

統一超商股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度
(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
民國104年度及103年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	個體資產負債表	6 ~ 7
五、	個體綜合損益表	8
六、	個體權益變動表	9
七、	個體現金流量表	10 ~ 11
八、	個體財務報表附註	12 ~ 48
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	22
	(六) 重要會計項目之說明	22 ~ 40
	(七) 關係人交易	40 ~ 42
	(八) 抵(質)押之資產	42
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	42
(十一)	重大之期後事項	42
(十二)	其他	42 ~ 47
(十三)	附註揭露事項	48
(十四)	營運部門資訊	48
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	備供出售金融資產-非流動變動明細表	明細表四
	以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表	明細表五
	採用權益法之投資變動明細表	明細表六
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	推銷費用明細表	明細表十

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002060 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。統一超商股份有限公司民國 104 年度及民國 103 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表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查核報告。民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 6,642,844 仟元及 6,293,356 仟元，各占總資產 10.8%及 10.6%；民國 104 年度及 103 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 587,659 仟元及 487,363 仟元，各占綜合利益總額 7.5%及 5.4%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體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」編製，足以允當表達統一超商股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。



資誠

如個體財務報表附註三(一)所述，統一超商股份有限公司自民國 104 年度起採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際會計準則第 19 號「員工福利」，因此追溯適用該項會計政策並調整前期個體財務報表受影響之項目。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛

會計師

周建宏

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 5 年 3 月 1 6 日

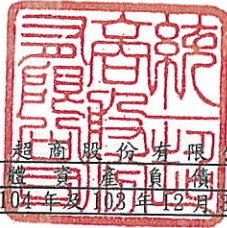


統一超商股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		(調整後)		(調整後)	
			金額	%	103年12月31日	%	103年1月1日	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 14,839,057	24	\$ 12,898,946	22	\$ 11,778,753	20
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		4,400,000	7	5,300,000	9	5,750,000	10
1170	應收帳款淨額	六(三)及						
		七	474,644	1	500,527	1	455,916	1
1200	其他應收款		1,386,749	2	1,250,860	2	1,056,462	2
130X	存貨	六(四)	6,129,025	10	5,495,240	9	4,835,283	8
1410	預付款項		189,832	1	203,870	-	370,166	1
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	411,577	1
1470	其他流動資產		1,252,510	2	593,312	1	538,969	1
11XX	流動資產合計		<u>28,671,817</u>	<u>47</u>	<u>26,242,755</u>	<u>44</u>	<u>25,197,126</u>	<u>44</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	720,281	1	798,587	1	865,199	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(六)						
	流動		25,721	-	34,036	-	42,981	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	19,943,038	32	19,263,995	33	18,819,771	33
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	8,953,551	14	9,735,711	16	9,118,823	16
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,075,964	2	1,087,892	2	1,378,302	2
1780	無形資產	六(十)	356,179	1	451,139	1	465,268	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	555,510	1	502,513	1	462,373	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	1,105,034	2	1,090,045	2	1,064,325	2
15XX	非流動資產合計		<u>32,735,278</u>	<u>53</u>	<u>32,963,918</u>	<u>56</u>	<u>32,217,042</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 61,407,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,206,673</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,414,168</u>	<u>100</u>

(續次頁)



統一超商股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2150	應付票據	\$ 919,751	2	\$ 990,181	2	1,395,459	3	
2160	應付票據—關係人	3,456,457	6	3,058,697	5	3,082,137	5	
2170	應付帳款	1,697,947	3	1,465,493	3	1,408,558	3	
2180	應付帳款—關係人	7,002,112	11	6,512,139	11	6,317,080	11	
2200	其他應付款							
		13,386,554	22	13,032,951	22	12,708,744	22	
2230	本期所得稅負債							
		724,308	1	752,774	1	507,980	1	
2310	預收款項	1,968,981	3	1,852,693	3	2,452,670	4	
21XX	流動負債合計	<u>29,156,110</u>	<u>48</u>	<u>27,664,928</u>	<u>47</u>	<u>27,872,628</u>	<u>49</u>	
非流動負債								
2540	長期借款	-	-	-	-	1,000,000	2	
2570	遞延所得稅負債							
		9,658	-	10,390	-	14,062	-	
2640	淨確定福利負債—非流動	2,501,178	4	2,440,380	4	2,290,932	4	
2645	存入保證金	2,191,196	3	2,177,988	3	2,083,417	3	
2670	其他非流動負債—其他	435,267	1	400,513	1	417,353	1	
25XX	非流動負債合計	<u>5,137,299</u>	<u>8</u>	<u>5,029,271</u>	<u>8</u>	<u>5,805,764</u>	<u>10</u>	
2XXX	負債總計	<u>34,293,409</u>	<u>56</u>	<u>32,694,199</u>	<u>55</u>	<u>33,678,392</u>	<u>59</u>	
權益								
股本								
3110	普通股股本	10,396,223	17	10,396,223	18	10,396,223	18	
資本公積								
3200	資本公積	7,733	-	7,031	-	890,234	1	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	7,384,165	12	6,493,041	11	5,931,412	10	
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	338,453	1	
3350	未分配盈餘合計	8,733,029	14	8,907,745	15	5,612,191	10	
其他權益								
3400	其他權益	592,536	1	708,434	1	567,263	1	
3XXX	權益總計	<u>27,113,686</u>	<u>44</u>	<u>26,512,474</u>	<u>45</u>	<u>23,735,776</u>	<u>41</u>	
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 61,407,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,206,673</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,414,168</u>	<u>100</u>	

請參閱後附個體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105年3月16日查核報告。

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
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			(調 整 後)		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 133,407,688	100	\$ 131,330,857	100		
5000 營業成本	七(二)	(88,298,423)	(66)	(88,150,965)	(67)		
5900 營業毛利		45,109,265	34	43,179,892	33		
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)						
6100 推銷費用		(34,747,991)	(26)	(32,861,861)	(25)		
6200 管理費用		(3,949,159)	(3)	(4,017,180)	(3)		
6000 營業費用合計		(38,697,150)	(29)	(36,879,041)	(28)		
6900 營業利益		6,412,115	5	6,300,851	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)	1,248,430	1	1,199,235	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(207,461)	-	839,111	1		
7050 財務成本		(34,002)	-	(28,185)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		2,147,664	1	2,001,107	1		
7000 營業外收入及支出合計		3,154,631	2	4,011,268	3		
7900 稅前淨利		9,566,746	7	10,312,119	8		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,327,753)	(1)	(1,221,657)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 8,238,993	6	\$ 9,090,462	7		
其他綜合損益(淨額)	六(十九)						
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 69,768)	-	(\$ 167,274)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、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		(187,322)	-	(61,653)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		11,861	-	28,437	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(245,229)	-	(200,490)	-		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,710)	-	185,470	-		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(78,088)	-	(66,394)	-		
8380 採用權益法認列之子公司、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		(19,401)	-	17,163	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		(6,699)	-	4,932	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(115,898)	-	141,171	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 361,127)	-	(\$ 59,319)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 7,877,866	6	\$ 9,031,143	7		
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 7.92		\$ 8.74			
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.90		\$ 8.72			

