

統一超商股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度及 100 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及子公司
民國 101 年度及 100 年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 聲明書 | 4 |
| 四、 | 會計師查核報告 | 5 ~ 6 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 7 ~ 8 |
| 六、 | 合併損益表 | 9 |
| 七、 | 合併股東權益變動表 | 10 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 76 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13 ~ 23 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 23 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 24 ~ 36 |
| | (五) 關係人交易 | 36 ~ 40 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 40 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 40 ~ 41 |
| | (八) 重大之災害損失 | 41 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|--------------------------------------|----|------|
| (九) | 重大之期後事項 | 41 | |
| (十) | 其他 | 42 | ~ 44 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 45 | ~ 64 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 45 | ~ 48 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 49 | ~ 58 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 59 | ~ 60 |
| | 4. 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形 及金額 | 61 | ~ 64 |
| (十二) | 營運部門資訊 | 65 | ~ 67 |
| (十三) | 採用 IFRSs 相關事項 | 67 | ~ 76 |

統一超商股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統一超商股份有限公司

負責人：高清愿

中華民國 102 年 3 月 21 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003787 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事，上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部份子公司，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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,756,964 仟元及新台幣 3,043,155 仟元，各占合併資產總額之 4.63%及 4.09%；民國 101 年及 100 年度之營業收入淨額分別為新台幣 9,455,046 仟元及新台幣 7,401,412 仟元，各占合併營業收入淨額之 4.54%及 3.91%。統一超商股份有限公司及其子公司民國 100 年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益係依該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核其財務報表；民國 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣 4,343 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止其相關之長期股權投資餘額為新台幣 81,637 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達統一超商股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

統一超商股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製統一超商股份有限公司及其子公司之合併財務報表。統一超商股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

曾惠瑾

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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資 | 產 | 附註 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | |
|--------------|----------------------|---|---------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | | 四(一) | \$ 20,024,944 | 25 | \$ 16,380,040 | 22 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | | 四(二) | | | | |
| 1140 | 應收帳款淨額 | | 五 | 6,162,576 | 8 | 7,520,591 | 10 |
| 1178 | 其他應收款 | | | 4,124,748 | 5 | 3,609,498 | 5 |
| 120X | 存貨 | | 四(三) | 2,376,872 | 3 | 1,884,593 | 2 |
| 1260 | 預付款項 | | 七 | 10,609,550 | 13 | 10,468,975 | 14 |
| 1280 | 其他流動資產 | | | 1,121,437 | 1 | 907,780 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 711,006 | 1 | 413,399 | 1 |
| 基金及投資 | | | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產 - 非流動 | | 四(四)(十) | 1,172,885 | 1 | 995,325 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | | 四(五)(十) | 7,390,610 | 9 | 7,751,278 | 11 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 四(六) | 765,099 | 1 | 769,031 | 1 |
| 14XX | 基金及投資合計 | | | 9,328,594 | 11 | 9,515,634 | 13 |
| 固定資產 | | | | | | | |
| | | | 四(八)(十)、五、六及七 | | | | |
| 成本 | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | | 2,131,418 | 2 | 2,208,284 | 3 |
| 1521 | 房屋及建築 | | | 3,756,153 | 5 | 2,974,959 | 4 |
| 1551 | 運輸設備 | | | 4,123,236 | 5 | 3,543,743 | 5 |
| 1571 | 營業器具 | | | 18,686,207 | 23 | 18,160,000 | 24 |
| 1631 | 租賃改良 | | | 11,179,710 | 14 | 10,844,236 | 15 |
| 1681 | 其他設備 | | | 3,974,035 | 5 | 3,801,210 | 5 |
| 15X8 | 重估增值 | | | 55,374 | - | 55,374 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | | | 43,906,133 | 54 | 41,587,806 | 56 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | | (23,564,241) | (29) | (23,532,544) | (32) |
| 1599 | 減：累計減損 | | | (67,452) | - | (92,182) | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | | 1,161,336 | 1 | 800,764 | 1 |
| 15XX | 固定資產淨額 | | | 21,435,776 | 26 | 18,763,844 | 25 |
| 無形資產 | | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | | 533,785 | 1 | 370,400 | 1 |
| 1760 | 商譽 | | 四(十)(十一) | 781,151 | 1 | 588,472 | 1 |
| 1780 | 其他無形資產 | | | 178,498 | - | 182,706 | - |
| 17XX | 無形資產合計 | | | 1,493,434 | 2 | 1,141,578 | 2 |
| 其他資產 | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | | 四(九) | 1,052,604 | 1 | 960,844 | 1 |
| 1810 | 閒置資產 | | | - | - | 171,706 | - |
| 1820 | 存出保證金 | | 六及七 | 2,106,754 | 3 | 2,047,623 | 3 |
| 1888 | 其他資產 - 其他 | | 四(十七) | 664,445 | 1 | 587,554 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | | | 3,823,803 | 5 | 3,767,727 | 5 |
| 1XXX | 資產總計 | | | \$ 81,212,740 | 100 | \$ 74,373,659 | 100 |

(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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | | | |
|-------------------|------------------|---------|------------|-------------------|------------|----|-------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(十二) | \$ | 3,037,639 | 4 | \$ | 2,759,583 | 4 |
| 2110 | 應付短期票券 | | | 390,000 | - | | 240,000 | - |
| 2120 | 應付票據 | 五 | | 1,886,516 | 2 | | 1,849,532 | 3 |
| 2140 | 應付帳款 | | | 16,747,553 | 21 | | 15,581,142 | 21 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | | 2,462,514 | 3 | | 2,275,898 | 3 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十七) | | 921,295 | 1 | | 962,191 | 1 |
| 2170 | 應付費用 | 四(十三)及五 | | 6,490,442 | 8 | | 6,392,853 | 9 |
| 2228 | 其他應付款 - 其他 | 四(十四) | | 12,903,049 | 16 | | 9,752,068 | 13 |
| 2260 | 預收款項 | | | 3,147,385 | 4 | | 2,870,726 | 4 |
| 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四(十五)及五 | | 186,736 | - | | 161,930 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>48,173,129</u> | <u>59</u> | | <u>42,845,923</u> | <u>58</u> |
| 長期負債 | | | | | | | | |
| 2420 | 長期借款 | 四(十五) | | 2,138,719 | 3 | | 3,795,015 | 5 |
| 2450 | 長期應付票據及款項 - 關係人 | 五 | | 124,849 | - | | 163,759 | - |
| 24XX | 長期負債合計 | | | <u>2,263,568</u> | <u>3</u> | | <u>3,958,774</u> | <u>5</u> |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(十六) | | 1,300,270 | 1 | | 734,302 | 1 |
| 2820 | 存入保證金 | | | 2,354,743 | 3 | | 2,165,781 | 3 |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | | | 486,726 | 1 | | 445,075 | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>4,141,739</u> | <u>5</u> | | <u>3,345,158</u> | <u>4</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>54,578,436</u> | <u>67</u> | | <u>50,149,855</u> | <u>67</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十八) | | 10,396,222 | 13 | | 10,396,222 | 14 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3240 | 處分資產增益 | | | 5,082 | - | | 5,082 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十九) | | 5,253,820 | 6 | | 4,618,579 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 768,822 | 1 | | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 6,824,916 | 8 | | 6,443,247 | 9 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | (| 256,925) | - | (| 51,876) | - |
| 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 四(十六) | (| 618,213) | (1) | (| 132,771) | - |
| 3450 | 金融商品之未實現損益 | 四(四) | | 488,133 | 1 | (| 634,091) | (1) |
| 3460 | 未實現重估增值 | | | 48,553 | - | | 49,917 | - |
| 361X | 母公司股東權益合計 | | | <u>22,910,410</u> | <u>28</u> | | <u>20,694,309</u> | <u>28</u> |
| 3610 | 少數股權 | | | 3,723,894 | 5 | | 3,529,495 | 5 |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>26,634,304</u> | <u>33</u> | | <u>24,223,804</u> | <u>33</u> |
| 重大承諾及或有事項 | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | \$ | <u>81,212,740</u> | <u>100</u> | \$ | <u>74,373,659</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
蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：高鴻愿

經理人：陳瑞堂

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100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 | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|------------------------|-------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入 | 五 | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ 191,951,013 | 92 | \$ 174,961,995 | 92 |
| 4800 其他營業收入 | | 16,312,962 | 8 | 14,289,573 | 8 |
| 4000 營業收入合計 | | <u>208,263,975</u> | <u>100</u> | <u>189,251,568</u> | <u>100</u> |
| 營業成本 | 四(三)(二十一)及五 | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (134,724,183) | (65) | (120,117,797) | (63) |
| 5800 其他營業成本 | | (10,320,046) | (5) | (8,765,804) | (5) |
| 5000 營業成本合計 | | <u>(145,044,229)</u> | <u>(70)</u> | <u>(128,883,601)</u> | <u>(68)</u> |
| 5910 營業毛利 | | <u>63,219,746</u> | <u>30</u> | <u>60,367,967</u> | <u>32</u> |
| 營業費用 | 四(二十一)及五 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (46,614,680) | (22) | (43,388,813) | (23) |
| 6200 管理及總務費用 | | (7,877,906) | (4) | (8,059,404) | (4) |
| 6000 營業費用合計 | | <u>(54,492,586)</u> | <u>(26)</u> | <u>(51,448,217)</u> | <u>(27)</u> |
| 6900 營業淨利 | | <u>8,727,160</u> | <u>4</u> | <u>8,919,750</u> | <u>5</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 102,931 | - | 84,758 | - |
| 7121 權益法認列之投資收益 | 四(六) | 12,488 | - | - | - |
| 7122 股利收入 | | 243,584 | - | 112,648 | - |
| 7140 處分投資利益 | | 986,760 | 1 | 118,918 | - |
| 7210 租金收入 | | 193,143 | - | 87,387 | - |
| 7480 什項收入 | | 1,002,939 | 1 | 905,964 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | <u>2,541,845</u> | <u>2</u> | <u>1,309,675</u> | <u>1</u> |
| 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (115,273) | - | (95,411) | - |
| 7521 採權益法認列之投資損失 | 四(六) | - | - | (35,313) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | | (108,211) | - | (74,575) | - |
| 7630 減損損失 | 四(十) | (1,295,623) | (1) | (812,955) | (1) |
| 7880 什項支出 | | (276,170) | - | (249,513) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | <u>(1,795,277)</u> | <u>(1)</u> | <u>(1,267,767)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | <u>9,473,728</u> | <u>5</u> | <u>8,961,658</u> | <u>5</u> |
| 8110 所得稅費用 | 四(十七) | (1,850,221) | (1) | (1,802,739) | (1) |
| 9600XX 合併總損益 | | <u>\$ 7,623,507</u> | <u>4</u> | <u>\$ 7,158,919</u> | <u>4</u> |
| 歸屬於： | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | | \$ 6,789,362 | 3 | \$ 6,352,410 | 3 |
| 9602 少數股權損益 | | 834,145 | 1 | 806,509 | 1 |
| | | <u>\$ 7,623,507</u> | <u>4</u> | <u>\$ 7,158,919</u> | <u>4</u> |
| | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 普通股每股盈餘 | 四(二十) | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | | \$ 9.12 | \$ 7.33 | \$ 8.62 | \$ 6.89 |
| 9740AA 少數股權 | | (1.03) | (0.80) | (0.98) | (0.78) |
| 9750 本期淨利 | | <u>\$ 8.09</u> | <u>\$ 6.53</u> | <u>\$ 7.64</u> | <u>\$ 6.11</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 繼續營業單位淨利 | | \$ 9.10 | \$ 7.31 | \$ 8.61 | \$ 6.88 |
| 9840AA 少數股權 | | (1.03) | (0.80) | (0.98) | (0.78) |
| 9850 本期淨利 | | <u>\$ 8.07</u> | <u>\$ 6.51</u> | <u>\$ 7.63</u> | <u>\$ 6.10</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、曾惠瑾會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：高清應

經理人：陳瑞堂

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 普通股股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 累積換算調 整 數 | 未認為退休金 成本之淨損失 | 金融商品之 未實現損益 | 未實現重估 增 值 | 少 數 股 權 | 合 計 |
|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | | |
| 100 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 100年1月1日餘額 | \$10,396,222 | \$ 5,082 | \$ 4,046,004 | \$ 4,660 | \$ 5,752,901 | (\$ 222,559) | (\$ 55,514) | \$ 234,124 | \$ 51,281 | \$ 3,185,022 | \$23,397,223 |
| 99年度盈餘指撥及分派(註)： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 572,575 | - | (572,575) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (4,660) | 4,660 | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (5,094,149) | - | - | - | - | - | (5,094,149) |
| 100年度合併總損益 | - | - | - | - | 6,352,410 | - | - | - | - | 806,509 | 7,158,919 |
| 固定資產未實現重估增值變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,364) | - | - | (1,364) |
| 金融商品未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | (868,215) | - | - | - | (868,215) |
| 國外長期投資換算調整變動數 | - | - | - | - | - | 170,683 | - | - | - | - | 170,683 |
| 未認為退休金成本之淨損失變動 | - | - | - | - | - | - | (77,257) | - | - | - | (77,257) |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (462,036) | (462,036) |
| 100年12月31日餘額 | <u>\$10,396,222</u> | <u>\$ 5,082</u> | <u>\$ 4,618,579</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,443,247</u> | <u>(\$ 51,876)</u> | <u>(\$ 132,771)</u> | <u>(\$ 634,091)</u> | <u>\$ 49,917</u> | <u>\$ 3,529,495</u> | <u>\$24,223,804</u> |
| 101 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$10,396,222 | \$ 5,082 | \$ 4,618,579 | \$ - | \$ 6,443,247 | (\$ 51,876) | (\$ 132,771) | (\$ 634,091) | \$ 49,917 | \$ 3,529,495 | \$24,223,804 |
| 100年度盈餘指撥及分派(註)： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 635,241 | - | (635,241) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 768,822 | (768,822) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (4,990,186) | - | - | - | - | - | (4,990,186) |
| 101年度合併總損益 | - | - | - | - | 6,789,362 | - | - | - | - | 834,145 | 7,623,507 |
| 固定資產未實現重估增值變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,364) | - | - | (1,364) |
| 金融商品未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 1,122,224 | - | - | 1,122,224 |
| 國外長期投資換算調整變動數 | - | - | - | - | - | (205,049) | - | - | - | - | (205,049) |
| 未認為退休金成本之淨損失變動 | - | - | - | - | - | - | (485,442) | - | - | - | (485,442) |
| 取得子公司屬組織架構調整之影響數 | - | - | - | - | (10,292) | - | - | - | - | - | (10,292) |
| 採權益法之被投資公司股權淨值變動 | - | - | - | - | (3,152) | - | - | - | - | - | (3,152) |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (639,746) | (639,746) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$10,396,222</u> | <u>\$ 5,082</u> | <u>\$ 5,253,820</u> | <u>\$ 768,822</u> | <u>\$ 6,824,916</u> | <u>(\$ 256,925)</u> | <u>(\$ 618,213)</u> | <u>\$ 488,133</u> | <u>\$ 48,553</u> | <u>\$ 3,723,894</u> | <u>\$26,634,304</u> |

註：民國100年及99年度盈餘分派案中之員工紅利分別為\$296,901及\$309,471，董監酬勞分別為\$98,967及\$51,578，已分別於民國100年及99年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春駕、曾惠瑾會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：高清愿

經理人：陳瑞堂

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------------------|--------------|---------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 7,623,507 | \$ 7,158,919 |
| 調整項目 | | |
| 金融資產評價利益 | (651) | (1,065) |
| 呆帳費用 | 18,903 | 32,028 |
| 存貨評價損失 | 51,537 | 33,413 |
| 折舊費用 | 4,310,123 | 4,099,386 |
| 出租資產折舊費用 | 6,788 | 10,891 |
| 各項攤提 | 400,773 | 324,791 |
| 處分投資利益 | (986,622) | (38,759) |
| 備供出售金融資產減損損失 | 941,266 | - |
| 以成本衡量之金融資產減損損失 | 354,170 | 723,520 |
| 處分以成本衡量之金融資產利益 | (138) | (80,159) |
| 非金融資產減損損失 | 187 | 89,435 |
| 採權益法評價認列之投資(收益)損失 | (12,488) | 35,313 |
| 採權益法評價長期股權投資現金股利 | 16,440 | 12,724 |
| 處分固定資產損失淨額 | 108,211 | 74,575 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 1,358,666 | 2,624,382 |
| 應收帳款 | (515,250) | (911,509) |
| 其他應收款 | (511,182) | (78,446) |
| 存貨 | (192,112) | (1,242,698) |
| 預付款項 | (213,657) | 220,214 |
| 遞延所得稅資產 | (12,753) | (11,763) |
| 其他流動資產 | (297,607) | 225,657 |
| 應付票據 | 36,984 | 830,962 |
| 應付帳款 | 1,353,027 | 1,730,014 |
| 應付所得稅 | (40,896) | (154,762) |
| 應付費用 | 97,589 | 808,013 |
| 其他應付款 | 2,735,169 | 1,357,390 |
| 預收款項 | 276,659 | 385,019 |
| 應計退休金負債 | 80,525 | 32,780 |
| 營業活動之淨現金流入 | 16,987,168 | 18,290,265 |

(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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得以成本衡量之金融資產價款 | (\$ 40,918) | \$ - |
| 以成本衡量之被投資公司減資退回股款 | 43,450 | 33,333 |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 402 | 275,342 |
| 取得採權益法之長期股權投資價款 | (86,020) | (134,980) |
| 採權益法評價之被投資公司減資退回股款 | 86,000 | - |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | 981,044 | 5,024 |
| 購置固定資產及出租資產付現數 | (7,037,863) | (6,813,621) |
| 處分固定資產價款 | 231,716 | 247,357 |
| 無形資產增加 | (495,323) | (425,311) |
| 存出保證金增加 | (59,131) | (77,176) |
| 其他資產-其他增加 | (77,259) | (94,840) |
| 投資活動之淨現金流出 | (6,453,902) | (6,984,872) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 | 278,056 | 1,298,996 |
| 應付短期票券增加(減少) | 150,000 | (155,919) |
| 舉借長期借款 | 11,192,242 | 16,079,321 |
| 償還長期借款 | (12,823,733) | (17,669,283) |
| 長期應付票據及款項增加 | (38,909) | 22,222 |
| 存入保證金增加 | 188,962 | 77,965 |
| 發放現金股利 | (4,990,186) | (5,094,149) |
| 少數股權減少 | (639,745) | (462,036) |
| 融資活動之淨現金流出 | (6,683,313) | (5,902,883) |
| 外幣財務報表匯率影響數 | (205,049) | 170,683 |
| 本期現金及約當現金增加 | 3,644,904 | 5,573,193 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 16,380,040 | 10,806,847 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 20,024,944 | \$ 16,380,040 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 88,328 | \$ 66,787 |
| 本期支付所得稅 | \$ 1,906,695 | \$ 2,111,596 |
| 支付部分現金之投資活動 | | |
| 購置固定資產及出租資產總價款 | \$ 7,373,642 | \$ 6,520,603 |
| 加: 期初應付設備款 | 1,145,204 | 1,438,222 |
| 減: 期末應付設備款 | (1,480,983) | (1,145,204) |
| | \$ 7,037,863 | \$ 6,813,621 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 186,736 | \$ 161,930 |

