

統一超商股份有限公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 104 年及 103 年第二季  
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓  
電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司及子公司  
民國104年及103年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8 ~ 9
六、	合併權益變動表		10
七、	合併現金流量表		11 ~ 12
八、	合併財務報表附註		13 ~ 57
	(一) 公司沿革		13
	(二) 通過財務報告之日期及程序		13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		13 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明		18 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		23
	(六) 重要會計項目之說明		23 ~ 44
	(七) 關係人交易		44 ~ 47
	(八) 抵(質)押之資產		48
	(九) 重大承諾事項及或有事項		48

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	48	
(十一)	重大之期後事項	48	
(十二)	其他	48	~ 54
(十三)	附註揭露事項	55	
(十四)	營運部門資訊	56	~ 57

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15000398 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之部分子公司其財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年 6 月 30 日之合併資產總額為新台幣 4,402,155 仟元，合併負債總額為新台幣 2,489,578 仟元，民國 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益分別為新台幣 141,163 仟元及 210,377 仟元；各佔合併資產總額之 5%，合併負債總額之 4%，及合併綜合損益之 6%及 4%。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製，該等子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 25,472,951 仟元及 30,095,348 仟元，各佔合併資產總額之 28%及 35%；負債總額分別為 12,036,184 仟元及 17,457,637 仟元，各佔合併負債總額之 19%及 29%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 398,146 仟元、553,211 仟元、770,543 仟元及 1,114,993 仟元，各佔合併綜合損益之 17%、23%、17%及 20%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報告之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註三(一)所述，統一超商股份有限公司及其子公司自民國 104 年度起採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」及國際會計準則第 19 號「員工福利」，對合資投資不再以比例合併列入合併財務報告而改採權益法衡量；暨將前期服務成本於發生時認列損益，因此追溯適用該項會計政策並調整前期財務報告受影響之項目。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 4 日



統一超商股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日  
(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年6月30日		(調整後)		103年12月31日		(調整後)		103年6月30日		(調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>													
1100 現金及約當現金		\$ 24,824,267	27	\$ 21,450,797	25	\$ 23,298,223	27	\$ 20,235,519	25				
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		8,931,362	10	6,535,463	8	8,175,861	10	6,931,752	8				
1170 應收帳款淨額		4,095,519	5	4,148,471	5	4,110,503	5	3,703,554	5				
1200 其他應收款		2,544,036	3	1,655,895	2	1,956,477	2	1,216,761	2				
1220 本期所得稅資產		1,702	-	314	-	1,980	-	15,999	-				
130X 存貨		9,747,203	11	10,772,538	13	9,648,453	11	9,997,474	12				
1410 預付款項		1,270,374	1	1,246,060	1	1,081,659	1	1,068,499	1				
1460 待出售非流動資產		-	-	-	-	-	-	1,171,130	1				
1470 其他流動資產		1,311,067	1	1,257,028	1	994,433	1	652,368	1				
11XX 流動資產合計		\$ 52,725,530	58	\$ 47,066,566	55	\$ 49,267,589	57	\$ 44,993,056	55				
<b>非流動資產</b>													
1523 備供出售金融資產—非流動		983,737	1	998,108	1	1,054,441	1	865,199	1				
1543 以成本衡量之金融資產—非流動		35,732	-	35,776	-	39,956	-	44,619	-				
1550 採用權益法之投資		9,510,880	11	9,409,409	11	9,020,209	11	9,074,072	11				
1600 不動產、廠房及設備		22,014,196	24	22,107,291	26	21,419,247	25	20,919,547	26				
1760 投資性不動產淨額		1,196,095	1	1,202,969	2	1,151,602	1	1,157,525	1				
1780 無形資產		1,184,504	1	1,197,505	1	1,177,546	1	1,204,122	2				
1840 遞延所得稅資產		1,009,980	1	1,008,370	1	935,647	1	934,410	1				
1900 其他非流動資產		2,866,187	3	2,818,232	3	2,830,719	3	2,747,696	3				
15XX 非流動資產合計		\$ 38,801,311	42	\$ 38,777,660	45	\$ 37,629,367	43	\$ 36,947,190	45				
1XXX 資產總計		\$ 91,526,841	100	\$ 85,844,226	100	\$ 86,896,956	100	\$ 81,940,246	100				
<b>負債及權益</b>													
2100 流動負債													
2110 短期借款		\$ 1,689,884	2	\$ 1,655,957	2	\$ 1,866,319	2	\$ 1,873,785	2				
2150 應付短期票據		389,000	-	400,000	1	589,942	-	305,000	-				
2170 應付帳款		1,122,140	1	1,207,585	1	1,478,630	2	1,617,869	2				
2180 應付帳款—關係人		17,012,297	19	17,121,262	20	15,649,587	18	15,938,451	19				
2200 其他應付款		2,462,784	3	2,176,607	3	2,363,703	3	2,146,201	3				
2230 本期所得稅負債		28,888,758	31	19,927,493	23	26,819,192	31	18,868,123	23				
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債		1,076,929	1	1,214,705	1	1,032,251	1	852,579	1				
2300 其他流動負債		4,398,976	5	3,630,880	4	3,591,607	4	3,686,560	5				
21XX 流動負債合計		\$ 57,040,768	62	\$ 47,334,489	55	\$ 53,391,231	61	\$ 45,703,099	56				

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年6月30日		(調整後)		103年12月31日		(調整後)		103年6月30日		(調整後)		103年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>非流動負債</b>															
2540 長期借款	六(十六)及八	137,325	-	930,041	1	757,168	1	1,826,385	2						
2570 遞延所得稅負債	六(二十八)	46,569	-	42,043	-	25,571	-	31,293	-						
2600 其他非流動負債	六(十七)(十八)	7,491,642	9	7,244,676	9	7,020,688	8	6,886,819	8						
25XX 非流動負債合計		7,675,536	9	8,216,760	10	7,803,427	9	8,744,497	10						
2XXX 負債總計		64,716,304	71	55,551,249	65	61,194,658	70	54,447,596	66						
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>															
<b>股本</b>															
3110 普通股股本	六(十九)	10,396,223	11	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	13						
<b>資本公積</b>															
3200 資本公積	六(二十)	7,094	-	7,031	-	6,555	-	890,234	1						
<b>保留盈餘</b>															
3310 法定盈餘公積	六(二十一)	7,384,165	8	6,493,041	8	6,493,041	7	5,931,412	7						
3320 特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	338,453	-						
3350 未分配盈餘合計		5,018,718	5	8,907,745	10	5,175,324	6	5,612,191	7						
<b>其他權益</b>															
3400 其他權益	六(二十二)	517,656	1	708,434	1	507,046	1	567,263	1						
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		23,323,856	25	26,512,474	31	22,578,189	26	23,735,776	29						
36XX 非控制權益		3,486,681	4	3,780,503	4	3,124,109	4	3,756,874	5						
3XXX 權益總計		26,810,537	29	30,292,977	35	25,702,298	30	27,492,650	34						
3X2X 負債及權益總計		\$ 91,526,841	100	\$ 85,844,226	100	\$ 86,896,956	100	\$ 81,940,246	100						

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國104年8月4日核閱報告。



董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張麗齡

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104年4月1日至6月30日		(調整後)		104年1月1日至6月30日		(調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 51,391,231	100	\$ 49,941,789	100	\$ 99,639,905	100	\$ 98,052,269	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	( 34,747,867)	( 68)	( 34,201,125)	( 69)	( 67,752,583)	( 68)	( 67,602,243)	( 69)
5900 營業毛利		16,643,364	32	15,740,664	31	31,887,322	32	30,450,026	31
營業費用	六(二十六)(二十七)								
6100 推銷費用		( 12,054,368)	( 23)	( 11,063,838)	( 22)	( 23,087,411)	( 23)	( 21,683,047)	( 22)
6200 管理費用		( 2,072,951)	( 4)	( 2,073,498)	( 4)	( 4,020,198)	( 4)	( 4,061,079)	( 4)
6000 營業費用合計		( 14,127,319)	( 27)	( 13,137,336)	( 26)	( 27,107,609)	( 27)	( 25,744,126)	( 26)
6900 營業利益		2,516,045	5	2,603,328	5	4,779,713	5	4,705,900	5
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十四)	311,155	-	325,230	1	703,167	1	661,083	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 23,959)	-	( 55,800)	-	( 78,989)	-	( 961,121)	1
7050 財務成本	六(十三)(十六)	( 25,542)	-	( 23,965)	-	( 49,420)	-	( 52,126)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	343,720	1	204,667	-	622,734	-	442,478	-
7000 營業外收入及支出合計		605,374	1	450,132	1	1,197,492	1	2,012,556	2
7900 稅前淨利		3,121,419	6	3,053,460	6	5,977,205	6	6,718,456	7
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 650,591)	( 1)	( 562,483)	( 1)	( 1,139,335)	( 1)	( 1,019,332)	( 1)
8000 繼續營業單位本期淨利		2,470,828	5	2,490,977	5	4,837,870	5	5,699,124	6
8200 本期淨利		\$ 2,470,828	5	\$ 2,490,977	5	\$ 4,837,870	5	\$ 5,699,124	6

(續次頁)





統一超商股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年6月30日  
(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年4月30日		(調整後)		104年1月30日		(調整後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>								
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 857)	-	\$ 4,481	-	(\$ 780)	-	(\$ 7,616)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	77	-	-	-	77	-	-	-
<b>不重分類至損益之項目合計</b>	(780)	-	4,481	-	(703)	-	(7,616)	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(88,522)	-	(70,790)	-	(156,278)	-	(43,972)	-
備供出售金融資產未實現評價損失	(23,316)	-	(757)	-	(14,399)	-	(16,214)	-
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(16,815)	-	561	-	(16,815)	-	561	-
與可能重分類之項目相關之所得稅	398	-	411	-	(3,286)	-	(592)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目合計</b>	(128,255)	-	(70,575)	-	(190,778)	-	(60,217)	-
<b>本期其他綜合損失之稅後淨額</b>	(\$ 129,035)	-	(\$ 66,094)	-	(\$ 191,481)	-	(\$ 67,833)	-
<b>本期綜合利益總額</b>	\$ 2,341,793	5	\$ 2,424,883	5	\$ 4,646,389	5	\$ 5,631,291	6
<b>淨利歸屬於：</b>								
母公司業主	\$ 2,171,000	4	\$ 2,195,076	4	\$ 4,280,156	4	\$ 5,164,884	5
非控制權益	299,828	1	295,901	1	557,714	1	534,240	1
<b>合計</b>	\$ 2,470,828	5	\$ 2,490,977	5	\$ 4,837,870	5	\$ 5,699,124	6
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>								
母公司業主	\$ 2,041,965	4	\$ 2,128,982	4	\$ 4,088,675	4	\$ 5,097,051	5
非控制權益	299,828	1	295,901	1	557,714	1	534,240	1
<b>合計</b>	\$ 2,341,793	5	\$ 2,424,883	5	\$ 4,646,389	5	\$ 5,631,291	6
<b>基本每股盈餘</b>	\$	2.09	\$	2.11	\$	4.12	\$	4.97
<b>稀釋每股盈餘</b>	\$	2.08	\$	2.11	\$	4.10	\$	4.96

