

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1季

地址：台北市忠孝東路四段197號10樓之6

電話：(02)2752-2222

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5 | | - |
| 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 | 9~11 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~13 | | 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 | 13~38 | | 六~二八 |
| (七) 關係人交易 | 38~39 | | 二九 |
| (八) 質抵押之資產 | 39 | | 三十 |
| (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 | 39~40 | | 三一 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | 三二 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 40~41、43~48 | | - |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 41、49 | | - |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| (十四) 部門資訊 | 41~42 | | 三三 |

會計師核閱報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

前 言

統領百貨股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 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 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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 1 1 4 年 5 月 8 日

| 代 碼 | 資 產 | 114年3月31日 | | 113年12月31日 | | 113年3月31日 | |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 107,638 | 2 | \$ 116,279 | 2 | \$ 172,867 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) | 669,312 | 11 | 628,691 | 11 | 722,403 | 13 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九) | 20,000 | 1 | - | - | 9,000 | - |
| 1172 | 應收帳款 (附註十及二九) | 6,118 | - | 7,345 | - | 10,075 | - |
| 1175 | 應收租賃款 (附註十) | 4,422 | - | 4,441 | - | 3,674 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註十) | 5,788 | - | 7,389 | - | 3,731 | - |
| 130X | 存貨 (附註十一及三十) | 125,496 | 2 | 125,496 | 2 | 228,785 | 4 |
| 1470 | 預付款項及其他流動資產 | 18,684 | - | 17,197 | - | 26,111 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>957,458</u> | <u>16</u> | <u>906,838</u> | <u>15</u> | <u>1,176,646</u> | <u>21</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 51,479 | 1 | 39,979 | 1 | 17,193 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 175,164 | 3 | 172,630 | 3 | 180,974 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四、十七及三十) | 2,049,750 | 34 | 2,066,434 | 35 | 2,115,999 | 38 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五) | 3,106 | - | 3,239 | - | 1,897 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註十六、十七及三十) | 2,738,763 | 46 | 2,741,020 | 46 | 2,136,996 | 38 |
| 1780 | 無形資產 | 6,965 | - | 7,157 | - | 8,145 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 13,878 | - | 13,721 | - | 14,403 | - |
| 1935 | 長期應收租賃款 (附註十) | 14,700 | - | 15,797 | - | 12,420 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 1,094 | - | 1,094 | - | 2,924 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>5,054,899</u> | <u>84</u> | <u>5,061,071</u> | <u>85</u> | <u>4,490,951</u> | <u>79</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,012,357</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,967,909</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,667,597</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十一、十四、十六、十七及三十) | \$ 410,000 | 7 | \$ 435,000 | 7 | \$ 616,000 | 11 |
| 2150 | 應付票據 | 40,148 | 1 | 32,355 | 1 | 70,532 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | 82,339 | 1 | 107,588 | 2 | 77,995 | 1 |
| 2209 | 應付費用 (附註十九) | 37,677 | - | 43,137 | 1 | 33,866 | 1 |
| 2216 | 應付現金股利 (附註二一) | 166,633 | 3 | - | - | - | - |
| 2219 | 其他應付款 | 3,237 | - | 4,801 | - | 2,290 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四) | 44,158 | 1 | 30,416 | - | 43,278 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五) | 640 | - | 635 | - | 313 | - |
| 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) | 8,061 | - | 8,184 | - | 23,537 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>842,893</u> | <u>14</u> | <u>712,116</u> | <u>12</u> | <u>917,811</u> | <u>16</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十四、十六、十七及三十) | 2,280,000 | 38 | 2,252,000 | 38 | 1,834,000 | 32 |
| 2572 | 遞延所得稅負債 (附註四及二四) | 216,965 | 4 | 217,147 | 3 | 216,195 | 4 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五) | 2,321 | - | 2,484 | - | 1,536 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二十) | 4,016 | - | 4,067 | - | 6,121 | - |
| 2645 | 存入保證金 (附註二二) | 58,777 | 1 | 59,049 | 1 | 52,853 | 1 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,562,079</u> | <u>43</u> | <u>2,534,747</u> | <u>42</u> | <u>2,110,705</u> | <u>37</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,404,972</u> | <u>57</u> | <u>3,246,863</u> | <u>54</u> | <u>3,028,516</u> | <u>53</u> |
| | 權益 (附註八及二一) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | <u>1,754,030</u> | <u>29</u> | <u>1,754,030</u> | <u>30</u> | <u>1,754,030</u> | <u>31</u> |
| 3200 | 資本公積 | - | - | - | - | 59,689 | 1 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 424,108 | 7 | 404,155 | 7 | 489,459 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 419,091 | 7 | 410,234 | 7 | 589,042 | 10 |
| 3350 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 56,168 | 1 | 199,533 | 3 | (213,952) | (4) |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>899,367</u> | <u>15</u> | <u>1,013,922</u> | <u>17</u> | <u>864,549</u> | <u>15</u> |
| 3400 | 其他權益 | (46,012) | (1) | (46,906) | (1) | (39,187) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,607,385</u> | <u>43</u> | <u>2,721,046</u> | <u>46</u> | <u>2,639,081</u> | <u>47</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 6,012,357</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,967,909</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,667,597</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蘇建義