請參閱後附個體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105年3月16日查核報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡



統一建商股份有限公司

個體財務報表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

附註	保		留		盈		餘		其		權		益		
	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	國外	營運		其他	
	附註	資本	公積	盈餘	積	積	盈餘	積	盈餘	計	換差	之額	換	損	總
103年度(調整後)															
103年1月1日餘額		\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876						
追溯重編影響數						(4,100)			(4,100)						
103年1月1日重編後餘額		\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,612,191	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,735,776						
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)									
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益變動數															
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數						(16,904)									
103年度淨利			476			(283)									193
本期其他綜合損益						(9,090,462)									9,090,462
103年12月31日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 198,402	\$ 492,087	\$ 26,512,474						
104年度															
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						
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)									
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數			702												702
104年度淨利						(8,238,993)									8,238,993
本期其他綜合損益						(245,229)									361,127
104年12月31日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 8,733,029	\$ 7,021	\$ 383,210	\$ 27,113,686						

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張麗齡



請參閱後附個體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105年3月16日查核報告。



統一超商股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	(調整後) 103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 9,566,746	\$ 10,312,119
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列數	六(五)	6,930	9,030
折舊費用	六(八)(二十三)	2,247,172	2,205,472
攤銷費用	六(十)(二十三)	94,960	97,582
利息費用		34,002	28,185
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		(2,147,664)	(2,001,107)
投資性不動產折舊費用	六(九)	11,928	14,898
處分採用權益法之投資利益	六(二十二)	-	1,028,508
採用權益法之投資減損損失	六(七)(二十二)	3,148	100,000
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四)(二十二)	-	4,278
利息收入	六(二十一)	(87,564)	(74,317)
股利收入	六(二十一)	(45,949)	(40,017)
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十二)	146,253	29,451
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	54,123	45,795
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		900,000	450,000
應收帳款		18,953	(53,641)
其他應收款		(129,477)	(194,067)
存貨		(633,785)	(659,957)
預付款項		14,038	166,296
其他流動資產		(659,198)	(54,343)
其他非流動資產		(14,989)	(25,720)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		327,330	(428,718)
應付帳款		722,427	251,994
其他應付款		449,083	263,253
預收款項		116,288	(599,977)
淨確定福利負債		(8,970)	(17,826)
其他非流動負債		34,754	(8,883)
營運產生之現金流入		11,020,539	8,791,272
收取之利息		81,152	73,986
支付之所得稅		(1,404,786)	(987,305)
支付之利息		(24,834)	(19,268)
收取之現金股利		1,883,891	1,771,170
營業活動之淨現金流入		11,555,962	9,629,855

(續次頁)



統一超商股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(調整後)
 103年度

附註 104年度

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資		(\$ 870,200)	(\$ 125,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		280,000	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款		16,800	4,667
處分採用權益法之投資		-	1,450,000
備供出售金融資產清算股利		218	217
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(1,897,021)	(2,661,388)
處分不動產、廠房及設備		118,500	48,458
取得無形資產	六(十)	-	(83,453)
投資活動之淨現金流出		(2,351,703)	(1,366,499)

籌資活動之現金流量

償還長期借款		-	(1,000,000)
發放現金股利	六(十八)	(7,277,356)	(6,237,734)
存入保證金增加		13,208	94,571
籌資活動之淨現金流出		(7,264,148)	(7,143,163)
本期現金及約當現金增加數		1,940,111	1,120,193
期初現金及約當現金餘額		12,898,946	11,778,753
期末現金及約當現金餘額		\$ 14,839,057	\$ 12,898,946

請參閱後附個體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105年3月16日查核報告。

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
個體財務報表附註
民國104年度及103年度

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」)設立於76年6月10日。本公司主要從事連鎖便利商店之投資與經營。營業項目包含食品飲料、咖啡、日用品及美容保健等生活百貨之商品零售。本公司於民國86年8月22日起於台灣證券交易所上市。

(二)本公司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

本個體財務報告已於民國105年3月16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，本公司適用上述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。本公司以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之計畫資產預期報酬，於民國103年1月1日、103年12月31日分別調減採用權益法之投資\$4,100、\$3,494，調減未分配盈餘\$4,100、\$3,494。另於民國103年度調減營業費用\$3,182、調增營業外收益\$1,806、調增所得稅費用\$541及調增其他綜合損失\$3,841。

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。

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。本公司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。本公司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，市場參與者間在有秩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。經評估該準則對本公司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。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
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

新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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) 按退休基金資產減除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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償

負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

1. 進貨係以實際成本為入帳基礎，成本計算方法係採零售價法估算。
2. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得之損益份額認列為當期損益。對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損

失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分

類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
14. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。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。本公司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），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
15. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊，不動產、廠房及設備組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50 年
營業器具	4 年~7 年
租賃改良	7 年

(十四) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十六) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~15 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽每年定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 負債準備

本公司之負債準備表列「其他非流動負債」。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司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時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 收入認列

1. 本公司銷貨收入係正常營業活動中對公司外部顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且

未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

2. 本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。
3. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
門市週轉金	\$ 714,454	\$ 716,333
支票存款及活期存款	2,863,502	2,890,768
約當現金		
定期存款	7,600,000	3,694,950
短期票券	3,661,101	5,596,895
	<u>\$ 14,839,057</u>	<u>\$ 12,898,946</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
持有供交易之金融資產		
一開放型基金	\$ 4,400,000	\$ 5,300,000

本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨收益分別為 \$32,523 及 \$34,182。

(三) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 542,140	\$ 564,276
減：備抵銷售退回及折讓	(1,062)	(1,839)
備抵呆帳	(66,434)	(61,910)
	<u>\$ 474,644</u>	<u>\$ 500,527</u>

1. 本公司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。

2. 本公司應收帳款無屬已逾期但未減損之情形。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為 \$66,434 及 \$61,910。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 61,910	\$ 52,880
本期提列減損損失	6,930	9,030
本期因無法收回而沖銷之款項	(2,406)	-
12月31日	<u>\$ 66,434</u>	<u>\$ 61,910</u>

(四) 存貨

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日
商 品	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	<u>\$ 6,213,505</u>	<u>(\$ 84,480)</u>	<u>\$ 6,129,025</u>
	103 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日
商 品	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	<u>\$ 5,515,275</u>	<u>(\$ 20,035)</u>	<u>\$ 5,495,240</u>

本公司民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$88,298,423 及 \$88,150,965，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 \$64,445 及 (\$2,600)。

(五) 備供出售金融資產-非流動

	104年12月31日	103年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,230	42,448
小計	307,836	308,054
加(減)：評價調整	412,445	490,533
	<u>\$ 720,281</u>	<u>\$ 798,587</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$78,088) 及 (\$66,394)。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 237,399	\$ 245,714
減：累計減損	(211,678)	(211,678)
	<u>\$ 25,721</u>	<u>\$ 34,036</u>

