

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 105 年度及 104 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 105 年度及 104 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 51
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 43
	(七) 關係人交易	44 ~ 45
	(八) 抵(質)押之資產	45
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	46 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	51
(十四)	營運部門資訊	51
九、	重要會計科目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	存貨明細表	明細表二
	備供出售金融資產－非流動變動明細表	明細表三
	以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表四
	採用權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表六
	營業收入明細表	明細表七
	營業成本明細表	明細表八
	推銷費用明細表	明細表九

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002117 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一超商股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與統一超商股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一超商股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

連鎖零售營業收入之完整性及正確性

事項說明

有關連鎖零售營業收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十一)，會計項目之說明請詳附註六(二十)。

連鎖零售營業收入主要係透過商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)之建置，由門市銷售時點情報系統(POS)記錄每次銷售交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額，各門市每日結帳後將當日之銷售資料上傳至 ERP 系統彙總處理並自動產生營業收入分錄。各門市每日亦須編製現金日報表以顯示每日銷售額與收款方式(包括現金、禮券、信用卡或電子支付憑證等)並將每日現金存入銀行。

由於連鎖零售營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴 POS 及 ERP 系統，前揭系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對於確保連鎖零售營業收入之完整性及正確性至為重要，因此本會計師將連鎖零售營業收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 檢查新增或異動商品主檔資訊業經適當之核准且有相關憑證。
- 檢查經核准之新增或異動商品主檔資訊正確輸入至商品主檔。
- 檢查商品主檔資訊定期傳輸至各門市的 POS 系統。
- 檢查 POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並自動產生營業收入分錄。
- 檢查非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證。
- 檢查門市現金日報表暨相關憑證。
- 檢查門市現金日報表所載現金存款金額與銀行匯款單金額一致。

零售價法成本率之計算

事項說明

有關存貨及銷貨成本之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)，會計項目之說明請詳附註六(四)。

由於連鎖零售之商品種類眾多，因此採用零售價法估計存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與進貨零售價的比率(成本率)計算存貨成本及銷貨成本的方法且高度仰賴系統中之進貨成本及進貨零售價，因此本會計師將零售價法成本率之計算列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 與管理當局訪談瞭解零售價法運算系統中成本率計算之方式，暨其於財務報表比較期間一致的採用。
- 檢查新增或異動商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)經適當之核准並正確輸入至商品主檔資訊。
- 檢查門市於進貨時使用 POS 驗收進貨後產生之進貨紀錄與送貨單所載之進貨成本及進貨零售價一致。
- 檢查 POS 系統之進貨成本與進貨零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- 驗算成本率計算之正確性。

其他事項 - 採用其他會計師

統一超商股份有限公司民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,763,320 仟元及 6,642,844 仟元，各占總資產 2.6%及 10.8%；民國 105 年及 104 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其他綜合損益之份額)分別為新台幣 422,849 仟元及 587,659 仟元，各占綜合利益總額 4.6%及 7.5%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導

因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一超商股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一超商股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一超商股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統一超商股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一超商股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一超商股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於統一超商股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一超商股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛



