

統一超商股份有限公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告書  
民國 103 年及 102 年第二季  
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓

電話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司及子公司  
民國103年及102年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告書

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報告附註	13 ~ 73
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 29
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	29 ~ 31
	(六) 重要會計項目之說明	31 ~ 51
	(七) 關係人交易	51 ~ 53
	(八) 抵(質)押之資產	53
	(九) 重大承諾事項及或有事項	53

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	54	
(十一)	重大之期後事項	54	
(十二)	其他	54 ~ 60	
(十三)	附註揭露事項	61 ~ 71	
(十四)	營運部門資訊	72 ~ 73	

會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14000381 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 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告之部份子公司其財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所出具之核閱報告中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年 6 月 30 日之合併資產總額為新台幣 4,402,155 仟元，合併負債總額為新台幣 2,489,578 仟元，民國 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益分別為新台幣 141,163 仟元及 210,337 仟元；各佔合併資產總額之 5%，合併負債總額之 4%，及合併綜合損益之 6%及 4%。

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

如合併財務報告附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製，該等子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 31,764,688 仟元及 33,409,519 仟元，各佔合併資產總額之 36%及 39%；負債總額分別為 19,121,187 仟元及 23,785,751 仟元，各佔合併負債總額之 30%及 38%；民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 553,211 仟元及 461,872 仟元、1,114,993 仟元及 884,123 仟元，各佔合併綜合損益之 23%及 18%、20%及 18%。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

周建宏

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 3 年 8 月 5 日

統一超商股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國103年6月30日及民國102年12月31日、6月30日

(民國103年及102年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 24,010,017	27	\$ 21,008,243	25	\$ 21,724,815	25
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		8,517,861	10	7,204,752	9	9,312,332	11
1170	應收帳款淨額	六(五)及						
		七	4,251,978	5	3,858,220	5	4,237,621	5
1200	其他應收款		1,896,016	2	1,224,577	2	2,022,682	2
1220	當期所得稅資產	六(三十)	2,057	-	16,025	-	13,786	-
130X	存貨	六(六)	9,828,862	11	10,172,436	12	9,753,212	11
1410	預付款項		1,222,037	1	1,143,866	1	1,352,823	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)	-	-	1,171,130	1	-	-
1470	其他流動資產		994,433	1	652,367	1	814,325	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>50,723,261</u>	<u>57</u>	<u>46,451,616</u>	<u>56</u>	<u>49,231,596</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	1,054,441	1	7,386,501	9	7,596,150	9
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(四)						
	流動		39,956	-	485,619	1	514,482	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	7,779,504	9	874,882	1	806,736	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七						
		及八	22,071,482	25	21,542,772	26	21,495,725	25
1760	投資性不動產淨額	六(十)(三						
		十二)	1,151,602	1	1,157,525	1	1,124,858	1
1780	無形資產	六(十						
		一)(十四)	1,178,518	2	1,205,388	1	1,383,209	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	1,054,973	1	1,053,433	1	1,008,961	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	3,512,559	4	3,340,232	4	2,956,837	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>37,843,035</u>	<u>43</u>	<u>37,046,352</u>	<u>44</u>	<u>36,886,958</u>	<u>43</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 88,566,296</u>	<u>100</u>	<u>\$ 83,497,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,118,554</u>	<u>100</u>

(續次頁)

統一超商股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國103年6月30日及民國102年12月31日、6月30日

(民國103年及102年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(十五)及八	\$ 1,973,152	2	\$ 1,976,994	2	\$ 2,074,883	2
2110 應付短期票券	八	589,942	1	305,000	-	614,957	1
2150 應付票據	七	1,486,067	2	1,618,369	2	2,164,108	3
2170 應付帳款		16,033,385	18	16,339,604	20	15,456,312	18
2180 應付帳款—關係人	七	2,398,604	3	2,180,425	3	2,546,330	3
2200 其他應付款	六(十六)	27,523,184	31	19,460,674	23	25,900,288	30
2230 當期所得稅負債	六(三十)	1,103,495	1	943,826	1	1,085,152	1
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十二)	-	-	414,531	-	-	-
2300 其他流動負債	六(十七)	3,819,800	4	3,897,155	5	3,780,072	4
21XX 流動負債合計		54,927,629	62	47,136,578	56	53,622,102	62
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十八)及八	757,168	1	1,826,385	2	2,355,766	3
2570 遞延所得稅負債	六(三十)	25,571	-	31,293	-	39,770	-
2600 其他非流動負債	六(十九)	7,147,840	8	7,005,272	9	6,698,597	8
25XX 非流動負債合計		7,930,579	9	8,862,950	11	9,094,133	11
2XXX 負債總計		62,858,208	71	55,999,528	67	62,716,235	73
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(二十一)	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	12
<b>資本公積</b>							
3200 資本公積	六(二十二)	6,555	-	890,234	1	890,234	1
<b>保留盈餘</b>							
3310 法定盈餘公積	六(二十三)	6,493,041	7	5,931,412	7	5,931,412	7
3320 特別盈餘公積		-	-	338,453	-	338,453	-
3350 未分配盈餘合計		5,179,424	6	5,616,291	7	2,165,868	2
<b>其他權益</b>							
3400 其他權益	六(二十四)	507,046	-	567,263	1	536,873	1
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		22,582,289	25	23,739,876	28	20,259,063	23
36XX 非控制權益		3,125,799	4	3,758,564	5	3,143,256	4
3XXX 權益總計		25,708,088	29	27,498,440	33	23,402,319	27
負債及權益總計		\$ 88,566,296	100	\$ 83,497,968	100	\$ 86,118,554	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國103年8月5日核閱報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張頌宏



統一超商股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國103年及102年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註		103年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 51,652,948	100	\$ 49,548,404	100	\$ 101,440,492	100	\$ 97,922,614	100
5000 營業成本	( 34,861,759)	( 68)	( 33,950,070)	( 69)	( 68,916,578)	( 68)	( 67,417,133)	( 69)
5900 營業毛利	16,791,189	32	15,598,334	31	32,523,914	32	30,505,481	31
營業費用								
6100 推銷費用	( 11,387,861)	( 22)	( 10,302,571)	( 21)	( 22,284,440)	( 22)	( 20,966,494)	( 21)
6200 管理費用	( 2,590,050)	( 5)	( 2,680,483)	( 5)	( 5,085,417)	( 5)	( 4,494,888)	( 5)
6000 營業費用合計	( 13,977,911)	( 27)	( 12,983,054)	( 26)	( 27,369,857)	( 27)	( 25,461,382)	( 26)
6900 營業利益	2,813,278	5	2,615,280	5	5,154,057	5	5,044,099	5
營業外收入及支出								
7010 其他收入	378,987	1	529,849	1	705,496	1	980,407	1
7020 其他利益及損失	( 58,122)	-	143,114	-	954,955	1	87,500	-
7050 財務成本	( 24,791)	-	( 25,640)	-	( 53,739)	-	( 56,199)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	25,918	-	11,789	-	91,044	-	21,235	-
7000 營業外收入及支出合計	321,992	1	659,112	1	1,697,756	2	1,032,943	1
7900 稅前淨利	3,135,270	6	3,274,392	6	6,851,813	7	6,077,042	6
7950 所得稅費用	( 644,293)	( 1)	( 673,743)	( 1)	( 1,152,689)	( 1)	( 1,207,969)	( 1)
8000 繼續營業單位本期淨利	2,490,977	5	2,600,649	5	5,699,124	6	4,869,073	5
8200 本期淨利	\$ 2,490,977	5	\$ 2,600,649	5	\$ 5,699,124	6	\$ 4,869,073	5

(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103年4月30日至6月30日  
(僅經核閱表帳，並未查核)

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	103年4月30日		102年4月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 70,790)	-	\$ -	-	(\$ 43,972)	-	\$ 126,329	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	( 757)	-	( 26,598)	-	( 16,214)	-	35,655	-
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	4,481	-	-	-	( 7,616)	-	-	-
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	561	-	-	-	561	-	-	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	411	-	1,473	-	( 592)	-	( 2,127)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	(\$ 66,094)	-	(\$ 25,125)	-	(\$ 67,833)	-	\$ 159,857	-
8500 本期綜合利益總額	\$ 2,424,883	5	\$ 2,575,524	5	\$ 5,631,291	6	\$ 5,028,930	5
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 2,195,076	4	\$ 2,302,861	4	\$ 5,164,884	5	\$ 4,324,720	4
8620 非控制權益	295,901	1	297,788	1	534,240	1	544,353	1
合計	\$ 2,490,977	5	\$ 2,600,649	5	\$ 5,699,124	6	\$ 4,869,073	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,128,982	4	\$ 2,277,736	4	\$ 5,097,051	5	\$ 4,484,577	4
8720 非控制權益	295,901	1	297,788	1	534,240	1	544,353	1
合計	\$ 2,424,883	5	\$ 2,575,524	5	\$ 5,631,291	6	\$ 5,028,930	5
基本每股盈餘								
9750 基本每股盈餘合計	\$ 2.11		\$ 2.22		\$ 4.97		\$ 4.16	
稀釋每股盈餘								
9850 稀釋每股盈餘合計	\$ 2.11		\$ 2.22		\$ 4.96		\$ 4.16	

