

# 統領百貨股份有限公司

股票代號：2910

## 一一二年度 年報



刊印日期：中華民國 一一三年 四月 十日

查詢網址 <https://mops.twse.com.tw>

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

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

公開資訊觀測站

證券基金會

統領百貨(股)公司

### 一、本公司發言人

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

### 二、代理發言人

姓名：林宛儀  
職稱：財務部 經理  
電話：(02) 2752-2222 分機301  
郵件信箱：rio\_lin@tp.tonlin.com.tw

### 三、公司之地址及電話

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

### 四、辦理股票過戶機構

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

### 五、最近年度財務報告簽證會計師

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

### 六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

### 七、公司網址

網址：<https://www.tonlin.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、簽證會計師公費資訊	56
六、更換會計師資訊	57
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	59
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	60
肆、募資情形	
一、資本及股份	61
二、公司債	66
三、特別股	66
四、海外存託憑證	66
五、員工認股權憑證	66
六、限制員工權利新股	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
八、資金運用計劃執行情形	66
伍、營運概況	
一、業務內容	67
二、市場及銷售概況	69
三、從業員工	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	74
六、資通安全管理	75
七、重要契約	77

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	79
二、最近五年度財務分析	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
四、最近年度財務報告	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	157
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	223
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	224
二、財務績效	225
三、現金流量	226
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	226
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	227
六、風險事項分析評估	227
七、其他重要事項	229
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	230
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	232
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	232
四、其他必要補充說明事項	232
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	232

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

112 年起，新冠疫情因普遍注射疫苗，故各項商業活動已趨於正常，但因區域戰爭，美國調升利率及通貨膨脹之影響，112 年度經濟成長率為 1.40%，較 111 年度 2.59% 為低。桃園店為求轉型，於 106 年 2 月停止營業，重新進行改裝，並於 107 年 9 月重新開幕，台北店租金因租約到期重新議約及原租約規定之漲幅，營收平穩。

政府對房地產之管制趨嚴(如房地合一、豪宅限縮貸款、房屋稅稅率依持有戶數、時間調整…)，加上人口成長率降低及自有住宅比率提高，房地產價格略為下跌，買方觀望氣氛濃厚，成交量減少。本公司將積極銷售陽明山建案(112.12.31 餘屋 2 戶)以增進營收，而礁溪建案於 106 年第四季開始對外銷售，截至 112 年底止尚餘 8 戶未售。

為整合集團資源並發揮經營綜效，經董事會決議，於 112 年 8 月 31 日為合併基準日，與 100% 持有之子公司舜泰投資股份有限公司、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依企業併購法第十九條規定辦理簡易合併，本公司為合併後存續公司，於 112 年 12 月 12 日分別經主管機關核准。

## 二、營業報告

茲就民國一一二年度營業成果、預算執行情形及財務比率及獲利能力分析說明如下：

### (一) 營業成果：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度合併	111 年度合併	成長率(%)
營業收入	684,079	711,970	(3.92)
營業成本	284,357	360,518	(21.13)
營業毛利	399,722	351,452	13.73
營業費用	190,794	187,042	2.01
營業淨利	208,928	164,410	27.08
營業外收入(支出)淨額	23,482	(49,484)	(147.45)
稅前淨利	232,410	114,926	102.23
所得稅費用	27,501	18,531	48.41
本年度淨利	204,909	96,395	112.57
其他綜合損益	(2,791)	(17,726)	(84.25)
本年度綜合損益	202,118	78,669	156.92

### 1、112 年度及 111 年度合併營業收入明細如下：

(單位仟元)

	112 年度	111 年度	差異
百貨收入	158,015	118,589	39,426
租賃收入	270,196	269,477	719
營建工程收入	211,736	286,871	(75,135)
其他營業收入	44,132	37,033	7,099
	<u>684,079</u>	<u>711,970</u>	<u>(27,891)</u>

2、整體而言 112 年度營收較 111 年度減少約 27,891 仟元，主要係建案銷售戶數減少致營建工程收入減少 75,135 仟元，疫情後百貨收入增加 39,426 仟元，相對的成本則減少約 76,161 仟元，因成本減少幅度大於收入減少金額，綜上，營業毛利增加約 48,270 仟元。

營業費用方面主係疫情後營業獲利，年終獎金增加約 3,228 仟元，營業費用共計增加約 3,752 仟元。

營業外收入淨額增加約 72,966 仟元，主要係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加約 80,063 仟元及淨外幣兌換利益增加約 3,730 仟元；利息支出增加約 8,898 仟元所致。

112 年所得稅費用增加，係因稅前淨利增加所致。

其他綜合損益增加約 14,935 仟元，係確定福利計畫之精算利益減少 2,821 仟元及認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失減少 10,172 仟元與相關之遞延所得稅減少 7,584 仟元所致。

綜上 112 年綜合損益 202,118 仟元較 111 年的 78,669 仟元增加約 123,449 仟元。

## (二) 預算執行情形：

112 年度經濟成長率為 1.40%(主計處 113.1.31 新聞稿)，111 年則為 2.59%，主要係疫情後消費力提升，來客數增加致營業額提高及強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加所致，本期淨利較 111 年度增加 108,514 仟元。

德宏建設台北陽明山-御陽明建案於 103 年度完工，截至 112 年底已銷售約 85 成以上；另礁溪建案已於 106 年第四季開始銷售，截止 112 年底已銷約 8 成，113 年度將繼續銷售上述建案。

## (三) 財務比率及獲利能力分析：

項目	112 年度	111 年度	增減%
負債佔資產比率	53.69%	58.11%	( 7.61)
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	218.53%	205.44%	6.37
流動比率	116.03%	93.50%	24.10
速動比率	89.89%	54.92%	63.67
資產報酬率	4.28%	2.14%	100.00
權益報酬率	8.23%	4.03%	104.22
純益率	29.95%	13.54%	121.20
每股盈餘(元)	1.17	0.55	112.73

(四) 研究發展狀況：

統領百貨公司以零售及租賃業務為主，在零售方面則由於招商能力不及連鎖百貨公司，業績持續衰退，桃園店已轉型為影城、中大型餐飲、運動休閒、設計師服飾及誠品生活等結合的商場，以提供顧客良好購物環境；租賃方面隨時注意市場行情，於合約到期時依市場水準調整或尋找適合商圈且能支付高租金之廠商；建設部門方面則隨時留意法令變更及市場變化以適時因應。

三、民國一一三年度營運概要與未來展望

世界經濟展望因中美貿易戰、區域經濟保護政策，各國陸續開放國門及國內解封與新冠病毒共存，及區域戰爭恐造成油價與天然資源上漲。113 年度由於美國即將陸續降息，預計 113 年度將較 112 年度成長，而台灣以貿易為主，亦受上述因素影響。113 年度國內經濟成長率依主計處 112.11.28 估列約 3.35%，較 112 年度之 1.40% 為高，惟由於物價上漲將影響消費信心，會使得一般大眾消費趨於保守。

本公司在主要營業項目上之營業計畫及重要產銷政策概要如下：

(一) 百貨零售(桃園店)

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

(二) 不動產租賃(台北店)

透過租約到期之租金調整或廠商調整以增加租金收入。

(三) 轉投資事業

1. 德宏建設股份有限公司陽明山建案及合建宜蘭礁溪休閒住宅，113 年將持續銷售。
2. 轉投資之創投公司及其他公司並無大量再投入之計劃，就現有投資做好投資後管理，並透過創投減資或分配股利，逐步收回資金。

(四) 結語

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

敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：蘇建義



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

台北總公司：中華民國七十一年八月十八日

桃園分公司：中華民國八十四年九月十九日

### 二、公司沿革

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



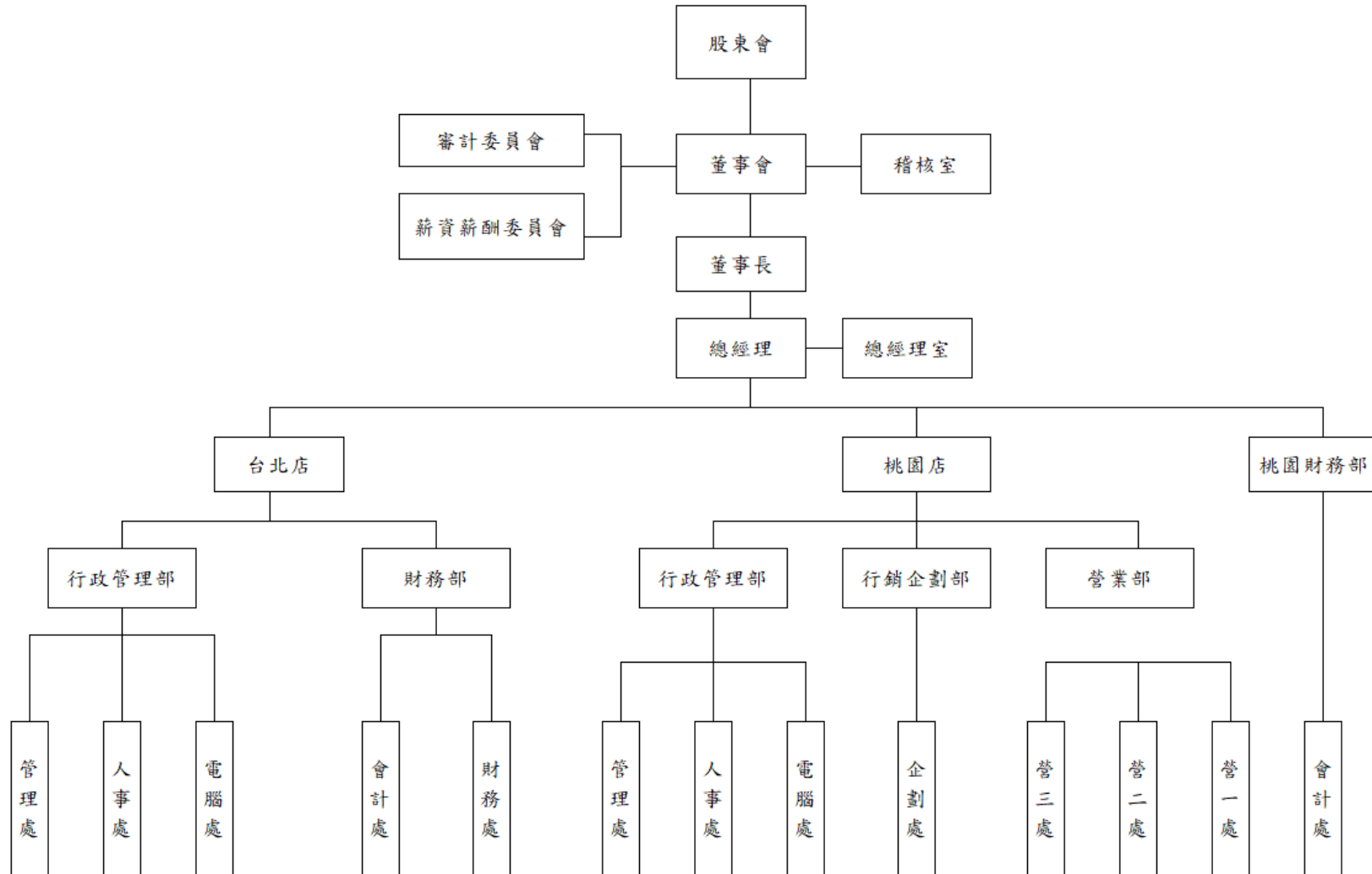
- 84年7月－ 經84年5月股東會決議，擬辦理資本公積轉增資120,000,000元，增資後資本額為720,000,000元。
- 84年11月－ 桃園分公司開始營業。
- 85年6月－ 經85年5月股東會決議，擬辦理盈餘公積57,600,000元及資本公積122,400,000元，合計180,000,000元轉增資，增資後資本額為9億元。
- 85年12月－ 股票上市。
- 86年9月－ 經86年5月股東會決議，辦理盈餘公積162,000,000元及資本公積153,000,000元轉增資；另為償還銀行貸款及支應營業樓面改裝，擬辦理現金增資發行新股165,000,000元，其中依法保留10.9%由員工認購，本次發行價格以每股39元溢價發行，增資後資本額為1,380,000,000元。
- 87年8月－ 經87年6月股東會決議，辦理盈餘公積182,505,000元及資本公積162,495,000元，合計345,000,000元轉增資，增資後資本額為1,725,000,000元。
- 87年8月－ 蘇建義先生請辭總經理職務，專任董事一職；經董事會決議另聘李友裕先生為總經理，自87年7月21日起就任。
- 88年8月－ 經88年5月股東會決議，辦理盈餘公積60,375,000元及資本公積112,125,000元，合計172,500,000元轉增資，增資後資本額為1,897,500,000元。
- 88年9月－ 結束台北店營業，並出租予同領廣場育樂股份有限公司。
- 89年8月－ 經89年6月股東會決議，辦理盈餘公積37,950,000元及資本公積151,800,000元，合計189,750,000元轉增資，增資後資本額為2,087,250,000元。
- 89年7月－ 李友裕先生請辭總經理職務，經董事會決議由董事長蘇建忠先生兼任總經理一職。
- 90年3月－ 投資設立四家持股百分之百之子公司－冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資。該四家子公司於九十年四月間自市場上陸續買回並持有本公司股份。
- 92年12月－ 蘇建忠先生請辭董事長兼總經理一職，經董事會決議由蘇建義先生擔任董事長兼任總經理一職。
- 93年8月－ 同領廣場改變經營策略放棄承租台北店，由本公司收回直接租予現有承租戶。
- 98年4月－ 本公司於98年3月30日接獲公開收購人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利、許翁芳美、許明維、許明鍵、舜翔開發股份有限公司、金多利企業股份有限公司共同公開收購通知，並於98年5月完成收購數量68,288仟股。
- 98年10月－ 投資設立持股百分之百之子公司－德宏建設股份有限公司。設立資本額200,000仟元。
- 98年11月－ 本公司投資德宏建設股份有限公司180,000仟元，增資後資本額為380,000仟元。
- 99年12月－ 蘇建義先生請辭兼任總經理一職，經99年12月21日董事會決議由翁華利先生自100年1月1日起擔任總經理一職。
- 101年4月－ 本公司投資德宏建設股份有限公司50,000仟元，增資後資本額為430,000仟元。
- 101年9月－ 本公司投資德宏建設股份有限公司50,000仟元，增資後資本額為480,000仟元。

- 101年9月－投資設立持股百分之七十之子公司－鼎園國際股份有限公司。設立資本額為10,000仟元。
- 101年12月－本公司之子公司鼎園國際股份有限公司投資設立持有百分之百之麗優國際股份有限公司。設立資本額為5,000仟元。
- 102年4月－本公司投資麗優國際股份有限公司50,000仟元，增資後本公司直接及間接持股達97.5%。
- 102年6月－本公司投資德宏建設股份有限公司50,000仟元，增資後資本額為530,000仟元。
- 102年7月－本公司子公司鼎園公司與麗優公司進行合併，麗優公司為合併後之存續公司，並成為本公司100%持有之子公司，合併後資本額為62,000仟元。
- 102年12月－本公司投資德宏建設股份有限公司70,000仟元，增資後資本額為600,000仟元。
- 103年1月－本公司投資麗優國際股份有限公司38,000仟元，增資後資本額為100,000仟元。
- 104年7月－本公司投資之麗優國際股份有限公司辦理減資58,000仟元，以彌補虧損；並同時辦理增資30,000仟元，增資後資本額為72,000仟元。
- 104年11月－本公司投資麗優國際股份有限公司20,000仟元，增資後資本額為92,000仟元。
- 104年12月－本公司投資之麗優國際股份有限公司再次辦理減資彌補虧損32,000仟元，減資後資本額為60,000仟元。
- 105年2月－本公司投資麗優國際股份有限公司30,000仟元，增資後資本額為90,000仟元。
- 105年10月－本公司董事會決議桃園店停業改裝案，為配合大店經營型態予以改裝，預計改裝期間自106/2至107/1，初步預計投資金額7.5億元。
- 106年5月－本公司投資麗優國際股份有限公司4,000仟元，增資後資本額為94,000仟元。
- 106年6月－本公司子公司麗優國際股份有限公司於106年6月15日董事會決議，自即日起解散並停止營業，並自106年6月16日起進行清算事宜。該清算已於107年2月14日獲法院核準備查。
- 107年9月－桃園店改裝案，已於107年9月15日起試營運，並於107年10月3日正式開幕。
- 110年8月－本公司重要子公司德宏建設股份有限公司辦理減資150,000仟元，以彌補虧損，減資後資本額為450,000仟元。
- 111年3月－本公司重要子公司德宏建設股份有限公司原董事長蘇建興先生請辭，改選任蘇建義先生擔任董事長一職。
- 112年8月－本公司持股百分之百之子公司－冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資，於112年8月7日經董事會決議，訂定112年8月31日合併基準日與本公司進行合併並於合併後解散。原四家子公司持有本公司15.96%之股份於合併基準日依法一併銷除，本公司減資後資本額為1,754,030仟元。該合併註銷案已於112年12月12日分別經主管機關核准。
- 112年12月－本公司重要子公司德宏建設股份有限公司辦理現金減資退還股款83,000仟元及減資彌補虧損67,000仟元，共計減資150,000仟元，減資後資本額為300,000仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
審計委員會	基於董事會之授權，以下列事項之監督為主要目的： 1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司遵循相關法令及規則。 5.公司存在或潛在風險之控管。
薪資報酬委員會	忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論： 1.訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
總經理	依據董事會核定之經營方針、經營目標及經營政策，負責策略目標之擬定與推動。
稽核室	係負責檢查及評估本公司營運記錄及內部控制的可靠性、效率性及有效性，並適時提供各管理階層，俾協助有效率及有效果地執行任務。
總經理室	協助總經理在投資業務、不動產開發及法務等各項業務之推展。負責各項管理規章之制訂，並依經營目標及長期計劃研訂年度之管理推廣計畫、暨組織發展與管理。
台北店	1、依據公司經營策略及目標，執行台北店年度營業經營計劃及管理。 2、負責台北公司總務、採購、工務等相關業務。 3、負責台北公司有關電腦及人事等相關業務。
財務部	會計制度之建立，各項帳務、稅務之會計處理，財務管理與預算之總編製，及其他有關之業務。
桃園店	1、依據公司經營策略及目標，執行桃園店年度營業經營計劃、管理及行銷企劃。 2、負責桃園公司總務、採購、工務等相關業務。 3、負責桃園公司有關電腦及人事等相關業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

113年4月26日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期 /年	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註
							股數	%	股數	%	股數	%	股數	%			職務	姓名	關係	
董事長	中華民國	蘇建義(註一)	男 73	110.08.31	3	71.07.05	5,581,075	2.67%	5,281,075	3.01%	0	-	0	-	德明商專 會計科 德立建設 財務經理 文普建設 副總經理	忠孝實業-董事長 德宏建設-董事長(法人代表)	無			(註六)
董事	中華民國	一元投資(股)(註二)		110.08.31	3	84.06.25	6,836,060	3.28%	5,610,060	3.20%	0	-	0	-						(註六)
	中華民國	代表人蘇永菁	女 52						1,637,241	0.93%	-	-	-	-	University of Melbourne Master of Education	一元投資-監察人	無			(註六)
董事	中華民國	日益投資(股)(註三)		110.08.31	3	93.06.12	5,002,000	2.40%	5,002,000	2.85%	0	-	0	-						(註六)
	中華民國	代表人黃重生	男 65						6,369,544	3.63%	21,780	0.01%	0	-	台灣大學農藝系實驗統計組碩士	日益投資、福生科技、敦元實業、智飛科技 及寰宇創新-董事長 銓達創新-監察人 福陞興業及大員島建設-董事	無			(註六)
董事	中華民國	金多利企業(股)(註四)		110.08.31	3	90.06.12	22,936,442	10.99%	22,936,442	13.08%	0	-	0	-						(註五)
	中華民國	代表人翁俊治	男 80				0	-	20,487,920	11.68%	1,932,991	1.10%	0	-	開南高中	金多利企業、翁黃琴社會福利基金會-董事長 舜翔開發-董事長(法人代表) 德宏建設-董事(法人代表) 忠孝實業-董事 翁裕美商行-負責人	董事(法人代表) 董事(法人代表) 董事(法人代表)	翁如宜 翁華廷 翁華利	父女 父子 父子	(註五)
	中華民國	代表人翁如宜	女 52				0	-	6,000,309	3.42%	0	-	718,000	0.41%	墨爾本蒙納許大學文學院碩士	統領百貨-財務長、裕宸公司-董事長 金多利企業-董事、舜翔開發-董事(法人代表) 德宏建設-監察人(法人代表)	董事(法人代表) 董事(法人代表) 董事(法人代表)	翁俊治 翁華廷 翁華利	父女 姐弟 姐弟	(註五)
	中華民國	代表人翁華廷	男 51				0	-	3,715,682	2.12%	488,000	0.28%	140,000	0.08%	美國南加州大學公共政策與管理碩士 深圳美食通有限公司總經理 新加坡 Food Junction Holding Ltd 經理 德周建設 董事長特助	舜翔開發-董事(法人代表) 金多利企業及翁黃琴基金會-董事 加裕公司-董事長 德宏建設-副董事長(法人代表) 開南大學-董事 東莞金多利食品 董事長特助	董事(法人代表) 董事(法人代表) 董事(法人代表)	翁俊治 翁如宜 翁華利	父子 姐弟 兄弟	(註五)
	中華民國	代表人翁華利	男 49				0	-	6,065,999	3.46%	2,487,000	1.42%	1,657,000	0.94%	日本明治大學 經濟學部 德周建設 特別助理	統領百貨-總經理、盛偉公司-董事長 德宏建設及舜翔開發-董事(法人代表) 金多利企業及翁黃琴基金會-董事	董事(法人代表) 董事(法人代表) 董事(法人代表)	翁俊治 翁如宜 翁華廷	父子 姐弟 兄弟	(註五)
獨立董事	中華民國	陸雨廷	男 66	110.08.31	3	104.06.03	0	-	0	-	458,331	0.26%	0	-	台北商業大學 企業管理科 台灣歐舒丹公司 總經理 維利揚公司 董事長兼總經理	台灣蜜威特公司-董事長 亞伯特公司-董事長 本盛公司-監察人	無			(註六)
獨立董事	中華民國	詹勝華	男 76	110.08.31	3	104.06.03	0	-	0	-	0	-	0	-	逢甲大學 土木系 墾泰建設公司 董事長 肯泰建設公司及匡振公司 董事 毓富公司 監察人	肯泰建設公司-董事長 鎮懌公司-董事長 墾泰建設公司-監察人 宏萬有限公司-監察人	無			(註六)
獨立董事	中華民國	楊文慶	男 62	110.08.31	3	107.06.07	0	-	0	-	0	-	0	-	北京大學法學院經濟法學博士 財政部證券暨期貨管理委員會法務主任 金融監督管理委員會檢察局副局長 英屬開曼群島商納諾(股)公司-董事	正信法律事務所-所長 恒豐資產公司-董事長 智勤財顧、信東開發建設(股)公司及東方卓越投資 有限公司-董事 國際票券(股)公司-董事(法人代表) 泰山企業(股)公司-董事(法人代表) 昇貿科技(股)公司-獨立董事 大德金茂(股)公司-獨立董事	無			(註六)

註一：71.7.5 至 80.11.19 及 84.6.25 至 93.6.11 為自然人董事；93.6.4 至 104.6.2 為一元投資法人董事代表人；104.6.3 再次當選自然人董事。

註二：84.6.25 至 90.5.21 當選法人董事，代表人蘇建忠；93.6.4 至 104.6.2 再次當選法人董事，代表人蘇建義及蘇志偉，103.3.26 蘇志偉解任改派蘇綱惠；104.6.3 當選連任法人董事，代表人蘇綱惠，104.11.1 代表人蘇綱惠解任改派蘇志偉；109.03.17 代表人蘇志偉解任改派蘇永菁。

註三：93.6.12 初次當選法人董事，原代表人為黃重仁；94.7.1 改派代表人黃重生。

註四：90.6.12 至 98.7.23 當選法人董事，代表人翁俊治及翁如宜；98.7.23 再次當選連任，代表人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利及蘇建興。100.8.18 代表人翁如宜解任，改派代表人蔡清文；

101.6.5 改選連任，其中代表人蔡清文解任，改派翁如宜及陳明洲；104.6.3 當選連任法人董事，代表人翁俊治、翁如宜、翁華廷、翁華利。

註五：法人董事金多利企業(股)公司之法人董事代表人翁如宜、翁華廷及翁華利均為翁俊治之子女，具一親等關係；本公司董事(含獨董三位)共十位，該一親等關係董事席次並未逾全體董事半數，且過半董事並未兼任員工或經理人。

註六：未有董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

2.法人股東之主要股東（其持股比例佔前十名之股東）

113年4月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
一元投資股份有限公司	蘇張春美 11.92%、蘇絹惠 25.46%、新統領亞洲 42.69%、蘇永蓁 19.85%
日益投資股份有限公司	敦元實業 34.47%、福生生技 19.93%、福陞興業 19.93%、本源興業 15.66%
金多利企業股份有限公司	舜翔開發 39.52%、盛偉 20.16%、裕宸 20.16%、加裕 20.16%

3.主要股東為法人者其主要股東—（其持股比例佔前十名之股東）

113年4月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
敦元實業股份有限公司	英商維京群島商 MARCO POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.68.75%、福陞興業 19.71%、本源興業 9.28%
福生生物科技股份有限公司	英商維京群島商 MARCO POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.37.78%、福陞興業 16.67%、敦元實業 13.89%、日益投資 13.89%、本源興業 13.89%
福陞興業股份有限公司	敦元實業 38.23%、日益投資 39.23%、本源興業 20.63%
本源興業股份有限公司	英商維京群島商 MARCO POLO INTERNATIONAL HOLDING LTD.100%
舜翔開發股份有限公司	英屬維京群島商沅達控股股份有限公司 YUAN DAR HOLDING CO., LTD. 99.02%
盛偉股份有限公司	翁華利 56.73%、翁俊治 22.53%、翁郭金英 9.89%
裕宸有限公司	翁如宜 65.01%、翁郭金英 34.99%
加裕股份有限公司	翁華廷 68.84%、翁郭金英 24.95%
新統領亞洲企業有限公司	蘇志偉 100%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1)董事會多元化：本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，確認董事會漸朝多元化有助提升公司整體表現，公司董事會成員對於營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力特為注重。為強化為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：1.營運判斷能力 2.會計及財務分析能力 3.經營管理能 4.危機處理能力 5.產業知識 6.國際市場觀 7.領導能力 8.決策能力。

本公司現任董事10席，其中3席為獨立董事(占比30%)，女性董事2席(占比20%)，具員工身分董事2席(占比20%)；3位獨立董事任期年資，1位在6年以下，2位在9年以下。本公司注重董事會成員之性別平等，女性董事目標至少一席以上。

