

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114及113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	9~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~39		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	39~40		二九
	(八) 質 抵 押 之 資 產	40		三十
	(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	40~42		三一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			三二
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	42、44~49		-
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	42、50		-
	3. 大 陸 投 資 資 訊	-		-
	(十四) 部 門 資 訊	42~43		三三

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

前 言

統領百貨股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 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 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 陳 俊 宏

陳 俊 宏



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 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 114 年 8 月 7 日

民國 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		114年6月30日			113年12月31日			113年6月30日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 87,747	2	\$ 116,279	2	\$ 108,255	2			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	609,738	10	628,691	11	642,474	11			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	40,000	1	-	-	9,000	-			
1150	應收票據（附註十）	33	-	-	-	1	-			
1172	應收帳款（附註十及二九）	7,112	-	7,345	-	11,621	-			
1175	應收租賃款（附註十）	4,456	-	4,441	-	3,711	-			
1200	其他應收款（附註十）	7,816	-	7,389	-	7,864	-			
130X	存貨（附註十一及三十）	125,496	2	125,496	2	142,504	2			
1470	預付款項及其他流動資產	19,606	-	17,197	-	30,753	1			
1476	其他金融資產－流動	-	-	-	-	211,701	4			
11XX	流動資產總計	902,004	15	906,838	15	1,167,884	20			
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)	51,070	1	39,979	1	17,193	1			
1550	採用權益法之投資（附註十三）	171,337	3	172,630	3	177,814	3			
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、十七及三十）	2,033,066	34	2,066,434	35	2,099,270	36			
1755	使用權資產（附註十五）	2,974	-	3,239	-	1,847	-			
1760	投資性不動產淨額（附註十六、十七及三十）	2,736,506	46	2,741,020	46	2,316,998	40			
1780	無形資產	7,088	-	7,157	-	7,816	-			
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	30,969	1	13,721	-	14,394	-			
1935	長期應收租賃款（附註十）	13,668	-	15,797	-	11,545	-			
1920	存出保證金	1,104	-	1,094	-	2,924	-			
15XX	非流動資產總計	5,047,782	85	5,061,071	85	4,649,801	80			
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,949,786	100	\$ 5,967,909	100	\$ 5,817,685	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款（附註十一、十四、十六、十七及三十）	\$ 422,000	7	\$ 435,000	7	\$ 456,000	8			
2150	應付票據	48,792	1	32,355	1	48,493	1			
2170	應付帳款（附註十八）	88,303	2	107,588	2	86,756	1			
2213	應付設備款	-	-	111	-	5	-			
2209	應付費用（附註十九）	37,947	1	43,137	1	34,871	1			
2219	其他應付款	4,574	-	4,690	-	66,814	1			
2230	當期所得稅負債（附註四及二四）	25,730	-	30,416	-	14,740	-			
2280	租賃負債－流動（附註十五）	645	-	635	-	315	-			
2320	一年內到期之長期負債（附註十四、十六、十七及三十）	50,000	1	50,000	1	50,000	1			
2399	其他流動負債（附註二二）	7,748	-	8,184	-	7,524	-			
21XX	流動負債總計	685,739	12	712,116	12	765,518	13			
非流動負債										
2540	長期借款（附註十四、十六、十七及三十）	2,358,000	39	2,252,000	38	2,136,000	37			
2572	遞延所得稅負債（附註四及二四）	216,806	4	217,147	3	216,068	4			
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	2,158	-	2,484	-	1,456	-			
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	3,970	-	4,067	-	6,102	-			
2645	存入保證金（附註二二）	57,296	1	59,049	1	56,829	1			
25XX	非流動負債總計	2,638,230	44	2,534,747	42	2,416,455	42			
2XXX	負債總計	3,323,969	56	3,246,863	54	3,181,973	55			
權益（附註八及二一）										
3110	普通股股本	1,754,030	30	1,754,030	30	1,754,030	30			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	424,108	7	404,155	7	404,155	7			
3320	特別盈餘公積	419,091	7	410,234	7	410,234	7			
3350	未分配盈餘	76,713	1	199,533	3	106,561	2			
3300	保留盈餘總計	919,912	15	1,013,922	17	920,950	16			
3400	其他權益	(48,125)	(1)	(46,906)	(1)	(39,268)	(1)			
3XXX	權益總計	2,625,817	44	2,721,046	46	2,635,712	45			
負債與權益總計										
		\$ 5,949,786	100	\$ 5,967,909	100	\$ 5,817,685	100			