會計師

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 2 日


 統一超商股份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,292,169	33	\$ 14,839,057	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	4,400,000	7
1170	應收帳款淨額	六(三)	513,190	1	474,644	1
1200	其他應收款	七(二)	1,781,453	3	1,386,749	2
130X	存貨	六(四)	6,003,727	9	6,129,025	10
1410	預付款項		196,516	-	189,832	1
1470	其他流動資產		1,621,933	2	1,252,510	2
11XX	流動資產合計		<u>32,408,988</u>	<u>48</u>	<u>28,671,817</u>	<u>47</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	696,505	1	720,281	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(六)				
	動		25,721	-	25,721	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	22,286,379	33	19,943,038	32
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	8,608,695	13	8,953,551	14
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,028,377	2	1,075,964	2
1780	無形資產	六(十)	278,320	-	356,179	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	604,251	1	555,510	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	1,252,541	2	1,105,034	2
15XX	非流動資產合計		<u>34,780,789</u>	<u>52</u>	<u>32,735,278</u>	<u>53</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 67,189,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 61,407,095</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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	1,563,628	2	\$	919,751	2
2160	應付票據—關係人	七(二)		4,069,433	6		3,456,457	6
2170	應付帳款			1,641,608	2		1,697,947	3
2180	應付帳款—關係人	七(二)		7,567,186	11		7,002,112	11
2200	其他應付款	六(十二)		15,205,974	23		13,386,554	22
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		657,191	1		724,308	1
2310	預收款項	六(十三)		2,421,518	4		1,968,981	3
21XX	流動負債合計			<u>33,126,538</u>	<u>49</u>		<u>29,156,110</u>	<u>48</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		9,413	-		9,658	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)		2,673,749	4		2,501,178	4
2645	存入保證金			2,314,037	3		2,191,196	3
2670	其他非流動負債—其他			449,762	1		435,267	1
25XX	非流動負債合計			<u>5,446,961</u>	<u>8</u>		<u>5,137,299</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計			<u>38,573,499</u>	<u>57</u>		<u>34,293,409</u>	<u>56</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		10,396,223	15		10,396,223	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,158	-		7,733	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		8,208,064	12		7,384,165	12
3350	未分配盈餘			9,839,244	15		8,733,029	14
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		171,589	1		592,536	1
3XXX	權益總計			<u>28,616,278</u>	<u>43</u>		<u>27,113,686</u>	<u>44</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>67,189,777</u>	<u>100</u>	\$	<u>61,407,095</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年及104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	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$	140,147,135	100	\$	133,407,688	100		
5000 營業成本	六(二十三)(二十四)及七(二)	(92,063,384)	(66)	(88,298,423)	(66)
5900 營業毛利			48,083,751	34		45,109,265	34		
營業費用	六(二十三)(二十四)								
6100 推銷費用		(36,979,166)	(26)	(34,747,991)	(26)
6200 管理費用		(4,431,009)	(3)	(3,949,159)	(3)
6000 營業費用合計		(41,410,175)	(29)	(38,697,150)	(29)
6900 營業利益			6,673,576	5		6,412,115	5		
營業外收入及支出	七(二)								
7010 其他收入	六(二十一)		1,162,568	1		1,248,430	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(	8,939)	-	(	207,461)	-
7050 財務成本		(	30,755)	-	(	34,002)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			3,316,251	2		2,147,664	1		
7000 營業外收入及支出合計			4,439,125	3		3,154,631	2		
7900 稅前淨利			11,112,701	8		9,566,746	7		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,276,011)	(1)	(1,327,753)	(1)
8200 本期淨利		\$	9,836,690	7	\$	8,238,993	6		
其他綜合損益(淨額)	六(十九)								
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$	202,180)	-	(\$	69,768)	-		
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		(	12,913)	-	(	187,322)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)		34,371	-		11,861	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(	180,722)	-	(	245,229)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	381,870)	-	(	11,710)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	23,625)	-	(	78,088)	-
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		(	12,315)	-	(	19,401)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(	3,137)	-	(	6,699)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	420,947)	-	(	115,898)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	601,669)	-	(\$	361,127)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$	9,235,021	7	\$	7,877,866	6		
基本每股盈餘	六(二十六)								
9750 基本每股盈餘		\$		9.46	\$		7.92		
稀釋每股盈餘	六(二十六)								
9850 稀釋每股盈餘		\$		9.43	\$		7.90		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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
 個體權益變動表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其 他 權 益		權 益 總 額
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
<u>104 年 度</u>							
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：							
六(十八) 提列法定盈餘公積	-	-	891,124	(891,124)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(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	-	702	-	-	-	-	702
104年度淨利	-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993
六(十九) 本期其他綜合損益	-	-	-	(245,229)	(7,021)	(108,877)	(361,127)
104年12月31日餘額	<u>\$10,396,223</u>	<u>\$ 7,733</u>	<u>\$ 7,384,165</u>	<u>\$ 8,733,029</u>	<u>\$ 209,326</u>	<u>\$ 383,210</u>	<u>\$ 27,113,686</u>
<u>105 年 度</u>							
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
盈餘指撥及分派：							
六(十八) 提列法定盈餘公積	-	-	823,899	(823,899)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(7,485,280)	-	-	(7,485,280)
六(二十九) 取得子公司股權	-	(6,554)	-	(240,574)	-	-	(247,128)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	(21)	-	-	-	-	(21)
105年度淨利	-	-	-	9,836,690	-	-	9,836,690
六(十九) 本期其他綜合損益	-	-	-	(180,722)	(395,554)	(25,393)	(601,669)
105年12月31日餘額	<u>\$10,396,223</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 8,208,064</u>	<u>\$ 9,839,244</u>	<u>(\$ 186,228)</u>	<u>\$ 357,817</u>	<u>\$ 28,616,278</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 11,112,701	\$ 9,566,746
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列數	六(三)	8,798	6,930
折舊費用	六(八)(二十三)	2,109,877	2,247,172
攤銷費用	六(十)(二十三)	96,858	94,960
利息費用		30,755	34,002
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合			
資損益之份額		(3,316,251)	(2,147,664)
投資性不動產折舊費用	六(九)	7,908	11,928
採用權益法之投資減損損失	六(七)(二十二)	-	3,148
利息收入	六(二十一)	(98,695)	(87,564)
股利收入	六(二十一)	(26,669)	(45,949)
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十二)	68,099	146,253
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	14,157	54,123
處分子公司投資利益	六(二十二)	(114,212)	-
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		4,400,000	900,000
應收帳款		(47,344)	18,953
其他應收款		(380,864)	(129,477)
存貨		125,298	(633,785)
預付款項		(6,684)	14,038
其他流動資產		(388,422)	(659,198)
其他非流動資產		(147,507)	(14,989)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,256,853	327,330
應付帳款		508,735	722,427
其他應付款		1,784,823	449,083
預收款項		452,537	116,288
淨確定福利負債		(29,609)	(8,970)
其他非流動負債		13,752	34,754
營運產生之現金流入		17,434,894	11,020,539
收取之利息		84,855	81,152
支付之所得稅		(1,360,880)	(1,404,786)
支付之利息		(21,311)	(24,834)
收取之現金股利		1,364,693	1,883,891
營業活動之淨現金流入		17,502,251	11,555,962

(續次頁)


 統一超商股份有限公司
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(七)	(\$ 1,143,181)	(\$ 870,200)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	-	280,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款		-	16,800
備供出售金融資產退回股款		151	218
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(1,859,540)	(1,897,021)
處分不動產、廠房及設備		77,838	118,500
處分子公司之價款	六(七)	238,032	-
投資活動之淨現金流出		(2,686,700)	(2,351,703)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十八)	(7,485,280)	(7,277,356)
存入保證金增加		122,841	13,208
籌資活動之淨現金流出		(7,362,439)	(7,264,148)
本期現金及約當現金增加數		7,453,112	1,940,111
期初現金及約當現金餘額		14,839,057	12,898,946
期末現金及約當現金餘額		\$ 22,292,169	\$ 14,839,057

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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105年度及104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106年2月22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：

<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適用」	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，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響：

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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日

2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司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信用損失模式，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。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

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

本公司個體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) 所有兌換損益於個體綜合損益表之「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集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況
 - 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计提折舊，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

員工酬勞及董監事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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
門市週轉金	\$ 1,422,430	\$ 714,454
支票存款及活期存款	4,703,621	2,863,502
約當現金		
定期存款	9,880,000	7,600,000
短期票券	6,286,118	3,661,101
	<u>\$ 22,292,169</u>	<u>\$ 14,839,057</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

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
－開放型基金	\$ -	\$ 4,400,000

本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨收益分別為\$7,228及\$32,523。

(三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 588,264	\$ 542,140
減：備抵銷售退回及折讓	(788)	(1,062)
備抵呆帳	(74,286)	(66,434)
	\$ 513,190	\$ 474,644

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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為\$74,286及\$66,434。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年度	104年度
1月1日	\$ 66,434	\$ 61,910
本期提列減損損失	8,798	6,930
本期因無法收回而沖銷之款項	(946)	(2,406)
12月31日	\$ 74,286	\$ 66,434

(四) 存貨

	105年	12月	31日	
	成	本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 6,049,780	(\$ 46,053)	\$ 6,003,727	
	104年	12月	31日	
	成	本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 6,213,505	(\$ 84,480)	\$ 6,129,025	