六(三十一)

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國103年8月5日核閱報告。



董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張頌宏



統一超市場股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國103年及102年12月31日  
(僅經核閱本表後，不表示對該表之保證)

單位：新台幣千元

附註	歸屬於		母公司		業餘		其他		主權		權益	
	普通股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構報表兌換之兌換差額	備供出售金融資產	未實現損益	總計	非控制權益	權益總額	
2年1月1日至6月30日												
102年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 910,279	\$ 5,253,820	\$ 768,822	\$ 3,130,539	\$ 133,614	\$ 510,630	\$ 20,836,699	\$ 3,314,934	\$ 24,151,633		
盈餘指撥及分派	-	-	677,592	-	(677,592)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(430,369)	430,369	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(5,042,168)	-	-	(5,042,168)	-	(5,042,168)		
現金股利	-	(20,045)	-	-	-	-	-	(20,045)	-	(20,045)		
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益影響數	-	-	-	-	4,324,720	-	-	4,324,720	544,353	4,869,073		
102年度第二季合併總損益	-	-	-	-	-	126,329	33,528	159,857	-	159,857		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(716,031)	(716,031)		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	(7,285)	544,158	\$ 20,259,063	\$ 3,143,256	\$ 23,402,319		
102年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 2,165,868	\$ 7,285	\$ 544,158	\$ 20,259,063	\$ 3,143,256	\$ 23,402,319		
3年1月1日至6月30日												
103年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876	\$ 3,758,564	\$ 27,498,440		
盈餘指撥及分派	-	-	561,629	-	(561,629)	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	-	(338,453)	338,453	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	-	(883,679)	-	-	(5,354,055)	-	-	(6,237,734)	-	(6,237,734)		
現金股利	-	-	-	-	(16,904)	-	-	(16,904)	-	(16,904)		
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益影響數	-	-	-	-	5,164,884	-	-	5,164,884	534,240	5,699,124		
103年度第二季合併總損益	-	-	-	-	(7,616)	(43,411)	(16,806)	(67,833)	-	(67,833)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,167,005)	(1,167,005)		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	(25,466)	532,512	\$ 22,582,289	\$ 3,125,799	\$ 25,708,088		
103年6月30日餘額	\$ 10,396,223	\$ 6,555	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 5,179,424	\$ 25,466	\$ 532,512	\$ 22,582,289	\$ 3,125,799	\$ 25,708,088		

請參閱後附合併財務報告附註暨實地聯合會計師事務所蕭春寬、周建宏會計師民國103年8月5日核閱報告。



長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張碩宏

  
 統一超商股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨利	\$ 6,851,813	\$ 6,077,042
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
金融資產評價利益	六(二) ( 19,722 )	( 14,094 )
呆帳費用	六(五) 13,846	7,102
折舊費用	六(二十八) 2,393,128	2,083,469
各項攤提	六(二十八) 173,672	161,510
投資性不動產折舊費用	六(十) 5,923	6,538
利息費用	53,739	56,199
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	( 91,044 )	( 21,235 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十七) -	( 30,550 )
處分子公司投資利益	六(二十七) ( 1,028,508 )	-
處分採用權益法之投資利益	六(二十七) -	( 232,665 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十七) 19,394	30,375
利息收入	六(二十六) ( 81,416 )	( 59,030 )
備供出售之金融資產減損損失	六(二十七) -	62,246
不動產、廠房及設備減損損失迴轉	六(九) ( 4,115 )	( 4,330 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 1,293,387 )	( 3,135,662 )
應收帳款	( 393,758 )	12,629
其他應收款	( 688,150 )	385,625
存貨	343,574	856,338
預付款項	( 78,171 )	( 249,936 )
其他流動資產	( 395,587 )	( 358,172 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 132,302 )	277,592
應付帳款	( 88,040 )	( 1,207,425 )
其他應付款	2,066,408	1,374,945
預收款項	( 24,629 )	281,438
應計退休金負債	( 16,423 )	( 81,600 )
其他非流動負債	( 54,775 )	( 139,792 )
營運產生之現金流入	7,531,470	6,138,557
收取之利息	84,281	59,077
支付之所得稅	( 961,956 )	( 1,082,886 )
支付之利息	( 54,032 )	( 47,368 )
收取之現金股利	144,102	20,681
營業活動之淨現金流入	<u>6,743,865</u>	<u>5,088,061</u>

(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103年及102年1月1日至6月30日  
(僅經核閱未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

	附註	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
<b>投資活動之現金流量</b>			
採用權益法之投資減資退回股款		\$ -	\$ 21,849
以成本衡量之金融資產退回股款		4,667	27,733
處分備供出售金融資產價款		-	444,177
購置不動產、廠房及設備付現數	六(三十三)	( 3,393,665 )	( 3,138,273 )
購置無形資產	六(十一)	( 99,165 )	( 44,664 )
出售不動產、廠房及設備價款		54,742	68,752
處分子公司之價款	六(十二)	1,450,000	-
處分採用權益法投資價款		-	275,231
取得備供出售金融資產價款	六(三)	( 200,000 )	-
存出保證金增加		( 91,973 )	5,405
其他資產-其他增加		( 80,354 )	( 204,494 )
投資活動之淨現金流出		( 2,355,748 )	( 2,544,284 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少		( 3,842 )	( 962,756 )
應付短期票券增加		284,942	224,957
舉借長期借款		192,540	2,850,544
償還長期借款		( 1,460,644 )	( 2,501,871 )
長期應付票據及款項		198,887	( 131,626 )
存入保證金增加		213,766	266,548
非控制權益變動		( 768,581 )	( 716,031 )
籌資活動之淨現金流出		( 1,342,932 )	( 970,235 )
外幣財務報表匯率影響數		( 43,411 )	126,329
本期現金及約當現金增加數		3,001,774	1,699,871
期初現金及約當現金餘額		21,008,243	20,024,944
期末現金及約當現金餘額		\$ 24,010,017	\$ 21,724,815

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鴛、周建宏會計師民國103年8月5日核閱報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張頌宏



  
統一超商股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國103年度102年第二季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 103 年 8 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

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

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

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

經評估該準則將使本集團對合資公司由比例合併改為採權益法衡量，預估此項變動對財務報告各項目之增(減)影響金額如下：

	103年6月30日	103年1月1日
<b>合併資產及負債金額影響數</b>		
現金及約當現金	(\$ 711,794)	(\$ 772,724)
不動產、廠房及設備	(\$ 652,234)	(\$ 623,226)
負債總額	(\$ 1,877,945)	(\$ 1,584,331)
採用權益法之投資	\$ 1,286,213	\$ 1,238,181
	103年4月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
<b>合併綜合損益金額影響數</b>		
營業收入	(\$ 1,773,279)	(\$ 3,493,337)
營業成本	(\$ 574,435)	(\$ 1,158,958)
營業費用	(\$ 922,467)	(\$ 1,789,886)
投資採用權益法之關聯及合資 利益之份額	\$ 245,247	\$ 466,621

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

本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響，除附註三(二)3.外，相關影響金額待評估完成將予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。



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

### (三)合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
- (6) 民國 103 年及 102 年 6 月 30 日列入本合併財務報告編製個體之子公司及聯合控制個體除捷盟行銷股份有限公司、統一速達股份有限公司、統一精工股份有限公司、統一超商維京控股有限公司、山東統一銀座商業有限公司及 Philippine Seven Corp. 係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報告外，餘均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。  
本集團於編製年度合併財務報告時，除 Philippine Seven Corp. 之年度財務報告係委由其他會計師查核簽證外，其餘子公司及聯合控制個體之年度財務報告簽證會計師與本公司相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國103年 6月30日	民國102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	專業投資公司	92.20	100.00	(1)
本公司	大智通文化行銷股份 有限公司(大智通文 化行銷)	雜誌等物流	100.00	100.00	
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	
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	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司 (愛金卡)	電子票證	100.00	100.00	
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	

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103年	民國102年	
			6月30日	12月31日	
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	
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	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	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司(樂清服務)	清潔用品零售 販賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	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	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司(無印良品)	百貨用品零售 販賣	-	51.00	(2)
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	(3)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司(統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	
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	

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103年 6月30日	民國102年 12月31日	
統一超商BVI	Presiclerc Limited (統杰中國)	專業投資公司	98.31	98.13	
統一超商藥妝 中國控股公司	統一康是美商業連鎖 (深圳)有限公司 (深圳統一康是美)	藥妝日用百貨買賣	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	
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	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	
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	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及保養等	100.00	100.00	
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	