六(二十九)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春駕、周建宏會計師民國104年8月4日核閱報告。



董事長：羅智先

經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一證券股份有限公司  
 各開戶處均設有  
 民國103年及103年11月16日  
 (僅經會計師事務所查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		司		業		主		之		權		益		
	普通	股本	資本	公積	公積	公積	特別	盈餘	未分配	盈餘	其他	盈餘	備供	出售	總	非控制	權益	總	權益	總	
103年1月1日至6月30日(調整後)																					
103年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,612,191	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,735,776	\$ 3,756,874	\$ 27,492,650											
盈餘指撥及分派																					
提列法定盈餘公積	-	-	561,629	-	( 561,629 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 338,453 )	338,453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	( 883,679 )	-	-	( 5,354,055 )	-	-	( 6,237,734 )	-	( 6,237,734 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益影響數	-	-	-	-	( 16,904 )	-	-	( 16,904 )	-	( 16,904 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103年度第二季合併總損益	-	-	-	-	5,164,884	-	-	5,164,884	-	5,164,884	-	-	-	-	534,240	-	-	-	-	-	5,699,124
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 7,616 )	( 43,411 )	( 16,806 )	( 67,833 )	-	( 67,833 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 67,833 )
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,167,005 )	-	-	-	-	-	( 1,167,005 )
103年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 6,555	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 5,175,324	\$ ( 25,466 )	\$ 532,512	\$ 22,578,189	\$ 3,124,109	\$ 25,702,298											
104年1月1日至6月30日																					
104年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977											
盈餘指撥及分派																					
提列法定盈餘公積	-	-	891,124	-	( 891,124 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 7,277,356 )	-	-	( 7,277,356 )	-	( 7,277,356 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	63	-	-	-	-	-	63	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63
104年度第二季合併總損益	-	-	-	-	4,280,156	-	-	4,280,156	-	4,280,156	-	-	-	-	557,714	-	-	-	-	-	4,837,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 703 )	( 159,189 )	( 31,589 )	( 191,481 )	-	( 191,481 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 191,481 )
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 851,536 )	-	-	-	-	-	( 851,536 )
104年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 7,094	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 5,018,718	\$ 57,158	\$ 460,498	\$ 23,323,856	\$ 3,486,681	\$ 26,810,537											

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債表附註會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國104年8月4日核閱報告。



董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張德齡



統一超商股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年上半年度	103年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 5,977,205	\$ 6,718,456
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
金融資產評價利益	六(二)	( 20,893 )	( 19,722 )
呆帳費用	六(五)	1,760	11,873
折舊費用	六(八)	2,506,186	2,304,048
各項攤提	六(二十六)	195,334	170,093
投資性不動產折舊費用	六(九)	6,874	5,923
利息費用		49,420	52,126
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 622,734 )	( 442,478 )
處分子公司投資利益		-	( 1,028,508 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額		27,507	17,095
利息收入	六(二十四)	( 82,369 )	( 75,386 )
股利收入		( 13,358 )	( 9,953 )
不動產、廠房及設備減損迴轉	六(八)	( 13,327 )	( 4,115 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 2,375,006 )	( 1,224,387 )
應收帳款		51,192	( 418,822 )
其他應收款		( 889,334 )	( 742,581 )
存貨		1,025,335	349,021
預付款項		( 24,314 )	( 13,160 )
其他流動資產		( 54,039 )	( 342,065 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 85,445 )	( 139,239 )
應付帳款		177,212	( 71,362 )
其他應付款		2,134,882	2,129,870
預收款項		14,108	( 40,801 )
應計退休金負債		( 6,535 )	17,900
營運產生之現金流入		7,979,661	7,203,826
收取之利息		83,562	78,251
支付之所得稅		( 1,050,754 )	( 848,820 )
支付之利息		( 48,792 )	( 52,418 )
收取之現金股利		486,978	477,559
營業活動之淨現金流入		7,450,655	6,858,398

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104 年上半年度	103 年上半年度
<b>投資活動之現金流量</b>			
以成本衡量之金融資產退回股款		\$ -	\$ 4,667
處分子公司之價款		-	1,450,000
購置不動產、廠房及設備付現款	六(三十一)	( 3,087,927 )	( 3,220,221 )
出售不動產、廠房及設備價款		82,939	77,208
取得備供出售金融資產價款		-	( 200,000 )
存出保證金減少(增加)		15,919	( 80,855 )
購置無形資產		( 89,891 )	( 99,165 )
其他資產-其他增加		( 156,316 )	( 40,677 )
投資活動之淨現金流出		( 3,235,276 )	( 2,109,043 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)		33,927	( 7,466 )
應付短期票券(減少)增加		( 11,000 )	284,942
舉借長期借款		40,680	192,540
償還長期借款		( 148,292 )	( 1,460,644 )
存入保證金增加		318,266	214,136
其他非流動負債減少		( 64,765 )	( 98,167 )
非控制權益變動		( 851,536 )	( 768,581 )
籌資活動之淨現金流出		( 682,720 )	( 1,643,240 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 159,189 )	( 43,411 )
本期現金及約當現金增加數		3,373,470	3,062,704
期初現金及約當現金餘額		21,450,797	20,235,519
期末現金及約當現金餘額		\$ 24,824,267	\$ 23,298,223

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 蕭春鴛、周建宏會計師民國104年8月4日核閱報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一超商股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

(一)統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國登記設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事連鎖便利商店之投資與經營、食品罐頭及書籍報紙雜誌等家庭百貨之零售與買賣暨前項有關產品之進出口代理經銷與買賣等。

(二)本公司之母公司及本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4%股權。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 8 月 4 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團對該準則之影響評估，請詳 7.彙總說明。

### 2. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第 31 號「合資權益」，廢除合資得採用比例合併之選擇，於判斷聯合協議之類型時，不再僅著重法律形式，而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。本集團對該準則之影響評估，請詳 7.彙總說明。

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」  
該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。
4. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」  
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
5. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」  
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。
6. 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」  
配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。本集團對該準則之影響評估，請詳7.彙總說明。
7. 適用2013年版IFRSs對本集團之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
民國103年1月1日				
現金及約當現金	\$ 21,008,243	(\$ 772,724)	\$ 20,235,519	(2)
不動產、廠房及設備	21,542,772	( 623,225)	20,919,547	(2)
採用權益法之投資	7,837,184	1,236,888	9,074,072	(2)
其他資產	33,109,769	( 1,398,661)	31,711,108	(1)(2)
資產影響總計	\$ 83,497,968	(\$ 1,557,722)	\$ 81,940,246	
應付帳款(含關係人)	\$ 18,520,029	(\$ 435,377)	\$ 18,084,652	(2)
其他應付款	19,460,674	( 592,551)	18,868,123	(2)
其他負債	18,018,825	( 524,004)	17,494,821	(1)(2)
負債影響總計	55,999,528	( 1,551,932)	54,447,596	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	890,234	-	890,234	
保留盈餘	11,886,156	( 4,100)	11,882,056	(1)
其他權益	567,263	-	567,263	
非控制權益	3,758,564	( 1,690)	3,756,874	(1)
權益影響總計	27,498,440	( 5,790)	27,492,650	
負債及權益影響總計	\$ 83,497,968	(\$ 1,557,722)	\$ 81,940,246	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年6月30日</u>				
現金及約當現金	\$ 24,010,017	(\$ 711,794)	\$ 23,298,223	(2)
不動產、廠房及設備	22,071,482	( 652,235)	21,419,247	(2)
採用權益法之投資	7,779,504	1,240,705	9,020,209	(2)
其他資產	34,705,293	( 1,546,016)	33,159,277	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 88,566,296</u>	<u>(\$ 1,669,340)</u>	<u>\$ 86,896,956</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 18,431,989	(\$ 418,699)	\$ 18,013,290	(2)
其他應付款	27,523,184	( 703,992)	26,819,192	(2)
其他負債	16,903,035	( 540,859)	16,362,176	(1)(2)
負債影響總計	<u>62,858,208</u>	<u>( 1,663,550)</u>	<u>61,194,658</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	6,555	-	6,555	
保留盈餘	11,672,465	( 4,100)	11,668,365	(1)
其他權益	507,046	-	507,046	
非控制權益	3,125,799	( 1,690)	3,124,109	(1)
權益影響總計	<u>25,708,088</u>	<u>( 5,790)</u>	<u>25,702,298</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 88,566,296</u>	<u>(\$ 1,669,340)</u>	<u>\$ 86,896,956</u>	
<u>民國103年12月31日</u>				
現金及約當現金	\$ 22,369,629	(\$ 918,832)	\$ 21,450,797	(2)
不動產、廠房及設備	22,934,321	( 827,030)	22,107,291	(2)
採用權益法之投資	7,757,089	1,652,320	9,409,409	(2)
其他資產	34,768,334	( 1,891,605)	32,876,729	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 87,829,373</u>	<u>(\$ 1,985,147)</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 19,870,593	(\$ 572,724)	\$ 19,297,869	(2)
其他應付款	20,764,656	( 837,163)	19,927,493	(2)
其他負債	16,896,215	( 570,328)	16,325,887	(1)(2)
負債影響總計	<u>57,531,464</u>	<u>( 1,980,215)</u>	<u>55,551,249</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	7,031	-	7,031	
保留盈餘	15,404,280	( 3,494)	15,400,786	(1)
其他權益	708,434	-	708,434	
非控制權益	3,781,941	( 1,438)	3,780,503	(1)
權益影響總計	<u>30,297,909</u>	<u>( 4,932)</u>	<u>30,292,977</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 87,829,373</u>	<u>(\$ 1,985,147)</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額(註)	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>104年6月30日</u>				
現金及約當現金	\$ 24,824,267	\$ -	\$ 24,824,267	(2)
不動產、廠房及設備	22,014,196	-	22,014,196	(2)
採用權益法之投資	9,510,880	-	9,510,880	(2)
其他資產	35,176,487	1,011	35,177,498	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 91,525,830</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 91,526,841</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 19,475,081	\$ -	\$ 19,475,081	(2)
其他應付款	28,888,758	-	28,888,758	(2)
其他負債	16,346,522	5,943	16,352,465	(1)(2)
負債影響總計	<u>64,710,361</u>	<u>5,943</u>	<u>64,716,304</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	7,094	-	7,094	
保留盈餘	12,406,377	(3,494)	12,402,883	(1)
其他權益	517,656	-	517,656	
非控制權益	3,488,119	(1,438)	3,486,681	(1)
權益影響總計	<u>26,815,469</u>	<u>(4,932)</u>	<u>26,810,537</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 91,525,830</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 91,526,841</u>	

