

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 105 年及 104 年第三季
(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 105 年及 104 年第三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 ~ 48
	(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 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明		15 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		19
	(六) 重要會計項目之說明		19 ~ 36
	(七) 關係人交易		37 ~ 39
	(八) 抵(質)押之資產		39
	(九) 重大承諾事項及或有事項		39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	40 ~ 45	
(十三)	附註揭露事項	46	
(十四)	營運部門資訊	47 ~ 48	

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001455 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 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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。上開合併財務報表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。

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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表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表所編製，該等公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 29,171,363 仟元及 27,066,770 仟元，各占合併資產總額之 33%及 31%；負債總額分別為 11,943,401 仟元及 12,673,796 仟元，各占合併負債總額之 21%及 21%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 686,795 仟元、396,484 仟元、1,828,037 仟元及 1,160,704 仟元，各占合併綜合損益之 23%、14%、22%及 15%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表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表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表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 1 1 月 2 日


 統一超商股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國105年9月30日及民國104年12月31日、9月30日
 (民國105年及104年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年9月30日		104年12月31日		104年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 23,478,211	27	\$ 22,990,314	26	\$ 23,420,834	26
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		3,249,652	3	5,620,386	6	5,291,963	6
1170	應收帳款淨額	六(三)及						
		七	4,232,950	5	4,294,865	5	4,433,284	5
1200	其他應收款		1,619,506	2	1,336,252	2	2,086,786	2
1220	本期所得稅資產	六(二十						
		八)	58,736	-	6,322	-	26,180	-
130X	存貨	六(四)	11,206,101	13	11,550,553	13	10,484,604	12
1410	預付款項		1,510,971	2	1,223,826	1	1,280,009	2
1470	其他流動資產		2,297,022	2	2,000,439	2	1,723,572	2
11XX	流動資產合計		<u>47,653,149</u>	<u>54</u>	<u>49,022,957</u>	<u>55</u>	<u>48,747,232</u>	<u>55</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	865,156	1	923,129	1	891,962	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(六)						
	流動		27,445	-	27,526	-	27,528	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	10,949,525	13	10,598,635	12	10,758,421	12
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(三						
		十一)、七						
		及八	21,871,224	25	22,339,376	25	21,811,460	25
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,363,413	2	1,416,269	2	1,420,789	2
1780	無形資產	六(十)(二						
		十六)	1,124,611	1	1,150,914	1	1,185,060	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		八)	1,137,353	1	1,149,951	1	1,011,848	1
1900	其他非流動資產	六(十一)						
		及八	2,739,769	3	2,753,955	3	2,761,497	3
15XX	非流動資產合計		<u>40,078,496</u>	<u>46</u>	<u>40,359,755</u>	<u>45</u>	<u>39,868,565</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 87,731,645</u>	<u>100</u>	<u>\$ 89,382,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 88,615,797</u>	<u>100</u>

(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105年9月30日及民國104年12月31日、9月30日

(民國105年及104年9月30日之合併資產負債表經核閱，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	105年9月30日		104年12月31日		104年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 1,817,810	2	\$ 2,454,299	3	\$ 2,868,563	3
2110	應付短期票券		275,000	-	395,000	-	300,000	-
2150	應付票據	七	1,399,308	1	1,146,992	1	1,418,400	2
2170	應付帳款		17,274,649	20	16,933,015	19	17,419,216	20
2180	應付帳款—關係人	七	2,504,563	3	2,276,068	3	2,382,460	3
2200	其他應付款	六(十四)	19,253,802	22	21,528,252	24	21,919,746	25
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	707,188	1	1,190,288	1	664,481	1
2300	其他流動負債	六(十五)	4,154,282	5	3,761,906	4	3,870,404	4
21XX	流動負債合計		<u>47,386,602</u>	<u>54</u>	<u>49,685,820</u>	<u>55</u>	<u>50,843,270</u>	<u>58</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八	869,140	1	664,911	1	553,603	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	20,677	-	38,195	-	47,342	-
2600	其他非流動負債	六(十七)(十八)	8,270,553	9	7,902,284	9	7,548,110	8
25XX	非流動負債合計		<u>9,160,370</u>	<u>10</u>	<u>8,605,390</u>	<u>10</u>	<u>8,149,055</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>56,546,972</u>	<u>64</u>	<u>58,291,210</u>	<u>65</u>	<u>58,992,325</u>	<u>67</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	12
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)	1,158	-	7,733	-	7,094	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	8,208,064	9	7,384,165	8	7,384,165	8
3350	未分配盈餘合計		8,038,236	9	8,733,029	10	7,475,131	9
其他權益								
3400	其他權益	六(二十二)	199,172	1	592,536	-	637,315	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>26,842,853</u>	<u>31</u>	<u>27,113,686</u>	<u>30</u>	<u>25,899,928</u>	<u>29</u>
36XX	非控制權益		<u>4,341,820</u>	<u>5</u>	<u>3,977,816</u>	<u>5</u>	<u>3,723,544</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計		<u>31,184,673</u>	<u>36</u>	<u>31,091,502</u>	<u>35</u>	<u>29,623,472</u>	<u>33</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 87,731,645</u>	<u>100</u>	<u>\$ 89,382,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 88,615,797</u>	<u>100</u>

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105年11月2日核閱報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡

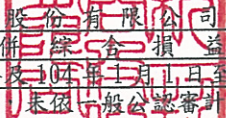



 統一超商股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國105年及104年7月1日至9月30日
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年7月1日 至9月30日		104年7月1日 至9月30日		105年1月1日 至9月30日		104年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 55,583,940	100	\$ 53,425,771	100	\$ 161,455,866	100	\$ 153,065,676	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	(37,111,049)	(67)	(36,342,057)	(68)	(108,506,343)	(67)	(104,094,640)	(68)
5900 營業毛利		<u>18,472,891</u>	<u>33</u>	<u>17,083,714</u>	<u>32</u>	<u>52,949,523</u>	<u>33</u>	<u>48,971,036</u>	<u>32</u>
營業費用	六(二十六)(二十七)								
6100 推銷費用		(13,168,299)	(24)	(12,447,421)	(23)	(38,200,350)	(24)	(35,534,832)	(23)
6200 管理費用		(2,409,127)	(4)	(2,116,803)	(4)	(6,704,218)	(4)	(6,137,001)	(4)
6000 營業費用合計		(15,577,426)	(28)	(14,564,224)	(27)	(44,904,568)	(28)	(41,671,833)	(27)
6900 營業利益		<u>2,895,465</u>	<u>5</u>	<u>2,519,490</u>	<u>5</u>	<u>8,044,955</u>	<u>5</u>	<u>7,299,203</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十四)	373,009	1	522,483	1	1,251,809	-	1,225,650	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(24,022)	-	(62,950)	-	43,999	-	(141,939)	-
7050 財務成本	六(十三)(十六)	(17,976)	-	(26,738)	-	(70,490)	-	(76,158)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	496,299	1	353,859	-	1,275,049	1	976,593	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>827,310</u>	<u>2</u>	<u>786,654</u>	<u>1</u>	<u>2,500,367</u>	<u>1</u>	<u>1,984,146</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		3,722,775	7	3,306,144	6	10,545,322	6	9,283,349	6
7950 所得稅費用	六(二十八)	(585,328)	(1)	(555,194)	(1)	(1,723,823)	(1)	(1,694,529)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利		<u>3,137,447</u>	<u>6</u>	<u>2,750,950</u>	<u>5</u>	<u>8,821,499</u>	<u>5</u>	<u>7,588,820</u>	<u>5</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 3,137,447</u>	<u>6</u>	<u>\$ 2,750,950</u>	<u>5</u>	<u>\$ 8,821,499</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,588,820</u>	<u>5</u>

(續次頁)