總經理：翁華利



副總經理：陳文隆



會計主管：林宛儀



統領百貨股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 114年1月1日至3月31日 | | 113年1月1日至3月31日 | |
|------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二二及二九） | \$ 127,260 | 100 | \$ 130,622 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二三） | <u>13,242</u> | <u>11</u> | <u>23,768</u> | <u>18</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 114,018 | 89 | 106,854 | 82 |
| 6000 | 營業費用（附註二十、二三及二九） | <u>42,362</u> | <u>33</u> | <u>61,177</u> | <u>47</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>71,656</u> | <u>56</u> | <u>45,677</u> | <u>35</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二三） | 106 | - | 155 | - |
| 7010 | 其他收入（附註二三及二九） | 4,725 | 4 | 5,072 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三） | (38) | - | 21,394 | 17 |
| 7050 | 財務成本（附註二三） | (12,608) | (10) | (10,785) | (8) |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益 份額（附註十三） | <u>1,640</u> | <u>1</u> | <u>1,628</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>6,175</u>) | (<u>5</u>) | <u>17,464</u> | <u>14</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 65,481 | 51 | 63,141 | 49 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四） | (<u>13,403</u>) | (<u>10</u>) | (<u>12,981</u>) | (<u>10</u>) |
| 8200 | 本期淨利 | <u>52,078</u> | <u>41</u> | <u>50,160</u> | <u>39</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（附註八及二一） | <u>894</u> | <u>1</u> | (<u>1,137</u>) | (<u>1</u>) |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額） | <u>894</u> | <u>1</u> | (<u>1,137</u>) | (<u>1</u>) |
| 8500 | 本期綜合損益（稅後淨額） | <u>\$ 52,972</u> | <u>42</u> | <u>\$ 49,023</u> | <u>38</u> |
| | 每股盈餘（附註二五） | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.29</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.29</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 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 本 資 本 公 積 保 留 盈 餘 (附 註 二 一) | | | | | 其 他 權 益 項 目 (附 註 八 及 二 一) 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 | 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 |
| 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 |
| D1 | 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 50,160 | 50,160 | - | 50,160 |
| D3 | 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | (1,137) | (1,137) |
| D5 | 113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 50,160 | 50,160 | (1,137) | 49,023 |
| Z1 | 113 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 1,754,030 | \$ 59,689 | \$ 489,459 | \$ 589,042 | (\$ 213,952) | \$ 864,549 | (\$ 39,187) | \$ 2,639,081 |
| 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 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | 19,953 | - | (19,953) | - | - | - |
| B3 | 提 列 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | 8,857 | (8,857) | - | - | - |
| B5 | 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 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | - | 52,078 | 52,078 | - | 52,078 |
| D3 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | 894 | 894 |
| D5 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 52,078 | 52,078 | 894 | 52,972 |
| Z1 | 114 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 1,754,030 | \$ - | \$ 424,108 | \$ 419,091 | \$ 56,168 | \$ 899,367 | (\$ 46,012) | \$ 2,607,385 |

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 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | \$ 65,481 | \$ 63,141 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 19,102 | 19,037 |
| A20200 | 攤銷費用 | 192 | 330 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益) | 4,675 | (9,452) |
| A20900 | 財務成本 | 12,608 | 10,785 |
| A21200 | 利息收入 | (106) | (155) |
| A21300 | 股利收入 | - | (105) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份 額 | (1,640) | (1,628) |
| 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 | (45,296) | (53,002) |
| A31150 | 應收帳款 | 1,227 | 3,357 |
| A31240 | 應收租賃款 | 1,116 | 918 |
| A31180 | 其他應收款 | 1,607 | 5,080 |
| A31200 | 存 貨 | - | 11,508 |
| A31230 | 預付款項及其他流動資產 | (1,053) | 1,161 |
| A32130 | 應付票據 | 7,793 | 20,850 |
| A32150 | 應付帳款 | (25,249) | (22,944) |
| A32180 | 其他應付款項 | (1,453) | (3,360) |
| A32220 | 應付費用 | (5,834) | (4,735) |
| A32230 | 其他流動負債 | (123) | 15,942 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (51) | (22) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 32,996 | 56,816 |
| A33100 | 收取之利息 | 100 | 135 |
| A33300 | 支付之利息 | (12,210) | (10,856) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A33200 | 收取之股利 | \$ - | \$ 39 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (2) | (356) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>20,884</u> | <u>45,778</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (11,500) | - |
| B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產淨增 加 | (20,000) | (9,000) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (28) | (43) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (432) | - |
| B07200 | 應付設備款減少 | (111) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(32,071)</u> | <u>(9,043)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (25,000) | (33,000) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 900,000 | 764,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (872,000) | (724,000) |
| C03100 | 存入保證金(減少)增加 | (272) | 290 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (182) | (91) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>2,546</u> | <u>7,199</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (8,641) | 43,934 |
| 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>\$ 107,638</u> | <u>\$ 172,867</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