本公司現任董事會成員多元化落實情形如下：

113年4月10日

多元化 董事姓名	基本組成					產業經驗					專業能力			兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	國籍	性別	具員工 身分	年齡	獨立董 事任期 年資	百貨 零售	土地開 發、不動 產出租	餐飲	財務與 金融	資訊與 科技	法律	會計	管理	
蘇建義	中華民國	男	否	73	無	V	V	V	V			V	V	無
蘇永蓁	中華民國	女	否	52	無	V				V			V	無
翁俊治	中華民國	男	否	80	無	V	V						V	無
翁如宜	中華民國	女	是	52	無	V			V			V	V	無
翁華廷	中華民國	男	否	51	無	V	V	V					V	無
翁華利	中華民國	男	是	49	無	V	V	V					V	無
黃重生	中華民國	男	否	65	無		V						V	無
詹勝華 獨董	中華民國	男	否	76	9		V	V				V	V	無
陸兩庭 獨董	中華民國	男	否	66	9	V		V				V	V	無
楊文慶 獨董	中華民國	男	否	62	6				V		V			1

(2)董事會獨立性：本公司董事間未有超過半數之席次係具配偶或二親等以內之親屬關係，且過半董事並未兼任員工或經理人。

本公司獨立董事本人及其配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。

本公司獨立董事持有公司股份數及比重，請參閱上列董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(1)董事資料之說明。

本公司董事於最近2年度，均未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所收取相關之報酬。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年4月26日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	%	股數	%	股數	%			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	翁華利	男	100.01.01	6,065,999	3.46	2,487,000	1.42	1,657,000	0.94	日本明治大學經濟學部 德周建設特別助理	盛偉公司-董事長 德宏建設及舜翔開發-董事 (法人代表) 金多利企業及翁黃琴基金會-董事	財務長	翁如宜	姊弟	(註2)
財務長 (註1)	中華民國	翁如宜	女	101.07.05	6,000,309	3.42	0	-	718,000	0.41	墨爾本蒙納許大學文學院碩士	裕宸公司-董事長 金多利企業-董事 舜翔開發-董事(法人代表) 德宏建設-監察人(法人代表)	總經理	翁華利	姊弟	(註2)
副總經理	中華民國	陳文隆	男	90.01.01	0	-	0	-	0	-	中興大學法商學院 83年以前曾任職於台育證券承銷部副總	無	無	-	-	(註2)
財務部 經理	中華民國	林宛儀	女	112.07.20	0	-	0	-	0	-	東吳大學會計系 富信大飯店財務經理	無	無	-	-	(註2)
桃園店 店長	中華民國	郭政君	女	110.04.01	0	-	0	-	0	-	十信工商綜合商業科 微風集團店長	無	無	-	-	(註2)

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

註2：未有與董事長同一人、互為配偶或一親等親屬之情形。

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司未有董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者之情形。



三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例% (註5)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例% (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)				薪資、獎金及特支費等(E) (註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	蘇建義	2,641	2,641	0	0	0	0	600	600	3,241 1.58	3,241 1.58	0	0	0	0	0	0	0	0	3,241 1.58	3,241 1.58	450
法人董事	一元投資(股)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	蘇永蓁	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
法人董事	金多利企業(股)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	翁俊治	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
	翁如宜	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	1,789	1,789	0	0	0	0	0	0	2,389 1.17	2,389 1.17	無
	翁華利	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	1,786	1,786	0	0	0	0	0	0	2,386 1.16	2,386 1.16	無
董事	翁華廷	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
法人董事	日益投資(股)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	黃重生	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
獨立董事	陸雨廷	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
獨立董事	楊文慶	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無
獨立董事	詹勝華	0	0	0	0	0	0	600	600	600 0.29	600 0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.29	600 0.29	無

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

本公司薪酬委員會於 113 年 1 月 25 日召集之第五屆第九次會議，有關檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構說明如下：

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

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

2、最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：除上表揭露資訊外，無此情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	母公司及所有轉投資 事業
低於 1,000,000 元	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇永葦 黃重生、翁俊治 翁如宜、翁華利 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇永葦 黃重生、翁俊治 翁如宜、翁華利 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇永葦 黃重生、翁俊治 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶	一元投資、 日益投資、 金多利企業 蘇永葦 黃重生、翁俊治 翁華廷、陸雨廷 詹勝華、楊文慶
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	蘇建義	蘇建義	蘇建義、翁華利 翁如宜	蘇建義、翁華利 翁如宜
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	13	13	13	13

註 1：係 112 年度本公司董事長所領取之薪資及獎金等。

註 2：係 112 年度董事酬勞金，經 113.3.7 董事會通過決議不分派。

註 3：係 112 年度董事之車馬費。

註 4：係 112 年度董事兼任員工所領取之薪資及獎金等。

註 5：稅後純益係 112 年度個體財務報告之稅後純益。

(二)監察人酬金：本公司目前係由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 1)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註 2)		員工酬勞金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例% (註 4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	翁華利	1,320	1,320	0	0	469	469	0	0	0	0	1,789 0.87	1,789 0.87	無
財務長	翁如宜	1,320	1,320	0	0	466	466	0	0	0	0	1,786 0.87	1,786 0.87	無
副總經理	陳文隆	1,850	1,941	179	179	591	644	4	0	4	0	2,624 1.28	2,768 1.35	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	翁華利、翁如宜	翁華利、翁如宜
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	陳文隆	陳文隆
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,00 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：係 112 年度之薪資及職務加給等。

註 2：係 112 年度之年終、伙食津貼及三節之獎金等。

註 3：係 112 年度員工酬勞金，經 113.3.7 董事會通過決議分派之金額。因尚未實際發放，故依 111 年度實際配發比例計算預估金額。

註 4：稅後純益係 112 年度個體財務報告之稅後純益。

#### (四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職 退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註2)		員工酬勞金額 (D) (註3)				A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益 之比例%(註4)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業母 公司 酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	翁華利	1,320	1,320	0	0	469	469	0	0	0	0	1,789 0.87	1,789 0.87	無
財務長	翁如宜	1,320	1,320	0	0	466	466	0	0	0	0	1,786 0.87	1,786 0.87	無
副總經理	陳文隆	1,850	1,941	179	179	591	644	4	0	4	0	2,624 1.28	2,768 1.35	無
財務部 經理	黃淑姿 (112.05.30 退休)	665	665	67	67	171	171	0	0	0	0	903 0.44	903 0.44	無
桃園店 店長	郭政君	1,712	1,712	106	106	554	554	4	0	4	0	2,376 1.16	2,376 1.16	無

註1：係112年度之薪資及職務加給等。

註2：係112年度之年終、伙食津貼及三節之獎金等。

註3：係112年度員工酬勞金，經113.3.7董事會通過決議分派之金額。因尚未實際發放，故依111年度實際配發比例計算預估金額。

註4：稅後純益係112年度個體財務報告之稅後純益。

#### (五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	翁華利	0	0	0	0
	財務長	翁如宜	0	0	0	0
	副總經理	陳文隆	0	4	4	0
	財務部經理	林宛儀	0	0	0	0
	桃園店店長	郭政君	0	4	4	0

註：係112年度員工酬勞金，經113.3.7董事會通過決議分派之金額。因尚未實際發放，故依111年度實際配發比例計算預估金額。

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

1.酬金總額占個體財務報告稅後純益之比例分析

名 稱	本 公 司			財 務 報 告 內 所 有 公 司		
	112 年 度	111 年 度	增(減)	112 年 度	111 年 度	增(減)
董 事	5.94%	11.76%	(49.49)%	5.94%	11.82%	(49.75)%
總經理及 副總經理	2.97%	5.63%	(47.25)%	3.04%	5.75%	(47.13)%

自 100 年 1 月 1 日起本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程第二十四條之規定，凡有兼任職員者，則視同一般職工支給薪資；經衡量公司現行經營狀況及歷年薪資報酬發放情形，並未有特別大的變化。本公司及子公司民國 112 年及 111 年之薪資報酬項目，除自民國 111 年起因應新冠肺炎(COVID-19)疫情之肆虐，董事會決議不配發董事酬勞金外，餘均維持現狀，並無重大變化；惟因 112 年度個體財務報告之稅後純益較 111 年度增加約 108,514 仟元，致本公司 112 年度支付董事及總經理、副總經理之酬金占個體財務報告稅後純益之比例均較 111 年度減少。

2.本公司及財務報告內所有公司之董事或股東依公司章程之規定，凡兼任職員者，則視同一般職工支給薪資外，另依 104 年 5 月修正後公司法及 107 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%至 4%提撥員工酬勞及不高於 4%提撥董事酬勞。但公司尚有累積虧損時(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。113 年 3 月 7 日經董事會決議擬配發數為員工酬勞 240 仟元及董事酬勞 0 元。上述董事會決議之擬配發數尚待於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會報告股東。總經理及副總經理之酬金則依本公司薪資辦法辦理，獎金之發放視公司整體營運績效達成率作為給付之參考，而上述之薪資辦法及公司整體營運績效達成之審核，均係經過本公司薪資報酬委員會之審議後，交付董事會通過。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

(112/1/1~113/4/10)

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
董事長	蘇建義	9	0	100%	110 年 8 月 31 日 改選連任
董事	一元投資(股)				
	代表人:蘇永綦	9	0	100%	
董事	金多利企業(股)				
	代表人:翁俊治	9	0	100%	
	翁如宜	6	3	67%	
	翁華廷	8	0	89%	
	翁華利	8	1	89%	
董事	日益投資(股)				
	代表人:黃重生	6	3	67%	
獨立董事	陸雨廷	8	1	89%	110 年 8 月 31 日 改選連任
獨立董事	詹勝華	8	1	89%	110 年 8 月 31 日 改選連任
獨立董事	楊文慶	7	2	78%	110 年 8 月 31 日 改選連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：(詳後附表一)

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決議事項：截至 113 年 4 月 10 日止，本公司並無上述所列事項發生。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

112.08.07 第 16 屆第 13 次董事會，討論母子公司簡易合併案。

本公司持有舜泰投資股份有限公司、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等四家公司 100% 股權，且該四家公司之董事監察人全數由本公司指派之，本公司董事蘇建義、翁俊治、翁如宜、翁華利、黃重生及蘇永綦亦分別擔任該四家公司之董事。

合併案表決權行使：

出席董事依企業併購法第五條規定，此次合併案係為集團組織調整，本公司董事蘇建義、翁俊治、翁如宜、翁華利、黃重生及蘇永綦雖同時擔任消滅公司之董事，但為利集團組織調整、整合集團資源並發揮經營綜效，就本合併案進行決議時，仍得行使表決權，無須迴避。

經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑執行情形：(詳後附表二)

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1.本公司於 107 年 3 月 16 日經董事會通過修正「董事會議事規範」，期能更提昇資訊透明度，並強化管理機能。

2.本公司設置獨立董事三名兼具審計委員會及薪酬委員會功能，以強化董事會職能，使董事會對公司財務業務做出客觀獨立之判斷，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度。

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

附表一

開會期別	日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
16屆/第10次	112.03.06	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則作業程序書。 112年度勤業會計師簽證公費案。	所有獨立董事無異議照案通過。
16屆/第11次	112.05.08	本公司財務部經理申請退休及續聘案。	
16屆/第12次	112.06.19	本公司聘任財務經理案。 本公司聘任會計主管變更案。 本公司代理發言人變更案。	
16屆/第13次	112.08.07	本公司與舜泰投資股份有限公司、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合併案。	
16屆/第15次	113.01.25	重新訂定本公司「會計制度」案。	
16屆/第16次	113.03.07	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 113年度勤業會計師簽證公費案。 取得及出售溫仔圳土地案。	
16屆/第17次	113.04.01	調整資本公積發放現金相關日期案。 子公司德宏建設增資案。 出售溫仔圳土地案予關係人。	

附表二

### 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112年1月1日 至 112年12月31日	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度
				提升董事會決策品質
				董事會組成與結構
				董事之選任及持續進修
				內部控制
每年執行一次	112年1月1日 至 112年12月31日	個別董事成員	個別董事成員自評	公司目標與任務之掌握
				董事職責認知
				對公司營運之參與程度
				內部關係經營與溝通
				董事之專業及持續進修
				內部控制

## (二)審計委員會運作情形

1、審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

2、最近年度審計委員會開會 9 次(A)，獨立董事出席情形如下：

112/1/1~113/4/10)

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 1、註 2)	備註
獨立董事	詹勝華	8	1	89%	110 年 8 月 31 日 改選連任
獨立董事	楊文慶	7	2	78%	110 年 8 月 31 日 改選連任
獨立董事	陸雨廷	8	1	89%	110 年 8 月 31 日 改選連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：(詳後附表一)

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：截至 113 年 4 月 10 日止，本公司並無上述所列事項發生。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

截至 113 年 4 月 10 日止，本公司並無獨立董事對利害關係議案需迴避之事項發生。

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

1. 本公司稽核主管定期將稽核工作報告及稽核報告交付各獨立董事查閱，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，如有重大異常事項時，稽核主管會以書面報告方式告知後，再召集會議討論及因應，惟 112 年度並無上述異常狀況。本公司獨立董事與內部稽核主管彼此溝通管道多元及良好。

2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項：(詳後附表二)

註 1：年度終了日前本公司並無獨立董事離職之情形產生。

註 2：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。



附表一

期別	日期	議案內容	獨立董事 反對意 見、保留 意見或重 大建議項 目	所有審計 委員會意 見及公司 對審計委 員會意見 之處理
2屆/第 06次	112.01.06	設立本公司「永續報告書及驗證作業程序」 及指派永續委員會主任委員案。	無反對意 見。	審計委員 會無異議 照案通 過。
2屆/第 07次	112.03.06	111年度「內部控制制度有效性考核」及「內 部控制制度聲明書」案。 111年度個體及合併財務報告案。 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估 案。 112年度勤業會計師簽證公費案。 訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般 性原則作業程序書。	無反對意 見。	
2屆/第 08次	112.05.08	112年第一季財務報告案。	無反對意 見。	
2屆/第 09次	112.06.19	本公司聘任會計主管變更案。	無反對意 見。	
2屆/第 10次	112.08.07	112年第二季財務報告案。 本公司與舜泰投資股份有限公司、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合併案。	無反對意 見。	
2屆/第 11次	112.11.06	112年第三季財務報告案。	無反對意 見。	
2屆/第 12次	113.01.25	重新訂定本公司「會計制度」案。	無反對意 見	
2屆/第 13次	113.03.07	112年度「內部控制制度有效性考核」及「內 部控制制度聲明書」案。 112年度個體及合併財務報告案。 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 112年度勤業會計師簽證公費案。 取得及出售溫仔圳土地案。	無反對意 見。	
2屆/第 14次	113.04.01	調整資本公積發放現金相關日期案。 子公司德宏建設增資案。 出售溫仔圳土地案予關係人。	無反對意 見。	

附表二

近二年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

日期	內容	獨立董事意見
111.03.14 審計委員會 111.03.14 董事會	內部稽核業務報告。 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無反對意見
111.05.05 審計委員會 111.05.05 董事會	內部稽核業務報告。	無反對意見
111.08.04 審計委員會 111.08.04 董事會	內部稽核業務報告。	無反對意見
111.11.04 審計委員會 111.11.04 董事會	內部稽核業務報告。 112 年度稽核計劃案。	無反對意見
112.01.06 審計委員會 112.01.06 董事會	內部稽核業務報告。	無反對意見
112.03.06 審計委員會 112.03.06 董事會	內部稽核業務報告。 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無反對意見
112.05.08 審計委員會 112.05.08 董事會	內部稽核業務報告。	無反對意見
112.08.07 審計委員會 112.08.07 董事會	內部稽核業務報告。	無反對意見
112.11.06 審計委員會 112.11.06 董事會	內部稽核業務報告。 113 年度稽核計劃案。	無反對意見
113.03.07 審計委員會 113.03.07 董事會	內部稽核業務報告。 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	無反對意見

近二年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

日期	內容	獨立董事意見
111.03.14 審計委員會	討論 110 年度財務報表查核情況，包括任何查核問題、預計年報之關鍵查核事項以及經營階層的回應(閉門會議)。 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
111.05.05 審計委員會	討論 111 年第一季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
111.08.04 審計委員會	討論 111 年第二季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
111.11.04 審計委員會	討論 111 年第三季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 會計師事務所更換本公司簽證會計師。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
112.03.06 審計委員會	討論 111 年度財務報表查核情況，包括任何查核問題、預計年報之關鍵查核事項以及經營階層的回應(閉門會議)。 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
112.05.08 審計委員會	討論 112 年第一季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 重大暴險對合併財務報表之可能影響。	無反對意見
112.08.07 審計委員會	討論 112 年第二季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 重大暴險對合併財務報表之可能影響。	無反對意見
112.11.06 審計委員會	討論 112 年第三季財務報表核閱情況，包括任何核閱問題以及經營階層的回應(閉門會議)。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見
113.03.07 審計委員會	討論 112 年度財務報表查核情況，包括任何查核問題、預計年報之關鍵查核事項以及經營階層的回應(閉門會議)。 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 重大法令修訂事項及影響。	無反對意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已於 112/11/6 董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於 112/11/6 經董事會通過設置首任公司治理主管，各項作業均依主管機關規定處理；並於公司網站揭露公司治理主管資訊及年度進修情形以供查詢。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		本公司 112/11/6 董事會通過訂定「公司治理實務守則」、111/11/4 修訂「內部重大資訊處理程序」及 108/5/6 董事會通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」，設有發言人制度，為確保股東權益，本公司由發言人及代理發言人專責處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	是		本公司透過專業股務代理機構提供股東名冊資料，且隨時掌握董事、經理人及持股 5% 以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		本公司於 103 年 11 月 12 日訂定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並經董事會通過實施，及於 103 年 12 月 19 日經總經理核准訂定之「子公司監督與管理作業辦法」，以建立關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司已制訂「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並已告知所有董事、經理人及員工，並將此作業程序及準則置於公司網站，以供全體同仁遵循。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？		否	本公司雖未訂定董事會成員多元化政策，惟各董事在其專業領域平均有 20 年以上經驗，加上公司聘任之會計師及律師予以協助，實已達到多元化階段。	視主管機關規定及公司實際需要，適時訂定。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		否	目前依法設有薪資報酬委員會及審計委員會。	視主管機關規定及公司實際需要，適時設置其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		本公司於 109/11/09 經董事會通過「董事會績效評估辦法」，並已於 113/1 及 112/1 完成 112 及 111 年度董事會內部自評及個別董事成員自評，並分別於 113/3 及 112/3 董事會報告評估結果；目前係由薪酬委員會依據其組織規程及職權，定期檢討董事年度及長期績效目標之政策及標準等，並定期評估董事之績效目標達成情形。	無重大差異。 公司網站 2020.11.10 修正。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		本公司定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQ1s)，評估聘任會計師之獨立性及適任性，並經 112.03.06 及 113.03.07 董事會討論並通過(詳後附表)，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		<p>本公司目前有關公司治理相關業務，係由總經理室人員(包括副總經理及董事會秘書)專任及財務部人員兼任之，並指定由副總經理陳文隆為公司治理主管。</p> <p>112 年公司治理主管業務執行成果</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.進修與公司治理相關專業課程達 12 小時。</li> <li>2.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</li> <li>3.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</li> <li>4.負責董事會及股東會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>5.提供獨立董事及一般董事進修課程資訊。</li> <li>6.獨立董事與簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務。</li> <li>7.評估及投保合宜之董事及經理人責任保險。</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司依規定已於公司網站 <a href="http://www.tonlin.com.tw">http://www.tonlin.com.tw</a> 設置利害關係人申訴管道專區，並設有專人(如發言人或代理發言人)以服務及回應各利害關係人之各項疑慮及議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司係委託專業股務代辦機構--福邦證券股份有限公司股務代理部，代辦理公司股東會各項事務，並訂有「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		本公司依規定已於本公司網站 <a href="http://www.tonlin.com.tw">http://www.tonlin.com.tw</a> 設置股東專區，揭露本公司有關之各項財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	是		本公司設置有發言人及代理發言人，並指定有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。本公司於 112/11/30 受邀參加福邦證券所舉辦之法人說明會。中英文簡報資料已於法說會後揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		否	本公司 112 年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形之公告申報，已分別於規定期限前(112/5/10、112/8/10 及 112/11/10)提早公告並申報。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	是		<p>1.員工權益： 本公司依勞基法及其他相關法令保障員工權益。</p> <p>2.僱員關懷： 公司成立有職工福利委員會、實施退休制度、設有員工信箱、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排員工工作健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>3.投資者關係及利害關係人之權利： 本公司網站 <a href="http://www.tonlin.com.tw">http://www.tonlin.com.tw</a>：設股東專區及利害關係人申訴專區。</p> <p>4.供應商關係： 公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢通，保持互助合作之良好關係。</p> <p>5.利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益，並可在公司網站查詢財務、業務及公司治理等訊息。</p> <p>6.客戶政策之執行情形 公司設有顧客服務組，秉持顧客至上之經營理念，堅持好的服務品質。</p>	未來視法令及投資人需要增加相關資訊。



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			7.公司為董事購買責任保險之情形：本公司章程已訂定相關規定；並完成投保程序。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程，持續改善大部分未達標項目；茲就 112 年已改善及優先加強事項分述如下：

項目	評鑑指標	改善情形
已改善事項	2.24	公司已於 111 年年報中揭露資通安全管理相關資訊。
	4.15	公司已於 111 年年報中揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形。
優先加強事項	2.18	公司預計在 113 年度就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報。
	3.16	公司將更新持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東名單，且基準日為 113 年度。
	3.17	公司預計在 113 年度於網站揭露董事會成員多元化政策及落實情形。
	4.9	公司預計在 113 年度於公司網站及 112 年年報揭露退休制度具體內容及實施情形。

**統領百貨股份有限公司**  
**會計師獨立性評估**  
**112 年度**

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

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

113年4月10日

董事姓名(註)	基本組成					產業經驗					專業能力			兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	國籍	性別	具員工身分	年齡	獨立董事任期年資	百貨零售	土地開發、不動產出租	餐飲	財務與金融	資訊與科技	法律	會計	管理	
詹勝華 獨董(召集人)	中華民國	男	否	76	9		V	V				V	V	無
陸雨庭 獨董	中華民國	男	否	66	9	V		V				V	V	無
楊文慶 獨董	中華民國	男	否	62	6				V		V			1

註：薪資報酬委員會成員符合獨立性情形如下：

本公司薪資報酬委員會成員本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業或與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。

本公司薪資報酬委員會成員本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重，請參閱董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(1)董事資料之說明。

本公司薪資報酬委員會成員於最近2年度，均未有提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務及收取相關之報酬。

2、薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第五屆委員任期：110年8月31日至113年8月30日止，最近年度薪資報酬委員會開會7次(A)，委員資格及出席情形如下：

(112/1/1~113/4/10)

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	詹勝華	6	1	86%	110.8.31 改選連任
委員	陸雨廷	6	1	86%	110.8.31 改選連任
委員	楊文慶	5	2	71%	110.8.31 改選連任

其他應記載事項：

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

最近年度薪資報酬委員會會議無此情形。

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

詳後附表。

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

附表

開會期別	日期	議案內容	所有薪酬委員意見及公司對薪酬委員意見之處理
5 屆/第 04 次	112.01.06	討論本公司薪酬委員會民國 112 年之工作計劃案。 審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 審查本公司民國 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 本公司 111 年度經理人年終獎金案。	薪酬委員會無異議照案通過。
5 屆/第 05 次	112.03.06	本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	
5 屆/第 06 次	112.05.08	本公司 111 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分配案。 本公司財務部經理申請退休及續聘案。	
5 屆/第 07 次	112.06.19	本公司聘任會計主管變更案。	
5 屆/第 08 次	112.08.07	本公司員工薪資調整案。	
5 屆/第 09 次	113.01.25	討論本公司薪酬委員會民國 113 年之工作計劃案。 審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 審查本公司民國 113 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 本公司 112 年度經理人年終獎金案。 董事長、總經理及財務長薪資調整案。	
5 屆/第 10 次	113.03.07	本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1.統領百貨董事會於 109 年 12 月 28 日通過企業社會責任實務守則，由董事會授權副總經理成立永續推行委員會，並委請副總經理擔任主任委員。</p> <p>2.永續推行委員會擬定永續發展方針，負責於公司內部推行並且落實，逐步將永續經營理念融入統領百貨企業文化當中。</p> <p>3.於公司網站設置利害關係人專區，適切回應其所關切之重要永續議題。未來統領百貨亦規劃每年向董事會報告 ESG 執行成果，強化董事會對公司推行 ESG 成果的參與程度。</p>	<p>1.2023 年永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p> <p>2.無重大差異。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>1.本項風險評估邊界，包括內部邊界及外部邊界(包括股東/投資人、顧客、承攬商、員工、承租廠商(含專櫃)。</p> <p>2.統領百貨永續發展委員會擬定 16 項永續議題如下：</p> <p>(1) 經濟面:營運績效、公司治理、法令遵循、客戶申訴機制、反貪腐、資訊安全與隱私保護。</p> <p>(2) 環境面:供應商管理、能源、碳排放及廢棄物。</p> <p>(3) 社會面:勞雇關係、人才培育、商場安全、食品安全、個人資料保護與公益活動參與。</p>	<p>1.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p> <p>2.無重大差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3.透過發放線上問卷請主要利害關係人填寫，(涵蓋股東/投資人、員工、顧客、承攬商、承租商、媒體)，得出主要利害關係人對各項永續議題的關注程度評分。</p> <p>4.同時放線上問卷予公司主管填寫各永續議題對統領公司產生衝擊程度之評分，再將二者評分彙整後得出重大主題矩陣圖，再經由永續發展委員會討論後將環境、社會與經濟三個面向取分數前五名之永續議題列入本年度的重大主題。</p> <p>5.確認當年度統領百貨應優先揭露環境、社會與經濟面向的 5 項重大主題分別為法令遵循、勞雇關係、商場安全、食品安全，個人資料保護，並自願揭露主題能源。統領百貨將永續報告書說明各重大主題的管理方針及相關揭露項目，同時為兼顧永續報告書資訊的均衡性，補充揭露統領百貨投身公益的成果。</p> <p>6.統領公司風險管理架構是以各權責部門為核心，展開相關風險評鑑作業，以風險發生機率及對統領公司衝擊程度評估，再針對特定高風險項目進行風險回應，確保公司達到永續經營之目的。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		公司依環保相關定(如室內空氣品質、廢棄處理、冷氣溫度、免洗餐具使用)處理日常事務。	<p>1.目前尚未訂定未來每年的節能目標。</p> <p>2.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p>
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		公司能源於規劃時，即考慮能源使用效率(如冰水主機、省電燈具等節能產品，使用回收紙影印)。	<p>1.目前尚未訂定未來每年的節能目標。</p> <p>2.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p>
<p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>		V	<p>1.氣候風險:</p> <p>統領百貨關注全球氣候變遷之趨勢與國際應變方向，參考到氣候相關財務揭露專案小組 (Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD) 所公佈之《氣候相關財務揭露建議書》在企業重要報告中揭露氣候變遷資訊與其所帶來的風險與機會，氣候風險也直接或間接影響到企業的營運與消費者的消費行為，統領百貨瞭解若不積極進行能源相關管理，可能面臨支出成本增高，以及衝擊環境等負面影響。在順應</p>	<p>1.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>國際趨勢下，統領百貨也規劃於111年進行溫室氣體排放盤查，預計於115年12月完成盤查(子公司於116年12月完成盤查)，進行節能減碳相關管理，以期降低成本風險，提供客戶環保節能之服務，提高統領百貨於永續議題上之競爭力及韌性。</p> <p>2.氣候風險架構:</p> <p>(1)治理:本公司為實踐企業社會責任，由永續委員會負責統籌氣候變相關議題，並於每年召開氣候風險會議，再由主任委員向高階管理階層報告管理系統的執行績效及所需的改進建議。並每年第四季董事會呈報當年度推行成果與下一年度的工作計畫，並聽取董事會意見予以修正。納入氣候變遷風險相關議題及其管理目標。</p> <p>(2)策略:氣候相關風險與機會之短、長期區間定義，設定「1-3年」為短期、「4-10年」為長期並據此進行氣候風險與機會評估。氣候風險類型包含轉型風險與實體風險兩大類別，其再區分為政策與法規、技術、市場之</p>	