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103年	民國102年	
			6月30日	12月31日	
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	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	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資公司	7.80	-	(1)
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司(上海統一超商)	連鎖便利店經營	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司(上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司(武漢統一聖娜多堡)	麵包零售 販賣	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
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	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司(四川統一量販)	零售量販 超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司(成都統一量販)	零售量販 超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司(上海酷聖石冰淇淋)	冰淇淋 零售等餐飲業	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(上海上都)	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(上海樂豪)	餐飲業	51.00	51.00	

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103年 6月30日	民國102年 12月31日	
統一餐飲開曼	上海統超商貿有限公司	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	92.33	90.80	

- (1)本公司之子公司一統一超商香港控股於民國103年度2月現金增資統一超商藥妝中國控股公司，取得7.8%之股權，增資後本公司對其持股比例為92.2%。本集團合計仍持有統一超商藥妝中國控股100%之股權。
- (2)本公司之子公司無印良品已於103年1月出售。
- (3)本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。
- (4)除上述說明外，本集團民國102年6月30日列入合併財務報告之子公司與上表相同。

### 3. 列入合併財務報告之聯合控制個體

投資公司名稱	合資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國103年 6月30日	民國102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	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	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	

民國102年6月30日列為合資之聯合控制個體者與上表相同。

4. 未列入合併財務報告之子公司：無。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能

性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 放款及應收款

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

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：



- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (2) 以成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
  - (3) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 租賃

本集團無融資租賃。營業租賃係指融資租賃以外之租賃。租賃收益(出租人)或租賃支出(承租人)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 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，其成本計算方法係採零售價法；其餘子公司按所營事業之不同，選用一致的成本結算方法。
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。

#### (十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業

之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益之利益或損失而與該關聯企業有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十四) 合資－聯合控制個體

本集團採用比例合併認列其於聯合控制個體之權益，將對聯合控制個體各資產、負債、收益及費損之份額逐行與財務報表中之類似項目合併。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示流動資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊，不動產、廠房及設備組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	35 年～50 年
運輸設備	5 年
營業器具	2 年～6 年
租賃改良	5 年～14 年。

#### (十六) 投資性不動產

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

#### (十七) 無形資產

##### 1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 20～30 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～6 年攤銷。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十八) 非金融資產減損

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

#### (十九) 負債準備

本集團之負債準備表列「其他非流動負債」。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷

認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次一年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額計算股票股利之股數。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (二十二) 收入認列

1. 本集團銷貨收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、數量折扣暨銷貨退回及折讓之淨額表達。
2. 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。
3. 本集團之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

#### (二十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度之重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

## (一)會計政策採用之重要判斷

### 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括營運績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

## (二)重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

### 1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### 2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債及商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十四)之說明。

### 3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

### 4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於外在經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 6. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

## 7. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,067,973	\$ 1,093,083	\$ 3,026,758
支票存款及活期存款	10,718,133	8,580,222	9,225,179
約當現金			
定期存款	5,181,075	5,025,922	3,964,020
短期票券	7,042,836	6,309,016	5,508,858
	<u>\$ 24,010,017</u>	<u>\$ 21,008,243</u>	<u>\$ 21,724,815</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產」項下，請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
持有供交易之金融資產			
-開放型基金	\$ 8,496,938	\$ 7,203,551	\$ 9,295,812
評價調整	20,923	1,201	16,520
	<u>\$ 8,517,861</u>	<u>\$ 7,204,752</u>	<u>\$ 9,312,332</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨收益分別為 \$11,671、\$13,119、\$22,873 及 \$24,051。

(三) 備供出售金融資產-非流動

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,666	9,383,045	9,383,229
政府公債	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	508,272	9,648,651	9,648,835
加(減)：評價調整	546,169	556,927	551,804
累計減損	<u>-</u>	<u>( 2,819,077)</u>	<u>( 2,604,489)</u>
	<u>\$ 1,054,441</u>	<u>\$ 7,386,501</u>	<u>\$ 7,596,150</u>

1. 本集團於民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$4,699、(26,598)、(\$10,758) 及 \$35,655。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為備供出售金融資產-債務工具之帳面金額。
3. 本集團將部分帳列備供出售金融資產轉列採用權益法之投資請詳附註六(七)。

(四) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 267,256	\$ 712,882	\$ 722,422
減：累計減損	<u>( 227,300)</u>	<u>( 227,263)</u>	<u>( 207,940)</u>
	<u>\$ 39,956</u>	<u>\$ 485,619</u>	<u>\$ 514,482</u>

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團將部分帳列以成本衡量之金融資產轉列採用權益法之投資請詳附註六(七)。

(五) 應收帳款

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
應收帳款	\$ 4,441,763	\$ 4,040,604	\$ 4,391,308
減：備抵銷售退回及折讓	( 75,528)	( 80,000)	( 110,743)
備抵呆帳	<u>( 114,257)</u>	<u>( 102,384)</u>	<u>( 42,944)</u>
	<u>\$ 4,251,978</u>	<u>\$ 3,858,220</u>	<u>\$ 4,237,621</u>

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



2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
90天以內	\$ 75,836	\$ 59,548	\$ 98,746
91-180天	2,913	4,192	24,386
181-365天	3,867	7,727	4,884
一年以上	221	2,740	1,529
	<u>\$ 82,837</u>	<u>\$ 74,207</u>	<u>\$ 129,545</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$114,257、\$102,384 及 \$42,944。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
1月1日	\$ 102,384	\$ 43,394
本期迴轉減損損失	( 1,973)	( 7,552)
本期提列減損損失	13,846	7,102
6月30日	<u>\$ 114,257</u>	<u>\$ 42,944</u>

(六) 存貨

	103 年 6 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 190,448	\$ -	\$ 190,448
商品及製成品	9,721,181	( 82,767)	9,638,414
合計	<u>\$ 9,911,629</u>	<u>(\$ 82,767)</u>	<u>\$ 9,828,862</u>
	102 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 203,037	\$ -	\$ 203,037
商品及製成品	10,048,013	( 78,614)	9,969,399
合計	<u>\$ 10,251,050</u>	<u>(\$ 78,614)</u>	<u>\$ 10,172,436</u>
	102 年 6 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 176,601	\$ -	\$ 176,601
商品及製成品	9,753,320	( 176,709)	9,576,611
合計	<u>\$ 9,929,921</u>	<u>(\$ 176,709)</u>	<u>\$ 9,753,212</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 34,275,538	\$ 33,425,372
跌價損失(回升利益)	( 4,235)	14,538
壞品	466,406	417,130
其他	124,050	93,030
	<u>\$ 34,861,759</u>	<u>\$ 33,950,070</u>
	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 67,770,823	\$ 66,398,731
跌價損失(回升利益)	4,153	13,862
壞品	954,746	850,720
其他	186,856	153,820
	<u>\$ 68,916,578</u>	<u>\$ 67,417,133</u>

(七)採用權益法之投資

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
家福股份有限公司	\$ 5,039,465	\$ -	\$ -
統正開發股份有限公司	1,281,782	-	-
統一開發股份有限公司	850,342	821,838	798,280
統一國際開發股份有限公司	444,294	-	-
統合開發股份有限公司	115,730	-	-
統一生機開發股份有限公司等	47,891	53,044	8,456
	<u>\$ 7,779,504</u>	<u>\$ 874,882</u>	<u>\$ 806,736</u>

1. 本集團上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告所編製，民國103年及102年4月1日至6月30日暨民國103年及102年1月1日至6月30日認列之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為利益\$25,918、\$11,789、\$91,044及\$21,235，分別占合併綜合損益1.07%、0.46%、1.62%及0.42%。
2. 本集團對家福股份有限公司等之轉投資公司原帳列「備供出售金融資產」及「以成本衡量之金融資產」，惟經綜合判斷後自民國103年度起改採權益法評價，經依規定評估視為自始即對該些公司採用權益法評價衡量之影響並不重大，故未追溯調整各期間之比較金額。請詳附註六(三)及附註六(四)。

3. 本集團對關聯企業之持股比例在 0.02%~36.67%之間。關聯企業之彙總性財務資訊如下：

103年6月30日		103年1月1日至6月30日	
資產	負債	收入	損益
\$ 179,089,313	\$ 135,695,047	\$ 22,387,593	\$ 750,078
102年12月31日		102年1月1日至6月30日	
資產	負債	收入	損益
\$ 11,609,527	\$ 7,286,692	\$ 1,083,790	\$ 100,598
102年6月30日		102年1月1日至6月30日	
資產	負債	收入	損益
\$ 12,071,290	\$ 7,906,357	\$ 1,083,790	\$ 100,598

(八) 合資

- 合資投資標的及權益比例詳附註四(三)3。
- 本集團持有合資之資產及負債及經營結果所享之份額如下，並合併於資產負債表及損益表中：

資產及負債	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
資產：			
長期資產	\$ 1,709,421	\$ 1,337,488	\$ 1,073,004
流動資產	1,454,737	1,485,024	1,473,027
	<u>3,164,158</u>	<u>2,822,512</u>	<u>2,546,031</u>
負債：			
長期負債	( 137,209)	( 128,736)	( 93,855)
流動負債	( 1,740,736)	( 1,455,595)	( 1,277,866)
	<u>( 1,877,945)</u>	<u>( 1,584,331)</u>	<u>( 1,371,721)</u>
淨資產	\$ 1,286,213	\$ 1,238,181	\$ 1,174,310
經營結果	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日	
收益	\$ 3,557,418	\$ 2,698,788	
費損	( 3,090,797)	( 2,325,526)	
稅後淨利	\$ 466,621	\$ 373,262	