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 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 5 月 8 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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」有關金融資產分類之應用指引修正內容 | 2026 年 1 月 1 日 (註 1) |

註 1：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、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 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 會計準則之年度改善—第 11 冊」 | 2026 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」有關金融負債除列之應用指引修正內容 | 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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| 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，截至本合併財務報表通過發布日止，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. 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) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於 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。

2. 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。

3. 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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 240 | \$ 240 | \$ 240 |
| 銀行支票及活期存款 | 107,398 | 116,039 | 149,395 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | - | - | 23,232 |
| | <u>\$ 107,638</u> | <u>\$ 116,279</u> | <u>\$ 172,867</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—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 | \$ 139,654 | \$ 122,670 | \$ 136,527 |
| — 基金受益憑證 | 448,186 | 426,000 | 496,944 |
| — 國外股票 | - | - | 7,038 |
| — 公司債 | 76,445 | 75,160 | 76,785 |
| — 債券 | 5,027 | 4,861 | 5,109 |
| | <u>\$ 669,312</u> | <u>\$ 628,691</u> | <u>\$ 722,403</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

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 興櫃股票 | \$ 4,972 | \$ 4,563 | \$ 4,563 |
| 未上市(櫃)股票 | 22,500 | 11,409 | - |
| <u>國外投資</u> | | | |
| 未上市(櫃)股票 | <u>24,007</u> | <u>24,007</u> | <u>12,630</u> |
| | <u>\$ 51,479</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月 之定期存款 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,000</u> |

114年及113年3月31日，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.600%及1.565%。

十、應收帳款及其他應收款

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>因營業而發生</u> | | | |
| 應收帳款 | <u>\$ 6,118</u> | <u>\$ 7,345</u> | <u>\$ 10,075</u> |
| 應收營業租賃款 | | | |
| －流動 | 4,422 | 4,441 | 3,674 |
| －非流動 | <u>14,700</u> | <u>15,797</u> | <u>12,420</u> |
| 小計 | <u>19,122</u> | <u>20,238</u> | <u>16,094</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收出售證券價款 | - | 1,145 | 194 |
| 應收水電管理費 | 1,876 | 1,889 | 1,484 |
| 應收退稅款 | 48 | 48 | 8 |
| 其他 | <u>3,864</u> | <u>4,307</u> | <u>2,045</u> |
| 小計 | <u>5,788</u> | <u>7,389</u> | <u>3,731</u> |
| 合計 | <u>\$ 31,028</u> | <u>\$ 34,972</u> | <u>\$ 29,900</u> |

(一) 應收帳款

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

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-----|-----------------|-----------------|------------------|
| 未逾期 | <u>\$ 6,118</u> | <u>\$ 7,345</u> | <u>\$ 10,075</u> |

合併公司評估於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 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。

十一、存貨

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 待售房地 | | | |
| 台北市士林區華岡段 | \$ 97,223 | \$ 97,223 | \$ 165,324 |
| 宜蘭縣礁溪公園段 | <u>28,273</u> | <u>28,273</u> | <u>63,461</u> |
| | <u>\$ 125,496</u> | <u>\$ 125,496</u> | <u>\$ 228,785</u> |

113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本為 9,551 仟元，無提列存貨跌價損失。(114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無)

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三十。

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 3月31日 | 113年 12月31日 | 113年 3月31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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| 忠孝實業股份有限公司 | <u>\$ 175,164</u> | <u>\$ 172,630</u> | <u>\$ 180,974</u> |

具重大性之關聯企業

| | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 | | |
|------------|---------------------|---------------|---------------|
| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31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。

114 年及 113 年第一季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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31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 | 1,176,984 | 1,193,105 | 1,240,781 |
| 電腦通訊設備淨額 | 7,425 | 7,815 | 9,119 |
| 運輸設備淨額 | 2,315 | 2,445 | 2,834 |
| 其他設備淨額 | <u>3,101</u> | <u>3,144</u> | <u>3,340</u> |
| | <u>\$ 2,049,750</u> | <u>\$ 2,066,434</u> | <u>\$ 2,115,999</u> |