1. 本公司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. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	\$ 19,263,995	\$ 18,819,771
增加採用權益法之投資	870,200	150,000
採用權益法之投資減資退回股款	(280,000)	-
採用權益法之投資損益份額	2,147,664	2,001,107
採用權益法之投資盈餘分派	(1,837,942)	(1,731,153)
其他權益變動	(218,433)	140,980
認列減損損失	(3,148)	(100,000)
其他變動	702	(16,710)
12月31日	<u>\$ 19,943,038</u>	<u>\$ 19,263,995</u>

(以下空白)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
<u>子公司</u>			
英屬維爾京群島商統一超商 維京控股公司(統一超商BVI)	\$ 3,945,077	\$ 4,045,242	\$ 3,907,731
統一速達股份有限公司	1,239,582	1,019,639	870,685
統一藥品股份有限公司	724,426	885,666	883,283
統一生活事業股份有限公司	783,127	733,327	629,989
統一精工股份有限公司	585,704	551,680	576,626
統一百華股份有限公司	279,163	499,047	455,765
統一行銷股份有限公司	416,186	424,296	397,815
統一資訊股份有限公司	434,146	407,973	435,107
統一武藏野股份有限公司	391,991	380,689	393,142
安源資訊股份有限公司	337,216	353,732	352,999
博客來數位科技股份有限公司	340,990	300,427	266,903
統一蘭陽藝文股份有限公司	252,693	255,082	208,242
愛金卡股份有限公司	235,375	245,381	281,344
大智通文化行銷股份有限公司	287,580	238,207	213,575
樂清服務股份有限公司	154,203	152,566	135,123
金財通商務科技股份有限公司	109,510	113,714	99,410
捷盟行銷股份有限公司	113,181	113,585	103,720
統一客樂得服務股份有限公司等	210,123	365,706	473,054
	<u>10,840,273</u>	<u>11,085,959</u>	<u>10,684,513</u>
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	5,078,101	5,021,414	5,072,795
統正開發股份有限公司	2,018,057	1,224,548	1,326,105
統一開發股份有限公司	910,037	872,213	821,838
統一國際開發股份有限公司	457,066	468,111	441,000
統合開發股份有限公司	97,015	113,661	121,352
統一生機開發股份有限公司等	58,592	57,142	54,094
	<u>8,618,868</u>	<u>7,757,089</u>	<u>7,837,184</u>
<u>合資</u>			
統一星巴克股份有限公司	407,163	352,169	308,716
統一多拿滋股份有限公司	76,734	68,778	(10,642)
	<u>483,897</u>	<u>420,947</u>	<u>298,074</u>
	<u>\$ 19,943,038</u>	<u>\$ 19,263,995</u>	<u>\$ 18,819,771</u>

1. 子公司資訊請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司董事會於民國 102 年 12 月決議出售台灣無印良品股份有限公司全部股權，故該項資產依規定按其帳面價值\$411,577 轉列「待出售非流動資產」項下。本項交易業於民國 103 年 1 月 6 日完成交割，處分價款為\$1,450,000。

3. 本公司並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本公司對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本公司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年度</u>	<u>103年度</u>
本期綜合損益	\$ 177,032	\$ 163,814

(2) 本公司對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期綜合損益	\$ 255,393	\$ 211,450

4. 本公司民國 104 年及 103 年度評估部分採用權益法之投資業已減損，故分別認列減損損失 \$3,148 及 \$100,000。

(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	營業器具	租賃改良	其他	合計
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,891,092	\$ 7,161,767	\$ 9,763	\$ 22,544,394
累計折舊及減損	-	(257,717)	(8,018,900)	(4,525,031)	(7,035)	(12,808,683)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>
<u>104年</u>						
1月1日	\$ 1,535,401	\$ 688,654	\$ 4,872,192	\$ 2,636,736	\$ 2,728	\$ 9,735,711
增添	-	-	1,095,023	688,865	-	1,783,888
處分	-	-	(66,718)	(105,905)	-	(172,623)
折舊費用	-	(20,562)	(1,422,128)	(803,672)	(810)	(2,247,172)
減損損失及迴轉	-	-	(146,253)	-	-	(146,253)
12月31日	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>

104年12月31日

成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,442,240	\$ 7,149,307	\$ 9,192	\$ 22,082,511
累計折舊及減損	-	(278,279)	(8,110,124)	(4,733,283)	(7,274)	(13,128,960)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>103年1月1日</u>						
成本	\$ 1,317,441	\$ 895,829	\$ 12,491,506	\$ 6,749,188	\$ 6,692	\$ 21,460,656
累計折舊及減損	-	(231,977)	(7,826,770)	(4,279,151)	(3,935)	(12,341,833)
	<u>\$ 1,317,441</u>	<u>\$ 663,852</u>	<u>\$ 4,664,736</u>	<u>\$ 2,470,037</u>	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 9,118,823</u>
<u>103年度</u>						
1月1日	\$ 1,317,441	\$ 663,852	\$ 4,664,736	\$ 2,470,037	\$ 2,757	\$ 9,118,823
增添	-	-	1,663,641	1,014,432	436	2,678,509
處分	(6,782)	(6,355)	(47,531)	(41,542)	-	(102,210)
移轉	224,742	50,592	-	-	178	275,512
折舊費用	-	(19,435)	(1,379,203)	(806,191)	(643)	(2,205,472)
減損損失及迴轉	-	-	(29,451)	-	-	(29,451)
12月31日	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>
<u>103年12月31日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,891,092	\$ 7,161,767	\$ 9,763	\$ 22,544,394
累計折舊及減損	-	(257,717)	(8,018,900)	(4,525,031)	(7,035)	(12,808,683)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</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年度</u>			
1月1日	\$ 805,515	\$ 282,377	\$ 1,087,892
折舊費用	-	(11,928)	(11,928)
12月31日	<u>\$ 805,515</u>	<u>\$ 270,449</u>	<u>\$ 1,075,964</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>103年度</u>			
1月1日	\$ 1,030,257	\$ 348,045	\$ 1,378,302
重分類	(224,742)	(50,770)	(275,512)
折舊費用	-	(14,898)	(14,898)
12月31日	<u>\$ 805,515</u>	<u>\$ 282,377</u>	<u>\$ 1,087,892</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 55,377	\$ 52,220
當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	<u>\$ 12,260</u>	<u>\$ 20,968</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,252,266 ~ \$2,264,120 係依市場上相似比較標的之成交價或獨立評價專家之評價結果，該評價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 2% 及 2.63%。

(十) 無形資產

	<u>電腦軟體及著作權</u>
<u>104年度</u>	
1月1日	\$ 451,139
攤銷費用	(94,960)
12月31日	<u>\$ 356,179</u>
	<u>電腦軟體及著作權</u>
<u>103年度</u>	
1月1日	\$ 465,268
增添—源自單獨取得	83,453
攤銷費用	(97,582)
12月31日	<u>\$ 451,139</u>