 統一超商股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國105年及104年7月1日至9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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年7月1日 至9月30日		104年7月1日 至9月30日		105年1月1日 至9月30日		104年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	(\$ 780)	-
8320 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		-	-	-	-	203	-	77	-
8310 不重分類至損益之項目總額		-	-	-	-	203	-	(703)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	(222,159)	(1)	232,842	-	(330,292)	-	76,564	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十二)	11,986	-	(91,899)	-	(57,901)	-	(106,298)	-
8370 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		6,043	-	(18,253)	-	(5,547)	-	(35,068)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十八)	(2,111)	-	(3,031)	-	845	-	(6,317)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(206,241)	(1)	119,659	-	(392,895)	-	(71,119)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 206,241)	(1)	\$ 119,659	-	(\$ 392,692)	-	(\$ 71,822)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,931,206	5	\$ 2,870,609	5	\$ 8,428,807	5	\$ 7,516,998	5
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 2,818,044	5	\$ 2,456,413	4	\$ 7,854,757	5	\$ 6,736,569	4
8620 非控制權益		319,403	1	294,537	1	966,742	-	852,251	1
合計		\$ 3,137,447	6	\$ 2,750,950	5	\$ 8,821,499	5	\$ 7,588,820	5
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 2,609,692	4	\$ 2,576,072	4	\$ 7,461,596	4	\$ 6,664,747	4
8720 非控制權益		321,514	1	294,537	1	967,211	1	852,251	1
合計		\$ 2,931,206	5	\$ 2,870,609	5	\$ 8,428,807	5	\$ 7,516,998	5
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘合計	六(二十九)	\$ 2.71		\$ 2.36		\$ 7.56		\$ 6.48	
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.70		\$ 2.36		\$ 7.54		\$ 6.46	

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105年11月2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
 合併權益變動表
 民國105年及104年1月1日至9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	歸屬於母公司業主之權益					其他權益			總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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損益	金資未實			
104年1月1日至9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	
104年度第三季合併總損益	-	-	-	-	6,736,569	-	-	6,736,569	852,251	7,588,820	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	(703)	70,202	(141,321)	(71,822)	-	(71,822)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(909,210)	(909,210)	
104年9月30日餘額	<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 7,094</u>	<u>\$ 7,384,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,475,131</u>	<u>\$ 286,549</u>	<u>\$ 350,766</u>	<u>\$ 25,899,928</u>	<u>\$ 3,723,544</u>	<u>\$ 29,623,472</u>	
105年1月1日至9月30日											
105年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 27,113,686	\$ 3,977,816	\$ 31,091,502	
盈餘指撥及分派											
提列法定盈餘公積	-	-	823,899	-	(823,899)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(7,485,280)	-	-	(7,485,280)	-	(7,485,280)	
取得子公司股權	六(三十)	(6,554)	-	-	(240,574)	-	-	(247,128)	(19,300)	(266,428)	
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	(21)	-	-	-	-	-	(21)	-	(21)	
105年度第三季合併總損益	-	-	-	-	7,854,757	-	-	7,854,757	966,742	8,821,499	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	203	(334,174)	(59,190)	(393,161)	469	(392,692)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(583,907)	(583,907)	
105年9月30日餘額	<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 8,208,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,038,236</u>	<u>(\$ 124,848)</u>	<u>\$ 324,020</u>	<u>\$ 26,842,853</u>	<u>\$ 4,341,820</u>	<u>\$ 31,184,673</u>	

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105年11月2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
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至9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	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 10,545,322	\$ 9,283,349
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)	(5,929)	(18,364)
呆帳費用提列數	六(三)	11,691	5,375
折舊費用	六(八)	3,899,646	3,772,607
攤銷費用		250,320	287,418
投資性不動產折舊費用	六(九)	13,177	10,237
利息費用		70,490	76,158
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(1,275,049)	(976,593)
處分子公司投資利益		(114,212)	-
處分採用權益法之投資損失		-	5,841
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十五)	17,379	38,600
利息收入	六(二十四)	(109,453)	(122,550)
股利收入	六(二十四)	(25,032)	(44,332)
不動產、廠房及設備減損損失迴轉	六(八)	(11,243)	(14,519)
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		2,376,663	1,261,864
應收帳款		(72,184)	(290,188)
其他應收款		(150,866)	(429,037)
存貨		344,452	287,934
預付款項		(287,145)	(33,949)
其他流動資產		(296,583)	(466,544)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		252,316	210,815
應付帳款		570,129	503,807
其他應付款		(1,746,532)	(2,251,652)
預收款項		425,461	285,683
淨確定福利負債		(3,355)	(4,651)
營運產生之現金流入		14,679,463	15,880,613
收取之利息		99,473	120,696
支付之所得稅		(2,263,411)	(2,066,986)
支付之利息		(71,044)	(75,537)
收取之股利		826,565	517,952
營業活動之淨現金流入		13,271,046	14,376,738

(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105年及104年1月1日至9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	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 16,800
取得採用權益法之投資	-	(870,200)
處分採用權益法之投資	-	28,503
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (4,243,895)	(4,458,966)
處分不動產、廠房及設備	163,721	208,124
備供出售金融資產清算股利	151	218
處分子公司之價款	241,222	-
存出保證金減少(增加)	17,817	(30,021)
取得無形資產	(110,623)	(128,578)
其他資產-其他增加	(32,003)	(54,311)
投資活動之淨現金流出	(3,963,610)	(5,288,431)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(636,489)	1,212,606
應付短期票券減少	(120,000)	(100,000)
舉借長期借款	331,925	137,965
償還長期借款	(126,002)	(590,849)
存入保證金增加	397,944	352,908
其他非流動負債減少	(26,320)	(14,536)
非控制權益變動	(214,866)	(239,800)
發放現金股利-母公司	(7,485,280)	(7,277,356)
發放現金股利-子公司	(339,849)	(669,410)
取得子公司股權	六(三十) (266,428)	-
籌資活動之淨現金流出	(8,485,365)	(7,188,472)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(334,174)	70,202
本期現金及約當現金增加數	487,897	1,970,037
期初現金及約當現金餘額	22,990,314	21,450,797
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,478,211	\$ 23,420,834

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105年11月2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 105 年及 104 年第三季

(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」)設立於民國 76 年 6 月 10 日。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)經營範圍包含便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、超市及網路購物等業務，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。本公司於民國 86 年 8 月 22 日起於台灣證券交易所上市。本集團之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及十四。
- (二) 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 105 年 11 月 2 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
- 無。
- (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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續通用」	民國103年1月1日

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
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

(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之民國106年適用之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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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
國際會計準則第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

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益

工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

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 104 年度合併財務報告附註四相同。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 104 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 104 年度合併財務報告相同。
- (2) 民國 105 年及 104 年 9 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	105年9月30日	104年9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	//	//
統一精工股份有限公司	//	//
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	//	//
統一超食代股份有限公司 (原名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	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105年 9月30日	民國104年 12月31日	民國104年 9月30日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京 控股公司	專業投資公司	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	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	雜誌等物流	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司	冰淇淋販售等餐飲	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司	人身及財產保險	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公 司	連鎖餐飲業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司	運動休閒業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司	麵包零售販賣	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	
本公司	愛金卡股份有限公司	電子票證	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超食代股份有限公司(原名 統一武藏野股份有限公司)	食品製造業	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司	企業資訊管理顧問 服務	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司	企業資訊管理顧問 服務	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司	餐飲業	-	80.00	80.00	(1)
本公司	統一精工股份有限公司	加油站及電梯安裝 工程業	80.87	80.87	80.87	