註：本集團於民國 104 年 6 月 30 日及民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，適用 2013 年版 IFRSs 有關國際財務報準則第 11 號「聯合協議」之影響數，按該準則附錄 C(C1B)之過渡規定，不予揭露。

合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年4月1日至6月30日</u>				
營業收入	\$ 51,652,948	(\$ 1,711,159)	\$ 49,941,789	(2)
營業成本	( 34,861,759)	660,634	( 34,201,125)	(2)
營業費用	( 13,977,911)	840,575	( 13,137,336)	(2)
營業外收入及支出	321,992	128,140	450,132	(2)
稅前淨利	3,135,270	( 81,810)	3,053,460	
所得稅費用	( 644,293)	81,810	( 562,483)	(2)
本期淨利	2,490,977	-	2,490,977	
其他綜合損益(稅後淨額)	( 66,094)	-	( 66,094)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,424,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,424,883</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.11</u>	
稀釋	<u>\$ 2.11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.11</u>	



合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日至6月30日</u>				
營業收入	\$ 101,440,492	(\$ 3,388,223)	\$ 98,052,269	(2)
營業成本	( 68,916,578)	1,314,335	( 67,602,243)	(2)
營業費用	( 27,369,857)	1,625,731	( 25,744,126)	(2)
營業外收入及支出	<u>1,697,756</u>	<u>314,800</u>	<u>2,012,556</u>	(2)
稅前淨利	6,851,813	( 133,357)	6,718,456	
所得稅費用	( 1,152,689)	<u>133,357</u>	( 1,019,332)	(2)
本期淨利	5,699,124	-	5,699,124	
其他綜合損益(稅後淨額)	( 67,833)	-	( 67,833)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 5,631,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,631,291</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 4.97</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4.97</u>	
稀釋	<u>\$ 4.96</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4.96</u>	

說明：

- (1)本集團將未認列之前期服務成本全數認列，於民國103年1月1日、103年6月30日、103年12月31日分別調增遞延所得稅資產\$1,185、\$1,185及\$1,011，調增應計退休金負債\$6,975、\$6,975及\$5,943，調減保留盈餘\$4,100、\$4,100及\$3,494，並調減非控制權益\$1,690、\$1,690及\$1,438。
- (2)本集團對統一多拿滋股份有限公司、統一星巴克股份有限公司、統一多拿滋(上海)食品有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司及浙江統冠物流發展有限公司等合資企業之會計處理，由比例合併改為採權益法衡量，本集團於民國103年1月1日、103年6月30日及103年12月31日分別調減按比例合併所認列之各項資產及負債，調增採用權益法之投資暨民國103年4月1日至6月30日及民國103年1月1日至6月30日分別調增(減)之損益項目請詳上表說明。
- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
- 無。
- (三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按退休基金資產確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

(1) 本合併財務報告之編製原則與民國 103 年度合併財務報告相同。

(2) 民國 104 年及 103 年 6 月 30 日列入本合併財務報告編製個體之子公司，是否採用其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報告；或係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，說明如下：

子公司名稱	104年6月30日	103年6月30日
捷盟行銷股份有限公司	財務報表業經核閱	財務報表業經核閱
統一超商維京控股有限公司	"	"
山東統一銀座商業有限公司	"	"
Philippine Seven Corp.	自結財務報表	"
統一精工股份有限公司	財務報表業經核閱	自結財務報表
統一速達股份有限公司	"	"
統一生活事業股份有限公司	"	"
博客來數位科技股份有限公司	"	"
統昶行銷股份有限公司	"	"
統一武藏野股份有限公司	"	"
統一藥品股份有限公司	"	"
統一百華股份有限公司	"	"
其他子公司	自結財務報表	"

(3) 本集團於編製年度合併財務報告時，除子公司 Philippine Seven Corp. 之年度財務報告係委由其他會計師查核簽證外，其餘子公司之年度財務報告簽證會計師與本公司相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				備註
			民國104年 6月30日	民國103年 12月31日	民國103年 6月30日	民國103年 1月1日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 (統一超商BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國 控股有限公司	專業投資公司	92.20	92.20	92.20	100.00	(1)
本公司	大智通文化行銷股份有 限公司(大智通文化 行銷)	雜誌等物流	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限 公司(統一生活)	藥妝日用百貨 買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司 (仁暉投資)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				備註
			民國104年 6月30日	民國103年 12月31日	民國103年 6月30日	民國103年 1月1日	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司(首阜企管)	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司(統一蘭陽藝文)	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司(酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等 餐飲業	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司(原名統一時尚事業股份有限公司)	人身及財產保險	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司(二十一世紀)	連鎖餐飲業	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司(統一佳佳)	運動休閒業	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司(統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司(愛金卡)	電子票證	100.00	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一武藏野股份有限公司(統一武藏野)	食品製造業	90.00	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司(安源資訊)	企業資訊管理 顧問服務	86.76	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司(統一資訊)	企業資訊管理 顧問服務	86.00	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司(統一上都)	餐飲業	81.00	81.00	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司(統一精工)	加油站及電梯 安裝工程業	80.87	80.87	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司(統一藥品)	各種保健品、 藥妝日用品之 買賣	73.74	73.74	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司(統一客樂得)	接受事業機關 委託收費	70.00	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司(統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司(統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司(統昶行銷)	冷凍食品等低 溫物流	60.00	60.00	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司(金財通)	企業資訊管理 顧問服務	58.33	58.33	58.33	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司(樂清服務)	清潔用品零售 販賣	51.00	51.00	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲業	51.00	51.00	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司(博客來)	資訊供應服務 業	50.03	50.03	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司(無印良品)	百貨用品零售 販賣	-	-	-	51.00	(2)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				備註
			民國104年 6月30日	民國103年 12月31日	民國103年 6月30日	民國103年 1月1日	
本公司	捷盟行銷股份有限公司 (捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	25.00	25.00	(3)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司 (統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股公司 (統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	51.00	51.00	51.00	51.00	
統一超商BVI	Presiclerc Limited (統杰中國)	專業投資公司	98.31	98.31	98.31	98.13	
統一超商藥妝 中國控股公司	統一康是美商業連鎖 (深圳)有限公司 (深圳統一康是美)	藥妝日用百貨 買賣	100.00	100.00	65.00	65.00	
大智通文化 行銷	捷盛運輸股份有限公司 (捷盛運輸)	汽車貨運	20.00	20.00	20.00	20.00	
大智通文化 行銷	高見文化行銷股份有限 公司(高見文化行銷)	雜誌、圖書出 版業	60.00	60.00	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	25.00	25.00	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司 (統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	仲鴻股份有限公司 (仲鴻)	食品常溫物流 配送	51.00	51.00	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	49.00	49.00	49.00	49.00	
仲鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司 (捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京 群島)控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維京群島) 有限公司(博客來 BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
博客來BVI	北京博客來諮詢有限公 司(北京博客來)	商務訊息諮 詢、網路技術 開發及服務	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及 保養等	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他 汽車服務業等	60.00	60.00	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限 公司	各種保健品、 藥妝日用品之 買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一藥品香港 控股有限公司	統一(上海)保健品商貿 有限公司	各種保健品、 藥妝日用品之 買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商納閩 島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經 營	51.56	51.56	51.56	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商藥妝中國控股 公司	專業投資公司	7.80	7.80	7.80	-	(1)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				備註
			民國104年 6月30日	民國103年 12月31日	民國103年 6月30日	民國103年 1月1日	
統一超商香港 控股	統一超商(上海)便利有 限公司(上海統一超 商)	連鎖便利店經 營	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海統超物流有限公司 (上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商餐飲開曼控股 有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	山東統一銀座商業有限 公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	55.00	55.00	
統一超商香港 控股	四川統一量販超市有限 公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	成都統一量販超市有限 公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海酷聖石冰淇淋有限 公司(上海酷聖石冰 淇淋)	冰淇淋販售等 餐飲業	100.00	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海上都(上海)餐飲管 理有限公司(上海上 都)	餐飲業	-	81.00	81.00	81.00	(4)
統一超商香港 控股	統一樂豪(上海)餐飲管 理有限公司(上海樂 豪)	餐飲業	51.00	51.00	51.00	51.00	
統一餐飲開曼 統杰中國	上海統超商貿有限公司 統杰法寶(北京)超市有 限公司(統杰北京)	餐飲管理 零售量販超市	100.00 92.33	100.00 92.33	100.00 92.33	100.00 90.80	

(1) 子公司統一超商香港控股於民國 103 年度 2 月現金增資統一超商藥妝中國控股公司，取得 7.8% 之股權，增資後本公司對其持股比例為 92.2%。本集團合計仍持有統一超商藥妝中國控股 100% 之股權。

