

統一超商股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告書  
民國 103 年度及 102 年度  
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓  
電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司  
民國 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告書

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                 | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|--------------------------|----------|----------|
| 一、       | 封面                       | 1        |          |
| 二、       | 目錄                       | 2 ~ 3    |          |
| 三、       | 會計師查核報告書                 | 4        |          |
| 四、       | 個體資產負債表                  | 5 ~ 6    |          |
| 五、       | 個體綜合損益表                  | 7        |          |
| 六、       | 個體權益變動表                  | 8        |          |
| 七、       | 個體現金流量表                  | 9 ~ 10   |          |
| 八、       | 個體財務報告附註                 | 11 ~ 57  |          |
|          | (一) 公司沿革                 | 11       |          |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序         | 11       |          |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 11 ~ 14  |          |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明          | 14 ~ 21  |          |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 21 ~ 22  |          |
|          | (六) 重要會計科目之說明            | 22 ~ 40  |          |
|          | (七) 關係人交易                | 40 ~ 42  |          |
|          | (八) 抵(質)押之資產             | 42       |          |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾      | 42       |          |

| 項    | 目         | 頁       | 次 |
|------|-----------|---------|---|
| (十)  | 重大之災害損失   | 42      |   |
| (十一) | 重大之期後事項   | 42      |   |
| (十二) | 其他        | 42 ~ 46 |   |
| (十三) | 附註揭露事項    | 47 ~ 57 |   |
| (十四) | 營運部門資訊    | 57      |   |
| 九、   | 重要會計項目明細表 | 58 ~ 67 |   |



資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002279 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。統一超商股份有限公司民國 103 年及 102 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及附註十三所揭露之轉投資事業相關資訊，係依各該轉投資公司所委任其他會計師查核之財務報告評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報告；民國 103 年及 102 年度依據其他會計師查核財務報告所認列之投資收益淨額分別為新台幣 497,873 仟元及新台幣 252,947 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 6,293,356 仟元及新台幣 961,016 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一超商股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

會計師

周建宏

蕭春鴛

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 104 年 3 月 18 日

~4~



統一超商股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 103年12月31日           |            | 102年12月31日           |            |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|              |                |        | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                      |            |                      |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 12,898,946        | 22         | \$ 11,778,753        | 20         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)   |                      |            |                      |            |
|              | 融資產—流動         |        | 5,300,000            | 9          | 5,750,000            | 10         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(五)及七 | 500,527              | 1          | 455,916              | 1          |
| 1200         | 其他應收款          |        | 1,250,860            | 2          | 1,056,462            | 2          |
| 130X         | 存貨             | 六(六)   | 5,495,240            | 9          | 4,835,283            | 8          |
| 1410         | 預付款項           |        | 203,870              | -          | 370,166              | 1          |
| 1460         | 待出售非流動資產淨額     | 六(七)   | -                    | -          | 411,577              | 1          |
| 1479         | 其他流動資產—其他      |        | 593,312              | 1          | 538,969              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>26,242,755</u>    | <u>44</u>  | <u>25,197,126</u>    | <u>44</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                      |            |                      |            |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(三)   | 798,587              | 1          | 7,386,501            | 13         |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產—非流  | 六(四)   |                      |            |                      |            |
|              | 動              |        | 34,036               | -          | 483,981              | 1          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(七)   | 19,267,489           | 33         | 11,861,569           | 20         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(八)   | 9,735,711            | 16         | 9,118,823            | 16         |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(九)   | 1,087,892            | 2          | 1,378,302            | 2          |
| 1780         | 無形資產           | 六(十)   | 451,139              | 1          | 465,268              | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十五) | 502,513              | 1          | 462,373              | 1          |
| 1990         | 其他非流動資產—其他     | 六(十一)  | 1,090,045            | 2          | 1,064,325            | 2          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>32,967,412</u>    | <u>56</u>  | <u>32,221,142</u>    | <u>56</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 59,210,167</u> | <u>100</u> | <u>\$ 57,418,268</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



統一超商股份有限公司  
個體資產負債表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益          |                | 附註         | 103年12月31日           |            | 102年12月31日           |            |
|----------------|----------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                |                |            | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>流動負債</b>    |                |            |                      |            |                      |            |
| 2150           | 應付票據           |            | \$ 990,181           | 2          | \$ 1,395,459         | 3          |
| 2160           | 應付票據—關係人       | 七(二)       | 3,058,697            | 5          | 3,082,137            | 5          |
| 2170           | 應付帳款           |            | 1,465,493            | 3          | 1,408,558            | 3          |
| 2180           | 應付帳款—關係人       | 七(二)       | 6,512,139            | 11         | 6,317,080            | 11         |
| 2200           | 其他應付款          | 六(十二)及七(二) | 13,032,951           | 22         | 12,708,744           | 22         |
| 2230           | 當期所得稅負債        | 六(二十五)     | 752,774              | 1          | 507,980              | 1          |
| 2310           | 預收款項           | 六(十三)      | 1,852,693            | 3          | 2,452,670            | 4          |
| 21XX           | <b>流動負債合計</b>  |            | <u>27,664,928</u>    | <u>47</u>  | <u>27,872,628</u>    | <u>49</u>  |
| <b>非流動負債</b>   |                |            |                      |            |                      |            |
| 2540           | 長期借款           | 六(十四)      | -                    | -          | 1,000,000            | 2          |
| 2570           | 遞延所得稅負債        | 六(二十五)     | 10,390               | -          | 14,062               | -          |
| 2640           | 應計退休金負債        | 六(十五)      | 2,440,380            | 4          | 2,290,932            | 4          |
| 2645           | 存入保證金          |            | 2,177,988            | 3          | 2,083,417            | 3          |
| 2670           | 其他非流動負債—其他     |            | 400,513              | 1          | 417,353              | 1          |
| 25XX           | <b>非流動負債合計</b> |            | <u>5,029,271</u>     | <u>8</u>   | <u>5,805,764</u>     | <u>10</u>  |
| 2XXX           | <b>負債總計</b>    |            | <u>32,694,199</u>    | <u>55</u>  | <u>33,678,392</u>    | <u>59</u>  |
| <b>權益</b>      |                |            |                      |            |                      |            |
| <b>股本</b>      |                |            |                      |            |                      |            |
| 3110           | 普通股股本          | 六(十六)      | 10,396,223           | 18         | 10,396,223           | 18         |
| <b>資本公積</b>    |                |            |                      |            |                      |            |
| 3200           | 資本公積           | 六(十七)      | 7,031                | -          | 890,234              | 1          |
| <b>保留盈餘</b>    |                |            |                      |            |                      |            |
| 3310           | 法定盈餘公積         | 六(十八)      | 6,493,041            | 11         | 5,931,412            | 10         |
| 3320           | 特別盈餘公積         |            | -                    | -          | 338,453              | 1          |
| 3350           | 未分配盈餘合計        |            | 8,911,239            | 15         | 5,616,291            | 10         |
| <b>其他權益</b>    |                |            |                      |            |                      |            |
| 3400           | 其他權益           | 六(十九)      | 708,434              | 1          | 567,263              | 1          |
| 3XXX           | <b>權益總計</b>    |            | <u>26,515,968</u>    | <u>45</u>  | <u>23,739,876</u>    | <u>41</u>  |
| <b>負債及權益總計</b> |                |            | <u>\$ 59,210,167</u> | <u>100</u> | <u>\$ 57,418,268</u> | <u>100</u> |

請參閱後附個體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104年3月18日查核報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一超商股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國103年及102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               | 103 年 度             |                | 102 年 度             |           |
|-----------------------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------|
|                                   |                  | 金 額                 | %              | 金 額                 | %         |
| 4000 營業收入                         | 六(二十)及七(二)       | \$ 131,330,857      | 100            | \$ 126,998,794      | 100       |
| 5000 營業成本                         | 七(二)             | ( 88,150,965)       | ( 67)          | ( 85,916,074)       | ( 68)     |
| 5900 營業毛利                         |                  | <u>43,179,892</u>   | <u>33</u>      | <u>41,082,720</u>   | <u>32</u> |
| 營業費用                              | 六(二十三)(二十四)及七(二) |                     |                |                     |           |
| 6100 推銷費用                         |                  | ( 32,861,861)       | ( 25)          | ( 31,480,673)       | ( 25)     |
| 6200 管理費用                         |                  | ( 4,020,362)        | ( 3)           | ( 3,308,248)        | ( 2)      |
| 6000 營業費用合計                       |                  | ( 36,882,223)       | ( 28)          | ( 34,788,921)       | ( 27)     |
| 6900 營業利益                         |                  | <u>6,297,669</u>    | <u>5</u>       | <u>6,293,799</u>    | <u>5</u>  |
| 營業外收入及支出                          |                  |                     |                |                     |           |
| 7010 其他收入                         | 六(二十一)           | 1,199,235           | 1              | 1,327,360           | 1         |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十二)           | 839,111             | 1              | ( 239,229)          | -         |
| 7050 財務成本                         |                  | ( 28,185)           | -              | ( 31,413)           | -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     |                  | <u>1,999,301</u>    | <u>1</u>       | <u>1,778,670</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                  | <u>4,009,462</u>    | <u>3</u>       | <u>2,835,388</u>    | <u>2</u>  |
| 7900 稅前淨利                         |                  | 10,307,131          | 8              | 9,129,187           | 7         |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十五)           | ( 1,221,116)        | ( 1)           | ( 1,092,435)        | ( 1)      |
| 8200 本期淨利                         |                  | <u>\$ 9,086,015</u> | <u>7</u>       | <u>\$ 8,036,752</u> | <u>6</u>  |
| 其他綜合損益(淨額)                        | 六(十九)            |                     |                |                     |           |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            |                  | \$ 185,470          | -              | \$ 151,560          | -         |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益          | 六(三)             | ( 66,394)           | -              | 40,777              | -         |
| 8360 確定福利計畫精算損失                   |                  | ( 164,092)          | -              | ( 274,465)          | -         |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |                  | ( 43,290)           | -              | ( 33,803)           | -         |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅            | 六(二十五)           | <u>32,828</u>       | <u>-</u>       | <u>44,569</u>       | <u>-</u>  |
| 8300 本期其他綜合損失之稅後淨額                |                  | <u>(\$ 55,478)</u>  | <u>-</u>       | <u>(\$ 71,362)</u>  | <u>-</u>  |
| 8500 本期綜合利益總額                     |                  | <u>\$ 9,030,537</u> | <u>7</u>       | <u>\$ 7,965,390</u> | <u>6</u>  |
| 基本每股盈餘                            | 六(二十六)           |                     |                |                     |           |
| 9750 基本每股盈餘合計                     |                  | <u>\$ 8.74</u>      | <u>\$ 7.73</u> |                     |           |
| 稀釋每股盈餘                            | 六(二十六)           |                     |                |                     |           |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                     |                  | <u>\$ 8.72</u>      | <u>\$ 7.72</u> |                     |           |

請參閱後附個體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104年3月18日查核報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一證券股份有限公司  
個體財務報告

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註  | 保 留 盈 餘       |             |              | 其 他        |                               |            | 權 益         |               |         |
|---|---------------|-------------|--------------|------------|-------------------------------|------------|-------------|---------------|---------|
|   | 資 本 公 積       | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘  | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額 | 備 融 資 現    | 出 售 未 售 產 損 | 金 實 益         | 權 益 總 額 |
| 102                                       |               |             |              |            |                               |            |             |               |         |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額                         | \$ 10,396,223 | \$ 910,278  | \$ 5,253,820 | \$ 768,822 | \$ 3,130,539                  | \$ 133,615 | \$ 510,631  | \$ 20,836,698 |         |
| 101 年 度 盈 餘 指 標 及 分 派：                    |               |             |              |            |                               |            |             |               |         |
| 提 列 法 定 盈 餘 公 積                           | -             | -           | 677,592      | -          | ( 677,592 )                   | -          | -           | -             |         |
| 特 別 盈 餘 公 積                               | -             | -           | -            | 430,369    | 430,369                       | -          | -           | -             |         |
| 現 金 股 利                                   | -             | -           | -            | -          | ( 5,042,168 )                 | -          | -           | ( 5,042,168 ) |         |
| 對 子 公 司 持 股 變 動 但 未 喪 失 控 制 力 之 權 益 變 動 數 | -             | ( 20,044 )  | -            | -          | -                             | -          | -           | ( 20,044 )    |         |
| 102 年 度 淨 利                               | -             | -           | -            | -          | 8,036,752                     | -          | -           | 8,036,752     |         |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益                           | -             | -           | -            | -          | ( 261,609 )                   | 151,560    | 38,687      | ( 71,362 )    |         |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額                       | \$ 10,396,223 | \$ 890,234  | \$ 5,931,412 | \$ 338,453 | \$ 5,616,291                  | \$ 17,945  | \$ 549,318  | \$ 23,739,876 |         |
| 103                                       |               |             |              |            |                               |            |             |               |         |
| 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 |         |
| 102 年 度 盈 餘 指 標 及 分 派：                    |               |             |              |            |                               |            |             |               |         |
| 提 列 法 定 盈 餘 公 積                           | -             | -           | 561,629      | -          | ( 561,629 )                   | -          | -           | -             |         |
| 特 別 盈 餘 公 積 迴 轉                           | -             | -           | -            | 338,453    | 338,453                       | -          | -           | -             |         |
| 現 金 股 利                                   | -             | ( 883,679 ) | -            | -          | ( 5,354,055 )                 | -          | -           | ( 6,237,734 ) |         |
| 對 子 公 司 持 股 變 動 但 未 喪 失 控 制 力 之 權 益 變 動 數 | -             | -           | -            | -          | ( 16,904 )                    | -          | -           | ( 16,904 )    |         |
| 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 股 權 淨 值 之 變 動 數   | -             | 476         | -            | -          | 283                           | -          | -           | 193           |         |
| 103 年 度 淨 利                               | -             | -           | -            | -          | 9,086,015                     | -          | -           | 9,086,015     |         |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益                           | -             | -           | -            | -          | ( 196,649 )                   | 198,402    | ( 57,231 )  | ( 55,478 )    |         |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額                       | \$ 10,396,223 | \$ 7,031    | \$ 6,493,041 | \$ -       | \$ 8,911,239                  | \$ 216,347 | \$ 492,087  | \$ 26,515,968 |         |