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105年 9月30日	民國104年 12月31日	民國104年 9月30日	
本公司	統一藥品股份有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	73.74	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司	接受事業機關委託 收費	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司	冷凍食品等低溫物 流	60.00	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公 司	企業資訊管理顧問 服務	-	58.33	58.33	(1)
本公司	樂清服務股份有限公司	清潔用品零售販賣	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	
本公司	博客來數位科技股份有限公司	資訊供應服務業	50.03	50.03	50.03	
本公司	捷盟行銷股份有限公司	食品等常溫物流	25.00	25.00	25.00	(2)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	-	-	51.00	(3)
統一超商BVI	Presiclerc Limited	專業投資公司	-	100.00	98.31	(4)
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	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	100.00	
大智通文化行 銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	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	雜誌、圖書出版業	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	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司	食品常溫物流配送	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	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司	汽車貨運	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	
博客來	博客來(英屬維京群島)有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
博客來BVI	北京博客來諮詢有限公司	商務訊息諮詢、網 路技術開發及服務	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	
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	
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	
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	
統一超商納閩 島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經營	52.22	51.56	51.56	(5)
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	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105年 9月30日	民國104年 12月31日	民國104年 9月30日	
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	
統一超商香港 控股	統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利店經營	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海統超物流有限公司	物流配送	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	
統一超商香港 控股	山東統一銀座商業有限公司	零售量販超市	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	零售量販超市	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	零售量販超市	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	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	餐飲業	-	51.00	51.00	(6)
統一超商香港 控股	泰州統一超商有限公司	物流配送	100.00	100.00	-	(7)
上海統超物流 有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	-	(8)
統一超商餐飲 開曼控股有 限公司	上海統超商貿有限公司	餐飲管理	100.00	100.00	100.00	
Presiclerc Limited	統杰法寶(北京)超市有限公司	零售量販超市	-	92.33	92.33	(4)
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	50.00	(8)

- (1) 本公司於 105 年 2 月及 1 月分別出售子公司統一上都及金財通之全部股權，並喪失對該等公司之控制力，相關交易之出售價款已全部收訖，同時認列處分子公司利益\$114,212。
- (2) 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。
- (3) 本公司於 104 年 11 月出售子公司 PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 之股權。
- (4) 本公司於民國 105 年 7 月出售子公司 Presiclerc Limited 及統杰法寶(北京)超市有限公司之全部股權，相關交易之出售價款已全部收訖。
- (5) 本公司於民國 105 年 9 月購入 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份，請詳附註六(三十)說明。
- (6) 本公司於 105 年 4 月清算子公司統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司。
- (7) 本公司於民國 104 年 12 月新成立之子公司。
- (8) 本公司及子公司原持有浙江統冠物流發展有限公司 50%之股權，對該公司採權益法評價。民國 104 年 12 月上海統超物流有限公司購買另 50%之股權，故浙江統冠物流發展有限公司自民國 104 年 12 月起為本集團之合併個體。

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。

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 104 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 909,890	\$ 1,031,565	\$ 944,171
支票存款及活期存款	7,253,513	7,471,302	8,907,920
約當現金			
定期存款	8,265,077	10,015,833	8,301,853
短期票券	7,049,731	4,471,614	5,266,890
	<u>\$ 23,478,211</u>	<u>\$ 22,990,314</u>	<u>\$ 23,420,834</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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
持有供交易之金融資產			
-開放型基金	\$ 3,240,212	\$ 5,616,875	\$ 5,272,311
評價調整	9,440	3,511	19,652
	<u>\$ 3,249,652</u>	<u>\$ 5,620,386</u>	<u>\$ 5,291,963</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨收益分別為 \$3,805、\$11,354、\$10,553 及 \$35,008。

(三) 應收帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款	\$ 4,413,303	\$ 4,512,401	\$ 4,626,052
減：備抵銷售退回及折讓	(75,529)	(88,656)	(68,916)
備抵呆帳	(104,824)	(128,880)	(123,852)
	<u>\$ 4,232,950</u>	<u>\$ 4,294,865</u>	<u>\$ 4,433,284</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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
90天以內	\$ 88,890	\$ 101,639	\$ 107,226
91-180天	9,809	17,842	5,865
181-365天	7,663	3,426	1,429
一年以上	1,052	386	-
	<u>\$ 107,414</u>	<u>\$ 123,293</u>	<u>\$ 114,520</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$104,824、\$128,880 及 \$123,852。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
1月1日	\$ 128,880	\$ 118,477
本期提列減損損失	11,456	10,075
本期因無法回收而沖銷之款項 (	34,325)	-
備抵轉列其他收入 (	1,187)	4,700)
9月30日	<u>\$ 104,824</u>	<u>\$ 123,852</u>

(四) 存貨

	105年9月30日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 83,244	\$ -	\$ 83,244
商品及製成品	11,254,603	(131,746)	11,122,857
	<u>\$ 11,337,847</u>	<u>(\$ 131,746)</u>	<u>\$ 11,206,101</u>
	104年12月31日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 77,729	\$ -	\$ 77,729
商品及製成品	11,650,678	(177,854)	11,472,824
	<u>\$ 11,728,407</u>	<u>(\$ 177,854)</u>	<u>\$ 11,550,553</u>
	104年9月30日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 92,602	\$ -	\$ 92,602
商品及製成品	10,497,259	(105,257)	10,392,002
	<u>\$ 10,589,861</u>	<u>(\$ 105,257)</u>	<u>\$ 10,484,604</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 36,707,947	\$ 35,888,570
回升利益	(29,935)	(3,436)
壞品	373,424	393,810
其他	59,613	63,113
	<u>\$ 37,111,049</u>	<u>\$ 36,342,057</u>
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 107,298,145	\$ 102,780,468
(回升利益)跌價損失	(46,108)	1,672
壞品	1,083,938	1,136,073
其他	170,368	176,427
	<u>\$ 108,506,343</u>	<u>\$ 104,094,640</u>

(五) 備供出售金融資產-非流動

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,079	42,230	42,230
政府公債	<u>199,705</u>	<u>199,626</u>	<u>199,600</u>
小計	507,390	507,462	507,436
加：評價調整	<u>357,766</u>	<u>415,667</u>	<u>384,526</u>
	<u>\$ 865,156</u>	<u>\$ 923,129</u>	<u>\$ 891,962</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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\$11,986、(\$91,584)、(\$57,901)及(\$106,007)。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(六) 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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	\$ 5,106,669	\$ 5,078,101	\$ 5,050,144
統一開發股份有限公司	1,964,004	2,018,057	2,029,719
統一開發股份有限公司	806,524	910,037	896,522
統一國際開發股份有限公司	465,056	457,066	443,940
統一開發股份有限公司	90,779	97,015	103,069
統一生機開發股份有限公司等	56,542	58,592	53,283
	<u>8,489,574</u>	<u>8,618,868</u>	<u>8,576,677</u>
<u>合資</u>			
統一咖啡開曼控股有限公司	\$ 1,973,991	\$ 1,495,870	\$ 1,654,404
統一星巴克股份有限公司	395,336	407,163	342,938
統一多拿滋股份有限公司等	90,624	76,734	184,402
	<u>2,459,951</u>	<u>1,979,767</u>	<u>2,181,744</u>
	<u>\$ 10,949,525</u>	<u>\$ 10,598,635</u>	<u>\$ 10,758,421</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表所編製。
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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
本期綜合損益	\$ <u>124,458</u>	\$ <u>68,726</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
本期綜合損益	\$ <u>219,080</u>	\$ <u>135,772</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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
本期綜合損益	\$ <u>377,884</u>	\$ <u>266,880</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
本期綜合損益	\$ <u>1,050,625</u>	\$ <u>805,830</u>