(2) 本公司於 103 年 1 月出售子公司無印良品之股權。

(3) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。

(4) 本公司於 104 年 3 月 19 日清算子公司上海上都之股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 802,575	\$ 963,089
支票存款及活期存款	6,860,779	8,102,167
約當現金		
定期存款	7,434,152	6,311,878
短期票券	9,726,761	6,073,663
	<u>\$ 24,824,267</u>	<u>\$ 21,450,797</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,050,675	\$ 1,076,203
支票存款及活期存款	10,313,457	7,858,340
約當現金		
定期存款	4,891,255	4,991,960
短期票券	7,042,836	6,309,016
	<u>\$ 23,298,223</u>	<u>\$ 20,235,519</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產-存出保證金」項下，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
持有供交易之金融資產		
-開放型基金	\$ 8,909,181	\$ 6,534,175
評價調整	22,181	1,288
	<u>\$ 8,931,362</u>	<u>\$ 6,535,463</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
持有供交易之金融資產		
-開放型基金	\$ 8,154,938	\$ 6,930,551
評價調整	20,923	1,201
	<u>\$ 8,175,861</u>	<u>\$ 6,931,752</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨收益分別為 \$13,886、\$11,230、\$23,654 及 \$22,062。

(三) 備供出售金融資產-非流動

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,448	42,448
政府公債	<u>199,573</u>	<u>199,521</u>
小計	507,627	507,575
加：評價調整	<u>476,110</u>	<u>490,533</u>
	<u>\$ 983,737</u>	<u>\$ 998,108</u>

  

	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,666	65,164
政府公債	<u>200,000</u>	<u>-</u>
小計	508,272	330,770
加：評價調整	<u>546,169</u>	<u>534,429</u>
	<u>\$ 1,054,441</u>	<u>\$ 865,199</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$25,509)、\$4,699、(\$14,423)及(\$10,758)。

2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為備供出售金融資產-債務工具之帳面金額。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 4,281,770	\$ 4,369,245
減：備抵銷售退回及折讓	( 66,014)	( 102,297)
備抵呆帳	<u>( 120,237)</u>	<u>( 118,477)</u>
	<u>\$ 4,095,519</u>	<u>\$ 4,148,471</u>



	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
應收帳款	\$ 4,300,288	\$ 3,885,938
減：備抵銷售退回及折讓	( 75,528)	( 80,000)
備抵呆帳	( 114,257)	( 102,384)
	<u>\$ 4,110,503</u>	<u>\$ 3,703,554</u>

1. 本集團之銷貨主要係以現金及信用卡銷貨為主，應收帳款主要係應收銀行及百貨公司之信用卡款及營業金。本集團之應收帳款於前揭各資產負債表日最大信用風險之暴險金額為應收帳款減除備抵呆帳後之帳面金額。

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡以逾期天數為基準分析如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
90天以內	\$ 86,758	\$ 121,247
91-180天	4,786	14,323
181-365天	1,677	4,475
	<u>\$ 93,221</u>	<u>\$ 140,045</u>

  

	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
90天以內	\$ 75,023	\$ 58,543
91-180天	2,913	4,192
181-365天	3,867	7,727
一年以上	221	2,740
	<u>\$ 82,024</u>	<u>\$ 73,202</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$120,237、\$118,477、\$114,257 及 \$102,384。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
1月1日	\$ 118,477	\$ 102,384
本期迴轉減損損失	( 4,139)	( 1,973)
本期提列減損損失	5,899	13,846
6月30日	<u>\$ 120,237</u>	<u>\$ 114,257</u>

(六) 存貨

	<u>104年6月30日</u>			
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料及在製品	\$ 90,175	\$ -	\$ -	\$ 90,175
商品及製成品	9,765,721	( 108,693)	-	9,657,028
	<u>\$ 9,855,896</u>	<u>( \$ 108,693)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,747,203</u>

		103年12月31日		
		成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品		\$ 113,177	\$ -	\$ 113,177
商品及製成品		10,762,946	( 103,585)	10,659,361
		<u>\$ 10,876,123</u>	<u>(\$ 103,585)</u>	<u>\$ 10,772,538</u>
		103年6月30日		
		成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品		\$ 131,186	\$ -	\$ 131,186
商品及製成品		9,599,119	( 81,852)	9,517,267
		<u>\$ 9,730,305</u>	<u>(\$ 81,852)</u>	<u>\$ 9,648,453</u>
		103年1月1日		
		成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品		\$ 154,024	\$ -	\$ 154,024
商品及製成品		9,920,985	( 77,535)	9,843,450
		<u>\$ 10,075,009</u>	<u>(\$ 77,535)</u>	<u>\$ 9,997,474</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

		104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
已出售存貨成本		\$ 34,325,909	\$ 33,933,095
跌價損失(回升利益)		2,779	( 4,865)
壞品		359,761	296,814
其他		59,418	( 23,919)
		<u>\$ 34,747,867</u>	<u>\$ 34,201,125</u>
		104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
已出售存貨成本		\$ 66,891,898	\$ 66,727,492
跌價損失		5,108	4,317
壞品		742,263	753,434
其他		113,314	117,000
		<u>\$ 67,752,583</u>	<u>\$ 67,602,243</u>

(七) 採用權益法之投資

	104年6月30日	103年12月31日
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	\$ 4,944,451	\$ 5,021,414
統正開發股份有限公司	1,180,178	1,224,548
統一開發股份有限公司	887,731	872,213
統一國際開發股份有限公司	473,619	468,111
統合開發股份有限公司	103,378	113,661
統一生機開發股份有限公司等	48,682	57,142
	<u>7,638,039</u>	<u>7,757,089</u>
<u>合資</u>		
統一咖啡開曼控股有限公司	1,376,374	1,092,095
統一星巴克股份有限公司	290,522	352,169
浙江統冠物流發展有限公司等	205,945	208,056
	<u>1,872,841</u>	<u>1,652,320</u>
	<u>\$ 9,510,880</u>	<u>\$ 9,409,409</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	\$ 5,039,465	\$ 5,072,795
統正開發股份有限公司	1,281,782	1,326,105
統一開發股份有限公司	850,342	821,838
統一國際開發股份有限公司	444,294	441,000
統合開發股份有限公司	115,730	121,352
統一生機開發股份有限公司等	47,891	54,094
	<u>7,779,504</u>	<u>7,837,184</u>
<u>合資</u>		
統一咖啡開曼控股有限公司	915,367	849,450
統一星巴克股份有限公司	248,836	308,716
浙江統冠物流發展有限公司等	76,502	78,722
	<u>1,240,705</u>	<u>1,236,888</u>
	<u>\$ 9,020,209</u>	<u>\$ 9,074,072</u>

1. 本集團上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告所編製。
2. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1)本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	\$ <u>39,678</u>	\$ <u>26,479</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	\$ <u>67,046</u>	\$ <u>91,605</u>

(2)本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	\$ <u>287,304</u>	\$ <u>178,749</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
本期綜合損益	\$ <u>538,950</u>	\$ <u>351,434</u>

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

104年1月1日

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,140	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,524	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	( 1,331,990)	( 2,894,871)	( 11,678,597)	( 6,385,639)	( 3,471,243)	( 25,762,340)
<u>104年</u>	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>
1月1日	\$ 2,026,495	\$ 2,939,703	\$ 2,000,269	\$ 7,240,277	\$ 5,138,266	\$ 2,762,281	\$ 22,107,291
增添	-	2,821	280,679	614,760	766,706	934,583	2,599,549
處分	-	( 2,171)	( 5,451)	( 34,532)	( 62,928)	( 5,364)	( 110,446)
移轉	-	9,538	39,110	40,839	21,668	( 111,677)	( 522)
折舊費用	-	( 88,815)	( 268,636)	( 1,082,253)	( 588,904)	( 477,578)	( 2,506,186)
減損損失及迴轉	-	-	-	10,342	128	2,857	13,327
淨兌換差額	( 984)	( 1,908)	( 1,264)	( 5,617)	( 39,247)	( 39,797)	( 88,817)
6月30日	<u>\$ 2,025,511</u>	<u>\$ 2,859,168</u>	<u>\$ 2,044,707</u>	<u>\$ 6,783,816</u>	<u>\$ 5,235,689</u>	<u>\$ 3,065,305</u>	<u>\$ 22,014,196</u>

104年6月30日

成本	\$ 2,025,511	\$ 4,280,066	\$ 5,134,768	\$ 18,575,035	\$ 11,906,574	\$ 6,858,156	\$ 48,780,110
累計折舊及減損	-	( 1,420,898)	( 3,090,061)	( 11,791,219)	( 6,670,885)	( 3,792,851)	( 26,765,914)
	<u>\$ 2,025,511</u>	<u>\$ 2,859,168</u>	<u>\$ 2,044,707</u>	<u>\$ 6,783,816</u>	<u>\$ 5,235,689</u>	<u>\$ 3,065,305</u>	<u>\$ 22,014,196</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>103年1月1日</u>							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,334,528	\$ 4,633,341	\$ 18,193,033	\$ 10,635,798	\$ 5,092,910	\$ 44,925,283
累計折舊及減損	-	( 1,240,982)	( 2,615,017)	( 11,358,096)	( 5,997,163)	( 2,794,478)	( 24,005,736)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,093,546</u>	<u>\$ 2,018,324</u>	<u>\$ 6,834,937</u>	<u>\$ 4,638,635</u>	<u>\$ 2,298,432</u>	<u>\$ 20,919,547</u>
<u>103年</u>							
1月1日	\$ 2,035,673	\$ 3,093,546	\$ 2,018,324	\$ 6,834,937	\$ 4,638,635	\$ 2,298,432	\$ 20,919,547
增添	-	814	256,299	880,487	771,164	927,331	2,836,095
處分	( 6,781)	( 6,378)	( 12,313)	( 15,558)	( 43,997)	( 9,276)	( 94,303)
移轉	-	34,344	89,972	71,729	101,726	( 266,845)	30,926
折舊費用	-	( 84,121)	( 247,997)	( 1,006,034)	( 564,825)	( 401,071)	( 2,304,048)
減損損失及迴轉	-	-	-	3,704	1,062	( 651)	4,115
淨兌換差額	589	3,026	491	( 10,226)	17,418	15,617	26,915
6月30日	<u>\$ 2,029,481</u>	<u>\$ 3,041,231</u>	<u>\$ 2,104,776</u>	<u>\$ 6,759,039</u>	<u>\$ 4,921,183</u>	<u>\$ 2,563,537</u>	<u>\$ 21,419,247</u>
<u>103年6月30日</u>							
成本	\$ 2,029,481	\$ 4,295,031	\$ 4,833,639	\$ 18,284,024	\$ 11,127,702	\$ 5,705,673	\$ 46,275,550
累計折舊及減損	-	( 1,253,800)	( 2,728,863)	( 11,524,985)	( 6,206,519)	( 3,142,136)	( 24,856,303)
	<u>\$ 2,029,481</u>	<u>\$ 3,041,231</u>	<u>\$ 2,104,776</u>	<u>\$ 6,759,039</u>	<u>\$ 4,921,183</u>	<u>\$ 2,563,537</u>	<u>\$ 21,419,247</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 300,699	\$ 1,202,969
折舊費用	-	(6,874)	(6,874)
6月30日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 293,825</u>	<u>\$ 1,196,095</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 898,282	\$ 259,243	\$ 1,157,525
折舊費用	-	(5,923)	(5,923)
6月30日	<u>\$ 898,282</u>	<u>\$ 253,320</u>	<u>\$ 1,151,602</u>