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：林宛儀

統領百貨股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年4月1日至6月30日		113年4月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二九）	\$ 130,037	100	\$ 201,722	100	\$ 257,297	100	\$ 332,344	100
5000	營業成本（附註十一及二三）	<u>15,637</u>	<u>12</u>	<u>104,098</u>	<u>52</u>	<u>28,879</u>	<u>11</u>	<u>127,866</u>	<u>39</u>
5900	營業毛利	114,400	88	97,624	48	228,418	89	204,478	61
6000	營業費用（附註二十、二三及二九）	<u>44,750</u>	<u>35</u>	<u>52,995</u>	<u>26</u>	<u>87,112</u>	<u>34</u>	<u>114,172</u>	<u>34</u>
6900	營業淨利	<u>69,650</u>	<u>53</u>	<u>44,629</u>	<u>22</u>	<u>141,306</u>	<u>55</u>	<u>90,306</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二三）	311	-	590	1	417	-	745	-
7010	其他收入（附註二三及二九）	4,732	4	4,508	2	9,457	4	9,580	3
7020	其他利益及損失（附註二三）	(31,748)	(24)	18,667	9	(31,786)	(13)	40,061	12
7050	財務成本（附註二三）	(13,301)	(10)	(11,948)	(6)	(25,909)	(10)	(22,733)	(7)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額								
	（附註十三）	<u>3,260</u>	<u>2</u>	<u>1,493</u>	<u>1</u>	<u>4,900</u>	<u>2</u>	<u>3,121</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>36,746</u>)	(<u>28</u>)	<u>13,310</u>	<u>7</u>	(<u>42,921</u>)	(<u>17</u>)	<u>30,774</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利	32,904	25	57,939	29	98,385	38	121,080	36
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(<u>12,381</u>)	(<u>9</u>)	(<u>1,538</u>)	(<u>1</u>)	(<u>25,784</u>)	(<u>10</u>)	(<u>14,519</u>)	(<u>4</u>)
8200	本期淨利	<u>20,523</u>	<u>16</u>	<u>56,401</u>	<u>28</u>	<u>72,601</u>	<u>28</u>	<u>106,561</u>	<u>32</u>
	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（附註八及附 註二一）	(<u>2,113</u>)	(<u>2</u>)	(<u>81</u>)	-	(<u>1,219</u>)	-	(<u>1,218</u>)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	(<u>2,113</u>)	(<u>2</u>)	(<u>81</u>)	-	(<u>1,219</u>)	-	(<u>1,218</u>)	-
8500	本期綜合損益（稅後淨額）	<u>\$ 18,410</u>	<u>14</u>	<u>\$ 56,320</u>	<u>28</u>	<u>\$ 71,382</u>	<u>28</u>	<u>\$ 105,343</u>	<u>32</u>
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基 本	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.61</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.11</u>		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.41</u>		<u>\$ 0.61</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：林宛儀



統領百貨股份有限公司及子公司

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 (附 註 八 及 二 一)						其 他 權 益 項 目 (附 註 八 及 二 一)	權 益 總 額
		(附 註 二 一)	(附 註 二 一)	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	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,754,030	\$ 59,689	\$ 489,459	\$ 589,042	(\$ 264,112)	\$ 814,389	(\$ 38,050)	\$ 2,590,058
B13	112 年度盈餘指撥及分配								
B17	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(85,304)	-	85,304	-	-	-
	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(178,808)	178,808	-	-	-
	112 年度盈餘指撥及分配合計	-	-	(85,304)	(178,808)	264,112	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(59,689)	-	-	-	-	-	(59,689)
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	106,561	106,561	-	106,561
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(1,218)	(1,218)
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	106,561	106,561	(1,218)	105,343
Z1	113 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 1,754,030	\$ -	\$ 404,155	\$ 410,234	\$ 106,561	\$ 920,950	(\$ 39,268)	\$ 2,635,712
A1	114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,754,030	\$ -	\$ 404,155	\$ 410,234	\$ 199,533	\$ 1,013,922	(\$ 46,906)	\$ 2,721,046
B1	113 年度盈餘指撥及分配								
B3	提列法定盈餘公積	-	-	19,953	-	(19,953)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	8,857	(8,857)	-	-	-
	普通股現金股利	-	-	-	-	(166,633)	(166,633)	-	(166,633)
	113 年度盈餘指撥及分配合計	-	-	19,953	8,857	(195,443)	(166,633)	-	(166,633)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	72,601	72,601	-	72,601
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(1,219)	(1,219)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	72,601	72,601	(1,219)	71,382
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	-	-	-	-	22	22	-	22
Z1	114 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 1,754,030	\$ -	\$ 424,108	\$ 419,091	\$ 76,713	\$ 919,912	(\$ 48,125)	\$ 2,625,817

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：林宛儀

統領百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 98,385	\$ 121,080
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,201	38,073
A20200	攤銷費用	389	659
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	32,573	(25,273)
A20900	財務成本	25,909	22,733
A21200	利息收入	(417)	(745)
A21300	股利收入	(309)	(258)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	(4,900)	(3,121)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	110
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	(13,620)	42,748
A31130	應收票據	(33)	(1)
A31150	應收帳款	233	1,811
A31240	應收租賃款	2,114	1,756
A31180	其他應收款	(171)	972
A31200	存 貨	-	97,789
A31230	預付款項及其他流動資產	(1,546)	(3,481)
A32130	應付票據	16,437	(1,189)
A32150	應付帳款	(19,285)	(14,183)
A32220	應付費用	(5,667)	(4,121)
A32180	其他應付款項	(116)	1,475
A32230	其他流動負債	(436)	(71)
A32240	淨確定福利負債	(97)	(41)
A33000	營運產生之現金流入	167,644	276,722
A33100	收取之利息	408	719
A33300	支付之利息	(25,385)	(22,399)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A33200	收取之股利	\$ 54	\$ 181
A33500	支付之所得稅	(48,051)	(30,558)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>94,670</u>	<u>224,665</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(11,500)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	431	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40,000)	(9,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(54)	(43)
B03700	存出保證金增加	(10)	-
B04500	取得無形資產	(320)	-
B05400	取得投資性不動產	-	(87,925)
B06500	其他金融資產增加	-	(211,701)
B07100	應付設備款(減少)增加	(111)	5
B07200	預付設備款增加	(863)	-
B07300	預付土地款增加	-	(94,334)
B07600	收取關聯企業股利	<u>4,974</u>	<u>4,572</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(47,453)</u>	<u>(398,426)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(13,000)	(193,000)
C01600	舉借長期借款	2,028,000	1,700,000
C01700	償還長期借款	(1,922,000)	(1,358,000)
C03000	存入保證金(減少)增加	(1,753)	4,266
C04020	租賃本金償還	(363)	(183)
C04500	發放現金股利	<u>(166,633)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(75,749)</u>	<u>153,083</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(28,532)	(20,678)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>116,279</u>	<u>128,933</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 87,747</u>	<u>\$ 108,255</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建興  總經理：翁華利  副總經理：陳文隆  會計主管：林宛儀 