本公司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12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
存出保證金	\$ 1,103,970	\$ 1,087,933
其他	1,064	2,112
	<u>\$ 1,105,034</u>	<u>\$ 1,090,045</u>

(十二) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
門市代收款項	\$ 8,375,014	\$ 8,054,655
應付薪資及獎金	1,777,536	1,704,284
應付員工紅利及董監酬勞	592,271	641,609
應付加盟店績效獎金	729,214	579,502
應付租金	481,352	475,666
應付購置不動產、廠房及設備價款	362,086	475,219
應付系統開發維護費	154,873	80,339
應付勞健保費	65,561	31,007
其他	848,647	990,670
	<u>\$ 13,386,554</u>	<u>\$ 13,032,951</u>

(十三) 預收款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預收禮券款	\$ 1,098,233	\$ 1,072,486
預收商品卡款	436,648	348,438
預收加盟權利金	223,016	232,291
其他	211,084	199,478
	<u>\$ 1,968,981</u>	<u>\$ 1,852,693</u>

(十四) 長期借款

本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日無長期借款。另於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$7,000,841 及 \$6,471,657。

(十五) 退休金

1. 本公司依據「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。本公司按月就薪資總額 5.21%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信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
確定福利義務現值	(\$ 3,858,181)	(\$ 3,752,251)	(\$ 3,546,568)
計畫資產公允價值	<u>1,357,003</u>	<u>1,311,871</u>	<u>1,255,636</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,501,178)</u>	<u>(\$ 2,440,380)</u>	<u>(\$ 2,290,932)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 3,752,251)	\$ 1,311,871	(\$ 2,440,380)
當期服務成本	(49,752)	-	(49,752)
利息(費用)收入	(74,427)	26,596	(47,831)
	<u>(3,876,430)</u>	<u>1,338,467</u>	<u>(2,537,963)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	8,204	8,204
人口統計假設變動影響數	(8,921)	-	(8,921)
因財務假設變動所產生之精算(損)益	(130,614)	-	(130,614)
經驗調整	<u>61,563</u>	<u>-</u>	<u>61,563</u>
	<u>(77,972)</u>	<u>8,204</u>	<u>(69,768)</u>
提撥退休基金	-	97,421	97,421
支付退休金	<u>96,221</u>	<u>(87,089)</u>	<u>9,132</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 3,858,181)</u>	<u>\$ 1,357,003</u>	<u>(\$ 2,501,178)</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	(\$ 3,546,568)	\$ 1,255,636	(\$ 2,290,932)
當期服務成本	(47,486)	-	(47,486)
利息(費用)收入	(70,420)	25,453	(44,967)
	<u>(3,664,474)</u>	<u>1,281,089</u>	<u>(2,383,385)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	4,133	4,133
人口統計假設變動影響數	(153,950)	-	(153,950)
經驗調整	<u>(17,457)</u>	<u>-</u>	<u>(17,457)</u>
	<u>(171,407)</u>	<u>4,133</u>	<u>(167,274)</u>
提撥退休基金	-	94,032	94,032
支付退休金	<u>83,630</u>	<u>(67,383)</u>	<u>16,247</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 3,752,251)</u>	<u>\$ 1,311,871</u>	<u>(\$ 2,440,380)</u>

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.5%	2.00%
未來薪資增加率	2.75%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 128,916)	\$ 135,005	\$ 132,656	(\$ 127,363)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 129,351)	\$ 135,622	\$ 133,941	(\$ 128,429)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$85,186。

(6) 截至104年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為13年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 84,332
1-2年	132,165
2-5年	411,239
5年以上	4,978,501

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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 2%~15% 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。民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$177,295 及 \$170,914。

(十六) 股本

民國 104 年 12 月 31 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。

(十七) 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。

(十八) 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. 本公司於民國 105 年 3 月 16 日經董事會提議之民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 823,899	
現金股利-保留盈餘	7,485,280	\$ 7.20
員工現金紅利	443,949	
董監事酬勞	148,322	

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十四）。

(十九)其他權益項目

	104年		
	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 評價利益	總計
1月1日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434
評價調整：			
- 本公司	-	(78,088)	(78,088)
- 子公司	-	3,222	3,222
- 關聯企業	-	(27,312)	(27,312)
- 評價調整之稅額	-	(6,699)	(6,699)
外幣換算差異數：			
- 本公司	(11,710)	-	(11,710)
- 子公司	(3,223)	-	(3,223)
- 關聯企業	7,912	-	7,912
12月31日	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536

	103年度		
	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 評價利益	總計
1月1日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263
評價調整：			
- 本公司	-	(66,394)	(66,394)
- 關聯企業	-	4,231	4,231
- 評價調整之稅額	-	4,932	4,932
外幣換算差異數：			
- 本公司	185,470	-	185,470
- 關聯企業	12,932	-	12,932
12月31日	<u>\$ 216,347</u>	<u>\$ 492,087</u>	<u>\$ 708,434</u>

(二十) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 127,028,252	\$ 125,686,099
其他營業收入	6,379,436	5,644,758
	<u>\$ 133,407,688</u>	<u>\$ 131,330,857</u>

(二十一) 其他收入

	104年度	103年度
補助收入	\$ 459,898	\$ 470,422
股利收入	45,949	40,017
租金收入	73,901	81,893
利息收入	87,564	74,317
其他收入	581,118	532,586
	<u>\$ 1,248,430</u>	<u>\$ 1,199,235</u>

(二十二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
減損損失	(149,401)	(133,729)
處分投資利益	32,523	1,062,690
處分不動產、廠房及設備損失	(54,123)	(45,795)
其他損益	(36,460)	(44,055)
	<u>(\$ 207,461)</u>	<u>\$ 839,111</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 86,641,147	\$ 86,359,586
加盟店績效獎金	15,880,747	14,387,268
員工福利費用	6,347,039	6,305,828
營業租賃租金	5,980,268	5,788,237
水電瓦斯費	2,491,205	2,665,230
折舊、攤銷	2,342,132	2,303,054
其他成本及費用	7,313,035	7,220,803
營業成本及營業費用	<u>\$ 126,995,573</u>	<u>\$ 125,030,006</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 5,385,466	\$ 5,399,374
勞健保費用	383,261	363,641
退休金費用	274,878	263,367
其他用人費用	303,434	279,446
	<u>\$ 6,347,039</u>	<u>\$ 6,305,828</u>