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、曾惠瑾會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：高清愿

經理人：陳瑞堂

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依中華民國公司法於民國76年6月10日登記設立，主要業務係從事連鎖便利商店之投資與經營、食品罐頭及書籍報紙雜誌等家庭百貨之零售、買賣及前項有關產品之進出口代理經銷與買賣等。本公司股票於民國86年8月奉准於台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數(含兼職人員)合計約為43,950人。

(二)本公司之母公司及最終母公司均為統一企業股份有限公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有有表決權股份比例超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數納入合併財務報表之編製個體，並按季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額均予以沖銷。

2. 列入合併財務報表編製個體之子公司及本期增減變動情形

| 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101年 12月31日 | 民國100年 12月31日 | |
| 本公司 | 英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 (統一超商BVI) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一超商藥妝事業中國控股有限公司(統一超商藥妝中國控股公司) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | (1) |
| 本公司 | 大智通文化行銷股份有限公司(大智通文化行銷) | 雜誌等物流 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一生活事業股份有限公司(統一生活) | 藥妝日用百貨買賣 | 100.00 | 100.00 | |

| 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101年 | 民國100年 | |
| | | | 12月31日 | 12月31日 | |
| 本公司 | 仁暉投資股份有限公司 (仁暉投資) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 首阜企業管理顧問股份有限公司(首阜企管) | 企業管理顧問 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一蘭陽藝文股份有限公司(統一蘭陽藝文) | 藝文展覽業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 酷聖石冰淇淋股份有限公司(酷聖石冰淇淋) | 冰淇淋販售等 餐飲業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統超保險經紀人股份有限公司(原名統一時尚事業股份有限公司) | 人身及財產保險 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 二十一世紀生活事業股份有限公司 (二十一世紀) | 連鎖餐飲業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一佳佳股份有限公司(統一佳佳) | 運動休閒業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一聖娜多堡股份有限公司(統一聖娜多堡) | 麵包零售販賣 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一超商東京行銷株式會社(統一東京行銷) | 企業管理顧問 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 統一武藏野股份有限公司(統一武藏野) | 食品製造業 | 90.00 | 90.00 | |
| 本公司 | 安源資訊股份有限公司(安源資訊) | 企業資訊管理 顧問服務 | 86.76 | 86.76 | |
| 本公司 | 統一資訊股份有限公司(統一資訊) | 企業資訊管理 顧問服務 | 86.00 | 86.00 | |
| 本公司 | 統一上都股份有限公司(統一上都) | 餐飲業 | 81.00 | 81.00 | |
| 本公司 | 統一精工股份有限公司(統一精工) | 加油站及電梯 安裝工程業 | 80.87 | 80.87 | |
| 本公司 | 統一藥品股份有限公司(統一藥品) | 藥品批發及零售 | 73.74 | 73.74 | |
| 本公司 | 統一客樂得服務股份有限公司(統一客樂得) | 接受事業機關 委託收費 | 70.00 | 70.00 | |
| 本公司 | 統一百華股份有限公司(統一百華) | 百貨公司業 | 70.00 | 70.00 | |

| 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101年 | 民國100年 | |
| | | | 12月31日 | 12月31日 | |
| 本公司 | 統一速達股份有限公司(統一速達) | 宅配貨運業 | 70.00 | 70.00 | |
| 本公司 | 寵物達人股份有限公司(寵物達人) | 寵物美容 | 70.00 | 70.00 | |
| 本公司 | 統昶行銷股份有限公司(統昶行銷) | 冷凍食品等低溫物流 | 60.00 | 60.00 | |
| 本公司 | 金財通商務科技服務股份有限公司(金財通) | 企業資訊管理顧問服務 | 58.33 | 53.33 | |
| 本公司 | 樂清服務股份有限公司(樂清服務) | 清潔用品零售販賣 | 51.00 | 51.00 | |
| 本公司 | 統一午茶風光股份有限公司(統一午茶風光) | 餐飲業 | 51.00 | 51.00 | |
| 本公司 | 博客來數位科技股份有限公司(博客來) | 網路書店 | 50.53 | 50.53 | |
| 本公司 | 台灣無印良品股份有限公司(無印良品) | 百貨用品零售販 | 51.00 | 51.00 | |
| 本公司 | 捷盟行銷股份有限公司(捷盟行銷) | 食品等常溫物流 | 25.00 | 25.00 | (2) |
| 統一超商BVI | 統一超商納閩島控股公司(統一超商納閩島) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | |
| 統一超商BVI | 統一超商香港控股公司(統一超商香港控股) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | |
| 統一超商BVI | PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. | 零售量販超市 | 51.00 | 51.00 | |
| 統一超商BVI | Presiclerc Limited (統杰中國) | 專業投資公司 | 98.12 | 48.93 | (3) |
| 統一超商藥妝中國控股公司 | 統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司(深圳統一康是美) | 藥妝日用百貨買賣 | 65.00 | 65.00 | |
| 大智通文化行銷 | 捷盛運輸股份有限公司(捷盛運輸) | 汽車貨運 | 20.00 | 20.00 | |
| 大智通文化行銷 | 高見文化行銷股份有限公司(高見文化行銷) | 雜誌、圖書出版業 | 60.00 | 60.00 | |

| 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101年 | 民國100年 | |
| | | | 12月31日 | 12月31日 | |
| 統昶行銷 | 捷盛運輸股份有限公司 | 汽車貨運 | 25.00 | 25.00 | |
| 統昶行銷 | 統昶維京控股有限公司(統昶維京控股) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | |
| 捷盟行銷 | 伸鴻股份有限公司(伸鴻) | 食品常溫物流配送 | 51.00 | 51.00 | |
| 捷盟行銷 | 捷盛運輸股份有限公司(捷盛運輸) | 汽車貨運 | 49.00 | 49.00 | |
| 伸鴻 | 捷盛運輸股份有限公司 | 汽車貨運 | 6.00 | 6.00 | |
| 捷盛運輸 | 捷順運輸股份有限公司(捷順運輸) | 汽車貨運 | 100.00 | 100.00 | |
| 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 | |
| 博客來 | 博客來(英屬維京群島)有限公司(博客來BVI) | 專業投資公司 | 100.00 | 100.00 | (4) |
| 博客來BVI | 北京博客來諮詢有限公司(北京博客來) | 網路書店 | 100.00 | - | (4) |
| 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 | |
| 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 | |
| 統一藥品 | 統一藥品香港控股有限公司 | 專業投資公司 | 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 | 買賣業 | 100.00 | 100.00 | |
| 深圳統一康是美 | 深圳市康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司(深圳康是美麗珠) | 藥妝日用百貨買賣 | 100.00 | 100.00 | |
| 統一超商納閩島 | Philippine Seven Corporation | 連鎖便利店經營 | 51.56 | 56.59 | |
| Philippine Seven Corporation | Convenience Distribution Corporation | 物流配送 | 100.00 | 100.00 | |
| 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 | |
| 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 | |

| 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101年 12月31日 | 民國100年 12月31日 | |
| 統一超商香港 控股 | 武漢統一聖娜多堡烘 焙有限公司 | 麵包零售販賣 | 100.00 | 100.00 | |
| 統一超商香港 控股 | 統一午茶開曼控股有 限公司(統一午茶 開曼) | 專業投資公司 | 51.00 | 51.00 | |
| 統一超商香港 控股 | 山東統一銀座商業有 限公司(山東統一 銀座) | 零售量販超市 | 55.00 | 55.00 | (1) |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 統一超商香港 控股 | 統一上都(上海)餐飲 管理有限公司 | 餐飲業 | 81.00 | 81.00 | |
| 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 | |
| 統一午茶開曼 | 統一午茶風光(上海) 餐飲有限公司 | 餐飲業 | 100.00 | 100.00 | |
| 統杰中國 | 統杰法寶(北京)超市有 限公司(統杰北京) | 零售量販超市 | 87.85 | 75.50 | (3) |

(1)本公司於民國100年度調整組織架構，將統一超商中國控股公司持有之統一超商藥妝中國控股公司之股權移轉由本公司持有；統一超商超市中國控股公司所持有之山東統一銀座之股權則移轉由統一超商香港控股持有，並將統一超商中國控股公司及統一超商超市中國控股公司予以清算。

(2)本公司因可控制捷盟行銷之財務、營運及人事方針，故依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將其視為子公司並納入本合併財務報表之編製個體。

(3)本公司之子公司—統一超商 BVI 於民國101年度以現金取得統杰中國48.93%股權後對其持股比例為97.86%，故自取得控制力之日起編入本合併報表。嗣後該公司辦理現金增資，增資後本公司對其持股比例為98.12%。有關以現金取得48.93%股份部分，請參閱附註四(十一)之說明。

(4)本公司之子公司—博客來於民國101年度以現金取得北京博客來全數股權，並自取得控制力之日起編入本合併財務報表。

3. 列入合併財務報表之聯合控制個體

本公司及子公司為合資投資公司之合資控制者，明細如下：

| 投資公司名稱 | 合資公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|----------------|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| | | | 民國101年 12月31日 | 民國100年 12月31日 |
| 本公司 | 統一多拿滋股份有限 公司 | 麵包零售販賣 | 50.00 | 50.00 |
| 本公司 | 統一星巴克股份有限 公司(統一星巴克) | 咖啡連鎖 | 30.00 | 30.00 |
| 統一超商香港控 股公司 | 統一多拿滋(上海)食 品有限公司 | 麵包零售販賣 | 50.00 | 50.00 |
| 統一超商香港控 股公司 | 統一咖啡開曼控股有 限公司(統一咖啡 開曼) | 專業投資公司 | 30.00 | 30.00 |
| 統一咖啡開曼 | 上海統一星巴克咖啡 有限公司 | 咖啡連鎖 | 100.00 | 100.00 |
| 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 |

本公司對上列被投資公司係依財務會計準則公報第 31 號「合資投資之會計處理準則」之規定，按各該公司經會計師查核之財務報表依科目別合併之比例合併法編入本合併財務報表。

4. 未列入合併財務報表之子公司：無。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。
7. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：無。
8. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債及新股而對本公司股東權益有重大影響者。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產與負債區分流動及非流動之分類標準

子公司統一精工股份有限公司之工程承攬業務，由於營業週期通常長於一年，故與工程承攬相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準，其餘科目之分類標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

- (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將變現者。

- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

- (2) 主要為交易目的而發生者。

- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金為基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計，屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價

值。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及應收帳款係因出售商品而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量。

本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(九) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十) 存貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，合併個體所營事業如屬經營連鎖便利商店，其成本計價方法係採零售價法；其餘子公司按所營事業之不同，選用一致的成本結算方式。
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成本及推銷費用後之餘額。

(十一) 採權益法之長期股權投資(含合資投資)

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採

權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。
4. 本公司及子公司對聯合控制個體之合資採權益法處理，並於每一季依科目別合併之比例合併法編入本公司之合併財務報表。

(十二) 固定資產、出租資產及未供營業使用資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為50~55年，其餘固定資產為1~15年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

(十三) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年數為3~5年。
2. 其他無形資產主要係地上權及許可權等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數或合約約定期限採直線法攤銷，攤銷年數為20~30年。

(十四) 非金融資產減損

1. 本公司及子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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚可供使用無形資產，應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。

(十五) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按平均剩餘攤銷年限攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司之員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

(二十) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 合併

本公司進行事業合併時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理。

(二十二) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度之合併淨利益及每股盈餘並無重大影響。

2. 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司及子公司民國 100 年度之合併淨利益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及門市週轉金 | \$ 3,335,478 | \$ 2,181,901 |
| 活期及支票存款 | 9,281,301 | 6,628,896 |
| 定期存款 | 2,867,514 | 2,607,589 |
| 約當現金 | | |
| 短期票券 | 4,540,651 | 4,961,654 |
| | <u>\$ 20,024,944</u> | <u>\$ 16,380,040</u> |

(二十三)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 開放型基金 | \$ 6,160,150 | \$ 7,518,816 |
| 評價調整 | 2,426 | 1,775 |
| | <u>\$ 6,162,576</u> | <u>\$ 7,520,591</u> |

本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度認列之淨收益分別為\$53,655 及 \$37,834。

(二十四)存 貨

| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 商 品 | \$ 10,640,883 | \$ 10,432,905 |
| 原物料及在製品等 | 131,514 | 147,380 |
| | 10,772,397 | 10,580,285 |
| 減：備抵存貨評價損失 | (162,847) | (111,310) |
| | <u>\$ 10,609,550</u> | <u>\$ 10,468,975</u> |
| 當期認列之存貨相關費損： | | |
| | <u>101 年 度</u> | <u>100 年 度</u> |
| 已出售存貨成本 | \$ 132,701,136 | \$ 118,437,894 |
| 壞 品 | 1,609,559 | 1,370,801 |
| 評價損失 | 51,537 | 33,413 |
| 其 他 | 361,951 | 275,689 |
| | <u>\$ 134,724,183</u> | <u>\$ 120,117,797</u> |

(二十五) 備供出售金融資產-非流動

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 上市公司股票 | \$ 1,620,499 | \$ 1,620,499 |
| 評價調整 | 493,652 | (625,174) |
| 減：累計減損 | (941,266) | - |
| | <u>\$ 1,172,885</u> | <u>\$ 995,325</u> |

本公司及子公司民國 101 年度因評估部份持有之標的業已發生減損，故認列減損損失\$941,266。

(二十六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 10,273,959 | \$ 10,280,457 |
| 減：累計減損 | (2,883,349) | (2,529,179) |
| 合計 | <u>\$ 7,390,610</u> | <u>\$ 7,751,278</u> |

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司及子公司民國 101 年及 100 年度因部份持有之標的其價值業已減損且回復希望甚小，故分別認列減損損失計\$354,170 及\$723,520。

(二十七) 採權益法之長期股權投資

| 被投資公司 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% |
| 統一開發股份有限公司 | \$ 653,809 | 20.00 | \$ 607,466 | 20.00 |
| 統一生機開發股份有限公司 | 42,119 | 36.67 | 38,910 | 36.67 |
| 點鑽整合行銷股份有限公司等 | 69,171 | 44.45~ 49.00 | 122,655 | 30.00~ 49.00 |
| | <u>\$ 765,099</u> | | <u>\$ 769,031</u> | |

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度採權益法評價之長期股權投資分別認列投資收益\$12,488 及投資損失\$35,313。

(二十八) 合資投資

本公司對合資投資公司各科目類別所分享之金額如下，合資投資標的詳附註二(一)3。

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------|--------------|--------------|
| 流動資產 | \$ 1,181,462 | \$ 887,562 |
| 非流動資產 | \$ 880,627 | \$ 684,295 |
| 流動負債 | \$ 987,655 | \$ 644,636 |
| 收入 | \$ 4,657,924 | \$ 3,605,344 |
| 成本及費用 | \$ 3,972,210 | \$ 3,111,366 |

(二十九) 固定資產

| 資產名稱 | 101 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------|----------------------|------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 2,131,418 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,131,418 |
| 房屋及建築 | 3,756,153 | 55,374 | (1,153,567) | - | 2,657,960 |
| 運輸設備 | 4,123,236 | - | (2,388,884) | - | 1,734,352 |
| 營業器具 | 18,686,207 | - | (11,504,727) | (36,246) | 7,145,234 |
| 租賃改良 | 11,179,710 | - | (6,154,656) | (5,105) | 5,019,949 |
| 其他設備 | 3,974,035 | - | (2,362,407) | (26,101) | 1,585,527 |
| 未完工程及 預付設備款 | 1,161,336 | - | - | - | 1,161,336 |
| | <u>\$ 45,012,095</u> | <u>\$ 55,374</u> | <u>(\$ 23,564,241)</u> | <u>(\$ 67,452)</u> | <u>\$ 21,435,776</u> |

| 資產名稱 | 100 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------|----------------------|------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 2,208,284 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,208,284 |
| 房屋及建築 | 2,974,959 | 55,374 | (984,321) | - | 2,046,012 |
| 運輸設備 | 3,543,743 | - | (2,182,387) | - | 1,361,356 |
| 營業器具 | 18,160,000 | - | (12,242,891) | (59,884) | 5,857,225 |
| 租賃改良 | 10,844,236 | - | (6,024,187) | (4,697) | 4,815,352 |
| 其他設備 | 3,801,210 | - | (2,098,758) | (27,601) | 1,674,851 |
| 未完工程及 預付設備款 | 800,764 | - | - | - | 800,764 |
| | <u>\$ 42,333,196</u> | <u>\$ 55,374</u> | <u>(\$ 23,532,544)</u> | <u>(\$ 92,182)</u> | <u>\$ 18,763,844</u> |

(三十) 出租資產

| | 101 年 12 月 31 日 | | |
|--------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 804,176 | \$ - | \$ 804,176 |
| 房屋及建築物 | 339,073 | (90,645) | 248,428 |
| | <u>\$ 1,143,249</u> | <u>(\$ 90,645)</u> | <u>\$ 1,052,604</u> |

| | 100 年 | 12 月 | 31 日 |
|--------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 726,554 | \$ - | \$ 726,554 |
| 房屋及建築物 | 309,556 | (75,266) | 234,290 |
| | <u>\$ 1,036,110</u> | <u>(\$ 75,266)</u> | <u>\$ 960,844</u> |

(三十一) 減損損失

| | 101 年 | 度 | 100 年 | 度 |
|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 列於損益表 | 列於股東 | 列於損益表 | 列於股東 |
| | 金額 | 權益金額 | 金額 | 權益金額 |
| <u>減損損失</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | \$ 941,266 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 以成本衡量之金融資產 | 354,170 | - | 723,520 | - |
| 固定資產 | 187 | - | 78,818 | - |
| 商譽 | - | - | 10,617 | - |
| | <u>\$1,295,623</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 812,955</u> | <u>\$ -</u> |