統領百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，請參閱附註二二。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。

本公司為整合集團資源並發揮經營綜效，於 112 年 8 月 7 日經董事會決議與 100%持有之子公司一冠銓投資股份有限公司、嘉峰投資股份有限公司、崧源投資股份有限公司及舜泰投資股份有限公司進行簡易合併，合併基準日為 112 年 8 月 31 日，本公司為存續公司。

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 114 年 8 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
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

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

1. 有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

- (1) 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
- (2) 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
- (3) 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

2. 有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明金融負債應於交割日除列，惟當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

合併公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要

財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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 113 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. 所得稅費用

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源請參閱 113 年度合併財務報表說明。

六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 240	\$ 240	\$ 240
銀行支票及活期存款	87,507	116,039	90,271
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	-	-	17,744
	<u>\$ 87,747</u>	<u>\$ 116,279</u>	<u>\$ 108,255</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金融資產一流動</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	\$ 124,898	\$ 122,670	\$ 177,451
—基金受益憑證	413,676	426,000	369,281
—國外股票	21,551	-	7,485
—公 司 債	45,178	75,160	83,230
—債 券	4,435	4,861	5,027
合 計	<u>\$ 609,738</u>	<u>\$ 628,691</u>	<u>\$ 642,474</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二三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<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	22,500	11,409	-
國外投資			
未上市（櫃）股票	24,007	24,007	12,630
合 計	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 39,979</u>	<u>\$ 17,193</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。

於 114 年 5 月，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 431 仟元出售民盛應用企業股份有限公司普通股，處分損益 22 仟元直接移轉至保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
國內投資			
原始到期日超過3個月			
之定期存款	\$ 40,000	\$ -	\$ 9,000

114年及113年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1.600%及1.690%（113年12月31日：無）。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>因營業而發生</u>			
應收票據	\$ 33	\$ -	\$ 1
應收帳款	7,112	7,345	11,621
應收營業租賃款			
一流動	4,456	4,441	3,711
一非流動	13,668	15,797	11,545
小計	18,124	20,238	15,256
<u>其他應收款</u>			
應收出售證券價款	1,461	1,145	3,257
應收水電管理費	2,399	1,889	2,108
應收退稅款	40	48	16
其他	3,916	4,307	2,483
小計	7,816	7,389	7,864
合計	\$ 33,085	\$ 34,972	\$ 34,742

(一) 應收票據及應收帳款

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

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

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

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

應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
未逾期	<u>\$ 7,145</u>	<u>\$ 7,345</u>	<u>\$ 11,622</u>

合併公司評估於 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收票據及應收帳款並無減損跡象。

(二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款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。

十一、存 貨

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
待售房地			
台北市士林區華岡段	\$ 97,223	\$ 97,223	\$ 87,567
宜蘭縣礁溪公園段	<u>28,273</u>	<u>28,273</u>	<u>54,937</u>
	<u>\$ 125,496</u>	<u>\$ 125,496</u>	<u>\$ 142,504</u>

113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 87,439 仟元及 96,990 仟元，均無提列存貨跌價損失(114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無)。

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
			114年 6月30日	113年 12月31日	113年 6月30日	
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%	(1)

(1) 本公司於 113 年 4 月 1 日、8 月 19 日、10 月 7 日及 10 月 29 日經董事會決議通過對子公司德宏建設股份有限公司增資分別為 180,000 仟元、200,000 仟元、280,000 仟元及 240,000 仟元，增資後實收資本額為 1,200,000 仟元，計 120,000 仟股。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	114年6月30日	113年12月31日	113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>\$ 171,337</u>	<u>\$ 172,630</u>	<u>\$ 177,814</u>

具重大性之關聯企業

	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
忠孝實業股份有限公司	<u>26.89%</u>	<u>26.89%</u>	<u>26.89%</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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
每一類別之帳面金額			
土 地	\$ 859,925	\$ 859,925	\$ 859,925
房屋及建築物淨額	1,160,863	1,193,105	1,224,692
電腦通訊設備淨額	7,032	7,815	8,701
運輸設備淨額	2,186	2,445	2,704
其他設備淨額	<u>3,060</u>	<u>3,144</u>	<u>3,248</u>
	<u>\$ 2,033,066</u>	<u>\$ 2,066,434</u>	<u>\$ 2,099,270</u>

114年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 859,925	\$ -	\$ -	\$ 859,925
房屋及建築物	1,896,735	-	-	1,896,735
電腦通訊設備	17,510	54	-	17,564
運輸設備	5,606	-	-	5,606
其他設備	10,926	-	-	10,926
	<u>2,790,702</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,790,756</u>
累計折舊				
房屋及建築物	703,630	\$ 32,242	\$ -	735,872
電腦通訊設備	9,695	837	-	10,532
運輸設備	3,161	259	-	3,420
其他設備	7,782	84	-	7,866
	<u>724,268</u>	<u>\$ 33,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>757,690</u>
合 計	<u>\$ 2,066,434</u>			<u>\$ 2,033,066</u>