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>轉型風險及立即性和長期性之實體風險。機會則區分為資源效率、能源來源、產品與服務、市場以及組織韌性，共五大類別。</p> <p>(3)風險管理:統領百貨鑑別出因氣候變遷因素可能造成公司營運轉型及實體風險與潛在可能機會。依據各單位提供之三項風險因素進行討論，後選定高風險與機會，連結短、長期關鍵氣候風險指標，透過量化或質化的方式進行財務衝擊評估，再訂定相關因應策略及設定關鍵氣候目標。</p> <p>3.風險鑑別:</p> <p>(1)轉型風險:</p> <p>①政策和法規:徵收碳稅及新增法規及法規罰鍰導致營運成本增加。於了解法規後，聘請專家協助改善。每季提供法令異動資訊，讓全體員工隨時掌握法規變動。</p> <p>②市場:消費者行為變化及消費者偏好改變導致營收下降，於掌握市場趨勢及客戶需求依市場趨勢進行招商。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(2)實體風險:</p> <p>①立即性:颱風、洪水發生機率增加及無法正常營業，已訂定各項緊急應變標準作業程序。加強防洪(開門)，防颱設備透過保險降低損失。</p> <p>②長期性:缺水、缺電發生機率增加及無法正常營業，已制定災機制及通報機制，成立危機小組。持續投入防災設備與系統保養。或平均氣溫上升及營運成本增加，於增進空調功能，調高空調溫度。</p> <p>(3)機會:提高資源效率，節能減碳及降底營運成本，已使用節省器具及器材(如冰水主機、調高空調溫度。)或減少耗水量及降底營運成本，使用循環節水閥。</p>	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	<p>1.最近兩年統領母公司之統計數據:</p> <p>(1)溫室氣體:依主管機關要求預計於 115 年底前完成母公司溫室氣體排放盤查表，子公司於 116 年底完成。</p> <p>(2)台北店出租或由大樓管委會處以下為桃園店統計使用 用水量(單位公噸):</p>	<p>1.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			111 年度: 128275 112 年度: 122880 (3) 廢棄物(單位公噸): 111 年度: 垃圾: 130.32、廚餘: 52、廢水: 67751 112 年度: 垃圾: 194.10、廚餘: 52、廢水: 79878 2. (1) 減少用水管理政策: 調整水龍頭出水量，調降供水壓力，定期檢查設備。 (2) 廢棄物管理政策: 垃圾清運、資源回收、廚餘回收、廢水清運均由合格廠商清運，定期申報。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1. 本公司依勞基法、性平等法等法令處理。	1. 本公司尚未依國際人權公約，制定相關之管理政策與程序。本來將制定相關規定，於永續報告書揭露(依勞基法、性平等法等法令處理)。 2. 永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		根據公司年度考核和盈利情況決定員工薪酬，並為同仁提供超過當地法規的薪酬水準；為確保同仁的表現在個人薪酬中適當呈現，所有員工定期接受績效考核，並根	1. 永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。 2. 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>據考核結果晉升，讓同仁的職業發展提供充足的機會。薪酬評估主要根據個人的工作年資、學經歷和專業能力，不以性別或年齡作為薪酬差異化評估方式，讓員工為公司貢獻一己之力時，不需要為個人經濟生活操心，同時有向心力和對公司的歸屬感。此外，為提高員工的工作效率，為同仁提供各項福利措施和舒適的辦公環境，通過不定期舉辦的各類員工福利活動，不僅可以減輕員工的工作負擔，還可以增進同事之間的良性互動。</p> <p>員工福利項目：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 團體意外險</li> <li>2. 結婚/生育/喪葬補助</li> <li>3. 三節獎金</li> <li>4. 開工紅包</li> <li>5. 績效獎金</li> <li>6. 年終獎金</li> <li>7. 員工認股/盈餘分紅</li> <li>8. 定期健檢</li> <li>9. 生日禮金</li> <li>10. 子女教育獎助學金</li> <li>11. 哺乳室</li> <li>12. 進修及健身補助金</li> </ol>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>13.員工旅遊/年終尾牙</p> <p>14.重大急難救助金</p> <p>15.住院慰問金</p> <p>16.特約廠商員工優惠</p> <p>17.退休金制度分為</p> <p>a.確定福利計畫(舊制退休金)</p> <p>公司之退休制度完全依照勞基法之規定，服務滿十五年以上且年齡達五十五歲以上、服務滿二十五年以上或服務滿十年以上且年齡達六十歲以上者得自請退休，退休金之給與依勞基法之規定按員工服務年資，每滿一年給予二個基數；超過十五年之服務年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數為四十五個基數；統領百貨公司業已成立監督委員會及提撥專戶存儲。截至 2023 年底專戶餘額為新台幣貳仟肆佰萬元，已足額提撥。</p> <p>b.確定提撥計畫(新制退休金)</p> <p>公司自 2005 年 7 月 1 日起依勞工退休金條例之規定，公司按月以不低於每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金專戶。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>職業安全衛生政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司依據職業安全衛生法及公司業務特性，訂定本公司適宜員工執行之工作守則，作為員工實施作業之依據。</li> <li>2.本公司依據職業安全衛生法規定、本公司合約廠商、承攬廠商，專櫃改裝時施工廠商；本公司依規定告知現場作業環境及危害因素等其他施工時安全衛生應注意事項。</li> </ol> <p>勞工作業環境監測：</p> <p>本公司依據勞工作業環境監測實施辦法規定、設有中央管理方式之空氣調節設備之建築室內作業場所，應每六個月監測二氧化碳濃度一次以上，提供員工健康舒適的工作環境。</p> <p>管理與改善：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.年度檢討：針對施行過程中缺失改善，提出擬訂改善方法及對策，訂定出公司在職災風險管理決策。</li> <li>2.平時也可透過走動管理或現場巡視來發現問題，或者在員工聊天過程中發現問題、事故未發生前及時加以預防改善、避免發生職災。</li> </ol>	1.永續報告書擬於113年6月30日前，經董事會通過後公告。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>3.不定期對員工實施安全衛生教育及宣導、多鼓勵員工提出改善建議等事項。</p> <p>4.本公司 112 年度並未發生火災，死傷人數為 0，死傷人數及死傷人數占員工總人數比率為 0。</p> <p>本公司因應火災之相關措施如下： 就建築的特性訂定消防防護計畫，落實防火管理制度，依據消防計畫實施自衛消防編組演練，並結合消防安全設備及防火避難設施，建立維護良好的商場安全措施。每週進行消防演練，以維護顧客、員工及公司的財產安全，2023 年消防演練次數達 50 次。</p> <p>工務課亦定期落實消防安全檢查，確保消防設備安全可正常使用，2023 年消防檢查 0 缺失。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司對員工皆規劃完整的職能訓練，包含新進人員訓練、專業別訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關課程，培育同仁關鍵能力。112 年度專業在職教育訓練</p>	<p>1.永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			共計完成 430 人次培訓，593.5 人時，職業勞工安全衛生培訓 100% 完成回訓。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司掌握和管控商品的價值鏈，並且持續追蹤商品安全訊息與健全內部舉報機制，制定「誠信經營作業程序及行為指南」，以落實商品安全之承諾。</li> <li>2. 本公司訂有個人資料保護管理制度與政策，管理及保護客戶隱私，透過個資內部稽核及危機預防，為客戶的資料把關。</li> <li>3. 本公司嚴格遵循政府相關法規，內部制訂行銷廣告刊登相關作業辦法，與外部廠商有相關約定，部份行銷文件並需經本公司審查後，方得對外行銷。</li> <li>4. 本公司訂有客戶申訴處理程序，由專人處理，高階主管複核。</li> </ol>	1. 永續報告書擬於 113 年 6 月 30 日前，經董事會通過後公告。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		目前要求供應商簽署「誠信經營守則」及「誠信承諾聲明書」。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或	V		1. 本公司的永續報告書係依據 GRI 準則 2021 年版編製敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製及揭露非財務資訊。	112 年永續報告書經董事會通過後，將於 113 年 6 月 30 日前公告。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
保證意見？			2.本公司報告書並未經確信或保證之驗證單位之驗證。	未來依主管機關要求之期限辦理第三方驗證單位之確信或保證。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請述明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續報告書及驗證作業程序」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」之規定無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司依規定將於 113 年度出具「永續報告書」。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		本公司於內部規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層皆積極落實，如訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」，並於內部管理及外部商業活動中確實執行：如於合約中註明或要求廠商出具誠信承諾聲明書等。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，訂定「誠信經營」施行細則、「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」，規範相關作業程序，如內有公司人員涉不誠信行為之處理及他人對公司從是不誠信行為之處理等規定，建立商業關係前之誠信經營評估及其適當之查核程序等，據以規範實行。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		依據公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「誠信經營」施行細則、「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」，加以防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以實行。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<b>二、落實誠信經營</b>				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		本公司與他人簽訂契約時，應充分了解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款，簽訂誠信承諾聲明書。	無重大差異。
(二)公司是設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		本公司設置由總經理室為推動企業誠信經營之專職單位，將不定期向董事會報告。 推動單位於 113.3.7 董事會報告，112 年度公司誠信經營執行情形(如後附件)。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		依據公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「誠信經營」施行細則、「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」，制定有相關防止利益衝突之政策，並據以實行。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		依據公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂定「誠信經營」施行細則、「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」，建立有效之防範不誠信行為內控制度，並由內部稽核人員做必要之查核。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		將於會議中宣導外，並不定期的在教育訓練課程中排入。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		本公司訂定有「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」。公司網站設有利害關係人申訴管道及免付費專線，並由總經理室專責處理相關事務，依辦法規定流程辦理。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		本公司訂定有「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」。公司已於辦法及作業流程中訂定相關之調查處理方式，及受理檢舉保密機制之建立。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		本公司訂定有「道德行為準則」及「檢舉及懲戒辦法」。本公司於作業流程中規定，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復及因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異。
<b>四、加強資訊之揭露</b>				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露「誠信經營守則」及「道德行為準則」之相關內容及資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司均依法規規定運作，無重大差異。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其它有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
1.本公司依主管機關規定及公司實際需要，適時修定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，以利遵循及運作。				
2.本公司「董事會議事規範」中，訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前訂立有相關公司治理規章，如「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「檢舉及懲戒辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等，請參閱本公司網站，網址 <http://www.tonlin.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

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

附件：

## 誠信經營守則執行情形

本公司 112 年 1~12 月誠信經營守則執行情形如下：

項次	執行事項	作業說明	件(次)數
1	公司合約訂定保密誠信條款	本期間內公司專櫃合約及其他重要合約皆有訂定保密協定及保密條款情形。	173件
2	教育訓練課程	新人報到當天宣導。	24 人次 每次 1 小時
3	誠信經營守則法令、案例宣導	一、於相關內部會議中宣導。 二、於公司網站上刊登，請同仁參閱。	2 次 9/12、12/26
4	檢舉提報	本期間內，並無任何檢舉事項發生。	0 件

註：本公司為健全誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案制定及負責監督執行，定期向董事會報告。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

統領百貨股份有限公司

內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

日期：113年3月7日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月07日董事會通過，出席10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統領百貨股份有限公司

董事長：蘇建義



簽章

總經理：翁華利



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無，不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

#### 股東會

日期	事項	議 題	決議	執行情形
112.06.19	報告	111 年度營業概況報告。	通過。	
	報告	111 年度審計委員會審查報告。	通過。	
	報告	員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。	通過。	已於 112.5.15 發放。
	承認	111 年度決算表冊案。	通過。	依決議執行。
	承認	111 年度盈餘分配案。	通過。	依決議執行。

#### 董 事 會

日期	事項	議 題	決議	執行情形
112.1.6 十六屆/9	報告	本公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核准備查。	依決議執行。
	報告	駭客入侵資料勒索事件。	通過改善方案。	依決議執行。
	討論	本公司 112 年度營運計劃案。	通過。	依決議執行。
	討論	設立本公司「永續報告書及驗證作業程序」及指派永續委員會主任委員案。	通過並指派副總經理為主任委員。	依決議執行。
	討論	年終獎金案。	通過並授權董事長辦理。	已於 112.1.16 發放。
112.3.6 十六屆/10	報告	本公司財務報告編製能力報告。	核准備查。	
	報告	本公司誠信經營守則執行情形報告。	核准備查。	
	報告	本公司董事會及成員 111 年度績效評估結果報告。	核准備查。	
	報告	本公司現任獨立董事(任職期間)資格條件檢查表報告案。	核准備查。	
	報告	本公司及子公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核准備查。	依決議執行。
	討論	111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	通過。	
	討論	本公司 111 年度個體及合併財務報告案。	經審計委員會通過並提董事會核准。	已於 112.3.13 公告申報。
	討論	本公司 111 年度營業報告書案。	經審計委員會通過並提董事會核准。	112.6.19 提請股東會討論。



日期	事項	議 題	決議	執行情形
	討論	本公司薪資報酬委員會建議之 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	通過員工酬勞 15.4 萬元及董事酬勞 0 元。	112.6.19 提報股東會報告。
	討論	本公司 111 年度盈餘分派案。	經審計委員會通過並提董事會核准。	112.6.19 提請股東會討論。
	討論	本公司 112 年預算討論案。	通過。	依決議執行。
	討論	擬召開本公司 112 年股東常會相關事宜案。	通過 112.6.19 上午九時於桃園市桃園區中正路 61 號召開本公司 112 年股東常會。	依決議執行。受理提案期間 112.4.14-112.4.24。
	討論	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	經審計委員會通過並提董事會核准通過。	定期參考審計品質指標(AQIs)評估。
	討論	訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則作業程序書。	經審計委員會通過並提董事會核准通過。	依決議執行。
	討論	112 年度會計師簽證公費案。	通過。	依決議執行。
112.5.8 十六屆/11	報告	本公司第九屆公司治理評鑑(111 年度)評鑑結果報告。	核準備查。	
	報告	本公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核準備查。	依決議執行。
	討論	112 年第一季財務報告案。	通過。	已於 112.5.10 公告申報。
	討論	111 年度經理人員工酬勞及董事酬勞分配案。	通過員工酬勞 15.4 萬元及董事酬勞 0 元。	112.6.19 提報股東會報告。
	討論	本公司財務部經理申請退休及續聘案。	通過。	依決議執行。
112.6.19 十六屆/12	討論	本公司聘任財務經理案。	通過。	已於 112.7.20 就任。
	討論	本公司聘任會計主管變更案。	通過。	已於 112.7.20 就任。
	討論	本公司代理發言人變更案。	通過。	已於 112.7.20 就任。
112.8.7 十六屆/13	報告	本公司為董事及重要職員購買責任保險報告。	核準備查。	依決議執行。
	報告	本公司編製永續報告書執行情形。	核準備查。	
	報告	本公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核準備查。	依決議執行。
	討論	112 年第二季財務報告案。	通過。	已於 112.8.10 公告申報。

日期	事項	議 題	決 議	執行情形
	討論	擬設置本公司首任資安主管案。	通過。	已於 112.8.7 申報。
	討論	本公司與舜泰投資股份有限公司、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合併案。	通過。	已於 112.9.14 送件申請，並於 112.12.12 分別經主管機關核准。
	討論	轉投資總額度案。	通過。	依決議執行。
	討論	薪資調整案。	同意調薪幅度平均 3%。	已於 112 年 12 月追溯於 112 年 8 月調整。
112.11.6 十六屆/14	報告	本公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核準備查。	依決議執行。
	討論	112 年第三季財務報告案。	通過。	已於 112.11.10 公告申報。
	討論	本公司 113 年度稽核計劃案。	通過。	已於 112.11.8 申報。
	討論	本公司「公司治理實務守則」修正案。	通過。	依決議執行。
113.1.25 十六屆/15	報告	本公司溫室氣體盤查及時程規劃報告。	核準備查。	依決議執行。
	討論	本公司 113 年度營運計劃案。	通過。	依決議執行。
	討論	重新訂定本公司「會計制度」案。	通過。	依決議執行。
	討論	本公司 113 年度預算討論案。	通過。	依決議執行。
	討論	年終獎金案。	通過並授權董事長辦理。	已於 113.2.1 發放。
	討論	董事長、總經理及財務長薪資調整案。	通過。	依決議執行。
113.3.7 十六屆/16	報告	本公司誠信經營守則執行情形報告。	核準備查。	
	報告	本公司董事會及成員 112 年度績效評估結果報告。	核準備查。	
	討論	112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	通過。	
	討論	本公司 112 年度個體及合併財務報告案	經審計委員會通過並提董事會核准。	已於 113.03.15 公告申報。
	討論	本公司 112 年度營業報告案	經審計委員會通過並提董事會核准。	113.6.24 提請股東會討論。
	討論	本公司 112 年度盈虧撥補案	經審計委員會通過並提董事會核准。	113.6.24 提請股東會討論。
	討論	本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	通過員工酬勞 24 萬元及董事酬勞 0 元。	113.6.24 提請股東會報告。

日期	事項	議 題	決議	執行情形
	討論	本公司資本公積發放現金案。	經審計委員會通過並提董事會核准。	113.6.24 提請股東會報告。
	討論	訂定除息基準日及其相關事宜案。	通過。	113.4.1 董事會調整原決議內容，授權董事長另訂。
	討論	選舉本公司董事案。	全面改選，董事 10 席，含 3 席獨董。	113.6.24 股東會全面改選。
	討論	提名並決議董事(含獨立董事)候選人名單。	通過。	將候選人名單提請 113.6.24 股東會選舉。
	討論	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	通過。	113.6.24 提請股東會討論。
	討論	擬召開本公司 113 年股東常會相關事宜案。	通過 113.6.24 上午九時於桃園市桃園區中正路 61 號召開本公司 113 年股東常會。	依決議執行。受理提案期間 113.4.16-113.4.26。
	討論	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	經審計委員會通過並提董事會核准通過。	定期參考審計品質指標(AQIs)評估。
	討論	本公司 113 年度會計師簽證公費案。	通過。	依決議執行。
	討論	取得及出售溫仔圳土地案。	通過。	依決議執行。
113.4.1 十六屆/17	討論	調整資本公積發放現金相關日期案。	通過。	依決議執行。
	討論	子公司德宏建設增資案。	通過。	依決議執行。
	討論	出售溫仔圳土地案予關係人案。	通過。	依決議執行。

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

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

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

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊	112 年度第一季至第四季	2,285	729	3,014	為配合事務所內部調整之需要。
	黃秀椿					

註：非審計公費係包括稅務簽證 280 仟元、覆核投資性不動產鑑價報告公費 50 仟元、非擔任主管職務薪資申報檢查表公費 30 仟元、母子公司簡易合併及解散等各項變更登記公費 300 仟元及代墊費用與估列金額 69 仟元。

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

(2) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，故不適用。

六、更換會計師資訊：無此情形，故不適用。

(一)關於前任會計師

更換日期	111.11.4		
更換原因及說明	事務所會計師內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	
	情況	委任人	
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	無	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	邱政俊、黃秀椿
委任之日期	111.11.4
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

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

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東，股權變動情形：

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 26 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	蘇建義	0	0	(200,000)	0
董 事	一元投資(股)公司 代表人蘇永綦	(575,000)	20,000	(198,000)	0
董 事	日益投資(股)公司 代表人黃重生	0	0	0	0
董 事	金多利企業(股)公司 代表人翁俊治 翁如宜 翁華廷 翁華利	0	(700,000)	0	450,000
獨立董事	陸雨廷	0	0	0	0
獨立董事	詹勝華	0	0	0	0
獨立董事	楊文慶	0	0	0	0
總經理	翁華利	300,000	800,000	0	0
財務長	翁如宜	600,000	1,200,000	0	0
副總經理	陳文隆	0	0	0	0
經理人	郭玫君	0	0	0	0
經理人	林宛儀	0	0	0	0
大股東	舜翔開發(股)公司	0	0	0	0
大股東	翁俊治	(850,000)	0	0	0

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

姓 名	股權 移轉 原因	交易日期	交 易 相 對 人	交易相對人與公司、 董事、監察人、經理 人及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	交易 價格 (元)
翁華利	受贈	112.06.20	翁俊治	父子	300,000	29.20
翁如宜	受贈	112.06.20	翁郭金英	母女	600,000	29.20
蘇建義	贈與	113.01.10	蘇安迪	父子	100,000	27.60
蘇建義	贈與	113.02.29	蘇安迪	父子	100,000	25.35
翁俊治	贈與	112.06.20	翁華利	父子	300,000	29.20
翁俊治	贈與	112.06.20	翁繹盛	祖孫	470,000	29.20
翁俊治	贈與	112.06.20	翁楷甯	祖孫	40,000	29.20
翁俊治	贈與	112.06.20	翁敬甯	祖孫	40,000	29.20

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

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

姓名	本人持有股份		配偶、 未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
舜翔開發(股)公司	35,913,664	20.48%	0	—	0	—	金多利企業	董事長為 同一人	—
代表人 翁俊治	20,487,920	11.68%	1,932,991	1.10%	0	—	翁如宜 翁華利	父女 父子	—
金多利企業(股)公司	22,936,442	13.08%	0	—	0	—	舜翔開發	董事長為 同一人	—
代表人 翁俊治	20,487,920	11.68%	1,932,991	1.10%	0	—	翁如宜 翁華利	父女 父子	—
翁俊治	20,487,920	11.68%	1,932,991	1.10%	0	—	翁如宜 翁華利	父女 父子	—
福陞興業(股)公司	12,579,333	7.17%	0	—	0	—	—	—	—
代表人 黃江淑	426	0.00%	0	—	0	—	黃重生	母子	—
黃重生	6,369,544	3.63%	21,780	0.01%	0	—	黃江淑	母子	—
翁華利	6,065,999	3.46%	2,487,000	1.42%	1,657,000	0.94%	翁俊治 翁如宜	父子 姐弟	—
忠孝實業(股)公司	6,043,462	3.45%	0	—	0	—	—	—	—
代表人 蘇建義	5,281,075	3.01%	0	—	0	—	—	—	—
翁如宜	6,000,309	3.42%	0	—	718,000	0.41%	翁俊治 翁華利	父女 姐弟	—
一元投資(股)公司	5,610,060	3.20%	0	—	0	—	—	—	—
代表人 蘇永蓁	1,637,241	0.93%	0	—	0	—	—	—	—
蘇建義	5,281,075	3.01%	0	—	0	—	—	—	—

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

112年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或 間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%
德宏建設股份有限公司	30,000,000	100	0	0	30,000,000	100
忠孝實業股份有限公司	5,076,000	26.89	6,154,800	32.60	11,230,800	59.49

註：係公司採權益法之投資。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

113年4月10日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	合計(股)	
普通股	175,403,000	124,597,000	300,000,000	上市股票

##### 2.股本形成經過

113年4月10日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	增/減資核准日期及文號
71.08	10	7,000	70,000	2,240	22,400	設立時股本－現金	無	
72.09	10	8,200	82,000	8,200	82,000	現金增資 59,600	"	
73.08	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 38,000	"	
81.03	10	19,800	198,000	19,800	198,000	資本公積轉增資 78,000	"	
81.12	10	22,770	227,700	22,770	227,700	資本公積轉增資 19,602 盈餘轉增資 10,098	"	經 81.09.14(81)台財證(一)第 02345 號函核准在案
82.12	10	30,000	300,000	30,000	300,000	資本公積轉增資 22,600 盈餘轉增資 49,700	"	經 82.10.22 (82)台財證(一)第 40584 號函核准在案
83.10	10 26	60,000	600,000	60,000	600,000	資本公積轉增資 265,000 現金增資 35,000	"	經 83.08.01 (83)台財證(一)第 32680 號函核准在案
84.07	10	72,000	720,000	72,000	720,000	資本公積轉增資 120,000	"	經 84.06.05 (84)台財證(一)第 32816 號函核准在案
85.06	10	90,000	900,000	90,000	900,000	資本公積轉增資 122,400 盈餘轉增資 57,600	"	經 85.05.25 (85)台財證(一)第 33464 號函核准在案
86.09	10 39	160,000	1,600,000	138,000	1,380,000	資本公積轉增資 153,000 盈餘轉增資 162,000 現金增資 165,000	"	經 86.06.21 (86)台財證(一)第 45548 號函核准在案
87.08	10	195,000	1,950,000	172,500	1,725,000	資本公積轉增資 162,495 盈餘轉增資 182,505	"	經 87.06.25 (87)台財證(一)第 55409 號函核准在案
88.08	10	195,000	1,950,000	189,750	1,897,500	資本公積轉增資 112,125 盈餘轉增資 60,375	"	經 88.06.22 (88)台財證(一)第 57198 號函核准在案
89.08	10	208,725	2,087,250	208,725	2,087,250	資本公積轉增資 151,800 盈餘轉增資 37,950	"	經 89.06.27 (89)台財證(一)第 55264 號函核准在案
108.09	10	300,000	3,000,000	208,725	2,087,250	資本總額增加 912,750	"	經 108.09.02 經授商字第 10801111070 號函核准在案
112.12	10	300,000	3,000,000	175,403	1,754,030	庫藏股減資 333,220	-	經 112.12.12 經授商字第 11230228450 號函核准在案

#### (二)股東結構

113年4月26日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	19	1,447	11	1,477
持有股數	0	0	94,103,579	81,042,266	257,155	175,403,000
持股比例	0.00%	0.00%	53.65%	46.2%	0.15%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元