- 本集團於合資公司之權益並無相關之或有負債，且該等合資公司本身亦無或有負債。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

103年1月1日

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,383,422	\$ 4,634,513	\$ 18,821,470	\$ 11,309,916	\$ 5,132,183	\$ 46,317,177
累計折舊及減損	-	( 1,270,052)	( 2,615,072)	( 11,638,587)	( 6,445,250)	( 2,805,444)	( 24,774,405)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,113,370</u>	<u>\$ 2,019,441</u>	<u>\$ 7,182,883</u>	<u>\$ 4,864,666</u>	<u>\$ 2,326,739</u>	<u>\$ 21,542,772</u>
<u>103年</u>							
1月1日	\$ 2,035,673	\$ 3,113,370	\$ 2,019,441	\$ 7,182,883	\$ 4,864,666	\$ 2,326,739	\$ 21,542,772
增添	-	5,372	256,299	954,117	818,349	939,117	2,973,254
處分	( 6,782)	( 6,465)	( 12,313)	( 18,201)	( 46,057)	( 9,313)	( 99,131)
移轉	-	34,344	89,972	71,730	101,208	( 272,258)	24,996
折舊費用	-	( 84,395)	( 248,100)	( 1,054,523)	( 603,453)	( 402,657)	( 2,398,128)
減損損失及迴轉	-	-	-	3,704	1,062	( 651)	4,115
淨兌換差額	589	128	466	( 15,253)	17,420	15,254	18,604
6月30日	<u>\$ 2,029,480</u>	<u>\$ 3,062,354</u>	<u>\$ 2,105,765</u>	<u>\$ 7,124,457</u>	<u>\$ 5,153,195</u>	<u>\$ 2,596,231</u>	<u>\$ 22,071,482</u>

103年6月30日

成本	\$ 2,029,480	\$ 4,346,537	\$ 4,834,786	\$ 18,947,311	\$ 11,836,574	\$ 5,750,794	\$ 47,745,482
累計折舊及減損	-	( 1,284,183)	( 2,729,021)	( 11,822,854)	( 6,683,379)	( 3,154,563)	( 25,674,000)
	<u>\$ 2,029,480</u>	<u>\$ 3,062,354</u>	<u>\$ 2,105,765</u>	<u>\$ 7,124,457</u>	<u>\$ 5,153,195</u>	<u>\$ 2,596,231</u>	<u>\$ 22,071,482</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>102年1月1日</u>							
成本	\$ 2,074,862	\$ 3,805,796	\$ 4,123,236	\$ 18,686,207	\$ 11,179,710	\$ 5,135,371	\$ 45,005,182
累計折舊及減損	-	(1,151,704)	(2,388,884)	(11,540,973)	(6,159,761)	(2,388,509)	(23,629,831)
	<u>\$ 2,074,862</u>	<u>\$ 2,654,092</u>	<u>\$ 1,734,352</u>	<u>\$ 7,145,234</u>	<u>\$ 5,019,949</u>	<u>\$ 2,746,862</u>	<u>\$ 21,375,351</u>
<u>102年</u>							
1月1日	\$ 2,074,862	\$ 2,654,092	\$ 1,734,352	\$ 7,145,234	\$ 5,019,949	\$ 2,746,862	\$ 21,375,351
增添	-	64,568	349,228	839,765	579,904	779,926	2,618,391
處分	-	(487)	(6,513)	(142,643)	(133,111)	(48,026)	(330,780)
移轉	(9,119)	555,515	124,707	124,902	154,989	(1,085,877)	(134,883)
折舊費用	-	(99,996)	(210,383)	(935,643)	(531,101)	(306,346)	(2,083,469)
減損損失迴轉	-	-	-	3,179	1,151	-	4,330
淨兌換差額	(580)	1,771	(275)	30,096	122	20,651	51,785
6月30日	<u>\$ 2,065,163</u>	<u>\$ 3,175,463</u>	<u>\$ 1,991,116</u>	<u>\$ 7,064,890</u>	<u>\$ 5,091,903</u>	<u>\$ 2,107,190</u>	<u>\$ 21,495,725</u>
<u>102年6月30日</u>							
成本	\$ 2,065,163	\$ 4,421,221	\$ 4,435,021	\$ 18,750,946	\$ 11,399,460	\$ 4,755,482	\$ 45,827,293
累計折舊及減損	-	(1,245,758)	(2,443,905)	(11,686,056)	(6,307,557)	(2,648,292)	(24,331,568)
	<u>\$ 2,065,163</u>	<u>\$ 3,175,463</u>	<u>\$ 1,991,116</u>	<u>\$ 7,064,890</u>	<u>\$ 5,091,903</u>	<u>\$ 2,107,190</u>	<u>\$ 21,495,725</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 898,282	\$ 259,243	\$ 1,157,525
折舊費用	-	( 5,923)	( 5,923)
6月30日	<u>\$ 898,282</u>	<u>\$ 253,320</u>	<u>\$ 1,151,602</u>
<u>102年</u>			
1月1日	\$ 860,732	\$ 252,298	\$ 1,113,030
重分類	9,118	9,248	18,366
折舊費用	-	( 6,538)	( 6,538)
6月30日	<u>\$ 869,850</u>	<u>\$ 255,008</u>	<u>\$ 1,124,858</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 29,149</u>	<u>\$ 28,832</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 5,987</u>	<u>\$ 12,039</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日之公允價值為 \$1,605,309~\$2,043,404，係依獨立評價專家之評價結果及參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格，獨立評價專家係採用比較標的售價及收益法，主要假設之成長率及折現率為 12% 及 2.4%。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
<u>103年</u>				
1月1日	\$ 640,651	\$ 494,967	\$ 69,770	\$ 1,205,388
增添一源自單獨取得	96,658	-	2,507	99,165
處分	( 26,461)	-	( 36)	( 26,497)
攤銷費用	( 90,591)	-	( 3,061)	( 93,652)
淨兌換差額	( 1,286)	( 4,006)	( 594)	( 5,886)
6月30日	<u>\$ 618,971</u>	<u>\$ 490,961</u>	<u>\$ 68,586</u>	<u>\$ 1,178,518</u>
<u>102年</u>				
1月1日	\$ 533,785	\$ 781,151	\$ 80,593	\$ 1,395,529
增添一源自單獨取得	43,695	-	969	44,664
攤銷費用	( 44,508)	-	( 13,460)	( 57,968)
淨兌換差額	( 1,386)	-	2,370	984
6月30日	<u>\$ 531,586</u>	<u>\$ 781,151</u>	<u>\$ 70,472</u>	<u>\$ 1,383,209</u>

本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

(十二) 待出售非流動資產

本公司董事會於民國 102 年 12 月決議出售子公司－台灣無印良品股份有限公司全部股權。該待出售處分群組於民國 102 年 12 月 31 日之資產及負債分別為 \$1,171,130 及 \$414,531，明細如下。本項交易業於民國 103 年 1 月 6 日完成交割，處分價格為 \$1,450,000。

1. 待出售處分群組之資產：

	<u>102年12月31日</u>
現金及約當現金	\$ 198,233
其他流動資產	765,559
不動產、廠房及設備	132,399
其他非流動資產	22,467
商譽	52,472
總計	<u>\$ 1,171,130</u>

2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

	<u>102年12月31日</u>
應付帳款及其他應付款	\$ 395,308
其他非流動負債	19,223
總計	<u>\$ 414,531</u>

(十三) 其他非流動資產

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
存出保證金	\$ 2,288,675	\$ 2,196,702	\$ 2,101,349
遞延費用	977,128	925,348	615,469
長期預付租金	58,387	62,196	65,662
其他	188,369	155,986	174,357
	<u>\$ 3,512,559</u>	<u>\$ 3,340,232</u>	<u>\$ 2,956,837</u>

(十四) 減損損失

1. 本集團 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之減損損失為 \$0 及 \$62,246。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

(十五) 短期借款

借款性質	103年6月30日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,973,152	1.0%~6.44%	無
借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,976,994	1.09%~7.5%	無
借款性質	102年6月30日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 2,024,883	1%~2%	無
擔保借款	50,000	1.24%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 2,074,883</u>		

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

(十六) 其他應付款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
門市代收款項	\$ 9,467,129	\$ 8,223,020	\$ 8,936,741
應付現金股利	6,237,734	-	5,042,168
應付薪資及獎金	3,028,646	3,628,894	3,082,389
應付購置不動產、廠房及設備價款	643,305	1,063,715	693,916
應付加盟店績效獎金	677,224	608,066	708,812
應付員工紅利及董監酬勞	857,534	483,637	673,554
應付勞健保費	333,965	264,129	279,113
代收集貨款	811,547	1,072,447	774,803
應付租金	831,581	787,187	836,068
其他	4,634,519	3,329,579	4,872,724
	<u>\$ 27,523,184</u>	<u>\$ 19,460,674</u>	<u>\$ 25,900,288</u>