(三十二) 事業合併及商譽

事業合併

本公司於民國 101 年 3 月經董事會決議通過，透過子公司統一超商 BVI 以現金 \$186,667 仟元(人民幣 40,000 仟元)取得統杰中國有限公司 48.93% 股權，新增投資後本公司對其持比例為 97.86%。

1. 統杰中國有限公司為控股公司，旗下投資之相關資訊說明如下：

統杰法寶(北京)超市有限公司係成立於西元 2003 年，營運據點為中國北京，主要業務係從事連鎖超市之投資與經營。

2. 本次股權交易無或有價金，認股權或承諾事項及因取得股權而產生之重大資產處分決策。

3. 本次股權交易之交割日為民國 101 年 5 月 15 日，會計處理係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，相關資訊如下：

| | |
|-------------------|-------------------|
| | <u>金 額</u> |
| 收購成本 | \$ 186,667 |
| 減：可辨認有形資產及負債之公平價值 | - |
| 可辨認無形資產公平價值 | - |
| 帳列商譽 | <u>\$ 186,667</u> |

4. 損益合併期間及經營成果之擬制性補充資訊

自民國 101 年 5 月 15 日起，統杰中國有限公司之經營成果即併入本公司合併損益表。民國 101 年度之擬制性合併損益表，係假設本公司於民國 101 年 1 月 1 日即已合併統杰中國有限公司之經營成果。另為編製比較損益表，假設於前一會計年度期初亦已合併，以資比較，有關擬制性合併損益表如下：

| | 101 年度 | | 100 年度 | |
|------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 營業收入 | \$208,986,043 | 100 | \$191,058,124 | 100 |
| 營業成本 | (145,603,981) | (70) | (130,279,192) | (68) |
| 營業毛利 | 63,382,062 | 30 | 60,778,932 | 32 |
| 營業費用 | (54,681,319) | (26) | (51,943,192) | (27) |
| 營業淨利 | 8,700,743 | 4 | 8,835,740 | 5 |
| 營業外收入 | 2,529,429 | 1 | 1,311,890 | 1 |
| 營業外支出 | (1,783,286) | (1) | (1,268,208) | (1) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 9,446,886 | 4 | 8,879,422 | 5 |
| 所得稅費用 | (1,850,221) | (1) | (1,802,739) | (1) |
| 本期淨利 | <u>\$ 7,596,665</u> | <u>3</u> | <u>\$ 7,076,683</u> | <u>4</u> |
| 歸屬於： | | | | |
| 合併淨損益 | \$ 6,777,824 | 4 | \$ 6,321,183 | 5 |
| 少數股權損益 | <u>818,841</u> | <u>-</u> | <u>755,500</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 7,596,665</u> | <u>4</u> | <u>\$ 7,076,683</u> | <u>5</u> |
| | <u>101 年 12 月 31 日</u> | | <u>100 年 12 月 31 日</u> | |
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 擬制基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利(元) | <u>\$ 8.08</u> | <u>\$ 6.52</u> | <u>\$ 7.61</u> | <u>\$ 6.08</u> |
| 擬制稀釋每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利(元) | <u>\$ 8.06</u> | <u>\$ 6.50</u> | <u>\$ 7.60</u> | <u>\$ 6.07</u> |

商 譽

本公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值及公平價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係以本公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並依各商譽所屬之現金產生單位使用年折現率 3.16%~13.07% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利及資本支出之變動作為編製基礎。公平價值係以資產基礎法進行評估。依前開方式評估結果，本公司民國 101 年及 100 年度認列商譽之減損損失為 \$0 及 \$10,617。

(三十三) 短期借款

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 2,193,639 | \$ 1,588,630 |
| 擔保借款 | 844,000 | 1,170,953 |
| | <u>\$ 3,037,639</u> | <u>\$ 2,759,583</u> |
| 利率區間 | <u>1%~6.44%</u> | <u>0.97%~7.625%</u> |

(三十四) 應付費用

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 2,821,316 | \$ 2,661,502 |
| 應付加盟店績效獎金 | 500,502 | 488,576 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 665,824 | 546,689 |
| 應付勞健保費 | 231,899 | 182,458 |
| 應付退休金 | 90,140 | 131,452 |
| 應付系統開發維護費 | 84,929 | 159,894 |
| 其他應付費用 | 2,095,832 | 2,222,282 |
| | <u>\$ 6,490,442</u> | <u>\$ 6,392,853</u> |

(三十五) 其他應付款項

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 門市代收款項 | \$ 9,159,688 | \$ 6,789,515 |
| 應付購置固定資產價款 | 1,480,983 | 1,145,204 |
| 代收集貨款 | 1,030,774 | 706,416 |
| 其他 | 1,231,604 | 1,110,933 |
| | <u>\$ 12,903,049</u> | <u>\$ 9,752,068</u> |

(三十六) 長期借款

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 1,950,000 | \$ 3,400,000 |
| 擔保借款 | 273,729 | 132,912 |
| 其他長期借款 | - | 300,000 |
| | 2,223,729 | 3,832,912 |
| 減：一年內到期部份 | (85,010) | (37,897) |
| | <u>\$ 2,138,719</u> | <u>\$ 3,795,015</u> |
| 年利率 | <u>0.92%~2.87%</u> | <u>0%~2.525%</u> |

1. 上述信用借款合同期間為 2~3 年，於不超過合約總額度之範圍內得循環動用授信額度。
2. 其他長期借款係台灣中油股份有限公司依合約無息貸與子公司一統一精工之週轉金，此借款由銀行提供保證函，業已於民國 101 年 4 月全數償還。

(三十七) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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)之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%~9.4%提撥勞工退休基金，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，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

本公司及子公司依精算報告列示退休金之相關資訊如下：

(1) 淨退休金成本之內容：

| | 101 年 度 | 100 年 度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 服務成本 | \$ 77,171 | \$ 79,663 |
| 利息成本 | 85,294 | 74,176 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (35,780) | (29,003) |
| 攤 銷： | | |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 5,794 | 5,748 |
| 未認列退休金損失 | 110,806 | 109,463 |
| 其 他 | 1,978 | 12,473 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 245,263</u> | <u>\$ 252,520</u> |

(2) 退休金提撥狀況表：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 680,619) | (\$ 480,073) |
| 非既得給付義務 | (2,691,611) | (1,982,182) |
| 累積給付義務 | (3,372,230) | (2,462,255) |
| 未來薪資增加之影響數 | (1,860,616) | (1,632,108) |
| 預計給付義務 | (5,232,846) | (4,094,363) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>2,073,070</u> | <u>1,758,994</u> |
| 提撥狀況 | (3,159,776) | (2,335,369) |
| 未認列前期服務成本 | 8,008 | 15,235 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 37,347 | 20,497 |
| 未認列退休金損失 | 2,572,428 | 1,726,788 |
| 補列之應計退休金負債 | (758,277) | (147,875) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 1,300,270)</u> | <u>(\$ 720,724)</u> |
| 最低退休金負債 | <u>(\$ 1,300,676)</u> | <u>(\$ 104,650)</u> |
| 既得給付 | <u>(\$ 627,831)</u> | <u>(\$ 553,027)</u> |

(3) 退休金精算假設彙總如下：

| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 本公司及國內子公司 | 1.75% | 1.90%~2% |
| 國外子公司 | 5.18% | 5.80% |
| 未來薪資水準增加率 | | |
| 本公司及國內子公司 | 2%~4% | 2%~4% |
| 國外子公司 | 5.5% | 5.5% |
| 基金資產預期長期投資報酬率 | | |
| 本公司及國內子公司 | 1.5%~2% | 1.90% |
| 國外子公司 | 5.5% | 5.5% |

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。

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；每位員工之退休金係由該政府管理及統籌安排，公司除按月提撥外，無進一步義務。

民國 101 年及 100 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本及養老保險金分別為 \$826,939 及 \$737,063。

(三十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

| | <u>101 年 度</u> | <u>100 年 度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 所得稅費用 | \$ 1,849,727 | \$ 1,795,527 |
| 以前年度所得稅(低)高估數 | (14,833) | 15,667 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 494 | 7,212 |
| 加：遞延所得稅資產淨變動數 | 12,753 | 11,763 |
| 應收退稅款 | 2,825 | 73 |
| 減：預付所得稅 | (929,671) | (868,051) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 921,295</u> | <u>\$ 962,191</u> |

2. 遞延所得稅資產明細如下：

| | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 | 金 額 | 所 得 稅 影 響 數 |
| <u>流動項目</u> | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 165,674 | \$ 28,165 | \$ 151,545 | \$ 25,772 |
| 存貨跌價損失 | 189,867 | 32,277 | 142,365 | 24,202 |
| 未實現銷貨折讓 | 169,848 | 28,874 | 175,430 | 29,823 |
| 其 他 | 296,241 | 63,105 | 223,126 | 50,325 |
| 虧損扣抵 | 56,463 | 9,599 | 82,691 | 14,468 |
| 投資抵減 | | - | | 1,568 |
| | | 162,020 | | 146,158 |
| 減：備抵評價 | | (11,653) | | (14,437) |
| 表列「其他流動資產」項下 | | <u>\$ 150,367</u> | | <u>\$ 131,721</u> |
| <u>非流動項目</u> | | | | |
| 海外投資損失 | \$ 562,526 | \$ 95,629 | \$ 1,164,286 | \$ 197,929 |
| 未實現費用 | 171,884 | 29,220 | 137,088 | 23,304 |
| 退休金財稅差異 | 120,751 | 20,528 | 123,849 | 21,383 |
| 金融商品未實現利益 | (32,464) | (5,519) | (52,455) | (8,917) |
| 其 他 | 15,394 | 2,617 | 32,683 | 5,557 |
| 虧損扣抵 | 3,134,309 | 533,106 | 3,067,511 | 519,113 |
| 投資抵減 | | - | | 1,191 |
| | | 675,581 | | 759,560 |
| 減：備抵評價 | | (613,436) | | (694,920) |
| 表列「其他資產－其他」項下 | | <u>\$ 62,145</u> | | <u>\$ 64,640</u> |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

4. 本公司依促進民間參與公共建設法所產生之投資抵減明細列示如下：

| <u>抵 減 項 目</u> | <u>可抵減總額</u> | <u>本 期 抵 減</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年限</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------|---------------|
| 重大公共建設 | <u>\$ 156,000</u> | <u>(\$ 156,000)</u> | <u>\$ -</u> | - |

5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，子公司營業虧損可供未來年度純益中扣抵之金額為 \$3,190,772，有效期限至民國 111 年度止。

6. 本公司未分配盈餘明細如下：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 86年及以前年度 | \$ 26,823 | \$ 26,823 |
| 87年及以後年度 | 6,798,093 | 6,416,424 |
| 合 計 | <u>\$ 6,824,916</u> | <u>\$ 6,443,247</u> |

7. 本公司兩稅合一相關資訊：

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 683,539 | \$ 551,501 |
| | <u>101年度(預計)</u> | <u>100年度(實際)</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 10.05% | 20.62% |

上列民國 101 年度預計稅額扣抵比率係以 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預估之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 及以後年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(三十九) 股本

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定股本皆為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股；流通在外股數皆為 1,039,622,255 股，每股面額均為 10 元。

(四十) 保留盈餘及期後事項

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，另就當年度發生之股東權益減項金額提撥相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉部份轉入當年度盈餘分派。所餘本年度盈餘連同上一年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。其中董監事酬勞為本年度盈餘之 2%，員工紅利不得少於本年度盈餘之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘減除董監事酬勞及員工紅利後之 80%~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. 依相關法令規定，本公司於分配盈餘時，須就股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列等額之特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，得經股東會決議就迴轉金額分配盈餘。
4. 本公司於民國 101 年 6 月 21 日及 100 年 6 月 22 日，經股東常會決議通過之民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

| | <u>100</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>99</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|--------|--------------------|-----------|-------------|--------------------|-----------|-------------|
| | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>每股股利</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>每股股利</u> |
| | <u>\$</u> | <u>金額</u> | <u>(元)</u> | <u>\$</u> | <u>金額</u> | <u>(元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ | 635,241 | | \$ | 572,575 | |
| 現金股利 | 4,990,186 | | \$ 4.80 | 5,094,149 | | \$ 4.90 |
| 員工現金紅利 | 296,901 | | | 309,471 | | |
| 董監事酬勞 | 98,967 | | | 51,578 | | |
| 合計 | <u>\$6,021,295</u> | | | <u>\$6,027,773</u> | | |

本公司民國 100 年度盈餘實際分派情形如上列所述，其中員工現金紅利及董監酬勞金額與民國 100 年度財務報表認列之金額一致。

5. 本公司於民國 102 年 3 月 21 日經董事會提議之民國 101 年度盈餘分派案如下：

| | 101 年 度 | |
|--------|---------------------|-------------|
| | 金 額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 677,592 | |
| 現金股利 | 5,042,168 | \$ 4.85 |
| 員工現金紅利 | 391,722 | |
| 董監事酬勞 | 130,574 | |
| | <u>\$ 6,242,056</u> | |

前述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 21 日止，尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額係以民國 101 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，帳載估列數與董事會提議分派數並無重大差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

(四十一) 普通股每股盈餘

| | 101 年 度 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) | |
|--------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------|---------------|
| | 金 額 | | | 每 股 盈 餘 | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | \$ 8,407,229 | \$ 6,789,362 | 1,039,622 | <u>\$8.09</u> | <u>\$6.53</u> |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 2,604 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 8,407,229</u> | <u>\$ 6,789,362</u> | <u>1,042,226</u> | <u>\$8.07</u> | <u>\$6.51</u> |

| | 100 | | 年 | 度 | |
|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------------|-------------------|
| | 金 | 額 | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 合併淨損益 | \$ 7,944,960 | \$ 6,352,410 | 1,039,622 | \$7.64 | \$6.11 |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 1,855 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 7,944,960</u> | <u>\$ 6,352,410</u> | <u>1,041,477</u> | <u>\$7.63</u> | <u>\$6.10</u> |

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(四十二) 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 101 | | 年 | 度 |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | | |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ 3,539,907 | \$ 11,996,086 | \$ 15,535,993 | |
| 勞健保費用 | 302,492 | 1,024,180 | 1,326,672 | |
| 退休金費用 | 176,978 | 895,224 | 1,072,202 | |
| 其他用人費用 | 103,492 | 675,248 | 778,740 | |
| | <u>\$ 4,122,869</u> | <u>\$ 14,590,738</u> | <u>\$ 18,713,607</u> | |
| 折舊費用(註) | <u>\$ 773,622</u> | <u>\$ 3,536,501</u> | <u>\$ 4,310,123</u> | |
| 攤銷費用 | <u>\$ 29,044</u> | <u>\$ 371,729</u> | <u>\$ 400,773</u> | |

| | 100 | 年 | 度 |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 2,893,119 | \$ 11,344,341 | \$ 14,237,460 |
| 勞健保費用 | 246,402 | 965,583 | 1,211,985 |
| 退休金費用 | 146,796 | 885,351 | 1,032,147 |
| 其他用人費用 | 103,249 | 1,010,542 | 1,113,791 |
| | <u>\$ 3,389,566</u> | <u>\$ 14,205,817</u> | <u>\$ 17,595,383</u> |
| 折舊費用(註) | <u>\$ 668,028</u> | <u>\$ 3,431,358</u> | <u>\$ 4,099,386</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 37,769</u> | <u>\$ 287,022</u> | <u>\$ 324,791</u> |

註：未含民國101年及100年出租資產提列之折舊費用分別計\$6,788及\$10,891。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司及子公司之關係 |
|----------------------------|----------------------|
| 統一企業股份有限公司(統一企業) | 母公司 |
| 統一數網股份有限公司(統一數網) | 統一企業之子公司 |
| 統一開發股份有限公司(統一開發) | " |
| 統一夢公園生活事業股份有限公司 (統一夢公園) | " |
| 統一棒球隊股份有限公司 (統一棒球隊) | " |
| 統正開發股份有限公司(統正開發) | " |
| 統一東京股份有限公司(統一東京) | " |
| 統昂企業股份有限公司(統昂企業) | 統一企業之孫公司 |
| 統冠生活事業股份有限公司 | " |
| 聯柏企業股份有限公司(聯柏企業) | " |
| 統奕包裝股份有限公司(統奕包裝) | 統一企業採權益法評價之被投資公司 |
| 光泉牧場股份有限公司(光泉牧場) | " |
| 德記洋行股份有限公司(德記洋行) | " |
| 統展企業股份有限公司(統展企業) | 統一企業之子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 安源通訊股份有限公司(安源通訊) | 本公司為該公司董事 |
| 維力食品工業股份有限公司(維力食品工業) | 本公司董事為該公司董事長 |
| 萊爾富國際股份有限公司(萊爾富) | 光泉牧場採權益法評價之被投資公司 |
| 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 (紅心辣椒) | 本公司之聯屬公司為該公司董事 |
| 董事、獨立董事、總經理及副總經理 | 本公司之主要管理階層 |

2. 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

| | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|-------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 | 金 額 | 佔銷貨淨 額百分比 |
| 萊爾富 | \$ 296,987 | - | \$ 291,585 | - |
| 統正開發 | 196,061 | - | 137,157 | - |
| 統一夢公園 | 106,838 | - | 90,616 | - |
| 統一企業 | 76,719 | - | 68,043 | - |
| 其 他 | 124,921 | - | 121,021 | - |
| | <u>\$ 801,526</u> | <u>-</u> | <u>\$ 708,422</u> | <u>-</u> |

上列銷貨予關係人係依一般銷貨條件辦理，收款條件為月結 30~45 天。

2. 其他營業收入

| | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|------|---------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 統一企業 | \$ 479,327 | 3 | \$ 473,558 | 3 |
| 統一數網 | 382,259 | 2 | 352,118 | 3 |
| 其 他 | 144,138 | - | 147,094 | 1 |
| | <u>\$ 1,005,724</u> | <u>5</u> | <u>\$ 972,770</u> | <u>7</u> |

3. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

| | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|--------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔進貨淨 額百分比 | 金 額 | 佔進貨淨 額百分比 |
| 統一企業 | \$13,714,277 | 10 | \$13,237,364 | 11 |
| 統昂企業 | 2,380,258 | 2 | 2,497,667 | 2 |
| 聯柏企業 | 770,862 | 1 | 736,386 | 1 |
| 紅心辣椒 | 307,716 | - | 373,072 | - |
| 光泉牧場 | 374,185 | - | 309,517 | - |
| 維力食品工業 | 319,712 | - | 291,462 | - |
| 統奕包裝 | 322,825 | - | 287,564 | - |
| 安源通訊 | 266,418 | - | 278,658 | - |
| 德記洋行 | 307,744 | - | 274,988 | - |
| 其 他 | 942,350 | 1 | 824,839 | 1 |
| | <u>\$19,706,347</u> | <u>14</u> | <u>\$19,111,517</u> | <u>15</u> |

本公司及子公司向關係人進貨之交易條件與一般供應商相當，付款條件為月結 15~90 天。

4. 營業費用

| | 101 年 度 | | 100 年 度 | |
|-------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 | 金 額 | 佔該科目 金 額 百 分 比 |
| <u>租金支出</u> | | | | |
| 統一開發 | \$ 513,166 | 5 | \$ 404,918 | 4 |
| 統正開發 | 114,307 | 1 | 109,918 | 1 |
| 統一企業 | 76,459 | 1 | 74,967 | 1 |
| 其 他 | 58,404 | 1 | 72,363 | 1 |
| | <u>\$ 762,336</u> | <u>8</u> | <u>\$ 662,166</u> | <u>7</u> |

5. 應收(付)關係人款項

| | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔各該 科目金額 百 分 比 | 金 額 | 佔各該 科目金額 百 分 比 |
| <u>(1)應收帳款</u> | | | | |
| 統一企業 | \$ 136,693 | 3 | \$ 127,784 | 4 |
| 萊爾富 | 40,580 | 1 | 47,210 | 1 |
| 統正開發 | 31,723 | 1 | 30,902 | 1 |
| 其 他 | 62,024 | 1 | 60,010 | 1 |
| | <u>\$ 271,020</u> | <u>6</u> | <u>\$ 265,906</u> | <u>7</u> |
| <u>(2)其他應收款</u> | | | | |
| 統正開發 | \$ 345,203 | 15 | \$ 638 | - |
| 統一企業 | 78,435 | 3 | 77,143 | 4 |
| 統昂企業 | 40,725 | 2 | 39,311 | 2 |
| 其 他 | 29,582 | 2 | 42,215 | 2 |
| | <u>\$ 493,945</u> | <u>22</u> | <u>\$ 159,307</u> | <u>8</u> |
| <u>(3)應付票據及帳款</u> | | | | |
| 統一企業 | \$ 1,811,450 | 9 | \$ 1,717,683 | 9 |
| 統昂企業 | 195,322 | 1 | 203,197 | 1 |
| 聯柏企業 | 99,980 | - | 93,117 | - |
| 光泉牧場 | 91,003 | - | 71,938 | - |
| 其 他 | 633,422 | 3 | 550,164 | 4 |
| | <u>\$ 2,831,177</u> | <u>13</u> | <u>\$ 2,636,099</u> | <u>14</u> |

6. 財產交易

(1)購置固定資產

子公司統一速達、捷盛運輸及捷順運輸民國 101 年及 100 年度向關係人購入設備情形如下：

| | <u>101 年 度</u> | <u>100 年 度</u> |
|------|----------------|----------------|
| 統一東京 | \$ 60,217 | \$ 81,138 |

上列營業用設備係以分期付款方式購置，期限為3年，截至民國101年及100年12月31日止，相關應付分期款項明細如下：

| | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 統一東京 | \$ 232,113 | \$ 296,257 |
| 應付分期款折價 | (5,538) | (8,465) |
| 淨 額 | 226,575 | 287,792 |
| 減：一年內到期部份 | (101,726) | (124,033) |
| | <u>\$ 124,849</u> | <u>\$ 163,759</u> |

上列長期應付分期款依約將於民國105年12月前分期償還。

(2) 出售存貨及固定資產

子公司統一百華於民國101年12月31日將高雄分公司之固定資產、電腦軟體等資產以帳面價值出售予統正開發，總價款計\$299,250，統正開發將依約分三期支付價款，其中第一期款\$89,775業已於民國102年1月2日收迄。另於民國101年12月31日以帳面價值出售存貨予統正開發，總價款計\$41,610，截至102年3月6日業已全數收足。

(3) 購買長期股權投資

| | <u>101 年 度</u> | | |
|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| <u>交 易 對 象</u> | <u>交 易 目 標</u> | <u>購 買 股 數</u> | <u>購 買 價 款</u> |
| 統一企業 | 金財通 | 675,000 | \$ 20,189 |
| | <u>100 年 度</u> | | |
| <u>交 易 對 象</u> | <u>交 易 目 標</u> | <u>購 買 股 數</u> | <u>購 買 價 款</u> |
| 統一企業 | 無印良品股票 | 1,243,000 | \$ 92,090 |
| | 統一資訊股票 | 8,970,166 | 226,712 |
| | | | <u>\$ 318,802</u> |

7. 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>101 年 度</u> | <u>100 年 度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 466,465 | \$ 461,671 |
| 業務執行費用 | 22,428 | 20,922 |
| 董監酬勞及員工紅利 | 162,936 | 136,662 |
| | <u>\$ 651,829</u> | <u>\$ 619,255</u> |

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

8. 承 諾

本公司及子公司向關係人承租營業及辦公場所，合約期間約為5~10年，租金之支付方式係按簽訂之租約規定辦理。截至民國101年12月31日止，預計未來各年度應支付之租金支出(不含營業額抽成)明細如下：

| <u>租 賃 期 間</u> | <u>租 金 總 額</u> |
|----------------|---------------------|
| 102年度 | \$ 360,900 |
| 103年度 | 360,900 |
| 104年度 | 360,900 |
| 105年度 | 400,900 |
| 106年度 | 400,900 |
| 107年度及以後年度 | <u>1,120,900</u> |
| | <u>\$ 3,005,400</u> |

六、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保情形如下：

| <u>資產項目</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>100年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 土 地 | \$ 148,724 | \$ 368,869 | 長、短期借款及保證額度 |
| 房屋及建築 | 243,551 | 316,788 | 長、短期借款及保證額度 |
| 運輸設備 | 681,582 | 609,318 | 長期借款及長期應付分期款 |
| 營業器具及其他設備 | - | 2,057 | 長期借款 |
| 質押定期存款 | 68,513 | 247,308 | 履約保證金 |
| | <u>\$ 1,142,370</u> | <u>\$ 1,544,340</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年12月31日止，除附註五所述者外，本公司及子公司其他重大承諾事項如下：

(一)本公司、Philippine Seven Corporation及統一超商(上海)便利有限公司與美國7-ELEVEN Inc.簽訂有長期技術合作契約；依雙方約定，本公司及子公司於合作期間內應就各門市每月銷售額依約定比率按月計付技術報酬金。

(二)本公司將所持有之統一國際大樓出租予非關係人(表列於「出租資產」)科目項下)：

- 1.商場部份：租賃期間自民國94年6月15日起計18年6.5個月，租金依商場之營業額按約定比例計算。
- 2.辦公室部份：租賃期間自民國101年10月1日至106年10月31日，共計5年。本公司預計未來各年度之租金收入如下：

| <u>租賃期間</u> | <u>租金總額</u> |
|-------------|-------------------|
| 102年度 | \$ 24,928 |
| 103年度 | 24,928 |
| 104年度 | 25,053 |
| 105年度 | 25,676 |
| 106年度 | 19,257 |
| | <u>\$ 119,842</u> |

(三) 統一速達為興建宅配貨件之轉運場所，與非關係人簽訂工程及設備合約，總價款約\$1,033,948；截至民國101年12月31日止，尚未支付(估列)之價款約計\$142,005。

(四) 本公司及子公司向非關係人承租各門市及營業場所等簽訂之租賃合約，期間為3年至20年不等。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司依合約規定已預付之租金及保證金分別為\$412,123及\$1,800,143，依其性質列於「預付款項」及「存出保證金」科目項下。本公司及子公司預計未來各年度應支付之租金支出明細如下：

| <u>租賃期間</u> | <u>租金總額</u> |
|------------------------------|----------------------|
| 102年度 | \$ 8,136,574 |
| 103年度 | 7,572,036 |
| 104年度 | 6,943,985 |
| 105年度 | 6,255,385 |
| 106年度 | 5,274,134 |
| 107年度及以後年度(折現值為\$10,530,053) | 10,889,880 |
| | <u>\$ 45,071,994</u> |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司民國102年3月21日經董事會通過之民國101年度盈餘分派議案請詳附註四(十九)。

十、其他

1. 公平價值資訊

| | 101 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 26,526,564 | \$ - | \$ 26,526,564 |
| 交易目的金融資產 | 6,162,576 | 6,162,576 | - |
| 備供出售金融商品 | 1,172,885 | 1,172,885 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 7,390,610 | - | - |
| 存出保證金 | 2,106,754 | - | 2,032,497 |
| 負 債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | \$ 43,917,713 | \$ - | \$ 43,917,713 |
| 長期應付票據及款項 | 226,575 | - | 226,575 |
| 長期借款 | 2,223,729 | - | 2,223,729 |
| 存入保證金 | 2,354,743 | - | 2,284,188 |
| | 100 年 12 月 31 日 | | |
| | 公平價值 | | |
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 21,874,130 | \$ - | \$ 21,874,130 |
| 交易目的金融資產 | 7,520,591 | 7,520,591 | - |
| 備供出售金融商品 | 995,325 | 995,325 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 7,751,278 | - | - |
| 存出保證金 | 2,047,623 | - | 1,972,949 |
| 負 債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | \$ 38,851,076 | \$ - | \$ 38,851,076 |
| 長期應付票據及款項 | 287,792 | - | 287,792 |
| 長期借款 | 3,832,912 | - | 3,832,912 |
| 存入保證金 | 2,165,781 | - | 2,110,144 |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，以其在資產負債表上之帳面價值估計

其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項等。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
4. 循環動用之長期借款及長期應付票據及款項，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

2. 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$180,958 及(\$868,215)，從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益分別為(\$941,266)及\$0。

(四十三)利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$2,236,000 及\$3,400,000；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,867,514 及\$2,607,589；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$3,641,943 及\$3,420,287。

(四十四)財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子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，本公司及子公司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。另外亦會定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(四十五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1)本公司及子公司投資之備供出售金融資產皆為上市櫃公司股票，受市場價格變動之影響。
- (2)本公司及子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。
- (3)本公司及子公司借入之長期借款主要係採固定利率計息，因係循環使用額度，期間不長，經評估應無重大之市場風險。

(4) 本公司及子公司若干業務涉及非功能性貨幣，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：

| (外幣：功能性貨幣) | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | 外幣金額 | 匯率 | 外幣金額 | 匯率 |
| 金融資產 | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 港幣：台幣 | 27,708 | 3.747 | 22,835 | 3.897 |
| 日圓：台幣 | 204,328 | 0.336 | 204,423 | 0.3906 |
| 美金：台幣 | 714 | 29.04 | - | - |
| <u>非貨幣性資產</u> | | | | |
| 日圓：台幣 | 468,300 | 0.3364 | 454,500 | 0.3906 |
| 金融負債 | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 歐元：台幣 | 561 | 38.49 | 281 | 39.18 |
| 日幣：台幣 | 449,444 | 0.336 | 536,142 | 0.3906 |
| 美元：台幣 | 3,860 | 29.04 | 3,020 | 30.28 |

2. 信用風險

- (1) 本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係透過集中交易市場下單，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約。
- (2) 本公司及子公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，主要係對子公司及因共同投資關係而為之。由於該等公司之信用狀況均能有效掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

- (1) 本公司及子公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- (3) 本公司及子公司之應付款項主要為 90 天內到期，借入之款項多為循環使用額度，營運資金應足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司及子公司投資之短期票券屬固定利率商品，其目的以獲取利息收入為主，故持有期間無利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司及子公司所持有之基金多為類貨幣型基金，經評估並無重大之利率變動之現金流量風險。
- (3) 本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (4) 本公司及子公司借入之款項，部份屬浮動利率之債務，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動；當市場利率每增加 1%，將增加本公司及子公司現金流出約 \$36,419。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且與下列子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露係供參考)

本公司 101 年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證限額(註2) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔 保之背書 保證金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證最 高限額(註2) | 備註 |
|----|---------------|---------|-----|---------------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | |
| 0 | 統一超商 | 統一百華 | 子公司 | \$ 4,582,082 | \$ 3,295 | \$ 2,172 | \$ - | 0.01 | \$ 11,455,205 | |
| 0 | 統一超商 | 大智通文化行銷 | 子公司 | 4,582,082 | 50,000 | 50,000 | - | 0.23 | 11,455,205 | |
| 0 | 統一超商 | 安源通訊 | 註1 | 4,582,082 | 29,978 | 21,770 | - | 0.10 | 11,455,205 | |

註 1：係因共同投資關係而由各出資股東依持股比例對其背書保證。

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

3. 期末持有有價證券情形：

| 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 | 期末股數 /單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 備註 |
|-------|-----------------------------|------------------|------------------------|--------------|--------------|------|--------------|----|
| 本公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動 | 98,579,227 | \$ 1,600,000 | - | \$ 1,600,000 | |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | " | " | 64,370,532 | 850,000 | - | 850,000 | |
| | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | 76,167,263 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | |
| | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | " | " | 91,745,613 | 1,350,000 | - | 1,350,000 | |
| | | | | | 4,800,000 | | \$ 4,800,000 | |
| | | | 加：評價調整 | | - | | | |
| | | | | | \$ 4,800,000 | | | |
| | 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 | 備供出售金融資產—非流動 | 35,604,872 | \$ 140,534 | 2.69 | \$ 601,722 | |
| | 群創光電股份有限公司(原 奇美電子股份有限公司) | " | " | 18,556,967 | 948,261 | 0.25 | 289,489 | |
| | 日本Duskin樂清服務株式會社 | 無 | " | 300,000 | 125,072 | 0.45 | 157,536 | |
| | | | | | 1,213,867 | | \$ 1,048,747 | |
| | | | 加：評價調整 | | 493,652 | | | |
| | | | 減：累計減損 | | (658,772) | | | |
| | | | | | \$ 1,048,747 | | | |

| 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 | 期末股數 /單位數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 備註 |
|-------|-----------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|--------|----------------------|----|
| 本公司 | 家福 | 本公司為該公司董事 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 130,801,027 | \$ 5,220,628 | 19.50 | 略 | |
| | 統一開發 | " | " | 209,000,000 | 1,442,477 | 19.00 | 略 | |
| | 統一國際開發 | " | " | 44,100,000 | 441,000 | 3.33 | 略 | |
| | 統一合開發等 | 略 | 略 | 略 | 249,494 | 略 | 略 | |
| | | | | | <u>\$ 7,353,599</u> | | | |
| | 統一超商BVI | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 138,899,045 | \$ 4,079,707 | 100.00 | \$ 4,079,707 | |
| | 統一生活 | " | " | 40,000,000 | 781,656 | 100.00 | 781,656 | |
| | 統一速達 | " | " | 69,999,999 | 875,609 | 70.00 | 856,767 | |
| | 統一精工 | " | " | 55,858,815 | 668,294 | 80.87 | 621,017 | |
| | 統一藥品 | " | " | 22,121,963 | 733,656 | 73.74 | 574,858 | |
| | 統一百華 | " | " | 111,999,999 | 500,556 | 70.00 | 500,556 | |
| | 統一武藏野 | " | " | 48,519,891 | 517,574 | 90.00 | 469,013 | |
| | 統一行銷 | " | " | 19,563,272 | 479,398 | 60.00 | 473,677 | |
| | 統一資訊 | " | " | 25,714,475 | 465,413 | 86.00 | 356,572 | |
| | 安源資訊 | " | " | 24,382,921 | 327,524 | 86.76 | 314,371 | |
| | 台灣無印良品 | " | " | 13,995,907 | 303,446 | 51.00 | 250,974 | |
| | 大智通文化行銷 | " | " | 10,847,421 | 213,132 | 100.00 | 216,238 | |
| | 博客來數位科技 | " | " | 9,999,999 | 252,525 | 50.03 | 252,525 | |
| | 統一蘭陽藝文 | " | " | 15,000,000 | 209,848 | 100.00 | 206,700 | |
| | 樂清服務 | " | " | 10,200,000 | 150,767 | 51.00 | 150,767 | |
| | 仁暉投資 | " | " | 53,194,997 | 164,208 | 100.00 | 164,208 | |
| | 酷聖石冰淇淋 | " | " | 12,244,390 | 141,796 | 100.00 | 141,796 | |
| | 金財通商務科技 | " | " | 7,874,999 | 124,472 | 58.33 | 116,699 | |
| | 捷盟行銷 | " | " | 6,430,000 | 140,706 | 25.00 | 132,753 | |
| | 統一開發 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 72,000,000 | 653,809 | 20.00 | 653,809 | |
| | 統一星巴克 | " | " | 10,691,337 | 286,081 | 30.00 | 286,081 | |
| | 統一聖娜多堡等 | 略 | " | 略 | 397,816 | 36.67 | 389,341 | |
| | | | | | | ~100 | | |
| | | | | | <u>\$ 12,467,993</u> | | <u>\$ 11,990,085</u> | |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | | 其他調整 (註三) | 期 末 | |
|------------|------------------|----------|----------|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|
| | | | | | 單 位 數 /股 數 | 金 額 | 單 位 數 /股 數 | 金 額 | 單 位 數 /股 數 | 售 價 | 帳面成本 | 處分 利益 | | 單 位 數 /股 數 | 金 額 |
| 本公司 | 元大寶來萬泰 貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 92,427,137 | \$ 1,350,000 | 91,745,613 | \$ 1,350,000 | 92,427,137 | \$ 1,360,028 | \$ 1,350,000 | \$ 10,028 | \$ - | 91,745,613 | \$ 1,350,000 |
| | 保德信貨幣市 場基金 | " | " | " | 32,756,170 | 500,000 | 90,814,771 | 1,390,000 | 123,570,941 | 1,890,261 | 1,890,000 | 261 | - | - | - |
| | 統一強棒貨幣 市場基金 | " | " | " | 31,020,449 | 500,000 | 259,445,569 | 4,200,000 | 191,886,791 | 3,105,563 | 3,100,000 | 5,563 | - | 98,579,227 | 1,600,000 |
| | 寶來得寶基金 | " | " | " | - | - | 43,073,000 | 500,000 | 43,073,000 | 502,171 | 500,000 | 2,171 | - | - | - |
| | 日盛貨幣市場 基金 | " | " | " | 35,064,835 | 500,000 | - | - | 35,064,835 | 502,462 | 500,000 | 2,462 | - | - | - |
| | 兆豐國際寶鑽 貨幣市場基金 | " | " | " | 82,883,689 | 1,000,000 | - | - | 82,883,689 | 1,006,390 | 1,000,000 | 6,390 | - | - | - |
| | 瀚亞威寶貨幣 市場基金 | " | " | " | 76,289,289 | 1,000,000 | 128,986,712 | 1,700,000 | 140,905,469 | 1,853,595 | 1,850,000 | 3,595 | - | 64,370,532 | 850,000 |
| | 第一金全家福 貨幣市場基金 | " | " | " | - | - | 2,901,124 | 500,000 | 2,901,124 | 501,578 | 500,000 | 1,578 | - | - | - |
| | 安泰ING貨幣 市場基金 | " | " | " | 63,545,321 | 1,000,000 | - | - | 63,545,321 | 1,004,664 | 1,000,000 | 4,664 | - | - | - |
| | 新光吉星貨幣 市場基金 | " | " | " | 33,443,250 | 500,000 | - | - | 33,443,250 | 503,384 | 500,000 | 3,384 | - | - | - |
| | 台新1699貨幣 市場基金 | " | " | " | - | - | 190,740,687 | 2,500,000 | 114,573,423 | 1,504,017 | 1,500,000 | 4,017 | - | 76,167,263 | 1,000,000 |
| | 統一超商BVI | 註二 | 現金 增資 | " | 106,575,196 | 2,782,507 | 32,323,849 | 938,685 | - | - | - | - | 358,515 | 138,899,045 | 4,079,707 |