| 114年1月1日至3月31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 | 28 | - | 17,538 |
| 運輸設備 | 5,606 | - | - | 5,606 |
| 其他設備 | <u>10,926</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10,926</u> |
| | <u>2,790,702</u> | <u>\$ 28</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,790,730</u> |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築物 | 703,630 | \$ 16,121 | \$ - | 719,751 |
| 電腦通訊設備 | 9,695 | 418 | - | 10,113 |
| 運輸設備 | 3,161 | 130 | - | 3,291 |
| 其他設備 | <u>7,782</u> | <u>43</u> | <u>-</u> | <u>7,825</u> |
| | <u>724,268</u> | <u>\$ 16,712</u> | <u>\$ -</u> | <u>740,980</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,066,434</u> | | | <u>\$ 2,049,750</u> |

| 113年1月1日至3月31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 | <u>10,893</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10,893</u> |
| | <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 | \$ 16,089 | \$ - | 655,310 |
| 電腦通訊設備 | 8,824 | 419 | (546) | 8,697 |
| 運輸設備 | 2,643 | 129 | - | 2,772 |
| 其他設備 | <u>7,460</u> | <u>93</u> | <u>-</u> | <u>7,553</u> |
| | <u>658,148</u> | <u>\$ 16,730</u> | <u>(\$ 546)</u> | <u>674,332</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,132,796</u> | | | <u>\$ 2,115,999</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止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 | 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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 電腦軟體及設備 | \$ 1,409 | \$ 1,492 | \$ - |
| 其他設備 | <u>1,697</u> | <u>1,747</u> | <u>1,897</u> |
| | <u>\$ 3,106</u> | <u>\$ 3,239</u> | <u>\$ 1,897</u> |

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 電腦軟體及設備 | \$ 83 | \$ - |
| 其他設備 | <u>50</u> | <u>50</u> |
| | <u>\$ 133</u> | <u>\$ 50</u> |

(二) 租賃負債

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 640</u> | <u>\$ 635</u> | <u>\$ 313</u> |
| 非流動 | <u>\$ 2,321</u> | <u>\$ 2,484</u> | <u>\$ 1,536</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資性不動產 | | | |
| 新北市新莊區 | \$ 1,670,746 | \$ 1,670,746 | \$ 1,059,951 |
| 台北市大安區 | <u>1,068,017</u> | <u>1,070,274</u> | <u>1,077,045</u> |
| | <u>\$ 2,738,763</u> | <u>\$ 2,741,020</u> | <u>\$ 2,136,996</u> |

| | 114年1月1日至3月31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>\$ 2,257</u> | <u>\$ -</u> | <u>211,154</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,741,020</u> | | | <u>\$ 2,738,763</u> |

| | 113年1月1日至3月31日 | | | |
|--------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 本 期 處 分 | 期 末 餘 額 |
| 成 本 | | | | |
| 土 地 | \$ 2,009,897 | \$ - | \$ - | \$ 2,009,897 |
| 房屋及建築物 | <u>329,225</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>329,225</u> |
| | <u>2,339,122</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>2,339,122</u> |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築物 | <u>199,869</u> | <u>\$ 2,257</u> | <u>\$ -</u> | <u>202,126</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,139,253</u> | | | <u>\$ 2,136,996</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、福營段及建國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 3 月 31 日之投資性不動產公允價值並無重大變動。

合併公司於 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

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | <u>\$ 410,000</u> | <u>\$ 435,000</u> | <u>\$ 616,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.825%~2.180%、1.824%~2.180%及 1.695%~2.220%。

(三) 長期借款

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3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 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。 | \$ 1,250,000 | \$ 1,350,000 | \$ 1,200,000 |
| 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。 | 490,000 | 382,000 | 364,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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。 | 130,000 | 170,000 | - |
| 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>410,000</u> | <u>350,000</u> | <u>270,000</u> |
| | 2,330,000 | 2,302,000 | 1,884,000 |
| 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>\$ 2,280,000</u> | <u>\$ 2,252,000</u> | <u>\$ 1,834,000</u> |

長期借款之有效利率區間如下：

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 有效利率： | | | |
| 變動利率借款 | 1.850%~2.120% | 1.815%~2.120% | 1.800%~1.825% |
| 固定利率借款 | 1.826%~2.025% | 1.825%~2.025% | 1.698%~1.850% |

合併公司業已提供不動產、廠房及設備與投資性不動產作為長期借款之擔保品，請參閱附註三十。

十八、應付帳款

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款 | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 82,339</u> | <u>\$ 107,588</u> | <u>\$ 77,995</u> |

貿易購貨結算之平均賒帳期為 30 日。

十九、應付費用

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 7,467 | \$ 16,502 | \$ 7,226 |
| 應付稅捐 | 14,364 | 10,656 | 14,137 |
| 應付水電瓦斯 | 6,398 | 5,682 | 5,108 |
| 其他 | 9,448 | 10,297 | 7,395 |
| | <u>\$ 37,677</u> | <u>\$ 43,137</u> | <u>\$ 33,866</u> |