113年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1-----999	1,036	83,029	0.05
1,000-----5,000	320	611,319	0.35
5,001-----10,000	29	224,539	0.13
10,001-----15,000	13	156,452	0.09
15,001-----20,000	5	90,155	0.05
20,001-----30,000	11	255,972	0.15
30,001-----40,000	7	259,917	0.15
40,001-----50,000	2	92,000	0.05
50,001-----100,000	9	717,000	0.41
100,001-----200,000	4	555,000	0.32
200,001-----400,000	6	1,627,163	0.93
400,001-----600,000	3	1,515,331	0.86
600,001-----800,000	4	2,802,943	1.59
800,001-----1,000,000	2	1,895,000	1.08
1,000,001 以上	26	164,517,180	93.79
合計	1,477	175,403,000	100.00

註：本公司未發行特別股。

## (四)主要股東名單

113年4月26日

主要股東名稱(註)	股份	持有股數(股)	持股比率(%)
舜翔開發股份有限公司		35,913,664	20.48%
金多利企業股份有限公司		22,936,442	13.08%
翁俊治		20,487,920	11.68%
福陞興業股份有限公司		12,579,333	7.17%
黃重生		6,369,544	3.63%
翁華利		6,065,999	3.46%
忠孝實業股份有限公司		6,043,462	3.45%
翁如宜		6,000,309	3.42%
一元投資股份有限公司		5,610,060	3.20%
蘇建義		5,281,075	3.01%

註：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名之股東。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度			
		112 年度	111 年度	當年度截至 113 年 4 月 10 日止(註 6)	
每股 市價 (註 1)	最 高	31.90	39.95	28.00	
	最 低	26.55	29.50	25.00	
	平 均	29.12	31.78	27.18	
每股 淨值	分 配 前	14.77	13.61	-	
	分 配 後 (註 2)	*	13.61	-	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)(註 7)	175,403	175,403	175,403	
	每股盈餘	1.17	0.55	-	
每股 股利	現 金 股 利	*	0	-	
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累 積 未 付 股 利	0	0	-	
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 3)	24.89	57.78	-	
	本 利 比 (註 4)	*	0	-	
	現 金 股 利 殖 利 率 (%) (註 5)	*	0	-	

\*俟民國 113 年股東會決議後定案。

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

註 2：以年底已發行之股數為準，並依據董事會決議分配之情形計算。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：截至年報刊印日止，未有最近期經會計師核閱之財務資料。

註 7：111 年度採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。本公司與子公司經董事會決議已於 112 年 8 月 31 日簡易合併，子公司持有母公司股票依法註銷，112 年度已無上述情形。

若不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料如下：

	111 年度
加權平均股數	208,725 仟股
股東權益總額	3,202,223 仟元
每股淨值	15.34 元
每股盈餘	0.46 元
本 益 比	69.09 倍

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策

公司年度總決算如有盈餘，於提繳稅款，彌補以往虧損後應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司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百分之五十。惟如當年度每股可分配盈餘不超過 0.2 元時，得不分配。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

一一二年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 0
加：本期稅後純益	204,909,210
確定福利計畫之精算損益	703,129
註銷庫藏股借記保留盈餘	(469,724,127)
<b>本期可供分配之未分配盈餘</b>	<b>(264,111,788)</b>
減：提列法定盈餘公積 (10%)	0
加：依證券交易法第 41 條規定迴轉之特別盈餘公積	178,807,876
<b>本期待彌補虧損</b>	<b>(85,303,912)</b>
減：法定盈餘公積彌補虧損	85,303,912
<b>期末未分配盈餘</b>	<b>\$ 0</b>

註：本公司於 113 年 3 月 7 日董事會決議通過上述 112 年度盈虧撥補表。

3.預期股利政策將有重大變動時：本公司預期股利政策不會有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

項目		112 年度(預估)	
期初實收資本額(仟元)		2,087,250	
112 年度 配股配息 情形(註 1)	每股現金股利(元)	*	
	盈餘轉增資每股配股數	0	
	資本公積轉增資每股配股數	0	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註 2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註 3)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：俟民國 113 年股東會決議後定案。

註 2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無需公開 113 年度財務預測資訊，故不適用。

註 3：本次未有無償配股情形，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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。112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞，係依據公司章程之規定及過去可能發放之金額為估列基礎。年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如董事會決議採股票方式發放員工酬勞，則係按決議金額除以董事會決議前一日收盤價計算股數。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 112 年度帳載估列之員工酬勞 240 仟元及董事酬勞 0 元，且該等金額於 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過。

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

本公司預計配發之 112 年度員工酬勞金額，經決議全數以現金發放，未有以股票分派之情形。

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

本公司於 112 年 3 月 6 日董事會決議配發 111 年度員工酬勞 154 仟元及董事酬勞 0 元，與 111 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債：無

三、特別股：無

四、海外存託憑證：無

五、員工認股權憑證：無

六、限制員工權利新股：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.所營業務之主要內容

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

##### 2.營業比重

項 目	金額(仟元)	百分比(%)
百貨事業部—桃園店	242,696	35.48
—台北店	224,869	32.87
建設事業部	211,736	30.95
投資事業部	4,778	0.70
合 計	684,079	100.00

##### 3.公司目前之服務項目

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

##### 4.計劃開發之新商品(服務)

(1) 由於傳統百貨公司專櫃的經營績效日益衰退，本公司於民國 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過之桃園店改裝案，已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕，除保留現有部分業績優良廠商外，也引進影城、中大型餐飲、運動休閒、遊樂場及誠品生活等結合的商場，已提供顧客良好購物環境。

(2) 積極推動子公司德宏建設股份有限公司從事不動產之興建及銷售。

#### (二)產業概況：

##### 1.百貨事業部

##### (1) 產業之現況與發展：

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

(2) 產業之上、中、下游之關聯性：

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

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

由於大型賣場不斷增加，對消費者而言 one-stop shopping 之便利性更能吸引顧客之光臨，而以往較小的營業賣場已難再獲消費大眾的青睞，多功能複合式賣場漸成為主流，以目前較大的百貨賣場其業績較有穩定之成長，可見一斑。而目前適合開發成百貨公司的大型用地逐漸稀少，且成本高，開發難度相對增高。因應時代潮流之變動，新興通路如量販店、專門店等不斷加入競爭，故本公司於 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過之桃園店改裝案，已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕，除保留現有部分業績優良廠商外，並引進影城、中大型餐飲、運動休閒、遊樂場及誠品生活等結合的商場。

2. 建設事業部

(1) 產業之現況與發展：

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

(2) 產業之上、中、下游之關聯性：

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

(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

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

(三) 技術及研發概況：

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

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

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



(四)長、短期業務發展計劃：

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

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

c.創投公司等轉投資事業之資金回收以降低負債、強化財務結構。

d.持續購地與德宏建設合建。

短期業務發展計劃：a.桃園店改裝已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕。

b.不動產租賃則透過租約到期之租金調整或廠商調整以增加租金收入。

c.積極銷售陽明山建案及礁溪建案以增進營收。

## 二、市場及銷售概況

### (一)市場分析：

#### 1.百貨事業部

##### (1)主要商品銷售及服務地區：

單位:新台幣仟元；%

銷售地區	112年度		111年度	
	金額	比率	金額	比率
桃園店-百貨營收	202,147	43.23	155,621	37.17
-租賃業務	40,549	8.67	39,407	9.41
台北店-租賃業務	224,869	48.10	223,679	53.42
合計	467,565	100.00	418,707	100.00

本公司百貨銷售事業，目前僅桃園一處賣場，其銷售區域以桃園市及近郊為主要對象；另原台北東區賣場則以不動產出租為主。112 年度營業額 467,565 仟元較 111 年營業額 418,707 仟元增加約 48,858 仟元，主要係 112 年起，新冠疫情因普遍注射疫苗，故各項商業活動已趨於正常，致桃園百貨營收 112 年較 111 年增加約 46,526 仟元；而台北店及桃園店租金收入因收租正常，租賃營收亦增加約 2,332 仟元。

##### (2)市場占有率及未來之供需狀況：

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

##### (3)成長性及競爭利基：

由於人口成長率降低，致桃園百貨市場擴大不易。因應時代潮流之變動，新興通路如量販店、專門店等不斷加入競爭，故本公司於 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過之桃園店改裝案，已於 107 年 9 月 15 日起試營運，並於 107 年 10 月 3 日正式開幕，除保留現有部分業績優良廠商外，並引進影城、中大型餐飲、運動休閒、遊樂場及誠品生活等結合的商場，配合公司各項促銷政策以提升業績。

(4)未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

- ①立店位址位於精華地段，人潮聚集，消費潛力佳。
- ②百貨公司店舖皆屬自有，可做永續之經營，且具資產增值潛力。
- ③忠孝店出租後，穩定之獲利，有助於資金之運用。

B.不利因素：

- ①同業陸續擴展分店，且大型購物中心陸續開發分食零售市場，未來競爭趨於激烈。
- ②店舖朝向大型化發展，但市區精華地段投資開發成本過高，回收期長，分店擴展愈趨困難。

C.因應對策：

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

2.建設事業部

(1)主要商品銷售地區

A.台北陽明山-御陽明建案已完工，且截至目前已銷售達 86%。

B.礁溪建案，已於 106 年第三季完工，並於第四季開始對外銷售。截至目前亦已銷售達 81%。

(2)市場佔有率及未來供需狀況

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

(3)成長性及競爭利基：

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

(4)未來發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素：

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

B.不利因素：

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

C.因應對策：

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

(二)主要產品之用途：

1.百貨事業部

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

2.建設事業部

本公司目前產品均以住宅市場為主，提供消費者在住宅方面的產品。

(三)主要原料之供應狀況：

1.百貨事業部：

自營：自行進貨銷售。如內睡衣等。

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

2.建設事業部：

主要係採包工包料方式由國內外著名之營造廠商承包作業。

(四)最近二年度進銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1.銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

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

②百貨事業部租賃業務佔收入百分之十以上之客戶及金額：

單位:新台幣仟元

112年度				111年度				113年度截至前一季止 (註1)			
客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係
A	137,952	51.98	無	A	137,029	52.09	無				
B	38,650	14.56	無	B	41,315	15.70	無		不適用		
C	20,935	7.89	無	C	20,935	7.96	無				
其他	67,881	25.58	無	其他	63,807	24.25	無				
合計	265,418	100.00		合計	263,086	100.00					

註1：係未有經會計師核閱之財務資料。

③建設事業部：陽明山御陽明建案自 103 年開始銷售，111 年度以前已銷售 9 戶，112 年度則銷售 3 戶。礁溪閑閑建案係自 106 年第四季開始銷售，111 年度以前已銷售 34 戶，112 年度則銷售 0 戶。

單位:新台幣仟元

112年度				111年度				113年度截至前一季止 (註1)			
客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係	客戶名稱	金額	比率 (%)	與發行人關係
A	71,826	33.92	無	A	72,131	25.14	無				
B	71,731	33.88	無	B	69,928	24.38	無		不適用		
C	68,179	32.20	無	C	67,190	23.42	無				
			無	D	12,949	4.51	無				
			無	其他	64,673	22.54	無				
合計	211,736	100.00		合計	286,871	100.00					

註1：係未有經會計師核閱之財務資料。

註2：112年較111年總額減少約75,135仟元，主要係今年銷售戶數較少所致。

2.進貨總額百分十以上客戶名單：

①百貨事業部：

單位：新台幣仟元

112年度				111年度				113年度截至前一季止 (註1)			
名稱	金額	佔進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係	名稱	金額	佔進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係	名稱	金額	佔進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係
A	135,127	11.24	無	A	72,242	8.10	無				
B	98,752	8.21	無	B	63,108	7.07	無		不適用		
C	88,408	7.35	無	C	58,979	6.61	無				
D	49,205	4.09	無	D	48,206	5.40	無				
E	47,983	3.99	無	E	44,037	4.93	無				
F	45,531	3.79	無	F	36,363	4.07	無				
其他	737,166	61.32	無	其他	569,476	63.81	無				
進貨 淨額	1,202,172	100.00		進貨 淨額	892,411	100.00					

註1：係未有經會計師核閱之財務資料。

註2：因112年專櫃銷售額增加，至相對之營業成本增加。

②建設事業部：

陽明山御陽明建案：係自地自建，於100年11月開始興建，102年4月完工。

礁溪閑閑建案：係與地主合建分屋，於104年3月開始興建，106年完工。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

年度 主要商品	112年度 生產值	111年度 生產值
銷貨成本	4,171	3,975
租賃成本	39,275	38,290
營建工程成本(註)	221,322	294,664
其他營業成本	19,589	23,589
合計	284,357	360,518

註：112年度營建工程成本均係御陽明銷售營建成本221,322仟元；111年度包括御陽明銷售營建成本211,755仟元及礁溪閑閑銷售營建成本82,909仟元。

(六) 最近二年度銷貨值 (均屬內銷)

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	112年度	111年度
		銷售值	銷售值
銷貨收入淨額		158,015	118,589
租賃收入		270,196	269,477
營建工程收入(註)		211,736	286,871
其他營業收入		44,132	37,033
合計		684,079	711,970

註：112 年度係御陽明銷售金額 211,736 仟元；111 年度包括御陽明銷售金額 209,249 仟元及礁溪閑閑銷售金額 77,622 仟元。

三、從業員工

年 度		112 年度	111 年度	當年度截至 113 年 4 月 10 日止
員工人數(人)		71.50	75.67	65.25
平均年齡(歲)		45.70	45.14	45.73
平均年資(年)		13.00	13.12	12.43
學歷 分佈 比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	3.73	4.19	4.60
	大專	69.58	69.05	69.35
	高中	26.69	26.76	26.05
	高中以下	0.00	0.00	0.00
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

(二)因應對策及可能之支出：

截至目前本公司及子公司並未有因污染環境問題而導致任何賠償或遭受損失。

## 五、勞資關係

### (一)員工福利措施

- 1、本公司百貨公司事業部於八十一年九月二十三日經(81)北市府勞(三)字第 17962 號函核准設立職工福利委員會，故有關所有員工福利措施均由福委會統籌負責辦理。
- 2、本公司非常重視員工健康情形，故依法規規定期間與相關醫療機構及健檢中心合作，針對在職員工舉辦身體健康檢查。
- 3、子公司未設立職工福利委員會，惟享有三節禮金、婚喪喜慶補助及年終尾牙之福利。

### (二)員工進修、訓練情形

- 1、員工利用閒暇時間可自行參加英、日語、電腦或其他自習進修課程之講(補)習，可憑繳費收據，申請進修獎助金。
- 2、公司每月固定舉辦新進人員教育訓練。教育員工有關公司的經營理念，平時工作職掌的執行，貫徹統領精神的發揮與表達，建立良好的互助關係。對於專業的職能，各部門得依實際的需求，申請參加外部訓練。

### (三)退休制度與實施情形：

- 1、本公司百貨事業部於 75 年 1 月 1 日訂定勞工退休金辦法，並依政府法令於 87 年 3 月 1 日起適用勞動基準法，本公司除配合勞動基準法實施之外，並將公司所有相關規章予以修改，以符合勞動基準法及其相關規定。公司訂有員工退休辦法，並依據勞動基準法規定，設置勞工退休準備金監督委員會，舊制退休準備金每月按薪資百分之二提撥，存入台灣銀行勞工退休準備金專戶管理。
- 2、94 年 7 月起依員工選擇之新制或舊制退休金提撥方式依法辦理。新制勞工退休金條例實施後，針對選擇新制員工，本公司亦依月提繳工資百分之六新制退休金至勞工保險專戶，並於每年委任顧問公司進行舊制退休準備金精算及每年依已符合退休條件人員足額提撥，確保所有員工之退休權利。
- 3、本公司根據工作規則第五章第 51 條至 59 條規定，訂定員工退休辦法：

#### ●申請退休

本公司同仁有下列情形之一者，得自動申請退休：

- (1)工作十五年(含)以上年滿五十五歲者。
- (2)工作二十五年(含)以上者。
- (3)工作十年以上年滿六十歲者。

#### ●命令退休

本公司同仁有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- (1)年滿六十五歲者。
- (2)心智喪失或身體殘廢不堪勝任者。

前項第一款所規定之年齡對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

#### ●退休預告

退休之申請，須於一個月前提出，並辦妥離職手續。

#### ●退休金之發放標準

本公司同仁之年資以受雇日起算，其退休金之給予標準如下：

- (1)按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

(2)依第五十三條第一項第二款規定，強制退休之員工，其心智喪失或身體殘廢係因執行職務所致，依前款規定加給百分之二十。

前項第一款退休金基數之標準，以 87 年 3 月 1 日為分界。87 年 3 月 1 日之前之年資，以本薪為基數基準；87 年 3 月 1 日（含）後之年資，依勞動基準法規定以平均工資為基數基準，且依規定計算之退休金，最高總數以四十五個基數為限。

前項第一款退休金工作年資之認定，不適用於 94 年 7 月 1 日以後新進之員工，若於 94 年 7 月 1 日以後選擇勞退新制之舊有員工，其適用新制前之工作年資將予以保留，俟員工退休時，計給該保留年資之退休金。

(四)其他重要協議

本公司設有員工意見箱，且平時均有召開例常之管理會議，勞資雙方溝通管道暢通、關係和諧，迄今尚無重大勞資糾紛情事。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因勞資糾紛所遭受之任何損失。

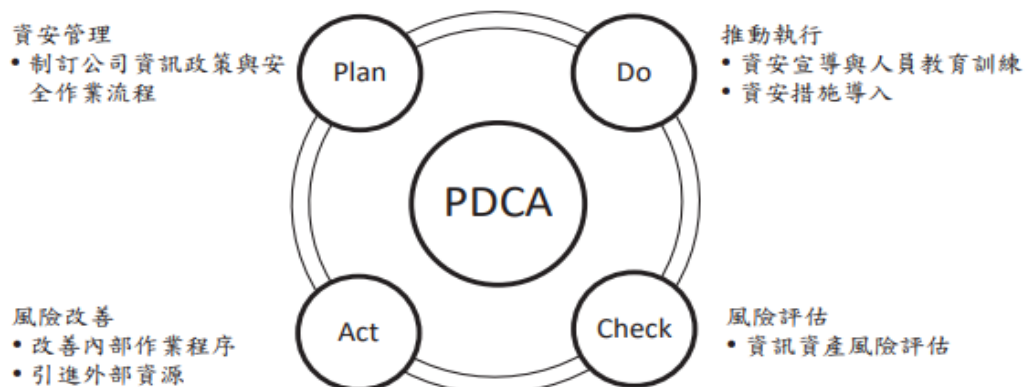
## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1、資通安全風險管理架構：

(1)本公司資通安全權責單位為電腦處設置資訊主管一名，資訊工程師 2-3 名，負責訂定安全政策、規劃暨執行安全作業與資安政策推動與落實。

(2)主要之運作模式公司採用 PDCA（Plan-Do-Check-Act）循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



## 2、資通安全政策：

本公司資訊安全管理機制，包含以下三個面向：

- A. 制度規範：制定公司資訊安全管理制度，規範人員作業行為。
- B. 硬體建置：建置資訊安全管理系統，落實資安管理措施。
- C. 人員訓練：定期進行資訊安全教育訓練，以提昇全體同仁資安意識

## 3、具體管理方案

- (1) 制度規範：本公司內部訂定相關資訊安全規範與制度，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合法規與營運環境變遷，並依需求適時調整。
- (2) 硬體建置：本公司為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。
- (3) 人員訓練：本公司每年定期開設資訊安全教育訓練課程，所有同仁每年最少應修習前述課程一次，以提昇內部人員資安知識。同仁如未經由前述實體完成該年度之資訊安全課程者，電腦處與管理部將列管追蹤，並列為年度考績之檢核項目。

項目	具體管理方式
防火牆防護	防火牆設定連線規則。 如有特殊連線需求需額外申請開放。 監控分析防火牆數據報告。
防毒端點防護	伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
郵件安全防護	有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 防毒軟體及端點防護系統也會掃描個人電腦中的郵件是否包含不安全的內容。
網站傳輸防護	網站傳輸加入安全協定，通訊過程使用 SSL/TLS 進行加密。
作業系統更新	作業系統自動更新，因故未更新者，由電腦處協助更新。
重要檔案上傳伺服器	公司內各部門重要檔案統一存放於檔案伺服器，並由電腦處管理備份保存。
資料備份機制	重要資訊系統、資料庫皆設定每日完整備份。 伺服器與各資訊系統環境、資料庫備份檔，同步存放於雲端備份平台(異地)。
資訊檢查紀錄表	機房溫溼度記錄表、不斷電系統電壓監控線上記錄檢查 防毒軟體、端點防設、防火牆警示記錄檢視。

## 4、投入資通安全管理之資源：

112 年已全面導入端點管控系統，並實施全面弱點掃描及 2 次社交安全演練、員工資訊安全教育訓練等。113 年將資安檢測品牌 Cymetrics 發表之《台灣百貨業資安曝險調查報告》中，取得雲端安全項目 A+ 評級為目標，並針對資安負責人員參與相關教育訓練或取得證照。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有因重大資通安全事件而遭受損失之情事產生。本公司將持續提升網路與資訊基礎架構之安全管控以確保資料安全。



## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	安庭物業有限公司	109.01.01~113.12.31	B2，6車位 No.35~ No.40	無
租賃契約	荷蘭商愛特思股份有限公司 峇拉台灣分公司	100.08.10~123.11.23	B1、1F、2F	無
		103.07.29~115.08.21	9F-11	
租賃契約	悠旅生活事業股份有限公司	102.01.01~116.02.28	1F	無
租賃契約	嫚鎂新創網路工作室	112.04.09~115.03.31	1F(F07)	無
租賃契約	魔法有限公司	111.03.21~117.02.29	1F(F10)	無
租賃契約	香港商世界健身事業(有) 台灣分公司	106.07.22~112.07.21 112.07.22~122.07.21	3F、4F	無
租賃契約	晶棧實業有限公司	112.01.11~121.11.10	7F	無
租賃契約	周家慶	111.11.11~121.11.10	8F-9	無
		111.12.11~121.11.10	9F-13	
租賃契約	天浩倫國際企業有限公司	110.01.01~115.12.31	10F-7	無
租賃契約	如平實業(股)公司	110.04.01~115.12.31	1F及10F-7 中廊	無
租賃契約	響艷(股)有限公司	110.04.01~115.12.31	10F-7	無
租賃契約	魔法衣櫥生物科技有限公司	109.03.01~115.12.31	10F-11	無
租賃契約	尚昱物業管理顧問(股)公司	106.12.16~112.12.31	13F-1	無
租賃契約	新加坡商海底撈事業(股) 公司台灣第四分公司	107.09.15~115.09.14	桃園8F	無
租賃契約	威秀影城(股)公司	107.09.21~119.09.20	桃園9-12F	無
中期借款合同	永豐商業銀行	111.11.10~113.11.30	借款額度 14億元	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中期借款合同	台灣銀行	112.07.19~114.07.19	借款額度 7億元	無
中期借款合同	華南商業銀行	111.09.23~114.09.23	借款額度 4.93億元	在有效契約期間及借款額度內，每筆借款金額最長期間為3年。
中期借款合同	第一商業銀行	112.12.07~114.12.07	借款額度 3.5億元	無
中期借款合同	台新商業銀行	110年09月29日~ 113年09月30日	借款額度 2.28億元	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 合併簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1、合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一及二)					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註一)
		112年	111年	110年	109年	108年	
流 動 資 產		1,082,278	1,111,873	1,392,796	1,502,547	1,485,145	
不動產、廠房及設備		2,132,796	2,196,232	2,249,481	2,309,908	2,360,568	
投資性不動產淨額		2,139,253	2,148,353	2,158,918	2,165,053	2,159,642	不
其 他 資 產		239,143	244,566	220,101	282,167	288,340	
資 產 總 額		5,593,470	5,701,024	6,021,296	6,259,675	6,293,695	適
流 動 負 債	分配前	932,754	1,189,157	1,220,833	1,492,180	1,618,200	
	分配後	*	1,189,157	1,325,196	1,596,543	1,764,308	用
非 流 動 負 債		2,070,658	2,123,927	2,403,490	2,404,462	2,301,932	
負 債 總 額	分配前	3,003,412	3,313,084	3,624,323	3,896,642	3,920,132	
	分配後	*	3,313,084	3,728,686	4,001,005	4,066,240	
歸屬於母公司業主之權益		2,590,058	2,387,940	2,396,973	2,363,033	2,373,563	
股 本		1,754,030	2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250	
資 本 公 積	分配前	59,689	540,286	523,625	506,964	483,638	
	分配後	*	540,286	523,625	506,964	483,638	
保 留 盈 餘	分配前	814,389	1,078,501	1,159,568	1,136,456	1,242,216	
	分配後	*	1,078,501	1,055,205	1,032,093	1,096,108	
其 他 權 益		(38,050)	(34,556)	(89,929)	(84,096)	(156,000)	
庫 藏 股 票		0	(1,283,541)	(1,283,541)	(1,283,541)	(1,283,541)	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	2,590,058	2,387,940	2,396,973	2,363,033	2,373,563	
	分配後	*	2,387,940	2,292,610	2,258,670	2,227,455	

\*俟民國113年股東常會決議後定案。

註一：上述資料除113年度第一季尚無經會計師核閱之財務資料外，其餘年度均經會計師查核簽證。

註二：108年度至111年度係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：分配後數字，係依董事會決議分配之情形填列。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

## 2、合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一及二)					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註一)
	112年	111年	110年	109年	108年	
營業收入	684,079	711,970	528,595	554,440	650,176	
營業成本	284,357	360,518	206,239	190,011	323,950	
營業毛利	399,722	351,452	322,356	364,429	326,226	不
營業費用	190,794	187,042	191,302	202,611	218,954	
營業淨利	208,928	164,410	131,054	161,818	107,272	適
營業外收入及(支出)	23,482	(49,484)	10,788	(5,575)	26,094	
所得稅費用	27,501	18,531	1,147	42,084	21,581	用
本期淨利	204,909	96,395	140,695	114,159	111,785	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,791)	(17,726)	(19,053)	(2,340)	11,178	
本期綜合損益總額	202,118	78,669	121,642	111,819	122,963	
淨利歸屬於母公司業主	204,909	96,395	140,695	114,159	111,785	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	202,118	78,669	121,642	111,819	122,963	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註三)	1.17	0.55	0.80	0.65	0.64	

註一：上述資料除 113 年度第一季尚無經會計師核閱之財務資料外，其餘年度均經會計師查核簽證。

註二：108 年度至 111 年度係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

## 3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
一〇八年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一〇九年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一一〇年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一一一年度	邱政俊、黃秀椿	無保留意見
一一二年度	邱政俊、黃秀椿	無保留意見