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 90,467,007	\$ 86,576,702
(回升利益)評價損失	(38,427)	64,445
壞品	1,424,661	1,439,398
其他	210,143	217,878
	\$ 92,063,384	\$ 88,298,423

民國 105 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(五) 備供出售金融資產-非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,079	42,230
小計	307,685	307,836
加(減): 評價調整	388,820	412,445
	<u>\$ 696,505</u>	<u>\$ 720,281</u>

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$23,625)及(\$78,088)。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 237,399	\$ 237,399
減: 累計減損	(211,678)	(211,678)
	<u>\$ 25,721</u>	<u>\$ 25,721</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 105 年及 104 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>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日	\$ 19,943,038	\$ 19,263,995
增加採用權益法之投資	1,143,181	870,200
處分採用權益法之投資	(123,820)	-
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	3,316,251	2,147,664
採用權益法之投資盈餘分派	(1,338,024)	(1,837,942)
其他權益變動	(407,098)	(218,433)
認列減損損失	-	(3,148)
其他變動	(247,149)	702
12月31日	<u>\$ 22,286,379</u>	<u>\$ 19,943,038</u>

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31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)	\$ 5,053,883	\$ 3,945,077
統一速達股份有限公司	1,454,357	1,239,582
統一藥品股份有限公司	656,852	724,426
統一生活事業股份有限公司	1,051,796	783,127
統一精工股份有限公司	680,703	585,704
統一百華股份有限公司	462,771	279,163
統一昶行銷股份有限公司	615,562	416,186
統一資訊股份有限公司	527,301	434,146
統一超食代股份有限公司	434,869	391,991
安源資訊股份有限公司	341,897	337,216
博客來數位科技股份有限公司	387,436	340,990
統一蘭陽藝文股份有限公司	235,650	252,693
愛金卡股份有限公司	369,989	235,375
大智通文化行銷股份有限公司	354,821	287,580
樂清服務股份有限公司	186,682	154,203
金財通商務科技股份有限公司	-	109,510
捷盟行銷股份有限公司	164,723	113,181
統一客樂得服務股份有限公司等	<u>234,082</u>	<u>210,123</u>
	<u>13,213,374</u>	<u>10,840,273</u>
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	5,142,151	5,078,101
統正開發股份有限公司	1,952,428	2,018,057
統一開發股份有限公司	819,847	910,037
統一國際開發股份有限公司	466,663	457,066
統合開發股份有限公司	88,539	97,015
統一生機開發股份有限公司等	<u>61,403</u>	<u>58,592</u>
	<u>8,531,031</u>	<u>8,618,868</u>
<u>合資</u>		
統一星巴克股份有限公司	450,659	407,163
統一多拿滋股份有限公司	<u>91,315</u>	<u>76,734</u>
	<u>541,974</u>	<u>483,897</u>
	<u>\$ 22,286,379</u>	<u>\$ 19,943,038</u>

1. 子公司資訊請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 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) 本公司個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期綜合損益	<u>\$ 260,024</u>	<u>\$ 177,032</u>

(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>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期綜合損益	<u>\$ 242,503</u>	<u>\$ 255,393</u>

3. 本公司民國 105 年及 104 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\$0 及\$3,148。

(以下空白)

(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>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	\$ 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>
<u>105年</u>						
1月1日	\$ 1,535,401	\$ 668,092	\$ 4,332,116	\$ 2,416,024	\$ 1,918	\$ 8,953,551
增添	-	-	1,116,254	768,439	-	1,884,693
處分	-	(12,462)	(22,379)	(57,154)	-	(91,995)
移轉	-	39,679	-	-	743	40,422
折舊費用	-	(19,940)	(1,410,685)	(678,497)	(755)	(2,109,877)
減損損失及迴轉	(16,520)	(1,449)	(50,130)	-	-	(68,099)
12月31日	<u>\$ 1,518,881</u>	<u>\$ 673,920</u>	<u>\$ 3,965,176</u>	<u>\$ 2,448,812</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 8,608,695</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 969,608	\$ 12,633,382	\$ 7,381,536	\$ 9,529	\$ 22,529,456
累計折舊及減損	(16,520)	(295,688)	(8,668,206)	(4,932,724)	(7,623)	(13,920,761)
	<u>\$ 1,518,881</u>	<u>\$ 673,920</u>	<u>\$ 3,965,176</u>	<u>\$ 2,448,812</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 8,608,695</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</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	\$ 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>
<u>104年12月31日</u>						
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>

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>105年度</u>			
1月1日	\$ 805,515	\$ 270,449	\$ 1,075,964
重分類	-	(39,679)	(39,679)
折舊費用	-	(7,908)	(7,908)
12月31日	<u>\$ 805,515</u>	<u>\$ 222,862</u>	<u>\$ 1,028,377</u>
	<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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 56,000</u>	<u>\$ 55,377</u>
当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>\$ 8,232</u>	<u>\$ 12,260</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,252,266 ~ \$2,601,540 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，屬第三等級公允價值，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>105年度</u>	
1月1日	\$ 356,179
本期新增	18,999
攤銷費用	(96,858)
12月31日	<u>\$ 278,320</u>
	<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>

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

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	\$ 1,142,237	\$ 1,103,970
其他	110,304	1,064
	<u>\$ 1,252,541</u>	<u>\$ 1,105,034</u>

(十二) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
門市代收款項	\$ 9,591,133	\$ 8,375,014
應付薪資及獎金	2,047,111	1,777,536
應付員工酬勞及董監酬勞	687,907	592,271
應付加盟店績效獎金	853,448	729,214
應付租金	482,586	481,352
應付購置不動產、廠房及設備價款	387,239	362,086
應付系統開發維護費	86,061	154,873
應付勞健保費	63,447	65,561
其他	1,007,042	848,647
	<u>\$ 15,205,974</u>	<u>\$ 13,386,554</u>

(十三) 預收款項

	105年12月31日	104年12月31日
預收禮券款	\$ 1,200,808	\$ 1,098,233
預收商品卡款	697,721	436,648
預收加盟權利金	233,901	223,016
其他	289,088	211,084
	<u>\$ 2,421,518</u>	<u>\$ 1,968,981</u>

(十四) 長期借款

本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日無長期借款。另於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$5,871,456 及 \$7,000,841。