(八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>營業器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$18,713,302	\$12,242,425	\$ 7,556,878	\$50,261,179
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(1,457,639)</u>	<u>(3,362,211)</u>	<u>(12,108,333)</u>	<u>(6,771,150)</u>	<u>(4,222,470)</u>	<u>(27,921,803)</u>
	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$22,339,376</u>
<u>105年</u>							
1月1日	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$22,339,376
增添	-	1,815	464,519	1,180,160	1,048,632	1,111,547	3,806,673
處分	-	(12,108)	(16,463)	(74,075)	(58,407)	(20,047)	(181,100)
移轉	-	41,243	56,785	252,663	(575,130)	253,214	28,775
折舊費用	-	(135,775)	(429,119)	(1,592,531)	(959,372)	(782,849)	(3,899,646)
減損損失迴轉	-	-	-	2,565	103	8,575	11,243
淨兌換差額	<u>(2,093)</u>	<u>(3,651)</u>	<u>(6,188)</u>	<u>(17,333)</u>	<u>(84,549)</u>	<u>(120,283)</u>	<u>(234,097)</u>
9月30日	<u>\$ 2,247,495</u>	<u>\$ 2,472,882</u>	<u>\$ 2,167,312</u>	<u>\$ 6,356,418</u>	<u>\$ 4,842,552</u>	<u>\$ 3,784,565</u>	<u>\$21,871,224</u>
<u>105年9月30日</u>							
成本	\$ 2,247,495	\$ 4,053,354	\$ 5,793,147	\$18,641,729	\$12,530,036	\$ 7,930,511	\$51,196,272
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(1,580,472)</u>	<u>(3,625,835)</u>	<u>(12,285,311)</u>	<u>(7,687,484)</u>	<u>(4,145,946)</u>	<u>(29,325,048)</u>
	<u>\$ 2,247,495</u>	<u>\$ 2,472,882</u>	<u>\$ 2,167,312</u>	<u>\$ 6,356,418</u>	<u>\$ 4,842,552</u>	<u>\$ 3,784,565</u>	<u>\$21,871,224</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>營業器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>104年1月1日</u>							
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	<u>-</u>	<u>(1,331,990)</u>	<u>(2,894,871)</u>	<u>(11,678,597)</u>	<u>(6,385,639)</u>	<u>(3,471,243)</u>	<u>(25,762,340)</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>
<u>104年</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	-	4,420	460,753	960,069	1,103,289	1,453,298	3,981,829
處分	-	-	(12,104)	(77,615)	(147,975)	(9,030)	(246,724)
移轉	-	(228,057)	40,783	132,313	27,499	(194,882)	(222,344)
折舊費用	-	(113,667)	(406,184)	(1,627,092)	(878,545)	(747,119)	(3,772,607)
減損損失迴轉	-	-	-	11,487	176	2,856	14,519
淨兌換差額	<u>(3,450)</u>	<u>(9,257)</u>	<u>(95)</u>	<u>7,147</u>	<u>(3,762)</u>	<u>(41,087)</u>	<u>(50,504)</u>
9月30日	<u>\$ 2,023,045</u>	<u>\$ 2,593,142</u>	<u>\$ 2,083,422</u>	<u>\$ 6,646,586</u>	<u>\$ 5,238,948</u>	<u>\$ 3,226,317</u>	<u>\$21,811,460</u>
<u>104年9月30日</u>							
成本	\$ 2,023,045	\$ 4,038,184	\$ 5,292,752	\$18,654,572	\$11,975,261	\$ 7,291,706	\$49,275,520
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(1,445,042)</u>	<u>(3,209,330)</u>	<u>(12,007,986)</u>	<u>(6,736,313)</u>	<u>(4,065,389)</u>	<u>(27,464,060)</u>
	<u>\$ 2,023,045</u>	<u>\$ 2,593,142</u>	<u>\$ 2,083,422</u>	<u>\$ 6,646,586</u>	<u>\$ 5,238,948</u>	<u>\$ 3,226,317</u>	<u>\$21,811,460</u>

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六(十二)說明。

3. 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>105年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 513,999	\$ 1,416,269
重分類	-	(39,679)	(39,679)
折舊費用	-	(13,177)	(13,177)
9月30日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 461,143</u>	<u>\$ 1,363,413</u>
	<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
重分類	-	228,057	228,057
折舊費用	-	(10,237)	(10,237)
9月30日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 518,519</u>	<u>\$ 1,420,789</u>

本集團持有之投資性不動產於民國 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日之公允價值為 \$2,059,756~\$2,424,225，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 2%及 2.63%。

(十) 無形資產

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
電腦軟體	\$ 581,396	\$ 600,546	\$ 621,834
商譽	390,169	393,414	408,385
其他	153,046	156,954	154,841
	<u>\$ 1,124,611</u>	<u>\$ 1,150,914</u>	<u>\$ 1,185,060</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>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
存出保證金	\$ 2,338,781	\$ 2,320,964	\$ 2,283,315
遞延費用	243,603	294,261	382,478
長期預付租金	37,582	42,230	50,892
其他	119,803	96,500	44,812
	<u>\$ 2,739,769</u>	<u>\$ 2,753,955</u>	<u>\$ 2,761,497</u>

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損迴轉利益分別為 \$11,243 及 \$14,519。
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>105年9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>\$ 1,817,810</u>	0.98%~4.35%	無
<u>借款性質</u>			
<u>104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	\$ 2,404,299	0.9%~6.05%	無
擔保借款	<u>50,000</u>	1.23%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 2,454,299</u>		
<u>借款性質</u>			
<u>104年9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	\$ 2,418,803	0.9%~5.53%	無
擔保借款	<u>449,760</u>	1.21%~1.48%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 2,868,563</u>		

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>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
門市代收款項	\$ 7,241,229	\$ 8,375,014	\$ 10,081,019
應付薪資及獎金	4,173,099	3,968,227	3,422,907
應付員工紅利及董監酬勞	752,287	684,172	1,169,555
應付加盟店績效獎金	772,497	729,214	704,877
應付租金	715,461	776,089	797,179
代收集貨款	688,100	1,513,759	1,190,941
應付購置不動產、廠房 及設備價款	453,821	891,043	551,328
應付勞健保費	229,945	225,058	241,342
其他	<u>4,227,363</u>	<u>4,365,676</u>	<u>3,760,598</u>
	<u>\$ 19,253,802</u>	<u>\$ 21,528,252</u>	<u>\$ 21,919,746</u>

(十五) 其他流動負債

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
預收禮券款	\$ 1,160,706	\$ 1,098,233	\$ 1,073,593
預收ICASH卡加值款	842,332	765,642	733,105
預收商品卡款	693,143	436,648	379,802
預收會員加值款	447,936	407,205	392,422
預收加盟權利金	233,620	223,016	223,796
一年或一營業週期內到期 長期負債	97,272	130,357	120,238
其他	679,273	700,805	947,448
	<u>\$ 4,154,282</u>	<u>\$ 3,761,906</u>	<u>\$ 3,870,404</u>

(十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	105年9月30日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.97%~2.8614%		\$ 682,645
擔保借款	2.085%~2.24%	不動產、廠房及設備	274,681
小計			957,326
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(88,186)
			<u>\$ 869,140</u>
借款性質	利率區間	擔保品	104年12月31日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.983%~1%		\$ 513,818
擔保借款	2.225%~2.385%	不動產、廠房及設備	249,063
小計			762,881
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(97,970)
			<u>\$ 664,911</u>
借款性質	利率區間	擔保品	104年9月30日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	1%~3%		\$ 406,924
擔保借款	2.345%~2.525%	不動產、廠房及設備	224,446
小計			631,370
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(77,767)
			<u>\$ 553,603</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105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日未動用之長期借款額度分別為\$7,253,337、\$8,407,408及\$8,066,714。