(十七) 其他流動負債

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
預收禮券款	\$ 1,075,928	\$ 1,025,008	\$ 990,415
預收會員加值款	656,672	694,838	617,789
預收ICASH卡加值款	645,118	685,192	628,805
預收商品卡款	298,939	305,196	258,321
預收加盟權利金	217,870	208,922	181,981
一年或一營業週期內到期			
長期負債	185,638	371,682	351,818
其他	739,635	606,317	750,943
	<u>\$ 3,819,800</u>	<u>\$ 3,897,155</u>	<u>\$ 3,780,072</u>

(十八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>103年6月30日</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	1.08%~1.95%		\$ 580,396
擔保借款	2.355%~2.94%	不動產、廠房及設備	276,179
小計			856,575
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 99,407)
			<u>\$ 757,168</u>
<u>借款性質</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.79%~1.981%		\$ 1,855,513
擔保借款	2.355%~2.94%	不動產、廠房及設備	246,394
小計			2,101,907
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 275,522)
			<u>\$ 1,826,385</u>
<u>借款性質</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年6月30日</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.9%~1.98%		\$ 2,147,270
擔保借款	2.355%~2.87%	不動產、廠房及設備	460,660
小計			2,607,930
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 252,164)
合計			<u>\$ 2,355,766</u>

1. 本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。
2. 本集團於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日未動用之長期借款額度分別為 \$15,057,939、\$10,629,928 及 \$11,592,279。

(十九) 其他非流動負債

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
確定福利退休計畫負債	\$ 3,593,472	\$ 3,609,895	\$ 3,293,295
存入保證金	2,818,308	2,604,542	2,621,291
應付除役負債	420,771	402,235	377,515
長期應付分期票據	66,924	79,767	91,393
其他	248,365	308,833	315,103
	<u>\$ 7,147,840</u>	<u>\$ 7,005,272</u>	<u>\$ 6,698,597</u>

(二十) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~9%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

(1) 民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$43,737、\$29,707、\$94,401 及 \$77,746。

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
營業費用	\$ 43,737	\$ 29,707
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
營業費用	\$ 94,402	\$ 77,646

(2) 本集團於民國 103 年 6 月 30 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$175,233。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率均為 17.39% 和 17.5%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2)民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$184,146、\$226,520、\$402,801及\$413,379。

#### (二十一)股本

民國 103 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$10,500,000，分為1,050,000 仟股，實收資本額為\$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

#### (二十二)資本公積

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

#### (二十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中董監事酬勞為本期可分配數之 2%，員工紅利不得少於本期可分配數之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50%~100%，其中 50%~100%以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利估列金額分別為\$117,837、\$95,210、\$277,556 及\$195,553，董監酬勞估列金額分別為\$39,279、\$31,736、\$92,519 及\$65,184，分別係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素及參酌以前年度實際分配情形後，以章程所定之成數為基礎。經股東會決議之民國 102 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列金額一致。

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

5. 本公司於民國 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 17 日經股東常會決議之民國 102 年及 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 561,629		\$ 677,592	
現金股利-保留盈餘	5,354,055	\$ 5.15	5,042,168	\$ 4.85
-資本公積	883,679	0.85	-	
員工現金紅利	323,587		391,722	
董監事酬勞	107,862		130,574	

(二十四) 其他權益項目

	103年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263
評價調整：			
- 本公司	-	( 10,758)	( 10,758)
- 關聯企業	-	( 5,456)	( 5,456)
評價調整之稅額	-	( 592)	( 592)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 43,972)	-	( 43,972)
- 關聯企業	561	-	561
6月30日	<u>(\$ 25,466)</u>	<u>\$ 532,512</u>	<u>\$ 507,046</u>

	102年1月1日至6月30日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 133,614)	\$ 510,630	\$ 377,016
評價調整-本公司	-	35,655	35,655
評價調整之稅額	-	( 2,127)	( 2,127)
外幣換算差異數：			
- 集團	126,329	-	126,329
6月30日	<u>(\$ 7,285)</u>	<u>\$ 544,158</u>	<u>\$ 536,873</u>

(二十五) 營業收入

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
銷貨收入	\$ 47,571,135	\$ 45,797,136
其他營業收入	4,081,813	3,751,268
合計	<u>\$ 51,652,948</u>	<u>\$ 49,548,404</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 93,265,639	\$ 90,320,239
其他營業收入	8,174,853	7,602,375
合計	<u>\$ 101,440,492</u>	<u>\$ 97,922,614</u>

(二十六) 其他收入

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 9,953	\$ 259,377
租金收入	59,526	67,370
利息收入	44,322	33,390
補助收入	135,789	152,964
其他收入	129,397	16,748
合計	<u>\$ 378,987</u>	<u>\$ 529,849</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 9,953	\$ 259,377
租金收入	104,916	120,241
利息收入	81,416	59,030
補助收入	257,934	291,652
其他收入	251,277	250,107
合計	<u>\$ 705,496</u>	<u>\$ 980,407</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
處分投資損益	\$ 2,166	\$ 243,045
處分不動產、廠房及設備 損失	( 17,979)	( 10,576)
減損損失	-	( 62,246)
其他損益	( 42,309)	( 27,109)
合計	<u>(\$ 58,122)</u>	<u>\$ 143,114</u>

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
處分投資損益	\$ 1,031,659	\$ 272,360
處分不動產、廠房及設備 損失	( 19,394)	( 30,375)
減損損失	-	( 62,246)
其他損益	( 57,310)	( 92,239)
合計	<u>\$ 954,955</u>	<u>\$ 87,500</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 32,030,458	\$ 30,775,003
員工福利費用	4,932,084	4,619,177
營業租賃租金	2,502,573	2,327,380
折舊、攤銷	1,307,184	1,132,761
加盟店績效獎金	3,721,924	3,531,171
水電瓦斯費	1,036,247	918,607
其他成本及費用	3,309,200	3,629,025
營業成本及營業費用	<u>\$ 48,839,670</u>	<u>\$ 46,933,124</u>

  

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 63,251,396	\$ 61,550,095
員工福利費用	9,828,764	9,119,022
營業租賃租金	5,001,440	4,768,587
折舊、攤銷	2,566,800	2,244,979
加盟店績效獎金	7,032,860	6,644,340
水電瓦斯費	1,933,431	1,735,232
其他成本及費用	6,671,744	6,816,260
營業成本及營業費用	<u>\$ 96,286,435</u>	<u>\$ 92,878,515</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 4,177,880	\$ 3,830,197
勞健保費用	343,744	354,784
退休金費用	227,883	256,227
其他用人費用	182,577	177,969
	<u>\$ 4,932,084</u>	<u>\$ 4,619,177</u>

  

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 8,236,361	\$ 7,591,058
勞健保費用	741,261	698,796
退休金費用	497,203	491,025
其他用人費用	353,939	338,143
	<u>\$ 9,828,764</u>	<u>\$ 9,119,022</u>

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 666,557	\$ 699,175
以前年度所得稅高低估	( 6,461)	( 7,747)
當期所得稅總額	660,096	691,428
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 15,803)	( 17,685)
所得稅費用	<u>\$ 644,293</u>	<u>\$ 673,743</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,166,907	\$ 1,226,273
以前年度所得稅高低估	( 6,364)	( 7,494)
當期所得稅總額	1,160,543	1,218,779
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 7,854)	( 10,810)
所得稅費用	<u>\$ 1,152,689</u>	<u>\$ 1,207,969</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
備供出售金融資產公允價值變動	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 1,473</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
備供出售金融資產公允價值變動	<u>(\$ 592)</u>	<u>(\$ 2,127)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。
3. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。
4. 民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,509,176、\$1,009,884 及 \$1,327,825，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 20.48%。

(三十一) 每股盈餘

	103年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,195,076	1,039,622	\$ 2.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,195,076	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影 響			
員工分紅	-	515	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,195,076	1,040,137	\$ 2.11
	102年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,302,861	1,039,622	\$ 2.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 2,302,861	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影 響			
員工分紅	-	510	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,302,861	1,040,132	\$ 2.22



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

	102年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,324,720	1,039,622	\$ 4.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 4,324,720	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影 響			
員工分紅	-	1,047	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 4,324,720	\$ 1,040,669	\$ 4.16

(三十二)營業租賃

出租人

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

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
不超過1年	\$ 58,297	\$ 57,171	\$ 52,220
超過1年但不超過5年	178,756	193,346	211,636
超過5年	136,458	151,621	166,783
	\$ 373,511	\$ 402,138	\$ 430,639

### 承租人

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

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 2,388,586	\$ 2,174,115
或有租金支出	\$ 113,987	\$ 153,265
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
租金支出	\$ 4,811,653	\$ 4,448,264
或有租金支出	\$ 189,787	\$ 320,323