(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 4.46% 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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 4,043,240)	(\$ 3,858,181)
計畫資產公允價值	<u>1,369,491</u>	<u>1,357,003</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,673,749)</u>	<u>(\$ 2,501,178)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 3,858,181)	\$ 1,357,003	(\$ 2,501,178)
當期服務成本	(48,307)	-	(48,307)
前期服務成本	(1,095)	-	(1,095)
利息(費用)收入	(57,240)	<u>20,361</u>	(36,879)
	<u>(3,964,823)</u>	<u>1,377,364</u>	<u>(2,587,459)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(10,789)	(10,789)
人口統計假設變動影響數	(7,231)	-	(7,231)
因財務假設變動所產生之 精算(損)益	(128,291)	-	(128,291)
經驗調整	(55,869)	-	(55,869)
	<u>(191,391)</u>	<u>(10,789)</u>	<u>(202,180)</u>
提撥退休基金	-	86,219	86,219
支付退休金	<u>112,974</u>	(83,303)	<u>29,671</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 4,043,240)</u>	<u>\$ 1,369,491</u>	<u>(\$ 2,673,749)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
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)
	(3,876,430)	1,338,467	(2,537,963)
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	61,563	-	61,563
	(77,972)	8,204	(69,768)
提撥退休基金	-	97,421	97,421
支付退休金	96,221	(87,089)	9,132
12月31日餘額	(\$ 3,858,181)	\$ 1,357,003	(\$ 2,501,178)

(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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104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：

	105年度	104年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	3.00%	2.75%

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%
105年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 130,456)	\$ 136,403	\$ 133,804	(\$ 128,673)

	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)

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 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$86,361。

(6)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	81,858
1-2年		135,279
2-5年		433,607
5年以上		5,072,543
	\$	<u>5,723,287</u>

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 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。民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$185,158 及 \$177,295。

(十六)股本

民國 105 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

5. 本公司於民國106年2月22日經董事會提議之民國105年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 983,669	
現金股利-保留盈餘	8,316,978	\$ 8.00

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十九) 其他權益項目

	105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	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536
評價調整：			
- 本公司	-	(23,625)	(23,625)
- 子公司	-	30	30
- 關聯企業	-	1,339	1,339
- 評價調整之稅額	-	(3,137)	(3,137)
外幣換算差異數：			
- 本公司	(381,870)	-	(381,870)
- 子公司	(9,883)	-	(9,883)
- 關聯企業	(3,801)	-	(3,801)
12月31日	<u>(\$ 186,228)</u>	<u>\$ 357,817</u>	<u>\$ 171,589</u>

	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	<u>\$ 209,326</u>	<u>\$ 383,210</u>	<u>\$ 592,536</u>

(二十) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 132,628,763	\$ 127,028,252
其他營業收入	7,518,372	6,379,436
	<u>\$ 140,147,135</u>	<u>\$ 133,407,688</u>

(二十一) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
補助收入	\$ 485,198	\$ 459,898
股利收入	26,669	45,949
租金收入	74,533	73,901
利息收入	98,695	87,564
其他收入	477,473	581,118
	<u>\$ 1,162,568</u>	<u>\$ 1,248,430</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
減損損失	(\$ 68,099)	(\$ 149,401)
處分投資利益	121,440	32,523
處分不動產、廠房及設備損失	(14,157)	(54,123)
其他損益	(48,123)	(36,460)
	<u>(\$ 8,939)</u>	<u>(\$ 207,461)</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
已出售存貨成本	\$ 90,428,580	\$ 86,641,147
加盟店績效獎金	18,106,047	15,880,747
員工福利費用	6,882,169	6,347,039
營業租賃租金	6,120,667	5,980,268
水電瓦斯費	2,201,934	2,491,205
折舊、攤銷	2,206,735	2,342,132
其他成本及費用	7,527,427	7,313,035
營業成本及營業費用	<u>\$ 133,473,559</u>	<u>\$ 126,995,573</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 5,883,514	\$ 5,385,466
勞健保費用	386,467	383,261
退休金費用	271,439	274,878
其他用人費用	340,749	303,434
	<u>\$ 6,882,169</u>	<u>\$ 6,347,039</u>

註：截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數(含兼職人員)分別約為 8,200 人及 8,300 人。

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%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$515,635 及 \$443,949；董監酬勞估列金額分別為 \$172,272 及 \$148,322。

民國 105 年度之員工酬勞及董監酬勞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\$515,635 及 \$172,272，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 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。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,303,929	\$ 1,287,228
未分配盈餘加徵	-	72,089
以前年度所得稅(高)低估數	(10,166)	17,003
當期所得稅總額	1,293,763	1,376,320
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(17,752)	(48,567)
所得稅費用	<u>\$ 1,276,011</u>	<u>\$ 1,327,753</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 3,137	\$ 6,699
確定福利義務之再衡量數	(34,371)	(11,861)
	<u>(\$ 31,234)</u>	<u>(\$ 5,162)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 1,889,159	\$ 1,626,348
按法令規定不得認列項目影響數	(169,228)	6,425
國內子公司減資彌補虧損影響數	(14,670)	(8,262)
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	(417,855)	(380,321)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	72,089
以前年度所得稅(高)低估數	(10,166)	17,003
國內證券交易所免稅	(1,229)	(5,529)
所得稅費用	<u>\$ 1,276,011</u>	<u>\$ 1,327,753</u>

本公司民國 105 年及 104 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：

	105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	\$ 11,220	\$ 1,335	\$ -	\$ 12,555
未實現銷貨折讓	181	(47)	-	134
未實現費用	120,893	10,813	-	131,706
遞延收入	13,316	362	-	13,678
確定福利義務之再衡 量數	373,649	-	34,371	408,020
其他	36,251	5,044	(3,137)	38,158
小計	<u>555,510</u>	<u>17,507</u>	<u>31,234</u>	<u>604,251</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(9,658)	245	-	(9,413)
合計	<u>\$ 545,852</u>	<u>\$ 17,752</u>	<u>\$ 31,234</u>	<u>\$594,838</u>

	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
遞延收入	8,598	4,718	-	13,316
確定福利義務之再衡 量數	361,788	-	11,861	373,649
其他	7,132	35,818	(6,699)	36,251
小計	<u>502,513</u>	<u>47,835</u>	<u>5,162</u>	<u>555,510</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(10,390)	732	-	(9,658)
合計	<u>\$ 492,123</u>	<u>\$ 48,567</u>	<u>\$ 5,162</u>	<u>\$545,852</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,125,612 及 \$1,312,218，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%。