113年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 859,925	\$ -	\$ -	\$ 859,925
房屋及建築物	1,896,091	-	-	1,896,091
電腦通訊設備	18,429	43	(656)	17,816
運輸設備	5,606	-	-	5,606
其他設備	10,893	-	-	10,893
	<u>2,790,944</u>	<u>\$ 43</u>	<u>(\$ 656)</u>	<u>2,790,331</u>
累計折舊				
房屋及建築物	639,221	\$ 32,178	\$ -	671,399
電腦通訊設備	8,824	837	(546)	9,115
運輸設備	2,643	259	-	2,902
其他設備	7,460	185	-	7,645
	<u>658,148</u>	<u>\$ 33,459</u>	<u>(\$ 546)</u>	<u>691,061</u>
合 計	<u>\$ 2,132,796</u>			<u>\$ 2,099,270</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於 114 年 6 月 30 日暨 113 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	4至55年
電腦通訊設備	5至19年
運輸設備	5年
其他設備	4至19年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
電腦軟體及設備	\$ 1,327	\$ 1,492	\$ -
其他設備	<u>1,647</u>	<u>1,747</u>	<u>1,847</u>
	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 3,239</u>	<u>\$ 1,847</u>

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用				
電腦軟體及設備	\$ 82	\$ -	\$ 165	\$ -
其他設備	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 100</u>

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 315</u>
非流動	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 2,484</u>	<u>\$ 1,456</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
電腦軟體及設備	3.282%	3.282%	-
其他設備	3.084%	3.084%	3.084%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租停車場設備及電腦行銷系統軟體與硬體建置等以供營業使用，租賃期間分別為 6 年及 5 年，租賃合約約定，於租賃期間終止時，合併公司即取得所租賃之設備之所有權。

十六、投資性不動產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
投資性不動產			
新北市新莊區	\$ 1,670,746	\$ 1,670,746	\$ 1,147,876
台北市大安區	1,065,760	1,070,274	1,074,788
預付土地款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>94,334</u>
	<u>\$ 2,736,506</u>	<u>\$ 2,741,020</u>	<u>\$ 2,316,998</u>

114年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$2,620,692	\$ -	\$ -	\$2,620,692
房屋及建築物	<u>329,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,225</u>
	<u>2,949,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,949,917</u>
累計折舊				
房屋及建築物	<u>208,897</u>	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>213,411</u>
合 計	<u>\$2,741,020</u>			<u>\$2,736,506</u>

113年1月1日至6月30日				
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$2,009,897	\$ 493,601	(\$ 405,676)	\$2,097,822
房屋及建築物	<u>329,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,225</u>
預付土地款	<u>-</u>	<u>94,334</u>	<u>-</u>	<u>94,334</u>
	<u>2,339,122</u>	<u>\$ 587,935</u>	<u>(\$ 405,676)</u>	<u>2,521,381</u>
累計折舊				
房屋及建築物	<u>199,869</u>	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>204,383</u>
合 計	<u>\$2,139,253</u>			<u>\$2,316,998</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
--------	---------

合併公司持有座落於新北市新莊區瓊泰段、福營段、建國段及公正段等多筆投資性不動產。於113年及112年12月31日之公允價值分別為2,084,194仟元及1,163,917仟元，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113年及112年12月31日之公允價值分別為7,384,571仟元及7,372,075仟元，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113年及112年12月31日，114年及113年6月30日之投資性不動產公允價值並無重大變動。

合併公司於 113 年 3 月 7 日及 10 月 21 日經董事會決議通過，為配合新莊區重劃土地分配原則，同時取得及出售新莊土地一案，出售及取得價款分別為 496,353 仟元及 18,525 仟元，合併公司經評估前述交易為不具有商業實質之資產交換，故未有產生相關損益。

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，請參閱附註三十。

十七、借 款

(一) 短期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 422,000</u>	<u>\$ 435,000</u>	<u>\$ 456,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.826%~2.180%、1.824%~2.180%及 1.820%~2.220%。

(二) 長期借款

	114年6月30日	113年12月31日	113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 112 年 11 月 29 日至 114 年 11 月 30 日。並於 113 年 12 月 5 日新簽立合約，合約期間自 113 年 12 月 5 日至 115 年 12 月 31 日。	\$ 1,170,000	\$ 1,350,000	\$ 1,250,000
台灣銀行			
借款額度 600,000 仟元。合約期間自 113 年 8 月 15 日至 116 年 8 月 15 日。	528,000	382,000	416,000

(接次頁)

(承前頁)

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
華南銀行			
借款額度 493,000 仟元，合約期間自 112 年 9 月 8 日至 113 年 9 月 8 日。並於 113 年 10 月 4 日展期至 115 年 10 月 4 日。於借款額度內，每筆動撥借款期間為三年。	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 50,000
元大商業銀行			
借款額度 400,000 仟元。合約期間自 113 年 11 月 8 日至 116 年 11 月 7 日。	180,000	170,000	120,000
第一銀行			
借款額度 480,000 仟元。合約期間自 112 年 12 月 7 日至 114 年 12 月 7 日。並於 113 年 12 月 6 日另立新約，合約期間自 113 年 12 月 6 日至 115 年 12 月 6 日。	<u>480,000</u>	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
	2,408,000	2,302,000	2,186,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
長期借款	<u>\$ 2,358,000</u>	<u>\$ 2,252,000</u>	<u>\$ 2,136,000</u>

合併公司長期借款之有效利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
有效利率：			
變動利率借款	1.850%~2.120%	1.815%~2.120%	1.825%~1.920%
固定利率借款	1.827%~2.025%	1.825%~2.025%	1.823%~1.925%

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，請參閱附註三十。

十八、應付帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 88,303</u>	<u>\$ 107,588</u>	<u>\$ 86,756</u>

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

十九、應付費用

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付稅捐	\$ 10,282	\$ 10,656	\$ 7,457
應付薪資及獎金	9,487	16,502	9,254
應付水電瓦斯	9,045	5,682	7,854
其 他	<u>9,133</u>	<u>10,297</u>	<u>10,306</u>
	<u>\$ 37,947</u>	<u>\$ 43,137</u>	<u>\$ 34,871</u>