## (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表

## 1、個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料（註一及二）				
		112年	111年	110年	109年	108年
流動資產		809,602	606,162	582,976	547,866	559,426
不動產、廠房及設備		2,132,779	2,196,199	2,249,393	2,309,777	2,360,386
投資性不動產淨額		2,139,253	2,148,353	1,988,201	1,992,976	1,986,205
其他資產		510,264	627,458	820,698	913,643	920,563
資產總額		5,591,898	5,578,172	5,641,268	5,764,262	5,826,580
流動負債	分配前	931,182	1,066,305	842,199	998,161	1,152,478
	分配後	*	1,066,305	946,562	1,102,524	1,298,586
非流動負債		2,070,658	2,123,927	2,402,096	2,403,068	2,300,539
負債總額	分配前	3,001,840	3,190,232	3,244,295	3,401,229	3,453,017
	分配後	*	3,190,232	3,348,658	3,505,592	3,599,125
股本		1,754,030	2,087,250	2,087,250	2,087,250	2,087,250
資本公積	分配前	59,689	540,286	523,625	506,964	483,638
	分配後	*	540,286	523,625	506,964	483,638
保留盈餘	分配前	814,389	1,078,501	1,159,568	1,136,456	1,242,216
	分配後	*	1,078,501	1,055,205	1,032,093	1,096,108
其他權益		(38,050)	(34,556)	(89,929)	(84,096)	(156,000)
庫藏股票		0	(1,283,541)	(1,283,541)	(1,283,541)	(1,283,541)
權益總額	分配前	2,590,058	2,387,940	2,396,973	2,363,033	2,373,563
	分配後	*	2,387,940	2,292,610	2,258,670	2,227,455

\*俟民國113年股東常會決議後定案。

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：108年度至111年度係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：分配後數字，係依董事會決議分配之情形。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

## 2、個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料（註一及二）				
	112年	111年	110年	109年	108年
營業收入	472,463	460,158	423,003	519,690	464,291
營業成本	63,035	95,862	100,667	161,874	108,114
營業毛利	409,428	364,296	322,336	357,816	356,177
營業費用	173,394	167,983	171,719	180,589	191,479
營業淨利	236,034	196,313	150,617	177,227	164,698
營業外收入及(支出)	(3,624)	(81,387)	(9,169)	(21,703)	(32,325)
所得稅費用	27,501	18,531	753	41,365	20,588
本期淨利	204,909	96,395	140,695	114,159	111,785
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,791)	(17,726)	(19,053)	(2,340)	11,178
本期綜合損益總額	202,118	78,669	121,642	111,819	122,963
每股盈餘（註三）	1.17	0.55	0.80	0.65	0.64

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：108年度至111年度係採用「庫藏股票會計處理準則」之規定，將子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理。

註三：按加權平均股數計算。

註四：上述資料未有經主管機關通知應自行更正或重編者。

## 3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
一〇八年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一〇九年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一一〇年度	黃秀椿、陳俊宏	無保留意見
一一一年度	邱政俊、黃秀椿	無保留意見
一一二年度	邱政俊、黃秀椿	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1、合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					113年第一季 (註二)
		112年	111年	110年	109年	108年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.69	58.11	60.19	62.25	62.29	
	長期資金佔 不動產、廠房及設備比率(%)	218.53	205.44	213.4	206.39	198.07	
償債能力	流動比率(%)	116.03	93.5	114.09	100.69	91.78	
	速動比率(%)	89.89	54.92	52.66	41.39	33.59	
	利息保障倍數(倍)	6.03	4.14	5.78	5.45	4.63	不
經營能力	應收款項週轉率(次)	23.07	23.66	18.82	23.55	21.52	
	平均收現日數	15.82	15.43	19.39	15.5	16.96	適
	存貨週轉率(次)	0.65	0.50	0.19	0.15	0.25	
	應付款項週轉率(次)	1.56	2.39	1.36	1.32	1.96	用
	平均銷貨日數	561.54	730	1921.05	2433.33	1460	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.32	0.32	0.23	0.24	0.27	
	總資產週轉率(次)	0.12	0.12	0.09	0.09	0.1	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.28	2.14	2.68	2.27	2.19	
	權益報酬率(%)	8.23	4.03	5.91	4.82	4.83	
	營業利益占實收資本額比率(%)	11.91	7.88	6.29	7.75	5.14	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.25	5.51	6.8	7.49	6.39	
	純益率(%)	29.95	13.54	26.62	20.59	17.19	
	每股盈餘(元)(註三)	1.17	0.55	0.8	0.65	0.64	
現金流量	現金流量比率(%)	30.63	46.68	21.53	11.27	24.66	
	現金流量允當比率(%)	268.78	129.45	62.68	50.41	36.62	
	現金再投資比率(%)	5.39	9.18	3.29	0.87	7.84	
槓桿度	營運槓桿度	1.60	2.19	2.57	2.35	3.08	
	財務槓桿度	1.28	1.29	1.29	1.28	1.52	

註一：上述資料均經會計師查核簽證。

註二：尚無最近期經會計師核閱之財務資料。

註三：按加權平均股數計算。

## 2、最近二年度各項合併財務比率變動原因

比 率 名 稱	112年	111年	差異(%)	說 明
速動比率(%)	89.89	54.92	63.67	主要係112年度流動資產(不含存貨及預付費用)較111年度增加約1.85億元，另短期借款及短期票券還款淨減少1.95億元所致。
利息保障倍數(倍)	6.03	4.14	45.65	主要係因112年度新冠疫後景氣復甦，所得稅及利息費用前純益大幅增加所致。
存貨週轉率(次)	0.65	0.50	30.00	主要係112年度餘屋陸續銷售，且未有新建案，平均存貨減少所致。
應付款項週轉率(次)	1.56	2.39	(34.73)	主要係因112年度營建工程成本較低所致。
平均銷貨日數	561.54	730.00	(23.08)	主要係因112年度存貨週轉率次數較111年度高所致。
資產報酬率(%)	4.28	2.14	100.00	主要係112年扣除利息費用之稅後純益較111年度增加所致。
權益報酬率(%)	8.23	4.03	104.22	主要係112年之稅後純益較111年度增加所致。
營業利益占實收資本額比率(%)	11.91	7.88	51.14	主要係112年之營業利益及實收資本額分別較111年度增加及減少所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	13.25	5.51	140.47	主要係112年之稅前純益及實收資本額分別較111年度增加及減少所致。
純益率(%)	29.95	13.54	121.20	主要係112年度稅後損益及銷貨淨額分別較111年度增加及減少所致。
每股盈餘(元)	1.17	0.55	112.73	主要係112年度稅後損益較111年度增加所致。
現金流量比率(%)	30.63	46.68	(34.38)	主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活動之淨現金流入金額減少所致。
現金流量允當比率(%)	268.78	129.45	107.63	主要係112年度近五年度資本支出金額，較111年度大幅減少所致。
現金再投資比率(%)	5.39	9.18	(41.29)	主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活動之淨現金流入金額減少所致。



### 3、個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註一)				
		112年	111年	110年	109年	108年
財務結構	負債佔資產比率(%)	53.68	57.19	57.51	59.01	59.26
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	218.53	205.44	213.35	206.34	198.02
償債能力	流動比率(%)	86.94	56.85	69.22	54.89	48.54
	速動比率(%)	85.41	55.55	64.06	46.77	38.75
	利息保障倍數(倍)	6.20	4.48	6.53	6.23	4.82
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.93	15.31	15.15	22.20	15.37
	平均收現日數	22.91	23.84	24.09	16.44	23.75
	存貨週轉率(次)	0.38	1.31	0.81	1.14	0.38
	應付款項週轉率(次)	0.03	0.28	0.44	1.07	0.35
	平均銷貨日數	960.53	278.63	450.62	320.18	960.53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.22	0.21	0.19	0.22	0.19
	總資產週轉率(次)	0.08	0.08	0.07	0.09	0.08
獲利能力	資產報酬率(%)	4.31	2.19	2.83	2.38	2.29
	權益報酬率(%)	8.23	4.03	5.91	4.82	4.83
	營業利益占實收資本額比率(%)	13.46	9.41	7.23	8.49	7.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.25	5.51	6.78	7.45	6.34
	純益率(%)	43.37	20.95	33.26	21.97	24.08
	每股盈餘(元)(註二)	1.17	0.55	0.80	0.65	0.64
現金流量	現金流量比率(%)	10.12	31.04	24.16	14.93	24.15
	現金流量允當比率(%)	155.68	91.02	56.50	60.22	48.55
	現金再投資比率(%)	1.78	4.45	1.86	0.06	5.47
槓桿度	營運槓桿度	1.85	1.98	2.29	2.15	2.26
	財務槓桿度	1.23	1.20	1.20	1.20	1.21

註一：上述資料均經會計師查核簽證；111年財務比率係依重編後財務報表數字重新計算之。

註二：按加權平均股數計算。

#### 4、最近二年度各項個體財務比率變動原因

比 率 名 稱	112年	111年	差異(%)	說 明
流動比率(%)	86.94	56.85	52.93	主要係112年度透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及銀行短期融資借款金額分別較111年度增加及減少所致。
速動比率(%)	85.41	55.55	53.75	主要係112年度透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及銀行短期融資借款金額分別較111年度增加及減少所致。
利息保障倍數(倍)	6.20	4.48	38.39	主要係因112年度新冠疫後景氣復甦，所得稅及利息費用前純益大幅增加所致。
存貨週轉率(次)	0.38	1.31	(70.99)	主要係112年度無餘屋銷售，營建工程成本大幅減少所致。
應付款項週轉率(次)	0.03	0.28	(89.29)	主要係112年度無餘屋銷售，營建工程成本大幅減少所致。
平均銷貨日數	960.53	278.63	244.73	主要係112年度存貨週轉率次數較111年度降低所致。
資產報酬率(%)	4.31	2.19	96.80	主要係112年度扣除利息費用之稅後純益較111年度增加所致。
權益報酬率(%)	8.23	4.03	104.22	主要係112年度稅後純益金額較111年度增加所致。
營業利益占實收資本額比率(%)	13.46	9.41	43.04	主要係112年度營業利益及實收資本額分別較111年度增加及減少所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	13.25	5.51	140.47	主要係112年度稅前純益及實收資本額分別較111年度增加及減少所致。
純益率(%)	43.37	20.95	107.02	主要係112年度稅後純益金額較111年度增加所致。
每股盈餘(元)	1.17	0.55	112.73	主要係112年度稅後純益金額較111年度增加所致。
現金流量比率(%)	10.12	31.04	(67.40)	主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活動之淨現金流入金額減少所致。
現金流量允當比率(%)	155.68	91.02	71.04	主要係112年度近五年度資本支出金額，較111年度大幅減少所致。
現金再投資比率(%)	1.78	4.45	(60.00)	主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活動之淨現金流入金額減少所致。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益淨額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益淨額。

(3)營業利益占實收資本額比率=營業利益/實收資本額

(4)稅前純益占實收資本額比率=所得稅費用前純益/實收資本額

(5)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(6)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。  
(註1)

### 5.現金流量(註2)

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(註1)：1.係以加權平均股數為準。

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

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補等議案，其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊、黃秀椿會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

統領百貨股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會

召集人：詹勝華



中 華 民 國 113 年 3 月 11 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司

董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

## 會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

統領百貨股份有限公司及其子公司（統領集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統領集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統領集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對統領集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 投資性不動產之減損評估

截至民國 112 年 12 月 31 日止，統領集團之座落於新莊區投資性不動產帳面淨額新台幣（以下同）1,059,951 仟元，約佔合併資產總額 19%，對合併財務報表影響重大。管理階層依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估投資性不動產是否具有減損跡象。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。惟因不動產價格易受政府政策、經濟景氣及市場供需等因素影響，且減損評估涉及管理階層主觀判斷及重大估計與假設，因是將投資性不動產減損評估列為關鍵查核事項。與投資性不動產減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十六。

本會計師對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與測試投資性不動產之減損評估主要內部控制制度設計及執行情形。
2. 取得公司管理階層所使用之獨立評價報告，評估獨立評價人員之專業能力、適任能力、與客觀性。
3. 就投資性不動產評價所使用之評價方法及參數假設，評估其所採用評價方法及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性。
4. 諮詢本事務所內部專家對獨立評價人員價格評估方法及估算過程所使用之輸入值與市場數據之歷史資料予以比較，以確認評估價格之合理性。
5. 盤點及核對帳載投資性不動產與相關土地所有權狀是否相符。

#### 專櫃抽成收入正確性

統領集團民國 112 年度之專櫃抽成收入為 152,905 仟元，約佔合併營業收入 22%，對合併財務報表影響重大。廠商於百貨公司設立特約專櫃，統領集團於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤，故將對顧客收取款項減除支付特約專櫃廠商款項之淨額列計銷貨收入。由於專櫃抽成收入具專櫃個數眾多且每個專櫃抽成率不盡相同之特性，須仰賴電腦系統紀錄與計算，因此，本會計師將認列專櫃抽成收入列為關鍵查核事項。與專櫃抽成收入相關會計政策暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二二。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

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

### **強調事項**

如合併財務報表附註一及十二所述，統領百貨股份有限公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議，依企業併購法第 19 條簡易合併之規定合併本公司 100% 持股之子公司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，合併基準日為民國 112 年 8 月 31 日，本公司為存續公司。本會計師未因此修正查核意見。

### **其他事項**

統領百貨股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

統領集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個



別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統領集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 黃 秀 椿

黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 128,933	2	\$ 160,339	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	659,949	12	417,085	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	-	-	16,300	-
1172	應收帳款（附註四及十）	13,432	-	7,973	-
1175	應收租賃款（附註四及十）	3,674	-	3,984	-
1200	其他應收款（附註四、十及二四）	8,725	-	9,064	-
130X	存貨（附註四、五、十一及二九）	240,293	4	454,798	8
1470	預付款項及其他流動資產	27,272	1	42,330	1
11XX	流動資產總計	<u>1,082,278</u>	<u>19</u>	<u>1,111,873</u>	<u>20</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（附註四及八）	17,193	1	17,193	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	180,483	3	183,935	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及二九）	2,132,796	38	2,196,232	39
1755	使用權資產（附註四及十五）	1,947	-	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、五、十六及二九）	2,139,253	38	2,148,353	38
1780	無形資產（附註四及五）	8,475	-	9,357	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二四）	14,783	1	14,252	-
1935	長期應收租賃款（附註四及十）	13,338	-	16,898	-
1920	存出保證金	2,924	-	2,931	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,511,192</u>	<u>81</u>	<u>4,589,151</u>	<u>80</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,593,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,701,024</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十一、十四、十六、十七及二九）	\$ 649,000	12	\$ 794,000	14
2110	應付短期票券（附註四、十一、十四、十六、十七及二九）	-	-	49,520	1
2150	應付票據	49,682	1	43,321	1
2170	應付帳款（附註十八）	100,939	2	94,691	2
2209	應付費用（附註十九）	38,687	1	35,423	1
2219	其他應付款	5,650	-	5,214	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	310	-	-	-
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二四）	30,891	-	18,936	-
2320	一年內到期長期負債（附註四、十四、十六、十七及二九）	50,000	1	140,000	2
2399	其他流動負債（附註二二）	7,595	-	8,052	-
21XX	流動負債總計	<u>932,754</u>	<u>17</u>	<u>1,189,157</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十四、十六、十七及二九）	1,794,000	32	1,844,000	32
2572	遞延所得稅負債（附註四、五及二四）	216,337	4	216,910	4
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	1,615	-	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	6,143	-	11,224	-
2645	存入保證金（附註二二）	52,563	1	51,793	1
25XX	非流動負債總計	<u>2,070,658</u>	<u>37</u>	<u>2,123,927</u>	<u>37</u>
2XXX	負債總計	<u>3,003,412</u>	<u>54</u>	<u>3,313,084</u>	<u>58</u>
	權益（附註四、八、二十及二一）				
3110	普通股股本	1,754,030	31	2,087,250	37
3200	資本公積	59,689	1	540,286	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	489,459	9	487,129	9
3320	特別盈餘公積	589,042	11	462,114	8
3350	未分配盈餘	(264,112)	(5)	129,258	2
3300	保留盈餘總計	814,389	15	1,078,501	19
3400	其他權益	(38,050)	(1)	(34,556)	(1)
3500	庫藏股票	-	-	(1,283,541)	(22)
3XXX	權益總計	<u>2,590,058</u>	<u>46</u>	<u>2,387,940</u>	<u>42</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,593,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,701,024</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 7 日會計師查核報告）

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二二）	\$ 684,079	100	\$ 711,970	100
5000	營業成本（附註四、十一及二三）	<u>284,357</u>	<u>41</u>	<u>360,518</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	399,722	59	351,452	49
6000	營業費用（附註四、二十、二三及二八）	<u>190,794</u>	<u>28</u>	<u>187,042</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>208,928</u>	<u>31</u>	<u>164,410</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	1,375	-	1,089	-
7010	其他收入（附註四及二三）	24,548	3	24,689	3
7020	其他利益及損失（附註四、七、十四及二三）	38,720	6	( 42,802)	( 6)
7050	財務成本（附註二三）	( 46,243)	( 7)	( 36,573)	( 5)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	<u>5,082</u>	<u>1</u>	<u>4,113</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,482</u>	<u>3</u>	<u>( 49,484)</u>	<u>( 7)</u>
7900	稅前淨利	232,410	34	114,926	16
7950	所得稅費用（附註四、五及二四）	<u>27,501</u>	<u>4</u>	<u>18,531</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>204,909</u>	<u>30</u>	<u>96,395</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及二十)	\$	879 -	\$	3,700 -
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四、八、 十三及二一)	(	3,494) -	(	13,666) ( 2)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 四)	(	176) -	(	7,760) ( 1)
8300	本年度其他綜合損 益	(	2,791) -	(	17,726) ( 3)
8500	本年度綜合損益總額	\$	202,118 30	\$	78,669 11
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	\$	1.17	\$	0.55
9810	稀 釋	\$	1.17	\$	0.55

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 7 日會計師查核報告)

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 232,410	\$ 114,926
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	75,812	74,154
A20200	攤銷費用	1,287	1,187
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失	( 23,252)	36,705
A20900	財務成本	46,243	36,573
A21200	利息收入	( 1,375)	( 1,089)
A21300	股利收入	( 6,868)	( 6,603)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份 額	( 5,082)	( 4,113)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	932	9,502
A23700	提列非金融資產減損損失	6,900	8,000
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 金融資產	( 219,612)	( 5,678)
A31150	應收帳款	( 5,459)	( 1,369)
A31240	應收租賃款	3,870	3,839
A31180	其他應收款	( 67)	( 3,212)
A31200	存 貨	207,605	283,930
A31230	預付款項及其他流動資產	15,058	9,147
A32130	應付票據	6,361	11,592
A32150	應付帳款	6,248	15,020
A32220	應付費用	172	( 3,099)
A32180	其他應付款項	436	2,979
A32230	其他流動負債	( 457)	( 359)
A32240	淨確定福利負債	( 4,202)	( 6)
A33000	營運產生之現金流入	336,960	582,026
A33100	收取之利息	1,611	951
A33300	支付之利息	( 43,056)	( 33,979)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33200	收取之股利	\$ 6,868	\$ 6,603
A33500	支付之所得稅	( 16,656)	( 469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>285,727</u>	<u>555,132</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	4,231
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,300	6,304
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 49,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,568)	( 20,614)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	410	-
B03800	存出保證金減少	7	25
B04500	購置無形資產	( 405)	( 551)
B05400	購置投資性不動產	-	( 548)
B07100	應付設備款減少	-	( 6,700)
B07600	收取關聯企業股利	<u>5,040</u>	<u>3,156</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>16,784</u>	<u>( 64,097)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 145,000)	31,550
C00600	應付短期票券減少	( 49,600)	( 93,000)
C01600	舉借長期借款	3,176,000	5,648,000
C01700	償還長期借款	( 3,316,000)	( 5,934,000)
C03100	存入保證金增加	770	34
C04020	租賃本金償還	( 87)	-
C04500	支付現金股利	<u>-</u>	<u>( 87,702)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 333,917)</u>	<u>( 435,118)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 31,406)	55,917
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>160,339</u>	<u>104,422</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 128,933</u>	<u>\$ 160,339</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 7 日會計師查核報告)

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租，目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱附註二二。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、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 113 年 3 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四) 合併基礎

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

子公司明細，持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表二。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (六) 存 貨

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

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

#### (十二) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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



## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十三) 收入認列

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

#### 商品銷貨收入

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

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

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

### (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 本公司為出租人

合併公司租賃條款並無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，全數交易皆分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

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

#### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十六) 政府補助

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

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

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

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 所得稅

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 14,783 仟元及 14,252 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止分別尚有 249,315 仟元及 221,604 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利超於預期，可能會額外認列重大之遞延所得稅資產，該等認列係於發生期間認列。

#### (二) 存貨之減損

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

#### (三) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 240	\$ 254
銀行支票及活期存款	128,693	108,443
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）銀行定期存款	-	51,642
	<u>\$ 128,933</u>	<u>\$ 160,339</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
活期存款	0.005%~2.00%	0.005%~1.70%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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	\$ 124,857	\$ 154,215
— 基金受益憑證	440,522	201,812
— 國外股票	13,980	4,374
— 公司債	75,614	52,160
— 債券	4,976	4,524
	<u>\$ 659,949</u>	<u>\$ 417,085</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
興櫃股票	\$ 4,563	\$ 4,563
國外投資		
未上市（櫃）股票	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>
	<u>\$ 17,193</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。

被投資公司普訊柒創業投資股份有限公司、普訊捌創業投資股份有限公司、普訊創創業投資股份有限公司及普訊伍創業投資股份有限公司均於 111 年 5 月清算完結並退回清算股款共計 4,231 仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 79,378 仟元轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>          -</u>	\$ <u>16,300</u>

截至 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.440%。(112 年 12 月 31 日：無)

#### 十、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應收帳款	\$ <u>13,432</u>	\$ <u>7,973</u>
應收營業租賃款		
－ 流動	3,674	3,984
－ 非流動	<u>13,338</u>	<u>16,898</u>
小計	<u>17,012</u>	<u>20,882</u>
<u>其他應收款</u>		
應收出售證券價款	3,806	1,557
應收水電管理費	1,493	1,096
應收租金	130	126
應收退稅款	8	170
其他	<u>3,288</u>	<u>6,115</u>
小計	<u>8,725</u>	<u>9,064</u>
合計	<u>\$ 39,169</u>	<u>\$ 37,919</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：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	<u>\$ 13,432</u>	<u>\$ 7,973</u>

合併公司評估於 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款並無減損跡象。

## (二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款係營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產，誘因成本總額按直線基礎於剩餘租賃期間分攤，認列為租金收入之減項。

合併公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二七。

## 十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
自營商品		
女內衣	\$ 2,580	\$ 2,329
待售房地		
台北市士林區華岡段	165,324	383,523
宜蘭縣礁溪公園段	<u>72,389</u>	<u>68,946</u>
	<u>\$ 240,293</u>	<u>\$ 454,798</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 225,493 仟元及 298,639 仟元。112 及 111 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 6,900 仟元及 8,000 仟元。

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

合併公司持有座落於台北市士林區華岡段之待售房地之淨變現價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與收益法（直接資本化法）進行評價。112 及 111 年度所採用之重要不可觀察輸入值包括平均收益資本化率分別為 1.17%及 1.03%。

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

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註二九。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本 公 司	冠銓投資股份有限公司	一般投資業務	-	100.0%	(1)
本 公 司	嘉峰投資股份有限公司	一般投資業務	-	100.0%	(1)
本 公 司	崧源投資股份有限公司	一般投資業務	-	100.0%	(1)
本 公 司	舜泰投資股份有限公司	一般投資業務	-	100.0%	(1)
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%	(2)

- (1) 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，依企業併購法第 19 條簡易合併之規定合併本公司 100% 持股之子公司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。合併基準日為 112 年 8 月 31 日，本公司為存續公司，合併前消滅公司持有存續公司股份總計 33,322 仟股，於合併基準日應依法註銷。

(2) 本公司之子公司德宏建設股份有限公司於 112 年 11 月 6 日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損 67,000 仟元暨現金減資 83,000 仟元，共計消除已發行股份 15,000 仟股，減資後實收資本額為 300,000 仟元，計 30,000 仟股。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 180,483</u>	<u>\$ 183,935</u>
	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
忠孝實業股份有限公司	26.89%	26.89%

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

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

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 188,282	\$ 202,928
非流動資產	221,601	222,008
流動負債	( 18,583)	( 20,794)
非流動負債	( <u>60,234</u> )	( <u>60,234</u> )
權 益	<u>\$ 331,066</u>	<u>\$ 343,908</u>
合併公司持股比例	<u>26.89%</u>	<u>26.89%</u>
合併公司享有之權益	\$ 89,025	\$ 92,477
取得股權調整非流動資產公平 價值	<u>91,458</u>	<u>91,458</u>
投資帳面金額	<u>\$ 180,483</u>	<u>\$ 183,935</u>

	112年度	111年度
本年度營業收入	<u>\$ 26,840</u>	<u>\$ 25,630</u>
本年度淨利	<u>\$ 18,898</u>	<u>\$ 20,822</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 12,993)</u>	<u>(\$ 58,924)</u>
本年度淨利之份額	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 4,113</u>
本年度其他綜合損益之份額	<u>(\$ 3,494)</u>	<u>(\$ 12,889)</u>
自忠孝實業股份有限公司收取 之股利	<u>\$ 5,040</u>	<u>\$ 3,156</u>

112 及 111 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
土地	\$ 859,925	\$ 859,925
房屋及建築物淨額	1,256,870	1,322,276
電腦通訊設備淨額	9,605	9,379
運輸設備淨額	2,963	817
其他設備淨額	<u>3,433</u>	<u>3,835</u>
	<u>\$ 2,132,796</u>	<u>\$ 2,196,232</u>

	112年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	其他調整	年底餘額
成 本					
土地	\$ 859,925	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859,925
房屋及建築物	1,897,541	-	( 1,450)	-	1,896,091
電腦通訊設備	17,428	1,978	( 977)	-	18,429
運輸設備	4,906	2,590	( 1,890)	-	5,606
其他設備	<u>10,962</u>	<u>-</u>	<u>( 69)</u>	<u>-</u>	<u>10,893</u>
	<u>2,790,762</u>	<u>\$ 4,568</u>	<u>(\$ 4,386)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,790,944</u>
累計折舊					
房屋及建築物	575,265	\$ 64,554	(\$ 598)	\$ -	639,221
電腦通訊設備	8,049	1,590	( 815)	-	8,824
運輸設備	4,089	129	( 1,575)	-	2,643
其他設備	<u>7,127</u>	<u>389</u>	<u>( 56)</u>	<u>-</u>	<u>7,460</u>
	<u>594,530</u>	<u>\$ 66,662</u>	<u>(\$ 3,044)</u>	<u>\$ -</u>	<u>658,148</u>
合 計	<u>\$ 2,196,232</u>				<u>\$ 2,132,796</u>