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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金支出	\$ 5,987,155	\$ 5,839,812
或有租金支出	\$ 133,512	\$ 140,456

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,812,473	\$ 5,589,040
超過1年但不超過5年	19,571,965	18,721,134
超過5年	9,450,914	8,707,032
	<u>\$ 34,835,352</u>	<u>\$ 33,017,206</u>

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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
轉租租金收入	\$ 144,783	\$ 139,355
或有租金收入	\$ 342,356	\$ 347,570

依據民國105年12月31日不可取消之轉租合約，轉租給付款\$342,891預計將於民國106~115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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,884,693	\$ 1,783,888
加：期初應付設備款	362,086	475,219
減：期末應付設備款	(387,239)	(362,086)
本期支付現金	<u>\$ 1,859,540</u>	<u>\$ 1,897,021</u>

(二十九) 取得子公司股權

本公司之子公司於民國105年9月以現金\$266,428再購入其子公司Philippine Seven Corp.額外0.66%已發行股份(帳面價值為\$19,300)，係屬與非控制權益之交易，故實際取得子公司股權價格與帳面價值差異應直接認列為權益，故本公司相應調減資本公積及保留盈餘如下表：

	<u>105年度</u>
購入股份之帳面價值	\$ 19,300
支付之對價	(266,428)
實際取得股權價格與帳面價值差額 (調減「資本公積」及「保留盈餘」)	<u>(\$ 247,128)</u>

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>105年度</u>	<u>104年度</u>
<u>代收業務佣金收入</u>		
子公司	\$ 354,337	\$ 313,596
兄弟公司	1,726,494	642,580
	<u>\$ 2,080,831</u>	<u>\$ 956,176</u>

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
最終母公司	\$ 14,236,472	\$ 13,648,306
子公司	4,832,433	4,553,816
兄弟公司	3,784,582	3,868,020
關聯企業	260,990	116,067
其他關係人	511,639	615,747
	<u>\$ 23,626,116</u>	<u>\$ 22,801,956</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
最終母公司	\$ 572,443	\$ 649,202
子公司	204,865	184,141
兄弟公司	195,964	219,954
關聯企業	11,195	4,508
其他關係人	42,714	72,249
	<u>\$ 1,027,181</u>	<u>\$ 1,130,054</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
最終母公司	\$ 29,309	\$ 47,916
子公司	780,116	927,967
兄弟公司	7,285	15,025
關聯企業	55,466	54,006
其他關係人	28	-
	<u>\$ 872,204</u>	<u>\$ 1,044,914</u>

5. 應收(付)關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
最終母公司	\$ 54,954	\$ 48,015
子公司	1,010,251	645,543
兄弟公司	51,507	41,109
關聯企業	23,931	21,834
	<u>\$ 1,140,643</u>	<u>\$ 756,501</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
最終母公司	\$ 348,753	\$ 335,918
子公司	11,216,026	10,071,705
兄弟公司	12,101	5,769
關聯企業	58,266	43,730
其他關係人	1,473	1,447
	<u>\$ 11,636,619</u>	<u>\$ 10,458,569</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。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 283,091	\$ 317,684

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、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)：

	105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	1,142,237	1,124,775
合計	<u>\$ 1,167,958</u>	<u>\$ 1,150,496</u>
金融負債：		
存入保證金	<u>\$ 2,314,037</u>	<u>\$ 2,288,865</u>
	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>

- (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：

105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	\$ 720,900	0.2756	\$ 198,680
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	158,800	32.250	5,121,300
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

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 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(\$994)及\$1,281。

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 105 年及 104 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\$0 及\$11,000 或減少\$0 及\$11,000；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\$31,596 及\$32,778 或減少\$31,596 及\$32,778。

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 105 年及 104 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，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$0 及 \$4,400,000，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：

105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>
應付票據	\$ 5,633,061	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	9,208,794	-	-	-
其他應付款	15,205,974	-	-	-

非衍生金融負債：

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>
應付票據	\$ 4,376,208	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,700,059	-	-	-
其他應付款	13,386,554	-	-	-

(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 105 年及 104 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>105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>				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 631,928</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,577</u>	<u>\$ 696,505</u>
<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	<u>655,553</u>	<u>-</u>	<u>64,728</u>	<u>720,281</u>
合計	<u>\$5,055,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,728</u>	<u>\$5,120,281</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 105 年及 104 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 105 年及 104 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：

	105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	\$ 64,577	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
	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 105 年及 104 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：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

不適用。

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12月31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
											提列備抵 呆帳金額	原因	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	\$ 100,000	0.97	短期融 通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 194,633	\$ 194,633	
2	統一百華(股)公司	統一超商代(股)公司	其他應收款	Y	150,000	150,000	150,000	0.99	短期融 通資金	-	營業週轉	-	-	-	264,441	264,441	

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12月31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(註)	持股比例	公允價值	
統一超商(股)公司	股票： 統一綜合證券(股)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	\$ 433,248	2.75	\$ 433,248	
統一超商(股)公司	日本Duskin樂清服務株式會社	無	"	300,000	198,680	0.54	198,680	
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 受益憑證：	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	25,721	-	-	
上海統超商貿有限公司等	上投摩根現金管理貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	\$ 278,564	-	\$ 278,564	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	15,426,309	226,299	-	226,299	
山東統一銀座商業有限公司	嘉實安心貨幣市場基金等	"	"	略	116,091	-	116,091	
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	8,194,155	123,000	-	123,000	
安源資訊(股)公司	瀚亞成實貨幣市場基金	"	"	7,719,715	104,000	-	104,000	
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	股票： 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	7,000	\$ 1,773	8.75	\$ -	
愛金卡(股)公司	債券： 政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	\$ 202,985	-	\$ 202,985	