請參閱後附個體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 104 年 3 月 18 日查核報告。

董事長：羅智先

經理人：陳瑞堂

會計主管：張儷齡







統一超商股份有限公司  
個體現金流量表  
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註        | 103<br>年<br>度    | 102<br>年<br>度    |
|---------------------|-----------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |           |                  |                  |
| 本期稅前淨利              |           | \$ 10,307,131    | \$ 9,129,187     |
| 調整項目                |           |                  |                  |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |           |                  |                  |
| 呆帳費用                | 六(五)      | 9,030            | 18,398           |
| 折舊費用                | 六(八)(二十三) | 2,205,472        | 2,113,547        |
| 各項攤提                | 六(十)(二十三) | 97,582           | 57,145           |
| 利息費用                |           | 28,185           | 31,413           |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 |           |                  |                  |
| 損益之份額               | (         | 1,999,301)       | ( 1,778,670)     |
| 投資性不動產折舊費用          |           | 14,898           | 15,248           |
| 處分採權益法之長期股權投資利益     | 六(二十二)    | ( 1,028,508)     | ( 233,437)       |
| 處分備供出售金融資產利益        | 六(二十二)    | -                | ( 22,695)        |
| 採用權益法之長期股權減損損失      | 六(七)(二十二) | 100,000          | 104,695          |
| 備供出售金融資產金融資產減損損失    | 六(三)(二十二) | -                | 276,834          |
| 以成本衡量之金融資產減損損失      | 六(四)(二十二) | 4,278            | -                |
| 利息收入                | 六(二十一)    | ( 74,317)        | ( 52,148)        |
| 股利收入                | 六(二十一)    | ( 40,017)        | ( 282,829)       |
| 不動產、廠房及設備減損(迴轉利益)   |           | 29,451           | ( 22,231)        |
| 處分不動產、廠房及設備損失淨額     | 六(二十二)    | 45,795           | 59,440           |
| 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     |           | 450,000          | ( 950,000)       |
| 應收帳款                | (         | 53,641)          | 5,143            |
| 其他應收款               | (         | 194,067)         | 9,800            |
| 存貨                  | (         | 659,957)         | 130,724          |
| 預付款項                |           | 166,296          | ( 187,001)       |
| 其他流動資產              | (         | 54,343)          | ( 463,532)       |
| 其他非流動資產             | (         | 25,720)          | 1,679            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |           |                  |                  |
| 應付票據                | (         | 428,718)         | ( 520,902)       |
| 應付帳款                |           | 251,994          | ( 602,635)       |
| 其他應付款               |           | 263,253          | ( 963,034)       |
| 預收款項                | (         | 599,977)         | 397,488          |
| 應計退休金負債             | (         | 14,644)          | ( 20,711)        |
| 其他非流動負債             | (         | 8,883)           | ( 75,723)        |
| 營運產生之現金流入           |           | 8,791,272        | 6,175,193        |
| 收取之利息               |           | 73,986           | 51,125           |
| 支付之所得稅              | (         | 987,305)         | ( 1,063,942)     |
| 支付之利息               | (         | 19,268)          | ( 6,357)         |
| 收取之現金股利             |           | 1,771,170        | 1,743,573        |
| 營業活動之淨現金流入          |           | <u>9,629,855</u> | <u>6,899,592</u> |

(續次頁)



統一超商股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註     | 103 年 度       | 102 年 度       |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>  |        |               |               |
| 採用權益法之長期股權投資增加    |        | (\$ 125,000)  | (\$ 490,000)  |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 |        | -             | 186,774       |
| 以成本衡量之被投資公司減資退回股款 |        | 4,667         | 20,000        |
| 處分採權益法之長期股權投資價款   |        | 1,450,000     | 275,231       |
| 處分備供出售金融資產價款      |        | -             | 312,183       |
| 備供出售金融資產清算股利      |        | 217           | 184           |
| 購置不動產、廠房及設備付現數    | 六(二十八) | ( 2,661,388 ) | ( 2,505,300 ) |
| 取得無形資產            | 六(十)   | ( 83,453 )    | ( 126,444 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款     |        | 48,458        | 57,815        |
| 投資活動之淨現金流出        |        | ( 1,366,499 ) | ( 2,269,557 ) |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |        |               |               |
| 舉借長期借款            |        | -             | 5,200,000     |
| 償還長期借款            |        | ( 1,000,000 ) | ( 5,400,000 ) |
| 已發放現金股利           | 六(十八)  | ( 6,237,734 ) | ( 5,042,168 ) |
| 存入保證金增加           |        | 94,571        | 137,365       |
| 籌資活動之淨現金流出        |        | ( 7,143,163 ) | ( 5,104,803 ) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數  |        | 1,120,193     | ( 474,768 )   |
| 期初現金及約當現金餘額       |        | 11,778,753    | 12,253,521    |
| 期末現金及約當現金餘額       |        | \$ 12,898,946 | \$ 11,778,753 |

請參閱後附個體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104年3月18日查核報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一超商股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國103年度及102年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國登記設立。本公司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)本公司之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 18 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」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                               | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 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               | 發布之生效日                        |
|------------------------------|-------------------------------|
| 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                    |

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

#### 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。本公司以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之計畫資產預期報酬，故民國 103 年度調減營業費用\$3,182 及調增其他綜合損失\$3,182。

#### 2. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

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

#### 3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性

質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

#### 5. 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。

除附註三(二)1. 外，本公司現正評估上述項目對個體財務報告之影響。

### (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 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」     | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 民國106年1月1日          |
| 國際財務報導準則第1號之修正「揭露計畫」                              | 民國105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          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                   | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植       | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」       | 民國103年7月1日          |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」       | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」     | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善           | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善           | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善           | 民國105年1月1日          |

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，

因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之子公司、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。惟當本公司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。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 備供出售金融資產

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

#### (八) 放款及應收款

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

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對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. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產



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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售金融資產

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

(十) 租賃

本公司無融資租賃。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。

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及聯合控制個體

1. 子公司指本公司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。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得之損益份額認列為當期損益。對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。對於先前認

- 列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
  7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
  8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
  9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
  10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
  11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
  12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
  13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
  14. 本公司對聯合控制個體之投資於個體財務報告採權益法評價。本公司與聯合控制個體間交易所產生之未實現損益業已消除。本公司對聯合控制個體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。

15. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

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

|       |         |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 50 年    |
| 運輸設備  | 5 年     |
| 營業器具  | 4 年～7 年 |
| 租賃改良  | 7 年     |

#### (十四) 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。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～15 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減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。

#### (十七) 負債準備

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

#### (十八) 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。

##### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後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。另本公司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。

#### (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。未分配盈餘依所得稅法加徵

10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十) 收入認列

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。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

本公司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。本公司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

### 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，本公司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公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### 2. 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，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司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。

### 3. 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。

### 4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司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公司確定福利義務之金額。

### 5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司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、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>103年12月31日</u>    | <u>102年12月31日</u>    |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 門市週轉金     | \$ 716,333           | \$ 597,477           |
| 支票存款及活期存款 | 2,890,768            | 3,262,286            |
| 約當現金      |                      |                      |
| 定期存款      | 3,694,950            | 2,351,352            |
| 短期票券      | 5,596,895            | 5,567,638            |
|           | <u>\$ 12,898,946</u> | <u>\$ 11,778,753</u> |

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，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。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

|            | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易之金融資產 |                   |                   |
| —開放型基金     | \$ 5,300,000      | \$ 5,750,000      |

本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨收益分別為 \$34,182 及 \$38,675。

(三) 備供出售金融資產-非流動

|           | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u>   |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 上市櫃公司股票   | \$ 265,606        | \$ 265,606          |
| 非上市櫃公司股票  | 42,448            | 9,383,045           |
| 小計        | 308,054           | 9,648,651           |
| 加(減)：評價調整 | 490,533           | 556,927             |
| 累計減損      | -                 | ( 2,819,077)        |
|           | <u>\$ 798,587</u> | <u>\$ 7,386,501</u> |

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$66,394) 及 \$40,777。
2. 本公司民國 102 年度認列之備供出售金融資產減損損失為 \$276,834。
3. 本公司將部份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12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 245,714        | \$ 691,381        |
| 減：累計減損   | ( 211,678)        | ( 207,400)        |
|          | <u>\$ 34,036</u>  | <u>\$ 483,981</u> |

1. 本公司持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 103 年度認列前揭資產之減損損失為 \$4,278。
3. 本公司將部份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12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款        | \$ 564,276        | \$ 511,254        |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | ( 1,839)          | ( 2,458)          |
| 備抵呆帳        | ( 61,910)         | ( 52,880)         |
|             | <u>\$ 500,527</u> | <u>\$ 455,916</u> |

1. 本公司之銷貨主要係以現金及信用卡銷貨為主，應收帳款主要係應收銀行及百貨公司之信用卡款及營業金。本公司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. 本公司應收帳款無屬已逾期但未減損之情形。
3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為 \$61,910 及 \$52,880。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|          | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 1月1日     | \$ 52,880        | \$ 34,482        |
| 本期迴轉減損損失 | ( 175)           | ( 1,671)         |
| 本期提列減損損失 | 9,205            | 20,069           |
| 12月31日   | <u>\$ 61,910</u> | <u>\$ 52,880</u> |

(六) 存貨

|     | <u>103 年 12 月 31 日</u> | <u>102 年 12 月 31 日</u> |              |
|-----|------------------------|------------------------|--------------|
| 商 品 | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>          | <u>帳面金額</u>  |
|     | \$ 5,515,275           | (\$ 20,035)            | \$ 5,495,240 |
| 商 品 | <u>成 本</u>             | <u>備抵跌價損失</u>          | <u>帳面金額</u>  |
|     | \$ 4,857,918           | (\$ 22,635)            | \$ 4,835,283 |

本公司民國 103 年及 102 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$88,150,965 及 \$85,916,074，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 (\$2,600) 及 \$11,742。