二十、退職後福利計畫

114年及113年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以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19仟元及48仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31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) 資本公積(114年3月31日及113年12月31日：無)

| | 113年3月31日 |
|--------|------------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 59,689</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 3 月 10 日及 113 年 3 月 7 日舉行董事會，分別擬議及決議通過 113 年盈餘分配案及 112 年度盈虧撥補案如下：

| | 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> |

上述現金股利已由董事會決議以 114 年 4 月 6 日為除息基準日，114 年 4 月 25 日為預計現金股利發放日。另有關 113 年度之盈餘分配案尚待預計於 114 年 6 月 26 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 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。

(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

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31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 | 894 | (1,137) |
| 期末餘額 | (\$ 46,012) | (\$ 39,187) |

二二、收 入

(一) 營業收入明細

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入淨額 | \$ 41,255 | \$ 40,527 |
| 租賃收入 | 72,764 | 68,122 |
| 營建工程收入 | - | 9,840 |
| 其他營業收入 | 13,241 | 12,133 |
| | <u>\$ 127,260</u> | <u>\$ 130,622</u> |

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入淨額 | | |
| 商品銷售收入 | \$ - | \$ 809 |
| 專櫃抽成收入 | <u>41,255</u> | <u>39,718</u> |
| | <u>\$ 41,255</u> | <u>\$ 40,527</u> |
| 營建工程收入 | | |
| 房地出售收入 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,840</u> |
| 其他營業收入 | | |
| 櫃位裝潢款廠商補貼收入 | \$ 487 | \$ 677 |
| 管理費收入 | 11,396 | 9,400 |
| 其他 | <u>1,358</u> | <u>2,056</u> |
| | <u>\$ 13,241</u> | <u>\$ 12,133</u> |

專櫃抽成收入分析如下：

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 專櫃銷貨收入總額 | <u>\$ 356,689</u> | <u>\$ 348,535</u> |
| 專櫃抽成收入 | <u>\$ 41,255</u> | <u>\$ 39,718</u> |

(三) 合約餘額

| | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 | 113年1月1日 |
|------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 合約負債 | <u>\$ 5,977</u> | <u>\$ 5,892</u> | <u>\$ 21,656</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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 租賃收入 | | |
| 投資性不動產 | \$ 58,519 | \$ 57,936 |
| 賣場分租收入 | <u>14,245</u> | <u>10,186</u> |
| | <u>\$ 72,764</u> | <u>\$ 68,122</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 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 58,777 仟元、59,049 仟元及 52,853 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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨成本 | \$ - | \$ 623 |
| 租賃成本 | 9,997 | 9,977 |
| 營建工程成本 | - | 8,928 |
| 其他營業成本 | <u>3,245</u> | <u>4,240</u> |
| | <u>\$ 13,242</u> | <u>\$ 23,768</u> |

(二) 利息收入

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 106</u> | <u>\$ 155</u> |

(三) 其他收入

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ - | \$ 105 |
| 停車場收入 | 2,611 | 2,465 |
| 其他 | <u>2,114</u> | <u>2,502</u> |
| | <u>\$ 4,725</u> | <u>\$ 5,072</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ - | (\$ 110) |
| 淨外幣兌換利益 | 822 | 192 |
| 強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產(損失)利益 | (<u>860</u>) | <u>21,312</u> |
| | <u>(\$ 38)</u> | <u>\$ 21,394</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3月31日分別為淨損失4,675仟元及淨利益9,452仟元，及(B)處分利益於114年及113年1月1日至3月31日分別為3,815仟元及11,860仟元。

(五) 財務成本

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 12,584 | \$ 10,770 |
| 租賃負債之利息 | <u>24</u> | <u>15</u> |
| | <u>\$ 12,608</u> | <u>\$ 10,785</u> |

114年及113年1月1日至3月31日皆無利息資本化之情事。

(六) 折舊及攤銷

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 16,712 | \$ 16,730 |
| 投資性不動產 | 2,257 | 2,257 |
| 使用權資產 | 133 | 50 |
| 無形資產 | <u>192</u> | <u>330</u> |
| 合計 | <u>\$ 19,294</u> | <u>\$ 19,367</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 4,730 | \$ 4,793 |
| 營業費用 | <u>14,372</u> | <u>14,244</u> |
| | <u>\$ 19,102</u> | <u>\$ 19,037</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 37 | \$ 37 |
| 營業費用 | <u>155</u> | <u>293</u> |
| | <u>\$ 192</u> | <u>\$ 330</u> |

(七) 員工福利費用

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 (附註二十) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 474 | \$ 450 |
| 確定福利計畫 | <u>19</u> | <u>48</u> |
| 小計 | 493 | 498 |
| 其他員工福利 | <u>16,083</u> | <u>15,736</u> |
| 合計 | <u>\$ 16,576</u> | <u>\$ 16,234</u> |
| 依功能別彙總 營業費用 | <u>\$ 16,576</u> | <u>\$ 16,234</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。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司預計於 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 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 0.13% | 0.10% |
| 董事酬勞 | - | - |