註：期末帳面價值低於\$100,000仟元者合併列示。

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12月31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	金益憑證： 日盛貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	82,070,923	\$ 1,200,600	-	\$ -	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	-	-	137,352,649	1,702,651	1,700,000	2,651	-	-	-	-
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	64,063,551	1,000,000	-	-	64,063,551	1,002,787	1,000,000	2,787	-	-	-	-
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	中國信託華盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,724,606	1,000,000	91,724,606	1,000,339	1,000,000	339	-	-	-	-
統一超商(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	"	-	-	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	104,454,945	1,530,000	109,605,904	1,605,579	1,605,000	579	-	14	5,454,347	80,014
博客來數位科技(股)公司	中國信託華盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	51,373,432	560,000	51,373,432	560,109	560,000	109	-	-	-	-
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,355,894	22,549	27,388,932	453,000	25,976,596	429,633	429,540	93	-	(5)	2,778,230	46,004
捷順運輸(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	4,507,830	60,550	32,269,986	434,000	35,293,123	474,638	474,547	91	-	(2)	1,484,693	20,001
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	27,993,315	410,077	410,000	77	-	(9)	-	-
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	59,502,166	872,000	44,075,857	646,003	645,753	250	-	52	15,426,309	226,299
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	-	-	61,509,656	922,000	53,315,501	799,228	799,000	228	-	-	8,194,155	123,000
安源資訊(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	5,211,358	70,600	42,868,964	577,000	40,360,607	543,120	543,000	120	-	-	7,719,715	104,000
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	-	-	-	-	(25,883,922)	221,625	140,384,307	5,053,883
統一超商BVI	統杰中國股份有限公司	"	"	"	46,537,630	(810,343)	27,369,163	887,181	73,906,793	3,136	(32,842)	35,978	(2,576,394)	(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12月31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	交易情形						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
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)		
					貨之比率	貨之比率					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	\$ 14,236,472	15	月結30-40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,238,404)		8		
	統一超食代(股)公司	子公司	"	3,244,038	4	月結45天	"	"	(553,533)		4		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,981,052	2	月結30天	"	"	(170,617)		1		
	聯柏企業(股)公司	"	"	966,035	1	月結10-54天	"	"	(123,408)		1		
	高見文化行銷(股)公司	子公司	"	695,832	1	月結30-60天	"	"	(74,099)		0		
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	433,307	0	月結20-70天	"	"	(41,463)		0		
	安源資訊(股)公司	子公司	"	578,204	1	月結15-40天	"	"	(98,382)		1		
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	341,040	0	月結15-60天	"	"	(57,901)		0		
	統一速達(股)公司	子公司	"	242,938	0	月結60天	"	"	(17,277)		0		
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	237,300	0	月結30-65天	"	"	(61,953)		0		
	維力食品工業(股)公司	"	"	227,719	0	月結30-60天	"	"	(36,990)		0		
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	227,353	0	月結30-60天	"	"	(78,887)		1		
	統一多拿滋(股)公司	其他關係人	"	125,791	0	月結55-60天	"	"	(22,156)		0		
	統一藥品(股)公司	子公司	"	111,849	0	月結10-54天	"	"	(9,669)		0		
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(227,353)	(17)	月結30-60天	"	"	78,887		34		
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	(161,101)	(78)	月結20天	"	"	32,200		70		
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(874,818)	(53)	月結40天	"	"	163,954		70		
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	(723,964)	(44)	月結20天	"	"	67,122		29		
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	(229,704)	(22)	月結15-60天	"	"	26,063		18		
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	944,350	11	月結30-110天	"	"	(23,397)	(	1)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(796,419)	(66)	月結45天	"	"	164,456		68		
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	"	(127,358)	(11)	月結45天	"	"	26,306		11		
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	(734,710)	(28)	月結20天	"	"	66,696		27		
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	(982,130)	(38)	月結20天	"	"	83,305		34		
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	(541,171)	(21)	月結20天	"	"	65,629		27		
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	723,964	29	月結20天	"	"	(67,122)	(	28)	
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(3,244,038)	(100)	月結45天	"	"	553,533		100		
統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(111,849)	(4)	月結10-54天	"	"	9,669		2		
	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	"	(944,350)	(38)	月結30-110天	"	"	23,397		6		
	統一藥品香港控股有限公司	子公司	"	(180,072)	(7)	月結90天	"	"	36,891		9		
	統一超商東京行銷株式會社	統一超商之子公司	"	(105,980)	(4)	月結210天	"	"	25,209		6		
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	"	(242,938)	(2)	月結60天	"	"	17,277		1		
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	874,818	8	月結40天	"	"	(163,954)	(	10)	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	(280,119)	77	月結15-20天	"	"	20,178		62		
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	(695,832)	(51)	月結65天	"	"	74,099		47		
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(578,204)	(66)	月結15-40天	"	"	98,382		75		
大智通文化行銷(股)公司	博容來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(262,570)	(14)	月結30天	"	"	23,440		5		
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品(股)公司	母公司	進貨	180,072	100	月結90天	"	"	(36,891)	(	100)	

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 565,738	註	\$ -	無	\$ 298,299	\$ -	-
	愛金卡(股)公司	"	136,493	"	-	"	3,882	-	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	163,954	6.32	-	"	133,076	-	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	164,456	4.97	-	"	139,560	-	-
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	553,533	6.03	-	"	280,136	-	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	"	158,401	-	-	"	158,401	-	-

註：主要係應收進貨獎勵金及應收icash消費款等，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(股)公司	愛金卡(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 133,784	月結30-60天	0.14
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	565,738	月結30-60天	0.59
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	(174,032)	月結60天	0.08
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	(167,931)	月結30天	0.08
0	統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	(253,776)	月結60天	0.12
0	統一超商(股)公司	統租行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	(180,138)	月結30天	0.08
1	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	163,954	月結40天	0.17
2	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	23,397	月結30-110天	0.02
3	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	150,000	106年9月30日到期	0.16
4	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	100,000	106年9月30日到期	0.10
5	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	1,011,770	月結40天	1.06
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(723,964)	月結20天	0.34
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(874,818)	月結40天	0.41
6	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(734,710)	月結20天	0.34
6	捷盛運輸(股)公司	統租行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(982,130)	月結20天	0.46
6	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(541,171)	月結20天	0.25
7	統一藥品(股)公司	統一超商東京行銷株式會社	子公司對子公司	銷貨收入	(105,980)	月結210天	0.05
7	統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	(180,072)	月結90天	0.08
7	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	(944,350)	月結30-110天	0.44
8	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	(262,570)	月結30天	0.12
9	仲鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(280,119)	月結15-20天	0.13
10	統一資訊(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	(127,358)	月結45天	0.06
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	(247,531)	月結40天	0.11
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	應付代收款	(1,011,056)	月結40天	1.06
12	統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	553,533	月結45天	0.58
12	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(3,244,038)	月結45天	1.51
13	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(227,353)	月結30-60天	0.11
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(695,832)	月結65天	0.32
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	74,099	月結65天	0.08
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	164,456	月結45天	0.17
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(796,419)	月結45天	0.37
16	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	17,277	月結30-60天	0.02
17	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(229,704)	月結15-60天	0.11
18	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(161,101)	月結20天	0.07
19	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(578,204)	月結15-40天	0.27