註一：係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」科目。

註二：係帳列「採權益法之長期股權投資」科目。

註三：係本期採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 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 | | |
|--------------|---------|------|-------|---------------|----------------|----------|-----------------------|-------|----------------|---------------------|-----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)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 | 備註 |
| 本公司 | 捷盟行銷 | 子公司 | 進貨 | \$ 55,250,090 | 57 | 月結10~54天 | 註一 | 無重大差異 | (\$ 6,612,680) | (| 50) |
| | 統昶行銷 | 子公司 | 進貨 | 24,132,013 | 25 | 月結20~70天 | 註一 | 無重大差異 | (3,534,257) | (| 27) |
| | 大智通文化行銷 | 子公司 | 進貨 | 11,083,850 | 11 | 月結30~60天 | 註一 | 無重大差異 | (1,465,518) | (| 11) |
| | 統一企業 | 母公司 | 進貨 | 3,005,301 | 3 | 月結30~40天 | 無重大差異 | 無重大差異 | (565,029) | (| 4) |
| | 安源資訊 | 子公司 | 進貨 | 346,591 | - | 月結45天 | 註二 | 無重大差異 | (68,340) | (| 1) |
| | 統冠生活事業 | 聯屬公司 | 進貨 | 168,696 | - | 月結55天 | 無重大差異 | 無重大差異 | (36,385) | (| - |

註一：本公司對捷盟行銷公司、統昶行銷公司及大智通文化行銷公司之進貨成本係按商品、用品類別之協議費率計算加成給付貨款，請參閱附註五(二)說明。

註二：本公司與安源資訊交易之品項僅向該公司進貨，故不適用。

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：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

| 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 | | 統一超商認列之投資(損)益 | | 備註 |
|--------|---------|--------|---------------|--------|--------------|-----|--------------|-------------|--------|-----|--------------|-------------|------------|---------------|------------|-----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率 | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | 幣別 | 金額 | |
| 統一超商 | 統一超商BVI | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 新台幣 | \$ 4,885,624 | 新台幣 | \$ 3,931,281 | 138,899,045 | 100.00 | 新台幣 | \$ 4,079,707 | 新台幣 | \$ 541,539 | 新台幣 | \$ 541,539 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一生活 | 台灣 | 藥妝日用百貨買賣 | 新台幣 | 288,559 | 新台幣 | 288,559 | 40,000,000 | 100.00 | 新台幣 | 781,656 | 新台幣 | 282,925 | 新台幣 | 282,925 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一速達 | 台灣 | 宅配貨運業 | 新台幣 | 711,576 | 新台幣 | 711,576 | 69,999,999 | 70.00 | 新台幣 | 875,609 | 新台幣 | 253,536 | 新台幣 | 177,475 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一精工 | 台灣 | 加油站及電梯安裝工程業 | 新台幣 | 904,475 | 新台幣 | 904,475 | 55,858,815 | 80.87 | 新台幣 | 668,294 | 新台幣 | 37,764 | 新台幣 | 30,531 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一藥品 | 台灣 | 藥品、醫療儀器之批發及零售 | 新台幣 | 330,216 | 新台幣 | 330,216 | 22,121,963 | 73.74 | 新台幣 | 733,656 | 新台幣 | 412,566 | 新台幣 | 302,163 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一開發 | 台灣 | 轉運站及附屬設施之營運 | 新台幣 | 720,000 | 新台幣 | 720,000 | 72,000,000 | 20.00 | 新台幣 | 653,809 | 新台幣 | 231,725 | 新台幣 | 46,343 | 註一 |
| 統一超商 | 統一百華 | 台灣 | 百貨公司業 | 新台幣 | 1,680,000 | 新台幣 | 1,680,000 | 111,999,999 | 70.00 | 新台幣 | 500,556 | 新台幣 | (143,119) | 新台幣 | (100,184) | 子公司 |
| 統一超商 | 統一武藏野 | 台灣 | 食品製造業 | 新台幣 | 520,141 | 新台幣 | 520,141 | 48,519,891 | 90.00 | 新台幣 | 517,574 | 新台幣 | (33,116) | 新台幣 | (29,804) | 子公司 |
| 統一超商 | 統一行銷 | 台灣 | 冷凍食品等低溫物流 | 新台幣 | 237,437 | 新台幣 | 237,437 | 19,563,272 | 60.00 | 新台幣 | 479,398 | 新台幣 | 298,919 | 新台幣 | 179,607 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一資訊 | 台灣 | 企業資訊管理顧問服務 | 新台幣 | 320,741 | 新台幣 | 320,741 | 25,714,475 | 86.00 | 新台幣 | 465,413 | 新台幣 | 76,049 | 新台幣 | 65,402 | 子公司 |
| 統一超商 | 安源資訊 | 台灣 | 企業資訊管理顧問服務 | 新台幣 | 332,482 | 新台幣 | 332,482 | 24,382,921 | 86.76 | 新台幣 | 327,524 | 新台幣 | 74,461 | 新台幣 | 64,602 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一星巴克 | 台灣 | 咖啡連鎖 | 新台幣 | 59,400 | 新台幣 | 59,400 | 10,691,337 | 30.00 | 新台幣 | 286,081 | 新台幣 | 466,954 | 新台幣 | 140,086 | 註一 |
| 統一超商 | 無印良品 | 台灣 | 日式百貨零售 | 新台幣 | 133,367 | 新台幣 | 133,367 | 13,995,907 | 51.00 | 新台幣 | 303,446 | 新台幣 | 136,905 | 新台幣 | 69,821 | 子公司 |
| 統一超商 | 大智通文化行銷 | 台灣 | 雜誌等物流 | 新台幣 | 50,000 | 新台幣 | 50,000 | 10,847,421 | 100.00 | 新台幣 | 213,132 | 新台幣 | 46,209 | 新台幣 | 46,705 | 子公司 |
| 統一超商 | 博客來數位科技 | 台灣 | 網路書店 | 新台幣 | 100,400 | 新台幣 | 100,400 | 9,999,999 | 50.03 | 新台幣 | 252,525 | 新台幣 | 241,951 | 新台幣 | 121,061 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一蘭陽藝文 | 台灣 | 藝文展覽業等 | 新台幣 | 150,000 | 新台幣 | 150,000 | 15,000,000 | 100.00 | 新台幣 | 209,848 | 新台幣 | 38,775 | 新台幣 | 38,775 | 子公司 |
| 統一超商 | 捷盟行銷 | 台灣 | 食品常溫物流 | 新台幣 | 91,414 | 新台幣 | 91,414 | 6,430,000 | 25.00 | 新台幣 | 140,706 | 新台幣 | 203,093 | 新台幣 | 50,771 | 註一 |
| 統一超商 | 樂清服務 | 台灣 | 清潔用品買賣及清潔服務 | 新台幣 | 102,000 | 新台幣 | 102,000 | 10,200,000 | 51.00 | 新台幣 | 150,767 | 新台幣 | 85,395 | 新台幣 | 43,610 | 子公司 |
| 統一超商 | 仁暉投資 | 台灣 | 專業投資公司 | 新台幣 | 728,037 | 新台幣 | 728,037 | 53,194,997 | 100.00 | 新台幣 | 164,208 | 新台幣 | (282,091) | 新台幣 | (282,091) | 子公司 |
| 統一超商 | 酷聖石冰淇淋 | 台灣 | 冰淇淋販售等餐飲業 | 新台幣 | 170,000 | 新台幣 | 170,000 | 12,244,390 | 100.00 | 新台幣 | 141,796 | 新台幣 | 15,191 | 新台幣 | 15,191 | 子公司 |
| 統一超商 | 金財通商務科技 | 台灣 | 企業資訊管理顧問服務 | 新台幣 | 94,554 | 新台幣 | 74,304 | 7,874,999 | 58.33 | 新台幣 | 124,472 | 新台幣 | 47,031 | 新台幣 | 24,111 | 子公司 |
| 統一超商 | 統一聖娜多堡等 | 其他 | 略 | 新台幣 | 1,851,889 | 新台幣 | 1,802,369 | - | - | 新台幣 | 397,816 | 新台幣 | (110,985) | 新台幣 | (33,395) | 註二 |

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。

| 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 | | 本公司認列之 投資(損)益 | | 備註 |
|---------------------|------------------------|--------|------------|--------|-----------|-----|-----------|-------------|-----|-----|------------|-----------------|------------|------------------|------|-----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | 幣別 | 金額 | |
| 捷盟行銷等 | 捷盛運輸(股)公司等 | 其他 | 略 | 新台幣 | \$ - | 新台幣 | \$ - | - | - | 新台幣 | \$ 505,913 | 新台幣 | \$ - | 新台幣 | \$ - | 略 |
| 統一超商B.V.I. | 統一超商網閣島控股有限公司 | 其他 | 專業投資 | 新台幣 | 600,673 | 新台幣 | 600,673 | 20,684,321 | 100 | 新台幣 | 1,709,554 | 新台幣 | 1,117,010 | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商B.V.I. | 統一超商香港控股有限公司 | 香港 | 專業投資 | 新台幣 | 3,181,379 | 新台幣 | 2,616,166 | 109,551,632 | 100 | 新台幣 | 2,064,128 | 新台幣 | (355,843) | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商B.V.I. | Presiclerc Limited等 | 英屬維京群島 | 專業投資 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | - | - | 新台幣 | 208,926 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 略 |
| 統一超商網閣島控股公司 | Philippine Seven Corp. | 菲律賓 | 食品及用品零售 | 新台幣 | 599,859 | 新台幣 | 599,859 | 205,544,408 | 52 | 新台幣 | 702,875 | 新台幣 | 338,831 | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司 | 統一超商(上海)便利有限公司 | 中國大陸 | 連鎖便利商店 | 新台幣 | 1,327,914 | 新台幣 | 1,053,367 | - | 100 | 新台幣 | 383,211 | 新台幣 | (447,073) | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司 | 統一多拿滋(上海)食品有限公司 | 中國大陸 | 食品零售 | 新台幣 | 157,896 | 新台幣 | 157,896 | - | 50 | 新台幣 | 59,965 | 新台幣 | (70,886) | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司 | 英屬開曼群島商統一咖啡開曼控股有限公司 | 開曼群島 | 專業投資 | 新台幣 | 52,272 | 新台幣 | 52,272 | - | 30 | 新台幣 | 605,456 | 新台幣 | 1,005,222 | 新台幣 | - | 註 |
| 統一超商香港控股公司 | 上海酷聖石冰淇淋有限公司 | 中國大陸 | 冰淇淋銷售 | 新台幣 | 693,610 | 新台幣 | 419,763 | - | 100 | 新台幣 | 336,498 | 新台幣 | (46,751) | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司 | 成都統一量販超市有限公司 | 中國大陸 | 商品批發零售 | 新台幣 | 376,431 | 新台幣 | 376,431 | - | 100 | 新台幣 | 179,238 | 新台幣 | 7,178 | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司 | 山東統一銀座商業有限公司 | 中國大陸 | 商品批發零售 | 新台幣 | 118,435 | 新台幣 | 118,435 | - | 55 | 新台幣 | 370,683 | 新台幣 | 38,826 | 新台幣 | - | 孫公司 |
| 統一超商香港控股公司等 | 統一超商午茶開曼控股有限公司等 | 其他 | 略 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | - | - | 新台幣 | (77,222) | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 略 |
| 英屬開曼群島商統一咖啡開曼控股有限公司 | 上海統一星巴克咖啡有限公司 | 中國大陸 | 咖啡及附屬商販售買賣 | 新台幣 | 174,240 | 新台幣 | 174,240 | - | 100 | 新台幣 | 1,844,997 | 新台幣 | 1,108,730 | 新台幣 | - | 註 |
| 統昶維京控股有限公司等 | 浙江統昶物流發展有限公司等 | 其他 | 略 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | - | - | 新台幣 | 132,217 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 略 |
| 統昶行銷等 | 統昶維京控股有限公司等 | 其他 | 略 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | - | - | 新台幣 | 174,551 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 略 |
| 統一藥品香港控股有限公司等 | 統一(上海)保健品商貿有限公司等 | 其他 | 略 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | - | - | 新台幣 | 140,860 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 略 |
| 統一藥品股份有限公司 | 統一藥品香港控股有限公司 | 香港 | 專業投資 | 新台幣 | 87,120 | 新台幣 | 31,789 | - | 100 | 新台幣 | 85,975 | 新台幣 | 20,310 | 新台幣 | - | 註 |
| 樂清服務股份有限公司 | 英屬維京群島樂清中國控股有限公司 | 其他 | 專業投資 | 新台幣 | 23,023 | 新台幣 | 23,023 | 7,000 | 100 | 新台幣 | 20,188 | 新台幣 | (35) | 新台幣 | - | 註 |

註：係採權益法評價之被投資公司。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 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原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註一) | 備註 |
|----|--------------|----------------|-------|------------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|-----------------|-------------|----|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 1 | 統杰中國有限公司 | 統杰法寶(北京)超市有限公司 | 長期借款 | \$ 314,035 | \$ - | - | 註二 | \$ - | 營運週期 | \$ - | - | \$ - | \$ - | \$ - | 註三 |
| 2 | 統一超商香港控股有限公司 | 統杰法寶(北京)超市有限公司 | 其他應收款 | 46,464 | 46,464 | 2.55 | 註二 | - | 營運週轉 | - | - | - | 87,120 | 838,827 | |

註一：對外資金貸與總額以淨值 40% 為限；對個別對象資金貸與限額為公司淨值之 10%，惟不得超過美金 3,000 仟元。

註二：有短期融通資金之必要者。

註三：期末實際撥貸金額為 \$0。

(2) 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額(註) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註) | 備註 |
|----|-----------|---------|----------|----------------|------------|----------|--------------|-----------------------|-------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | |
| 1 | 大智通文化行銷 | 統一生活 | 統一超商之子公司 | \$ 43,248 | \$ 7,000 | \$ 7,000 | \$ 7,000 | 3.24 | \$ 108,119 | |

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

(3) 期末持有有價證券情形：(期末帳面價值低於\$100,000者合併列示)