(七) 採用權益法之投資

|               | 持股比例       | 103年12月31日           | 102年12月31日           |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|
| 家福股份有限公司      | 19.50%     | \$ 5,021,414         | \$ -                 |
| 英屬維爾京群島商統一超商  | 100.00%    | 4,045,242            | 3,907,731            |
| 統正開發股份有限公司    | 19.00%     | 1,224,548            | -                    |
| 統一生活事業股份有限公司  | 100.00%    | 733,327              | 629,989              |
| 統一速達股份有限公司    | 70.00%     | 1,019,639            | 870,685              |
| 統一精工股份有限公司    | 80.87%     | 551,680              | 576,626              |
| 統一藥品股份有限公司    | 73.74%     | 886,474              | 884,207              |
| 統一開發股份有限公司    | 20.00%     | 872,213              | 821,838              |
| 統一百華股份有限公司    | 70.00%     | 499,047              | 455,765              |
| 統一國際開發股份有限公司  | 3.33%      | 468,111              | -                    |
| 統一武藏野股份有限公司   | 90.00%     | 380,689              | 393,142              |
| 統昶行銷股份有限公司    | 60.00%     | 424,296              | 397,815              |
| 統一資訊股份有限公司    | 86.00%     | 407,973              | 435,107              |
| 安源資訊股份有限公司    | 86.76%     | 353,732              | 352,999              |
| 大智通文化行銷股份有限公司 | 100.00%    | 238,207              | 213,575              |
| 博客來數位科技股份有限公司 | 50.03%     | 300,427              | 266,903              |
| 統一蘭陽藝文股份有限公司  | 100.00%    | 255,082              | 208,242              |
| 樂清服務股份有限公司    | 51.00%     | 152,566              | 135,123              |
| 統合開發股份有限公司    | 19.93%     | 113,661              | -                    |
| 酷聖石冰淇淋股份有限公司  | 100.00%    | 61,405               | 108,652              |
| 金財通商務科技股份有限公司 | 58.33%     | 113,714              | 99,410               |
| 捷盟行銷股份有限公司    | 25.00%     | 113,585              | 103,720              |
| 統一星巴克股份有限公司   | 30.00%     | 352,169              | 308,716              |
| 愛金卡股份有限公司     | 100.00%    | 245,381              | 281,344              |
| 統一多拿滋股份有限公司等  | 0.02%~100% | 432,907              | 409,980              |
|               |            | <u>\$ 19,267,489</u> | <u>\$ 11,861,569</u> |

子公司

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

關聯企業

3. 本公司對關聯企業之持股比例在 0.02%~36.67%之間且無個別重大之關聯企業。關聯企業之彙總性財務資訊如下：

| 103年12月31日     |                | 103年度         |              |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 資產             | 負債             | 收入            | 損益           |
| \$ 182,766,999 | \$ 138,515,081 | \$ 44,351,532 | \$ 1,394,093 |

| 102年12月31日    |              | 102年度        |            |
|---------------|--------------|--------------|------------|
| 資產            | 負債           | 收入           | 損益         |
| \$ 11,609,527 | \$ 7,286,692 | \$ 1,884,177 | \$ 263,926 |

#### 聯合控制個體

4. 本公司持有合資之資產及負債及經營結果所享之份額如下：

|              | 103年12月31日        | 102年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>資產及負債</u> |                   |                   |
| 資產：          |                   |                   |
| 流動資產         | \$ 619,760        | \$ 527,004        |
| 長期資產         | 489,149           | 398,904           |
|              | <u>1,108,909</u>  | <u>925,908</u>    |
| 負債：          |                   |                   |
| 流動負債         | \$ 629,350        | \$ 571,076        |
| 長期負債         | 58,611            | 56,756            |
|              | <u>687,961</u>    | <u>627,832</u>    |
| 淨資產          | <u>\$ 420,948</u> | <u>\$ 298,076</u> |
|              | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
| <u>經營結果</u>  |                   |                   |
| 收益           | \$ 2,680,019      | \$ 2,357,073      |
| 費損           | 2,469,564         | 2,197,275         |
| 稅後淨利         | <u>\$ 210,455</u> | <u>\$ 159,798</u> |
| 合資承諾之權益比例    | <u>30%~50%</u>    | <u>30%~50%</u>    |

本公司於各合資公司之權益並無相關之或有負債，且該合資本身亦無或有負債。

5. 本公司民國 103 年及 102 年度評估部分採用權益法之投資業已減損，故分別認列減損損失\$100,000 及\$104,695。
6. 本公司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)。

(八) 不動產、廠房及設備

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

|                   | 土地                  | 房屋及建築             | 營業器具                | 租賃改良                | 其他              | 合計                  |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>102年1月1日</u>   |                     |                   |                     |                     |                 |                     |
| 成本                | \$ 1,354,991        | \$ 930,308        | \$ 12,662,634       | \$ 6,654,111        | \$ 7,798        | \$ 21,609,842       |
| 累計折舊及減損           | -                   | (224,574)         | (8,090,804)         | (4,077,124)         | (6,746)         | (12,399,248)        |
|                   | <u>\$ 1,354,991</u> | <u>\$ 705,734</u> | <u>\$ 4,571,830</u> | <u>\$ 2,576,987</u> | <u>\$ 1,052</u> | <u>\$ 9,210,594</u> |
| <u>102年度</u>      |                     |                   |                     |                     |                 |                     |
| 1月1日              | \$ 1,354,991        | \$ 705,734        | \$ 4,571,830        | \$ 2,576,987        | \$ 1,052        | \$ 9,210,594        |
| 增添                | -                   | -                 | 1,434,007           | 752,190             | -               | 2,186,197           |
| 處分                | -                   | -                 | (58,419)            | (68,817)            | -               | (127,236)           |
| 移轉                | (37,550)            | (21,866)          | (2,022)             | -                   | 2,022           | (59,416)            |
| 折舊費用              | -                   | (20,016)          | (1,302,891)         | (790,323)           | (317)           | (2,113,547)         |
| 減損損失迴轉            | -                   | -                 | 22,231              | -                   | -               | 22,231              |
| 12月31日            | <u>\$ 1,317,441</u> | <u>\$ 663,852</u> | <u>\$ 4,664,736</u> | <u>\$ 2,470,037</u> | <u>\$ 2,757</u> | <u>\$ 9,118,823</u> |
| <u>102年12月31日</u> |                     |                   |                     |                     |                 |                     |
| 成本                | \$ 1,317,441        | \$ 895,829        | \$ 12,491,506       | \$ 6,749,188        | \$ 6,692        | \$ 21,460,656       |
| 累計折舊及減損           | -                   | (231,977)         | (7,826,770)         | (4,279,151)         | (3,935)         | (12,341,833)        |
|                   | <u>\$ 1,317,441</u> | <u>\$ 663,852</u> | <u>\$ 4,664,736</u> | <u>\$ 2,470,037</u> | <u>\$ 2,757</u> | <u>\$ 9,118,823</u> |

(九) 投資性不動產

|        | <u>土地</u>           | <u>房屋及建築</u>      | <u>合計</u>           |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 103年度  |                     |                   |                     |
| 1月1日   | \$ 1,030,257        | \$ 348,045        | \$ 1,378,302        |
| 重分類    | ( 224,742)          | ( 50,770)         | ( 275,512)          |
| 折舊費用   | -                   | ( 14,898)         | ( 14,898)           |
| 12月31日 | <u>\$ 805,515</u>   | <u>\$ 282,377</u> | <u>\$ 1,087,892</u> |
|        | <u>土地</u>           | <u>房屋及建築</u>      | <u>合計</u>           |
| 102年度  |                     |                   |                     |
| 1月1日   | \$ 992,707          | \$ 341,427        | \$ 1,334,134        |
| 重分類    | 37,550              | 21,866            | 59,416              |
| 折舊費用   | -                   | ( 15,248)         | ( 15,248)           |
| 12月31日 | <u>\$ 1,030,257</u> | <u>\$ 348,045</u> | <u>\$ 1,378,302</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 52,220    | \$ 52,220    |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生<br>之直接營運費用 | \$ 20,968    | \$ 25,742    |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值為\$\$2,183,811~2,264,120，係依市場上相似比較標的之成交價或獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較標的售價及收益法，主要假設之成長率及折現率為 12%及 2.41%。

(十) 無形資產

|           | <u>電腦軟體及著作權</u>   |
|-----------|-------------------|
| 103年度     |                   |
| 1月1日      | \$ 465,268        |
| 增添一源自單獨取得 | 83,453            |
| 攤銷費用      | ( 97,582)         |
| 12月31日    | <u>\$ 451,139</u> |
|           | <u>電腦軟體</u>       |
| 102年度     |                   |
| 1月1日      | \$ 395,969        |
| 增添一源自單獨取得 | 126,444           |
| 攤銷費用      | ( 57,145)         |
| 12月31日    | <u>\$ 465,268</u> |

本公司上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

(十一) 其他非流動資產

|       | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|-------|---------------------|---------------------|
| 存出保證金 | \$ 1,087,933        | \$ 1,060,965        |
| 其他    | 2,112               | 3,360               |
|       | <u>\$ 1,090,045</u> | <u>\$ 1,064,325</u> |

(十二) 其他應付款

|                 | <u>103年12月31日</u>    | <u>102年12月31日</u>    |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 門市代收款項          | \$ 8,054,655         | \$ 8,223,020         |
| 應付薪資及獎金         | 1,704,284            | 1,512,711            |
| 應付員工紅利及董監酬勞     | 641,609              | 431,449              |
| 應付加盟店績效獎金       | 579,502              | 608,066              |
| 應付租金            | 475,666              | 447,751              |
| 應付購置不動產、廠房及設備價款 | 475,219              | 458,098              |
| 應付系統開發維護費       | 80,339               | 81,637               |
| 應付勞健保費          | 31,007               | 28,989               |
| 其他              | 990,670              | 917,023              |
|                 | <u>\$ 13,032,951</u> | <u>\$ 12,708,744</u> |

(十三) 預收款項

|             | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 預收禮券款       | \$ 1,072,486        | \$ 1,025,008        |
| 預收商品卡款      | 348,438             | 305,196             |
| 預收加盟權利金     | 232,291             | 208,922             |
| 預收iCash卡加值款 | -                   | 685,192             |
| 其他          | 199,478             | 228,352             |
|             | <u>\$ 1,852,693</u> | <u>\$ 2,452,670</u> |

(十四) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>103年12月31日</u>   |
|-------------|-------------|------------|---------------------|
| 銀行信用借款      | -           | 無          | <u>\$ -</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>   |
| 銀行信用借款      | 0.79%       | 無          | <u>\$ 1,000,000</u> |

1. 本公司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. 本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$6,471,657 及 \$9,496,834。

## (十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4.5% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|              | 103年12月31日            | 102年12月31日            |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 已提撥確定福利義務現值  | (\$ 3,752,251)        | (\$ 3,546,568)        |
| 計畫資產公允價值     | 1,311,871             | 1,255,636             |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>(\$ 2,440,380)</u> | <u>(\$ 2,290,932)</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                | 103年度                 | 102年度                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1月1日確定福利義務現值   | (\$ 3,546,568)        | (\$ 3,249,453)        |
| 當期服務成本         | ( 47,486)             | ( 46,570)             |
| 利息成本           | ( 70,420)             | ( 48,485)             |
| 精算損益           | ( 171,407)            | ( 271,688)            |
| 支付之福利          | 83,630                | 69,628                |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>(\$ 3,752,251)</u> | <u>(\$ 3,546,568)</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

|                 | 103年度               | 102年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 1,255,636        | \$ 1,206,672        |
| 計畫資產預期報酬        | 22,271              | 19,133              |
| 計畫資產(經驗調整)      | 7,315               | ( 2,777)            |
| 雇主之提撥金          | 94,032              | 83,084              |
| 支付之福利           | ( 67,383)           | ( 50,476)           |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 1,311,871</u> | <u>\$ 1,255,636</u> |

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

|          | 103年度            | 102年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本   | \$ 47,486        | \$ 46,570        |
| 利息成本     | 70,420           | 48,485           |
| 計畫資產預期報酬 | ( 22,271)        | ( 19,133)        |
| 當期退休金成本  | <u>\$ 95,635</u> | <u>\$ 75,922</u> |

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：

|      | 103年度            | 102年度            |
|------|------------------|------------------|
| 推銷費用 | \$ 74,686        | \$ 72,274        |
| 管理費用 | 20,949           | 3,648            |
|      | <u>\$ 95,635</u> | <u>\$ 75,922</u> |

(6)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|      | 103年度             | 102年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 本期認列 | \$ 164,092        | \$ 274,465        |
| 累積金額 | <u>\$ 888,341</u> | <u>\$ 724,249</u> |

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內辦理委託經營。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

民國103年度及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$29,586及\$16,356。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

|             | 103年         | 102年         |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率         | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率     | <u>3.00%</u> | <u>3.00%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>1.75%</u> | <u>1.75%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第5回經驗生命表估計。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

|           | 103年度                 | 102年度                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 確定福利義務現值  | (\$ 3,752,251)        | (\$ 3,546,568)        |
| 計畫資產公允價值  | <u>1,311,871</u>      | <u>1,255,636</u>      |
| 計畫剩餘(短絀)  | <u>(\$ 2,440,380)</u> | <u>(\$ 2,290,932)</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>(\$ 17,457)</u>    | <u>(\$ 256,482)</u>   |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 7,315</u>       | <u>(\$ 2,777)</u>     |



(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$100,908。

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$170,914 及\$162,123。

#### (十六)股本

民國 103 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為\$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

#### (十七)資本公積

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

#### (十八)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，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 年度員工紅利估列金額分別為\$481,207 及\$323,587，董監酬勞估列金額分別為\$160,402 及\$107,862，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 年度財務報告認列之金額一致。