金額

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 64</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，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表之認列金額不同，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。113 年度員工酬勞及董事酬勞尚待配發。

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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 1,258 | \$ 355 |
| 外幣兌換（損失）總額 | (436) | (163) |
| 淨利益 | \$ 822 | \$ 192 |

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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 13,538 | \$ 12,744 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>205</u> | <u>-</u> |
| | 13,743 | 12,744 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | (340) | 237 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 13,403</u> | <u>\$ 12,981</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司德宏公司截至 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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.29</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1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 本期淨利 | <u>\$ 52,078</u> | <u>\$ 50,160</u> |

股 數

單位：仟股

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31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 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>13</u> | <u>9</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>175,416</u> | <u>175,412</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、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二八、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 3 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)及 興櫃股票 | | | | |
| －權益投資 | \$ 139,654 | \$ - | \$ - | \$ 139,654 |
| 國外上市(櫃)有價 證券 | | | | |
| －債券投資 | 81,472 | - | - | 81,472 |
| 基金受益憑證 | <u>448,186</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>448,186</u> |
| 合 計 | <u>\$ 669,312</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 669,312</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內興櫃股票 | \$ - | \$ - | \$ 4,972 | \$ 4,972 |
| －國內未上市(櫃) 股票 | - | - | 22,500 | 22,500 |
| －國外未上市(櫃) 股票 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,007</u> | <u>24,007</u> |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,479</u> | <u>\$ 51,479</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> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －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 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24,007</u> | <u>24,007</u> |
| 合 計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,979</u> | <u>\$ 39,979</u> |

113 年 3 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上市（櫃）及 興櫃股票 | | | | |
| — 權益投資 | \$ 136,527 | \$ - | \$ - | \$ 136,527 |
| 國外上市（櫃）有價 證券 | | | | |
| — 權益投資 | 7,038 | - | - | 7,038 |
| — 債券投資 | 81,894 | - | - | 81,894 |
| 基金受益憑證 | 496,944 | - | - | 496,944 |
| 合 計 | <u>\$ 722,403</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 722,403</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u>公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 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 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

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

| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 39,979 | \$ 17,193 |
| 本年度購買 | 11,500 | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 51,479</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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3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 | \$ 669,312 | \$ 628,691 | \$ 722,403 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1) | 140,590 | 132,059 | 198,589 |
| 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 | 51,479 | 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) | 3,106,980 | 2,956,772 | 2,716,173 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、原始到期日超過3個月之定期存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用（不含應付稅捐及應付薪資及獎金）、其他應付款、一年內到期之長期負債、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益、債務工具及基金受益憑證投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註三一。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3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 20,000 | \$ - | \$ 23,232 |
| —金融負債 | 2,102,961 | 2,120,119 | 1,766,849 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 106,299 | 114,939 | 157,292 |
| —金融負債 | 640,000 | 620,000 | 735,000 |

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 3 月 31 日

之稅前淨利將分別減少／增加 334 仟元及 361 仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於前一期並無重大變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因國內外權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於大中華地區之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動將分別增加／減少 13,965 仟元及 14,357 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 5,148 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一期並無重大變動。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金與銀行借款額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合

併公司管理階層並適時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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

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

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

114 年 3 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月 ~ 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------|
| | 短於 1 個月 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 330,034 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 60 | 121 | 544 | 2,452 | - |
| 浮動利率工具 | - | 50,000 | 50,000 | 540,000 | - |
| 固定利率工具 | 62,000 | 298,000 | - | 1,740,000 | - |
| | <u>\$ 392,094</u> | <u>\$ 348,121</u> | <u>\$ 50,544</u> | <u>\$ 2,282,452</u> | <u>\$ -</u> |

113 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月 ~ 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| | 短於 1 個月 | | | | |
| 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 3 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月 ~ 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------|
| | 短於 1 個月 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 184,683 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 30 | 61 | 274 | 1,461 | 186 |
| 浮動利率工具 | - | 380,000 | 85,000 | 270,000 | - |
| 固定利率工具 | - | 201,000 | - | 1,564,000 | - |
| | <u>\$ 184,713</u> | <u>\$ 581,061</u> | <u>\$ 85,274</u> | <u>\$ 1,835,461</u> | <u>\$ 186</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 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司

未動用之銀行融資額度分別為 1,773,000 仟元、1,776,000 仟元及 1,691,000 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 | 實質關係人 |
| 金多利企業股份有限公司 | 實質關係人 |
| 財團法人翁黃琴社會福利基金會 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------|-------|----------------|----------------|
| 租金收入 | 實質關係人 | \$ 40 | \$ 39 |

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114年3月31日 | 113年3月31日 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| 其他應收款 | 關聯企業 | \$ 282 | \$ 228 |

(四) 其他收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------|-------|----------------|----------------|
| 其他收入 | 關聯企業 | \$ 29 | \$ 29 |