本集團持有之投資性不動產於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日之公允價值為 \$1,972,197~\$2,259,830，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，獨立評價專家係採用比較標的售價及收益法，主要假設之成長率及折現率為 12% 及 2.4%。

(十) 無形資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
電腦軟體	\$ 625,185	\$ 654,062
商譽	403,230	405,256
其他	156,089	138,187
	<u>\$ 1,184,504</u>	<u>\$ 1,197,505</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
電腦軟體	\$ 617,999	\$ 639,385
商譽	490,961	494,967
其他	68,586	69,770
	<u>\$ 1,177,546</u>	<u>\$ 1,204,122</u>

本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

(十一) 其他非流動資產

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
存出保證金	\$ 2,236,375	\$ 2,252,294
遞延費用	404,175	393,173
長期預付租金	52,240	55,616
其他	173,397	117,149
	<u>\$ 2,866,187</u>	<u>\$ 2,818,232</u>

	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
存出保證金	\$ 2,146,108	\$ 2,065,253
遞延費用	434,077	475,446
長期預付租金	58,387	62,196
其他	192,147	144,801
	<u>\$ 2,830,719</u>	<u>\$ 2,747,696</u>

(十二) 減損損失

1. 本集團 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未認列減損損失。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,589,884	1%~6%	無
擔保借款	<u>100,000</u>	1.20%~1.48%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 1,689,884</u>		
<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,555,957	1.05%~6.3%	無
擔保借款	<u>100,000</u>	1.23%~1.24%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 1,655,957</u>		
<u>借款性質</u>	<u>103年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	<u>\$ 1,866,319</u>	1.0%~6.44%	無
<u>借款性質</u>	<u>103年1月1日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	<u>\$ 1,873,785</u>	1.90%~6.44%	無

本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。



(十四) 其他應付款

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
門市代收款項	\$ 9,939,102	\$ 8,054,655
應付現金股利	7,966,385	-
應付薪資及獎金	3,031,560	3,765,402
應付購置不動產、廠房及設備價款	540,087	1,028,465
應付加盟店績效獎金	857,386	579,502
應付員工紅利及董監酬勞	978,221	700,330
應付勞健保費	230,985	164,556
代收集貨款	1,026,361	1,253,591
應付租金	788,038	789,275
其他	3,530,633	3,591,717
	<u>\$ 28,888,758</u>	<u>\$ 19,927,493</u>

	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
門市代收款項	\$ 9,467,129	\$ 8,223,020
應付現金股利	7,001,773	-
應付薪資及獎金	2,838,822	3,385,698
應付購置不動產、廠房及設備價款	640,018	1,024,144
應付加盟店績效獎金	677,224	608,066
應付員工紅利及董監酬勞	857,372	482,557
應付勞健保費	201,223	148,123
代收集貨款	811,547	1,072,447
應付租金	752,570	706,715
其他	3,571,514	3,217,353
	<u>\$ 26,819,192</u>	<u>\$ 18,868,123</u>

(十五) 其他流動負債

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
預收禮券款	\$ 1,079,462	\$ 1,072,486
預收ICASH卡加值款	706,219	670,317
預收會員加值款	408,843	443,503
預收商品卡款	362,374	348,438
預收加盟權利金	224,245	232,291
一年或一營業週期內到期長期負債	876,514	166,397
其他	741,319	697,448
	<u>\$ 4,398,976</u>	<u>\$ 3,630,880</u>

	103年6月30日	103年1月1日
預收禮券款	\$ 1,075,928	\$ 1,025,008
預收ICASH卡加值款	645,118	685,192
預收會員加值款	437,961	492,299
預收商品卡款	298,939	305,196
預收加盟權利金	217,870	208,922
一年或一營業週期內到期長期負債	185,638	371,682
其他	730,153	598,261
	<u>\$ 3,591,607</u>	<u>\$ 3,686,560</u>

(十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	104年6月30日
<b>銀行借款</b>			
信用借款	1.08%~1.58%		\$ 207,356
擔保借款	2.345%~2.525%	不動產、廠房及設備	755,247
小計			962,603
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 825,278 )
			<u>\$ 137,325</u>

借款性質	利率區間	擔保品	103年12月31日
<b>銀行借款</b>			
信用借款	1.08%~1.58%		\$ 752,752
擔保借款	2.345%~2.525%	不動產、廠房及設備	275,857
小計			1,028,609
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 98,568 )
			<u>\$ 930,041</u>

借款性質	利率區間	擔保品	103年6月30日
<b>銀行借款</b>			
信用借款	1.08%~1.95%		\$ 580,396
擔保借款	2.355%~2.94%	不動產、廠房及設備	276,179
小計			856,575
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 99,407 )
			<u>\$ 757,168</u>

借款性質	利率區間	擔保品	103年1月1日
<b>銀行借款</b>			
信用借款	0.79%~1.981%		\$ 1,855,513
擔保借款	2.355%~2.94%	不動產、廠房及設備	246,394
小計			2,101,907
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 275,522 )
			<u>\$ 1,826,385</u>

1. 本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。
2. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日未動用之長期借款額度分別為 \$7,248,087、\$7,096,571、\$15,057,939 及 \$10,629,928。

(十七) 其他非流動負債

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利退休計畫負債	\$ 3,758,003	\$ 3,764,538
存入保證金	3,090,183	2,771,917
應付除役負債	355,263	352,210
遞延收入	157,628	113,704
長期應付分期款	13,243	38,256
其他	117,322	204,051
	<u>\$ 7,491,642</u>	<u>\$ 7,244,676</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
確定福利退休計畫負債	\$ 3,562,935	\$ 3,580,835
存入保證金	2,812,745	2,598,609
應付除役負債	346,177	336,714
遞延收入	147,688	169,074
長期應付分期款	66,924	79,767
其他	84,219	121,820
	<u>\$ 7,020,688</u>	<u>\$ 6,886,819</u>

(十八) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~9%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。
- (2) 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$44,307、\$45,337、\$88,683 及 \$92,781。
- (3) 本集團於民國 104 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$135,311。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金

條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國104年及103年1月1日至6月30日，其提撥比率分別為13.6%~21%及17.89%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國104年及103年4月1日至6月30日暨民國104年及103年1月1日至6月30日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$189,349、\$149,247、\$371,599及\$340,801。

#### (十九) 股本

民國104年6月30日止，本公司額定資本額為\$10,500,000，分為1,050,000仟股，實收資本額為\$10,396,223，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為1,039,622,255股。

#### (二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之50%~100%，其中50%~100%以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國104年6月18日及103年6月19日經股東常會決議之民國103年及102年盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 891,124		\$ 561,629	
現金股利-保留盈餘	7,277,356	\$ 7.00	5,354,055	\$ 5.15
-資本公積	-	-	883,679	0.85
員工現金紅利	481,207		323,587	
董監事酬勞	160,402		107,862	

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)。

(二十二)其他權益項目

	104年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434
評價調整：			
- 本公司	-	( 14,399)	( 14,399)
- 關聯企業	-	( 13,904)	( 13,904)
評價調整之稅額	-	( 3,286)	( 3,286)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 156,278)	-	( 156,278)
- 關聯企業	( 2,911)	-	( 2,911)
6月30日	\$ 57,158	\$ 460,498	\$ 517,656
	103年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263
評價調整：			
- 本公司	-	( 10,758)	( 10,758)
- 關聯企業	-	( 5,456)	( 5,456)
評價調整之稅額	-	( 592)	( 592)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 43,972)	-	( 43,972)
- 關聯企業	561	-	561
6月30日	(\$ 25,466)	\$ 532,512	\$ 507,046

(二十三) 營業收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 46,483,096	\$ 45,835,774
其他營業收入	4,908,135	4,106,015
	<u>\$ 51,391,231</u>	<u>\$ 49,941,789</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 89,804,616	\$ 89,847,393
其他營業收入	9,835,289	8,204,876
	<u>\$ 99,639,905</u>	<u>\$ 98,052,269</u>

(二十四) 其他收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 13,358	\$ 9,953
租金收入	39,673	62,443
利息收入	44,716	41,095
補助收入	147,883	135,789
其他收入	65,525	75,950
	<u>\$ 311,155</u>	<u>\$ 325,230</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 13,358	\$ 9,953
租金收入	97,774	110,169
利息收入	82,369	75,386
補助收入	265,270	257,934
其他收入	244,396	207,641
	<u>\$ 703,167</u>	<u>\$ 661,083</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
處分投資損益	\$ 1,171	\$ 1,725
處分不動產、廠房及設備 損失	( 5,590)	( 17,161)
其他損益	( 19,540)	( 40,364)
	<u>(\$ 23,959)</u>	<u>(\$ 55,800)</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
處分投資利益	\$ 2,761	\$ 1,030,848
處分不動產、廠房及設備 損失	( 27,507)	( 17,095)
其他損益	( 54,243)	( 52,632)
	<u>(\$ 78,989)</u>	<u>\$ 961,121</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 31,684,622	\$ 31,430,709
員工福利費用	4,914,336	4,534,370
營業租賃租金	2,431,286	2,273,044
折舊、攤銷	1,374,947	1,261,321
加盟店績效獎金	3,954,012	3,721,924
水電瓦斯費	998,846	1,006,118
其他成本及費用	3,517,137	3,110,975
營業成本及營業費用	<u>\$ 48,875,186</u>	<u>\$ 47,338,461</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 61,640,889	\$ 62,073,948
員工福利費用	9,626,584	9,109,711
營業租賃租金	4,853,312	4,550,467
折舊、攤銷	2,701,520	2,474,141
加盟店績效獎金	7,489,734	7,032,860
水電瓦斯費	1,909,104	1,876,025
其他成本及費用	6,639,049	6,229,217
營業成本及營業費用	<u>\$ 94,860,192</u>	<u>\$ 93,346,369</u>