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 年盈餘分派案如下：

|           | 102年度      |             | 101年度      |             |
|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
|           | 金額         | 每股股利<br>(元) | 金額         | 每股股利<br>(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    |             |

6. 本公司於民國 104 年 3 月 18 日經董事會提議之民國 103 年度盈餘分派案如下：

|           | 103年度      |             |
|-----------|------------|-------------|
|           | 金額         | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積    | \$ 891,124 |             |
| 現金股利-保留盈餘 | 7,277,356  | \$ 7.00     |
| 員工現金紅利    | 481,207    |             |
| 董監事酬勞     | 160,402    |             |

(十九) 其他權益項目

|          | 103年                      |                         |            |
|----------|---------------------------|-------------------------|------------|
|          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售金融<br>資產未實現<br>評價利益 | 總計         |
| 1月1日     | \$ 17,945                 | \$ 549,318              | \$ 567,263 |
| 評價調整：    |                           |                         |            |
| - 本公司    | -                         | ( 66,394)               | ( 66,394)  |
| - 關聯企業   | -                         | 4,231                   | 4,231      |
| 評價調整之稅額  | -                         | 4,932                   | 4,932      |
| 外幣換算差異數： |                           |                         |            |
| - 本公司    | 185,470                   | -                       | 185,470    |
| - 關聯企業   | 12,932                    | -                       | 12,932     |
| 12月31日   | \$ 216,347                | \$ 492,087              | \$ 708,434 |

|          | 102年度                     |                         |                   |
|----------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
|          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備供出售金融<br>資產未實現<br>評價利益 | 總計                |
| 1月1日     | (\$ 133,615)              | \$ 510,631              | \$ 377,016        |
| 評價調整：    |                           |                         |                   |
| - 本公司    | -                         | 40,777                  | 40,777            |
| - 關聯企業   | -                         | -                       | -                 |
| 評價調整之稅額  | -                         | ( 2,090)                | ( 2,090)          |
| 外幣換算差異數： |                           |                         |                   |
| - 本公司    | 151,560                   | -                       | 151,560           |
| - 關聯企業   | -                         | -                       | -                 |
| 12月31日   | <u>\$ 17,945</u>          | <u>\$ 549,318</u>       | <u>\$ 567,263</u> |

(二十) 營業收入

|        | 103年度                 | 102年度                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銷貨收入   | \$ 125,686,099        | \$ 121,916,012        |
| 其他營業收入 | <u>5,644,758</u>      | <u>5,082,782</u>      |
| 合計     | <u>\$ 131,330,857</u> | <u>\$ 126,998,794</u> |

(二十一) 其他收入

|      | 103年度               | 102年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 補助收入 | \$ 470,422          | \$ 440,792          |
| 股利收入 | 40,017              | 282,829             |
| 租金收入 | 81,893              | 82,555              |
| 利息收入 | 74,317              | 52,148              |
| 其他收入 | <u>532,586</u>      | <u>469,036</u>      |
| 合計   | <u>\$ 1,199,235</u> | <u>\$ 1,327,360</u> |

(二十二) 其他利益及損失

|               | 103年度             | 102年度               |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 處分投資利益        | \$ 1,062,690      | \$ 294,807          |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | ( 45,795)         | ( 59,440)           |
| 其他損益          | ( 44,055)         | ( 115,298)          |
| 減損損失          | ( 133,729)        | ( 359,298)          |
| 合計            | <u>\$ 839,111</u> | <u>(\$ 239,229)</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

|           | <u>103年度</u>          | <u>102年度</u>          |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本   | \$ 86,359,586         | \$ 84,131,337         |
| 加盟店績效獎金   | 14,387,268            | 13,497,831            |
| 員工福利費用    | 6,309,010             | 5,784,001             |
| 營業租賃租金    | 5,788,237             | 5,611,047             |
| 水電瓦斯費     | 2,665,230             | 2,430,862             |
| 折舊、攤銷     | 2,303,054             | 2,170,692             |
| 其他成本及費用   | 7,220,803             | 7,079,225             |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 125,033,188</u> | <u>\$ 120,704,995</u> |

(二十四) 員工福利費用

|        | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 5,399,374        | \$ 4,871,729        |
| 勞健保費用  | 363,641             | 347,928             |
| 退休金費用  | 266,549             | 238,045             |
| 其他用人費用 | 279,446             | 326,299             |
|        | <u>\$ 6,309,010</u> | <u>\$ 5,784,001</u> |

註：截至民國103年及102年12月31日止，本公司員工人數(含兼職人員)分別約為7,800人及7,700人。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅：        |                     |                     |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 1,240,783        | \$ 1,091,489        |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 8,683)            | ( 5,326)            |
| 當期所得稅總額       | 1,232,100           | 1,086,163           |
| 遞延所得稅：        |                     |                     |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 10,984)           | 6,272               |
| 所得稅費用         | <u>\$ 1,221,116</u> | <u>\$ 1,092,435</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|                | <u>103年度</u>     | <u>102年度</u>     |
|----------------|------------------|------------------|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | \$ 4,932         | (\$ 2,090)       |
| 確定福利義務之精算損益    | 27,896           | 46,659           |
|                | <u>\$ 32,828</u> | <u>\$ 44,569</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                   | 103年度               | 102年度               |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅    | \$ 1,752,213        | \$ 1,551,962        |
| 按法令規定不得認列項目影響數    | ( 13,834)           | 3,347               |
| 國內子公司減資彌補虧損影響數    | ( 14,945)           | ( 242,701)          |
| 認列國內採用權益法之投資稅額影響數 | ( 339,486)          | ( 355,364)          |
| 減損損失稅額影響數         | 17,727              | 64,860              |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅     | 2,216               | 149,997             |
| 以前年度所得稅高估數        | ( 8,683)            | ( 5,326)            |
| 投資抵減所得稅影響數        | -                   | ( 30,798)           |
| 國內證券交易所免稅         | ( 174,092)          | ( 43,542)           |
| 所得稅費用             | <u>\$ 1,221,116</u> | <u>\$ 1,092,435</u> |

本公司民國 103 年及 102 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入等。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|                | 103年度             |                  |                  |                   |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                | 1月1日              | 認列於<br>損益        | 認列於其<br>他綜合損益    | 12月31日            |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                   |                  |                  |                   |
| 呆帳損失           | \$ 8,916          | \$ 1,535         | \$ -             | \$ 10,451         |
| 未實現銷貨折讓        | 418               | ( 105)           | -                | 313               |
| 未實現費用          | 103,091           | 11,140           | -                | 114,231           |
| 金融商品未實現利益      | ( 7,608)          | -                | 4,932            | ( 2,676)          |
| 遞延收入           | 15,658            | ( 7,060)         | -                | 8,598             |
| 確定福利計畫精算損益     | 333,351           | -                | 27,896           | 361,247           |
| 其他             | 8,547             | 1,802            | -                | 10,349            |
| 小計             | <u>462,373</u>    | <u>7,312</u>     | <u>32,828</u>    | <u>502,513</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                   |                  |                  |                   |
| 未實現利益          | ( 14,062)         | 3,672            | -                | ( 10,390)         |
| 合計             | <u>\$ 448,311</u> | <u>\$ 10,984</u> | <u>\$ 32,828</u> | <u>\$ 492,123</u> |

|                | 102年度            |                   |                  | 12月31日            |
|----------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                | 1月1日             | 認列於<br>損益         | 認列於其<br>他綜合損益    |                   |
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                   |                  |                   |
| 呆帳損失           | \$ 5,788         | \$ 3,128          | \$ -             | \$ 8,916          |
| 未實現銷貨折讓        | 22,902           | ( 22,484)         | -                | 418               |
| 未實現費用          | 108,763          | ( 5,672)          | -                | 103,091           |
| 金融商品未實現利益      | ( 5,518)         | -                 | ( 2,090)         | ( 7,608)          |
| 遞延收入           | 6,768            | 8,890             | -                | 15,658            |
| 確定福利計畫精算損益     | 286,692          | -                 | 46,659           | 333,351           |
| 其他             | 8,105            | 442               | -                | 8,547             |
| 小計             | <u>433,500</u>   | <u>( 15,696)</u>  | <u>44,569</u>    | <u>462,373</u>    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                   |                  |                   |
| 未實現利益          | ( 23,486)        | 9,424             | -                | ( 14,062)         |
| 合計             | <u>\$410,014</u> | <u>(\$ 6,272)</u> | <u>\$ 44,569</u> | <u>\$ 448,311</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。
5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。
6. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,204,864 及 \$1,009,884，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.52%。

(二十六) 每股盈餘

|                           | 103年度              |                    | 每股盈餘<br>(元)    |
|---------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
|                           | 稅後金額               | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |                |
| <u>基本每股盈餘</u>             |                    |                    |                |
| 屬於普通股股東之本期淨利              | \$9,086,015        | 1,039,622          | <u>\$ 8.74</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |                    |                    |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響            |                    |                    |                |
| 員工分紅                      | -                  | 2,004              |                |
| 屬於普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | <u>\$9,086,015</u> | <u>1,041,626</u>   | <u>\$ 8.72</u> |

|                           | 102年度       |                    | 每股盈餘<br>(元) |
|---------------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                           | 稅後金額        | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) |             |
| <u>基本每股盈餘</u>             |             |                    |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利              | \$8,036,752 | 1,039,622          | \$ 7.73     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |             |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>員工分紅     | -           | 1,605              |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利加<br>潛在普通股之影響 | \$8,036,752 | \$ 1,041,227       | \$ 7.72     |

### (二十七)營業租賃

#### 出租人

本公司以營業租賃方式將投資性不動產出租，本公司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12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 55,377  | \$ 52,220  |
| 超過1年但不超過5年 | 166,230    | 191,283    |
| 超過5年       | 121,296    | 151,621    |
|            | \$ 342,903 | \$ 395,124 |

#### 承租人

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

|        | 103年1月1日至12月31日 | 102年1月1日至12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 租金支出   | \$ 5,623,863    | \$ 5,439,643    |
| 或有租金支出 | \$ 164,374      | \$ 171,404      |

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 103年12月31日    | 102年12月31日    |
|------------|---------------|---------------|
| 不超過1年      | \$ 5,503,915  | \$ 5,093,222  |
| 超過1年但不超過5年 | 18,417,236    | 17,053,170    |
| 超過5年       | 8,729,374     | 7,811,250     |
|            | \$ 32,650,525 | \$ 29,957,642 |

2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

|        | <u>103年1月1日至12月31日</u> | <u>102年1月1日至12月31日</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| 轉租租金收入 | \$ 130,191             | \$ 107,547             |
| 或有租金收入 | \$ 314,141             | \$ 326,244             |

依據民國 103 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$291,711 預計將於民國 104~112 年收取。

(二十八) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

|           | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 購置固定資產    | \$ 2,678,509        | \$ 2,169,852        |
| 加：期初應付設備款 | 458,098             | 793,546             |
| 減：期末應付設備款 | (475,219)           | (458,098)           |
| 本期支付現金    | <u>\$ 2,661,388</u> | <u>\$ 2,505,300</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

|                 | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>        |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| <u>代收業務佣金收入</u> |                   |                     |
| 子公司             | \$ 312,855        | \$ 369,538          |
| 兄弟公司            | 630,281           | 689,235             |
| 總計              | <u>\$ 943,136</u> | <u>\$ 1,058,773</u> |

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

|       | <u>103年度</u>         | <u>102年度</u>         |
|-------|----------------------|----------------------|
| 最終母公司 | \$ 13,795,530        | \$ 13,629,365        |
| 子公司   | 4,755,379            | 5,153,427            |
| 兄弟公司  | 3,997,196            | 3,786,676            |
| 關聯企業  | 35,866               | 36,747               |
| 其他關係人 | 550,686              | 762,816              |
| 總計    | <u>\$ 23,134,657</u> | <u>\$ 23,369,031</u> |

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

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



3. 行銷獎金收入(帳列銷貨成本減項)

|       | <u>103年度</u>        | <u>102年度</u>        |
|-------|---------------------|---------------------|
| 最終母公司 | \$ 659,921          | \$ 687,720          |
| 子公司   | 161,945             | 140,435             |
| 兄弟公司  | 208,998             | 204,837             |
| 關聯企業  | 992                 | 3,009               |
| 其他關係人 | 61,192              | 66,802              |
|       | <u>\$ 1,093,048</u> | <u>\$ 1,102,803</u> |

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

4. 營業外收入

|       | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司 | \$ 30,408         | \$ 30,200         |
| 子公司   | 836,295           | 796,650           |
| 兄弟公司  | 5,623             | 7,819             |
| 關聯企業  | 2,763             | 2,247             |
| 其他關係人 | -                 | 388               |
|       | <u>\$ 875,089</u> | <u>\$ 837,304</u> |