(十七) 其他非流動負債

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
淨確定福利負債	\$ 4,078,461	\$ 4,105,592	\$ 3,759,887
存入保證金	3,282,951	3,055,919	3,124,825
應付除役負債	372,578	361,752	358,126
遞延收入	213,559	179,689	177,348
其他	323,004	199,332	127,924
	<u>\$ 8,270,553</u>	<u>\$ 7,902,284</u>	<u>\$ 7,548,110</u>

(十八) 退休金

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。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。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 \$54,596、\$44,348、\$138,487 及 \$133,031。

2. 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。

(1) 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥比率分別為 14%~21%及 13.6%~22.1%。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。

(2) 民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日 9 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 \$180,616、\$204,903、\$580,177 及 \$610,040。

(十九)股本

民國 105 年 9 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 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日經股東常會決議之民國 104 年及 103 年盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 823,899		\$ 891,124	
現金股利-保留盈餘	7,485,280	\$ 7.20	7,277,356	\$ 7.00
員工現金紅利	443,949		481,207	
董監事酬勞	148,322		160,402	

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

	105年1月1日至9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	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536
評價調整：			
- 集團	- (	57,901)	(57,901)
- 關聯企業	- (	2,134)	(2,134)
評價調整之稅額	-	845	845
外幣換算差異數：			
- 集團	(330,761)	-	(330,761)
- 關聯企業	(3,413)	-	(3,413)
9月30日	<u>\$ 124,848</u>	<u>\$ 324,020</u>	<u>\$ 199,172</u>

	104年1月1日至9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：			
- 集團	- (	106,298)	(106,298)
- 關聯企業	- (	28,706)	(28,706)
評價調整之稅額	- (	6,317)	(6,317)
外幣換算差異數：			
- 集團	76,564	-	76,564
- 關聯企業	(6,362)	-	(6,362)
9月30日	<u>\$ 286,549</u>	<u>\$ 350,766</u>	<u>\$ 637,315</u>

(二十三) 營業收入

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 50,147,062	\$ 48,193,056
勞務收入	2,942,464	2,962,415
其他營業收入	2,494,414	2,270,300
	<u>\$ 55,583,940</u>	<u>\$ 53,425,771</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 145,721,669	\$ 137,997,672
勞務收入	8,670,830	8,606,821
其他營業收入	7,063,367	6,461,183
	<u>\$ 161,455,866</u>	<u>\$ 153,065,676</u>

(二十四) 其他收入

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
補助收入	\$ 151,460	\$ 156,921
租金收入	42,670	52,903
利息收入	29,654	40,181
股利收入	9,700	30,974
其他收入	139,525	241,504
	<u>\$ 373,009</u>	<u>\$ 522,483</u>

	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
補助收入	\$ 439,546	\$ 422,191
租金收入	137,908	150,677
利息收入	109,453	122,550
股利收入	25,032	44,332
其他收入	539,870	485,900
	<u>\$ 1,251,809</u>	<u>\$ 1,225,650</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
處分投資利益	\$ 2,081	\$ 8,042
處分不動產、廠房及設備 損失	(5,082)	(11,093)
其他損益	(21,021)	(59,899)
	<u>(\$ 24,022)</u>	<u>(\$ 62,950)</u>

	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
處分投資利益	\$ 118,836	\$ 10,803
處分不動產、廠房及設備 損失	(17,379)	(38,600)
其他損益	(57,458)	(114,142)
	<u>\$ 43,999</u>	<u>(\$ 141,939)</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 32,605,068	\$ 33,074,896
員工福利費用	5,608,641	5,322,185
加盟店績效獎金	4,825,447	4,230,348
營業租賃租金	2,553,941	2,450,251
折舊、攤銷	1,373,471	1,358,505
水電瓦斯費	1,065,083	1,135,165
其他成本及費用	4,656,824	3,334,931
營業成本及營業費用	<u>\$ 52,688,475</u>	<u>\$ 50,906,281</u>

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 96,415,124	\$ 94,715,785
員工福利費用	16,408,759	15,682,856
加盟店績效獎金	13,554,669	11,720,082
營業租賃租金	7,626,157	7,303,563
折舊、攤銷	4,149,966	4,060,025
水電瓦斯費	2,868,360	3,044,269
其他成本及費用	12,387,876	9,239,893
營業成本及營業費用	<u>\$ 153,410,911</u>	<u>\$ 145,766,473</u>

(二十七) 員工福利費用

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 4,635,619	\$ 4,377,673
勞健保費用	393,435	392,943
退休金費用	235,212	249,251
其他用人費用	344,375	302,318
	<u>\$ 5,608,641</u>	<u>\$ 5,322,185</u>

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 13,551,419	\$ 12,906,509
勞健保費用	1,211,057	1,222,657
退休金費用	718,664	743,071
其他用人費用	927,619	810,619
	<u>\$ 16,408,759</u>	<u>\$ 15,682,856</u>

1. 依本公司章程規定，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%，董事監察人酬勞不高於2%。
2. 本公司民國105年及104年7月1日至9月30日暨民國105年及104年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為\$147,094、\$132,646、\$412,246及\$363,548；董監酬勞估列金額分別為\$49,144、\$44,216、\$137,730及\$121,183。

民國105年1月1日至9月30日係依截至當期止之獲利情況，分別以4.37%及1.46%估列。

經董事會決議之民國104年度員工紅利及董監酬勞與民國104年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工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>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 603,134	\$ 560,716
以前年度所得稅低(高)		
估數	<u>1,250</u>	<u>(1,396)</u>
當期所得稅總額	604,384	559,320
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	<u>(19,056)</u>	<u>(4,126)</u>
所得稅費用	<u>\$ 585,328</u>	<u>\$ 555,194</u>
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,705,704	\$ 1,608,763
未分配盈餘加徵	42,412	74,276
以前年度所得稅(高)低		
估數	<u>(8,467)</u>	<u>15,986</u>
當期所得稅總額	1,739,649	1,699,025
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	<u>(15,826)</u>	<u>(4,496)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,723,823</u>	<u>\$ 1,694,529</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
備供出售金融資產公允		
價值變動	<u>\$ 2,111</u>	<u>\$ 3,031</u>
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
備供出售金融資產公允		
價值變動	<u>(\$ 845)</u>	<u>\$ 6,317</u>

2. 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。
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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$477,475、\$1,312,218 及 \$681,886，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.61%，民國 105 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

	105年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$2,818,044</u>	<u>1,039,622</u>	<u>\$ 2.71</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,818,044	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	<u>-</u>	<u>2,425</u>	
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	<u>\$2,818,044</u>	<u>1,042,047</u>	<u>\$ 2.70</u>
	104年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$2,456,413</u>	<u>1,039,622</u>	<u>\$ 2.36</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,456,413	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	<u>-</u>	<u>632</u>	
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	<u>\$2,456,413</u>	<u>1,040,254</u>	<u>\$ 2.36</u>
	105年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$7,854,757</u>	<u>1,039,622</u>	<u>\$ 7.56</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$7,854,757	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	<u>-</u>	<u>2,777</u>	
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	<u>\$7,854,757</u>	<u>1,042,399</u>	<u>\$ 7.54</u>

	104年1月1日至9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	\$6,736,569	1,039,622	\$ 6.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$6,736,569	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	3,220	
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	\$6,736,569	1,042,842	\$ 6.46

(三十) 與非控制權益之交易

1. 取得子公司股權

本集團於民國 105 年 9 月以現金 \$266,428 購入子公司 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份。Philippine Seven Corp. 非控制權益於收購日之帳面金額為 \$19,300，該交易減少非控制權益 \$19,300，歸屬於母公司業主之權益減少 \$247,128。民國 105 年度 Philippine Seven Corp. 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年1月1日至9月30日
購入非控制權益之帳面金額	\$ 19,300
支付予非控制權益之對價	(266,428)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (調減「資本公積」及「保留盈餘」)	(\$ 247,128)