註：截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數(含兼職人員)分別約為 8,300 人及 7,800 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不得少於 0.2%，董事監察人酬勞 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。本公司已於 104 年 12 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 2%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$443,949 及 \$481,207；董監酬勞估列金額分別為 \$148,322 及 \$160,402。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 4.37%及 1.46%估列，董事會決議實際配發金額為 \$443,949 及 \$148,322，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 6%及 2%為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工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酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,287,228	\$ 1,238,567
未分配盈餘加徵	72,089	2,216
以前年度所得稅低(高)估數	<u>17,003</u>	<u>(8,683)</u>
當期所得稅總額	1,376,320	1,232,100
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(48,567)</u>	<u>(10,443)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,327,753</u>	<u>\$ 1,221,657</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 6,699	(\$ 4,932)
確定福利計劃之再衡量數	<u>(11,861)</u>	<u>(28,437)</u>
	<u>(\$ 5,162)</u>	<u>(\$ 33,369)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,626,348	\$ 1,752,754
按法令規定不得認列項目影響數	6,425	3,893
國內子公司減資彌補虧損影響數	<u>(8,262)</u>	<u>(14,945)</u>
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	<u>(380,321)</u>	<u>(339,486)</u>
未分配盈餘加徵10%所得稅	72,089	2,216
以前年度所得稅低(高)估數	17,003	<u>(8,683)</u>
國內證券交易所免稅	<u>(5,529)</u>	<u>(174,092)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,327,753</u>	<u>\$ 1,221,657</u>

本公司民國 104 年及 103 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入等。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 10,451	\$ 769	\$ -	\$ 11,220
未實現銷貨折讓	313	(132)	-	181
未實現費用	114,231	6,662	-	120,893
金融商品未實現利益	(2,676)	-	(6,699)	(9,375)
遞延收入	8,598	4,718	-	13,316
確定福利計畫之再衡 數	361,788	-	11,861	373,649
其他	9,808	35,818	-	45,626
小計	502,513	47,835	5,162	555,510
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(10,390)	732	-	(9,658)
合計	\$ 492,123	\$ 48,567	\$ 5,162	\$545,852

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 8,916	\$ 1,535	\$ -	\$ 10,451
未實現銷貨折讓	418	(105)	-	313
未實現費用	103,091	11,140	-	114,231
金融商品未實現利益	(7,608)	-	4,932	(2,676)
遞延收入	15,658	(7,060)	-	8,598
確定福利計畫之再衡量 數	333,351	-	28,437	361,788
其他	8,547	1,261	-	9,808
小計	462,373	6,771	33,369	502,513
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(14,062)	3,672	-	(10,390)
合計	\$448,311	\$ 10,443	\$ 33,369	\$492,123

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

6. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,312,218 及 \$1,204,864，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 15.03%。

承租人

1. 本公司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：

	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
租金支出	\$ 5,839,812	\$ 5,623,863
或有租金支出	\$ 140,456	\$ 164,374

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 5,589,040	\$ 5,503,915
超過1年但不超過5年	18,721,134	18,417,236
超過5年	8,707,032	8,729,374
	\$ 33,017,206	\$ 32,650,525

2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	104年1月1日至12月31日	103年1月1日至12月31日
轉租租金收入	\$ 139,355	\$ 130,191
或有租金收入	\$ 347,570	\$ 314,141

依據民國104年12月31日不可取消之轉租合約，轉租給付款\$336,582預計將於民國105~112年收取。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,783,888	\$ 2,678,509
加：期初應付設備款	475,219	458,098
減：期末應付設備款	(362,086)	(475,219)
本期支付現金	\$ 1,897,021	\$ 2,661,388

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司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年度</u>	<u>103年度</u>
<u>代收業務佣金收入</u>		
子公司	\$ 313,596	\$ 312,855
兄弟公司	642,580	630,281
	<u>\$ 956,176</u>	<u>\$ 943,136</u>

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最終母公司	\$ 13,648,306	\$ 13,795,530
子公司	4,553,816	4,677,848
兄弟公司	3,868,020	3,997,196
關聯企業	116,067	113,398
其他關係人	615,747	550,686
	<u>\$ 22,801,956</u>	<u>\$ 23,134,658</u>

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

(2) 本公司向關係人進貨依約定條件計價，與一般廠商無異，而付款條件為月結 10 至 60 天付款，與一般廠商大致相同。

3. 行銷獎金收入(帳列銷貨成本減項)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最終母公司	\$ 649,202	\$ 659,921
子公司	184,141	161,942
兄弟公司	219,954	208,998
關聯企業	4,508	995
其他關係人	72,249	61,192
	<u>\$ 1,130,054</u>	<u>\$ 1,093,048</u>

上述行銷獎金包括陳列金、廣告贊助金及目標獎勵金等，其計算與收取方式，與一般供應商相當。

4. 營業外收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最終母公司	\$ 47,916	\$ 30,408
子公司	927,967	762,688
兄弟公司	15,025	5,623
關聯企業	54,006	76,370
	<u>\$ 1,044,914</u>	<u>\$ 875,089</u>

5. 應收(付)關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
最終母公司	\$ 48,015	\$ 98,146
子公司	645,543	615,398
兄弟公司	41,109	37,475
關聯企業	21,834	26,109
	<u>\$ 756,501</u>	<u>\$ 777,128</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
最終母公司	\$ 335,918	\$ 346,615
子公司	10,071,705	9,155,187
兄弟公司	5,769	30,805
關聯企業	43,730	37,868
其他關係人	1,447	361
	<u>\$ 10,458,569</u>	<u>\$ 9,570,836</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

6. 提供關係人背書保證情形

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
合資公司	\$ -	\$ 108,845

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 317,684	\$ 563,797

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

本公司之資本管理目標，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，本公司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、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)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12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 25,721	\$ 25,721
存出保證金	1,103,970	1,071,238
合計	<u>\$ 1,129,691</u>	<u>\$ 1,096,959</u>
金融負債：		
存入保證金	<u>\$ 2,191,196</u>	<u>\$ 2,134,474</u>
	103年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 34,036	\$ 34,036
存出保證金	1,087,933	1,058,291
合計	<u>\$ 1,121,969</u>	<u>\$ 1,092,327</u>
金融負債：		
存入保證金	<u>\$ 2,177,988</u>	<u>\$ 2,123,858</u>

- (2) 本公司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. 財務風險控管理政策

- (1) 本公司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，本公司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

本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	\$ 660,900	0.2727	\$ 180,227
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	122,316	32.825	\$ 4,015,023

103年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	\$ 532,200	0.2646	\$ 140,820
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	129,848	31.65	\$ 4,109,689

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$1,281及(\$1,008)。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體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，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之政策進行。
- B. 本公司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年度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\$11,000及\$13,250或減少\$11,000及\$13,250；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\$32,778及\$36,682或減少\$32,778及\$36,682。

利率風險

- A. 本公司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. 信用風險係本公司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 年度，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. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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、(十四)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、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，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$4,400,000 及 \$5,300,000，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司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，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。

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
應付票據	\$ 4,376,208	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,700,059	-	-	-
其他應付款	13,386,554	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
應付票據	\$ 4,048,878	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,977,632	-	-	-
其他應付款	13,032,951	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司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。本公司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。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 4,400,000	\$ -	\$ -	\$ 4,400,000
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
合計	<u>\$ 5,055,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,728</u>	<u>\$ 5,120,281</u>
<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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 5,300,000	\$ -	\$ -	\$ 5,300,000
備供出售金融資產				
權益證券	733,641	-	64,946	798,587
合計	<u>\$ 6,033,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,946</u>	<u>\$ 6,098,587</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值
(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. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 本公司於民國 104 年及 103 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。
7. 本公司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。
8. 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12月31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 司股票	64,728	淨資產價值 法	淨資產價值法	- 淨資產價值愈高 ，公允價值愈高

