

統一超商股份有限公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓
電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司及子公司
民國104年度及103年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7 ~ 8
六、	合併綜合損益表	9 ~ 10
七、	合併權益變動表	11
八、	合併現金流量表	12 ~ 13
九、	合併財務報表附註	14 ~ 63
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 29
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	30
	(六) 重要會計項目之說明	30 ~ 50
	(七) 關係人交易	51 ~ 52
	(八) 抵(質)押之資產	52 ~ 53

項	目	頁	次
(九)	重大承諾事項及或有事項	53	
(十)	重大之災害損失	53	
(十一)	重大之期後事項	53	
(十二)	其他	53	~ 59
(十三)	附註揭露事項	60	
(十四)	營運部門資訊	61	~ 63


統一超商股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應列入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統一超商股份有限公司

負責人：羅智先



中華民國 105 年 3 月 16 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15001976 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 6,800,620 仟元及 5,718,426 仟元，各占合併資產總額 7.6%及 6.7%；民國 104 年及 103 年度之營業收入分別為新台幣 17,924,596 仟元及 13,281,897 仟元，各占合併營業收入之 8.7%及 6.6%。此外，統一超商股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分被投資公司資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 5,078,101 仟元及 5,021,414 仟元，各占合併總資產 5.7%及 5.8%；民國 104 年度及 103 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 218,314 仟元及 178,207 仟元，各占綜合利益 2.4%及 1.7%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統一超商股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

統一超商股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

如合併財務報表附註三(一)所述，統一超商股份有限公司及其子公司自民國 104 年度起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第 11 號「聯合協議」及國際會計準則第 19 號「員工福利」，對合資投資不再以比例合併列入合併財務報表而改採權益法衡量；暨將前期服務成本於發生時認列損益，因此追溯適用該項會計政策並調整前期合併財務報表受影響之項目。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛

會計師

周建宏

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 6 日



統一超商股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,990,314	26	\$ 21,450,797	25	\$ 20,235,519	25
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		5,620,386	6	6,535,463	8	6,931,752	8
1170	應收帳款淨額	六(三)及 七	4,294,865	5	4,148,471	5	3,703,554	5
1200	其他應收款		1,336,252	2	1,655,895	2	1,216,761	2
1220	本期所得稅資產	六(二十 八)	6,322	-	314	-	15,999	-
130X	存貨	六(四)	11,550,553	13	10,772,538	13	9,997,474	12
1410	預付款項		1,223,826	1	1,246,060	1	1,068,499	1
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	1,171,130	1
1470	其他流動資產		2,000,439	2	1,257,028	1	652,368	1
11XX	流動資產合計		<u>49,022,957</u>	<u>55</u>	<u>47,066,566</u>	<u>55</u>	<u>44,993,056</u>	<u>55</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	923,129	1	998,108	1	865,199	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(六)						
	流動		27,526	-	35,776	-	44,619	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	10,598,635	12	9,409,409	11	9,074,072	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(三 十一)、七 及八	22,339,376	25	22,107,291	26	20,919,547	26
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,416,269	2	1,202,969	2	1,157,525	1
1780	無形資產	六(十)(二 十六)	1,150,914	1	1,197,505	1	1,204,122	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十 八)	1,149,951	1	1,008,370	1	934,410	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	2,753,955	3	2,818,232	3	2,747,696	3
15XX	非流動資產合計		<u>40,359,755</u>	<u>45</u>	<u>38,777,660</u>	<u>45</u>	<u>36,947,190</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 89,382,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,940,246</u>	<u>100</u>