二十、退職後福利計畫

114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年及 113 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 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 19 仟元、49 仟元、38 仟元及 97 仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>175,403</u>	<u>175,403</u>	<u>175,403</u>
已發行股本	<u>\$ 1,754,030</u>	<u>\$ 1,754,030</u>	<u>\$ 1,754,030</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) 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，參閱附註二三之(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司為傳統百貨產業，業績變動不大，預期將呈微幅成長之趨勢，為考量公司未來長期發展計劃，以爭取股東權益最大化為目標，股利發放以穩定為原則，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，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114年6月26日及113年6月24日舉行股東常會，分別決議通過113年度盈餘分配案及112年度盈虧撥補案及資本公積發放現金股利如下：

	113年度	112年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 19,953</u>	<u>\$ -</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 8,857</u>	<u>(\$ 178,808)</u>
法定盈餘公積彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 85,304)</u>
現金股利	<u>\$ 166,633</u>	<u>\$ -</u>
資本公積配發現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,689</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.95</u>	<u>\$ 0.34</u>

(三) 特別盈餘公積

本公司於首次採用IFRS會計準則時，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 112 年度盈虧撥補案，已依金管證發字第 1090150022 號令，迴轉以前年度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累積提列之特別盈餘公積 178,808 仟元。

本公司於 113 年度盈餘分配案，已就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額（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）之差額提列特別盈餘公積 8,857 仟元。

(四) 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 46,906)	(\$ 38,050)
當期產生		
採用權益法之關聯企業之 份額	(1,219)	(1,218)
期末餘額	(\$ 48,125)	(\$ 39,268)

二、收入

(一) 營業收入明細

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銷貨收入淨額	\$ 44,193	\$ 40,492	\$ 85,448	\$ 81,019
租賃收入	72,594	68,091	145,358	136,213
營建工程收入	-	81,250	-	91,090
其他營業收入	13,250	11,889	26,491	24,022
	<u>\$ 130,037</u>	<u>\$ 201,722</u>	<u>\$ 257,297</u>	<u>\$ 332,344</u>

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銷貨收入淨額				
商品銷售收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 809
專櫃抽成收入	44,193	40,492	85,448	80,210
	<u>\$ 44,193</u>	<u>\$ 40,492</u>	<u>\$ 85,448</u>	<u>\$ 81,019</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營建工程收入				
房地出售收入	\$ -	\$ 81,250	\$ -	\$ 91,090
其他營業收入				
櫃位裝潢款廠商補貼收入	\$ 364	\$ 599	\$ 851	\$ 1,276
管理費收入	11,056	9,858	22,452	19,258
其他	1,830	1,432	3,188	3,488
	<u>\$ 13,250</u>	<u>\$ 11,889</u>	<u>\$ 26,491</u>	<u>\$ 24,022</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 355,927</u>	<u>\$ 318,393</u>	<u>\$ 712,616</u>	<u>\$ 666,928</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 44,193</u>	<u>\$ 40,492</u>	<u>\$ 85,448</u>	<u>\$ 80,210</u>

(三) 合約餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
合約負債	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ 5,892</u>	<u>\$ 5,943</u>	<u>\$ 5,997</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

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
租賃收入				
投資性不動產	\$ 58,287	\$ 57,510	\$ 116,806	\$ 115,446
賣場分租收入	14,307	10,581	28,552	20,767
	<u>\$ 72,594</u>	<u>\$ 68,091</u>	<u>\$ 145,358</u>	<u>\$ 136,213</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114年6月30日暨113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57,296仟元、59,049仟元及56,829仟元。

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。

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本明細

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銷貨成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 623
租賃成本	10,632	10,453	20,629	20,430
營建工程成本	-	87,439	-	96,367
其他營業成本	5,005	6,206	8,250	10,446
	<u>\$ 15,637</u>	<u>\$ 104,098</u>	<u>\$ 28,879</u>	<u>\$ 127,866</u>

(二) 利息收入

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 745</u>

(三) 其他收入

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
停車場收入	\$ 2,698	\$ 2,564	\$ 5,309	\$ 5,029
股利收入	309	153	309	258
其 他	1,725	1,791	3,839	4,293
	<u>\$ 4,732</u>	<u>\$ 4,508</u>	<u>\$ 9,457</u>	<u>\$ 9,580</u>

(四) 其他利益及損失

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 110)
淨外幣兌換損失	(1,894)	(860)	(1,072)	(668)
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(29,315)	19,527	(30,175)	40,839
什項支出	(539)	-	(539)	-
	<u>(\$ 31,748)</u>	<u>\$ 18,667</u>	<u>(\$ 31,786)</u>	<u>\$ 40,061</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益於114年及113年1月1日至6月30日分別為損

失 32,573 仟元及利益 25,273 仟元，及(B)處分利益於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 2,398 仟元及 15,566 仟元。

(五) 財務成本

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 13,278	\$ 11,935	\$ 25,862	\$ 22,705
租賃負債之利息	23	13	47	28
	<u>\$ 13,301</u>	<u>\$ 11,948</u>	<u>\$ 25,909</u>	<u>\$ 22,733</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆無利息資本化之情事。

(六) 折舊及攤銷

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 16,710	\$ 16,729	\$ 33,422	\$ 33,459
投資性不動產	2,257	2,257	4,514	4,514
使用權資產	132	50	265	100
無形資產	197	329	389	659
合 計	<u>\$ 19,296</u>	<u>\$ 19,365</u>	<u>\$ 38,590</u>	<u>\$ 38,732</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,748	\$ 4,761	\$ 9,478	\$ 9,554
營業費用	14,351	14,275	28,723	28,519
	<u>\$ 19,099</u>	<u>\$ 19,036</u>	<u>\$ 38,201</u>	<u>\$ 38,073</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 37	\$ 37	\$ 74	\$ 74
營業費用	160	292	315	585
	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ 389</u>	<u>\$ 659</u>