| 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 | 期末股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | 備註 |
|------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------|--------|-----------|----|
| 捷順運輸股份有限公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金等 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 略 | \$ 29,834 | 略 | \$ 29,834 | |
| 統一蘭陽藝文股份有限公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金等 | " | " | " | 141,471 | " | 141,471 | |
| 統一星巴克股份有限公司 | 寶來得寶貨幣市場基金等 | " | " | " | 490,000 | " | 490,000 | |
| 統一生活股份有限公司 | 第一金全家福貨幣市場基金 | " | " | 109,653 | 19,000 | " | 19,000 | |
| 統一資訊股份有限公司 | 統一強棒貨幣市場基金等 | " | " | 略 | 215,990 | " | 215,990 | |
| 捷盛運輸股份有限公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金等 | " | " | " | 48,415 | " | 48,415 | |
| 統一藥品股份有限公司 | 台新大眾貨幣市場基金等 | " | " | " | 304,061 | " | 304,061 | |
| 仁暉投資股份有限公司 | 第一金全家福貨幣市場基金 | " | " | 173,123 | 30,000 | " | 30,000 | |
| 捷盟行銷股份有限公司 | 統一強棒貨幣市場基金等 | " | " | 略 | 123,583 | " | 123,583 | |
| 伸鴻股份有限公司 | 第一金全家福貨幣市場基金 | " | " | 121,161 | 20,996 | " | 20,996 | |
| 統一聖娜多堡股份有限公司 | 復華貨幣市場基金 | " | " | 2,846,469 | 40,000 | " | 40,000 | |
| 高見文化行銷股份有限公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | 2,713,960 | 44,049 | " | 44,049 | |
| 安源資訊股份有限公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金等 | " | " | 略 | 198,178 | " | 198,178 | |
| 仁暉投資股份有限公司 | 群創光電股份有限公司(原奇美電子股份有限公司) | " | 備供出售金融資產-非流動 | 7,957,569 | 124,138 | 10.88 | 124,138 | |
| 英屬維爾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 | 7,000 | 19,449 | 15.00 | 4,889 | |
| 英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 | 全球策略投資股份有限公司 | " | " | 1,500,000 | 17,562 | 1.89 | 36,864 | |
| 統一藥品股份有限公司等 | 統一藥品香港控股有限公司等 | " | 採權益法之長期股權投資 | 略 | 170,202 | 略 | 略 | |
| 統一咖啡開曼控股有限公司 | 上海統一星巴克咖啡有限公司 | " | " | " | 1,844,997 | 100.00 | 1,845,014 | |
| 統一午茶開曼控股有限公司等 | 統一午茶風光(上海)餐飲有限公司 | " | " | " | 92,805 | 略 | " | |
| 統杰中國股份有限公司 | 統杰法寶(北京)超市有限公司 | " | " | " | (23,398) | 87.85 | (23,398) | |
| 統一超商香港控股 | 統一咖啡開曼控股有限公司等 | " | " | " | 1,857,828 | 略 | 略 | |
| 英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 | 統一超商香港控股等 | " | " | " | 3,982,608 | " | " | |
| 統一超商納閩島控股公司 | Philippine Seven Corp. | " | " | 205,544,408 | 702,875 | 51.56 | 719,293 | |
| 統一超商藥妝事業中國控股有限公司等 | 統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司等 | " | " | 略 | 77,797 | 略 | 略 | |
| 捷盟行銷股份有限公司等 | 捷盛運輸股份有限公司等 | " | " | " | 186,369 | " | " | |
| 捷盛運輸股份有限公司 | 捷順運輸股份有限公司 | " | " | 18,216,900 | 216,806 | 100 | 216,806 | |
| Philippine Seven Corp. | Retail Distribution & warehousing 等 | " | " | 略 | 103,140 | 略 | 略 | |
| 統昶行銷股份有限公司等 | 英屬維爾京群島商統昶維京控股有限公司等 | " | " | " | 212,805 | " | " | |
| 大智通文化行銷股份有限公司 | 高見文化行銷等 | " | " | " | 106,870 | " | " | |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 買、賣 之公司 | 有價證 券種類 及名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 處分 利益 | 其他調整 (註二) | 期 末 | |
|--------------|-------------------|----------|----------|-----|----------------|-----------|----------------|------------|----------------|------------|------------|----------|--------------|----------------|-----------|
| | | | | | 單 位 數 /股 | 金 額 | 單 位 數 /股 | 金 額 | 單 位 數 /股 | 售 價 | 帳面成本 | | | 單 位 數 /股 | 金 額 |
| 捷順運輸 | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 1,298,328 | \$ 17,018 | 31,172,459 | \$ 409,950 | 30,832,190 | \$ 405,550 | \$ 405,328 | \$ 222 | (\$ 4) | 1,638,597 | \$ 21,637 |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 1,274,324 | 20,540 | 17,956,977 | 290,440 | 18,726,286 | 302,960 | 302,775 | 185 | (8) | 505,014 | 8,197 |
| 統一星巴克 | 寶來得寶貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 8,628,947 | 100,000 | 34,358,790 | 400,000 | 34,421,033 | 400,725 | 400,000 | 725 | - | 8,566,705 | 100,000 |
| | 聯邦貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 7,851,142 | 100,000 | 31,263,066 | 400,000 | 31,318,943 | 400,715 | 400,000 | 715 | - | 7,795,265 | 100,000 |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 7,628,929 | 100,000 | 35,347,757 | 465,000 | 42,976,686 | 565,422 | 565,000 | 422 | - | - | - |
| | 復華貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 37,116,654 | 520,000 | 30,000,482 | 420,330 | 420,000 | 330 | - | 7,116,172 | 100,000 |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 6,785,135 | 100,000 | 31,771,246 | 470,000 | 34,514,426 | 510,481 | 510,000 | 481 | - | 4,041,956 | 60,000 |
| | 台新真吉利貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 24,146,430 | 260,000 | 24,146,430 | 260,139 | 260,000 | 139 | - | - | - |
| | 安泰ING貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 1,906,360 | 30,000 | 34,525,939 | 545,000 | 36,432,299 | 575,260 | 575,000 | 260 | - | - | - |
| | 日盛貨幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 7,012,967 | 100,000 | 39,090,287 | 560,000 | 39,141,308 | 560,479 | 560,000 | 479 | - | 6,961,946 | 100,000 |
| | 群益安穩基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 11,526,034 | 180,000 | 11,526,034 | 180,060 | 180,000 | 60 | - | - | - |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | | 不適用 | - | - | 10,756,291 | 170,000 | 8,861,203 | 140,056 | 140,000 | 56 | - | 1,895,088 | 30,000 |
| 統一生活事業股份有限公司 | 日盛貨幣市場基金 | | | 不適用 | - | - | 15,805,722 | 226,000 | 15,805,722 | 226,049 | 226,000 | 49 | - | - | - |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | | 不適用 | - | - | 1,604,138 | 277,000 | 1,494,485 | 258,079 | 258,000 | 79 | - | 109,653 | 19,000 |

| 買、賣 之公司 | 有價證 券種類 及名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 處分 利益 | 其他調整 (註二) | 期 末 | |
|----------------------|----------------------|----------|----------|-----|---------------|---------|---------------|------------|---------------|------------|------------|----------|--------------|---------------|--------|
| | | | | | 單 位 數 /股 數 | 金 額 | 單 位 數 /股 數 | 金 額 | 單 位 數 /股 數 | 售 價 | 帳面成本 | | | 單 位 數 /股 數 | 金 額 |
| 統一生活事 業股份有限 公司 | 聯邦貨幣市 場基金 | | | 不適用 | - | \$ - | 16,191,366 | \$ 207,000 | 16,191,366 | \$ 207,050 | \$ 207,000 | \$ 50 | \$ - | - | \$ - |
| 統一資訊股 份有限公司 | 元大寶來萬 泰貨幣市場 基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 3,888,696 | 56,798 | 16,928,877 | 248,000 | 20,058,469 | 294,000 | 293,449 | 551 | (179) | 759,104 | 11,170 |
| | 統一強棒貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 4,600,687 | 74,156 | 8,964,637 | 145,000 | 10,140,127 | 164,000 | 163,457 | 543 | (106) | 3,425,198 | 55,593 |
| | 復華貨幣市 場基金 | | | 不適用 | 3,637,544 | 50,751 | 6,211,066 | 87,000 | 7,138,990 | 100,000 | 99,614 | 386 | (61) | 2,709,620 | 38,077 |
| 捷盛運輸 | 統一強棒貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 3,136,596 | 50,562 | 24,824,428 | 401,460 | 26,608,176 | 430,180 | 430,053 | 127 | (12) | 1,352,847 | 21,958 |
| | 瀚亞威寶貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 3,126,672 | 40,984 | 30,036,392 | 395,200 | 31,159,469 | 409,855 | 409,722 | 133 | (6) | 2,003,595 | 26,457 |
| 捷盟行銷 | 統一強棒貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 40,088,812 | 649,400 | 36,213,153 | 586,577 | 586,500 | 77 | 4 | 3,875,659 | 62,904 |
| | 第一金全家 福貨幣市場 基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 67,266 | 11,574 | 4,502,584 | 776,800 | 4,569,850 | 788,488 | 788,373 | 115 | (1) | - | - |
| | 台新1699貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 62,492,368 | 818,250 | 62,492,368 | 818,354 | 818,250 | 104 | - | - | - |
| | 群益安穩基 金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | - | 56,026,592 | 875,900 | 52,152,309 | 815,317 | 815,226 | 91 | 5 | 3,874,283 | 60,679 |
| | 第一金台灣 貨幣市場基 金 | | | 不適用 | - | - | 6,737,046 | 100,000 | 6,737,046 | 100,007 | 100,000 | 7 | - | - | - |
| 大智通文化 行銷 | 統一強棒貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 8,382,099 | 135,169 | 15,488,699 | 250,000 | 23,870,799 | 385,246 | 385,000 | 246 | (169) | - | - |
| 高見文化行 銷股份有限 公司 | 統一強棒貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 4,414,002 | 71,147 | 18,049,587 | 291,954 | 19,749,629 | 319,651 | 318,954 | 697 | (98) | 2,713,960 | 44,049 |
| | 安泰ING貨 幣市場基金 | | | 不適用 | - | - | 1,895,507 | 30,000 | 1,895,507 | 30,036 | 30,000 | 36 | - | - | - |

| 買、賣 之公司 | 有價證 券種類 及名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 處分 利益 | 其他調整 (註二) | 期 末 | |
|----------------|------------------------------|----------|----------|-----|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|-----------|----------|--------------|-------------|------------|
| | | | | | 單 位 數 /股 | 金 額 | 單 位 數 /股 | 金 額 | 單 位 數 /股 | 售 價 | 帳面成本 | | | 單 位 數 /股 | 金 額 |
| 統一藥品股 份有限公司 | 台新大眾貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | - | \$ - | 13,637,851 | \$ 188,000 | - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 13,637,851 | \$ 188,000 |
| | 復華貨幣市 場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 8,245,776 | 115,020 | 103,344,209 | 1,447,000 | 103,336,850 | 1,447,025 | 1,446,148 | 877 | 188,586 | 8,253,135 | 116,061 |
| 伸鴻股份有 限公司 | 第一金全家 福貨幣市場 基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 124,186 | 21,360 | 1,267,044 | 218,900 | 1,270,070 | 219,368 | 219,267 | 101 | 3 | 121,161 | 20,996 |
| 安源資訊股 份有限公司 | 瀚亞威寶貨 幣市場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 5,722,771 | 75,014 | 41,895,610 | 551,000 | 40,796,035 | 536,442 | 536,000 | 442 | 74 | 6,822,346 | 90,088 |
| | 復華貨幣市 場基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 3,226,015 | 45,010 | 21,632,110 | 303,000 | 20,727,651 | 290,340 | 290,000 | 340 | 33 | 4,130,474 | 58,042 |
| | 元大寶來萬 泰貨幣市場 基金 | 註一 | 不適用 | 不適用 | 2,739,613 | 40,015 | 42,630,007 | 625,000 | 41,968,375 | 615,511 | 615,000 | 511 | 33 | 3,401,245 | 50,048 |
| 統一超商維 京控股 | 統一超商香 港控股 | 註三 | 現金 增資 | 不適用 | 90,088,347 | 1,828,327 | 19,463,285 | 565,214 | - | - | - | - | (329,412) | 109,551,632 | 2,064,128 |
| | 統杰中國 | 註三 | 現金 增資 | 不適用 | 18,039,500 | - | 23,023,423 | 328,676 | - | - | - | - | (134,938) | 41,062,923 | 193,738 |
| 統一超商香 港控股 | 統一超商 (上海)便利 有限公司 | 註三 | 現金 增資 | 不適用 | - | 544,353 | - | 274,547 | - | - | - | - | (435,690) | - | 383,210 |
| | 上海酷聖石 冰淇淋有限 公司 | 註三 | 現金 增資 | 不適用 | - | 101,580 | - | 273,847 | - | - | - | - | (38,929) | - | 336,498 |
| 統杰中國 | 統杰法寶 (北京) | 註三 | 現金 增資 | 不適用 | - | - | - | 140,064 | - | - | - | - | (163,462) | - | (23,398) |
| 統一超商納 閩島控股 | Philippine Seven Corp. | 註三 | 現金 交易 | 不適用 | 224,804,518 | 623,340 | - | - | 19,260,110 | 997,778 | 64,161 | 933,617 | 143,696 | 205,544,408 | 702,875 |

註一：係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目。

註二：係公平價值變動列入損益之金融資產評價調整之變動，暨本期採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

註三：係帳列「採權益法之長期股權投資」科目。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------|-------|-------------------|-----------|--------------|-------|----|-------------------|---------|------|-----|------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 統一武藏野 | 房屋及建築 | 2011.5.1 | \$278,500 | 已支付\$278,500 | 銓興營造 | 無 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 參考市場行情雙方議價 | 營運使用 | 無 |
| 統一速達 | 預付工程款 | 2012.1.1~2012.9.1 | \$496,144 | 已支付\$496,144 | 統營營造等 | " | " | " | " | " | " | " | " |

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 處分之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款收取情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 處分目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-------|-------|------------|-----------|--------|------|-----|-------------------|---------|------|-----|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 統一百華 | 高雄分公司 | 2012.12.31 | \$299,250 | 依合約收取 | 統正開發 | 關係人 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 帳面價值 | 出售分公司 | 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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | |
|----------|--------|-----------------|-------|--------------|------------|----------|-------------------|-------|--------------|-----------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率 |
| | | | | | | | | | | |
| 統昶行銷 | 統一企業 | 最終母公司 | 進貨 | \$ 7,859,592 | 35 | 月結30~55天 | 無重大差異 | 無重大差異 | (\$ 874,961) | (24) |
| | 統一武藏野 | 統一超商之子公司 | " | 1,867,696 | 8 | 月結45天 | " | " | (456,933) | (13) |
| | 二十一世紀 | 統一超商之子公司 | " | 114,831 | 1 | 月結50天 | " | " | (32,623) | (1) |
| | 統一聖娜多堡 | 統一超商之子公司 | " | 172,533 | 1 | 月結50天 | " | " | (29,325) | (1) |
| | 光泉牧場 | 聯屬公司 | " | 253,187 | 1 | 月結65天 | " | " | (61,954) | (2) |
| | 統一超商 | 母公司 | 銷貨 | (24,548,270) | (99) | 月結20~70天 | " | " | 3,720,647 | 99 |
| | 萊爾富 | 聯屬公司 | " | (286,811) | (1) | 月結45天 | " | " | 39,058 | 1 |
| 統一資訊 | 統一超商 | 母公司 | 勞務收入 | (718,689) | (75) | 月結30天 | " | " | 80,738 | 60 |
| 大智通文化行銷 | 高見 | 子公司 | 進貨 | 825,995 | 8 | 月結65天 | " | " | (245,644) | (11) |
| | 安源通訊 | 統一超商之子公司 | " | 242,060 | 2 | 月結60天 | " | " | (31,201) | (1) |
| | 紅心辣椒 | 本公司之聯屬公司為該公司之董事 | " | 307,716 | 3 | 月結60天 | " | " | (13,210) | (1) |
| | 統一超商 | 母公司 | 銷貨 | (11,128,131) | (94) | 月結30~60天 | " | " | 1,363,684 | 95 |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | |
|----------|---------|------------------|-------|----------------|------------|----------|-------------------|-------|--------------|-----------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)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 |
| | | | | | | | | | | |
| 統一武藏野 | 統昶行銷 | 統一超商之子公司 | 銷貨 | (\$ 1,945,806) | (100) | 月結45天 | 無重大差異 | 無重大差異 | \$ 456,854 | 100 |
| | 統一雅瑪珂 | 聯屬公司 | 進貨 | 120,066 | 9 | 月結60天 | " | " | (40,019) | (9) |
| 統一星巴克 | 統展企業 | 聯屬公司 | " | 707,034 | 28 | 月結30天 | " | " | (86,269) | (31) |
| | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | " | 559,513 | 22 | 月結30天 | " | " | (46,219) | (17) |
| 捷盛運輸 | 統昶行銷 | 統一超商之子公司 | 配送收入 | (927,293) | (41) | 月結20天 | " | " | 79,910 | 39 |
| | 捷盟行銷 | 母公司 | " | (689,599) | (31) | 月結20天 | " | " | 59,476 | 29 |
| | 大智通文化行銷 | 統一超商之子公司 | " | (298,420) | (13) | 月結20天 | " | " | 38,597 | 19 |
| | 捷順運輸 | 子公司 | 進貨 | 313,291 | 15 | 月結20天 | " | " | (38,334) | (32) |
| | 統一精工 | 統一超商之子公司 | " | 142,955 | 7 | 月結45天 | " | " | (11,770) | (10) |
| 伸鴻 | 捷盟行銷 | 母公司 | 銷貨 | (289,283) | (80) | 月結15-20天 | " | " | 26,796 | 70 |
| 高見文化 | 大智通文化行銷 | 母公司 | " | (742,051) | (46) | 月結65天 | " | " | 658,404 | 75 |
| 安源資訊 | 統一超商 | 母公司 | " | (495,824) | (72) | 月結40天 | " | " | 91,707 | 73 |
| 首阜企管 | 統一超商 | 母公司 | 勞務收入 | (206,350) | (90) | 月結60天 | " | " | 32,878 | 84 |
| 捷順運輸 | 統一連達 | 統一超商之子公司 | 配送收入 | (575,216) | (62) | 月結40天 | " | " | 120,302 | 78 |
| | 捷盛運輸 | 母公司 | " | (313,291) | (34) | 月結20天 | " | " | 33,259 | 21 |
| 統一連達 | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | 銷貨收入 | (243,865) | (3) | 月結45天 | " | " | 61,207 | 6 |
| 統一生活事業 | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | 進貨 | 7,102,380 | 98 | 月結52天 | " | " | (1,453,316) | (100) |
| 捷盟行銷 | 統一超商 | 母公司 | 銷貨 | (54,602,226) | (88) | 月結10-54天 | " | " | 4,919,398 | 75 |
| | 統一生活事業 | 統一超商之子公司 | " | (6,056,839) | (10) | 月結45-60天 | " | " | 1,455,571 | 22 |
| | 統昂企業 | 聯屬公司 | 進貨 | 2,308,044 | 4 | 月結30天 | " | " | (167,240) | (2) |
| | 統一企業 | 最終母公司 | " | 2,824,796 | 5 | 月結30-95天 | " | " | (322,864) | (4) |
| | 聯柏企業 | 聯屬公司 | " | 770,862 | 1 | 月結15-70天 | " | " | (99,980) | (1) |
| | 統一藥品 | 統一超商之子公司 | " | 1,511,009 | 3 | 月結30-80天 | " | " | (441,591) | (6) |
| | 統一星巴克 | 統一超商採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (599,400) | - | 月結15-28天 | " | " | 69,281 | 1 |
| | 統奕包裝 | 聯屬公司 | 進貨 | 318,653 | 1 | 月結30-50天 | " | " | (82,516) | (1) |
| | 維力食品工業 | 聯屬公司 | " | 319,712 | 1 | 月結30-60天 | " | " | (67,237) | (1) |
| | 光泉牧場 | 聯屬公司 | " | 119,736 | - | 月結30-65天 | " | " | (26,784) | - |
| | 統一連達 | 統一超商之子公司 | " | 219,438 | - | 月結30-45天 | " | " | (54,583) | (1) |
| | 德記洋行 | 聯屬公司 | " | 215,072 | - | 月結30-90天 | " | " | (44,475) | (1) |
| | 東京行銷 | 統一超商之子公司 | " | 128,389 | | | | | | |
| 二十一世紀 | 統昶行銷 | 統一超商之子公司 | 銷貨 | (148,997) | (16) | 月結50天 | " | " | 35,047 | 29 |
| 樂清 | 統一超商 | 母公司 | 勞務收入 | (204,105) | (28) | 月結45-60天 | " | " | 45,269 | 36 |
| 統一聖娜多堡 | 統昶行銷 | 統一超商之子公司 | 銷貨 | (172,536) | (42) | 月結50天 | " | " | 29,329 | 83 |
| 統一藥品 | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | " | (1,462,744) | (44) | 月結75天 | " | " | 589,795 | 65 |
| 統一精工 | 捷盛運輸 | 統一超商之子公司 | 進貨 | (142,861) | (1) | 月結30天 | " | " | 8,879 | 2 |
| 東京行銷 | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | 銷貨 | (128,389) | (56) | 提單後14天付款 | " | " | 15,162 | 63 |
| 統一百華 | 台灣無印良品 | 統一超商之子公司 | 進貨 | 156,377 | 3 | 月結30天 | " | " | (28,382) | (3) |
| 上海星巴克 | 昆山統一 | 聯屬公司 | " | 234,748 | 9 | 月結45天 | " | " | (40,898) | (8) |