2. 本集團民國 104 年並未與非控制權益進行交易。

(三十一) 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：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	\$ 89,353	\$ 93,234	\$ 93,079
超過1年但不超過5年	216,025	275,409	290,295
超過5年	75,354	98,700	106,482
	\$ 380,732	\$ 467,343	\$ 489,856

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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
租金支出	\$ 2,455,460	\$ 2,321,275
或有租金支出	\$ 98,481	\$ 128,976
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
租金支出	\$ 7,344,201	\$ 6,999,489
或有租金支出	\$ 281,956	\$ 304,074

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	\$ 8,183,023	\$ 8,403,055	\$ 8,428,329
超過1年但不超過5年	25,690,127	25,302,142	26,604,805
超過5年	12,921,985	12,869,558	12,389,895
	<u>\$ 46,795,135</u>	<u>\$ 46,574,755</u>	<u>\$ 47,423,029</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：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
轉租租金收入	\$ 72,626	\$ 53,756
或有租金收入	\$ 290,899	\$ 344,165
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
轉租租金收入	\$ 175,246	\$ 223,408
或有租金收入	\$ 880,719	\$ 865,932

依據民國105年9月30日不可取消之轉租合約，轉租給付款\$550,450預計將於民國105~115年收取。

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,806,673	\$ 3,981,829
加：期初應付設備款	891,043	1,028,465
減：期末應付設備款	(453,821)	(551,328)
本期支付現金	<u>\$ 4,243,895</u>	<u>\$ 4,458,966</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>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 130,313	\$ 133,019
關聯企業	226,791	173,605
兄弟公司	83,522	64,896
其他關係人	20,966	7,549
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	1,811	2,134
關聯企業	36,302	21,514
兄弟公司	2,775	2,156
其他關係人	1,449	1,574
	<u>\$ 503,929</u>	<u>\$ 406,447</u>
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 374,369	\$ 386,315
關聯企業	683,601	493,698
兄弟公司	200,324	130,410
其他關係人	50,702	19,957
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	5,481	6,159
關聯企業	108,004	52,941
兄弟公司	7,853	10,003
其他關係人	3,553	2,469
	<u>\$ 1,433,887</u>	<u>\$ 1,101,952</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>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
最終母公司	\$ 3,898,480	\$ 3,717,179
關聯企業	84,181	57,270
兄弟公司	1,222,416	1,125,345
其他關係人	246,356	273,862
	<u>\$ 5,451,433</u>	<u>\$ 5,173,656</u>

	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
最終母公司	\$ 10,784,334	\$ 10,513,493
關聯企業	250,234	154,990
兄弟公司	3,302,864	3,126,210
其他關係人	<u>685,409</u>	<u>724,065</u>
	<u>\$ 15,022,841</u>	<u>\$ 14,518,758</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>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
最終母公司	\$ 153,108	\$ 177,174	\$ 149,699
關聯企業	190,552	165,058	120,182
兄弟公司	61,847	77,148	27,292
其他關係人	<u>6,315</u>	<u>5,342</u>	<u>6,581</u>
	<u>\$ 411,822</u>	<u>\$ 424,722</u>	<u>\$ 303,754</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>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>應付帳款</u>			
最終母公司	\$ 1,703,611	\$ 1,566,385	\$ 1,578,414
關聯企業	83,080	93,602	81,000
兄弟公司	544,914	449,336	519,288
其他關係人	<u>190,579</u>	<u>189,467</u>	<u>228,759</u>
	<u>\$ 2,522,184</u>	<u>\$ 2,298,790</u>	<u>\$ 2,407,461</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、捷順運輸及捷盛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>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>其他應付款</u>			
兄弟公司	\$ 9,094	\$ 40,675	\$ 51,450
長期應付分期款折價	<u>-</u>	<u>(646)</u>	<u>(1,010)</u>
淨額	9,094	40,029	50,440
減：一年內到期部份	<u>(9,086)</u>	<u>(32,387)</u>	<u>(42,471)</u>
	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 7,642</u>	<u>\$ 7,969</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年7月1日至9月30日</u>	<u>104年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 116,507	\$ 138,676
其他長期員工福利	231	151
	<u>\$ 116,738</u>	<u>\$ 138,827</u>
	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 446,564	\$ 554,200
其他長期員工福利	696	435
	<u>\$ 447,260</u>	<u>\$ 554,635</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	
土地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	216,915	232,830	長、短期借款及保證額度
運輸設備	464,942	542,964	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」)	32,095	39,879	履約保證金
	<u>\$ 1,082,821</u>	<u>\$ 1,184,542</u>	

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>104年9月30日</u>		
土地	\$ 368,869		長、短期借款及保證額度
房屋及建築	230,013		長、短期借款及保證額度
運輸設備	514,186		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」)	55,185		履約保證金
	<u>\$ 1,168,253</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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 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。
- B. 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)	105年9月30日			104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)
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 993	31.360	\$ 31,140	\$ 4,241	32.825	\$ 139,211
非貨幣性項目						
日圓:新台幣	\$ 563,700	0.3109	\$ 175,254	\$ 660,900	0.2730	\$ 180,426
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 987	31.360	\$ 30,952	\$ 858	32.825	\$ 28,164
日圓:新台幣	173,885	0.3109	54,061	174,196	0.2730	47,556
104年9月30日						
(外幣:功能性貨幣)			外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣			\$ 7,153	32.87	\$ 235,119	
非貨幣性項目						
日圓:新台幣			\$ 649,800	0.2739	\$ 177,980	
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣			\$ 757	32.87	\$ 24,883	
日圓:新台幣			126,480	0.2739	34,643	

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額為\$652。

價格風險

- A. 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險。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。

- B. 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 \$8,101 及 \$13,230 或減少 \$8,101 及 \$13,230；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 \$29,874 及 \$31,241 或減少 \$29,874 及 \$31,241。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$3,249,652、\$5,620,386 及 \$5,291,963，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：

105年9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	\$1,856,649	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	275,000	-	-	-
應付票據	1,399,308	-	-	-
應付帳款	19,779,212	-	-	-
其他應付款	19,253,802	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	114,375	531,105	62,180	310,239

非衍生性金融負債：

104年12月31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	\$2,518,332	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	395,000	-	-	-
應付票據	1,146,992	-	-	-
應付帳款	19,209,083	-	-	-
其他應付款	21,528,252	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	144,381	583,080	101,399	-

非衍生性金融負債：

104年9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	\$2,930,557	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	300,000	-	-	-
應付票據	1,418,400	-	-	-
應付帳款	19,801,676	-	-	-
其他應付款	21,919,746	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	129,205	564,888	-	-

(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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 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：

105年9月30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	\$3,249,652	\$ -	\$ -	\$3,249,652
備供出售金融資產				
權益證券	596,857	-	64,577	661,434
政府公債	203,722	-	-	203,722
小計	800,579	-	64,577	865,156
合計	\$4,050,231	\$ -	\$ 64,577	\$4,114,808
104年12月31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	\$5,620,386	\$ -	\$ -	\$5,620,386
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
政府公債	202,848	-	-	202,848
小計	858,401	-	64,728	923,129
合計	\$6,478,787	\$ -	\$ 64,728	\$6,543,515
104年9月30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	\$5,291,963	\$ -	\$ -	\$5,291,963
備供出售金融資產				
權益證券	624,821	-	64,728	689,549
政府公債	202,413	-	-	202,413
小計	827,234	-	64,728	891,962
合計	\$6,119,197	\$ -	\$ 64,728	\$6,183,925

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日持有之第三等級金融工具無重大變動。
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：

	105年9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：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,577	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	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	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	104年9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：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,728	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
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業別及地區別之角度經營業務；產業別上，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集團主要之營運重心，故單獨列為一營運部門考量其績效，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