(七) 員工福利費用

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 471	\$ 443	\$ 945	\$ 893
確定福利計畫（附註二十）	19	49	38	97
小 計	490	492	983	990
其他員工福利	15,912	15,878	31,995	31,614
合 計	<u>\$ 16,402</u>	<u>\$ 16,370</u>	<u>\$ 32,978</u>	<u>\$ 32,604</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 16,402</u>	<u>\$ 16,370</u>	<u>\$ 32,978</u>	<u>\$ 32,604</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益提撥 0.1%~4% 為員工酬勞，且其中不低於 20% 提撥為分派予基層員工之酬勞，及不高於 4% 為董事酬勞。114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年及 113 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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.18%	0.10%
董事酬勞	-	-

金 額

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 87	\$ 58	\$ 175	\$ 122
董事酬勞	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

本公司於 114 年 3 月 10 日及 113 年 3 月 7 日舉行董事會，分別決議通過 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度				112年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	300	\$	-	\$	240	\$	-
董事酬勞		-		-		-		-

本公司於 114 年 3 月 10 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告之認列金額不同，差異數調整為 114 年度之損益。

	113年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 280	\$ -
年度財務報表認列金額	300	-

112 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 112 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

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ -	\$ 166	\$ 1,258	\$ 521
外幣兌換（損失）總額	(1,894)	(1,026)	(2,330)	(1,189)
淨損失	(\$ 1,894)	(\$ 860)	(\$ 1,072)	(\$ 668)

二四、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：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 12,006	\$ 2,030	\$ 25,544	\$ 14,774
未分配盈餘加徵	-	-	205	-
以前年度之調整	17,625	(374)	17,625	(374)
	<u>29,631</u>	<u>1,656</u>	<u>43,374</u>	<u>14,400</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(361)	(118)	(701)	119
以前年度之調整	(16,889)	-	(16,889)	-
	<u>(17,250)</u>	<u>(118)</u>	<u>(17,590)</u>	<u>119</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,381</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 25,784</u>	<u>\$ 14,519</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司德宏建設股份有限公司截至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.61</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.61</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

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 20,523</u>	<u>\$ 56,401</u>	<u>\$ 72,601</u>	<u>\$ 106,561</u>

股 數

單位：仟股

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113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>8</u>	<u>4</u>	<u>12</u>	<u>8</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>175,411</u>	<u>175,407</u>	<u>175,415</u>	<u>175,411</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。

二六、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。

二七、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、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。

二八、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

114年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）及興櫃有價證券				
－權益投資	\$ 124,898	\$ -	\$ -	\$ 124,898
國外上市（櫃）有價證券				
－權益投資	21,551	-	-	21,551
－債券投資	49,613	-	-	49,613
基金受益憑證	413,676	-	-	413,676
合 計	<u>\$ 609,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,738</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
—國內未上市（櫃）股票	-	-	22,500	22,500
—國外未上市（櫃）股票	-	-	24,007	24,007
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 51,070</u>

113 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	\$ 122,670	\$ -	\$ -	\$ 122,670
國外上市（櫃）有價證券				
—債券投資	80,021	-	-	80,021
基金受益憑證	<u>426,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>426,000</u>
合 計	<u>\$ 628,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 628,691</u>

透過其他綜合損益按
公允價值衡量之金融
資產

權益工具投資				
—國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
—國內未上市（櫃）股票	-	-	11,409	11,409
—國外未上市（櫃）股票	-	-	24,007	24,007
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,979</u>	<u>\$ 39,979</u>

113 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興				
櫃有價證券				
－權益投資	\$ 177,451	\$ -	\$ -	\$ 177,451
國外上市（櫃）有價				
證券				
－權益投資	7,485	-	-	7,485
－債券投資	88,257	-	-	88,257
基金受益憑證	369,281	-	-	369,281
合 計	<u>\$ 642,474</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642,474</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－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>

114 年及 113 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：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 39,979	\$ 17,193
本年度購買	11,500	-
本年度處分	(409)	-
期末餘額	<u>\$ 51,070</u>	<u>\$ 17,193</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

	114年6月30日	113年12月31日	113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	\$ 609,738	\$ 628,691	\$ 642,474
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	143,772	132,059	351,350
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	51,070	39,979	17,193
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之 金融負債（註2）	3,047,143	2,956,772	2,919,057

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、原始到期日超過3個月之定期存款、其他金融資產－流動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工具、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三一。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 40,000	\$ -	\$ 17,744
－金融負債	2,072,803	2,120,119	1,988,771
具現金流量利率風險			
－金融資產	86,431	114,939	98,170
－金融負債	760,000	620,000	655,000

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

之稅前淨利將分別減少／增加 842 仟元及 696 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%，114 年及 113 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 14,645 仟元及 18,494 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／減少分別為 5,107 仟元及 1,719 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前期並無重大變動。

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。

114 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 179,616	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	60	121	544	2,270	-
浮動利率工具	-	-	100,000	660,000	-
固定利率工具	62,000	310,000	-	1,698,000	-
	<u>\$ 241,676</u>	<u>\$ 310,121</u>	<u>\$ 100,544</u>	<u>\$ 2,360,270</u>	<u>\$ -</u>

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 187,881	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	60	121	544	2,633	-
浮動利率工具	-	-	100,000	520,000	-
固定利率工具	247,000	138,000	-	1,732,000	-
	<u>\$ 434,941</u>	<u>\$ 138,121</u>	<u>\$ 100,544</u>	<u>\$ 2,254,633</u>	<u>\$ -</u>