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
不超過1年	\$ 8,719,327	\$ 8,064,025	\$ 6,977,634
超過1年但不超過5年	28,109,609	27,414,007	23,683,714
超過5年	13,472,531	13,668,851	12,070,297
	<u>\$ 50,301,467</u>	<u>\$ 49,146,883</u>	<u>\$ 42,731,645</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 85,929	\$ 77,311
或有租金收入	242,810	170,097
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
轉租租金收入	\$ 155,567	\$ 120,428
或有租金收入	479,293	439,057

依據民國 103 年 6 月 30 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$825,014 預計將於民國 103~112 年收取

### (三十三)非現金交易

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
購置固定資產	\$ 2,973,255	\$ 2,351,206
加：期初應付設備款	1,063,715	1,480,983
減：期末應付設備款	( 643,305 )	( 693,916 )
本期支付現金	<u>\$ 3,393,665</u>	<u>\$ 3,138,273</u>

2. 已宣告之現金股利

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
應付現金股利-本公司	\$ 6,237,734	\$ 5,042,168
應付現金股利-子公司	764,039	740,328
	<u>\$ 7,001,773</u>	<u>\$ 5,782,496</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

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

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 127,461	\$ 120,333
關聯企業	27,469	12,903
兄弟公司	49,153	99,310
其他關係人	8,377	11,407
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	3,002	5,821
關聯企業	4,184	5,750
兄弟公司	2,792	3,204
其他關係人	158	481
總計	<u>\$ 222,596</u>	<u>\$ 259,209</u>
	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 259,493	\$ 228,189
關聯企業	56,539	25,743
兄弟公司	85,167	174,099
其他關係人	16,972	25,954
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	7,049	9,487
關聯企業	9,103	11,555
兄弟公司	4,757	5,320
其他關係人	1,206	2,106
總計	<u>\$ 440,286</u>	<u>\$ 482,453</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	103年4月1日至6月30日	102年4月1日至6月30日
最終母公司	\$ 3,615,306	\$ 3,628,891
關聯企業	15,592	15,579
兄弟公司	1,120,657	1,124,005
其他關係人	139,542	156,620
總計	<u>\$ 4,891,097</u>	<u>\$ 4,925,095</u>

  

	103年1月1日至6月30日	102年1月1日至6月30日
最終母公司	\$ 6,878,976	\$ 6,845,650
關聯企業	34,621	29,893
兄弟公司	2,204,645	2,067,809
其他關係人	357,594	488,181
總計	<u>\$ 9,475,836</u>	<u>\$ 9,431,533</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

## 3. 應收關係人款項

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
最終母公司	\$ 158,240	\$ 178,152	\$ 57,154
關聯企業	51,865	12,197	64,736
兄弟公司	21,842	96,519	18,211
其他關係人	3,673	12,502	10,975
總計	<u>\$ 235,620</u>	<u>\$ 299,370</u>	<u>\$ 151,076</u>

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

## 4. 應付關係人款項

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
最終母公司	\$ 1,662,843	\$ 1,531,336	\$ 2,013,396
關聯企業	10,679	14,654	51,267
兄弟公司	512,875	403,079	584,948
其他關係人	224,360	279,493	241,024
總計	<u>\$ 2,410,757</u>	<u>\$ 2,228,562</u>	<u>\$ 2,890,635</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無付息。

## 5. 長期應付分期票據

子公司統一速達、捷盛運輸及捷順運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為5年。截至民國103年及102年6月30日止，相關長期應付分期票(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)明細如下：

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
兄弟公司	\$ 158,550	\$ 181,358	\$ 192,455
長期應付分期款折價	( 5,395)	( 5,431)	( 1,408)
淨 額	153,155	175,927	191,047
減：一年內到期部份	( 86,231)	( 96,160)	( 99,654)
	<u>\$ 66,924</u>	<u>\$ 79,767</u>	<u>\$ 91,393</u>

#### 6. 提供關係人背書保證情形

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
子公司	\$ 29,332	\$ 104,377	\$ -
關聯企業	-	-	19,600
	<u>\$ 29,332</u>	<u>\$ 104,377</u>	<u>\$ 19,600</u>

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>103年4月1日至6月30日</u>	<u>102年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 109,657	\$ 61,641
其他長期福利	85,512	42,506
總計	<u>\$ 195,169</u>	<u>\$ 104,147</u>

  

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 232,954	\$ 216,174
其他長期福利	160,715	82,600
總計	<u>\$ 393,669</u>	<u>\$ 298,774</u>

#### 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值			擔保用途
	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>	
土 地	\$ 368,869	\$ 240,226	\$ 240,226	長、短期借款及 保證額度
房屋及建築	249,081	214,247	223,178	長、短期借款及 保證額度
運輸設備	666,511	663,298	696,247	長期借款及長期 應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產」)	<u>51,140</u>	<u>68,746</u>	<u>59,774</u>	履約保證金
	<u>\$ 1,335,601</u>	<u>\$ 1,186,517</u>	<u>\$ 1,219,425</u>	

#### 九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、以成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)：

	<u>103年6月30日</u>		<u>102年12月31日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	<u>\$ 2,288,675</u>	<u>\$ 2,224,861</u>	<u>\$ 2,196,702</u>	<u>\$ 2,132,915</u>
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	<u>\$ 2,818,308</u>	<u>\$ 2,750,633</u>	<u>\$ 2,604,542</u>	<u>\$ 2,538,317</u>
			<u>102年6月30日</u>	
			<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融資產：</u>				
存出保證金			<u>\$ 2,101,349</u>	<u>\$ 2,043,072</u>
<u>金融負債：</u>				
存入保證金			<u>\$ 2,621,291</u>	<u>\$ 2,549,125</u>

2. 財務風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

(以下空白)

(外幣：功能性貨幣)	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 17,851	29.865	\$ 533,120	\$ 2,891	29.81	\$ 86,166
人民幣：新台幣	5,713	4.811	27,485	2,287	4.92	11,250
日圓：新台幣	13,619	0.295	4,018	272,429	0.284	77,343
港幣：新台幣	-	3.853	-	3,852	3.843	14,803
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓：新台幣	\$ 622,217	0.295	\$ 183,554	\$ 617,042	0.284	\$ 175,178
港幣：新台幣	40,756	3.853	157,033	63,498	3.843	244,023
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,811	29.865	\$ 54,086	\$ 2,442	29.81	\$ 72,784
人民幣：新台幣	1,220	4.811	5,869	1,341	4.92	6,596
日圓：新台幣	92,290	0.295	27,226	638,821	0.284	181,361
歐元：新台幣	1,759	40.780	71,732	-	41.09	-
港幣：新台幣	3,039	3.853	11,709	5,932	3.843	22,797
				\$ 8,574	30.00	\$ 257,220
				-	-	-
				366,387	0.304	111,382
				-	39.15	-
				-	3.867	-



## B. 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$21,295 及 \$23,281 或減少 \$21,295 及 \$23,281；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$39,464 及 \$41,467 或減少 \$39,464 及 \$38,188。

## 利率風險

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

## (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十八)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$8,517,861、\$7,204,752 及 \$9,312,332，預期可即時產生現金流量

以管理流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：

103年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,015,838	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	589,942	-	-	-
應付票據	1,486,067	-	-	-
應付帳款	18,431,989	-	-	-
其他應付款	27,523,184	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	115,349	18,960	677,554	79,736

非衍生性金融負債：

102年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,023,092	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	305,000	-	-	-
應付票據	1,618,369	-	-	-
應付帳款	18,520,029	-	-	-
其他應付款	19,460,674	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	305,687	1,301,877	537,257	23,276

非衍生性金融負債：

102年6月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,098,737	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	614,957	-	-	-
應付票據	2,164,108	-	-	-
應付帳款	18,002,642	-	-	-
其他應付款	25,900,288	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	287,745	1,635,582	21,182	779,805

(三) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日  
以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

<u>103年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價 值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 8,517,861	\$ -	\$ -	\$ 8,517,861
備供出售金融資產				
權益證券	789,277	-	65,164	854,441
債務證券	200,000	-	-	200,000
合計	<u>\$ 9,507,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,164</u>	<u>\$ 9,572,302</u>
<u>102年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價 值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 7,204,752	\$ -	\$ -	\$ 7,204,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	6,586,466	7,386,501
合計	<u>\$ 8,004,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,586,466</u>	<u>\$ 14,591,253</u>
<u>102年6月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價 值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 9,312,332	\$ -	\$ -	\$ 9,312,332
備供出售金融資產				
權益證券	794,912	-	6,801,238	7,596,150
合計	<u>\$ 10,107,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,801,238</u>	<u>\$ 16,908,482</u>

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所及監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等

級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
6. 下表列示於民國 103 年 6 月 30 日、102 年 12 月 31 日及 102 年 6 月 30 日屬於第三等級金融工具之變動。