本集團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：

	105年1月1日至9月30日					
	<u>便利商店</u>	<u>流通事業群</u>	<u>物流事業群</u>	<u>其他營運部門</u>	<u>調節及銷除</u>	<u>合計</u>
外部收入淨額	\$104,588,140	\$47,649,680	\$ 2,159,104	\$ 7,058,942	\$ -	\$ 161,455,866
內部部門收入	430,605	1,943,586	8,684,161	4,485,277	(15,543,629)	-
部門收入	<u>\$105,018,745</u>	<u>\$49,593,266</u>	<u>\$10,843,265</u>	<u>\$11,544,219</u>	<u>(\$15,543,629)</u>	<u>\$ 161,455,866</u>
部門損益	<u>\$ 8,883,577</u>	<u>\$ 2,539,845</u>	<u>\$ 820,209</u>	<u>\$ 25,142</u>	<u>(\$ 1,723,451)</u>	<u>\$ 10,545,322</u>

104年1月1日至9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	\$99,430,408	\$44,023,605	\$ 1,613,596	\$ 7,998,067	\$ -	\$ 153,065,676
內部部門收入	450,403	2,071,529	8,226,890	4,266,508	(15,015,330)	-
部門收入	<u>\$99,880,811</u>	<u>\$46,095,134</u>	<u>\$ 9,840,486</u>	<u>\$12,264,575</u>	<u>(\$15,015,330)</u>	<u>\$ 153,065,676</u>
部門損益	<u>\$ 7,810,940</u>	<u>\$ 2,285,400</u>	<u>\$ 765,189</u>	<u>(\$ 271,012)</u>	<u>(\$ 1,307,168)</u>	<u>\$ 9,283,349</u>

(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)公司及子公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動 支金額	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之			擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
											原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值				
1	統一資訊(股)公司	統一超商代(股)公司	其他應收 款	Y	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	短期融 通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 151,305	\$ 151,305		

註1：對外資金貸與總額及對單一對象限額均以資金貸與公司淨值之40%為限。

統一超商(股)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105年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(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		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	受益憑證：							
統一超商(股)公司	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	64,636,541	\$ 802,120	-	\$ 802,120	
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	64,063,551	1,002,646	-	1,002,646	
	股票：							
統一超商(股)公司	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	36,715,907	421,603	2.75	421,603	
統一超商(股)公司	日本Duskin樂清服務株式會社	無	"	300,000	175,254	0.54	175,254	
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,577	-	64,577	
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	-	-	
	受益憑證：							
首卓企業管理顧問(股)公司等	統一強棒貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	146,404	-	146,404	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	68,005	-	68,005	
統一蘭陽藝文(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金等	"	"	"	100,230	-	100,230	
統一資訊(股)公司	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	61,474	-	61,474	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	19,354,108	283,729	-	283,729	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	11,607,534	170,165	-	170,165	
山東統一銀座商業有限公司	匯豐晉信貨幣市場基金等	"	"	略	122,018	-	122,018	
山東統一銀座商業有限公司	嘉實安心貨幣市場基金	"	"	25,000,000	117,325	-	117,325	
高見文化行銷(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	12,720,026	210,482	-	210,482	
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金等	"	"	略	165,054	-	165,054	
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	"	以成本衡量之金融資產-非流動	7,000	1,724	8.75	-	
	債券：							
愛金卡(股)公司	政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	203,722	-	203,722	

統一超商(股)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105年1月1日至9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			期初		買入		賣出			本期其他增(減)		期末		
		目	交易對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
統一超商(股)公司	受益憑證： 中國信託華盈貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	-	\$ -	91,724,606	\$ 1,000,000	91,724,606	\$ 1,000,339	\$ 1,000,000	\$ 339	-	\$ -	-	\$ -
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	82,070,923	1,200,000	-	-	82,070,923	1,200,484	1,200,000	484	-	-	-	-
統一超商(股)公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	"	137,352,649	1,700,000	-	-	72,716,108	900,298	900,000	298	-	2,120	64,636,541	802,120
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	30,287,795	500,000	90,701,962	1,500,000	120,989,757	2,000,616	2,000,000	616	-	-	-	-
統一超商(股)公司	第一金全家福貨幣市場	"	"	"	-	-	4,533,313	800,000	4,533,313	800,352	800,000	352	-	-	-	-
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	10,605,306	155,000	92,179,594	1,350,000	101,420,393	1,485,555	1,485,000	555	-	3	1,364,508	20,003
博客來數位科技(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	32,126,977	350,000	32,126,977	350,058	350,000	58	-	-	-	-
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,365,894	22,549	18,568,953	307,000	16,912,969	279,603	279,540	63	-	(5)	3,021,878	50,004
捷順運輸(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	4,507,830	60,550	28,037,614	377,000	31,208,328	419,628	419,547	81	-	(2)	1,337,117	18,001
統一生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	8,432,937	110,009	35,990,234	470,000	44,423,171	580,078	580,000	78	-	(9)	-	-
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	3,420,253	50,009	24,573,062	360,000	27,993,316	410,077	410,000	77	-	(9)	-	-
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	39,863,938	584,000	28,256,404	414,003	413,880	123	-	45	11,607,534	170,165
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	-	-	43,518,769	652,000	36,916,799	553,143	553,000	143	-	35	6,601,971	99,035
安源資訊(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	5,211,358	70,000	26,239,031	353,000	26,546,591	357,049	357,000	49	-	19	4,903,798	66,019
統一超商(股)公司	股票： 統一超商BVI	註2	現金增資	母公司對子公司	138,899,066	3,945,077	27,369,163	887,181	-	-	-	-	-	224,568	166,268,229	5,056,826
統一超商BVI	統杰中國(股)公司	"	"	母公司對子公司	46,537,630	(810,343)	27,369,163	887,181	73,906,793	3,136	(32,842)	35,978	-	(109,680)	-	-

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。
註2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

統一超商(股)公司及子公司
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
民國105年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
					貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 8,012,026	12	月結30-40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,371,793)	(10)		
	統一超食代(股)公司	子公司	"	2,433,281	4	月結45天	"	"	(616,033)	(4)		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,544,129	2	月結30天	"	"	(189,833)	(1)		
	聯柏企業(股)公司	"	"	748,141	1	月結10-54天	"	"	(171,368)	(1)		
	高見文化行銷(股)公司	子公司	"	511,422	1	月結30-60天	"	"	(55,801)	-		
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	324,420	-	月結20-70天	"	"	(60,050)	-		
	安源資訊(股)公司	子公司	"	427,863	-	月結15-40天	"	"	(6,144)	-		
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	256,831	-	月結15-60天	"	"	(52,311)	-		
	統一速達(股)公司	子公司	"	209,862	-	月結60天	"	"	(15,848)	-		
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	"	179,386	-	月結30-60天	"	"	(37,257)	-		
	光泉牧場(股)公司	"	"	178,675	-	月結30-65天	"	"	(64,142)	-		
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	126,522	-	月結30-60天	"	"	(13,584)	-		
	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(126,522)	21	月結30-60天	"	"	13,584	19	
	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(197,482)	(15)	月結30天	"	"	21,254	6	
安源資訊(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	374,423	36	月結20天	"	"	(53,884)	(10)		
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(427,863)	(65)	月結15-40天	"	"	6,144	67		
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(210,532)	77	月結15-20天	"	"	24,649	70		
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	(117,660)	(79)	月結60天	"	"	425	19		
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	(511,422)	(50)	月結65天	"	"	55,801	28		
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(551,501)	(29)	月結20天	"	"	65,406	27		
統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	"	(735,263)	(38)	月結20天	"	"	87,703	37		
大智通文化行銷(股)公司	"	"	"	(374,423)	(20)	月結20天	"	"	53,884	22		
捷順運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	537,547	29	月結20天	"	"	(67,120)	(51)		
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(653,433)	(53)	月結40天	"	"	113,347	62		
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	(537,547)	(44)	月結20天	"	"	67,120	36		
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	769,667	12	月結30-110天	"	"	(51,172)	(2)		
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(2,433,281)	(100)	月結45天	"	"	616,033	100		
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(209,862)	(3)	月結60天	"	"	15,848	1		
統一資訊(股)公司	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	653,433	9	月結40天	"	"	(113,347)	(9)		
	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(581,468)	(65)	月結45天	"	"	139,682	62		
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	銷貨	(769,667)	(33)	月結30-110天	"	"	51,172	28		
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品香港控股有限公司	母公司	"	(146,829)	(7)	月結90天	"	"	50,140	8		
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品(股)公司	"	進貨	146,829	100	月結90天	"	"	(50,140)	100		
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	(167,427)	(22)	月結15-60天	"	"	22,583	18		
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司	勞務成本	551,501	30	月結20天	"	"	(65,406)	(14)		
統昶行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	"	"	210,532	11	月結15-20天	"	"	(24,649)	(5)		
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	"	735,263	38	月結20天	"	"	(87,703)	(21)		