(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1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 3,608 | \$ 3,174 |
| 退職後福利 | 3 | 23 |
| | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 3,197</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

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

| | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 存 貨 | | | |
| — 待售房地 | \$ - | \$ - | \$ 46,009 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| — 土 地 | 841,989 | 841,989 | 841,989 |
| — 房屋及建築物 | 675,047 | 682,241 | 703,826 |
| 投資性不動產 | <u>1,034,735</u> | <u>1,036,257</u> | <u>1,014,314</u> |
| | <u>\$ 2,551,771</u> | <u>\$ 2,560,487</u> | <u>\$ 2,606,138</u> |

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及負債如下：

114年3月31日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>外 幣</u> | <u>匯 率</u> | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|------------|------------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | \$ 469 | 33.205 | \$ 15,557 |
| 日 元 | 65,656 | 0.223 | 14,622 |
| 人 民 幣 | 604 | 4.573 | 2,764 |
| 澳 幣 | 3 | 20.810 | <u>62</u> |
| | | | <u>\$ 33,005</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 4,623 | 33.205 | \$ 153,521 |
| 日 元 | 129,133 | 0.223 | 28,758 |
| 澳 幣 | 1,213 | 20.810 | 25,234 |
| 南 非 幣 | 563 | 1.819 | <u>1,025</u> |
| | | | <u>\$ 208,538</u> |

113 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 | \$ 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 3 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|---------|--------|-------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | \$ 867 | 32.000 | \$ 27,755 |
| 日 元 | 100,000 | 0.212 | 21,150 |
| 南 非 幣 | 70 | 1.689 | 118 |
| | | | <u>\$ 49,023</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 3,642 | 32.000 | \$ 116,557 |
| 人 民 幣 | 813 | 4.408 | 3,585 |
| 澳 幣 | 403 | 20.820 | 8,393 |
| 南 非 幣 | 1,395 | 1.689 | 2,357 |
| | | | <u>\$ 130,892</u> |

合併公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為 822 仟元及 192 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要交易往來情形及金額。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊。(無)

三三、部門資訊

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

百貨事業部－桃園店

－台北店

投資事業部

建設事業部

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 | 113年1月1日 至3月31日 |
| 百貨事業部－桃園店 | \$ 68,741 | \$ 62,846 | \$ 32,442 | \$ 22,880 |
| －台北店 | 58,519 | 57,936 | 39,994 | 24,911 |
| 建設事業部 | - | 9,840 | (780) | (2,114) |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$ 127,260</u> | <u>\$ 130,622</u> | 71,656 | 45,677 |
| 其他收入及利息收入 | | | 4,831 | 5,227 |
| 其他利益與損失 | | | (38) | 21,394 |
| 財務成本 | | | (12,608) | (10,785) |
| 採用權益法認列之關聯企業 損益之份額 | | | 1,640 | 1,628 |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 65,481</u> | <u>\$ 63,141</u> |

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日建設事業部支付予百貨事業部之租金皆為 30 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 3 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 | 持股比例 | 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 | |
| | 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 | |
| | 民盛應用企業股份有限公司 | — | 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 | 3,411 | 409 | 0.01 | 409 | |
| | 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 | |
| | 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 | |
| | 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 | 2,096 | - | 2,096 | |
| | 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 | 138,661 | - | 138,661 | |
| | 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 | 344,530.60 | 5,017 | - | 5,017 | |
| 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 | 147,517.90 | 2,512 | - | 2,512 | | |

(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 | |
| | 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 | 148,331.90 | \$ 2,504 | - | \$ 2,504 | |
| | 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 | 312,515.60 | 5,009 | - | 5,009 | |
| | 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 | 4,212,461.20 | 69,060 | - | 69,060 | |
| | 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 | 462,547.53 | 5,006 | - | 5,006 | |
| | 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 | 2,847 | - | 2,847 | |
| | 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 | 232 | - | 232 | |
| | 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 | 1,185 | - | 1,185 | |
| | 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 | 1,889 | - | 1,889 | |
| | 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 | 22,280.41 | 5,833 | - | 5,833 | |
| | 高盛投資級公司債基金 X 股 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,815.98 | 5,586 | - | 5,586 | |
| | 富蘭克林華美全球基礎建設 A 基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,960.30 | 1,848 | - | 1,848 | |
| | 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 | 692 | - | 692 | |
| | 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 | 1,025 | - | 1,025 | |
| | 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 | 25,234 | - | 25,234 | |
| | GLOBAL REAL ASSET SECURITIES | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 696.28 | 2,755 | - | 2,755 | |
| | 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 | 6,787 | - | 6,787 | |
| | 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 | 6,733 | - | 6,733 | |