5. 應收(付)關係人款項

|                | <u>103年12月31日</u>   | <u>102年12月31日</u>   |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>其他應收款</u>   |                     |                     |
| 最終母公司          | \$ 98,146           | \$ 109,791          |
| 子公司            | 641,166             | 453,448             |
| 兄弟公司           | 37,475              | 32,747              |
| 關聯企業           | 341                 | 145                 |
| 其他關係人          | -                   | 2,480               |
|                | <u>\$ 777,128</u>   | <u>\$ 598,611</u>   |
| <u>應付票據及帳款</u> |                     |                     |
| 最終母公司          | \$ 346,615          | \$ 382,280          |
| 子公司            | 9,191,887           | 8,994,130           |
| 兄弟公司           | 30,805              | 14,786              |
| 關聯企業           | 1,168               | 2,439               |
| 其他關係人          | 361                 | 5,582               |
|                | <u>\$ 9,570,836</u> | <u>\$ 9,399,217</u> |

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

## 6. 提供關係人背書保證情形

|     | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 108,845</u> | <u>\$ 104,377</u> |

## 7. 承諾

本公司與子公司簽訂有應用軟體系統維護合約，提供本公司及各營業場所間電子訂購系統等操作與系統維護服務，合約總價款為\$686,703，合約期間至107年5月，截至103年12月31日止，本公司尚未估列價款計\$93,479。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|          | <u>103年度</u>      | <u>102年度</u>      |
|----------|-------------------|-------------------|
| 其他短期員工福利 | <u>\$ 563,797</u> | <u>\$ 345,097</u> |

## 八、抵(質)押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

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

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

|              | 103年12月31日          |                     | 102年12月31日          |                     |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | 帳面金額                | 公允價值                | 帳面金額                | 公允價值                |
| <b>金融資產：</b> |                     |                     |                     |                     |
| 以成本衡量之金融資產   | \$ 34,036           | \$ 34,036           | \$ 483,981          | \$ 483,981          |
| 存出保證金        | 1,087,933           | 1,058,291           | 1,060,965           | 1,025,887           |
| 合計           | <u>\$ 1,121,969</u> | <u>\$ 1,092,327</u> | <u>\$ 1,544,946</u> | <u>\$ 1,509,868</u> |
| <b>金融負債：</b> |                     |                     |                     |                     |
| 長期借款         | \$ -                | \$ -                | \$ 1,000,000        | \$ 984,385          |
| 存入保證金        | 2,177,988           | 2,123,858           | 2,083,417           | 2,021,184           |
| 合計           | <u>\$ 2,177,988</u> | <u>\$ 2,123,858</u> | <u>\$ 3,083,417</u> | <u>\$ 3,005,569</u> |

## 2. 財務風險控管理政策

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣:功能性貨幣)    | 103年12月31日 |        |               |
|---------------|------------|--------|---------------|
|               | 外幣(仟元)     | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <b>金融資產</b>   |            |        |               |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |        |               |
| 日圓：新台幣        | \$ 532,200 | 0.2646 | \$ 140,820    |
| 採用權益法之投資      |            |        |               |
| 美金：新台幣        | 129,848    | 31.65  | \$ 4,109,689  |

102年12月31日

| (外幣:功能性貨幣)      | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
|-----------------|------------|-------|---------------|
| <u>金融資產</u>     |            |       |               |
| <u>非貨幣性項目</u>   |            |       |               |
| 日圓:新台幣          | \$ 598,200 | 0.284 | \$ 169,829    |
| <u>採用權益法之投資</u> |            |       |               |
| 美金:新台幣          | 133,141    | 29.81 | \$ 3,968,933  |

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之政策進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 及 102 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$13,250 及 \$14,375 或減少 \$13,250 及 \$14,375；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 \$36,682 及 \$40,002 或減少 \$36,682 及 \$40,002。

利率風險

- A. 本公司投資之基金多為類貨幣市場型基金，持有之短期票券持有期間均甚短，經評估應無重大市場風險。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十四)，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B. 公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$5,300,000 及 \$5,750,000，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

| 102年12月31日 | <u>1年內</u>   | <u>1至2年內</u> | <u>2至3年內</u> | <u>3年以上</u> |
|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 應付票據       | \$ 4,477,596 | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付帳款       | 7,725,638    | -            | -            | -           |
| 其他應付款      | 12,708,744   | -            | -            | -           |
| 長期借款       | 7,900        | 1,000,000    | -            | -           |

(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。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| <u>103年12月31日</u>    | <u>第一等級</u>         | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>           |
|----------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 金融資產：                |                     |             |                  |                     |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                     |             |                  |                     |
| 開放型基金                | \$ 5,300,000        | \$ -        | \$ -             | \$ 5,300,000        |
| 備供出售金融資產             |                     |             |                  |                     |
| 權益證券                 | <u>733,641</u>      | <u>-</u>    | <u>64,946</u>    | <u>798,587</u>      |
| 合計                   | <u>\$ 6,033,641</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 64,946</u> | <u>\$ 6,098,587</u> |

| 102年12月31日 | 第一等級                | 第二等級        | 第三等級                | 合計                   |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 金融資產：      |                     |             |                     |                      |
| 透過損益按公允價值  |                     |             |                     |                      |
| 開放型基金      | \$ 5,750,000        | \$ -        | \$ -                | \$ 5,750,000         |
| 備供出售金融資產   |                     |             |                     |                      |
| 權益證券       | 800,035             | -           | 6,586,466           | 7,386,501            |
| 合計         | <u>\$ 6,550,035</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,586,466</u> | <u>\$ 13,136,501</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。本公司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。
- 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。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - 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。
- 下表列示於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動。

|                 | 103年度            | 102年度               |
|-----------------|------------------|---------------------|
| 1月1日            | \$ 6,586,466     | \$ 6,863,484        |
| 認列於當期損益之損失-權益證券 | -                | ( 276,834)          |
| 本期減少            | ( 218)           | ( 184)              |
| 本期移轉            | ( 6,521,302)     | -                   |
| 12月31日          | <u>\$ 64,946</u> | <u>\$ 6,586,466</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<br>公司名稱 | 被背書保證<br>公司名稱 | 證對關係          | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註2) | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額(註2) | 屬母公司         |              | 屬子公司         |              | 屬對大陸地<br>區背書保證 |
|---------------|---------------|---------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|               |               |               |                         |                |              |            |                      |                               |                  | 對子公司<br>背書保證 | 對母公司<br>背書保證 | 對子公司<br>背書保證 | 對母公司<br>背書保證 |                |
| 0             | 統一超商<br>(港)   | 統一多拿滋(上<br>海) | 5,303,194               | 108,845        | 108,845      | -          | -                    | 0.41                          | 13,257,984       | N            | N            | N            | Y            |                |

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<br>/單位數 | 帳面金額         | 持股比例 | 市價         | 備註 |
|-------|------------------|------------------|-------------------------|----------------|--------------|--------------|------|------------|----|
|       |                  |                  | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產-流動 | 帳列科目           |              |              |      |            |    |
| 本公司   | 統一強棒貨幣市場基金       | 無                | 36,537,021              | 無              | 36,537,021   | \$ 600,000   | -    | \$ 600,000 |    |
|       | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金     | "                | 138,140,627             | "              | 138,140,627  | 1,700,000    | -    | 1,700,000  |    |
|       | 日盛貨幣市場基金         | "                | 82,532,084              | "              | 82,532,084   | 1,200,000    | -    | 1,200,000  |    |
|       | 新光吉星貨幣市場基金       | "                | 19,693,051              | "              | 19,693,051   | 300,000      | -    | 300,000    |    |
|       | 華頓平安貨幣市場基金       | "                | 132,067,830             | "              | 132,067,830  | 1,500,000    | -    | 1,500,000  |    |
|       |                  |                  |                         |                | 5,300,000    | 5,300,000    | -    | 5,300,000  |    |
|       |                  |                  |                         |                |              | \$ 5,300,000 |      |            |    |
|       |                  |                  |                         | 加：評價調整         |              |              |      |            |    |
|       |                  |                  |                         |                | 35,604,872   | \$ 140,534   | 2.69 | \$ 592,821 |    |
|       | 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 | 300,000                 | 備供出售金融資產—非流動   | 300,000      | 125,072      | 0.47 | 140,820    |    |
|       | 日本Duskin樂清服務株式會社 | 無                | 略                       | "              | 略            | 42,448       | 略    | 64,946     |    |
|       | 統一投信等            | 略                |                         |                |              | 308,054      |      | 798,587    |    |
|       |                  |                  |                         | 加：評價調整         |              | 490,533      |      |            |    |
|       |                  |                  |                         |                |              | \$ 798,587   |      |            |    |
| 本公司   | 坤基創業投資(股)公司等     | 略                | 略                       | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 略            | \$ 34,036    | 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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱  | 帳列<br>科目 | 交易<br>對象 | 關係 | 期                 |             |                   | 入                 |            |                   | 出         |                   |        | 其<br>他<br>調<br>整 | 單<br>位<br>數<br>/股 | 單<br>位<br>數<br>/股 | 金<br>額 |
|------------|----------------|----------|----------|----|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|--------|
|            |                |          |          |    | 單<br>位<br>數<br>/股 | 金<br>額      | 單<br>位<br>數<br>/股 | 單<br>位<br>數<br>/股 | 金<br>額     | 單<br>位<br>數<br>/股 | 金<br>額    | 單<br>位<br>數<br>/股 | 金<br>額 |                  |                   |                   |        |
| 本公司        | 元大驚泰基金         | 註1       | 不適       | 不適 | 91,165,706        | \$1,350,000 | -                 | -                 | 91,165,706 | \$1,354,987       | \$4,987   | -                 | -      | -                | -                 | -                 | -      |
|            | 幣市場基金          | "        | "        | "  | 91,839,734        | 1,500,000   | 1,200,000         | 1,200,000         | 2,105,583  | 2,100,000         | 5,583     | -                 | -      | -                | 36,537,021        | 600,000           |        |
|            | 統一強棒基金         | "        | "        | "  | 136,941,105       | 1,700,000   | 1,700,000         | 1,700,000         | 1,709,851  | 1,700,000         | 9,851     | -                 | -      | -                | 136,140,627       | 1,700,000         |        |
|            | 兆豐國際算<br>績貨幣市場 | "        | "        | "  | -                 | -           | 500,000           | 500,000           | 500,294    | 500,000           | 294       | -                 | -      | -                | -                 | -                 | -      |
|            | 國泰台灣貨<br>幣市場基金 | "        | "        | "  | 83,007,069        | 1,200,000   | 1,200,000         | 1,200,000         | 1,206,906  | 1,200,000         | 6,906     | -                 | -      | -                | 82,532,084        | 1,200,000         |        |
|            | 日盛貨幣市<br>場基金   | "        | "        | "  | -                 | -           | 3,000,000         | 3,000,000         | 1,503,641  | 1,500,000         | 3,641     | -                 | -      | -                | 132,067,830       | 1,500,000         |        |
|            | 華頓平安貨<br>幣市場基金 | "        | "        | "  | -                 | -           | 1,100,000         | 1,100,000         | 802,867    | 800,000           | 2,867     | -                 | -      | -                | 19,898,051        | 300,000           |        |
|            | 新光吉星貨<br>幣市場基金 | "        | "        | "  | -                 | -           | 300,000           | 300,000           | 300,053    | 300,000           | 53        | -                 | -      | -                | -                 | -                 |        |
|            | 聯群貨幣市<br>場基金   | "        | "        | "  | 16,515,169        | 411,577     | -                 | -                 | 1,450,000  | 421,492           | 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。