統一超商(股)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105年9月30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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
統一超商(股)公司	大智通文化行銷股份有限公司	子公司	\$ 347,772	註	\$ -	無	\$ 2,582	
	愛金卡股份有限公司	"	163,250	"	-	"	146,953	
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	113,347	7.70	-	"	53,025	
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	616,033	5.70	-	"	616,219	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	139,682	5.25	-	"	104,929	
愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	"	111,241	註	-	"	84,242	

註：主要係應收進貨獎勵金、應收icash消費款及應收icash加值款等，故不適用。

統一超商(股)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105年1月1日至9月30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(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	347,757	月結30-60天	0.40
0	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	應付代收款	216,750	月結30-60天	0.25
0	統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	"	"	207,849	月結15-40天	0.24
0	統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	什項收入	190,972	月結60天	0.12
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	"	其他營業收入	127,979	月結30天	0.08
0	統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	"	什項收入	135,199	月結30天	0.08
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	"	應付代收款	144,778	月結15-30天	0.17
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	"	其他營業收入	130,996	月結60天	0.08
0	統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	"	其他應收款	160,478	月結30-60天	0.18
0	統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	"	應付代收款	140,142	月結30-60天	0.16
1	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	配送收入	176,206	月結30天	0.11
2	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	"	210,530	月結15-20天	0.13
3	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	"	376,112	月結20天	0.23
3	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	"	552,145	月結20天	0.34
3	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	"	"	735,289	月結20天	0.46
4	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	"	537,547	月結20天	0.33
4	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	"	應收帳款	113,347	月結20天	0.13
4	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	"	配送收入	653,433	月結40天	0.40
5	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	"	勞務收入	180,581	月結40天	0.11
6	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	應收帳款	167,877	月結30-110天	0.19
6	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	銷貨收入	769,667	月結30-110天	0.48
6	統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	"	"	146,829	月結90天	0.09
7	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	"	427,863	月結15-40天	0.27
8	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	117,660	月結60天	0.07
9	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	"	應收帳款	139,882	月結30-60天	0.16
10	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨收入	2,435,137	月結45天	1.51
10	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	應收帳款	616,219	月結45天	0.70
11	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	139,682	月結45天	0.16
11	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	581,468	月結45天	0.36
12	愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	"	應收帳款	111,241	月結3天	0.13
13	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨收入	167,427	月結45天	0.10
14	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨收入	100,358	月結30-60天	0.06

統一超商(股)公司及子公司

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105年1月1日至9月30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	帳面金額			
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 5,102,026	\$ 4,885,624	166,268,229	100.00	\$ 5,056,826	\$ 800,066	\$ 800,066	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	966,686	341,959	341,959	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	1,378,518	347,810	243,467	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	673,728	108,847	88,024	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	721,858	212,451	156,661	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	840,000	27,999,999	70.00	414,465	193,289	135,302	子公司
統一超商(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	440,696	58,457	48,705	子公司
統一超商(股)公司	統一租行銷(股)公司	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	23,605,042	60.00	579,444	276,032	165,413	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	512,046	98,356	84,586	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	339,515	49,584	43,019	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	310,755	114,293	114,293	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	339,857	303,381	151,766	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	241,071	11,218	11,178	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	174,733	94,820	48,122	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票券	500,000	325,000	50,000,000	100.00	388,085	(23,084)	(23,084)	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	806,524	76,432	15,286	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	395,336	575,330	172,599	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	156,187	172,221	43,006	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	861,696	861,696	19,930,000	19.93	90,779	(31,290)	(6,236)	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	5,106,669	1,224,044	238,776	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	3,191,700	263,387,500	19.00	1,964,004	(284,490)	(54,053)	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	465,056	518,001	17,799	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	1,654,154	1,702,754	-	略	395,655	575,302	39,924	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	帳面金額			
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ 535,070	\$ -	\$ -	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	"	-	-	-	"	129,067	-	-	略
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	170,732	-	-	略
統一超商BVI	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	914,562	648,660	29,163,337	100.00	1,853,408	221,364	-	孫公司
統一超商BVI	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,242,564	3,905,939	103,398,075	100.00	3,452,365	741,191	-	孫公司
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	913,684	647,782	239,376,070	52.22	1,852,614	455,388	-	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	2,014,265	-	-	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、藥妝日用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	134,038	(40,497)	-	孫公司
統一精工(股)公司等	統精(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	32,029	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.等	其他	"	-	-	-	"	62,310	-	-	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)公司及子公司
大陸投資資訊-基本資料
民國105年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接或間接	本期認列投	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投							期損益	投資之持股比例	資損益	金額	匯回投資收益
上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	\$ 278,477	註1	\$ 162,150	\$ -	\$ -	\$ 162,150	(\$ 1,477)	100.00	(\$ 1,477)	\$ 34,546	\$ -	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	364,093	註1	62,720	-	-	62,720	3,135,470	30.00	893,617	1,788,632	-	註3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	469,300	註1	295,326	-	-	295,326	1,942	100.00	1,942	66,481	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	2,064,920	註1	2,144,996	-	-	2,144,996	(113,619)	100.00	(112,621)	159,935	-	註3
上海統超物流有限公司	物流整合	62,720	註1	62,720	-	-	62,720	77,875	100.00	84,404	271,615	-	註3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	749,022	註1	749,022	-	-	749,022	(79,948)	100.00	(79,948)	(3,375)	-	註3
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	657,020	註1	611,737	-	-	611,737	17,593	100.00	17,593	20,728	-	註3
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	469,300	註1	406,504	-	-	406,504	(45,043)	100.00	(45,043)	77,769	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	281,580	註1	127,897	-	-	127,897	20,099	55.00	11,075	205,908	-	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	94,080	註1	94,080	-	-	94,080	(26,296)	73.74	(19,881)	63,690	-	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	187,720	註1	180,826	-	-	180,826	9,054	80.00	6,630	151,004	-	註3
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	281,580	註1	21,003	-	-	21,003	(13,050)	4.46	-	879	-	註3
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	470	註1	-	-	-	-	(7)	50.03	(4)	21	-	註3
泰州統一超商有限公司	物流整合	281,580	註1	281,580	-	-	281,580	1,568	100.00	1,568	282,940	-	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		依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸	經濟部投審會	規定赴大陸地區
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
統一超商(股)公司	\$ 3,856,952	\$ 6,746,792	\$ 18,710,804
統一藥品(股)公司	94,080	94,080	458,366
樂清服務(股)公司	21,003	21,003	187,630
統昶行銷(股)公司	93,058	93,058	565,388