113 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 236,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	30	61	274	1,461	95
浮動利率工具	-	35,000	150,000	470,000	-
固定利率工具	-	321,000	-	1,666,000	-
	<u>\$ 236,969</u>	<u>\$ 356,061</u>	<u>\$ 150,274</u>	<u>\$ 2,137,461</u>	<u>\$ 95</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 114 年 6 月 30 日暨 113 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 1,683,000 仟元、1,776,000 仟元及 1,521,000 仟元。

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他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 合 併 公 司 之 關 係
忠孝實業股份有限公司	關聯企業
盛偉股份有限公司	實質關係人
裕宸股份有限公司	實質關係人
加裕股份有限公司	實質關係人
舜翔開發股份有限公司(舜翔開發)	實質關係人
金多利企業股份有限公司(金多利)	實質關係人
財團法人翁黃琴社會福利基金會 (翁黃琴基金會)	實質關係人

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
租金收入	實質關係人				
	翁黃琴基金會	\$ 12	\$ 10	\$ 23	\$ 20
	金多利	10	10	20	20
	舜翔開發	10	10	20	20
	其 他	8	8	17	17
		<u>\$ 40</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 77</u>

（三）應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他應收款	關聯企業	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 282</u>	<u>\$ 465</u>

（四）其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
其他收入	關聯企業	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 57</u>

(五) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,604	\$ 3,182	\$ 7,212	\$ 6,356
退職後福利	3	24	6	47
	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 6,403</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。

三十、質抵押之資產

合併公司質抵押之資產彙總如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
不動產、廠房及設備			
－土地	\$ 841,989	\$ 841,989	\$ 841,989
－房屋及建築物	667,852	682,241	696,631
投資性不動產	1,033,213	1,036,257	1,012,792
其他金融資產－流動	-	-	211,701
	<u>\$ 2,543,054</u>	<u>\$ 2,560,487</u>	<u>\$ 2,763,113</u>

合併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。

其他金融資產－流動係出售土地之信託價金。

三一、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：

114年6月30日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美元	\$ 188	29.300	\$ 5,516
日元	38,304	0.203	7,791
澳幣	3	19.140	59
			<u>\$ 13,366</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,410		29.300		\$	129,222	
日 元		154,485		0.203			31,422	
澳 幣		1,224		19.140			23,429	
南 非 幣		571		1.648			941	
							<u>\$ 185,014</u>	

113 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	\$	772		32.785		\$	25,307	
日 元		80,001		0.210			16,792	
人 民 幣		604		4.478			2,707	
澳 幣		3		20.390			60	
							<u>\$ 44,866</u>	

<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		4,229		32.785		\$	138,657	
澳 幣		1,201		20.390			24,490	
日 元		100,367		0.210			21,066	
南 非 幣		565		1.750			989	
							<u>\$ 185,202</u>	

113 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	\$	657		32.450		\$	21,334	
日 圓		100,001		0.202			20,170	
南 非 幣		93		1.781			166	
							<u>\$ 41,670</u>	

<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		3,851		32.450		\$	124,967	
人 民 幣		834		4.445			3,706	
澳 幣		407		21.520			8,758	
南 非 幣		1,398		1.781			2,489	
							<u>\$ 139,920</u>	

合併公司於 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損失(已實現及未實現)分別為 1,894 仟元、860 仟元、1,072 仟元及 668 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券。(附表一)
4. 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)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大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)

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

百貨事業部－桃園店

－台北店

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
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
百貨事業部－桃園店	\$ 140,491	\$ 125,808	\$ 63,170	\$ 41,953
－台北店	116,806	115,446	79,498	58,426
建設事業部	<u>-</u>	<u>91,090</u>	(<u>1,362</u>)	(<u>10,073</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$ 257,297</u>	<u>\$ 332,344</u>	141,306	90,306
其他收入及利息收入			9,874	10,325
其他利益與損失			(31,786)	40,061
財務成本			(25,909)	(22,733)
採用權益法認列之關聯企業				
損益之份額			<u>4,900</u>	<u>3,121</u>
稅前淨利			<u>\$ 98,385</u>	<u>\$ 121,080</u>

114 年及 113 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皆為 60 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

期末持有之重大有價證券

民國 114 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 間				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							
	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	
	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	-	
	安邦生技股份有限公司	—	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	1,000,000	11,000	0.59	11,000	
	艾萬霖生技股份有限公司	—	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	500,000	11,500	2.01	11,500	
	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	
	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	-	
	KDH Advanced Research 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	950,000	11,377	4.70	11,377	
	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	2,024	-	2,024	
	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	9,762,520.59	139,204	-	139,204	
	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	767,568.50	13,009	-	13,009	
	富邦日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 －流動	3,279,408.63	51,122	-	51,122	
	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	1,016,135.63	11,040	-	11,040	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	備 註
	永豐摩根大美國領先收成多重資產基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	300,000.00	\$ 2,880	-	\$ 2,880	
	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	131.25	204	-	204	
	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	50,741.34	1,085	-	1,085	
	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	1,704	-	1,704	
	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	620	-	620	
	法巴美國增長股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	115.88	708	-	708	
	聯博美國成長基金 AP 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	1,329.08	3,038	-	3,038	
	富蘭克林坦伯頓互利歐基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	23.87	30	-	30	
	富達全球入息美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	32.21	30	-	30	
	摩根士丹利印度股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	13.69	30	-	30	
	復華南非幣短期收益 B 類配息基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	60,260.90	941	-	941	
	瑞銀 (盧森堡) 澳幣基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	468.44	23,429	-	23,429	
	GLOBAL REAL ASSET SECURITIES FUND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	696.28	2,681	-	2,681	
	PIMCO FUNDS GLOBAL INVESTORS SERIES PLC- EA	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	12,210.01	6,096	-	6,096	
	NEUBERGER BERMAN STRATEGIC INCOME FUND/LRELAND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	15,384.62	6,090	-	6,090	
	BNY MELLON GLOBAL CREDIT FUND-A	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	291,913.98	8,936	-	8,936	
	BNY MELLON GLOBAL INFRASTRUCTURE INCOME FUND	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	202,576.78	9,100	-	9,100	
	JPMORGAN FUNDS -US SELECT EQUITY PLUS FUND- A USD CAP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	3,644.98	5,936	-	5,936	