(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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-----------|---------|----------|---------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 統一行銷 | 統一超商 | 母公司 | \$ 3,720,647 | 6.90 | \$ - | - | \$ 3,720,647 | \$ - |
| 捷盟行銷 | 統一超商 | 母公司 | 4,919,398 | 12.45 | - | - | 4,919,398 | - |
| 捷盟行銷 | 統一生活 | 統一超商之子公司 | 1,455,571 | 5.47 | - | - | 1,455,571 | - |
| 大智通文化行銷 | 統一超商 | 母公司 | 1,363,684 | 8.16 | - | - | 1,363,684 | - |
| 統一武藏野 | 統一行銷 | 統一超商之子公司 | 456,854 | 5.36 | - | - | 456,854 | - |
| 統一客樂得 | 統一速達 | 統一超商之子公司 | 727,960 | 1.00 | - | - | 727,960 | - |
| 博客來數位科技 | 統一超商 | 母公司 | 184,160 | 17.78 | - | - | 184,160 | - |
| 高見文化行銷 | 大智通文化行銷 | 母公司 | 658,404 | 6.55 | - | - | 261,420 | - |
| 統一藥品 | 捷盟行銷 | 統一超商之子公司 | 589,795 | 3.90 | - | - | 271,680 | - |
| 捷順運輸 | 統一速達 | 統一超商之子公司 | 120,302 | 5.38 | - | - | 58,604 | - |

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

| 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 | 本期匯出或 | | 本期期末自 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投 資損益(註7) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 | 備 註 |
|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------------|----------------|---------|------|----------------|-------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|-----|
| | | | | 台灣匯出累 積投資金額 | 匯 出 | 收 回 | 台灣匯出累 積投資金額 | | | | | |
| 統一午茶風光(上海)餐 飲有限公司 | 食品零售 | \$ 276,165 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註4) | \$ 131,516 | \$ - | \$ - | \$ 131,516 | 51.00 | (\$ 21,877) | \$ 18,964 | \$ - | 註6 |
| 上海統一星巴克咖啡有 限公司 | 咖啡及附屬商 品販售買賣 | 361,621 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註1) | 58,080 | - | - | 58,080 | 30.00 | 323,578 | 553,499 | - | 註6 |
| 統一康是美商業連鎖(深 圳)有限公司 | 百貨類商品零 售 | 466,114 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註5) | 252,532 | - | - | 252,532 | 65.00 | (9,455) | 54,761 | - | 註6 |
| 統一超商(上海)便利有 限公司 | 連鎖便利商店 經營 | 1,398,341 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 1,053,367 | 274,547 | - | 1,327,914 | 100.00 | (447,073) | 383,211 | - | 註6 |
| 統一多拿滋(上海)食品 有限公司 | 食品零售 | 479,160 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 157,896 | - | - | 157,896 | 50.00 | (35,443) | 59,965 | - | 註6 |
| 武漢統一聖娜多堡烘焙 有限公司 | 食品零售 | 265,685 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 139,247 | - | - | 139,247 | 100.00 | (35,872) | (135,754) | - | 註6 |
| 上海統超物流有限公司 | 物流整合 | 58,080 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 58,080 | - | - | 58,080 | 100.00 | 4,736 | 36,151 | - | 註6 |
| 上海酷聖石冰淇淋有限 公司 | 冰淇淋銷售 | 693,610 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 419,763 | 273,847 | - | 693,610 | 100.00 | (46,751) | 336,498 | - | 註6 |
| 四川統一量販超市有限 公司 | 商品批發零售 | 372,891 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 294,175 | - | - | 294,175 | 100.00 | (35,809) | (9,832) | - | 註6 |
| 成都統一量販超市有限 公司 | 商品批發零售 | 466,114 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 376,431 | - | - | 376,431 | 100.00 | 7,178 | 179,238 | - | 註6 |
| 統一上都(上海)餐飲管 理有限公司 | 日式餐飲 | 102,938 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 51,458 | - | - | 51,458 | 81.00 | (29,079) | 3,012 | - | 註6 |
| 統一樂豪(上海)餐飲管 理有限公司 | 日式餐飲 | 87,120 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 29,636 | 14,795 | - | 44,431 | 51.00 | (13,716) | 9,614 | - | 註6 |
| 山東統一銀座商業有限 公司 | 商品批發零售 | 279,668 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註3) | 118,435 | - | - | 118,435 | 55.00 | 17,051 | 370,683 | - | 註6 |
| 統一(上海)保健品商貿 有限公司 | 商品買賣 | 89,295 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司 | 30,492 | 56,628 | - | 87,120 | 73.74 | 20,277 | 84,227 | - | 註6 |
| 浙江統冠物流發展有限 公司 | 物流倉儲 | 186,445 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司 | 86,174 | - | - | 86,174 | 30.00 | 548 | 77,513 | - | 註6 |
| 樂清(上海)清潔用品租 賃有限公司 | 清潔用品之銷 售 | 129,731 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司 | 19,449 | - | - | 19,449 | 8.00 | - | 19,449 | - | 註6 |
| 統杰法寶(北京)超市有 限公司 | 商品批發零售 | 469,820 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司(註2) | - | 140,064 | - | 140,064 | 86.20 | (73,180) | (22,958) | - | 註6 |
| 北京博客來諮詢有限公 司 | 諮詢 | 436 | 透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司 | 892 | - | - | 892 | 50.03 | 914 | 305 | - | 註6 |

- 註 1：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一咖啡開曼控股公司再投資大陸公司。
- 註 2：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司 Presiclerc Limited 再投資大陸公司。
- 註 3：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一超商香港控股有限公司再投資大陸公司。
- 註 4：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一超商午茶開曼控股公司再投資大陸公司。
- 註 5：係透過統一超商中國控股有限公司之轉投資公司統一超商藥妝事業中國控股有限公司再投資大陸公司。
- 註 6：係依與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表評價。
- 註 7：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價。

| 公司名稱 | 本期期末累計自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 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 統一超商股份有限公司 | \$ 3,034,550 | \$ 4,358,383 | \$ 13,746,246 |
| 統一藥品股份有限公司 | 87,120 | 87,120 | 467,744 |
| 樂清服務股份有限公司 | 19,449 | 19,449 | 177,373 |
| 統昶行銷股份有限公司 | 86,174 | 86,174 | 473,676 |

2. 本公司直接或間接由第三地區轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註十一(二)重大交易事項相關資訊 2.(2)之說明。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(二)轉投資事業相關資訊 2.(1)之說明。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 | |
|------------|---------|---------|------------|---------------|-----------|-------------------|-------|
| | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | |
| 統一超商 | 捷盟行銷 | 母公司對子公司 | 銷貨成本 | \$ 55,250,090 | 月結10~54天 | 27% | |
| | | " | 應付票據及帳款 | 6,612,680 | | 8% | |
| | | " | 其他應收款 | 86,120 | | 0% | |
| | | " | 其他營業收入 | 649,614 | | 0% | |
| | | " | 什項收入 | 236,322 | | 0% | |
| | 統昶行銷 | " | 包裝費用及其他費用 | 332,594 | | 0% | |
| | | " | 銷貨成本 | 24,132,013 | 月結20~70天 | 12% | |
| | | " | 應付票據及帳款 | 3,534,257 | | 4% | |
| | | " | 其他應收款 | 55,494 | | 0% | |
| | | " | 什項收入 | 167,775 | | 0% | |
| | " | 銷貨成本 | 11,083,850 | 月結30~60天 | | 5% | |
| | 大智通文化行銷 | " | 應付票據及帳款 | | 1,465,518 | 2% | |
| | | " | 其他應收款 | | 79,836 | 0% | |
| | | " | 其他營業收入 | | 209,926 | 0% | |
| | | " | 其他營業收入 | | 176,198 | 月結30天 | 0% |
| | | 博客來 | " | 其他營業收入 | 176,198 | | 0% |
| | 統一速達 | " | 應付票據及帳款 | 98,864 | 月結30天 | 0% | |
| | | " | 其他營業收入 | 71,772 | | 0% | |
| | 統一資訊 | " | 資訊系統處理及維護費 | 598,369 | 月結30天 | 0% | |
| | | | 應付費用 | 72,228 | | 0% | |
| 其他應付款 | | | 70,643 | 0% | | | |
| 盤點費用 | | | 140,306 | 月結60天 | | 0% | |
| 受訓學費 | | | 52,283 | | | 0% | |
| 統一超商 | 統一星巴克 | " | 應付票據及帳款 | 42,009 | 月結30天 | 0% | |
| | | " | 清潔服務費 | 182,402 | | 0% | |
| | | " | 手續費 | 53,495 | | 0% | |
| | | " | 其他營業收入 | 381,939 | | 0% | |
| | | " | 什項收入 | 130,464 | | 月結20天 | 0% |
| | | " | 其他應收款 | 51,072 | | | 0% |
| | | 樂清服務 | " | 清潔服務費 | | 182,402 | 月結30天 |
| 金財通 | " | 手續費 | 53,495 | 月結30天 | 0% | | |
| 統一數網 | " | 其他營業收入 | 381,939 | 月結30天 | 0% | | |
| 統一超商維京控股公司 | " | 什項收入 | 130,464 | 月結20天 | 0% | | |
| | | " | 其他應收款 | 51,072 | | 0% | |

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交 易 往 來 情 形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|---------|---------|---------|-------------|------------|----------|-------------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 捷盟行銷 | 捷盛運輸 | 子公司對子公司 | 運費 | \$ 702,338 | 月結20天 | 0% |
| | | " | 其他應付款項 | 60,524 | | 0% |
| | 統一生活 | " | 應收帳款 | 1,455,571 | 月結45-60天 | 2% |
| | | " | 銷貨收入 | 6,047,504 | | 3% |
| 捷盟行銷 | 伸鴻 | " | 其他費用 | 284,189 | 月結15-20天 | 0% |
| | 統一星巴克 | " | 銷貨收入 | 159,588 | 月結15-28天 | 0% |
| | 統一藥品 | " | 銷貨成本 | 1,511,009 | 月結30-70天 | 1% |
| | | " | 應付帳款 | 443,330 | | 1% |
| | 統一速達 | " | 銷貨成本 | 219,438 | 月結30-45天 | 0% |
| | | " | 應付帳款 | 54,651 | | 0% |
| | 無印良品 | " | 銷貨收入 | 120,369 | | 0% |
| 統昶行銷 | 統一武藏野 | " | 銷貨成本 | 1,969,148 | 月結45天 | 1% |
| | | " | 應付帳款 | 456,933 | | 1% |
| | 捷盛運輸 | " | 運費 | 950,044 | 月結20天 | 0% |
| | | " | 應付費用 | 81,799 | | 0% |
| | 二十一世紀 | " | 銷貨成本 | 114,831 | | 0% |
| 統一資訊 | 統一速達 | " | 勞務收入 | 66,382 | 月結60天 | 0% |
| 大智通文化行銷 | 高見文化行銷 | " | 應付票據及帳款 | 245,644 | 月結65天 | 0% |
| | | " | 銷貨成本 | 825,995 | | 0% |
| | 捷盛運輸 | " | 運費 | 309,769 | 月結20天 | 0% |
| | 統一速達 | " | 運費 | 99,467 | 月結30天 | 0% |
| | | " | 應付票據及帳款 | 47,945 | | 0% |
| | 安源通訊 | " | 銷貨成本 | 242,060 | 月結60天 | 0% |
| | 二十一世紀 | " | 銷貨成本 | 48,445 | | 0% |
| 統一速達 | 統一客樂得 | " | 勞務收入 | 236,162 | 月結45天 | 0% |
| | | " | 其他應付款 | 723,910 | | 1% |
| | 捷順運輸 | " | 應付費用 | 109,643 | 月結40-65天 | 0% |
| | | " | 運費 | 580,895 | | 0% |
| | 統一資訊 | " | 系統服務費 | 80,348 | | 0% |
| | 統一精工 | " | 燃料費支出 | 50,882 | 月結45天 | 0% |
| 伸鴻 | 捷盛運輸 | " | 運費 | 91,218 | | 0% |
| 捷順運輸 | 統一精工 | " | 油料支出 | 88,604 | | 0% |
| 捷盛運輸 | 捷順運輸 | " | 運費 | 322,411 | | 0% |
| | 統一精工 | " | 油料支出 | 142,955 | | 0% |
| 博客來 | 大智通文化行銷 | " | 勞務費 | 226,466 | | 0% |
| | 無印良品 | " | 銷貨成本 | 78,556 | | 0% |
| | 統一速達 | " | 運費 | 57,291 | | 0% |
| 統一百華 | 無印良品 | " | 銷貨成本 | 156,377 | | 0% |

民國100年度

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交 易 往 來 情 形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|---------|------------|---------|-------------|---------------|----------|-------------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 統一超商 | 捷盟行銷 | 母公司對子公司 | 銷貨成本 | \$ 46,770,244 | 月結10~54天 | 25% |
| | | " | 應付票據及帳款 | 5,879,315 | | 8% |
| | " | " | 什項收入 | 211,310 | | - |
| | " | " | 包裝費用及其他費用 | 243,330 | | - |
| | 統昶行銷 | " | 銷貨成本 | 22,221,357 | 月結20~70天 | 12% |
| | | " | 應付票據及帳款 | 3,226,874 | | 4% |
| | | " | 其他應收款 | 66,423 | | - |
| | 大智通文化行銷 | " | 銷貨成本 | 10,006,527 | 月結30~60天 | 5% |
| | 博客來 | " | 其他營業收入 | 172,674 | | - |
| | 統一速達 | " | 應付帳款 | 92,122 | 月結30天 | - |
| | 首阜企管 | " | 盤點費用 | 142,890 | 月結60天 | - |
| | 金財通 | " | 手續費 | 70,676 | 月結30天 | - |
| | 統一數網 | " | 其他營業收入 | 351,547 | 月結30天 | - |
| | 統一超商維京控股公司 | " | 什項收入 | 132,377 | | - |
| | | | 其他應收款 | 51,465 | | - |
| | | | 其他應付款項 | 62,313 | | - |
| | | | 銷貨收入 | 5,408,314 | | 3% |
| 應付帳款 | | | 334,941 | | - | |
| 應付帳款 | | | 269,813 | | - | |
| 銷貨成本 | | | 124,615 | | - | |
| 統一資訊 | 統一速達 | 子公司對子公司 | 勞務收入 | 98,685 | | - |
| 博客來 | 統一藥品 | " | 銷貨成本 | 114,673 | | - |
| 大智通文化行銷 | 高見文化行銷 | " | 應付票據及帳款 | 122,258 | 月結65天 | - |
| | | " | 銷貨成本 | 503,806 | | - |
| 統一速達 | 捷盟行銷 | " | 銷貨收入 | 197,796 | | - |
| | 統一客樂得 | " | 營業收入 | 147,384 | 月結45天 | - |

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交 易 往 來 情 形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
|---------|--------|---------|-------------|------------|----------|-------------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 統一速達 | 統一客樂得 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | \$ 564,559 | | 1% |
| | 捷順運輸 | " | 銷貨成本 | 477,766 | 月結40~65天 | - |
| | | " | 應付費用 | 87,588 | | - |
| | 統一資訊 | " | 系統服務費 | 78,107 | | - |
| | 捷盛運輸 | " | 運費 | 730,219 | 月結20天 | - |
| | " | " | 應付費用 | 132,624 | | - |
| 統一資訊 | 統一速達 | " | 勞務收入 | 90,120 | | - |
| 大智通文化行銷 | 高見文化行銷 | " | 應付票據及帳款 | 118,875 | 月結65天 | - |
| | | " | 銷貨成本 | 494,406 | | - |
| | 捷盛運輸 | " | 運費 | 189,737 | 月結30天 | - |
| | 統一資訊 | " | 系統維護費 | 45,584 | 月結30天 | - |
| | 統一客樂得 | " | 營業收入 | 123,367 | 月結45天 | - |
| | " | " | 其他應付款 | 268,519 | | - |
| 統一速達 | 捷順運輸 | " | 銷貨成本 | 396,636 | 月結40~65天 | - |
| | | " | 應付費用 | 78,704 | | - |
| | 統一資訊 | " | 系統服務費 | 74,797 | | - |

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司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。

本公司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，公司著重於便利商店、流通事業及物流事業群等部門之經營；地區別上，因主要營運多位於台灣及中國地區，因此著重於此兩地區。台灣地區所經營之便利商店係本公司主要之營運重心，故單獨列為一營運部門考量其績效，而整個中國大陸則視為同一營運部門。

本公司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與本公司及子公司經營業務有關之服務，如系統維護及開發服務及鮮食生產供應等服務。