註2：係帳列「備供出售金融資產－非流動」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 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |       | 應收(付)票據、帳款   |                 |
|----------|--------|-------|---------------|-------|----|-------------------|-------|--------------|-----------------|
|          |        |       | 金額            | 進(銷)貨 |    | 單價                | 授信期間  | 餘額           | 估總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 本公司      | 統一企業   | 最終母公司 | \$ 13,795,550 | 進貨    | 16 | 月結30-40天          | 無重大差異 | (\$ 346,615) | ( 3)            |
|          | 統一武藏野  | 子公司   | 2,873,605     | 進貨    | 3  | 月結45天             | "     | ( 437,984)   | ( 4)            |
|          | 高見文化行銷 | 子公司   | 874,910       | 進貨    | 1  | 月結30-60天          | "     | ( 82,574)    | ( 1)            |
|          | 統昂企業   | 兄弟公司  | 2,069,987     | 進貨    | 2  | 月結30天             | "     | ( 161,995)   | ( 1)            |
|          | 聯柏企業   | 兄弟公司  | 903,757       | 進貨    | 1  | 月結10-54天          | "     | ( 97,555)    | ( 1)            |
|          | 德記洋行   | 兄弟公司  | 460,461       | 進貨    | 1  | 月結20-70天          | "     | ( 41,434)    | -               |
|          | 統奕包裝   | 兄弟公司  | 434,664       | 進貨    | -  | 月結15-60天          | "     | ( 84,711)    | ( 1)            |
|          | 光泉牧場   | 其他關係人 | 347,907       | 進貨    | -  | 月結30-65天          | "     | ( 129,573)   | ( 1)            |
|          | 安源資訊   | 子公司   | 324,792       | 進貨    | -  | 月結15-40天          | "     | ( 56,123)    | -               |
|          | 統一藥品   | 子公司   | 239,861       | 進貨    | -  | 月結10-54天          | "     | ( 30,223)    | -               |
|          | 二十一世紀  | 子公司   | 190,666       | 進貨    | -  | 月結30-60天          | "     | ( 46,905)    | -               |
|          | 維力食品   | 其他關係人 | 196,040       | 進貨    | -  | 月結30-60天          | "     | ( 19,007)    | -               |
|          | 統一遠達   | 子公司   | 138,034       | 進貨    | -  | 月結60天             | "     | ( 11,665)    | -               |

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  | 逾期應收關係人款項  |      | 週轉率 | 應收關係人款項 |            | 提列新抵呆帳金額 |
|-----------|---------|-----|------------|------|-----|---------|------------|----------|
|           |         |     | 金額         | 處理方式 |     | 應收關係人款項 | 應收關係人款項    |          |
| 統一超商      | 大智通文化行銷 | 子公司 | \$ -       | -    | 註   | \$ -    | \$ 197,988 | \$ -     |
|           |         |     | \$ 232,872 | -    |     | \$ -    | \$ 197,988 | \$ -     |

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

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(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       |              | 期未持比率  | 帳面金額         | 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          | 去年底          |        |              |             |               |     |
| 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 | 100.00 | \$ 4,045,242 | (484)       | \$ 2,084      | 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      | 100.00 | 733,327      | 336,875     | 336,875       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一速達    | 台灣     | 宅配管理業           | 711,576      | 711,576      | 70.00  | 1,019,639    | 341,816     | 238,999       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一精工    | 台灣     | 加油站及電機安裝工程業     | 904,475      | 904,475      | 80.87  | 551,680      | (5,615)     | (4,541)       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一藥品    | 台灣     | 各種保健品、藥妝日用品之買賣  | 330,216      | 330,216      | 73.74  | 886,474      | 525,020     | 387,149       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一百華    | 台灣     | 百貨公司業           | 1,120,000    | 1,120,000    | 70.00  | 499,047      | 132,977     | 94,221        | 子公司 |
| 統一超商   | 統一武藏野   | 台灣     | 食品製造業           | 520,141      | 520,141      | 90.00  | 380,689      | (6,713)     | (6,042)       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一龍行號   | 台灣     | 冷凍食品等低溫物流       | 237,437      | 237,437      | 60.00  | 424,286      | 306,534     | 183,920       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一寶訊    | 台灣     | 企業資訊管理顧問服務      | 320,741      | 320,741      | 86.00  | 407,973      | 57,520      | 49,467        | 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      | 86.76  | 353,732      | 99,329      | 86,177        | 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       | 100.00 | 238,207      | 67,105      | 67,105        | 子公司 |
| 統一超商   | 博客來數位科技 | 台灣     | 資訊供應服務業         | 100,400      | 100,400      | 50.03  | 300,427      | 299,087     | 149,622       | 子公司 |
| 統一超商   | 統一蘭陽藝文  | 台灣     | 藝文展業專           | 200,000      | 150,000      | 100.00 | 255,082      | 26,762      | 27,172        | 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      | 51.00  | 152,566      | 104,201     | 53,143        | 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      | 94,554       | 94,554       | 58.33  | 113,714      | 43,596      | 25,431        | 子公司 |
| 統一超商   | 壹益卡     | 台灣     | 電子票券            | 325,000      | 300,000      | 100    | 245,381      | (60,963)    | (60,963)      | 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      | 20.00  | 872,213      | 212,049     | 50,375        | 註一  |
| 統一超商   | 統一星巴克   | 台灣     | 咖啡連鎖            | 59,400       | 59,400       | 30.00  | 352,169      | 701,131     | 210,339       | 註一  |
| 統一超商   | 捷盟行銷    | 台灣     | 常溫物流            | 91,414       | 91,414       | 25.00  | 113,585      | 236,249     | 59,062        | 註一  |
| 統一超商   | 統一開發    | 台灣     | 休閒娛樂產業之經營管理     | 861,686      | 861,686      | 19.93  | 113,661      | (49,356)    | (7,890)       | 註一  |
| 統一超商   | 家福      | 台灣     | 百貨經營            | 7,112,028    | 7,112,028    | 19.50  | 5,021,414    | 935,909     | 180,827       | 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    | 19.00  | 1,224,548    | (533,895)   | (101,557)     | 註一  |
| 統一超商   | 統一國際開發  | 台灣     | 專業投資公司          | 500,000      | 500,000      | 3.33   | 468,111      | 306,418     | 10,204        | 註一  |
| 統一超商   | 統一多拿滋等  | 其他     | 略               | 1,702,754    | 1,715,666    | 略      | 494,312      | 479,308     | (31,878)      | 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    |           | 股數          | 期未持<br>比率 | 帳面金額       | 被投資公司<br>本期(損)益 | 統一起商認列<br>之投資(損)益 | 備註  |
|---------------------------|----------------------------------|------|--------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------------|-------------------|-----|
|                           |                                  |      |                    | 本期末       | 去年年底      |             |           |            |                 |                   |     |
| 捷盟行銷等                     | 捷盛運輸(股)公司等                       | 其他   | 略                  | \$ -      | \$ -      | -           | -         | \$ 478,100 | \$ -            | -                 | 略   |
| 大智通文化行銷                   | 高見文化行銷等                          | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | 110,860    | -               | -                 | 略   |
| 統一行銷                      | 統一行銷有限公司等                        | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | 148,748    | -               | -                 | 略   |
| 統一起商<br>B.V.I.            | 統一起商納閣島控股有限公司                    | 其他   | 專業投資               | 654,659   | 654,659   | 20,684,321  | 100.00    | 1,272,644  | 301,559         | -                 | 孫公司 |
| 統一起商<br>B.V.I.            | 統一起商香港控股有限公司                     | 香港   | 專業投資               | 3,942,059 | 3,942,059 | 124,551,630 | 100.00    | 2,642,671  | 192,963         | -                 | 孫公司 |
| 統一起商<br>B.V.I.            | Presiclerc Limited等              | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | ( 236,352) | -               | -                 | 略   |
| 統一起商納閣島<br>控股有限公司         | Philippine Seven Corp.           | 菲律賓  | 食品及用品零售            | 653,772   | 653,772   | 236,376,070 | 51.56     | 1,271,941  | 614,915         | -                 | 孫公司 |
| 統一起商香港<br>控股有限公司          | 統一咖啡開曼控股<br>有限公司等                | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | 1,136,972  | -               | -                 | 略   |
| 統一藥品                      | 統一藥品香港控股<br>有限公司                 | 香港   | 各種保健品、藥妝<br>日用品之買賣 | 89,415    | 89,415    | 3,000,000   | 100.00    | 249,278    | 73,151          | -                 | 註   |
| 統一精工等                     | 統精股份有限公司<br>等                    | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | 33,425     | -               | -                 | 略   |
| Philippine<br>Seven Corp. | Convenience<br>Distribution Inc. | 其他   | 略                  | -         | -         | -           | -         | 129,773    | -               | -                 | 略   |

註：係採權益法評價之被投資公司。



(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          |            | 賣          |            | 出      |       | 期          |           | 其他調整 | 金額 |
|--------------|--------------|------|------|-----|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|-------|------------|-----------|------|----|
|              |              |      |      | 關係  | 股數        | 金額        | 股數         | 金額         | 股數         | 售價         | 帳面成本       | 處分利益   | 股數    | 金額         |           |      |    |
| 捷順運輸股份有限公司   | 湖亞威實貨幣市場基金   | 註1   | 不適用  | 不適用 | 912,126   | \$ 12,122 | 28,870,218 | \$ 384,900 | 27,899,826 | \$ 372,000 | \$ 371,867 | \$ 133 | \$ 2  | 1,882,518  | \$ 25,157 |      |    |
| 統一生活事業股份有限公司 | 聯邦貨幣市場基金     | "    | "    | "   | -         | -         | 70,181,665 | 909,000    | 59,546,720 | 771,343    | 771,000    | 343    | 29    | 10,634,945 | 138,029   |      |    |
|              | 日盛貨幣市場基金     | "    | "    | "   | -         | -         | 46,998,578 | 682,000    | 46,998,578 | 682,309    | 682,000    | 309    | -     | ( 0)       | -         |      |    |
| 統一藥品股份有限公司   | 日盛貨幣市場基金     | "    | "    | "   | 517,826   | 7,486     | 71,110,976 | 1,032,000  | 56,762,397 | 824,049    | 823,357    | 692    | 26    | 14,866,405 | 216,155   |      |    |
|              | 統一強棒貨幣市場基金   | "    | "    | "   | 3,979,722 | 65,000    | 16,125,971 | 264,000    | 20,105,693 | 329,298    | 329,000    | 298    | -     | -          | -         |      |    |
| 捷盟行銷         | 群益安穩貨幣市場基金   | "    | "    | "   | 9,920,921 | 156,378   | 22,598,386 | 357,050    | 31,023,211 | 489,829    | 489,703    | 126    | ( 12) | 1,496,096  | 23,713    |      |    |
|              | 台新1699貨幣市場基金 | "    | "    | "   | -         | -         | 36,322,515 | 480,900    | 35,952,433 | 476,072    | 475,986    | 86     | 2     | 370,082    | 4,916     |      |    |