	111年度				年底餘額
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	其他調整	
成 本					
土 地	\$ 858,029	\$ 175	\$ -	\$ 1,721	\$ 859,925
房屋及建築物	1,904,695	4,072	( 28,147)	16,921	1,897,541
電腦通訊設備	17,844	22	( 438)	-	17,428
運輸設備	4,906	-	-	-	4,906
其他設備	11,223	-	( 261)	-	10,962
未完工程	<u>1,320</u>	<u>16,345</u>	<u>-</u>	<u>( 17,665)</u>	<u>-</u>
	<u>2,798,017</u>	<u>\$ 20,614</u>	<u>(\$ 28,846)</u>	<u>\$ 977</u>	<u>2,790,762</u>
累計折舊					
房屋及建築物	531,465	\$ 62,204	(\$ 18,765)	\$ 361	575,265
電腦通訊設備	7,110	1,319	( 367)	( 13)	8,049
運輸設備	3,951	138	-	-	4,089
其他設備	<u>6,010</u>	<u>1,316</u>	<u>( 212)</u>	<u>13</u>	<u>7,127</u>
	<u>548,536</u>	<u>\$ 64,977</u>	<u>(\$ 19,344)</u>	<u>\$ 361</u>	<u>594,530</u>
合 計	<u>\$2,249,481</u>				<u>\$2,196,232</u>

合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 12 月 31 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，請參閱附註二九。

## 十五、租賃協議（111 年 12 月 31 日：無）

### （一）使用權資產

	112年12月31日
使用權資產帳面金額	
其他設備	<u>\$ 1,947</u>
	112年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,997</u>
使用權資產之折舊費用	
其他設備	<u>\$ 50</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 310
非流動	\$ 1,615

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日
其他設備	3.084%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租停車場設備以供營業使用，租賃期間為 6 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

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產		
新北市新莊區	\$ 1,059,951	\$ 1,059,951
台北市大安區	<u>1,079,302</u>	<u>1,088,402</u>
	<u>\$ 2,139,253</u>	<u>\$ 2,148,353</u>

	112年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	其他調整	年底餘額
成    本					
土    地	\$ 2,009,897	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,009,897
房屋及建築物	<u>329,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,225</u>
	<u>2,339,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,339,122</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>190,769</u>	<u>\$ 9,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>199,869</u>
合    計	<u>\$ 2,148,353</u>				<u>\$ 2,139,253</u>

	111年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	其他調整	年底餘額
成    本					
土    地	\$ 2,011,617	\$ -	\$ -	(\$ 1,720)	\$ 2,009,897
房屋及建築物	<u>329,254</u>	<u>548</u>	<u>-</u>	(577)	<u>329,225</u>
	<u>2,340,871</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>	(\$ 2,297)	<u>2,339,122</u>
累計折舊					
房屋及建築物	<u>181,953</u>	<u>\$ 9,177</u>	<u>\$ -</u>	(\$ 361)	<u>190,769</u>
合    計	<u>\$ 2,158,918</u>				<u>\$ 2,148,353</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。該公允價值係由獨立評價公司於資產負債表日採用比較法與土地開發分析法進行評價，112年及111年12月31日評估時所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率分別為2.575%及2.450%。

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112年及111年12月31日之公允價值分別為7,372,075仟元及7,504,079仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司於113年3月7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，出售及取得價款皆為496,353仟元，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，請參閱附註二九。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 649,000</u>	<u>\$ 794,000</u>

銀行週轉性借款之利率於112年及111年12月31日分別為1.695%~2.095%及1.395%~2.838%。

### (二) 應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 49,600
減：應付短期票券折價	-	80
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,520</u>

商業本票之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.00%~1.67%。(112 年 12 月 31 日：無)

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

(三) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
永豐商業銀行		
借款額度 1,400,000 仟元。合約期間自 111 年 11 月 10 日至 113 年 11 月 30 日。並於 112 年 11 月 10 日新簽立合約，合約期間自 112 年 11 月 29 日至 114 年 11 月 30 日。	\$ 1,120,000	\$ 1,000,000
台灣銀行		
借款額度 600,000 仟元。合約期間自 109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 24 日。並於 111 年 7 月 19 日另立新約，合約期間自 111 年 7 月 19 日至 114 年 7 月 19 日。	324,000	444,000
華南銀行		
借款額度 493,000 仟元，可與短期擔保借款共用，合約期間自 111 年 9 月 23 日至 112 年 9 月 23 日。並於 112 年 9 月 8 日展期至 113 年 9 月 8 日。於借款額度內，每筆動撥借款期間為三年。	50,000	190,000

(接次頁)



(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
第一銀行		
借款額度 350,000 仟元。		
合約期間自 111 年 10 月 3 日至 113 年 10 月 3 日。並於 112 年 12 月 7 日另立新約，合約期間自 112 年 12 月 7 日至 114 年 12 月 7 日。		
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
	1,844,000	1,984,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>50,000</u>	<u>140,000</u>
長期借款	<u>\$ 1,794,000</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

長期借款之有效利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.700%~1.800%	1.580%~1.630%
固定利率借款	1.715%~1.850%	1.400%~1.750%

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

#### 十八、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 100,939</u>	<u>\$ 94,691</u>

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

#### 十九、應付費用

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 16,154	\$ 11,742
應付稅捐	8,360	8,924
應付水電瓦斯	5,138	4,526
其他	<u>9,035</u>	<u>10,231</u>
	<u>\$ 38,687</u>	<u>\$ 35,423</u>

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 30,493	\$ 37,822
計畫資產公允價值	( 24,350)	( 26,598)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 11,224</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	\$ 37,822	(\$ 26,598)	\$ 11,224
服務成本			
當期服務成本	324	-	324
利息費用（收入）	473	( 335)	138
認列於損益	797	( 335)	462
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 233)	( 233)
精算（利益）損失			
一經驗調整	( 646)	-	( 646)
認列於其他綜合損益	( 646)	( 233)	( 879)

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年12月31日	\$ 30,493	(\$ 24,350)	\$ 6,143
111年1月1日	\$ 40,883	(\$ 25,953)	\$ 14,930
服務成本			
當期服務成本	394	-	394
利息費用(收入)	255	(163)	92
認列於損益	649	(163)	486
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,068)	(2,068)
精算(利益)損失			
- 財務假設變動	(1,622)	-	(1,622)
- 經驗調整	(10)	-	(10)
認列於其他綜合損益	(1,632)	(2,068)	(3,700)
雇主提撥	-	(492)	(492)
計畫資產支付數	(2,078)	2,078	-
111年12月31日	\$ 37,822	(\$ 26,598)	\$ 11,224

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 462	\$ 486

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.250%	1.250%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 474)	(\$ 620)
減少 0.25%	\$ 486	\$ 636
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 474	\$ 621
減少 0.25%	(\$ 465)	(\$ 608)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 287	\$ 309
確定福利義務平均到期期間	6.3年	6.6年

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<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>208,725</u>
已發行股本	<u>\$ 1,754,030</u>	<u>\$ 2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司已發行股本之變動係因合併子公司而註銷合併前子公司所持有之本公司股份，請參閱附註十二。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 59,689	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>-</u>	<u>469,258</u>
	<u>\$ 59,689</u>	<u>\$ 540,286</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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 12,747</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 126,928</u>	<u>\$ 5,832</u>
現金股利		<u>\$ 104,363</u>
每股現金股利（元）		<u>\$ 0.5</u>

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 14 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 19 日及 111 年 6 月 14 日股東常會決議

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈虧撥補案如下：

	<u>盈 虧 撥 補 案</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$178,808)</u>
法定盈餘公積彌補虧損	<u>(\$ 85,304)</u>
現金股利	<u>\$ 59,689</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.34</u>

本公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議盈虧撥補案及以資本公積 59,689 仟元發放現金股利，每股現金股利為 0.34 元。有關 112 年度之盈虧撥補案尚待預計於 113 年 6 月 24 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 號函予以提列相同數額之特別盈餘公積並於 102 年度轉列，該特別盈餘公積得於相關不動產處分或重分類時迴轉。

本公司於 111 年度盈餘分配案，依持股比例就子公司持有母公司股票市價與帳面金額之差額提列特別盈餘公積金額 126,928 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

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 34,556)	(\$ 89,929)
當年度產生		
未實現損失－權益工具	-	( 7,797)
採用權益法之關聯企業		
之份額	( 3,494)	( 12,889)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	-	76,059
年底餘額	(\$ 38,050)	(\$ 34,556)

(六) 庫藏股票

單位：仟股

	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>112年度</u>				
子公司持有本公司股票				
因與母公司簡易合併依				
法註銷	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>	<u>-</u>
<u>111年度</u>				
子公司持有本公司股票				
自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：(112年12月31日：無)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原始取得成本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>111年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 264,688
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	265,202
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	222,821
舜泰投資股份有限公司	8,439	325,143	255,280
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,007,991</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二二、收 入

### (一) 營業收入明細

	112年度	111年度
銷貨收入淨額	\$ 158,015	\$ 118,589
租賃收入	270,196	269,477
營建工程收入	211,736	286,871
其他營業收入	<u>44,132</u>	<u>37,033</u>
	<u>\$ 684,079</u>	<u>\$ 711,970</u>

### (二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	112年度	111年度
銷貨收入淨額		
商品銷售收入	\$ 5,110	\$ 4,889
專櫃抽成收入	<u>152,905</u>	<u>113,700</u>
	<u>\$ 158,015</u>	<u>\$ 118,589</u>
營建工程收入		
房地出售收入	<u>\$ 211,736</u>	<u>\$ 286,871</u>
其他營業收入		
櫃位裝潢款廠商補貼 收入	\$ 2,697	\$ 2,941
管理費收入	33,813	29,511
其 他	<u>7,622</u>	<u>4,581</u>
	<u>\$ 44,132</u>	<u>\$ 37,033</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	112年度	111年度
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 1,356,754</u>	<u>\$ 1,008,254</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 152,905</u>	<u>\$ 113,700</u>

### (三) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	<u>\$ 5,997</u>	<u>\$ 6,243</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。



#### (四) 租賃收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃收入		
投資性不動產	\$ 229,647	\$ 230,070
賣場分租收入	<u>40,549</u>	<u>39,407</u>
	<u>\$ 270,196</u>	<u>\$ 269,477</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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 52,563 仟元及 51,793 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 4,171	\$ 3,975
租賃成本	39,275	38,290
營建工程成本	221,322	294,664
其他營業成本	<u>19,589</u>	<u>23,589</u>
	<u>\$ 284,357</u>	<u>\$ 360,518</u>

##### (二) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 1,089</u>

##### (三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
停車場收入	\$ 10,941	\$ 9,962
股利收入	6,868	6,603
政府補助收入	177	-
其他	<u>6,562</u>	<u>8,124</u>
	<u>\$ 24,548</u>	<u>\$ 24,689</u>

(四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 932)	(\$ 9,502)
淨外幣兌換(損失)利益	( 617)	2,850
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	40,657	( 35,102)
什項支出	( 388)	( 1,048)
	<u>\$ 38,720</u>	<u>(\$ 42,802)</u>

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於 112 及 111 年度分別為利益 23,252 仟元及損失 36,705 仟元，及(B)處分利益於 112 及 111 年度分別為 17,405 仟元及 1,603 仟元。

(五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 46,228	\$ 36,573
租賃負債之利息	15	-
	<u>\$ 46,243</u>	<u>\$ 36,573</u>

112 及 111 年度皆無利息資本化之情事。

(六) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 66,662	\$ 64,977
投資性不動產	9,100	9,177
使用權資產	50	-
無形資產	1,287	1,187
合計	<u>\$ 77,099</u>	<u>\$ 75,341</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,303	\$ 18,749
營業費用	56,509	55,405
	<u>\$ 75,812</u>	<u>\$ 74,154</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 149	\$ 149
營業費用	1,138	1,038
	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 1,187</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 1,813	\$ 1,831
確定福利計畫	462	486
小計	2,275	2,317
其他員工福利	64,780	60,320
合計	<u>\$ 67,055</u>	<u>\$ 62,637</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 67,055</u>	<u>\$ 62,637</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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	0.10%	0.13%
董事酬勞	-	-

金額

	112年度			111年度		
	現	金	股	現	金	股
員工酬勞	\$	240	\$	-	154	\$
董事酬勞	-	-	-	-	-	-

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

111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

	110年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 150	\$ -
年度財務報表認列金額	1,000	1,000

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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,050	\$ 14,416
外幣兌換（損失）總額	( 4,667)	( 11,566)
淨（損）益	<u>(\$ 617)</u>	<u>\$ 2,850</u>

## 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：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 31,207	\$ 18,937
未分配盈餘加徵	-	270
以前年度之調整	( 2,426)	( 991)
	<u>28,781</u>	<u>18,216</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,280)	315
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,501</u>	<u>\$ 18,531</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 232,410</u>	<u>\$ 114,926</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 40,725	\$ 19,405
金融資產評價（利益）損失	( 4,650)	7,341
未分配盈餘加徵	-	270
稅上不可減除之費損	3,622	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
免稅所得	\$ -	(\$ 13,854)
未認列之虧損扣抵	8,285	11,245
未認列之可減除暫時性差異	( 18,055)	( 4,885)
基本稅額應納差額	-	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>2,426</u> )	( <u>991</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,501</u>	<u>\$ 18,531</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
－確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 176)	(\$ 740)
－透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益 工具投資	<u>-</u>	( <u>7,020</u> )
	( <u>\$ 176</u> )	( <u>\$ 7,760</u> )

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他應 收款)	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 170</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,891</u>	<u>\$ 18,936</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產減損損失	\$ 6,014	\$ -	\$ -	\$ 6,014
確定福利退休計畫	8,263	-	( 176)	8,087
其 他	( 25)	707	-	682
	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 707</u>	<u>(\$ 176)</u>	<u>\$ 14,783</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	2,949	( 573)	-	2,376
	<u>\$ 216,910</u>	<u>(\$ 573)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,337</u>

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產減損損失	\$ 13,034	\$ -	(\$ 7,020)	\$ 6,014
確定福利退休計畫	9,003	-	( 740)	8,263
其 他	181	( 206)	-	( 25)
	<u>\$ 22,218</u>	<u>(\$ 206)</u>	<u>(\$ 7,760)</u>	<u>\$ 14,252</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	2,840	109	-	2,949
	<u>\$ 216,801</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,910</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	\$ 11,678	\$ 11,678
114 年度到期	16,425	16,425
115 年度到期	13,382	13,382
116 年度到期	11,965	11,965
118 年度到期	57,509	57,509
119 年度到期	19,285	19,285
120 年度到期	26,883	30,815
121 年度到期	46,748	60,545
122 年度到期	45,440	-
	<u>\$ 249,315</u>	<u>\$ 221,604</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司德宏公司截至 110 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

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.55</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.55</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$ 204,909</u>	<u>\$ 96,395</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	175,403	175,403
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>9</u>	<u>6</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>175,412</u>	<u>175,409</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、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

112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	\$ 124,857	\$ -	\$ -	\$ 124,857

(接次頁)



(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
國外上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	\$ 13,980	\$ -	\$ -	\$ 13,980
— 債券投資	80,590	-	-	80,590
基金受益憑證	<u>440,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>440,522</u>
合 計	<u>\$ 659,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 659,949</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 17,193</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票				
— 權益投資	\$ 154,215	\$ -	\$ -	\$ 154,215
國外上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	4,374	-	-	4,374
— 債券投資	56,684	-	-	56,684
基金受益憑證	<u>201,812</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,812</u>
合 計	<u>\$ 417,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 417,085</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 17,193</u>

112 及 111 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

合併公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，112 及 111 年度之調節如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 17,193	\$ 22,201
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損 失)	-	( 777)
處分	-	( 4,231)
年底餘額	<u>\$ 17,193</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允 價值衡量	\$ 659,949	\$ 417,085
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註1)	154,006	196,437
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—權 益工具投資	17,193	17,193
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負 債(註2)	2,716,007	3,037,296

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

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

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

##### 1. 市場風險

###### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註三十。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

###### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 51,642
—金融負債	1,679,925	2,287,520
具現金流量利率風險		
—金融資產	127,946	124,111
—金融負債	815,000	540,000

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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,718 仟元及 1,040 仟元，主因為合併公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度相較於前一期並無重大變動。

### (3) 其他價格風險

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

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 13,884 仟元及 15,859 仟元。112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,719 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。

合併公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 112 年及 111 年 12 月 31 日之比例分別為 95% 及 93%，惟合併公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

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

## 3. 流動性風險

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

### 112 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	\$ 194,958	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	30	61	274	1,461	278
浮動利率工具	-	-	465,000	350,000	-
固定利率工具	-	234,000	-	1,444,000	-
	<u>\$ 194,988</u>	<u>\$ 234,061</u>	<u>\$ 465,274</u>	<u>\$ 1,795,461</u>	<u>\$ 278</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無付息負債	\$ 178,648	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	140,000	400,000
固定利率工具	293,995	549,525	-	1,444,000
	<u>\$ 472,643</u>	<u>\$ 549,525</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

銀行借款對合併公司係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,698,000 仟元及 1,728,500 仟元。

二八、關係人交易

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

合併公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 13,382	\$ 13,812
退職後福利	179	169
	<u>\$ 13,561</u>	<u>\$ 13,981</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

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

	112年12月31日	111年12月31日
存 貨		
—待售房地	\$ 229,189	\$ 443,946
不動產、廠房及設備		
—土 地	841,989	841,989
—房屋及建築物	711,021	739,801
投資性不動產	1,015,835	1,021,923
	<u>\$ 2,798,034</u>	<u>\$ 3,047,659</u>

### 三十、具重大影響之外幣金融資產資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產如下：

112 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	\$ 429	30.705	\$ 13,170
日 圓	80,000	0.2172	17,376
南 非 幣	46	1.657	<u>77</u>
			<u>\$ 30,623</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	3,961	30.705	\$ 121,631
人 民 幣	755	4.327	3,267
澳 幣	399	20.980	8,379
南 非 幣	1,388	1.657	<u>2,299</u>
			<u>\$ 135,576</u>

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,911	30.710	\$ 58,681
人 民 幣	258	4.408	1,136
南 非 幣	124	1.811	<u>224</u>
			<u>\$ 60,041</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
美 元	2,902	30.710	\$ 89,135
人 民 幣	718	4.408	3,166
南 非 幣	1,321	1.811	<u>2,392</u>
			<u>\$ 94,693</u>

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨損失 617 仟元及淨利益 2,850 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊。(無)

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

### 三二、部門資訊

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

百貨事業部－桃園店

－台北店

投資事業部

建設事業部



本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112年度	111年度	112年度	111年度
百貨事業部—桃園店	\$ 242,696	\$ 195,028	\$ 75,684	\$ 28,234
—台北店	224,869	223,679	157,261	159,294
投資事業部	4,778	6,392	2,968	3,734
建設事業部	211,736	286,871	( 26,985)	( 26,852)
繼續營業單位總額	<u>\$ 684,079</u>	<u>\$ 711,970</u>	208,928	164,410
其他收入及利息收入			25,923	25,778
其他利益與損失			38,720	( 42,802)
財務成本			( 46,243)	( 36,573)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額			<u>5,082</u>	<u>4,113</u>
稅前淨利			<u>\$ 232,410</u>	<u>\$ 114,926</u>

112及111年度投資、建設及餐飲事業部支付予百貨事業部之租金分別為120仟元及406仟元，均已消除。以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入及利息收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法認列之關聯企業損益之份額及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

統領百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值		註
							公允價值	備	
統領百貨股份有限公司	普通股股票	-	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	\$ -	-	
	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	10,000,000	12,630	12.16	12,630	-	
	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	40,000	-	2.03	-	-	
	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	15,186	-	1.67	-	-	
	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	373,501	4,563	1.30	4,563	-	
	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	20,000	-	-	-	-	
	特別股股票	-	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	124,000	4,381	-	4,381	-	
	Phyto Ceutica Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,000	1,217	-	1,217	-	
	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000.00	2,084	-	2,084	-	
	元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 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	9,762,520.59	136,114	-	136,114	-	
	統一彭博美國 20 年期以上公債 ETF 基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,422,399.00	120,449	-	120,449	-	
	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	2,950,864.84	45,014	-	45,014	-	
	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,027,229.20	50,212	-	50,212	-	
	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	1,163,909.49	15,002	-	15,002	-	
	永豐日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,497,374.40	25,043	-	25,043	-	
	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	-	-	-	-	-	
	安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	
	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	-	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 名 稱 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	未 備 註	
							允 價	值
	復華南幣短期收益B類配息	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,260.90	\$ 916	-	\$ 916	
	百達俄羅斯股票基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	176.27	287	-	287	
	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	1,011	-	1,011	
	法巴能源轉型股票基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400	912	-	912	
	摩根美國科技基金A股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273.84	764	-	764	
	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	1,660	-	1,660	
	安聯收益成長基金(BM)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,315.02	4,993	-	4,993	
	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	641	-	641	
	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	5,469	-	5,469	
	安聯收益成長基金(AM) - 南非幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,962.74	1,384	-	1,384	
	富蘭克林華美新世界股票基金—人民幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,434	863	-	863	
	野村全球基礎建設大未來基金—人民幣	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	2,404	-	2,404	
	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	162.01	8,379	-	8,379	
	ASIAN TIGER BOND A2 USD	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,308.94	2,721	-	2,721	
	GLOBAL REAL ASSET SECURITIES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	696.28	2,554	-	2,554	
	AHL TREND ALTERNATIVE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,247.76	6,048	-	6,048	
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	4,976	-	4,976	
公 司 債	墨西哥石油公司債券(VII)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500	4,967	-	4,967	

(接次頁)

(承前頁)

持	有	之	公	司	有	價	證	券	及	名	稱	與	有	價	證	券	帳	列	科	目	期	股	數	／	單	位	數	帳	面	金	額	持	股	比	率	公	允	價	值	備	註				
							類	果		公	司	發	行	人	之	關	係	透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	1,700	\$	4,370	-	4,370				
							高	特		利	集	團						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	200		6,218	-	6,218				
							印	尼		國	家	電	力					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	2,000		5,730	-	5,730				
							威	瑞		森	電	信						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	62		1,865	-	1,865				
							聯	合		健	康	集	團					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	127		3,662	-	3,662				
							BMW			美	國	金	融					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	1,600		4,662	-	4,662				
							美	國		電	話	電	報					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	215		6,567	-	6,567				
							墨	西		哥	石	油						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	16		418	-	418				
							AT&T			半	年	配	息					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	90		2,609	-	2,609				
							嬌	生										透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	155		4,372	-	4,372				
							麥	格		理	集	團						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	130		3,985	-	3,985				
							美	國		銀	行							透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	200		6,201	-	6,201				
							威	瑞		森	電	信						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	2,000		5,675	-	5,675				
							英	特		爾	美	元	計					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	120		3,181	-	3,181				
							輝	瑞		大	藥	廠						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	2,000		5,383	-	5,383				
							4.305%			STANDARD	CHARTERED	PLC						透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	200,000		5,749	-	5,749				
							SR			UNSECURED																																			
							國	內		普	通	股	票					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	149,000		5,193	-	5,193				
							臺	灣		水	泥	股	份					透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動	75,000		2,970	-	2,970				
							大	成		不	銹	鋼	工	業				透	過	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	一	流	動									

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	聯華電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	94,000	\$ 4,944	-	\$ 4,944	
	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	15,000	4,703	-	4,703	
	華邦電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,427	3,058	-	3,058	
	技嘉科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	2,926	-	2,926	
	怡利電子工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	81,000	5,265	-	5,265	
	新光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	705,000	6,239	-	6,239	
	中國信託金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	440,000	12,474	-	12,474	
	台灣農林股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	122,000	2,654	-	2,654	
	亞洲光學股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71,000	4,984	-	4,984	
	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	44,000	7,744	-	7,744	
	旭軟電子科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	36,000	1,058	-	1,058	
	其陽科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,000	1,761	-	1,761	
	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	32,000	12,816	-	12,816	
	藥華醫藥股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	692	-	692	
	北極星藥業集團股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,000	2,419	-	2,419	
	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	145,000	29,943	-	29,943	
	博晟生醫股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	140,000	5,355	-	5,355	
	博智電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,000	1,395	-	1,395	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股數	單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	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	金融	50,000	\$	1,535	-	\$ 1,535	
	世紀離岸風電設備股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	9,000		2,255	-	2,255	
	凱銳光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	25,000		1,327	-	1,327	
	康霽生技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	3,000		1,147	-	1,147	
	國外股票 BANK OF AMERICA CORP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	5,800		5,996	-	5,996	
	TSM-SP ADR	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	2,500		7,984	-	7,984	



統領百貨股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 持 有	股 數	股 比 例	( % )	份
舜翔開發股份有限公司	35,913,664		20.47%		
金多利企業股份有限公司	22,936,442		13.07%		
翁俊治	20,487,920		11.68%		
福陞興業股份有限公司	12,579,333		7.17%		

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

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



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

統領百貨股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

統領百貨股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統領百貨股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統領百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對統領百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 投資性不動產之減損評估

截至民國 112 年 12 月 31 日止，統領百貨股份有限公司之座落於新莊區投資性不動產淨額新台幣（以下同）1,059,951 仟元，約佔資產總額 19%，對個體財務報告影響重大。管理階層依照國際會計準則第 36 號公報「資產減損」之規定，於每一報導期間結束日，評估投資性不動產是否具有減損跡象。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額，以評估減損之金額。惟因不動產價格易受政府政策、經濟景氣及市場供需等因素影響，且減損評估涉及管理階層主觀判斷及重大估計與假設，因是將投資性不動產減損評估列為關鍵查核事項。與投資性不動產減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四、五及十五。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

1. 瞭解與測試投資性不動產之減損評估主要內部控制制度設計及執行情形。
2. 取得公司管理階層所使用之獨立評價報告，評估獨立評價人員之專業能力、適任能力、與客觀性。
3. 就投資性不動產評價所使用之評價方法及參數假設，評估其所採用評價方法及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性。
4. 諮詢本事務所內部專家對獨立評價人員價格評估方法及估算過程所使用之輸入值與市場數據之歷史資料予以比較，以確認評估價格之合理性。
5. 盤點及核對帳載投資性不動產與相關土地所有權狀是否相符。

#### 專櫃抽成收入正確性

統領百貨股份有限公司民國 112 年度之專櫃抽成收入為 152,905 仟元，約佔營業收入之 32%，對個體財務報告影響重大。廠商於百貨公司設立特約專櫃，本公司於交易中僅賺取一定比例或金額之利潤，故將對顧客收取款項減除支付特約專櫃廠商款項之淨額列計銷貨收入。由於專櫃抽成收入具專櫃個數眾多且每個專櫃抽成率不盡相同之特性，須仰賴電腦系統紀錄與計算，因此，本會計師將認列專櫃抽成收入列為關鍵查核事項。與專櫃抽成收入攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註二一。

本會計師針對上開關鍵查核事項執行主要查核程序包括：

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

### **強調事項**

如財務報告附註一及十二所述，統領百貨股份有限公司於民國 112 年 8 月 7 日經董事會決議，依企業併購法第 19 條簡易合併之規定合併本公司 100% 持股之子公司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，該合併係屬共同控制下之組織重組，參照財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及相關函釋，於編製比較個體財務報告時，應視為自始取得，並重編比較期間之個體財務報告，重編比較期間影響金額詳附註十二。本會計師未因此修正查核意見。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