9. 本公司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 年及 103 年 12 月 31 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

不適用。

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12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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	實收動支 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
0	統一超商(股)公司	統一多拿滋(上海)公司	合資	\$ 5,422,737	\$ 107,800	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ 13,536,843	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	57,516	5,000	-	-	-	0	143,790	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12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

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	受託憑證： 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	137,352,649	\$ 1,700,000	-	\$ 1,700,000
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	64,063,551	1,000,000	-	1,000,000
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	82,070,923	1,200,000	-	1,200,000
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	30,287,795	500,000	-	500,000
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	475,325	2.69	475,325
統一超商(股)公司	日本Duskin樂清服務株式會社	無	"	300,000	180,228	0.47	180,228
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,728	-	64,728
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司等	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	25,721	-	-
統一蘭陽藝文股份有限公司	受託憑證： 瀚亞威寶貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	100,000	略	100,000
統一資訊股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	231,527	"	231,527
統一生活事業股份有限公司	聯軒貨幣市場基金	"	"	8,482,937	110,010	"	110,010
統一生活事業股份有限公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	略	80,009	"	80,009
統一速達股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	7,875,972	130,019	"	130,019
博客奧數位科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	10,605,306	155,065	"	155,065
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金等	"	"	略	83,099	"	83,099
首卓企業管理顧問股份有限公司等	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	330,657	"	330,657
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	略	1,805	8.75	-
愛金卡股份有限公司	債券： 政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	202,848	略	202,848

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12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	82,532,084	\$ 1,200,000	82,532,084	\$ 1,200,000	82,070,923	\$ 1,200,000
統一超商(股)公司	米豐國際實業貨幣市場基金	"	"	"	138,140,627	1,700,000	138,140,627	1,700,000	137,352,649	1,700,000
統一超商(股)公司	華頓平安貨幣市場基金	"	"	"	132,067,830	1,500,000	132,067,830	1,500,000	5,771	-
統一超商(股)公司	中國信託華盛貨幣市場基金	"	"	"	-	1,000,000	92,071,705	1,000,424	424	-
統一超商(股)公司	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	500,000	40,659,662	500,142	142	-
統一超商(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	-	600,000	37,375,027	601,334	1,334	-
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	197	-
統一超商(股)公司	隆禧信託貨幣市場基金	"	"	"	-	2,000,000	64,334,747	1,004,233	4,233	1,000,000
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	36,537,021	600,000	66,788,586	1,203,926	3,926	500,000
博客數位科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,843,608	30,082	27,293,302	480,547	465	-
博客數位科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	380,000	26,004,473	225,109	109	155,000
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	1,882,518	25,157	37,158,797	462,782	175	60,550
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	10,634,945	138,029	102,603,785	1,363,413	413	110,029
統一生活事業股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	457,000	31,347,596	407,147	147	50,000
統一生活事業股份有限公司	華頓平安貨幣市場基金	"	"	"	-	720,000	63,219,695	690,300	300	30,000
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	14,866,405	216,155	79,374,110	1,373,044	889	-
統一連達股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	330,000	20,002,496	200,076	76	130,000
安源資訊股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	-	1,513,500	112,936,043	1,443,938	438	70,000

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		期末		
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
統一超商(股)公 司	統一超商(股)公 司	註2	現金增資	209,000,000	\$ 1,224,548	54,387,500	\$	-	\$	-	263,387,500	\$ 2,094,748
統一超商香港控 股有限公司	統一超商(上海) 便利有限公司	"	"	-	226,417	-	-	-	-	-	-	541,542
統一超商香港控 股有限公司	四川統一量販超 市有限公司	"	"	-	(130,994)	-	-	-	-	-	-	176,803
統一超商香港控 股有限公司	泰州統一超商有 限公司	"	"	-	-	-	-	-	-	-	-	301,207

註1：係帳列「透過權益法公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

註2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

交易情形		交易條件與一般交易不同		應收(付)票據、帳款		估總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
達(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	無重大差異	無重大差異
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 13,648,306	15	月結30-40天	"	"	1,204,870
	統一武藏野(股)公司	子公司	進貨	2,862,087	3	月結45天	"	"	522,303
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	進貨	1,933,820	2	月結30天	"	"	168,920
	聯相企業(股)公司	兄弟公司	進貨	896,068	1	月結10-54天	"	"	95,399
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	進貨	505,250	1	月結20-70天	"	"	57,920
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨	823,471	1	月結30-60天	"	"	56,666
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	進貨	374,745	-	月結15-60天	"	"	69,009
	先美牧場(股)公司	其他關係人	進貨	350,700	-	月結30-65天	"	"	88,357
	安源資訊(股)公司	子公司	進貨	558,227	-	月結15-40天	"	"	98,320
	安源實業(股)公司	其他關係人	進貨	200,811	-	月結30-60天	"	"	30,720
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	進貨	186,436	-	月結30-60天	"	"	49,717
	統一藥品(股)公司	子公司	進貨	150,049	-	月結10-54天	"	"	9,445
	統一速達(股)公司	子公司	進貨	165,197	-	月結60天	"	"	17,288
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(186,436)	(22)	月結30-60天	"	"	49,717
	統一超商(股)公司	"	銷貨	(558,227)	(65)	月結15-40天	"	"	98,320
	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(274,340)	(77)	月結15-20天	"	"	23,811
	統一超商(股)公司	"	銷貨	(823,471)	(18)	月結30-60天	"	"	56,666
	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(710,273)	(30)	月結20天	"	"	63,244
	大智通文化行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	(915,938)	(39)	月結20天	"	"	78,038
	捷順運輸(股)公司	"	"	(396,542)	(17)	月結20天	"	"	44,388
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	(649,460)	(29)	月結20天	"	"	58,169
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(886,325)	(56)	月結40天	"	"	112,886
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	(649,460)	(41)	月結20天	"	"	58,169
	仲鴻(股)公司	子公司	勞務成本	(274,340)	(11)	月結15-20天	"	"	23,811
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	"	(710,273)	(29)	月結20天	"	"	63,244
	統一超商(股)公司	母公司	進貨	(1,163,562)	(14)	月結30-80天	"	"	42,210
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	銷貨	(2,862,087)	(100)	月結45天	"	"	522,303
	捷盛運輸(股)公司	母公司	勞務成本	(886,325)	(10)	月結40天	"	"	112,886
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(165,197)	(2)	月結60天	"	"	17,288
	捷盛運輸(股)公司	母公司	勞務收入	(763,706)	(68)	月結45天	"	"	155,936
	統一超商(股)公司	統一超商之子公司	勞務收入	(146,269)	(13)	月結45天	"	"	19,406
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	銷貨	(1,163,562)	(28)	月結30-80天	"	"	42,210
	統一生活事業(股)公司	母公司	銷貨	(150,049)	(4)	月結10-54天	"	"	9,445
	統一超商(股)公司	子公司	銷貨	(276,355)	(9)	月結90天	"	"	76,709
	統一藥品香港控股有限公司	母公司	進貨	(276,355)	(90)	月結90天	"	"	76,709
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	(915,938)	(38)	月結20天	"	"	78,038
	統清源(股)公司	母公司	勞務收入	(222,691)	(24)	月結45天	"	"	27,486
	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	(396,542)	(32)	月結20天	"	"	44,388
	博客米數位科技(股)公司	"	配送收入	(254,651)	(17)	月結60天	"	"	22,977
	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(161,370)	(82)	月結60天	"	"	30,009