	<u>103年1月1日至6月30日</u>	<u>102年1月1日至6月30日</u>
1月1日	\$ 6,586,466	\$ 6,863,484
本期移轉	( 6,521,302)	-
認列於當期損益之損失	-	( 62,246)
6月30日	<u>\$ 65,164</u>	<u>\$ 6,801,238</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：

背書保證者 編號	背書保證 對象	被 保 單 名 稱	對 關 係 子 公 司	對單一企業 背書保證 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註1)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	統一超商	統一多拿滋(上海)	子公司	\$ 4,516,458	\$ 106,454	\$ 102,800	\$ 29,332	\$ -	-	\$ 11,291,145	N	N	Y	

註1：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	帳列科目		期末股數		市價
		與有價證券發行人之關係	單位數	金額	比例	
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	\$ 1,165,706	-	\$ 1,353,692
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	91,839,734		1,504,096
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	138,941,105		1,705,002
	日盛貨幣市場基金	"	"	83,007,069		1,203,503
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	52,794,826		802,107
				6,550,000		\$ 6,568,400
			加：評價調整	18,400		
				\$ 6,568,400		
	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	2.69	\$ 615,964
	日本Dushkin樂清服務株式會社	無	"	300,000	0.47	173,313
	統一投信等	略	"	略	略	65,164
				308,272		\$ 854,441
			加：評價調整	546,169		
				\$ 854,441		
	坤基創業投資(股)公司等	略	以成本衡量之金融資產-非流動	38,314	略	略

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期		買		入		出		期	
				單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額	單位數/股	金額
本公司	新光吉星貨幣市場基金	註1	不適	-	-	52,794,826	800,000	-	-	-	-	-	-
	無印良品股份有限公司	良品計畫	不適	16,515,169	411,577	-	-	16,515,169	421,492	1,450,000	1,028,508	9,915	-

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		估總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	金額	進	銷			單價	授信期間			
本公司	統一企業	最終母公司	進貨	\$ 6,754,059	16	月結30-40天	無重大差異	"	無重大差異	(\$ 1,309,209)	(10)		
	統一武藏野	子公司	進貨	1,413,724	3	月結45天	"	"	"	(538,316)	(4)		
	統昂企業	兄弟公司	進貨	993,791	2	月結30天	"	"	"	(186,220)	(1)		
	聯柏企業	兄弟公司	進貨	443,419	1	月結10-54天	"	"	"	(111,873)	(1)		
	高見文化	子公司	進貨	443,495	1	月結30-60天	"	"	"	(90,349)	(1)		
	統興包裝	兄弟公司	進貨	211,889	-	月結15-60天	"	"	"	(63,994)	-		
	德記洋行	兄弟公司	進貨	208,737	-	月結20-70天	"	"	"	(58,299)	-		
	安源資訊	子公司	進貨	178,569	-	月結35天	"	"	"	(29,195)	-		
	光泉牧場	其他關係人	進貨	155,443	-	月結30-65天	"	"	"	(81,698)	(1)		
	統一藥品	子公司	進貨	135,093	-	月結10-54天	"	"	"	(36,852)	-		
	維力食品	其他關係人	進貨	112,111	-	月結30-60天	"	"	"	(41,067)	-		

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 — 期後回收金額	提列備抵 — 呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商	統一藥品	子公司	\$ 384,765	註	-	-	\$ 384,333	-
	統一生活	子公司	215,329	"	-	-	213,722	-
	統一星巴克	採權益法評價之被投資公司	179,042	"	-	-	176,315	-
	統一超市	子公司	183,779	"	-	-	151,733	-
	大智通文化行銷	子公司	161,812	"	-	-	88,710	-
	家傳	採權益法評價之被投資公司	130,063	"	-	-	-	-
	博客來	子公司	121,565	"	-	-	121,443	-
	統一速達	子公司	112,463	"	-	-	96,409	-

註：主要係應收股利及進貨補助等，故不適用。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 被投資事業相關資訊

I. 被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

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		股數	比率	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
				本期末	去年年底			帳面金額	帳面金額			
統一超商	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 3,906,506	\$ 73,637	\$ 67,984	子公司	
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	530,545	113,666	113,666	子公司	
統一超商	統一速達	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	77,699,999	70.00	897,708	176,621	123,371	子公司	
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電器安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	572,292	17,134	16,333	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	330,216	330,216	22,121,962	73.74	705,613	279,005	205,738	子公司	
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,120,000	55,999,999	70.00	449,116	60,949	43,751	子公司	
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	368,952	(26,878)	(24,190)	子公司	
統一超商	統一和行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	349,820	172,027	103,737	子公司	
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	408,042	54,398	46,782	子公司	
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	323,828	58,558	50,805	子公司	
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	201,319	30,002	29,832	子公司	
統一超商	博客數位科技	台灣	網路書店	100,400	100,400	9,999,999	50.03	223,142	142,392	71,239	子公司	
統一超商	統一龍騰藝文	台灣	藝文展覽業等	150,000	150,000	15,000,000	100.00	191,376	13,155	13,630	子公司	
統一超商	樂清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	128,230	52,605	26,808	子公司	
統一超商	象金卡	台灣	電子票券	300,000	300,000	32,500,000	100.00	252,698	(31,771)	(31,771)	子公司	
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	850,342	102,695	28,504	註一	
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	248,836	345,656	103,697	註一	
統一超商	捷盟行銷	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	83,233	114,479	28,639	註一	
統一超商	統一開發	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	115,730	(30,373)	(6,068)	註一	
統一超商	家福	台灣	百貨經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,039,465	512,528	96,734	註一	
統一超商	統一開發	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	2,321,500	2,321,500	209,000,000	19.00	1,281,782	(233,280)	(44,323)	註一	
統一超商	統一國際開發	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	444,294	148,759	8,192	註一	
統一超商	二十一世紀等	其他	略	1,810,220	1,810,220	-	-	538,230	268,239	15,543	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(續)益	統一超商認列之投資(續)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	賬面金額			
捷盟行銷等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	-	\$ 454,077	\$ -	略	
大智通文化行銷	高見文化行銷等	其他	略	-	-	-	-	99,795	-	略	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	137,260	-	略	
統一超商 B.V.I.	統一超商納國島控股有限公司	其他	專業投資	617,737	617,737	20,684,321	100.00	1,071,842	100,943	孫公司	
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,719,734	3,719,734	124,551,630	100.00	2,498,187	86,617	孫公司	
統一超商 B.V.I.	Presiclenc Limited等	其他	略	-	-	-	-	( 53,255)	-	略	
統一超商納國島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	616,900	616,900	236,376,070	51.56	1,030,714	225,394	孫公司	
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	958,073	-	略	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	香港	專業投資	89,415	89,415	3,000,000	100.00	198,744	30,845	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	23,023	23,023	7,000	100.00	2,274	( 19)	註	
統一精工等	統赫(股)公司等	其他	略	-	-	-	-	24,449	-	略	
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.等	其他	略	-	-	-	-	125,730	-	略	

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：

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 公司名稱	對單一企業 背書保證 金額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
1	大智通文化行銷 股份有限公司	統一生活 子公司	\$ 42,708	\$ 7,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	2.34	\$ 106,769	N	N	N	

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
博客數位科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金等	無	無	略	\$ 100,426	略	\$ 100,426	
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	"	"	"	120,367	"	120,367	
統一蘭陽藝文股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金等	"	"	"	100,275	"	100,275	
統一星巴克股份有限公司	元大寶來得寶貨幣市場基金等	"	"	"	342,000	"	342,000	
統一資訊股份有限公司	聯邦貨幣市場基金等	"	"	"	255,750	"	255,750	
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	"	597,802	"	597,802	
伸鴻股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金等	"	"	"	162,432	"	162,432	
高見文化行銷股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	7,954,585	130,275	"	130,275	
安源資訊股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	9,437,476	140,134	"	140,134	
壹金卡股份有限公司	政府公債(央債103-9)	"	"	略	200,000	"	199,543	
英屬維京群島樂普中國控股有限公司	樂普(上海)清潔用具租賃有限公司	"	"	7,000	1,642	8.75	1,642	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
捷盟行銷股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	9,920,921	156,378	18,944,189	299,150	28,251,347	445,942	116	613,763	9,702