統領百貨股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統領百貨股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統領百貨股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統領百貨股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統領百貨股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成統領百貨股份有限公司查核意見。

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

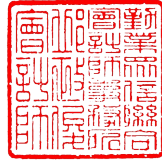
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統領百貨股份有限公司民國 112 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 黃 秀 椿

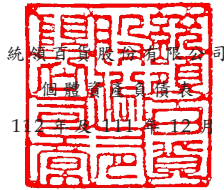
黃 秀 椿



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 101,377	2	\$ 121,672	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	659,949	12	417,085	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及九)	-	-	16,300	-
1172	應收帳款(附註四及十)	13,432	-	7,973	-
1175	應收租賃款(附註四及十)	3,674	-	3,984	-
1200	其他應收款(附註四及十)	8,717	-	4,672	-
130X	存貨(附註四及十一)	11,104	-	10,853	-
1470	預付款項及其他流動資產	11,349	-	23,623	1
11XX	流動資產總計	809,602	14	606,162	11
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	17,193	1	17,193	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	451,604	8	566,834	10
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及二八)	2,132,779	38	2,196,199	40
1755	使用權資產(附註四及十四)	1,947	-	-	-
1760	投資性不動產淨額(附註四、五、十五及二八)	2,139,253	38	2,148,353	39
1780	無形資產(附註四及五)	8,475	-	9,357	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	14,783	1	14,252	-
1935	長期應收租賃款(附註四及十)	13,338	-	16,898	-
1920	存出保證金	2,924	-	2,924	-
15XX	非流動資產總計	4,782,296	86	4,972,010	89
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,591,898	100	\$ 5,578,172	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十三、十五、十六及二八)	\$ 649,000	12	\$ 714,000	13
2110	應付短期票券(附註四及十六)	-	-	9,995	-
2150	應付票據	48,990	1	41,788	1
2170	應付帳款(附註四及十七)	100,939	2	94,576	2
2209	應付費用(附註十八及二七)	37,810	1	33,859	1
2219	其他應付款	5,650	-	5,214	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	30,891	-	18,936	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	310	-	-	-
2320	一年內到期之長期負債(附註四、十三、十五、十六及二八)	50,000	1	140,000	2
2399	其他流動負債(附註四及二一)	7,592	-	7,937	-
21XX	流動負債總計	931,182	17	1,066,305	19
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十三、十五、十六及二八)	1,794,000	32	1,844,000	33
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	216,337	4	216,910	4
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	1,615	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十九)	6,143	-	11,224	-
2645	存入保證金(附註二一)	52,563	1	51,793	1
25XX	非流動負債總計	2,070,658	37	2,123,927	38
2XXX	負債總計	3,001,840	54	3,190,232	57
	權益(附註四、八、二十及二三)				
3110	普通股股本	1,754,030	31	2,087,250	38
3200	資本公積	59,689	1	540,286	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	489,459	9	487,129	9
3320	特別盈餘公積	589,042	11	462,114	8
3350	未分配盈餘	(264,112)	(5)	129,258	2
3300	保留盈餘總計	814,389	15	1,078,501	19
3400	其他權益	(38,050)	(1)	(34,556)	(1)
3500	庫藏股票	-	-	(1,283,541)	(23)
3XXX	權益總計	2,590,058	46	2,387,940	43
	負債及權益總計	\$ 5,591,898	100	\$ 5,578,172	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月7日會計師查核報告)

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及二一)	\$ 472,463	100	\$ 460,158	100
5000	營業成本 (附註二二)	63,035	13	95,862	21
5900	營業毛利	409,428	87	364,296	79
6000	營業費用 (附註四、十九、 二二及二七)	173,394	37	167,983	36
6900	營業淨利	236,034	50	196,313	43
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註四及二 二)	1,152	-	1,049	-
7010	其他收入 (附註四及二 二)	24,504	5	24,593	5
7020	其他利益及損失 (附註 四、七及二二)	39,083	8	( 41,792)	( 9)
7050	財務成本 (附註二二)	( 44,667)	( 9)	( 33,003)	( 7)
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附註四及十二)	( 23,696)	( 5)	( 32,234)	( 7)
7000	營業外收入及支出 合計	( 3,624)	( 1)	( 81,387)	( 18)
7900	稅前淨利	232,410	49	114,926	25
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	27,501	6	18,531	4
8200	本年度淨利	204,909	43	96,395	21

(接次頁)

(承前頁)

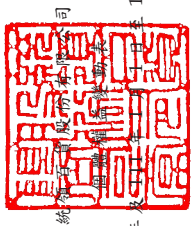
代 碼		112年度		111年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十九)	\$ 879	-	\$ 3,700	1
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四、八及 二十)	( 3,494)	-	( 13,666)	( 3)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 三)	( 176)	-	( 7,760)	( 2)
8300	本年度其他綜合損 益	( 2,791)	-	( 17,726)	( 4)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 202,118</u>	<u>43</u>	<u>\$ 78,669</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 0.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 0.55</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 7 日會計師查核報告)

董事長：蘇建基  總經理：翁華利  副總經理：陳文隆  會計主管：林宛儀 





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股票 (附註四及二十)	資本公積 (附註二十)	法定盈餘公積	保留盈餘	盈餘公積 (附註四、八、九及二十)	合計	其他權益項目 (附註四、八及二十)	庫藏股票 (附註二十)	權益總額
A1	\$ 2,087,250	\$ 523,625	\$ 474,382	\$ 456,282	\$ 228,904	\$ 1,159,568	(\$ 89,929)	(\$ 1,283,541)	\$ 2,396,973
B1	-	-	12,747	-	( 12,747)	-	-	-	-
B3	-	-	-	5,832	( 5,832)	-	-	-	-
B5	-	-	12,747	-	( 104,363)	( 104,363)	-	-	( 104,363)
M1	-	16,661	-	-	( 122,942)	( 104,363)	-	-	( 104,363)
D1	-	-	-	-	96,395	96,395	-	-	96,395
D3	-	-	-	-	2,960	2,960	( 20,686)	-	( 17,726)
D5	-	-	-	-	99,355	99,355	( 20,686)	-	78,669
Q1	-	-	-	-	( 76,059)	( 76,059)	76,059	-	-
Z1	2,087,250	540,286	487,129	462,114	129,258	1,078,501	( 34,556)	( 1,283,541)	2,387,940
B1	-	-	2,330	-	( 2,330)	-	-	-	-
B3	-	-	2,330	126,928	( 126,928)	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	( 129,258)	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	204,909	204,909	-	-	204,909
D5	-	-	-	-	703	703	( 3,494)	-	( 2,791)
L3	( 333,220)	( 480,597)	-	-	205,612	205,612	( 3,494)	-	202,118
Z1	\$ 1,754,030	\$ 59,689	\$ 489,459	\$ 589,042	( \$ 264,112)	\$ 814,389	( \$ 38,050)	\$ 1,283,541	\$ 2,590,058

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 7 日會計師查核報告)

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A00010	本年度稅前淨利	\$ 232,410	\$ 114,926
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	75,796	74,119
A20200	攤銷費用	1,287	1,187
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失	( 23,252)	36,705
A20900	財務成本	44,667	33,003
A21200	利息收入	( 1,152)	( 1,049)
A21300	股利收入	( 6,868)	( 6,603)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損失份額	23,696	32,234
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	932	9,480
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 219,612)	( 5,678)
A31150	應收帳款	( 5,459)	( 1,369)
A31180	其他應收款	( 4,451)	1,140
A31200	存 貨	( 251)	30,204
A31230	預付款項及其他流動資產	12,274	6,675
A31240	應收租賃款	3,870	3,839
A32130	應付票據	7,202	11,227
A32150	應付帳款	6,363	14,942
A32180	其他應付款項	436	2,978
A32220	應付費用	4,818	( 3,366)
A32230	其他流動負債	( 345)	( 355)
A32240	淨確定福利負債	( 4,202)	( 6)
A33000	營運產生之現金流入	148,159	354,233
A33100	收取之利息	1,388	951
A33300	支付之利息	( 45,519)	( 30,384)
A33200	收取之股利	6,868	6,603
A33500	支付之所得稅	( 16,656)	( 469)
AAAA	營業活動之淨現金流入	94,240	330,934

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,231
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,300	6,304
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 49,400)
B02400	子公司減資退回股款	83,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,568)	( 20,614)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	410	-
B03700	存出保證金減少	-	32
B04500	購置無形資產	( 405)	( 551)
B05400	購置投資性不動產	-	( 548)
B07100	應付設備款減少	-	( 6,700)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	5,040	3,156
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>99,777</u>	<u>( 64,090)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 65,000)	132,000
C00600	應付短期票券減少	( 9,995)	( 3,000)
C01600	舉借長期借款	3,176,000	5,648,000
C01700	償還長期借款	( 3,316,000)	( 5,934,000)
C03000	存入保證金增加	770	184
C04020	租賃本金償還	( 87)	-
C04500	支付現金股利	-	( 87,702)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 214,312)</u>	<u>( 244,518)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 20,295)	22,326
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>121,672</u>	<u>99,346</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 101,377</u>	<u>\$ 121,672</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國113年3月7日會計師查核報告)

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

### 個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

統領百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 8 月成立，73 年 11 月開始營業；並於 84 年 9 月成立桃園分公司，84 年 11 月開始營業。以經營零售百貨為主要業務。本公司股票自 85 年 12 月起在臺灣證券交易所上市。本公司基於效益考量，於 88 年 9 月 20 日結束台北分公司之營業，並於 10 月 1 日起將台北分公司之房屋及建築物出租。目前與香港商世界健身事業有限公司台灣分公司等多家公司訂立租賃合約，請參閱附註二一。另為配合大店經營型態，本公司於 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過之桃園店改裝案，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 日經董事會決議與持股 100% 之子公司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(以下稱冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資、舜泰投資)簡易合併，以本公司為存續公司，合併基準日為 112 年 8 月 31 日。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 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) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「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本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

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

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

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

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

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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



#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

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

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

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

## 商品銷貨收入

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

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

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

## (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為出租人

本公司租賃條款並無移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，全數交易皆分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

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

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十五) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 政府補助

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

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

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

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。



## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 220	\$ 224
銀行支票及活期存款	101,157	69,806
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	51,642
	<u>\$ 101,377</u>	<u>\$ 121,672</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
活期存款	0.005%~2.000%	0.005%~1.700%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12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	\$ 124,857	\$ 154,215
－基金受益憑證	440,522	201,812
－國外股票	13,980	4,374
－公司債	75,614	52,160
－債券	4,976	4,524
	<u>\$ 659,949</u>	<u>\$ 417,085</u>

本公司從事透過損益按公允價值衡量之金融資產交易之損益請參閱附註二二。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
興櫃股票	\$ 4,563	\$ 4,563
國外投資		
未上市(櫃)股票	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>
合計	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 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。

被投資公司普訊柒創業投資股份有限公司、普訊捌創業投資股份有限公司、普訊創創業投資股份有限公司及普訊伍創業投資股份有限公司均於111年5月清算完結並退回清算股款共計4,231仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失79,378仟元轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>16,300</u>

截至111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為年利率1.440%。(112年12月31日：無)

十、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>因營業而發生</u>		
應收帳款	\$ <u>13,432</u>	\$ <u>7,973</u>
應收營業租賃款		
－流動	3,674	3,984
－非流動	<u>13,338</u>	<u>16,898</u>
合計	<u>17,012</u>	<u>20,882</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應收款</u>		
應收出售證券價款	\$ 3,806	\$ 1,557
應收水電管理費	1,493	1,096
應收租金	130	126
應收利息	4	240
應收退稅款	-	170
其 他	<u>3,284</u>	<u>1,483</u>
小 計	<u>8,717</u>	<u>4,672</u>
合 計	<u>\$ 39,161</u>	<u>\$ 33,527</u>

(一) 應收帳款

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

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

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	<u>\$ 13,432</u>	<u>\$ 7,973</u>

本公司評估於112年及111年12月31日應收帳款並無減損跡象。

(二) 應收營業租賃款

應收營業租賃款係營業租賃所給予之租賃誘因認列之資產，誘因成本總額按直線基礎於剩餘租賃期間分攤，認列為租金收入之減項。

本公司之應收租賃款信用集中風險情況請參閱附註二六。

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
自營商品—女內衣	\$ 2,580	\$ 2,329
待售房地—宜蘭縣礁溪公園段	<u>8,524</u>	<u>8,524</u>
	<u>\$ 11,104</u>	<u>\$ 10,853</u>

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,171仟元及33,983仟元。112及111年度皆無提列存貨跌價損失。

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

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 271,121	\$ 382,899
投資關聯企業	<u>180,483</u>	<u>183,935</u>
	<u>\$ 451,604</u>	<u>\$ 566,834</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市公司		
德宏建設股份有限公司	<u>\$ 271,121</u>	<u>\$ 382,899</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
德宏建設股份有限公司	100%	100%

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，依企業併購法第19條簡易合併之規定合併本公司100%持股之子公司冠銓投資、嘉峰投資、崧源投資及舜泰投資。合併基準日為112年8月31日，本公司為存續公司，合併前消滅公司持有存續公司股份總計33,322仟股，於合併基準日應依法註銷。

前項交易係屬共同控制下之組織重組，參照財團法人會計研究發展基金會公布之IFRS問答集及函釋，於編製比較個體財務報表時

視為自始取得，並重編比較期間之個體財務報表，經重編 111 年 12 月 31 日個體資產負債表及 111 年度個體綜合損益表，其影響如下：

個體資產負債表

會計科目	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 528,771	\$ 77,391	\$ 606,162
非流動資產	4,986,053	( 14,043)	4,972,010
資產總計	<u>\$ 5,514,824</u>	<u>\$ 63,348</u>	<u>\$ 5,578,172</u>
<u>負債</u>			
流動負債	\$ 1,004,654	\$ 61,651	\$ 1,066,305
非流動負債	2,122,230	1,697	2,123,927
負債總計	<u>\$ 3,126,884</u>	<u>\$ 63,348</u>	<u>\$ 3,190,232</u>
<u>權益</u>			
普通股股本	\$ 2,087,250	\$ -	\$ 2,087,250
資本公積	540,286	-	540,286
保留盈餘	1,078,501	-	1,078,501
其他權益	( 34,556)	-	( 34,556)
庫藏股票	( 1,283,541)	-	( 1,283,541)
權益總計	<u>\$ 2,387,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,387,940</u>

個體綜合損益表

會計科目	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	\$ 453,765	\$ 6,393	\$ 460,158
營業成本	( 94,502)	( 1,360)	( 95,862)
營業費用	( 166,685)	( 1,298)	( 167,983)
營業外收入及支出	( 78,604)	( 2,783)	( 81,387)
所得稅費用	( 17,579)	( 952)	( 18,531)
本年度淨利	96,395	-	96,395
其他綜合損益	( 17,726)	-	( 17,726)
本年度綜合損益總額	<u>\$ 78,669</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,669</u>

本公司之子公司德宏建設股份有限公司於 112 年 11 月 6 日經董事會決議通過辦理減資彌補虧損 67,000 仟元及現金減資 83,000 仟元，共計消除已發行股份 15,000 仟股，減資後實收資本額為 300,000 仟元，計 30,000 仟股。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
忠孝實業股份有限公司	<u>\$ 180,483</u>	<u>\$ 183,935</u>
	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
忠孝實業股份有限公司	26.89%	26.89%

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

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

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 188,282	\$ 202,928
非流動資產	221,601	222,008
流動負債	( 18,583)	( 20,794)
非流動負債	( 60,234)	( 60,234)
權 益	<u>\$ 331,066</u>	<u>\$ 343,908</u>
本公司持股比例	<u>26.89%</u>	<u>26.89%</u>
本公司享有之權益	\$ 89,025	\$ 92,477
取得股權調整非流動資產公 平價值	<u>91,458</u>	<u>91,458</u>
投資帳面金額	<u>\$ 180,483</u>	<u>\$ 183,935</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度營業收入	<u>\$ 26,840</u>	<u>\$ 25,630</u>
本年度淨利	<u>\$ 18,898</u>	<u>\$ 20,822</u>
本年度其他綜合損益	( \$ 12,993)	( \$ 58,924)
本年度淨利之份額	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 4,113</u>
本年度其他綜合損益之份額	( \$ 3,494)	( \$ 12,889)
自忠孝實業股份有限公司收 取之股利	<u>\$ 5,040</u>	<u>\$ 3,156</u>

112 及 111 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

十三、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>		
土地	\$ 859,925	\$ 859,925
房屋及建築物淨額	1,256,870	1,322,276
電腦通訊設備淨額	9,588	9,347
運輸設備淨額	2,963	817
其他設備淨額	<u>3,433</u>	<u>3,834</u>
	<u>\$ 2,132,779</u>	<u>\$ 2,196,199</u>

	112年度				
	年初餘額	本年度增加	本年度處分	其他調整	年底餘額
成 本					
土地	\$ 859,925	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859,925
房屋及建築物	1,897,541	-	( 1,450)	-	1,896,091
電腦通訊設備	17,203	1,978	( 978)	-	18,203
運輸設備	4,906	2,590	( 1,890)	-	5,606
其他設備	<u>10,960</u>	<u>-</u>	<u>( 67)</u>	<u>-</u>	<u>10,893</u>
	<u>2,790,535</u>	<u>\$ 4,568</u>	<u>(\$ 4,385)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,790,718</u>
累計折舊					
房屋及建築物	575,265	\$ 64,554	(\$ 598)	\$ -	639,221
電腦通訊設備	7,856	1,574	( 815)	-	8,615
運輸設備	4,089	129	( 1,575)	-	2,643
其他設備	<u>7,126</u>	<u>389</u>	<u>( 55)</u>	<u>-</u>	<u>7,460</u>
	<u>594,336</u>	<u>\$ 66,646</u>	<u>(\$ 3,043)</u>	<u>\$ -</u>	<u>657,939</u>
合 計	<u>\$ 2,196,199</u>				<u>\$ 2,132,779</u>

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



本公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 12 月 31 日經評估未有減損跡象。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	4年至55年
電腦通訊設備	5年至19年
運輸設備	5年
其他設備	4至19年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議（111 年 12 月 31 日：無）

##### （一）使用權資產

	<u>112年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
其他設備	<u>\$ 1,947</u>
	<u>112年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,997</u>
使用權資產之折舊費用	
其他設備	<u>\$ 50</u>

##### （二）租賃負債

	<u>112年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 310</u>
非流動	<u>\$ 1,615</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>
其他設備	3.084%

##### （三）重要承租活動及條款

合併公司承租停車場設備以供營業使用，租賃期間為 6 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。



合併公司於 113 年 3 月 7 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，出售及取得價款皆為 496,353 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。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 649,000</u>	<u>\$ 714,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.695%~2.095% 及 1.395%~1.920%。

本公司設定質押作為短期借款之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二八。

### (二) 應付短期票券（112 年 12 月 31 日：無）

	<u>111年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 10,000
減：應付短期票券折價	<u>5</u>
	<u>\$ 9,995</u>

商業本票之利率於 111 年 12 月 31 日為 2.058%。

本公司設定質押作為短期借款及應付短期票券擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二八。

(三) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
永豐商業銀行		
借款額度 1,400,000 仟元。合約期間自 111 年 11 月 10 日至 113 年 11 月 30 日。並於 112 年 11 月 10 日新簽立合約，合約期間自 112 年 11 月 29 日至 114 年 11 月 30 日。	\$ 1,120,000	\$ 1,000,000
台灣銀行		
借款額度 600,000 仟元。合約期間自 109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 24 日。並於 111 年 7 月 19 日另立新約，合約期間自 111 年 7 月 19 日至 114 年 7 月 19 日。	324,000	444,000
華南銀行		
借款額度 493,000 仟元，可與短期擔保借款共用，合約期間自 111 年 9 月 23 日至 112 年 9 月 23 日。並於 112 年 9 月 8 日展期至 113 年 9 月 8 日。於借款額度內，每筆動撥借款期間為三年。	50,000	190,000
第一銀行		
借款額度 350,000 仟元。合約期間自 111 年 10 月 3 日至 113 年 10 月 3 日。並於 112 年 12 月 7 日另立新約，合約期間自 112 年 12 月 7 日至 114 年 12 月 7 日。	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
	1,844,000	1,984,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>50,000</u>	<u>140,000</u>
長期借款	<u>\$ 1,794,000</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

長期借款之有效利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
有效利率：		
變動利率借款	1.700%~1.800%	1.580%~1.630%
固定利率借款	1.715%~1.850%	1.400%~1.750%

本公司設定質押作為長期借款擔保之不動產、廠房及設備及投資性不動產金額，請參閱附註二八。

#### 十七、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 100,939</u>	<u>\$ 94,576</u>

貿易購貨結算之平均賒賬期為 30 日。

#### 十八、應付費用

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,951	\$ 11,579
應付稅捐	8,264	8,755
應付水電瓦斯	5,138	4,512
應付利息	1,159	2,011
其 他	<u>7,298</u>	<u>7,002</u>
	<u>\$ 37,810</u>	<u>\$ 33,859</u>

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日當月支全薪（惟不包括各項津貼及三節獎金）計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算

專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 30,493	\$ 37,822
計畫資產公允價值	( 24,350)	( 26,598)
淨確定福利負債	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 11,224</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	<u>\$ 37,822</u>	<u>(\$ 26,598)</u>	<u>\$ 11,224</u>
服務成本			
當期服務成本	324	-	324
利息費用(收入)	<u>473</u>	<u>( 335)</u>	<u>138</u>
認列於損益	<u>797</u>	<u>( 335)</u>	<u>462</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 233)	( 233)
精算(利益)損失			
一經驗調整	<u>( 646)</u>	<u>-</u>	<u>( 646)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 646)</u>	<u>( 233)</u>	<u>( 879)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 298)</u>	<u>( 298)</u>
計畫資產支付數	<u>( 3,114)</u>	3,114	-
公司帳上支付數	<u>( 4,366)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,366)</u>
112年12月31日	<u>\$ 30,493</u>	<u>(\$ 24,350)</u>	<u>\$ 6,143</u>
111年1月1日	<u>\$ 40,883</u>	<u>(\$ 25,953)</u>	<u>\$ 14,930</u>
服務成本			
當期服務成本	394	-	394
利息費用(收入)	<u>255</u>	<u>( 163)</u>	<u>92</u>
認列於損益	<u>649</u>	<u>( 163)</u>	<u>486</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 2,068)	(\$ 2,068)
精算 (利益) 損失			
一財務假設變動	( 1,622)	-	( 1,622)
一經驗調整	( 10)	-	( 10)
認列於其他綜合損益	( 1,632)	( 2,068)	( 3,700)
雇主提撥	-	( 492)	( 492)
計畫資產支付數	( 2,078)	2,078	-
111年12月31日	<u>\$ 37,822</u>	<u>(\$ 26,598)</u>	<u>\$ 11,224</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
管理費用	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 486</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.250%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>474</u> )	(\$ <u>620</u> )
減少 0.25%	\$ <u>486</u>	\$ <u>636</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>474</u>	\$ <u>621</u>
減少 0.25%	(\$ <u>465</u> )	(\$ <u>608</u> )

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>287</u>	\$ <u>309</u>
確定福利義務平均到期期間	6.3年	6.6年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	\$ <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>208,725</u>
已發行股本	\$ <u>1,754,030</u>	\$ <u>2,087,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司已發行股本之變動係因合併子公司而註銷合併前子公司所持有之本公司股份，請參閱附註十二。

### (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
股票發行溢價	\$ 59,689	\$ 71,028
庫藏股票交易	<u>-</u>	<u>469,258</u>
	\$ <u>59,689</u>	\$ <u>540,286</u>



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

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 12,747</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 126,928</u>	<u>\$ 5,832</u>
現金股利		<u>\$ 104,363</u>
每股現金股利 (元)		<u>\$ 0.5</u>

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 6 日及 111 年 3 月 14 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 19 日及 111 年 6 月 14 日股東常會決議

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈虧撥補案如下：

	<u>盈 虧 撥 補 案</u>
迴轉特別盈餘公積	( <u>\$178,808</u> )
法定盈餘公積彌補虧損	( <u>85,304</u> )
現金股利	<u>\$ 59,689</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.34</u>

本公司於 113 年 3 月 7 日董事會擬議盈虧撥補案及以資本公積 59,689 仟元發放現金股利，每股現金股利為 0.34 元。有關 112 年度之盈虧撥補案尚待預計於 113 年 6 月 24 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 號函予以提列相同數額之特別盈餘公積並於 102 年度轉列，該特別盈餘公積得於相關不動產處分或重分類時迴轉。

本公司於 111 年度盈餘分配案，依持股比例就子公司持有母公司股票市價與帳面金額之差額提列特別盈餘公積金額 126,928 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 34,556)	(\$ 89,929)
當年度產生		
未實現損益－權益工具	-	( 7,797)
採用權益法之關聯企業之份額	( 3,494)	( 12,889)
處分權益工具累計損益轉列		
保留盈餘	-	<u>76,059</u>
年底餘額	<u>(\$ 38,050)</u>	<u>(\$ 34,556)</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>112年度</u>				
子公司持有本公司股票 因與母公司簡易合併 依法註銷	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>	<u>-</u>
<u>111年度</u>				
子公司持有本公司股票 自投資轉列庫藏股票	<u>33,322</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,322</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：(112年12月31日：無)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原 始 取 得 成 本	市 價 及 帳 面 價 值
<u>111年12月31日</u>			
冠銓投資股份有限公司	8,750	\$ 337,066	\$ 264,688
嘉峰投資股份有限公司	8,767	337,787	265,202
崧源投資股份有限公司	7,366	283,545	222,821
舜泰投資股份有限公司	8,439	<u>325,143</u>	<u>255,280</u>
		<u>\$ 1,283,541</u>	<u>\$ 1,007,991</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

(一) 營業收入明細

	112年度	111年度
銷貨收入淨額	<u>\$ 158,015</u>	<u>\$ 118,589</u>
租賃收入	270,316	269,884
營建工程收入	-	34,652
其他營業收入	<u>44,132</u>	<u>37,033</u>
	<u>\$ 472,463</u>	<u>\$ 460,158</u>

(二) 客戶合約收入之說明及細分資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入淨額		
商品銷售收入	\$ 5,110	\$ 4,889
專櫃抽成收入	<u>152,905</u>	<u>113,700</u>
	<u>\$ 158,015</u>	<u>\$ 118,589</u>
營建工程收入		
房地出售收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,652</u>
其他營業收入		
櫃位裝潢款廠商補貼		
收入	\$ 2,697	\$ 2,941
管理費收入	33,813	29,511
其他	<u>7,622</u>	<u>4,581</u>
	<u>\$ 44,132</u>	<u>\$ 37,033</u>

專櫃抽成收入分析如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
專櫃銷貨收入總額	<u>\$ 1,356,754</u>	<u>\$ 1,008,254</u>
專櫃抽成收入	<u>\$ 152,905</u>	<u>\$ 113,700</u>

(三) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
合約負債	<u>\$ 5,997</u>	<u>\$ 6,243</u>