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註三)	本期損益	投資損益		
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 4,983,745	\$ 4,885,624	140,384,307	100.00	\$ 5,053,883	\$ 845,170	\$ 845,170	子公司	
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用品百貨零售	288,559	288,559	40,000,000	100.00	1,051,796	418,965	418,965	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	1,454,357	457,034	319,924	子公司	
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	680,703	119,299	96,477	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	656,852	123,288	90,913	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	462,771	262,478	183,734	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	434,869	59,309	49,472	子公司	
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	615,562	308,489	185,093	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	527,301	113,476	97,589	子公司	
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	332,482	332,482	24,382,921	86.76	341,897	60,194	52,224	子公司	
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	出版品等物流及倉儲	50,000	50,000	10,847,421	100.00	354,821	159,111	159,111	子公司	
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	387,436	399,965	200,087	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	200,000	200,000	20,000,000	100.00	235,650	1,505	2,134	子公司	
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	186,682	116,606	59,233	子公司	
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	325,000	50,000,000	100.00	369,989	(40,544)	(40,544)	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	819,847	143,048	28,610	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	450,659	770,708	231,212	註一	
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	91,414	91,414	6,429,999	25.00	164,723	224,162	56,041	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	5,142,151	1,484,839	289,541	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	1,952,428	(345,415)	(65,629)	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	466,662	491,434	16,445	註一	
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	2,515,850	2,564,450	-	略	475,340	646,819	40,449	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	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註三)		投資損益	備註
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ 554,111	\$ -	\$ -	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	"	-	-	-	"	134,607	-	-	略
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	173,546	-	-	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	940,518	667,069	29,163,337	100.00	1,764,038	405,868	-	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	3,334,588	4,016,790	103,398,075	100.00	3,319,112	850,356	-	孫公司
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	便利商店業	939,614	666,166	239,376,070	52.22	1,763,320	817,186	-	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	2,037,468	-	-	略
統一藥品(股)公司等	統一藥品香港控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	165,903	-	-	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。

註三：期末帳面價值低於\$100,000仟元者合併列示。

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12月31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
				資金額	匯出	收回	資金額						
上海統超商貿易有限公司	食品商品買賣	\$ 286,380	註1	\$ 166,751	\$ -	\$ -	\$ 166,751	(\$ 2,249)	100.00	(\$ 2,249)	\$ 33,423	-	註2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	360,263	註1	64,500	-	-	64,500	4,131,439	30.00	1,177,258	1,494,145	-	註2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	464,363	註1	303,707	-	-	303,707	2,572	100.00	2,572	66,410	-	註2
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,043,197	註1	2,205,871	-	-	2,205,871	(165,032)	100.00	(165,032)	106,786	-	註2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	64,500	註1	64,500	-	-	64,500	115,669	100.00	121,867	305,558	-	註2
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	770,280	註1	770,280	-	-	770,280	(160,094)	100.00	(160,094)	(80,895)	-	註2
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	464,363	註1	418,041	-	-	418,041	(65,834)	100.00	(65,834)	56,547	-	註2
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	278,618	註1	131,527	-	-	131,527	24,706	55.00	13,609	195,562	-	註2
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	96,750	註1	96,750	-	-	96,750	(75,459)	73.74	(55,644)	28,182	-	註2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	185,745	註1	182,543	-	-	182,543	9,123	80.00	7,469	150,592	-	註2
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	278,618	註1	21,599	-	-	21,599	(16,369)	4.46	-	904	-	註2
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	484	註1	-	-	-	-	(10)	50.03	(5)	20	-	註2
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	278,618	註1	278,618	-	-	278,618	1,810	100.00	1,810	280,212	-	註2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	92,873	註1	-	92,873	-	92,873	(36)	100.00	(36)	92,837	-	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	本期期末累計自		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	
統一超商(股)公司	\$ 3,966,413	\$ 6,938,267	\$ 19,998,151
統一藥品(股)公司	96,750	96,750	405,251
樂清服務(股)公司	21,599	21,599	219,626
統昶行銷(股)公司	95,699	95,699	603,238

統一超商股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 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				\$	1,422,430
活期及支票存款					4,703,621
約當現金					
定期存款—新台幣		到期日為106年01月至106年12月；	年利率為0.51%~0.93%		9,880,000
短期票券		一個月內到期，利率為0.37%~0.40%			<u>6,286,118</u>
				\$	<u>22,292,169</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
存貨明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	
		<u>要</u>	<u>成</u>	<u>市</u>	<u>備</u>
			<u>本</u>	<u>價</u>	<u>註</u>
商	品		<u>\$ 6,003,727</u>	<u>\$ 6,154,986</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 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	
上市櫃公司股票									
統一綜合證券股份有限公司	35,604,872	\$ 140,534	1,111,035	\$ -	-	\$ -	36,715,907	\$ 140,534	無
日本Duskin樂清服務株式會社	300,000	125,072	-	-	-	-	300,000	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	42,230	略	-	略	(151)	略	42,079	"
小 計		307,836		-		(151)		307,685	
備供出售金融資產評價調整		412,445		18,453		(42,078)		388,820	
		<u>\$ 720,281</u>		<u>\$ 18,453</u>		<u>(\$ 42,229)</u>		<u>696,505</u>	

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 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	
非上市櫃公司股票									
坤基創業投資股份有限公司	2,520,000	\$ 33,685	-	\$ -	(2,198,700)	\$ -	321,300	\$ 33,685	無
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	203,714	-	-	-	-	2,572,127	203,714	"
小 計		237,399		-		-		237,399	
累計減損		(211,678)		-		-		(211,678)	
		\$ 25,721		\$ -		\$ -		\$ 25,721	

註：本期減少金額為減資彌補虧損及減資退回股款。

(以下空白)