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 101 年 度 | | | | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 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 | \$ 133,297,274 | \$ 54,256,730 | \$ 3,372,471 | \$ 17,337,500 | \$ - | \$ 208,263,975 |
| 內部部門收入 | <u>1,272,251</u> | <u>4,585,113</u> | <u>101,204,500</u> | <u>5,465,076</u> | <u>(112,526,940)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 134,569,525</u> | <u>\$ 58,841,843</u> | <u>\$ 104,576,971</u> | <u>\$ 22,802,576</u> | <u>(\$ 112,526,940)</u> | <u>\$ 208,263,975</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 7,779,949</u> | <u>\$ 3,321,780</u> | <u>\$ 779,425</u> | <u>\$ 170,803</u> | <u>(\$ 2,578,229)</u> | <u>\$ 9,473,728</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 2,120,318</u> | <u>\$ 1,349,644</u> | <u>\$ 532,881</u> | <u>\$ 708,053</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,710,896</u> |
| 採權益法之投資(損)益 | <u>\$ 1,795,244</u> | <u>\$ 216,912</u> | <u>\$ 100,573</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,100,241)</u> | <u>\$ 12,488</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 43,808</u> | <u>\$ 24,277</u> | <u>\$ 1,673</u> | <u>\$ 33,235</u> | <u>(\$ 62)</u> | <u>\$ 102,931</u> |
| 利息支出 | <u>(\$ 31,061)</u> | <u>(\$ 33,060)</u> | <u>(\$ 23,082)</u> | <u>(\$ 28,516)</u> | <u>\$ 446</u> | <u>(\$ 115,273)</u> |

| | 100 年 度 | | | | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 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 | \$ 122,240,774 | \$ 49,978,219 | \$ 3,448,139 | \$ 13,584,436 | \$ - | \$ 189,251,568 |
| 內部部門收入 | 471,951 | 4,269,734 | 88,671,929 | 4,901,998 | (98,315,612) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 122,712,725</u> | <u>\$ 54,247,953</u> | <u>\$ 92,120,068</u> | <u>\$ 18,486,434</u> | <u>(\$ 98,315,612)</u> | <u>\$ 189,251,568</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 7,430,465</u> | <u>\$ 2,193,393</u> | <u>\$ 787,781</u> | <u>(\$ 398,020)</u> | <u>(\$ 1,051,961)</u> | <u>\$ 8,961,658</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 2,049,029</u> | <u>\$ 1,014,311</u> | <u>\$ 405,382</u> | <u>\$ 955,455</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,424,177</u> |
| 採權益法之投資(損)益 | <u>\$ 1,173,243</u> | <u>\$ 143,814</u> | <u>\$ 73,579</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,425,949)</u> | <u>(\$ 35,313)</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 38,670</u> | <u>\$ 20,284</u> | <u>\$ 1,295</u> | <u>\$ 24,519</u> | <u>(\$ 10)</u> | <u>\$ 84,758</u> |
| 利息支出 | <u>(\$ 32,084)</u> | <u>(\$ 28,836)</u> | <u>(\$ 19,786)</u> | <u>(\$ 14,705)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 95,411)</u> |

(註)依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第 24 段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益、資產之調節資訊

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。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自零售業務及提供勞務等。收入餘額明細組成如下：

| | <u>101 年 度</u> | <u>100 年 度</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 便利商店收入 | \$ 144,873,710 | \$ 130,281,861 |
| 日用百貨買賣收入 | 30,024,656 | 28,916,527 |
| 加油站收入 | 14,584,110 | 13,218,827 |
| 餐飲業收入 | 6,870,422 | 5,522,317 |
| 宅配貨運收入 | 5,459,238 | 4,930,851 |
| 物流業收入 | 3,372,471 | 3,448,139 |
| 其他收入 | 3,079,368 | 2,933,046 |
| 合 計 | <u>\$ 208,263,975</u> | <u>\$ 189,251,568</u> |

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

| | <u>101 年 度</u> | | <u>100 年 度</u> | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>收 入</u> | <u>非流動資產</u> | <u>收 入</u> | <u>非流動資產</u> |
| 台 灣 | \$185,799,815 | \$ 21,433,874 | \$172,151,576 | \$ 18,833,553 |
| 其他地區 | 22,464,160 | 3,212,385 | 17,099,992 | 2,727,333 |
| 合 計 | <u>\$208,263,975</u> | <u>\$ 24,646,259</u> | <u>\$189,251,568</u> | <u>\$ 21,560,886</u> |

(七) 重要客戶資訊

民國 101 年及 100 年度均無收入占企業收入 10%以上之重要客戶。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，於民國102年度會計年度開始日起，依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(IFRSs)編製財務報告。

本公司依金管會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號令規定，採用IFRSs前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

| 轉換計畫之工作項目 | 轉換計畫之執行情形 |
|---|-----------|
| 1. 成立專案小組 | 已完成 |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | 已完成 |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 已完成 |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | 已完成 |
| 5. 完成 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 已完成 |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估 | 已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估 | 已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策 | 已完成 |
| 9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇 | 已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 已完成 |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 | 進行中 |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | 已完成 |

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------|
| 應收帳款淨額 | \$ 3,609,497 | \$ 97,259 | \$ 3,706,756 | (1) |
| 其他應收款 | 1,884,593 | 30,435 | 1,915,028 | (2) |
| 預付費用 | 1,042,895 | (2,035) | 1,040,860 | (2) |
| 遞延所得稅資產-流動 | 131,721 | (131,721) | - | (11) |
| 備供出售金融資產-非流動 | 995,325 | 7,157,626 | 8,152,951 | (3) |
| 以成本衡量之金融資產 | 7,751,278 | (7,143,300) | 607,978 | (3) |
| 採權益法之長期股權投資 | 769,031 | 88,409 | 857,440 | (3)(14) |
| 固定資產淨額、出租資產及 閒置資產 | 19,896,394 | (1,197,384) | 18,699,010 | (4) |
| 投資性不動產 | - | 1,197,384 | 1,197,384 | (4) |
| 無形資產-遞延退休金成本 | 21,201 | (21,201) | - | (5) |
| 無形資產-土地使用權 | 76,341 | (76,341) | - | (6) |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 73,557 | 623,368 | 696,925 | (11) |
| 長期預付租金 | - | 76,341 | 76,341 | (6) |
| 其他資產-其他 | 522,914 | (8,926) | 513,988 | (5) |
| 其他 | 37,598,912 | (21,787) | 37,577,125 | |
| 資產總計 | \$ 74,373,659 | \$ 668,127 | \$ 75,041,786 | |
| 應付費用 | \$ 6,392,853 | \$ 933,868 | \$ 7,326,721 | (2)(7) |
| 應計退休金負債 | 734,302 | 1,730,612 | 2,464,914 | (5) |
| 遞延所得稅負債-非流動 | 8,917 | 17,550 | 26,467 | (11) |
| 其他負債 | 445,075 | 332,166 | 777,241 | (1)(10) |
| 其他 | 42,577,625 | - | 42,577,625 | |
| 負債總計 | 50,158,772 | 3,014,196 | 53,172,968 | |
| 保留盈餘 | 6,443,247 | (2,188,630) | 4,254,617 | (1)(2) (3)(5) (7)(8) (9)(10) |
| 累積換算調整數 | (51,876) | 51,876 | - | (8) |
| 金融商品之未實現損益 | (634,091) | 22,498 | (611,593) | (3) |
| 未實現重估增值 | 49,917 | (49,917) | - | (9) |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (132,771) | 132,771 | - | (5) |
| 其他 | 15,019,883 | - | 15,019,883 | |
| 少數股權 | 3,529,495 | (292,880) | 3,236,615 | (12) |
| 股東權益總計 | 24,223,804 | (2,324,282) | 21,899,522 | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 74,373,659 | \$ 668,127 | \$ 75,041,786 | |

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---|
| 應收帳款淨額 | \$ 4,124,748 | \$ 132,604 | \$ 4,257,352 | (1) |
| 其他應收款 | 2,376,872 | 31,482 | 2,408,354 | (2) |
| 預付費用 | 1,121,437 | (18,550) | 1,102,887 | (2) |
| 遞延所得稅資產-流動 | 150,367 | (150,367) | - | (11) |
| 備供出售金融資產-非流動 | 1,172,885 | 6,863,484 | 8,036,369 | (3) |
| 以成本衡量之金融資產 | 7,390,610 | (6,849,158) | 541,452 | (3) |
| 採權益法之長期股權投資 | 765,099 | 105,038 | 870,137 | (3)(14) |
| 固定資產淨額、出租資產及 閒置資產 | 22,488,381 | (1,113,030) | 21,375,351 | (4) |
| 投資性不動產 | - | 1,113,030 | 1,113,030 | (4) |
| 無形資產-遞延退休金成本 | 29,719 | (29,719) | - | (5) |
| 無形資產-土地使用權 | 68,185 | (68,185) | - | (6) |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 67,664 | 913,111 | 980,775 | (11) |
| 長期預付租金 | - | 68,185 | 68,185 | (6) |
| 其他 | 41,462,292 | - | 41,462,292 | |
| 資產總計 | \$ 81,218,259 | \$ 997,925 | \$ 82,216,184 | |
| 應付費用 | \$ 6,490,442 | \$ 1,079,564 | \$ 7,570,006 | (2)(7) |
| 應付所得稅 | 921,295 | | 921,295 | |
| 應計退休金負債 | 1,300,270 | 2,074,625 | 3,374,895 | (5) |
| 遞延所得稅負債-非流動 | 5,519 | 14,748 | 20,267 | (11) |
| 其他負債 | 486,726 | 311,659 | 798,385 | (1)(10) |
| 其他 | 45,379,703 | - | 45,379,703 | |
| 負債總計 | 54,583,955 | 3,480,596 | 58,064,551 | |
| 保留盈餘 | 6,824,916 | (3,694,377) | 3,130,539 | (1)(2) (3)(5) (7)(8) (9)(10) (17) |
| 資本公積 | 5,082 | 905,196 | 910,278 | (16)(17) |
| 累積換算調整數 | (256,925) | 123,311 | (133,614) | (8) |
| 金融商品之未實現損益 | 488,133 | 22,498 | 510,631 | (3) |
| 未實現重估增值 | 48,553 | (48,553) | - | (9) |
| 未認列退休金成本之淨損失 | (618,213) | 618,213 | - | (5) |
| 其他 | 16,418,864 | - | 16,418,864 | |
| 少數股權 | 3,723,894 | (408,959) | 3,314,935 | (14) |
| 股東權益總計 | 26,634,304 | (2,482,671) | 24,151,633 | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 81,218,259 | \$ 997,925 | \$ 82,216,184 | |

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|----------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|
| 營業收入 | \$ 208,263,975 | (\$ 15,661,005) | \$ 192,602,970 | (1)(12) (13) |
| 營業成本 | (145,044,229) | 15,655,930 | (129,388,299) | (12)(13) |
| | 63,219,746 | (5,075) | 63,214,671 | (2)(5)(7) |
| 營業費用 | (54,492,586) | 45,792 | (54,446,794) | (9)(12) (13) |
| 營業淨利 | 8,727,160 | 40,717 | 8,767,877 | |
| 營業外收益及費損 | 746,568 | (908,262) | (161,694) | (2)(3) (10)(16) |
| 稅前淨利 | 9,473,728 | (867,545) | 8,606,183 | |
| 所得稅費用 | (1,850,221) | 297 | (1,849,924) | (11) |
| 稅後淨利 | \$ 7,623,507 | (\$ 867,248) | \$ 6,756,259 | |

調節原因說明

(1) 客戶忠誠計畫

本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫(向本公司購買指定商品達一定金額時，本公司將贈送點數以兌換贈品或其他對價予客戶)，依我國現行會計準則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售時給與客戶點數用以換取未來免費或折扣之商品或服務，係屬包含數個可辨認項目之交易類型，企業係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部份；企業應就點數部份，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來兌換時方予認列為收入。本公司因此於轉換日調增應收帳款淨額\$97,259，調增遞延收入\$377,268(表列「其他負債」)，並調減保留盈餘\$230,135。另於民國 101 年 12 月 31 日調增應收帳款淨額\$132,604，調增遞延收入\$339,006(表列「其他負債」)，調增銷貨收入\$73,611，調增少數股權淨利\$1,076，並調減保留盈餘\$168,463。

(2) 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用或收入。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用或收入。本公司因此於轉換日調增其他應收款\$30,435，調增應付費用\$706,535，調減預付租金\$2,035，並調減保留盈餘\$408,430。另於民國 101 年 12 月 31 日調增其他應收款\$31,482，調增應付費用\$819,160，調減預付租金\$18,550，調增營業費用\$121,485，調增營業外收益\$1,211，

調減少數股權淨利\$7,554，並調減保留盈餘\$501,608。

(3)以成本衡量金融資產

- A. 本公司所持有之未上市櫃依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調整其他綜合損益。
- B. 本公司及子公司對於持股低於百分之二十且依我國現行會計準則規定所應參酌之指標判斷不具重大影響力之投資，並未採用權益法評價。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定應參酌之指標判斷係具重大影響力，應採用權益法評價。本公司及子公司因此於轉換日將部分符合條件之「成本衡量之金融資產—非流動」，重分類為關聯企業投資。
- C. 本公司因此於轉換日調減以成本衡量金融資產\$7,143,300，調增備供出售金融資產\$7,157,626，調增金融商品未實現損益\$22,498，調減長期股權投資-權益法\$16,403，並調減保留盈餘\$24,575，另於民國 101 年 12 月 31 日調減以成本衡量金融資產\$6,849,158，調增備供出售金融資產\$6,863,484，調增金融商品未實現損益\$22,498，調增長期股權投資-權益法\$226，調增營業外收益\$16,630，並調減保留盈餘\$5,118。

(4)投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此於轉換日調增投資性不動產\$1,197,384，另於民國 101 年 12 月 31 日調增投資性不動產\$1,113,030。

(5)退休金

- A. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- B. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

- C. 本集團退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期為當期退休金成本，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本集團選擇立即認列於其他綜合淨利中。
- D. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- E. 本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$1,730,612，調減遞延退休金成本\$21,201，並調減未認列為退休金成本之淨損失\$132,771，調減預付退休金\$8,926，並調減保留盈餘\$1,393,431。另於民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債\$2,074,625，調減遞延退休金成本\$29,719，並調減未認列為退休金成本之淨損失\$618,213，調減預付退休金\$8,926，調減營業費用\$123,701，調增少數股權淨利\$17,689，並調減保留盈餘\$1,942,699。

(6) 土地使用權

依我國現行會計準則規定，土地使用權屬於無形資產；惟依國際會計準則第 17 號規範之租賃交易，應屬於長期預付租金。故於轉換日時將其重分類表達至預付長期租金下，本公司因此交易調減土地使用權\$76,341，調增長期預付租金\$76,341，另於民國 101 年 12 月 31 日調減土地使用權\$68,185，調增長期預付租金\$68,185。

(7) 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$227,333，並調減保留盈餘\$159,048。另於民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$260,404，調增營業費用\$33,746，調減少數股權淨利\$4,733，並調減保留盈餘\$182,413。

(8) 累積換算調整數

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21「匯率變動之影響」規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算差異數，而將轉換日之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$51,876，並調減保留盈餘\$51,876，另於民國 101 年 12 月 31 日調增累積換算調整數\$123,311。

(9) 未實現重估增值

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司得選擇以公允價值作為轉換日固定資產之認定成本，該公允價值

得為依先前之一般公認會計原則重估價之金額。本公司因此於轉換日調減未實現重估增值數\$49,917，並調增保留盈餘\$41,431。另於民國101年12月31日減未實現重估增值數\$48,553，調增營業費用\$1,364並調增保留盈餘\$40,299。

(10) 售後租回利益

依我國現行會計準則規定，售後租回利益需分期認列。惟依IAS 17規定，售後租回交易若形成營業租賃，且此交易明顯係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本公司因此於轉換日調減未實現售後租回利益\$45,102(表列「其他負債」)，並調增保留盈餘\$37,434。另於民國101年12月31日調減未實現售後租回利益\$27,347(表列「其他負債」)，調增營業外費損\$17,755，並調增保留盈餘\$22,697。

(11) 所得稅

- A. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此調減遞延所得稅資產-流動\$131,721。另於民國101年12月31日調減遞延所得稅資產-流動\$150,367。
- B. 本公司因IFRS各項之重大會計原則差異相對應調增遞延所得稅資產-非流動\$491,687，調增遞延所得稅負債-非流動\$7,550。另於民國101年12月31日調增遞延所得稅資產-非流動\$762,744，調增遞延所得稅負債-非流動\$14,748，調減所得稅費用\$297。

(12) 淨額/總額收入認列(委託人及代理人之判斷)

本公司及子公司經營百貨零售業，依我國現行會計準則規定，因本公司及子公司可選擇商場內之合作廠商，並可參與決定商場內所銷售之商品或勞務內容，依據(94)基秘字第138號函「百貨業特約專櫃收入之會計處理」之指標判斷其交易應屬買賣行為，及部份於門市所銷售之商品係依商品買賣合約交易，故以對顧客收取之款項總額認列收入。依國際會計準則第18號「收入」之規定，本公司之交易型態並未暴於銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，符合代理人定義，故應以淨額認列收入，本公司因此於民國101年12月31日調減營業收入\$14,557,223，調減營業成本\$14,478,537，調減營業費用\$78,686。

(13)其他營業收入/銷貨成本之認列

本公司及子公司係經營百貨零售業，向供應商所收取之陳列收入等係為經常營業活動所獲得之收入，依據(95)基秘字第 017 號函「便利商品向供應商收取之陳列及獎勵收入在財務報表上應如何列示」規定應列為營業收入，惟依國際會計準則規定，因向供應商廠商所提供之服務未銷售予非屬本公司之供應商，應視為營業成本之減項，本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減營業收入 \$1,177,393，調減營業成本 \$1,177,393。

(14)長期投資及少數股權

本公司因子公司及具重大影響力之被投資公司因 IFRS 各項之重大會計原則差異相對應調增長期股權投資-權益法 \$104,812，調減少數股權 \$292,880，另於民國 101 年 12 月 31 日調增長期股權投資-權益法 \$104,812，調減少數股權 \$408,959。

(15)特別盈餘公積

依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司因選擇將未實現重估增值及累積換算調整數轉入未分配盈餘，惟轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨影響數為負數，故無須提列特別盈餘公積。

(16)處分子公司投資收益

本公司於民國 101 年間處分所持有之子公司部份股權，處分後本公司對該子公司仍具有控制力，依我國現行會計準則規定，應以售價與帳面價值之差額認列為處分投資利益，惟依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」之規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權之帳面金額以反映子公司相對損益之變動，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，應直接認列為權益且歸屬於母公司業主。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調減營業外收益 \$908,348，調增資本公積 \$908,348。

(17)子公司增發新股，母公司未按持股比例認購

本公司於民國 101 年間未按持股比例認購子公司增發新股，依我國現行會計處理準則規定，母公司應將其對子公司股權淨值變動之增減數，調整「資本公積(保留盈餘)」及「採用權益法之投資」。惟依國際會計處理準則規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權益之帳面金額以反映其於子公司相對權益之變動；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認列於資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額，本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增保留盈餘 \$3,152，並調減資本公積 \$3,152。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 認定成本

本公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

3. 租賃

本公司選擇適用國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」之過渡規定。因此，本公司係根據轉換日所存在之事實及情況，判斷存在於該日之安排是否包含租賃。

4. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

5. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

6. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分金融資產指定為備供出售金融資產。

7. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

8. 股份基礎給付

本公司對於轉換日前因現金增資保留員工認購部分屬股份基礎給付交易，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號。

9. 本公司晚於子公司成為首次適用者

本公司將於開帳日採用豁免，沿用旗下已採用 IFRS 轉投資公司之數字，作為該子公司開帳日資產負債表之基礎。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。