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12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 281,311	註	-	-	\$ 83,900	\$ -
捷順運輸(股)公司	統一速運(股)公司	統一超商之子公司	112,836	8.24	-	-	22,475	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	155,936	7.41	-	-	145,184	-
統一武藏野(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	522,303	5.96	-	-	522,303	-
大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	293,914	-	-	-	293,914	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	145,744	-	-	-	145,744	-

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

統一超商股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各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12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形

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之比率
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	應付代收款	\$ 141,544	-	0.16
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	202,697	-	0.23
0	統一超商	博客來	母公司對子公司	應付代收款	157,205	-	0.18
0	統一超商	安源資訊	母公司對子公司	應付代收款	366,534	-	0.41
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	285,465	-	0.14
0	統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	什項收入	248,243	-	0.12
0	統一超商	統一數網	母公司對子公司	什項收入	165,083	-	0.08
0	統一超商	統一數網	母公司對子公司	應付代收款	956,381	-	1.07
1	統一藥品	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	150,049	月結10-54天	0.07
1	統一藥品	統一藥品	子公司對子公司	銷貨收入	276,355	月結90天	0.13
1	統一藥品	統一藥品	子公司對子公司	銷貨收入	1,163,562	月結30-80天	0.57
2	統一速達	統一藥品	子公司對子公司	應付代收款	588,158	月結40天	0.66
3	捷順運輸	統一客樂得	子公司對子公司	應收帳款	112,836	月結40天	0.13
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	券務收入	386,325	月結40天	0.43
3	捷順運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	券務收入	649,460	月結20天	0.32
4	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	券務收入	710,273	月結20天	0.35
4	捷盛運輸	捷盟行銷	子公司對子公司	券務收入	915,938	月結20天	0.45
4	捷盛運輸	統一行銷	子公司對子公司	券務收入	396,542	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	254,651	月結60天	0.12
6	統一資訊	博客來	子公司對母公司	券務收入	763,706	月結45天	0.37
6	統一資訊	統一超商	子公司對母公司	券務收入	155,936	月結45天	0.17
7	樂清服務	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	222,691	月結45天	0.11
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	522,303	月結45天	0.58
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	2,862,087	月結45天	1.41
9	高見文化行銷	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	823,471	月結30-60天	0.40
10	二十世紀	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	186,436	月結30-60天	0.09

統一超商股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(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	本期報益		
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,024	\$ 4,885,024	138,899,066	100.00	\$ 3,945,077	\$ 87,258	(\$ 87,258)	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用百货買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	783,127	378,181	378,181	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,239,582	405,166	283,549	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	585,704	53,902	43,590	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	724,426	262,829	193,809	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	1,120,000	27,999,999	70.00	279,163	199,681	139,777	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	391,991	16,959	15,263	子公司
統一超商(股)公司	統一行銷(股)公司	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	416,186	307,387	184,432	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	434,146	93,727	80,605	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	337,216	78,966	68,509	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	287,580	114,972	114,972	子公司
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	340,950	360,026	180,108	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	252,693	27,227	27,280	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	154,293	112,358	57,539	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	109,510	33,524	19,550	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	235,375	8,408	8,408	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	910,037	221,365	47,185	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	407,163	827,379	248,214	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	113,181	228,878	57,243	註一
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	361,696	361,696	19,930,000	19.93	97,015	92,090	18,256	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	5,078,101	1,197,688	230,721	註一
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	2,321,500	263,387,500	19.00	2,018,057	403,161	76,691	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	457,066	290,245	8,077	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司	其他	略	1,702,754	1,702,754	-	略	345,449	621,100	40,327	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		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ 513,449	-	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	"	-	-	-	"	124,139	-	略
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	165,617	-	略
統一超商B.V.I.	統一超商納閣島控股有限公司	其他	專業投資	678,963	678,963	20,884,321	100.00	1,565,389	359,199	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	4,088,407	4,088,407	124,551,630	100.00	2,912,061	209,421	孫公司
統一超商B.V.I.	Presiclere Limited等	其他	略	-	-	-	略	(848,199)	-	略
統一超商納閣島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	678,043	678,043	236,376,070	51.56	1,564,743	720,004	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開豐控股有限公司等	其他	略	-	-	-	略	1,540,316	-	略
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	238,127	(4,702)	孫公司
統一精工(股)公司等	統精(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	30,568	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.等	其他	"	-	-	-	"	67,232	-	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—基本資料
民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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	\$ 295,946	註1	\$ 169,724	-	\$ -	-	\$ 169,724	439	100.00	\$ 439	\$ 38,268	-	註2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售	387,523	註1	65,650	-	-	-	65,650	2,830,905	30.00	849,271	1,218,898	-	註2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	499,500	註1	309,122	-	-	-	309,122	1,374	100.00	1,374	68,785	-	註2
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	2,197,800	註1	1,930,076	315,125	-	-	2,245,201	238,784	100.00	(238,784)	284,832	-	註2
上海統超物流有限公司	物流整合	68,266	註1	65,650	-	-	-	65,650	102,114	100.00	98,223	203,164	-	註2
上海糖聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	811,905	註1	784,013	-	-	-	784,013	146,506	100.00	(147,181)	77,865	-	註2
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	699,300	註1	332,517	307,797	-	-	640,314	169,026	100.00	(168,304)	4,175	-	註2
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	499,500	註1	425,494	-	-	-	425,494	44,078	100.00	(43,466)	128,628	-	註2
統一聯華(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	134,998	註1	70,311	-	-	-	70,311	621	51.00	(317)	4,538	-	註2
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	299,700	註1	133,872	-	-	-	133,872	24,383	55.00	(25,754)	221,384	-	註2
統一(上海)保健食品貿易有限公司	保健食品、藥妝日用品之買賣	95,690	註1	98,475	-	-	-	98,475	5,878	73.74	6,524	87,622	-	註2
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	199,800	註1	97,406	97,406	-	-	194,812	16,226	80.00	4,868	101,466	-	註2
樂清(上海)清潔用品貿易有限公司	清潔用品之銷售	299,700	註1	21,984	-	-	-	21,984	38	4.46	-	920	-	註2
統杰法寶(北京)超市有限公司	商品批發零售	798,177	註1	725,468	9,087	-	-	734,555	260,640	92.33	(240,649)	493,681	-	註2
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	595	註1	-	-	-	-	-	10	50.03	(5)	52	-	註2
泰州統一超商有限公司	物流整合	299,700	註1	-	301,207	-	-	301,207	154	100.00	(154)	299,548	-	註2