統一超商股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加(註1)		本 期 減 少(註2)		其他調整(註3)	期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		金 額	股 數	持股比例	金 額	單價 (元)		總 價
統一超商BVI	138,899,066	\$ 3,945,077	27,369,163	\$ 1,732,351	(25,883,922)	\$ -	(\$ 623,545)	140,384,307	100.00	\$ 5,053,883	\$ 36.00	\$ 5,053,883	無
統一生活	40,000,000	783,127	-	418,965	-	-	(150,296)	40,000,000	100.00	1,051,796	26.29	1,051,796	"
統一速達	103,496,399	1,239,582	-	319,924	-	-	(105,149)	103,496,399	70.00	1,454,357	13.87	1,435,515	"
統一精工	55,858,815	585,704	-	96,477	-	-	(1,478)	55,858,815	80.87	680,703	12.19	680,703	"
統一藥品	22,121,962	724,426	-	90,913	-	-	(158,487)	22,121,962	73.74	656,852	22.51	498,054	"
統一百華	27,999,999	279,163	-	183,734	-	-	(126)	27,999,999	70.00	462,771	16.53	462,771	"
統一超食代	48,519,890	391,991	-	49,472	-	-	(6,594)	48,519,890	90.00	434,869	8.96	434,869	"
統昶行銷	19,563,271	416,186	4,041,771	185,093	-	-	14,283	23,605,042	60.00	615,562	25.56	603,237	"
統一資訊	25,714,475	434,146	-	97,589	-	-	(4,434)	25,714,475	86.00	527,301	16.27	418,461	"
安源資訊	24,382,921	337,216	-	52,224	-	-	(47,543)	24,382,921	86.76	341,897	13.48	328,744	"
大智通文化行銷	10,847,421	287,580	-	159,111	-	-	(91,870)	10,847,421	100.00	354,821	32.71	354,821	"
博客來數位科技	9,999,999	340,990	-	200,087	-	-	(153,641)	9,999,999	50.03	387,436	38.74	387,436	"
統一蘭陽藝文	20,000,000	252,693	-	2,134	-	-	(19,177)	20,000,000	100.00	235,650	11.78	235,650	"
樂清服務	10,199,999	154,203	-	59,233	-	-	(26,754)	10,199,999	51.00	186,682	18.30	186,682	"
金財通	7,874,999	109,510	-	-	(7,874,999)	(109,510)	-	-	-	-	-	-	"
愛金卡	32,500,000	235,375	17,500,000	175,000	-	(40,544)	158	50,000,000	100.00	369,989	7.40	369,989	"
統一開發	72,000,000	910,037	-	28,610	-	-	(118,800)	72,000,000	20.00	819,847	11.39	819,847	"
統一星巴克	10,691,337	407,163	-	231,212	-	-	(187,716)	10,691,337	30.00	450,659	42.15	450,659	"
捷盟行銷	6,429,999	113,181	-	56,041	-	-	(4,499)	6,429,999	25.00	164,723	24.22	155,737	"
家福	130,801,027	5,078,101	-	289,541	-	-	(225,491)	130,801,027	19.50	5,142,151	17.01	2,224,753	"
統正開發	263,387,500	2,018,057	-	-	(65,629)	-	-	263,387,500	19.00	1,952,428	6.76	1,779,895	"
統一國際開發	44,100,000	457,066	-	16,445	-	-	(6,848)	44,100,000	3.33	466,663	10.84	478,238	"
統一多拿滋(股)	略	442,464	略	214,204	略	(107,065)	(74,264)	略	略	475,339	略	475,798	"
公司等	略	\$ 19,943,038	略	\$ 4,658,360	略	(\$ 322,748)	(\$ 1,992,271)	略	略	\$ 22,286,379	略	\$ 18,887,538	"

註1：本期增加包括認列投資收益\$3,515,179及新增投資款\$1,143,181。

註2：本期減少包括認列投資損失\$198,928及處分子公司股權\$123,820。

註3：其他調整係包括本期獲配現金股利(\$1,338,024)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$395,554)、認列確定福利計畫之再衡量數(\$12,913)、備供出售金融資產未實現評價損益\$1,369及其他(\$21)。另本期認列子公司權益變動(\$247,128)。

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 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

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	備 註
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 1,535,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,535,401		無
房屋及建築	946,371	-	(28,103)	51,340	969,608		"
營業器具	12,442,240	1,116,254	(925,112)	-	12,633,382		"
租賃改良	7,149,307	768,439	(536,210)	-	7,381,536		"
其他設備	9,192	-	(406)	743	9,529		"
	<u>22,082,511</u>	<u>\$ 1,884,693</u>	<u>(\$ 1,489,831)</u>	<u>\$ 52,083</u>	<u>22,529,456</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	(278,279)	(\$ 19,940)	\$ 15,641	(\$ 11,661)	(294,239)		"
營業器具	(7,923,026)	(1,410,685)	902,733	-	(8,430,978)		"
租賃改良	(4,733,283)	(678,497)	479,056	-	(4,932,724)		"
其他設備	(7,274)	(755)	406	-	(7,623)		"
	<u>(12,941,862)</u>	<u>(\$ 2,109,877)</u>	<u>\$ 1,397,836</u>	<u>(\$ 11,661)</u>	<u>(13,665,564)</u>		
累計減損	(187,098)	(\$ 68,099)	\$ -	\$ -	(255,197)		
帳面價值	<u>\$ 8,953,551</u>				<u>\$ 8,608,695</u>		

統一超商股份有限公司
營業收入明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

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		\$	132,628,763	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			7,518,372	係代收業務之佣金收入等	
		<u>\$</u>	<u>140,147,135</u>		

(以下空白)

統一超商股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

	金 額
期 初 存 貨	\$ 6,129,025
本 期 進 貨	91,167,134
商 品 變 質 補 貼 款	(317,888)
推 廣 作 業 費	(590,240)
期 末 存 貨	(6,003,727)
其 他	<u>1,679,080</u>
營 業 成 本	<u>\$ 92,063,384</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

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		\$	18,106,047
租金支出			5,963,389
薪資支出			3,344,353
水電瓦斯費			2,195,727
各項折舊			2,072,331
其他費用			5,297,319
		<u>\$</u>	<u>36,979,166</u>

(以下空白)