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 |        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
|---------|---------|----------|-------|--------------|------------|----------|-------------------|------|------------|--------|-----------------|----|
|         |         |          | 進(銷)貨 | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價                | 授信期間 | 無重大差異      | 無重大差異  |                 |    |
| 二十一世紀   | 統一超商    | 母公司      | 銷貨    | (\$ 190,666) | ( 23)      | 月結30-60天 | 無重大差異             | "    | \$ 46,905  | 43     |                 |    |
| 安源資訊    | 統一超商    | "        | 銷貨    | ( 324,792)   | ( 39)      | 月結15-40天 | "                 | "    | 56,123     | 40     |                 |    |
| 仲鴻      | 捷盟行銷    | "        | 配送收入  | ( 266,909)   | ( 75)      | 月結15-20天 | "                 | "    | 17,987     | 73     |                 |    |
| 首卓企業管理  | 統一超商    | "        | 勞務收入  | ( 132,954)   | ( 76)      | 月結60天    | "                 | "    | 28,078     | 83     |                 |    |
| 高見文化行銷  | 統一超商    | "        | 銷貨    | ( 874,910)   | ( 57)      | 月結30-60天 | "                 | "    | 82,574     | 34     |                 |    |
| 捷盛運輸    | 統一超商    | 統一超商之子公司 | 配送收入  | ( 920,988)   | ( 41)      | 月結20天    | "                 | "    | 75,632     | 37     |                 |    |
|         | 捷盟行銷    | 母公司      | "     | ( 373,802)   | ( 31)      | 月結20天    | "                 | "    | 58,090     | 28     |                 |    |
|         | 大智通文化行銷 | 統一超商之子公司 | "     | ( 707,286)   | ( 17)      | 月結20天    | "                 | "    | 43,246     | 21     |                 |    |
|         | 捷盟運輸    | 子公司      | 勞務成本  | 571,949      | 25         | 月結20天    | "                 | "    | ( 100,255) | ( 52)  |                 |    |
|         | 統一精工    | 統一超商之子公司 | "     | 105,074      | 5          | 月結30天    | "                 | "    | ( 6,515)   | ( 3)   |                 |    |
|         | 統一遠達    | "        | 配送收入  | ( 809,939)   | ( 35)      | 月結40天    | "                 | "    | 102,204    | 50     |                 |    |
|         | 捷盛運輸    | "        | "     | ( 571,949)   | ( 42)      | 月結20天    | "                 | "    | 100,255    | 49     |                 |    |
|         | 統一精工    | 統一超商之子公司 | 勞務成本  | 116,289      | 9          | 月結30天    | "                 | "    | ( 7,624)   | ( 10)  |                 |    |
|         | 統一藥品    | "        | 進貨    | 1,373,631    | 17         | 月結30-80天 | "                 | "    | ( 53,390)  | ( 4)   |                 |    |
| 統一生活    | 統一超商    | 母公司      | 銷貨    | ( 2,873,605) | ( 100)     | 月結45天    | "                 | "    | 437,984    | 99     |                 |    |
| 統一武藏野   | 統一超商    | 其他關係人    | 進貨    | 782,128      | 30         | 月結30天    | "                 | "    | ( 70,085)  | ( 20)  |                 |    |
| 統一星巴克   | 統一企業    | 最終母公司    | "     | 213,927      | 8          | 月結30天    | "                 | "    | ( 17,166)  | ( 5)   |                 |    |
| 統一資訊    | 統一超商    | 母公司      | 勞務收入  | ( 692,429)   | ( 69)      | 月結30天    | "                 | "    | 50,330     | 36     |                 |    |
| 統一藥品    | 統一生活    | 統一超商之子公司 | 銷貨    | ( 1,373,631) | ( 38)      | 月結30-80天 | "                 | "    | 53,390     | 8      |                 |    |
|         | 統一超商    | 母公司      | "     | ( 239,861)   | ( 7)       | 月結10-54天 | "                 | "    | 30,223     | 5      |                 |    |
|         | 統一藥品    | 子公司      | "     | ( 389,378)   | ( 11)      | 月結180天   | "                 | "    | 174,989    | 26     |                 |    |
| 統一藥品    | 香港控股    | 子公司      | 進貨    | 389,378      | 100        | 月結180天   | "                 | "    | ( 174,989) | ( 100) |                 |    |
| 樂濟服務    | 統一超商    | 母公司      | 勞務收入  | ( 201,700)   | ( 23)      | 月結45天    | "                 | "    | 40,485     | 30     |                 |    |
| 統一遠達    | 統一超商    | "        | 配送收入  | ( 138,034)   | ( 2)       | 月結60天    | "                 | "    | 11,665     | 1      |                 |    |
|         | 捷盟運輸    | 統一超商之子公司 | 勞務成本  | 809,939      | 9          | 月結40天    | "                 | "    | ( 102,204) | ( 8)   |                 |    |
|         | 捷盟運輸    | "        | 勞務收入  | ( 232,895)   | ( 4)       | 月結60天    | "                 | "    | 22,161     | 4      |                 |    |
| 大智通文化行銷 | 捷盛運輸    | "        | 勞務成本  | 373,802      | 6          | 月結20天    | "                 | "    | ( 43,246)  | ( 7)   |                 |    |
|         | 捷盟行銷    | 子公司      | "     | 266,909      | -          | 月結15-20天 | "                 | "    | ( 17,987)  | -      |                 |    |
|         | 捷盟運輸    | "        | "     | 707,256      | 1          | 月結20天    | "                 | "    | ( 58,090)  | ( 1)   |                 |    |
|         | 捷盛運輸    | "        | "     | 920,988      | 4          | 月結20天    | "                 | "    | ( 75,632)  | ( 2)   |                 |    |
|         | 捷盛運輸    | 統一超商之子公司 | 銷貨    | ( 105,074)   | ( 1)       | 月結30天    | "                 | "    | 6,515      | 2      |                 |    |
|         | 捷盛運輸    | "        | "     | ( 116,289)   | ( 1)       | 月結30天    | "                 | "    | 7,624      | 2      |                 |    |
| 上海星巴克   | 捷盟運輸    | 其他關係人    | 進貨    | 489,371      | 44         | 月結45天    | "                 | "    | ( 6,826)   | ( 2)   |                 |    |

(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 | 逾期應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項逾期收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|----------|----------|------------|------|-------------|---------------|---------------|----------|
| 捷順運輸      | 統一建達     | 統一建達之子公司 | \$ 102,204 | 8.22 | -           | -             | \$ 102,123    | -        |
| 捷順運輸      | 捷盛運輸     | 母公司      | 100,255    | 6.08 | -           | -             | 70,255        | -        |
| 統一武藏野     | 統一超商     | 母公司      | 437,984    | 6.42 | -           | -             | 437,984       | -        |
| 統一藥品      | 統一藥品香港控股 | 子公司      | 174,989    | 1.89 | -           | -             | 101,310       | -        |

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資實況

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(註1) | 本月初自累積投資匯出金額 | 本期匯出或收回金額 |      | 本期末自累積投資匯出金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資面價值   | 截至本期末已匯回台灣之投資收益 | 備註 |
|-------------------|-----------|------------|----------|--------------|-----------|------|--------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|-----------------|----|
|                   |           |            |          |              | 匯出        | 收回   |              |           |                 |              |           |                 |    |
| 上海統超商貿有限公司        | 食品零售      | \$ 301,693 | 1        | \$ 163,649   | \$ -      | \$ - | \$ 163,649   | (398)     | 100.00          | \$ (398)     | \$ 38,566 | -               | 註3 |
| 上海統一星巴克咖啡有限公司     | 咖啡及附屬商品販售 | 395,050    | 1        | 63,300       | -         | -    | 63,300       | 1,871,894 | 30.00           | 561,568      | 994,417   | -               | 註3 |
| 統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司 | 百貨類商品零售   | 509,200    | 1        | 275,229      | 22,828    | -    | 298,057      | 684       | 100.00          | 559          | 68,731    | -               | 註3 |
| 統一超商(上海)便利有限公司    | 連鎖便利商店經營  | 1,934,960  | 1        | 1,860,987    | -         | -    | 1,860,987    | (237,674) | 100.00          | (237,674)    | 226,417   | -               | 註3 |
| 統一多拿滋(上海)食品有限公司   | 食品零售      | 751,584    | 1        | 172,087      | 63,300    | -    | 235,387      | (37,396)  | 50.00           | (18,698)     | 43,870    | -               | 註3 |
| 上海統超物流有限公司        | 物流整合      | 69,591     | 1        | 63,300       | -         | -    | 63,300       | 50,186    | 100.00          | 54,076       | 107,740   | -               | 註3 |
| 上海酷聖石冰淇淋有限公司      | 冰淇淋銷售     | 827,672    | 1        | 755,949      | -         | -    | 755,949      | (78,861)  | 100.00          | (78,474)     | 228,278   | -               | 註3 |
| 四川統一量販超市有限公司      | 商品批發零售    | 407,360    | 1        | 320,615      | -         | -    | 320,615      | (54,190)  | 100.00          | (54,190)     | (130,994) | -               | 註3 |
| 成都統一量販超市有限公司      | 商品批發零售    | 509,200    | 1        | 410,263      | -         | -    | 410,263      | (5,536)   | 100.00          | (5,536)      | 175,100   | -               | 註3 |
| 統一上都(上海)餐飲管理有限公司  | 日式餐飲      | 117,101    | 1        | 56,083       | -         | -    | 56,083       | (487)     | 81.00           | (395)        | 2,041     | -               | 註3 |
| 統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司  | 日式餐飲      | 137,619    | 1        | 48,425       | 19,370    | -    | 67,795       | (25,569)  | 51.00           | (13,040)     | 4,947     | -               | 註3 |
| 山東統一銀座商業有限公司      | 商品批發零售    | 305,520    | 1        | 129,080      | -         | -    | 129,080      | 51,761    | 55.00           | 20,531       | 285,706   | -               | 註3 |
| 統一(上海)保健品商貿有限公司   | 商品買賣      | 97,549     | 1        | 94,860       | -         | -    | 94,860       | 55,599    | 73.74           | 41,016       | 252,671   | -               | 註3 |
| 浙江統冠物流發展有限公司      | 物流倉儲      | 203,680    | 1        | 93,919       | -         | -    | 93,919       | 6,506     | 30.00           | 1,952        | 95,407    | -               | 註3 |
| 樂清(上海)清潔用品租賃有限公司  | 清潔用品之銷售   | 305,520    | 1        | 21,197       | -         | -    | 21,197       | 47,809    | 4.46            | -            | 887       | -               | 註3 |
| 統杰法實(北京)超市有限公司    | 商品批發零售    | 813,677    | 1        | 561,754      | 137,745   | -    | 699,499      | (135,413) | 90.77           | (121,630)    | (255,428) | -               | 註3 |
| 北京博客來諮詢有限公司       | 諮詢        | 607        | 1        | -            | -         | -    | -            | (10)      | 50.03           | (5)          | 60        | -               | 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查核之財務報表評價。

註3：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。



| 公司名稱       | 本期期末累計自大陸地區投資金額 | 匯出金額   | 經濟部核准 | 經濟部投資審議會金額 | 依經濟部赴大陸地區投資審議會規定 |
|------------|-----------------|--------|-------|------------|------------------|
| 統一超商股份有限公司 | \$ 3,892,619    | \$     | \$    | 6,424,983  | 18,178,745       |
| 統一藥品股份有限公司 | 94,860          | 94,860 |       | 94,860     | 592,088          |
| 統一服務股份有限公司 | 21,197          | 21,197 |       | 21,197     | 179,489          |
| 統一銀行股份有限公司 | 93,919          | 93,919 |       | 93,919     | 411,972          |

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其相關收入款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及與其產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書或提供擔保之期末餘額、利率及匯率總額：請詳附註十三(二)轉投資事業相關資訊 2.(2)之說明。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率及匯率總額：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。

#### 十四、營運部門資訊

不適用。

統一超商股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                                | 金 額                  |
|----------|------------------------------------|----------------------|
| 門市週轉金    |                                    | \$ 716,333           |
| 活期及支票存款  |                                    | 2,890,768            |
| 定期存款—新台幣 | 到期日為104.03.16；<br>年利率為0.73%~1.08%  | 3,600,000            |
| —美 金     | 到期日為104.01.05；<br>年利率為0.11%；匯率31.7 | 94,950               |
| 約當現金     |                                    |                      |
| 短期票券     | 一個月內到期，利率為0.55%~0.61%              | <u>5,596,895</u>     |
|          |                                    | <u>\$ 12,898,946</u> |

(以下空白)



統一超商股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 金           |             | 備 | 註         |
|---|---|---|-------------|-------------|---|-----------|
|   |   |   | 成           | 額           |   |           |
|   |   | 要 | 本           | 市           |   |           |
|   |   |   | 價           | 價           |   |           |
| 商 | 品 |   | \$5,495,240 | \$5,666,796 |   | 以淨變現價值為市價 |

(以下空白)

統一超商股份有限公司  
備供出售金融資產—非流動明細表  
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 名稱               | 期           |    | 初            |   | 本 |    | 本            |   | 期          |    | 末          |   | 提供擔保或<br>質押情形 |
|------------------|-------------|----|--------------|---|---|----|--------------|---|------------|----|------------|---|---------------|
|                  | 股           | 數  | 帳            | 面 | 股 | 數  | 增            | 減 | 股          | 數  | 帳          | 面 |               |
| 上市櫃公司股票          |             |    |              |   |   |    |              |   |            |    |            |   |               |
| 統一綜合證券股份有限公司     | 35,604,872  | \$ | 140,534      |   | - | \$ | -            | - | 35,604,872 | \$ | 140,534    |   | "             |
| 日本Duskin樂清服務株式會社 | 300,000     |    | 125,072      |   | - |    | -            |   | 300,000    |    | 125,072    |   | "             |
| 非上市櫃公司股票         |             |    |              |   |   |    |              |   |            |    |            |   |               |
| 家福股份有限公司         | 130,801,027 |    | 6,818,529    |   | - | (  | 130,801,027) | ( | 略          |    | 42,448     |   | "             |
| 統一開發股份有限公司       | 209,000,000 |    | 2,321,500    |   | - | (  | 209,000,000) | ( | -          |    | -          |   | "             |
| 統一開發股份有限公司       | 19,930,000  |    | 199,300      |   | - | (  | 19,930,000)  | ( | -          |    | -          |   | "             |
| 統一證券投資信託股份有限公司等  | 略           |    | 43,716       |   |   |    |              |   | 略          |    | 42,448     |   | "             |
| 小計               |             |    | 9,648,651    |   |   |    |              |   |            |    | 308,054    |   |               |
| 備供出售金融資產評價調整     |             |    | 536,927      |   |   |    |              |   |            |    | 490,533    |   |               |
| 累計減損             |             |    | (2,819,077)  |   |   |    |              |   |            |    | -          |   |               |
|                  |             |    | \$ 7,366,501 |   |   |    |              |   |            |    | \$ 798,587 |   |               |