(二十七) 員工福利費用

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 4,072,638	\$ 3,833,941
勞健保費用	401,913	330,323
退休金費用	233,656	194,584
其他用人費用	206,129	175,522
	<u>\$ 4,914,336</u>	<u>\$ 4,534,370</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 8,011,553	\$ 7,621,751
勞健保費用	784,307	713,315
退休金費用	460,282	433,582
其他用人費用	370,442	341,063
	<u>\$ 9,626,584</u>	<u>\$ 9,109,711</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利係為不可少於本期可分配數之 0.2%，董事監察人酬勞為本期可分配數之 2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$117,192、\$117,837、\$230,902 及 \$277,556，董監酬勞估列金額分別為 \$39,064、\$39,279、\$76,967 及 \$92,519；係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 6%及 2%估列)。

經股東會決議之民國 103 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 543,856	\$ 575,103
未分配盈餘加徵	74,276	3,906
以前年度所得稅高估數	17,748	( 6,851)
當期所得稅總額	635,880	572,158
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	14,711	( 9,675)
所得稅費用	<u>\$ 650,591</u>	<u>\$ 562,483</u>



	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,048,047	\$ 1,029,828
未分配盈餘加徵	74,276	3,906
以前年度所得稅高估數	17,382	(6,851)
當期所得稅總額	1,139,705	1,026,883
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(370)	(7,551)
所得稅費用	\$ 1,139,335	\$ 1,019,332
(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：		

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 398	\$ 411
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 3,286)	(\$ 592)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
3. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後發生。
4. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$2,053,244、\$1,204,864、\$1,509,176 及 \$1,009,884，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

(二十九)每股盈餘

	104年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$2,171,000	1,039,622	\$ 2.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$2,171,000	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,464	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$2,171,000	\$ 1,042,086	\$ 2.08

103年4月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,195,076	1,039,622	\$ 2.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,195,076	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	515	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,195,076	\$ 1,040,137	\$ 2.11
104年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,280,156	1,039,622	\$ 4.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,280,156	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	3,213	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,280,156	1,042,835	\$ 4.10
103年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 5,164,884	1,039,622	\$ 4.97
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 5,164,884	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	1,214	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 5,164,884	1,040,836	\$ 4.96

(三十)營業租賃

出租人

1. 本集團以營業租賃方式將投資性不動產出租，本集團依租賃協議出租所持有不動產及所經營之商場，租賃期間約 5~18 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 58,164	\$ 57,482
超過1年但不超過5年	153,392	166,230
超過5年	<u>106,134</u>	<u>121,296</u>
	<u>\$ 317,690</u>	<u>\$ 345,008</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
不超過1年	\$ 58,297	\$ 57,171
超過1年但不超過5年	178,756	193,346
超過5年	<u>136,458</u>	<u>151,621</u>
	<u>\$ 373,511</u>	<u>\$ 402,138</u>

承租人

1. 本集團以營業租賃方式承租門市營業場所，租賃期間介於 3 至 20 年，部份租賃並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付依合約約定收取，部分租賃係依所承租營業場所之營業額或當地物價指數變動支付額外租金。租金支出說明如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 2,346,167	\$ 2,159,057
或有租金支出	<u>\$ 85,119</u>	<u>\$ 113,987</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 4,678,214	\$ 4,360,680
或有租金支出	<u>\$ 175,098</u>	<u>\$ 189,787</u>

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 8,422,931	\$ 7,965,422
超過1年但不超過5年	25,885,194	26,156,809
超過5年	<u>13,118,538</u>	<u>13,089,149</u>
	<u>\$ 47,426,663</u>	<u>\$ 47,211,380</u>

	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
不超過1年	\$ 8,071,016	\$ 7,452,159
超過1年但不超過5年	25,888,126	25,365,176
超過5年	<u>12,682,342</u>	<u>12,224,445</u>
	<u>\$ 46,641,484</u>	<u>\$ 45,041,780</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 86,194	\$ 85,929
或有租金收入	<u>\$ 260,449</u>	<u>\$ 242,810</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 169,652	\$ 155,567
或有租金收入	<u>\$ 521,767</u>	<u>\$ 479,293</u>

依據民國 104 年 6 月 30 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$616,683 預計將於民國 104~113 年收取。

### (三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,599,549	\$ 2,836,095
加：期初應付設備款	1,028,465	1,024,144
減：期末應付設備款	( 540,087 )	( 640,018 )
本期支付現金	<u>\$ 3,087,927</u>	<u>\$ 3,220,221</u>

2. 已宣告之現金股利

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
應付現金股利-本公司	\$ 7,277,356	\$ 6,237,734
應付現金股利-子公司	689,029	764,039
	<u>\$ 7,966,385</u>	<u>\$ 7,001,773</u>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司之母公司及本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 119,840	\$ 127,461
關聯企業	175,097	128,185
兄弟公司	29,223	33,866
其他關係人	6,861	8,328
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	2,254	3,002
關聯企業	17,435	16,628
兄弟公司	1,988	2,792
其他關係人	554	158
	<u>\$ 353,252</u>	<u>\$ 320,420</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 253,296	\$ 259,493
關聯企業	320,093	255,877
兄弟公司	65,514	59,271
其他關係人	12,408	16,923
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	4,025	7,049
關聯企業	31,427	33,778
兄弟公司	7,847	4,757
其他關係人	895	1,206
	<u>\$ 695,505</u>	<u>\$ 638,354</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
最終母公司	\$ 3,550,403	\$ 3,599,755
關聯企業	42,302	42,110
兄弟公司	1,017,999	1,063,712
其他關係人	239,649	138,794
	<u>\$ 4,850,353</u>	<u>\$ 4,844,371</u>

	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
最終母公司	\$ 6,796,314	\$ 6,845,324
關聯企業	97,720	83,232
兄弟公司	2,000,865	2,087,606
其他關係人	450,203	355,773
	<u>\$ 9,345,102</u>	<u>\$ 9,371,935</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

### 3. 應收關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
最終母公司	\$ 138,887	\$ 176,118
關聯企業	123,011	110,151
兄弟公司	34,178	72,867
其他關係人	4,956	2,763
	<u>\$ 301,032</u>	<u>\$ 361,899</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
最終母公司	\$ 158,240	\$ 178,152
關聯企業	94,555	65,606
兄弟公司	21,842	94,810
其他關係人	3,662	12,502
	<u>\$ 278,299</u>	<u>\$ 351,070</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列負債準備。

### 4. 應付關係人款項

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
最終母公司	\$ 1,672,924	\$ 1,494,414
關聯企業	51,062	29,072
兄弟公司	535,902	461,750
其他關係人	211,955	216,717
	<u>\$ 2,471,843</u>	<u>\$ 2,201,953</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
最終母公司	\$ 1,656,793	\$ 1,522,648
關聯企業	23,757	29,436
兄弟公司	489,845	401,949
其他關係人	205,459	240,306
	<u>\$ 2,375,854</u>	<u>\$ 2,194,339</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無付息。

### 5. 長期應付分期款

子公司統一速達及捷順運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為5年。相關長期應付分期款(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)明細如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 65,974	\$ 108,991
長期應付分期款折價	( 1,495)	( 2,906)
淨額	64,479	106,085
減：一年內到期部份	( 51,236)	( 67,829)
	<u>\$ 13,243</u>	<u>\$ 38,256</u>
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
兄弟公司	\$ 158,550	\$ 181,358
長期應付分期款折價	( 5,395)	( 5,431)
淨額	153,155	175,927
減：一年內到期部份	( 86,231)	( 96,160)
	<u>\$ 66,924</u>	<u>\$ 79,767</u>

### 6. 提供關係人背書保證情形

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>
合資	\$ -	\$ 108,845
	<u>103年6月30日</u>	<u>103年1月1日</u>
合資	\$ 29,332	\$ 104,377

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年4月1日至6月30日</u>	<u>103年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 245,490	\$ 197,877
其他長期員工福利	159	186
	<u>\$ 245,649</u>	<u>\$ 198,063</u>
	<u>104年1月1日至6月30日</u>	<u>103年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 415,524	\$ 384,544
其他長期員工福利	284	4,392
	<u>\$ 415,808</u>	<u>\$ 388,936</u>

## 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔保用途
	104年6月30日	103年12月31日	
土 地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	230,185	238,616	長、短期借款及保證額度
運輸設備	520,865	575,524	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)	54,695	50,270	履約保證金
	<u>\$ 1,174,614</u>	<u>\$ 1,233,279</u>	

  

資產項目	帳 面 價 值		擔保用途
	103年6月30日	103年1月1日	
土 地	\$ 368,869	\$ 240,226	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	249,081	214,247	長、短期借款及保證額度
運輸設備	666,511	663,298	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)	48,470	63,438	履約保證金
	<u>\$ 1,332,931</u>	<u>\$ 1,181,209</u>	

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為維繫投資人及市場信心，並支持未來營運發展所需之資本支出及穩定普通股股利水準，以及維持最適資本結構，以追求股東權益之極大化。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

(1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、以成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工



具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	104年6月30日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	\$ 2,236,375	\$ 2,170,893	\$ 2,252,294	\$ 2,171,043
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	\$ 3,090,183	\$ 3,016,673	\$ 2,771,917	\$ 2,701,156
	103年6月30日		103年1月1日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	\$ 2,146,108	\$ 2,082,294	\$ 2,065,253	\$ 2,001,465
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	\$ 2,812,745	\$ 2,745,070	\$ 2,598,609	\$ 2,532,383

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

存出/入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

## 2. 財務風險管理政策

- (1)本集團所從事之風險控制及避險策略，係以規避經營風險為主要目標。為達成上述目標，本集團若操作衍生性金融商品時均建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。
- (2)在衍生性商品之監督管理方面，由財務部門負責管理衍生性商品之交易部位，並定期進行市價之評估，若發現交易及損益情形有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