(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 | |
| | 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 | \$ 9,972 | - | \$ 9,972 | |
| | BNY MELLON GREDIT INFRASTRUCTURE INCOME FUND | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 202,576.78 | 9,067 | - | 9,067 | |
| | DWS INVEST ARTIFICIAL INTELLIGENCE-USLC | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 893.26 | 5,835 | - | 5,835 | |
| | 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 | 5,944 | - | 5,944 | |
| | 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 | 6,641 | - | 6,641 | |
| | PIMCO FUNDS GLOBAL INVESTORS SERIES PLC - EJHA | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 51,247.36 | 11,196 | - | 11,196 | |
| | NOMURA FUNDS IRELAND PUBLIC LIMITED COMPANY | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 606.56 | 5,699 | - | 5,699 | |
| | BLACKROCK GLOBAL FUNDS-WORLD HEALTHSCIENCE FUND-A2JH | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 18,563.79 | 5,267 | - | 5,267 | |
| | 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 | 5,027 | - | 5,027 | |
| | 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 | 1,000 | 2,231 | - | 2,231 | |
| | 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 | 4,360 | - | 4,360 | |
| | 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 | 6,365 | - | 6,365 | |
| | 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 | 5,670 | - | 5,670 | |
| | 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 | 1,890 | - | 1,890 | |
| | 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 | 3,575 | - | 3,575 | |
| | 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 | 5,203 | - | 5,203 | |

(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 | |
| | 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 | \$ 7,056 | - \$ 7,056 |
| | AT&T 半年配息公司債券 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 90 | 2,782 | - 2,782 |
| | 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 | 4,543 | - 4,543 |
| | 美國銀行公司債券 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 200 | 6,664 | - 6,664 |
| | 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 | 5,535 | - 5,535 |
| | 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 | 2,902 | - 2,902 |
| | 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 | 5,217 | - 5,217 |
| | 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 | 5,984 | - 5,984 |
| | 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 | 6,468 | - 6,468 |
| | 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 | 4,775 | - 4,775 |
| | 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 | 9,000 | 1,998 | - 1,998 |
| | 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 | 1,560 | - 1,560 |
| | 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 | 4,000 | 1,440 | - 1,440 |
| | 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 | 10,000 | 2,245 | - 2,245 |
| | 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 | 3,223 | - 3,223 |
| | 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 | 344,000 | 13,570 | - 13,570 |
| | 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 | 2,405 | - 2,405 |

(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 | |
| 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 | 22,000 | \$ 891 | - | \$ 891 | |
| 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 | 9,831 | - | 9,831 | |
| 湧德電子股份有限公司 | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,000 | 1,471 | - | 1,471 | |
| 聿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 | 37,000 | 1,262 | - | 1,262 | |
| 承業生醫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 | 21,000 | 998 | - | 998 | |
| 富田電機股份有限公司 | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,000 | 708 | - | 708 | |
| 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 | 5,234 | - | 5,234 | |
| 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 | 4,000 | 3,436 | - | 3,436 | |
| 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 | 360,000 | 4,482 | - | 4,482 | |
| 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 | 3,669 | - | 3,669 | |
| 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 | 80,000 | 14,240 | - | 14,240 | |
| 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 | 10,000 | 815 | - | 815 | |
| 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 | 115,000 | 40,078 | - | 40,078 | |
| 仁新醫藥股份有限公司 | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 10,000 | 1,347 | - | 1,347 | |
| 視陽光學股份有限公司 | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 11,000 | 1,771 | - | 1,771 | |
| 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 | 16,877 | 1,693 | - | 1,693 | |
| 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 | 83,000 | 1,837 | - | 1,837 | |

(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 | |
| 德宏建設股份有限公司 | 仁大資訊股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 38,000 | \$ 2,125 | - | \$ 2,125 | |
| | 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 | 134,000 | 11,215 | - | 11,215 | |
| | 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 | 1,335 | - | 1,335 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 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 | 15,078 | - | 15,078 | |
| | 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 | 23,119 | - | 23,119 | |
| | 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 | 10,049 | - | 10,049 | |
| | 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 | 884,548.70 | 15,059 | - | 15,059 | |
| | 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 | 25,103 | - | 25,103 | |
| | 瀚亞印度股票基金 A | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,510.61 | 1,050 | - | 1,050 | |
| 富達全球優質債券基金 (A 股 C 月配息) | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 30,940.60 | 6,596 | - | 6,596 | | |

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 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末 股數 | 持有 比率(%) | 被投資公司 帳面金額 | 被投資公司 本期利益 | 本期認列之 投資利益 | 備註 |
|------------|------------|------|--------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | | | | 本期 | 期末 | | | | | | |
| 統領百貨股份有限公司 | 德宏建設股份有限公司 | 台北市 | 一般建設業務 | \$ 1,417,000 | \$ 1,417,000 | 120,000,000 | 100.00 | \$ 1,067,449 | \$ 648 | \$ 648 | 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 | 175,164 | 6,098 | 1,640 | |

註一：係依該公司 114 年 3 月 31 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。