註：本期減少金額包括轉列至採用權益法投資及發放清算股利。

統一超商股份有限公司  
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表  
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 名 稱          | 期 初        |            | 本 期 增 加 |            | 本 期 減 少 (註)   |              | 期 末       |            | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|--------------|------------|------------|---------|------------|---------------|--------------|-----------|------------|-------------------|
|              | 股 數        | 帳 面 價 值    | 股 數     | 金 額        | 股 數           | 金 額          | 股 數       | 帳 面 價 值    |                   |
| 非上市公司股票      |            |            |         |            |               |              |           |            |                   |
| 統一國際開發股份有限公司 | 44,100,000 | \$ 441,000 | -       | -          | ( 44,100,000) | (\$ 441,000) | -         | -          | 無                 |
| 高雄捷運股份有限公司   | 2,572,127  | 203,714    | -       | -          | ( 466,667)    | ( 4,667)     | 2,105,460 | 199,047    | "                 |
| 坤基創業投資股份有限公司 | 4,666,667  | 46,667     | -       | -          | -             | -            | 4,666,667 | 46,667     | "                 |
| 小 計          |            | 691,381    |         |            |               | ( 445,667)   |           | 245,714    |                   |
| 累計減損         |            | ( 207,400) |         | ( 4,278)   |               | -            |           | ( 211,678) |                   |
|              |            | \$ 483,981 |         | (\$ 4,278) |               | (\$ 445,667) |           | \$ 34,036  |                   |

註：本期減少金額包括轉列至採用權益法投資及減資退回股款。

(以下空白)

統一超商股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 名稱       | 期初餘額        |               | 本期增加(註1)    |              | 本期減少(註2) |               | 其他調整(註3)        |               | 期末          |               | 市價或股權淨值  |               | 提供擔保或質押情形 |
|----------|-------------|---------------|-------------|--------------|----------|---------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------|---------------|-----------|
|          | 股數          | 金額            | 股數          | 金額           | 股數       | 金額            | 金額              | 金額            | 股數          | 金額            | 單位(元)    | 總價            |           |
| 統一超商BVI  | 138,899,066 | \$ 3,907,731  | -           | 2,084        | -        | \$ 135,427    | -               | \$ 135,427    | 138,899,066 | \$ 4,045,242  | \$ 29.12 | \$ 4,045,242  | 無         |
| 統一生活     | 40,000,000  | 629,989       | -           | 336,875      | -        | ( 233,537)    | -               | ( 233,537)    | 40,000,000  | 733,327       | 18.33    | 733,327       | "         |
| 統一遠達     | 77,699,999  | 870,685       | 8,547,000   | 238,999      | -        | ( 90,045)     | -               | ( 90,045)     | 86,246,999  | 1,001,639     | 11.61    | 1,001,639     | "         |
| 統一精工     | 55,858,815  | 576,626       | -           | -            | -        | ( 4,541)      | -               | ( 4,541)      | 55,858,815  | 551,680       | 9.88     | 551,680       | "         |
| 統一藥品     | 22,121,982  | 884,207       | -           | 387,149      | -        | ( 384,882)    | -               | ( 384,882)    | 22,121,982  | 886,474       | 32.89    | 886,474       | "         |
| 統一百華     | 55,999,999  | 455,765       | -           | 94,221       | -        | ( 50,989)     | -               | ( 50,989)     | 55,999,999  | 499,047       | 8.91     | 499,937       | "         |
| 統一武藏野    | 48,519,890  | 393,142       | -           | -            | -        | ( 6,042)      | -               | ( 6,042)      | 48,519,890  | 380,689       | 7.85     | 380,689       | "         |
| 統一武藏野    | 19,563,272  | 397,815       | -           | 183,920      | ( 1)     | ( 157,489)    | -               | ( 157,489)    | 19,563,271  | 424,296       | 21.06    | 411,971       | "         |
| 統一實訊     | 25,714,475  | 435,107       | -           | 49,467       | -        | ( 76,601)     | -               | ( 76,601)     | 25,714,475  | 407,973       | 11.63    | 299,005       | "         |
| 安源資訊     | 24,382,921  | 352,999       | -           | 86,178       | -        | ( 85,445)     | -               | ( 85,445)     | 24,382,921  | 353,732       | 13.97    | 340,579       | "         |
| 大智通文化行銷  | 10,847,421  | 213,575       | -           | 67,105       | -        | ( 42,473)     | -               | ( 42,473)     | 10,847,421  | 238,207       | 21.96    | 238,207       | "         |
| 博客來數位科技  | 9,999,999   | 266,903       | -           | 149,622      | -        | ( 116,098)    | -               | ( 116,098)    | 9,999,999   | 300,427       | 30.04    | 300,427       | "         |
| 樂清服務     | 15,000,000  | 208,242       | 5,000,000   | 77,172       | -        | ( 30,332)     | -               | ( 30,332)     | 20,000,000  | 255,082       | 12.60    | 252,029       | "         |
| 酷聖石冰淇淋   | 10,199,999  | 135,123       | -           | 53,143       | -        | ( 35,700)     | -               | ( 35,700)     | 10,199,999  | 152,586       | 14.96    | 152,586       | "         |
| 金財通      | 12,244,390  | 108,652       | -           | -            | -        | ( 47,247)     | -               | ( 47,247)     | 12,244,390  | 61,405        | 5.01     | 61,404        | "         |
| 捷盟行銷     | 7,874,999   | 99,410        | -           | 25,431       | -        | ( 11,127)     | -               | ( 11,127)     | 7,874,999   | 113,714       | 14.44    | 113,714       | "         |
| 統一開發     | 6,430,000   | 103,720       | -           | 59,082       | ( 1)     | ( 49,197)     | -               | ( 49,197)     | 6,429,999   | 113,585       | 16.27    | 104,622       | "         |
| 統一星巴克    | 72,000,000  | 821,838       | -           | 50,375       | -        | -             | -               | -             | 72,000,000  | 872,213       | 12.11    | 872,213       | "         |
| 愛金卡      | 10,691,337  | 308,716       | -           | 210,339      | -        | ( 166,886)    | -               | ( 166,886)    | 10,691,337  | 352,169       | 32.94    | 352,169       | "         |
| 統一開發     | 30,000,000  | 281,344       | 2,500,000   | 25,000       | -        | ( 60,963)     | -               | ( 60,963)     | 32,500,000  | 245,381       | 7.55     | 245,381       | "         |
| 家福       | 19,930,000  | 121,352       | 19,930,000  | 121,352      | -        | ( 7,890)      | 199             | 199           | 19,930,000  | 113,661       | 5.78     | 115,247       | "         |
| 統一開發     | -           | -             | 130,801,027 | 5,253,622    | -        | ( 232,208)    | -               | ( 232,208)    | 130,801,027 | 5,021,414     | 16.09    | 2,104,016     | "         |
| 統一開發     | -           | -             | 209,000,000 | 1,326,105    | -        | ( 101,557)    | -               | ( 101,557)    | 209,000,000 | 1,224,548     | 5.03     | 1,052,015     | "         |
| 統一多拿滋(股) | -           | -             | 44,100,000  | 451,204      | -        | -             | 16,907          | 16,907        | 44,100,000  | 468,111       | 10.88    | 479,689       | "         |
| 公司等      | 略           | 409,980       | 7,608,160   | 178,902      | 略        | ( 85,484)     | ( 68,491)       | ( 85,484)     | 略           | 432,907       | 略        | 432,907       | "         |
|          |             | \$ 11,861,569 |             | \$ 9,425,327 |          | ( \$ 313,724) | ( \$ 1,705,683) | ( \$ 313,724) |             | \$ 19,267,489 |          | \$ 15,866,837 |           |

註1：本期增加包括認列投資收益\$2,313,025、本期自以成本衡量之金融資產減價出售之金融資產轉列\$6,962,302及新增投資款\$150,000。

註2：本期減少包括認列投資損失\$313,724。

註3：其他調整係包括本期獲配現金股利(\$1,731,153)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額\$198,402、認列確定福利計畫精算損失(\$80,453)、認列減損損失(\$100,000)及其他(\$12,479)。

統一超商股份有限公司

固定資產變動明細表

民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 期初餘額                 | 本期增加額                 | 本期減少額                 | 本期移轉               | 期末餘額                 | 提供擔保或質押情形 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------|
| <u>成 本</u>  |                      |                       |                       |                    |                      |           |
| 土 地         | \$ 1,317,441         | -                     | (\$ 6,782)            | \$ 224,742         | \$ 1,535,401         | 無         |
| 房屋及建築       | 895,829              | -                     | ( 9,776)              | 60,318             | 946,371              | "         |
| 營業器具        | 12,491,506           | 1,663,641             | ( 1,264,055)          | -                  | 12,891,092           | "         |
| 租賃改良        | 6,749,188            | 1,014,432             | ( 601,853)            | -                  | 7,161,767            | "         |
| 其他設備        | 6,692                | 436                   | ( 121)                | 2,756              | 9,763                | "         |
|             | <u>21,460,656</u>    | <u>\$ 2,678,509</u>   | <u>(\$ 1,882,587)</u> | <u>\$ 287,816</u>  | <u>22,544,394</u>    |           |
| <u>累計折舊</u> |                      |                       |                       |                    |                      |           |
| 房屋及建築       | ( 231,977)           | \$ 19,435             | \$ 3,421              | (\$ 9,726)         | ( 257,717)           | "         |
| 營業器具        | ( 7,815,376)         | ( 1,379,203)          | 1,216,524             | -                  | ( 7,978,055)         | "         |
| 租賃改良        | ( 4,279,151)         | ( 806,191)            | 560,311               | -                  | ( 4,525,031)         | "         |
| 其他設備        | ( 3,935)             | ( 643)                | 121                   | ( 2,578)           | ( 7,035)             | "         |
|             | <u>( 12,330,439)</u> | <u>(\$ 2,205,472)</u> | <u>\$ 1,780,377</u>   | <u>(\$ 12,304)</u> | <u>( 12,767,838)</u> |           |
| 累計減損        | ( 11,394)            | (\$ 29,451)           | -                     | -                  | ( 40,845)            |           |
| 帳面價值        | <u>\$ 9,118,823</u>  |                       |                       |                    | <u>\$ 9,735,711</u>  |           |



統一超商股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>              | <u>備</u>                       | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|-----------------------|--------------------------------|----------|
| 門市收入     |          | \$       | 125,686,099           | 係銷售各種食品、罐頭、飲料、日<br>常用品等家庭百貨之收入 |          |
| 其他營業收入   |          |          | 5,644,758             | 係代收業務之佣金收入等                    |          |
|          |          |          | <u>\$ 131,330,857</u> |                                |          |

(以下空白)

統一超商股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額                  |
|---------------|----------------------|
| 期 初 存 貨       | \$ 4,835,283         |
| 本 期 進 貨       | 92,261,289           |
| 廠 商 進 貨 獎 勵 金 | ( 1,813,900)         |
| 商 品 變 質 補 貼 款 | ( 307,964)           |
| 推 廣 作 業 費     | ( 586,205)           |
| 特 殊 陳 列 費     | ( 1,589,213)         |
| 期 末 存 貨       | ( 5,495,240)         |
| 其 他           | <u>846,915</u>       |
| 營 業 成 本       | <u>\$ 88,150,965</u> |

(以下空白)

統一超商股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>  | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>          |
|-----------|----------|----------|-------------------|
| 加盟店績效獎金   |          | \$       | 14,383,853        |
| 租 金 支 出   |          |          | 5,665,820         |
| 薪 資 支 出   |          |          | 3,101,505         |
| 水 電 瓦 斯 費 |          |          | 2,659,084         |
| 各 項 折 舊   |          |          | 2,171,726         |
| 其 他 費 用   |          |          | <u>4,879,873</u>  |
|           |          | \$       | <u>32,861,861</u> |

(以下空白)

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040634

號

會員姓名：(1)蕭春鴛

(簽章)

(2)周建宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533



會員證書字號：(1)北市會證字第 2942 號

委託人統一編號：22555003

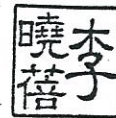
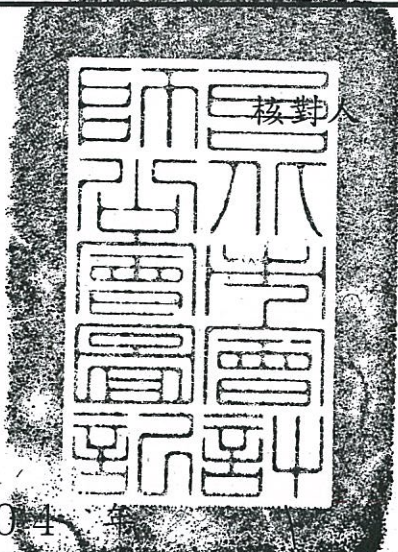
(2)北市會證字第 2162 號

印鑑證明書用途：辦理統一超商股份有限公司

103 年度(自民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

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

理事長：



中華民國

104

月

30

日