- A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	104年6月30日			103年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 9,954	30.86	\$ 307,180	\$ 2,555	31.65	\$ 80,866
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣	\$ 557,216	0.2524	\$ 140,641	\$ 532,200	0.2646	\$ 140,820
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 1,301	30.86	\$ 40,149	\$ 1,281	31.65	\$ 40,544
日圓:新台幣	66,831	0.2524	16,868	53,947	0.2646	14,274
(外幣:功能性貨幣)	103年6月30日			103年1月1日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 17,849	29.865	\$ 533,060	\$ 3,291	29.81	\$ 98,105
日圓:新台幣	13,619	0.295	4,018	291,271	0.2839	82,692
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣	\$ 622,217	0.295	183,554	\$ 598,200	0.2839	\$ 169,829
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 1,158	29.865	\$ 34,584	\$ 1,574	29.81	\$ 46,921
日圓:新台幣	92,290	0.295	27,226	638,821	0.2839	181,361
歐元:新台幣	1,759	40.780	71,732	-	-	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額為\$1,713。

## B. 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。
- 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌5%及受益憑證價格上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年1月1日至6月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加\$22,328及\$20,440或減少\$22,328及\$20,440；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加\$35,868及\$39,464或減少\$35,868及\$39,464。

### 利率風險

- a. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。
- b. 本集團投資之基金多為類貨幣市場型基金，持有之短期票券持有期間均甚短，經評估應無重大市場風險。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十六)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$8,931,362、\$6,535,463、\$8,175,861 及 \$6,931,752，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生性金融負債：

104年6月30日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至3年內</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 1,733,035	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	389,000	-	-	-
應付票據	1,122,140	-	-	-
應付帳款	19,475,081	-	-	-
其他應付款	28,888,758	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	891,617	120,664	25,654	-

非衍生性金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,679,220	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	400,000	-	-	-
應付票據	1,207,585	-	-	-
應付帳款	19,297,869	-	-	-
其他應付款	19,927,493	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	183,169	910,530	68,034	-

非衍生性金融負債：

103年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,905,948	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	589,942	-	-	-
應付票據	1,478,630	-	-	-
應付帳款	18,013,290	-	-	-
其他應付款	26,819,192	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	115,349	18,960	677,554	79,736

非衍生性金融負債：

103年1月1日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,917,477	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	305,000	-	-	-
應付票據	1,617,869	-	-	-
應付帳款	18,084,652	-	-	-
其他應付款	18,868,123	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	305,687	1,301,877	537,257	23,276

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等

級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>104年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 8,931,362	\$ -	\$ -	\$ 8,931,362
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	717,364	-	64,946	782,310
政府公債	201,427	-	-	201,427
小計	918,791	-	64,946	983,737
合計	\$ 9,850,153	\$ -	\$ 64,946	\$ 9,915,099
<u>103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 6,535,463	\$ -	\$ -	\$ 6,535,463
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	733,641	-	64,946	798,587
政府公債	199,521	-	-	199,521
小計	933,162	-	64,946	998,108
合計	\$ 7,468,625	\$ -	\$ 64,946	\$ 7,533,571
<u>103年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 8,175,861	\$ -	\$ -	\$ 8,175,861
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	789,277	-	65,164	854,441
債務證券	200,000	-	-	200,000
小計	989,277	-	65,164	1,054,441
合計	\$ 9,165,138	\$ -	\$ 65,164	\$ 9,230,302

103年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,931,752	\$ -	\$ -	\$ 6,931,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	65,164	865,199
合計	\$ 7,731,787	\$ -	\$ 65,164	\$ 7,796,951

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日持有之第三等級金融工具無變動。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產定期委由外部估價師鑑價或參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年6月30日	重大不可觀察	區間	輸入值與	
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司	\$ 64,946	淨資產價值	淨資產價值		淨資產價值愈高
股票		法			，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日、103 年 6 月 30 日及 103 年 1 月 1 日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、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：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

本集團營運決策者係以產別及地區別之角度經營業務；產別上，著重於便利商店、流通事業及物流事業群等部門之經營；地區別上，因主要營運多位於台灣及中國地區，因此著重於此兩地區。台灣地區所經營之便利商店係本公司主要之營運重心，故單獨列為一營運部門考其績效，而整個中國大陸則視為同一營運部門。

本集團揭露之營運部門係以便利商店、流通事業群及物流事業群為主要收入來源，其他營運部門包括餐飲事業群、中國事業群及支援事業群，其中支援事業群主要係提供予本集團經營業務有關之服務，如系統維護及開發服務及鮮食生產供應等服務。

##### (二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者係以營業收入及稅前淨利評估營運部門之表現，並作為績效衡量之基礎。

##### (三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年1月1日至6月30日				
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	合計
外部收入淨額	\$ 64,384,029	\$ 28,991,572	\$ 1,074,488	\$ 5,189,816	\$ 99,639,905
內部部門收入	302,872	1,349,761	5,269,785	( 2,749,123)	-
部門收入	\$ 64,686,901	\$ 30,341,333	\$ 6,344,273	\$ 7,938,939	\$ 99,639,905
部門損益	\$ 5,010,961	\$ 1,515,347	\$ 465,565	(\$ 185,020)	\$ 5,977,205



103年1月1日至6月30日

	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 63,960,984	\$ 27,938,637	\$ 1,238,847	\$ 4,913,801	\$ -	\$ 98,052,269
內部部門收入	488,437	1,401,723	4,278,948	2,850,892	(9,020,000)	-
部門收入	\$ 64,449,421	\$ 29,340,360	\$ 5,517,795	\$ 7,764,693	\$ 9,020,000	\$ 98,052,269
部門損益	\$ 5,777,574	\$ 1,451,369	\$ 451,509	(\$ 108,633)	(\$ 853,363)	\$ 6,718,456

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

統一超商股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬子公司對 子公司背書 保證	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係					合資	金額							
0	統一超商(股)公司	統一多拿滋(上海)公司	合資	\$ 4,664,771	\$ 107,800	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ 11,661,928	N	N	N	Y	
1	大智通文化行銷 (股)公司	統一生活事業(股)公司	統一超 商之子 公司	47,641	5,000	-	-	-	-	0	119,103	N	N	N	N	

註1：係因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證。

註2：對外背書保證總額為公司淨值之50%，對單一企業保證限額則為淨值之20%。

統一超商股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
統一超商(股)公司	受益憑證： 統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	73,037,812	\$ 1,202,809	-	\$ 1,202,809
統一超商(股)公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	138,140,827	1,705,070	-	1,705,070
統一超商(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	37,375,027	600,766	-	600,766
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	82,532,084	1,203,516	-	1,203,516
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	64,334,747	1,001,493	-	1,001,493
統一超商(股)公司	華頓平安貨幣市場基金	"	"	132,067,830	1,504,357	-	1,504,357
統一超商(股)公司	股票： 統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售之金融資產-非流動	35,604,872	557,216	2.69	557,216
統一超商(股)公司	日本DuskIn樂清服務株式會社	無	"	300,000	160,148	0.47	160,148
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,946	-	64,946
統一超商(股)公司	坤基創業投資(股)公司等	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	34,036	-	-
博客奈數位科技(股)公司	受益憑證： 群益安穩貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	100,459	-	100,459
統一蘭陽藝文(股)公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金等	"	"	"	100,278	-	100,278
統一資訊(股)公司	聯邦貨幣市場基金等	"	"	"	246,089	-	246,089
統一生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	9,609,231	125,053	-	125,053
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	略	147,081	-	147,081
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	19,836,736	289,267	-	289,267
高見文化行銷(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	11,871,814	195,509	-	195,509
統一(上海)保健品商貿有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	30,000,000	150,239	-	150,239
統一超商(上海)便利有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	27,800,000	138,249	-	138,249
金財通商務科技服務(股)公司等	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	略	221,127	-	221,127
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清深用具租賃有限公司	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	1,696	8.75	-
愛金卡(股)公司	債券： 政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	201,427	-	201,427

統一超商股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		處分損益	股數	期末金額
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	36,537,021	\$ 600,000	36,500,791	\$ 600,000	-	-	\$ -	73,037,812	\$ 1,200,000
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	-	1,000,000	64,334,747	1,000,000	-	-	-	64,334,747	1,000,000
統一超商(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	-	600,000	37,375,027	600,000	-	-	-	37,375,027	600,000
統一超商(股)公司	新光吉星貨幣市場基金	"	"	"	19,693,051	300,000	-	-	19,693,051	300,197	300,000	197	-
統一生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	10,634,945	138,029	60,395,406	785,000	61,421,120	798,228	798,000	228	125,029
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	18,332,375	267,000	12,913,478	188,071	188,000	71	5,418,897
統一生活事業(股)公司	華頓平安貨幣市場基金	"	"	"	-	-	28,145,550	320,000	22,170,520	252,151	252,000	151	68,000
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	14,866,405	216,155	66,964,379	975,000	61,994,048	902,650	901,908	742	289,247
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	-	-	45,965,120	615,000	40,364,092	540,146	540,000	146	75,000