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查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額
統一超商(股)公司	\$ 4,037,132	\$ 7,458,225
統一藥品(股)公司	98,475	98,475
樂清服務(股)公司	21,984	21,984
樂和行銷(股)公司	97,406	97,406

統一超商股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
門市週轉金				\$	714,454
活期及支票存款					2,863,502
定期存款—新台幣		到期日為105年2月至106年1月； 年利率為0.7%~1.08%			7,600,000
約當現金					
短期票券		一個月內到期，利率為0.44%~0.46%			<u>3,661,101</u>
					<u>\$ 14,839,057</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表

民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
國內開放型基金									
統一強棒貨幣市場基金		30,287,795	\$ 10	\$ 500,000	不適用	\$ 500,000	\$ 16.5083	\$ 500,000	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		137,352,649	10	1,700,000	不適用	1,700,000	12.3769	1,700,000	
保德信貨幣市場基金		64,063,551	10	1,000,000	不適用	1,000,000	15.6095	1,000,000	
日盛貨幣市場基金		82,070,923	10	1,200,000	不適用	1,200,000	14.6215	1,200,000	
						4,400,000		\$ 4,400,000	
評價調整								\$ 4,400,000	

統一超商股份有限公司
存貨明細表
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>	<u>備</u>	<u>註</u>	<u>註</u>
商	品		<u>\$6,129,025</u>	<u>\$6,301,361</u>		以淨變現價值為市價

(以下空白)

統一超商股份有限公司
備供出售金融資產—非流動變動明細表
民國104年1月1日至104年12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期 股 數	初 帳 面 價 值	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	期 股 數	帳 面 價 值	末 帳 面 價 值	提供擔保或 質押情形
上市櫃公司股票								
統一綜合證券股份有限公司	35,604,872	\$ 140,534	- \$	- \$	35,604,872	\$ 140,534	\$ 140,534	"
日本Duskin樂清服務株式會社	300,000	125,072	-	-	300,000	125,072	125,072	"
非上市櫃公司股票								
統一證券投資信託股份有限公司等	略	42,448	-	(218)	略	42,230	42,230	"
小計		308,054	-	(218)		307,836	307,836	
備供出售金融資產評價調整		490,533	-	(78,088)		412,445	412,445	
		\$ 798,587	\$	(\$ 78,306)		720,281	720,281	

註：本期減少金額係為被投資公司本期發放清算股利。

(以下空白)

統一超商股份有限公司
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表
民國104年1月1日至104年12月31日

明細表五

單位：新台幣千元

名稱	本期		上期		初		本期減少(註)		期末		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	帳面價值	金額	金額	帳面價值			
非上市公司股票											
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	\$ 203,714	-	\$ -	-	-	-	\$ -	2,572,127	\$ 203,714	"
坤基創業投資股份有限公司	4,200,000	42,000	-	-	-	(1,680,000)	(8,315)	(8,315)	2,520,000	33,685	"
小計		245,714		-		(8,315)	(8,315)			237,399	
累計減損		(211,678)		-		-	-			(211,678)	
		\$ 34,036		\$ -		\$ (8,315)	\$ (8,315)			\$ 25,721	

註：本期減少金額為減資退回股款。

(以下空白)

統一超商股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國104年1月1日至104年12月31日

單位：新台幣仟元

明細表七

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供擔保或質押情形
<u>成 本</u>						
土地	\$ 1,535,401	-	\$ -	-	\$ 1,535,401	無
房屋及建築	946,371	-	-	-	946,371	"
營業器具	12,891,092	1,095,023	(1,543,875)	-	12,442,240	"
租賃改良	7,161,767	688,865	(701,325)	-	7,149,307	"
其他設備	9,763	-	(571)	-	9,192	"
	<u>22,544,394</u>	<u>\$ 1,783,888</u>	<u>(\$ 2,245,771)</u>	<u>\$ -</u>	<u>22,082,511</u>	
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	(257,717)	\$ 20,562	\$ -	-	(278,279)	"
營業器具	(7,978,055)	(1,422,128)	1,477,157	-	(7,923,026)	"
租賃改良	(4,525,031)	(803,672)	595,420	-	(4,733,283)	"
其他設備	(7,035)	(810)	571	-	(7,274)	"
	<u>(12,767,838)</u>	<u>(\$ 2,247,172)</u>	<u>\$ 2,073,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>(12,941,862)</u>	
累計減損	(40,845)	(\$ 146,253)	\$ -	-	(187,098)	
帳面價值	<u>\$ 9,735,711</u>				<u>\$ 8,953,551</u>	

統一超商股份有限公司
營業收入明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
門市收入		\$	127,028,252	係銷售各種食品、罐頭、飲料、日常用品等家庭百貨之收入	
其他營業收入			6,379,436	係代收業務之佣金收入等	
		\$	<u>133,407,688</u>		

(以下空白)

統一超商股份有限公司

營業成本明細表

民國104年1月1日至104年12月31日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期 初 存 貨	\$ 5,495,240
本 期 進 貨	92,163,036
廠 商 進 貨 獎 勵 金	(1,837,071)
商 品 變 質 補 貼 款	(312,139)
推 廣 作 業 費	(498,140)
特 殊 陳 列 費	(1,624,996)
期 末 存 貨	(6,129,025)
其 他	1,041,518
營 業 成 本	<u>\$ 88,298,423</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
加盟店績效獎金		\$	15,880,747
租金支出			5,816,827
薪資支出			3,248,545
水電瓦斯費			2,485,044
各項折舊			2,219,202
其他費用			<u>5,097,626</u>
		\$	<u>34,747,991</u>

(以下空白)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1050728

號

會員姓名：(1)蕭春鴛

(簽章)

(2)周建宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666



事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)北市會證字第 2942 號
(2)北市會證字第 2162 號

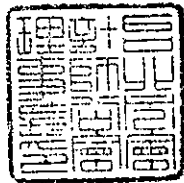
委託人統一編號：22555003

印鑑證明書用途：辦理統一超商股份有限公司

104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	蕭春鴛	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	周建宏	存會印鑑 (二)	

理事長：

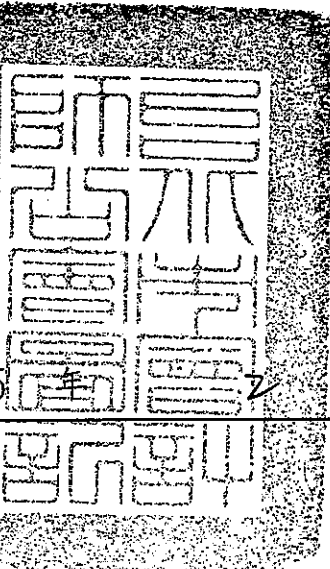


核對人：



中華民國

105



月

3

日