(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				未備	註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率	公允價值		
	BLUEBAY INVESTMENT GRADE BOND FUND-R\$	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	933.79	\$ 5,929	-	\$ 5,929		
	BLUEBAY MULTI-STRATEGY FUND-R -USD (CPerf) Non-voting	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,909.13	5,841	-	5,841		
	PIMCO FUNDS GLOBAL INVESTORS SERIES PLC - EJHA (JPY)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	51,247.36	10,309	-	10,309		
	NOMURA FUNDS IRELAND PUBLIC LIMITED COMPANY (JPY)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,002.52	9,424	-	9,424		
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	4,435	-	4,435		
公司債	蘋果公司債券 (VII)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,700	3,821	-	3,821		
	高特利集團公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	5,605	-	5,605		
	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	5,055	-	5,055		
	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	1,636	-	1,636		
	聯合健康集團公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	127	3,138	-	3,138		
	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	4,607	-	4,607		
	嬌生公司債券	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	155	4,026	-	4,026		
	威瑞森電信公司債券 13 (BS2)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	4,887	-	4,887		
	英特爾美元計價公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	120	2,545	-	2,545		
	輝瑞大藥廠公司債券 6 (BT9)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	4,570	-	4,570		
	沙烏地阿拉伯國際債 VI (B9G)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	5,288	-	5,288		

(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	持股比例	公允價值	
	國內普通股股票							
	臺灣水泥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	149,000	\$ 3,800	-	\$ 3,800	
	中興電工機械股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	486	-	486	
	美時化學製藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	1,550	-	1,550	
	中華紙漿股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	104,000	1,248	-	1,248	
	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	2,000	2,120	-	2,120	
	廣達電腦股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,000	3,843	-	3,843	
	新興航運股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	131,000	2,843	-	2,843	
	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	155,000	6,773	-	6,773	
	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	26,000	2,964	-	2,964	
	聯亞光電工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,000	2,620	-	2,620	
	三顧股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16,000	558	-	558	
	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	29,000	10,614	-	10,614	
	韋新生物科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,000	958	-	958	
	永昕生物醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	144,000	5,767	-	5,767	
	濟南大自然新材料股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	70,000	6,335	-	6,335	
	工信工程股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	330,000	3,877	-	3,877	
	精誠資訊股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,000	3,030	-	3,030	
	光紅建聖股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	2,320	-	2,320	

(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	持股比例	公允價值	
	順天醫藥生技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	82,000	\$ 12,013	-	\$ 12,013	
	漢達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	12,000	986	-	986	
	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	99,000	29,403	-	29,403	
	元樟生物科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	33,877	3,013	-	3,013	
	樂迦再生科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	33,000	690	-	690	
	商億全球控股有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	69,000	4,168	-	4,168	
	高力熱處理工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,000	1,542	-	1,542	
	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	50,000	1,413	-	1,413	
	國外股票							
	ALIBABA GROUP HOLDING LIMITED-SP ADR	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,660	5,516	-	5,516	
	EATON CORPORATION PLC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600	6,276	-	6,276	
	SPDR GOLD SHARES ETF	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300	2,679	-	2,679	
	D-WAVE QUANTUM INC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,200	1,373	-	1,373	
	MICROSOFT CORP SHS	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200	2,915	-	2,915	
	TESLA INC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300	2,792	-	2,792	
德宏建設股份有限公司	國內普通股股票							
	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	2,000	2,120	-	2,120	
	聯亞光電工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,000	1,965	-	1,965	
	濟南大自然新材料股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	1,810	-	1,810	
	順天醫藥生技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	19,000	2,784	-	2,784	

(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	
	高力熱處理工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	5,000	\$ 1,285	-	\$ 1,285	
	受益憑證							
	中國信託中國外資自由投資 50 不含 A 及 B 股傘型 ETF 證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	130,000.00	2,889	-	2,889	
	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	1,061,605.97	15,137	-	15,137	
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	1,587,630.50	23,206	-	23,206	
	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	634,723.30	10,085	-	10,085	
	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	235,879.70	4,031	-	4,031	
	富邦吉祥貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	1,531,207.90	25,199	-	25,199	
	富達全球優質債券基金 (F2M)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	30,940.60	6,007	-	6,007	
	瑞銀 (盧森堡) 歐元非投資等級債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	2,399.81	4,055	-	4,055	
	富達永續發展全球存款優勢基金 (F2L)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動	7,675.23	1,627	-	1,627	

註一：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 114 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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 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 (%)				
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	\$ 1,417,000	\$ 1,417,000	120,000,000	100.00	\$ 1,065,680	(\$ 1,121)	(\$ 1,121)	子公司（註一及二） 採權益法之被投資公司
	忠孝實業股份有限公司	台 北 市	一般租賃業務	151,352	151,352	5,076,000	26.89	171,337	18,221	4,900	

註一：係依該公司 114 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報表計算。

註二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。