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 6,747,414	16	月結30-40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,839,045)	( 10)		
	統一武藏野(股)公司	子公司	進貨	1,330,252	3	月結45天	"	"	( 530,634)	( 4)		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	進貨	933,114	2	月結30天	"	"	( 215,918)	( 2)		
	聯柏企業(股)公司	兄弟公司	進貨	451,131	1	月結10-54天	"	"	( 134,847)	( 1)		
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨	406,970	1	月結30-60天	"	"	( 70,169)	( 1)		
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	進貨	246,213	1	月結20-70天	"	"	( 71,124)	( 1)		
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	進貨	209,554	-	月結15-60天	"	"	( 63,279)	( 0)		
	安源資訊(股)公司	子公司	進貨	195,591	-	月結40天	"	"	( 5,770)	( 0)		
	光泰牧場(股)公司	其他關係人	進貨	180,141	-	月結30-65天	"	"	( 94,503)	( 1)		
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 195,591)	( 47)	月結40天	"	"	( 24,757)	( 36)		
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	( 130,922)	( 77)	月結15-20天	"	"	( 70,169)	( 29)		
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	( 406,970)	( 35)	月結30-60天	"	"	( 66,311)	( 31)		
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	( 342,329)	( 30)	月結20天	"	"	( 85,302)	( 40)		
	統一超商(股)公司	統一超商之子公司	"	( 439,948)	( 39)	月結20天	"	"	( 33,304)	( 15)		
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 188,010)	( 17)	月結20天	"	"	( 70,741)	( 69)		
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	( 306,511)	( 29)	月結20天	"	"	( 101,038)	( 58)		
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 424,185)	( 57)	月結40天	"	"	( 70,625)	( 40)		
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 306,511)	( 41)	月結20天	"	"	( 24,757)	( 5)		
	伸鴻(股)公司	子公司	勞務成本	( 130,922)	( 10)	月結15-20天	"	"	( 66,311)	( 22)		
	捷盛運輸(股)公司	子公司	"	( 342,329)	( 29)	月結20天	"	"	( 59,401)	( 3)		
	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	( 633,103)	( 20)	月結30-80天	"	"	( 530,634)	( 100)		
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 1,330,252)	( 100)	月結45天	"	"	( 101,038)	( 9)		
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	( 424,185)	( 10)	月結40天	"	"	( 162,701)	( 69)		
	統一速達(股)公司	母公司	勞務收入	( 313,020)	( 62)	月結45天	"	"	( 59,401)	( 7)		
	統一資訊(股)公司	統一超商之子公司	銷貨	( 633,103)	( 30)	月結30-80天	"	"	( 103,620)	( 12)		
	統一藥品(股)公司	子公司	銷貨	( 132,649)	( 6)	月結90天	"	"	( 85,302)	( 2)		
	統一藥品香港控股有限公司	子公司	銷貨	( 132,649)	( 6)	月結90天	"	"	( 40,811)	( 31)		
	統一藥品(股)公司	母公司	進貨	( 132,649)	( 89)	月結90天	"	"	( 33,304)	( 18)		
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	( 439,948)	( 37)	月結20天	"	"	( 20,864)	( 11)		
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務收入	( 111,862)	( 24)	月結45天	"	"				
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 188,010)	( 33)	月結20天	"	"				
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	( 124,478)	( 22)	月結60天	"	"				
	博客數位科技(股)公司	"	配送收入	( 124,478)	( 22)	月結60天	"	"				

統一超商股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆賬金額
					金額	處理方式		
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	子公司	\$ 349,812	註	-	無	\$ 348,864	\$ -
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	309,472	"	-	"	307,099	-
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	296,696	"	-	"	36,505	-
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	關聯企業	208,809	"	-	"	207,179	-
統一超商(股)公司	統一超市(股)公司	子公司	183,365	"	-	"	162,629	-
統一超商(股)公司	家福(股)公司	關聯企業	161,889	"	-	"	-	-
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司	141,912	"	-	"	141,615	-
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	112,188	"	-	"	51,744	-
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	"	104,069	"	-	"	80,676	-
捷順運輸(股)公司	統一遠達(股)公司	統一超商之子公司	101,038	"	-	"	18,868	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	162,701	4.17	-	"	42,797	-
統一武藏野(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	530,634	2.94	-	"	252,852	-
統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	子公司	103,620	2.75	-	"	16,069	-
統一遠達(股)公司	統一藥品香港控股	子公司	127,968	0.95	-	"	97,851	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	143,813	-	-	"	138,534	-

註：主要係應收股利及應收進貨獎勵金等，故不適用。

統一超商股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國104年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產	
							金額	之比率
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	\$ 296,520	-	0.32	
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	應付代收款	109,295	-	0.12	
0	統一超商	博客來	母公司對子公司	應付代收款	145,153	-	0.16	
0	統一超商	博客來	母公司對子公司	其他應收款	141,912	-	0.16	
0	統一超商	安源資訊	母公司對子公司	應付代收款	280,240	-	0.31	
0	統一超商	統一超商維京控股公司	母公司對子公司	什項收入	137,406	-	0.14	
0	統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	什項收入	122,354	-	0.12	
0	統一超商	統一藥品	母公司對子公司	其他應收款	349,812	-	0.38	
0	統一超商	統一生活	母公司對子公司	其他應收款	309,472	-	0.34	
0	統一超商	統一超市	母公司對子公司	其他應收款	183,185	-	0.20	
1	統一藥品	統一藥品香港控股	子公司對子公司	應收帳款	103,620	月結90天	0.11	
1	統一藥品	統一藥品香港控股	子公司對子公司	銷貨收入	132,649	月結90天	0.13	
1	統一藥品	統一生活	子公司對子公司	銷貨收入	633,103	月結30-80天	0.64	
2	統一速達	統一零售得	子公司對子公司	應付代收款	945,701	月結40天	1.03	
2	統一速達	統一超商	子公司對子公司	應收帳款	127,968	月結40天	0.14	
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	應收帳款	101,038	月結40天	0.11	
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	銷貨收入	424,185	月結40天	0.43	
3	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	銷貨收入	306,511	月結20天	0.31	
4	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	銷貨收入	342,329	月結20天	0.34	
4	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	銷貨收入	439,948	月結20天	0.44	
4	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	銷貨收入	188,010	月結20天	0.19	
5	大智通文化行銷	大智通文化行銷	子公司對子公司	銷貨收入	124,478	月結60天	0.12	
6	博客來數位科技	博客來	子公司對子公司	銷貨收入	143,813	-	0.16	
7	統一資訊	統一超商	子公司對子公司	應收帳款	313,020	月結45天	0.31	
7	統一資訊	統一超商	子公司對子公司	券務收入	162,701	月結45天	0.18	
8	樂清服務	統一超商	子公司對子公司	應收帳款	111,862	月結45天	0.11	
9	統一武藏野	統一超商	子公司對子公司	銷貨收入	530,634	月結45天	0.58	
9	統一武藏野	統一超商	子公司對子公司	應收帳款	1,330,252	月結45天	1.34	
10	高見文化行銷	統一超商	子公司對子公司	銷貨收入	406,970	月結30-60天	0.41	

統一超商股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 4,080,757	\$ 188,847	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	標貼日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	538,323	109,099	子公司
統一超商(股)公司	統一遠達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	86,246,999	70.00	1,119,786	203,269	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站及電機安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	585,245	41,504	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	671,859	135,056	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,120,000	55,999,999	70.00	469,251	76,978	子公司
統一超商(股)公司	統一武藏野(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	370,495	11,327	子公司
統一超商(股)公司	統一興行銷(股)公司	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	354,167	157,505	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	376,614	13,154	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	306,717	34,621	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	234,662	59,272	子公司
統一超商(股)公司	博客米數位科技(股)公司	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	259,307	187,648	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業等	200,000	200,000	20,000,000	100.00	245,906	14,771	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	134,086	56,974	子公司
統一超商(股)公司	金財通(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	94,554	94,554	7,874,999	58.33	99,030	13,717	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票券	325,000	325,000	32,500,000	100.00	253,442	6,183	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	887,731	109,834	註一
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	290,522	435,988	註一
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	89,823	107,800	註一
統一超商(股)公司	統一合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	103,378	52,144	註一
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	4,944,451	487,781	註一
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	2,321,500	2,321,500	209,000,000	19.00	1,180,178	233,052	註一
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	473,619	511,077	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	1,702,754	1,702,754	-	略	395,096	278,928	註二



投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益		
捷盈行(股)公司等	捷盈運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ 485,491	-	\$ -	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	"	-	-	-	"	114,137	-	-	略
統一行銷(股)公司	統和維京控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	160,289	-	-	略
統一超商B. V. I.	統一超商網島控股有限公司	其他	專業投資	638,318	638,318	20,684,321	100.00	1,318,385	115,883	-	孫公司
統一超商B. V. I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,843,663	3,843,663	124,551,630	100.00	2,804,237	262,537	-	孫公司
統一超商B. V. I.	Presiclerec Limited等	其他	略	-	-	-	略	(333,300)	-	-	略
統一超商網島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	637,453	637,453	236,376,070	51.56	1,262,087	255,575	-	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司等	其他	略	-	-	-	略	1,422,016	-	-	略
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥材日用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	270,001	29,253	-	孫公司
統一精工(股)公司等	統精(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	26,920	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.等	其他	"	-	-	-	"	125,802	-	-	略

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊一基本資料  
民國104年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回					
上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	\$ 294,643	註1	\$ 159,564	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,564	\$ 1,721	100.00	\$ 1,722	\$ 39,402	\$ -	註3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	385,817	註1	61,720	-	-	-	61,720	1,576,057	30.00	472,817	1,109,323	-	註3
統一廣是美商業連鎖(深汕)有限公司	百貨類商品零售	497,300	註1	290,617	-	-	-	290,617	1,104	100.00	1,106	68,273	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	2,188,120	註1	1,814,536	296,261	-	-	2,110,797	(100,631)	100.00	(101,958)	418,671	-	註3
統一多拿滋(上海)食品有限公司	食品零售	734,020	註1	229,512	-	-	-	229,512	(12,311)	50.00	(8,310)	34,628	-	註3
上海統超物流有限公司	物流整合	67,965	註1	61,720	-	-	-	61,720	31,846	100.00	27,994	133,086	-	註3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	808,329	註1	737,080	-	-	-	737,080	(43,878)	100.00	(43,297)	180,142	-	註3
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	397,840	註1	312,612	-	-	-	312,612	(32,890)	100.00	(32,192)	(159,977)	-	註3
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	497,300	註1	400,023	-	-	-	400,023	651	100.00	1,265	172,408	-	註3
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	134,403	註1	66,102	-	-	-	66,102	(429)	51.00	(219)	4,617	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	298,380	註1	125,858	-	-	-	125,858	19,557	55.00	5,616	241,006	-	註2
統一(上海)保健品商貿有限公司	保健品、藥妝日用品之買賣	95,269	註1	92,580	-	-	-	92,580	27,254	73.74	20,089	201,645	-	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	198,920	註1	91,575	-	-	-	91,575	8,134	30.00	2,438	58,230	-	註3
樂濟(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	298,380	註1	20,668	-	-	-	20,668	3,817	4.46	-	865	-	註3
統杰法實(北京)超市有限公司	商品批發零售	794,661	註1	682,039	-	-	-	682,039	(110,343)	90.77	(100,445)	(349,207)	-	註3
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	592	註1	-	-	-	-	-	(5)	50.03	(3)	27	-	註3

註1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註3：係依該等公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	地區投資金額	投資限額
統一超商(股)公司	\$ 3,795,457	\$ 6,264,612	\$ 16,086,322	
統一藥品(股)公司	92,580	92,580	412,724	
樂濟服務(股)公司	20,668	20,668	179,489	
統超行銷(股)公司	91,575	91,575	343,845	