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			(調整後) 103年12月31日			(調整後) 103年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 2,454,299	3	\$ 1,655,957	2	\$ 1,873,785	2		
2110	應付短期票券		395,000	-	400,000	1	305,000	-		
2150	應付票據	七	1,146,992	1	1,207,585	1	1,617,869	2		
2170	應付帳款		16,933,015	19	17,121,262	20	15,938,451	19		
2180	應付帳款－關係人	七	2,276,068	3	2,176,607	3	2,146,201	3		
2200	其他應付款	六(十四)	21,528,252	24	19,927,493	23	18,868,123	23		
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,190,288	1	1,214,705	1	852,579	1		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債		-	-	-	-	414,531	1		
2300	其他流動負債	六(十五)	3,761,906	4	3,630,880	4	3,686,560	5		
21XX	流動負債合計		<u>49,685,820</u>	<u>55</u>	<u>47,334,489</u>	<u>55</u>	<u>45,703,099</u>	<u>56</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十六)及八	664,911	1	930,041	1	1,826,385	2		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	38,195	-	42,043	-	31,293	-		
2600	其他非流動負債	六(十七)(十八)	7,902,284	9	7,244,676	9	6,886,819	8		
25XX	非流動負債合計		<u>8,605,390</u>	<u>10</u>	<u>8,216,760</u>	<u>10</u>	<u>8,744,497</u>	<u>10</u>		
2XXX	負債總計		<u>58,291,210</u>	<u>65</u>	<u>55,551,249</u>	<u>65</u>	<u>54,447,596</u>	<u>66</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	13		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)	7,733	-	7,031	-	890,234	1		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		7,384,165	8	6,493,041	8	5,931,412	7		
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	338,453	-		
3350	未分配盈餘合計		8,733,029	10	8,907,745	10	5,612,191	7		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	592,536	-	708,434	1	567,263	1		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>27,113,686</u>	<u>30</u>	<u>26,512,474</u>	<u>31</u>	<u>23,735,776</u>	<u>29</u>		
36XX	非控制權益		<u>3,977,816</u>	<u>5</u>	<u>3,780,503</u>	<u>4</u>	<u>3,756,874</u>	<u>5</u>		
3XXX	權益總計		<u>31,091,502</u>	<u>35</u>	<u>30,292,977</u>	<u>35</u>	<u>27,492,650</u>	<u>34</u>		
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 89,382,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,940,246</u>	<u>100</u>		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鴛、周建宏會計師民國105年3月16日查核報告。

董事長：羅智先

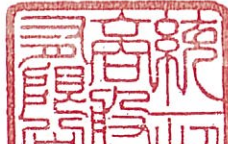


經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡





統一超商股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103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	104 年 度			(調 整 後) 103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 205,481,317	100	\$ 200,438,379	100		
5000 營業成本	六(二十六)及七	(139,200,450)	(68)	(137,779,532)	(69)		
5900 營業毛利		66,280,867	32	62,658,847	31		
營業費用	六(二十六)(二十七)						
6100 推銷費用		(48,241,396)	(23)	(45,474,523)	(23)		
6200 管理費用		(8,429,658)	(4)	(7,679,445)	(4)		
6000 營業費用合計		(56,671,054)	(27)	(53,153,968)	(27)		
6900 營業利益		9,609,813	5	9,504,879	4		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)	1,751,552	1	1,606,351	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(817,748)	(1)	461,007	-		
7050 財務成本	六(十三)(十六)	(107,121)	-	(99,830)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,245,307	1	876,317	-		
7000 營業外收入及支出合計		2,071,990	1	2,843,845	1		
7900 稅前淨利		11,681,803	6	12,348,724	5		
7950 所得稅費用	六(二十八)	(2,239,349)	(1)	(2,100,564)	(1)		
8000 繼續營業單位本期淨利		9,442,454	5	10,248,160	4		
8200 本期淨利		\$ 9,442,454	5	\$ 10,248,160	4		

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103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	104 年 度			(調 整 後) 103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 359,692)	-	(\$ 238,827)	-		
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(16,749)	-	(5,884)	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	56,535	-	39,236	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	(319,906)	-	(205,475)	-		
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(二十二)	(16,434)	-	189,485	-		
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(二十二)	(74,866)	-	(66,394)	-		
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(19,400)	-	17,163	-		
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十二)(二十八)	(6,699)	-	4,932	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(117,399)	-	145,186	-		
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 437,305)	-	(\$ 60,289)	-		
8500	本期綜合損益總額	\$ 9,005,149	5	\$ 10,187,871	4		
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 8,238,993	4	\$ 9,090,462	3		
8620	非控制權益	1,203,461	1	1,157,698	1		
	合計	\$ 9,442,454	5	\$ 10,248,160	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 7,877,866	4	\$ 9,031,143	3		
8720	非控制權益	1,127,283	1	1,156,728	1		
	合計	\$ 9,005,149	5	\$ 10,187,871	4		
基本每股盈餘 六(二十九)							
9750	基本每股盈餘合計		7.92		8.74		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘合計		7.90		8.72		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭春鶯、周建宏會計師民國105年3月16日查核報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡