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	無重大差異	授信期間	缺額	
捷順運輸	統一運送	統一超商之子公司	配送收入	\$ 397,389	( 56)	月結40天	無重大差異	"	\$ 91,678	58	
	捷盛運輸	母公司	"	( 296,792)	( 42)	月結20天	"	"	66,001	42	
樂濟服務	統一超商	母公司	勞務收入	( 111,393)	( 27)	月結45天	"	"	39,208	32	
統一星巴克	其他關係人		進貨	113,042	8	月結30天	"	"	( 18,609)	( 6)	
統一生活	統一藥品	統一超商之子公司	"	616,959	21	月結14-109天	"	"	( 450,701)	( 33)	
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	( 346,460)	( 69)	月結30天	"	"	151,291	68	
捷盛運輸	統一超商	統一超商之子公司	配送收入	( 448,023)	( 40)	月結20天	"	"	85,352	40	
	捷盟行銷	母公司	"	( 344,418)	( 31)	月結20天	"	"	61,557	29	
	大智通文化行銷	統一超商之子公司	"	( 178,188)	( 16)	月結20天	"	"	31,467	15	
捷順運輸	捷盟行銷	子公司	進貨	297,059	27	月結20天	"	"	( 66,140)	( 47)	
統一武藏野	統一超商	母公司	銷貨	( 1,414,942)	( 100)	月結45天	"	"	538,456	100	
統一藥品	統一生活	統一超商之子公司	"	( 616,959)	( 33)	月結14-109天	"	"	450,701	46	
	統一超商	母公司	"	( 135,093)	( 4)	月結10-54天	"	"	36,852	14	
	統一藥品香港控股	子公司	"	( 139,905)	( 8)	月結180天	"	"	157,461	16	
仲鴻	捷盟行銷	母公司	配送收入	( 136,314)	78	月結15-20天	"	"	24,120	73	
高見文化行銷	統一超商	母公司	銷貨	( 443,495)	( 74)	月結30-60天	"	"	118,922	40	
安源資訊	統一超商	母公司	"	169,368	43	月結35天	"	"	29,196	23	
統一藥品香港控股	統一藥品	母公司	進貨	148,032	100	月結180天	"	"	( 152,229)	( 100)	

(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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
統一資訊	統一超商	母公司	\$ 151,291	2.76	-	-	\$ 33,675	-
統一武藏野	統一超商	母公司	538,456	2.84	-	-	264,105	-
統一藥品	統一生活	統一超商之子公司	450,701	1.80	-	-	38,353	-
高見文化行銷	統一藥品香港控股	子公司	157,461	0.71	-	-	6,054	-
	統一超商	母公司	118,922	4.48	-	-	80,354	-

(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	營業項目	實收資本額 (\$)	投資方式 (註1)	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 系 類 積 存 金 額 (\$)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額 (\$)		本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 系 類 積 存 金 額 (\$)	繳投資公司 本期損益 (\$)	本公司直接或 間接投資 之持股比例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (\$)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (\$)	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益 (\$)	備 註
					匯 出	收 回							
上海統超商貿易有限公司	餐飲管理	285,045	1	154,420	-	-	154,420	93	100.00	93	36,735	-	註3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	373,248	1	59,730	-	-	59,730	948,398	30.00	270,708	752,385	-	註3
上海統一美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	481,100	1	259,706	-	-	259,706	296	65.00	192	41,964	-	註3
上海統一利有限公司	連鎖便利商店經營	1,828,180	1	1,756,031	-	-	1,756,031	(125,204)	100.00	(125,204)	323,373	-	註3
上海統一食品有限公司	食品零售	591,861	1	162,382	-	-	162,382	(19,525)	50.00	(9,763)	(8,979)	-	註3
上海統一聖娜多堡有限公司	食品零售	461,856	1	329,457	-	-	329,457	(918)	100.00	(918)	1,800	-	註3
上海統一物流有限公司	物流整合	65,751	1	59,730	-	-	59,730	26,009	100.00	26,009	74,459	-	註3
上海統一雪糕有限公司	冰淇淋銷售	781,997	1	713,315	-	-	713,315	(28,171)	100.00	(28,171)	264,750	-	註3
上海統一重慶超市有限公司	商品批發零售	384,880	1	302,533	-	-	302,533	(21,263)	100.00	(21,263)	(91,657)	-	註3
上海統一重慶超市有限公司	商品批發零售	481,100	1	387,125	-	-	387,125	10,578	100.00	10,578	181,237	-	註3
上海統一(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	110,638	1	52,920	-	-	52,920	(110)	81.00	(89)	2,227	-	註3
上海統一(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	94,435	1	45,693	-	-	45,693	(23,482)	51.00	(11,965)	(12,476)	-	註3
上海統一銀座商業有限公司	商品批發零售	288,660	1	121,800	-	-	121,800	17,005	55.00	5,116	254,826	-	註2
上海統一(上海)保健品商貿有限公司	商品買賣	92,165	1	89,582	-	-	89,582	31,771	73.74	23,755	162,882	-	註3
上海統一冠冠物流發展有限公司	物流倉儲	192,440	1	88,622	-	-	88,622	3,915	30.00	1,492	54,532	-	註3
上海統一(上海)清潔用品超市有限公司	清潔用品之銷售	133,417	1	20,001	-	-	20,001	(25,175)	4.46	-	837	-	註3
上海統一(北京)超市有限公司	商品批發零售	768,774	1	530,072	129,976	-	660,048	(44,287)	90.77	(39,055)	(160,618)	-	註3
北京博容來諮詢有限公司	諮詢	573	1	-	-	-	-	(5)	50.03	(3)	31	-	註3

註 1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註 3：係依該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期末大陸地區投資金額	自台灣匯出投資金額	經濟部核准投資金額	社會投資金額	依經濟部核准投資金額	規定投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 3,673,083	\$ 89,595	\$ 5,988,549	\$ 5,988,549	\$ 15,424,853	15,424,853
統一藥品股份有限公司		89,595	89,595	89,595	427,817	427,817
樂清服務股份有限公司		20,001	20,001	20,001	158,968	158,968
統昶行銷股份有限公司		88,622	88,622	88,622	385,490	385,490

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) 財產交易金額及與其相關之損益數額：無。
- (4) 票據背書或提供擔保之期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額或財務狀況有重大影響之交易事項：無。
- (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)母公司与各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國103年度1月1日至6月30日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	\$ 161,812	-	-
		"	預付貨款	119,296	-	-
		"	其他營業收入	180,400	-	-
		"	什項收入	128,388	-	-
		"	其他應收款	215,329	-	-
		"	其他應收款	384,765	1%	1%
		"	其他應收款	183,779	-	-
		"	其他應收款	121,565	-	-
		"	其他應收款	112,463	-	-
		"	銷貨收入	111,381	-	-
二十一世紀	博客來	子公司對子公司	銷貨收入	116,134	-	-
		"	銷貨收入	164,148	-	-
四川統一量販超市	成都統一量販超市	"	其他應付款項	164,148	-	-
成都統一量販超市	四川統一量販超市	"	其他應收款項	136,314	-	-
仲鴻	捷盟行銷	"	其他營業收入	178,188	-	-
捷盛運輸	大智通文化行銷	"	銷貨收入	344,418	-	-
		"	銷貨收入	448,023	-	-
		"	銷貨收入	296,702	月結20天	-
捷順運輸	捷盟行銷	"	銷貨收入	397,389	月結40天	-
		"	銷貨收入	169,609	-	-
統一咖啡開曼控股	統一速達	"	其他應收款	747,233	1%	1%
統一客樂得	上海統一星巴克	"	其他應收款	149,780	-	-
統一超商東京行銷	統一速達	"	銷貨收入	450,701	月結14-109天	1%
統一藥品	捷盟行銷	"	應收帳款	616,959	1%	1%
		"	銷貨收入	157,461	-	-
統一藥品	統一藥品香港控股	"	應收帳款	139,905	-	-
安源資訊	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	169,368	月結35天	-
		"	銷貨收入	256,682	-	-
統一資訊	統一超商	"	其他應收款	346,460	月結30天	-
		"	銷貨收入	151,291	-	-
		"	應收帳款			

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	總資產之比率
樂清服務	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	111,393	月結45天	-
高見文化行銷	統一超商	"	應收帳款	118,022	月結30-60天	-
統一武藏野	統一超商	"	銷貨收入	443,495		1%
統一藥品	統一超商	"	應收帳款	538,456	月結45天	1%
		"	銷貨收入	1,414,942		1%
		"	銷貨收入	135,093	月結10-54天	-

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

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

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

##### (二) 部門資訊之衡量

本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：

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 63,942,678	\$27,931,818	\$ 1,199,023	\$ 8,366,973	\$ -	\$101,440,492
內部部門收入	506,743	1,408,542	46,813,156	2,891,055	( 51,619,496)	-
部門收入	\$ 64,449,421	\$29,340,360	\$ 48,012,179	\$ 11,258,028	(\$ 51,619,496)	\$101,440,492
部門損益	\$ 5,777,574	\$ 1,451,369	\$ 451,509	\$ 898,432	(\$ 1,727,071)	\$ 6,851,813



	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		日
	便利商店	流通事業群	物流事業群
外部收入淨額	\$ 62,137,562	\$ 26,526,117	\$ 1,086,873
內部部門收入	434,229	1,780,381	47,481,876
部門收入	\$ 62,571,791	\$ 28,306,498	\$ 48,568,749
部門損益	\$ 5,041,575	\$ 1,564,371	\$ 370,513
			其他營運部門
			\$ 8,172,062
			( 52,576,506)
			\$ 52,576,506
			( \$ 1,511,318)
			\$ 611,901
			\$ 6,077,042
			\$ 97,922,614
			\$ 97,922,614
			\$ 97,922,614
			\$ 6,077,042

(四) 部門損益之調節資訊

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