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(四) 租賃收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃收入		
投資性不動產	\$ 229,767	\$ 230,477
賣場分租收入	<u>40,549</u>	<u>39,407</u>
	<u>\$ 270,316</u>	<u>\$ 269,884</u>

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產及百貨賣場（帳列不動產、廠房及設備），租賃期間分別為1至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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 52,563 仟元及 51,793 仟元。

本公司之部分不動產出租合約包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售收入之特定百分比給付或有租金。

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 營業成本明細

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 4,171	\$ 3,975
租賃成本	39,275	38,290
營建工程成本	-	30,008
其他營業成本	<u>19,589</u>	<u>23,589</u>
	<u>\$ 63,035</u>	<u>\$ 95,862</u>

### (二) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 1,049</u>

### (三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
停車場收入	\$ 10,941	\$ 9,962
股利收入	6,868	6,603
政府補助收入	177	-
其他	<u>6,518</u>	<u>8,028</u>
	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 24,593</u>

### (四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 932)	(\$ 9,480)
淨外幣兌換(損失)利益	( 617)	2,850
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	40,657	( 35,102)
其他	<u>( 25)</u>	<u>( 60)</u>
	<u>\$ 39,083</u>	<u>(\$ 41,792)</u>

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益包括(A)公允價值變動之損益於 112 及 111 年度分別淨利益為 23,252 仟元及淨損

失 36,705 仟元，及(B)處分利益於 112 及 111 年度分別為 17,405 仟元及 1,603 仟元。

(五) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 44,652	\$ 33,003
租賃負債之利息	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,667</u>	<u>\$ 33,003</u>

112 及 111 年度皆無利息資本化之情事。

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 66,646	\$ 64,943
投資性不動產	9,100	9,177
使用權資產	50	-
無形資產	<u>1,287</u>	<u>1,187</u>
合計	<u>\$ 77,083</u>	<u>\$ 75,307</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,303	\$ 18,749
營業費用	<u>56,493</u>	<u>55,371</u>
	<u>\$ 75,796</u>	<u>\$ 74,120</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 149	\$ 149
營業費用	<u>1,138</u>	<u>1,038</u>
	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 1,187</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 1,763	\$ 1,766
確定福利計畫	<u>462</u>	<u>486</u>
小計	2,225	2,252
其他員工福利	<u>63,660</u>	<u>58,017</u>
合計	<u>\$ 65,885</u>	<u>\$ 60,269</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 65,885</u>	<u>\$ 60,269</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。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	0.10%	0.13%
董事酬勞	-	-

金額

	<u>112年度</u>				<u>111年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$	240	\$	-	\$	154	\$	-
董事酬勞		-		-		-		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度財務報告之認列金額並無差異

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

	<u>110年度</u>							
	<u>員</u>	<u>工</u>	<u>酬</u>	<u>勞</u>	<u>董</u>	<u>事</u>	<u>酬</u>	<u>勞</u>
董事會決議配發金額			\$	150			\$	-
年度財務報告認列金額				1,000				1,000

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 4,050	\$ 14,416
外幣兌換(損失)總額	( 4,667)	( 11,566)
淨(損)益	<u>(\$ 617)</u>	<u>\$ 2,850</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 31,207	\$ 18,937
未分配盈餘加徵	-	270
以前年度之調整	( 2,426)	( 991)
	<u>28,781</u>	<u>18,216</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,280)	315
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,501</u>	<u>\$ 18,531</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 232,410</u>	<u>\$ 114,926</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 46,481	\$ 22,985
金融資產評價利益	( 4,650)	7,341
稅上不可減除之費損	3,622	-
免稅所得	-	( 10,164)
未分配盈餘加徵	-	270
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 2,426)	( 991)
認列子公司減資彌補虧損損失	( 13,400)	-
未認列之可減除暫時性差異	( 1,323)	( 711)
已使用之虧損扣抵	( 803)	( 199)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,501</u>	<u>\$ 18,531</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 確定福利計畫之再衡量數	(\$ 176)	(\$ 740)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	( 7,020)
	<u>(\$ 176)</u>	<u>(\$ 7,760)</u>



(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	<u>\$ 30,891</u>	<u>\$ 18,936</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金				
融資產減損損失	\$ 6,014	\$ -	\$ -	\$ 6,014
確定福利退休計畫	8,263	-	( 176)	8,087
其 他	( 25)	707	-	682
	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 707</u>	<u>( \$ 176)</u>	<u>\$ 14,783</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	2,949	( 573)	-	2,376
	<u>\$ 216,910</u>	<u>( \$ 573)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,337</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金				
融資產減損損失	\$ 13,034	\$ -	( \$ 7,020)	\$ 6,014
確定福利退休計畫	9,003	-	( 740)	8,263
其 他	181	( 206)	-	( 25)
	<u>\$ 22,218</u>	<u>( \$ 206)</u>	<u>( \$ 7,760)</u>	<u>\$ 14,252</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅準備	\$ 213,961	\$ -	\$ -	\$ 213,961
免租期調整	2,840	109	-	2,949
	<u>\$ 216,801</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,910</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.55</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.55</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	112年度	111年度
本年度淨利	<u>\$ 204,909</u>	<u>\$ 96,395</u>

#### 股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	175,403	175,403
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>9</u>	<u>6</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>175,412</u>	<u>175,409</u>

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

#### 二五、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

112年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票				
－權益投資	\$ 124,857	\$ -	\$ -	\$ 124,857
國外上市(櫃)股票				
－權益投資	13,980	-	-	13,980
－債券投資	80,590	-	-	80,590
基金受益憑證	440,522	-	-	440,522
合 計	<u>\$ 659,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 659,949</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 4,563	\$ 4,563
－國外未上市(櫃)股票	-	-	12,630	12,630
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 17,193</u>

111年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股				
票				
－權益投資	\$ 154,215	\$ -	\$ -	\$ 154,215
國外上市（櫃）股票				
－權益投資	4,374	-	-	4,374
－債券投資	56,684	-	-	56,684
基金受益憑證	<u>201,812</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,812</u>
合 計	<u>\$ 417,085</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 417,085</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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,193</u>	<u>\$ 17,193</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，112及111年度之調節如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 17,193	\$ 22,201
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損 失）	-	( 777)
處 分	<u>-</u>	<u>( 4,231)</u>
年底餘額	<u>\$ 17,193</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
透過損益按公允價值衡量	\$ 659,949	\$ 417,085
按攤銷後成本衡量之金融資產		
(註1)	126,450	153,371
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產－權益工具		
投資	17,193	17,193
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
(註2)	2,714,737	2,914,891

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

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

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日持有非功能性貨幣計價之金融資產資訊請參閱附註二九。由於受匯率變動之影響不大，故無呈列敏感性分析。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 51,642
—金融負債	1,679,925	2,167,995
具現金流量利率風險		
—金融資產	100,410	85,478
—金融負債	815,000	540,000

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

本公司因持有變動利率銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,786 仟元及 1,136 仟元，主因為本公司承受變動利率銀行借款之利率風險之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度相較於前一期並無重大變動。

### (3) 其他價格風險

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

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，112 及 111 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少 13,884 仟元及 15,859 仟元。112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少 1,719 仟元及 1,719 仟元。

### 2. 信用風險

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

本公司之應收租賃款集中於前三大客戶，於 112 年及 111 年 12 月 31 日之比例分別為 95% 及 93%，惟本公司已收取適當之保證金，故評估其信用風險並不重大。

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

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金與銀行借款額度以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層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本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，其包括利息及本金之現金流量。

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

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

#### 112年12月31日

非衍生金融負債	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
無附息負債	\$ 193,389	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	30	61	274	1,461	278
浮動利率工具	-	-	465,000	350,000	-
固定利率工具	-	234,000	-	1,444,000	-
	<u>\$ 193,419</u>	<u>\$ 234,061</u>	<u>\$ 465,274</u>	<u>\$ 1,795,461</u>	<u>\$ 278</u>

#### 111年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
無附息負債	\$ 175,437	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	-	140,000	400,000
固定利率工具	293,995	469,525	-	1,444,000
	<u>\$ 469,432</u>	<u>\$ 469,525</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

銀行借款對本公司係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,698,000仟元及1,728,500仟元。

## 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
德宏建設股份有限公司（德宏建設）	本公司之子公司
忠孝實業股份有限公司（忠孝實業）	本公司之關聯企業



(二) 其他關係人交易

1. 本公司之關聯企業忠孝實業分別於 112 年 3 月及 111 年 3 月之董事會決議分配 111 及 110 年度現金股利，本公司依持股比例分別收取 5,040 仟元及 3,157 仟元。
2. 本公司於 104 年 1 月與德宏建設簽訂房屋租賃契約，出租本公司之部分辦公室供該公司使用，每月租金為 50 仟元；另本公司與德宏建設共銷房地存貨，112 及 111 年度分別帳列廣告費 136 仟元及 650 仟元，截至 111 年 12 月 31 日，本公司帳列應付德宏建設廣告費 167 仟元。(112 年 12 月 31 日：無)

(三) 主要管理階層薪酬

本公司對董事及主要管理階層之獎酬如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 13,238	\$ 13,544
退職後福利	<u>179</u>	<u>169</u>
	<u>\$ 13,417</u>	<u>\$ 13,713</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備		
— 土地	\$ 841,989	\$ 841,989
— 房屋及建築物	711,021	739,801
投資性不動產	<u>1,015,835</u>	<u>1,021,923</u>
	<u>\$ 2,568,845</u>	<u>\$ 2,603,713</u>

## 二九、具重大影響之外幣金融資產資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產如下：

112 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	\$ 429	30.705		\$ 13,170
日 元	80,000	0.2172		17,376
南 非 幣	46	1.657		<u>77</u>
				<u>\$ 30,623</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	3,961	30.705		\$ 121,631
人 民 幣	755	4.327		3,267
澳 幣	399	20.980		8,379
南 非 幣	1,388	1.657		<u>2,299</u>
				<u>\$ 135,576</u>

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率 帳	面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 1,911	30.710		\$ 58,681
人 民 幣	258	4.408		1,136
南 非 幣	124	1.811		<u>224</u>
				<u>\$ 60,041</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	2,902	30.710		\$ 89,135
人 民 幣	718	4.408		3,166
南 非 幣	1,321	1.811		<u>2,392</u>
				<u>\$ 94,693</u>

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨損益（已實現及未實現）分別為淨損失 617 仟元及淨利益 2,850 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (三) 大陸投資資訊。(無)

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

統領百貨股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值		註
							公允價值	備	
統領百貨股份有限公司	普通股股票	—	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	\$ -	-	
	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	10,000,000	12,630	12.16	12,630	-	
	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	40,000	-	2.03	-	-	
	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	15,186	-	1.67	-	-	
	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	373,501	4,563	1.30	4,563	-	
	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	20,000	-	-	-	-	
	特別股股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	124,000	4,381	-	4,381	-	
	Phyto Ceutica Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	80,000	1,217	-	1,217	-	
	基金及受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000.00	2,084	-	2,084	-	
	元大 20 年期以上 AAA 至 A 級美元公司債券 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	9,762,520.59	136,114	-	136,114	-	
	統一彭博美國 20 年期以上公債 ETF 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,422,399.00	120,449	-	120,449	-	
	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	2,950,864.84	45,014	-	45,014	-	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,027,229.20	50,212	-	50,212	-	
	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	1,163,909.49	15,002	-	15,002	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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
	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	1,497,374.40	\$ 25,043	-	\$ 25,043	
	復華南幣短期收益B類配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,260.90	916	-	916	
	百達俄羅斯股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	176.27	287	-	287	
	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	1,011	-	1,011	
	法巴能源轉型股票基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400	912	-	912	
	摩根美國科技基金A股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	273.84	764	-	764	
	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	1,660	-	1,660	
	安聯收益成長基金(BM)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,315.02	4,993	-	4,993	
	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	641	-	641	
	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	5,469	-	5,469	
	安聯收益成長基金(AM)—南非幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,962.74	1,384	-	1,384	
	富蘭克林華美新世界股票基金—人民幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,434	863	-	863	
	野村全球基礎建設大未來基金—人民幣	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	60,000	2,404	-	2,404	
	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	162.01	8,379	-	8,379	
	ASIAN TIGER BOND A2 USD	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,308.94	2,721	-	2,721	
	GLOBAL REAL ASSET SECURITIES	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	696.28	2,554	-	2,554	
	AHL TREND ALTERNATIVE	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,247.76	6,048	-	6,048	
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	4,976	-	4,976	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 公 司 債	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	未 備 註
	公 司 債	墨西哥石油公司債券 (VII)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500	\$ 4,967	-	\$ 4,967	
	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	4,370	-	4,370	
	公 司 債	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	6,218	-	6,218	
	公 司 債	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	5,730	-	5,730	
	公 司 債	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	1,865	-	1,865	
	公 司 債	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	3,662	-	3,662	
	公 司 債	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	4,662	-	4,662	
	公 司 債	美國電話電報公司債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	215	6,567	-	6,567	
	公 司 債	墨西哥石油公司債券 (PEMEX)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	16	418	-	418	
	公 司 債	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	2,609	-	2,609	
	公 司 債	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	4,372	-	4,372	
	公 司 債	麥格理集團公司債券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	130	3,985	-	3,985	
	公 司 債	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	6,201	-	6,201	
	公 司 債	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	5,675	-	5,675	
	公 司 債	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	3,181	-	3,181	
	公 司 債	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	5,383	-	5,383	
	公 司 債	4.305% STANDARD CHARTERED PLC SR UNSECURED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	5,749	-	5,749	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
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	\$ 5,193	-	\$ 5,193	
	大成不銹鋼工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	75,000	2,970	-	2,970	
	聯華電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	94,000	4,944	-	4,944	
	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	15,000	4,703	-	4,703	
	華邦電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,427	3,058	-	3,058	
	技嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,000	2,926	-	2,926	
	怡利電子工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	81,000	5,265	-	5,265	
	新光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	705,000	6,239	-	6,239	
	中國信託金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	440,000	12,474	-	12,474	
	台灣農林股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	122,000	2,654	-	2,654	
	亞洲光學股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	71,000	4,984	-	4,984	
	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	44,000	7,744	-	7,744	
	旭軟電子科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	36,000	1,058	-	1,058	
	其陽科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,000	1,761	-	1,761	
	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	32,000	12,816	-	12,816	
	藥華醫藥股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	692	-	692	
北極星藥業集團股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,000	2,419	-	2,419		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
	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	145,000	\$ 29,943	-	\$ 29,943	
	博晟生醫股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	140,000	5,355	-	5,355	
	博智電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,000	1,395	-	1,395	
	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	1,535	-	1,535	
	世紀離岸風電設備股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,000	2,255	-	2,255	
	凱銳光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25,000	1,327	-	1,327	
	康霽生技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000	1,147	-	1,147	
	國外股票 BANK OF AMERICA CORP	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,800	5,996	-	5,996	
	TSM-SP ADR	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500	7,984	-	7,984	





統領百貨股份有限公司  
主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股 數	股 比 例	( % )
舜翔開發股份有限公司	35,913,664	20.47%	
金多利企業股份有限公司	22,936,442	13.07%	
翁俊治	20,487,920	11.68%	
福陞興業股份有限公司	12,579,333	7.17%	

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

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

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112年度	111年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,082,278	1,111,873	(29,595)	(2.66)
不動產、廠房及設備		2,132,796	2,196,232	(63,436)	(2.89)
投資性不動產淨額		2,139,253	2,148,353	(9,100)	(0.42)
其他資產		239,143	244,566	(5,423)	(2.22)
資產總額		5,593,470	5,701,024	(107,554)	(1.89)
流動負債		932,754	1,189,157	(256,403)	(21.56)
長期借款		1,794,000	1,844,000	(50,000)	(2.71)
其他負債		276,658	279,927	(3,269)	(1.17)
負債總額		3,003,412	3,313,084	(309,672)	(9.35)
股 本		1,754,030	2,087,250	(333,220)	(15.96)
資本公積		59,689	540,286	(480,597)	(88.95)
保留盈餘		814,389	1,078,501	(264,112)	(24.49)
其他權益		(38,050)	(34,556)	(3,494)	10.11
庫藏股票		0	(1,283,541)	1,283,541	(100.00)
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		2,590,058	2,387,940	202,118	8.46

#### (一) 資產、負債及股東權益重大變動原因說明：

- 1.112年度流動負債金額較111年度減少，主要係短期借款及票券到期還款所致。
- 2.股本、資本公積、保留盈餘及庫藏股股票較111年度減少，主要係本公司為整合集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－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，於合併基準日112年8月31日沖銷相關帳務科目所致。
- 3.其他權益減項112年度較111年度減少，主要係112年度透過其他綜合損益按公允價衡量之金融資產未實現損失轉列所致。

#### (二) 影響重大者，未來因應計畫：

預計113年度建設部門持續陽明山御陽明及礁溪建案之銷售，另桃園店積極招商，並出各項促銷企劃活動，未來營運資金流入即可償還有關之借款。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

年 項 目	112 年度	111 年度	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入	684,079	711,970	(27,891)	(3.92)
營業成本	284,357	360,518	(76,161)	(21.13)
營業毛利	399,722	351,452	48,270	13.73
營業費用	190,794	187,042	3,752	2.01
營業淨利	208,928	164,410	44,518	27.08
營業外收入及(支出)	23,482	(49,484)	72,966	(147.45)
稅前淨利	232,410	114,926	117,484	102.23
所得稅	27,501	18,531	8,970	48.41
本期淨利	204,909	96,395	108,514	112.57
其他綜合損益淨額	(2,791)	(17,726)	14,935	(84.25)
綜合損益總額	202,118	78,669	123,449	156.92

### (一) 增減比例變動分析說明：

#### 1、112年度及111年度合併營業收入明細如下：

	112年度	111年度	差 異
百貨收入	158,015	118,589	39,426
租賃收入	270,196	269,477	719
營建工程收入	211,736	286,871	(75,135)
其他營業收入	44,132	37,033	7,099
	<u>684,079</u>	<u>711,970</u>	<u>(27,891)</u>

整體而言112年度營收較111年度減少約27,891仟元，主要係建案銷售戶數減少致營建工程收入減少75,135仟元，疫情後百貨收入增加39,426仟元。相對的成本則減少約76,161仟元，因成本減少幅度大於收入減少金額，綜上，營業毛利增加約48,270仟元。

2. 營業費用方面主係疫情後營業獲利，年終獎金增加約3,228仟元，營業費用共計增加約3,752仟元。

3. 營業外收入淨額增加約72,966仟元，主要係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加約80,063仟元及淨外幣兌換利益增加約3,730仟元；利息支出增加約8,898仟元所致。

4. 112年所得稅費用增加，係因稅前淨利增加所致。

5. 其他綜合損益增加約14,935 仟元，係確定福利計畫之精算利益減少2,821仟元及認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失減少10,172 仟元，與相關之遞延所得稅減少 7,584 仟元所致。

6. 綜上112年綜合損益202,118仟元較111年的78,669仟元增加約123,449仟元。

### (二) 預期及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

預計113年度建設部門持續陽明山御陽明及礁溪建案之銷售，另桃園店改裝後，加強營業企劃，預期增加未來營運之績效。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	112年度	111年度	增減比例 (%)
項目			
現金流量比率 (%)	30.63	46.68	(34.38)
現金流量允當比率 (%)	268.78	129.45	107.63
現金再投資比率 (%)	5.39	9.18	(41.29)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率增加：主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活動之淨現金流入金額減少所致。
2. 現金流量允當比率增加：主要係112年度近五年度資本支出金額較111年度大幅減少所致。
3. 現金再投資比率增加：主要係因112年度購買金融商品投資增加，故營業活之淨現金流入金額減少所致。

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

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額量①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
101,377	177,620	186,491	92,506	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計 113 年度營建部門礁溪建案之銷售及桃園店改裝後營運，屆時營收可增加營運資金之流入。
- (2)預計接下來一年暫無重大投資。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

由於傳統百貨公司專櫃的經營績效日益衰退，本公司於民國 105 年 10 月 24 日經董事會決議通過桃園店改裝案，並於 106 年 2 月 10 日經董事會決議將桃園店營造工程發包予非關係人，改裝工程整體合約價款為 1,112,410 仟元，該改裝已於 107 年 10 月正式開幕營運。除保留原有部分業績優良廠商外，同時引進了餐廳(飲)、運動休閒、遊樂場及影城等本店共同經營。

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

- (一)本公司轉投資對象多為創業投資公司，希望透過創業投資公司專業之管理，為本公司創造本業以外之收益。由於本公司所參與之創投公司多於 87 年至 89 年間成立，已屆創立時之約定年限，均陸續出脫持股以回收投資資金。本公司將透過創投公司減資及發放股利逐次收回投資成本。
- (二)98 年為配合多角化經營而投入建築業，截至 112 年 12 月底計投資 3 億元之德宏建設股份有限公司，已於 103 年度開始陸續推案銷售。目前在台北陽明山—御陽明及宜蘭—礁溪閑閑均有未完銷建案，截止 112 年底共計餘屋 9 戶，帳列存貨約 2.29 億元。
- (三)本公司於 111 年經董事會決議購入忠孝實業股份有限公司股份，截至 112 年 12 月底持有股權比例為 26.89%，112 年度股利收入計 5,040 仟元。
- (四)未來一年內，本公司並不打算大幅增加轉投資金額。

## 六、風險事項分析評估

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

利率變動	本公司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，故評估受利率變動之相關暴險影響不大。因持有變動利率銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險，惟經分析本期對利率之敏感度較前一期並無重大變動，故 112 年度及截至年報刊印日止，利率變動對本公司整體營運未造成重大之影響。
匯率變動	由於本公司並未從事以套利或投機為目的之外匯相關交易，且本公司進銷貨以新台幣收付為主，因此，112 年度及截至年報刊印日止，匯率變動對本公司損益並無重大之影響。
通貨膨脹	消費者物價指數走高，惟相較於亞洲鄰近國家漲幅整體物價走勢尚稱平穩。112 年度及截至年報刊印日止，本公司尚未因通膨而產生立即性之重大影響。
因應措施	本公司將隨時注意利率、匯率走勢及變化之相關資訊，以降低利率及匯率變動所帶來之衝擊，且即時掌握國內外金融情勢並加強風險控管，遇有重大之經濟變動時，審慎提出因應措施，以降低利率及匯率變動對公司財務業務可能造成之損失。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。基於穩健原則及務實之經營理念，本公司未來仍不考慮從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易等業務。
- 2.本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「資金貸與他人作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。資金貸與他人作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「資金貸與他人作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。
- 3.本公司依主管機關發佈施行之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，制定「背書保證作業程序」，並提報本公司董事會及股東會通過。背書保證作業之執行，必須遵循經董事會及股東會通過之「背書保證作業程序」辦理，以符合風險控管，避免對公司產生不利影響。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司未來研發計畫及預計投入之研發費用：  
本公司本身並無參與產品之研發與製造，故無研發計畫與費用之情事。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當之因應措施，未來本公司總經理室及財務部門內等單位將隨時掌握最新法規變動資訊，並徵詢律師、會計師等專業意見，針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施，以達守法及降低公司財務業務所受之影響。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技日新月異，網路無遠弗屆，智慧型手機，平板電腦等行動裝置之功能不斷強化及平價化；APP，雲端應用，Big Data (海量資料)等新興服務快速發展，造就了網路商機，並衝擊實體市場。有鑑於此本公司持續致力於運用高科技產品，啟動虛擬與實體整合之行銷模式，以創造更高業績。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司多年來致力於維持良好的企業形象，並遵守法令規定，為有效掌控與媒體溝通品質及避免危機處理不當致企業形象受損，本公司落實發言人機制針對客訴及股東建議皆設有專人負責處理，以有效維護本公司信譽及形象。112年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成危機之情事。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，公司進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

112年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購之計劃。



- (八)最近年度及截至年報刊印日止，公司擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
112 年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大資本資出之計劃。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止，公司進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司係屬百貨及建設業，銷售商品品項多元化，且未對單一廠商或客戶集中進貨或銷貨，故無進貨或銷貨集中風險之情事。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：  
112 年度及截至年報刊印日止，並無股權之大量移轉或更換之情事，因此，並無重大變動風險之疑慮。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
112 年度及截至年報刊印日止，無此情事發生。
- (十二)訴訟或非訟事件：  
112 年度及截至年報刊印日止，並無重大訴訟或行政爭訟事件發生。
- (十三)其他重要風險及因應措施：不適用。

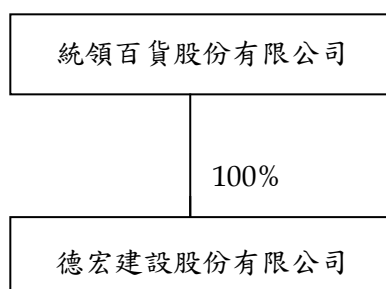
七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
德宏建設	98.10.22	台北市忠孝東路 4段197號10F-6	3億元	一般建設業務

##### 3.推定關係者相同股東資料：無

##### 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：百貨零售業、大樓出租及建設業等。

##### 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股

投資公司 名稱	企業 名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比例
本公司	德宏建設	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	統領百貨(代表人：蘇建義) 統領百貨(代表人：蘇建興) 統領百貨(代表人：翁俊治) 統領百貨(代表人：翁華廷) 統領百貨(代表人：翁華利) 統領百貨(代表人：翁如宜)	30,000,000	100 %

##### 6.各關係企業營運概況

企業 名稱	實收 資本額	資產總額 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	收入 (仟元)	稅前損益 (仟元)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後：元)
德宏建設	3億元	272,693	1,572	271,121	211,736	(28,778)	(28,778)	(0.96)

(二)關係企業合併財務報表：

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統領百貨股份有限公司



董事長：蘇 建 義



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

二、一一二年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、一一二年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣元；股；%

子公司名稱	實收資本額(仟元)	資金來源	本公司持股比率%	取得日期	取得股數及金額	處分日期(註1)	處分股數及金額(註1)	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
冠銓投資	350,000	自有	100	90.4.26 ~90.5.3	8,750,000 股 337,065,642 元	112.08.31	8,750,000 股 337,065,642 元	—	無	無	無
嘉峰投資	350,000	自有	100	90.4.25 ~90.5.3	8,767,000 股 337,787,068 元	112.08.31	8,767,000 股 337,787,068 元	—	無	無	無
崧源投資	350,000	自有	100	90.4.16 ~90.11.13	7,366,000 股 283,544,855 元	112.08.31	7,366,000 股 283,544,855 元	—	無	無	無
舜泰投資	350,000	自有	100	90.4.26 ~90.4.27	8,439,000 股 325,143,167 元	112.08.31	8,439,000 股 325,143,167 元	—	無	無	無

註 1：係因 112 年 8 月 31 日與本公司簡易合併，於 112 年 12 月 12 日經主管機關核准註銷。

四、其他必要補充說明事項：無

五、一一二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

統領百貨股份有限公司



董事長：蘇建義





# TONLIN PLAZA

TAOYUAN