單位：新台幣元



統一超商股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國104年及105年11月1日至12月31日

附註	歸屬		於		母		公		司		業		其		他		之		權		權益總額		
	普通	股東	股本	價值	與	帳面	分	積	盈	積	未	配	盈	餘	換	算	之	兌	換	現		備	出	售
103年度(調整後)																							
103年1月1日餘額	\$ 10,396,223		\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876	\$ 3,758,564	\$ 27,498,440												
追溯重編影響數	-		-	-	-	(4,100)	-	-	(4,100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103年1月1日重編後餘額	10,396,223		890,234	5,931,412	338,453	5,612,191	17,945	549,318	23,735,776	3,756,874	27,492,650												
盈餘指撥及分派																							
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)	-	(6,237,734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益影響數	-		-	-	-	(16,904)	-	-	(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	-	193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103年度合併總損益	-		-	-	-	9,090,462	-	-	9,090,462	-	10,248,160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-		-	-	-	(200,490)	-	-	198,402	(57,231)	(60,289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103年12月31日餘額	\$ 10,396,223		\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977												
104年度																							
104年1月1日餘額	\$ 10,396,223		\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977												
盈餘指撥及分派																							
提列法定盈餘公積	-		-	891,124	-	(891,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-		-	-	-	(7,277,356)	-	-	(7,277,356)	-	(7,277,356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-		702	-	-	-	-	-	702	-	702	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年度合併總損益	-		-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993	-	9,442,454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-		-	-	-	(245,229)	-	-	(7,021)	(108,877)	(437,305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	\$ 10,396,223		\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 27,113,686	\$ 3,977,816	\$ 31,091,502												

請參閱後附合併財務報表附註暨實業聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國105年3月16日查核報告。

董事長：羅智光

經理人：陳瑞堂

~11~

會計主管：張麗嶼





統一超商股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	(調 整 後) 103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 11,681,803	\$ 12,348,724
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)	(2,223)	(87)
呆帳費用提列數	六(三)	12,498	2,976
折舊費用	六(八)	5,069,564	4,739,664
攤銷費用		377,064	354,562
投資性不動產折舊費用	六(九)	14,757	15,506
利息費用		107,121	99,830
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(1,245,307)	(876,317)
處分子公司之損失(利益)		2,055	(1,028,508)
處分採用權益法之投資損失		5,705	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額		75,984	49,426
利息收入	六(二十四)	(171,709)	(158,410)
股利收入	六(二十四)	(45,949)	(40,017)
其他資產減損損失	六(十二)	289,691	116,118
無形資產減損損失	六(十二)	14,485	91,651
採用權益法投資減損損失	六(七)(十二)	-	100,000
以成本衡量之金融資產減損損失		-	4,279
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)	152,199	31,722
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		917,300	396,376
應收帳款		(23,214)	(461,010)
其他應收款		329,712	(426,281)
存貨		(778,015)	(775,064)
預付款項		63,278	(177,561)
其他流動資產		(743,411)	(604,660)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(60,593)	(410,284)
應付帳款		(88,786)	1,213,217
其他應付款		1,746,582	809,379
預收款項		167,066	149,605
淨確定福利負債		(18,638)	(55,124)
營運產生之現金流入		17,849,019	15,509,712
收取之利息		165,282	158,674
支付之所得稅		(2,351,356)	(1,762,268)
支付之利息		(106,135)	(99,829)
收取之股利		799,737	686,098
營業活動之淨現金流入		<u>16,356,547</u>	<u>14,492,387</u>

(續次頁)



統一超商股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	(調 整 後) 103 年 度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 16,800	\$ 4,667
處分子公司之價款		13,130	1,450,000
取得採用權益法之投資		(870,200)	(138,300)
處分採用權益法之投資		29,841	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(6,363,925)	(6,090,022)
處分不動產、廠房及設備		359,883	180,269
備供出售金融資產清算股利		218	218
取得備供出售金融資產		-	(199,521)
存出保證金增加		(68,670)	(187,041)
取得無形資產		(151,317)	(293,650)
其他資產-其他增加		(363,796)	(137,637)
投資活動之淨現金流出		(7,398,036)	(5,411,017)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		798,342	(217,828)
應付短期票券(減少)增加		(5,000)	95,000
舉借長期借款		185,988	452,380
償還長期借款		(517,772)	(1,595,520)
存入保證金增加		284,002	173,308
取得子公司股權		(13,373)	-
其他非流動負債減少		63,166	846
非控制權益變動		(146,282)	29,093
發放現金股利-母公司		(7,277,356)	(6,237,734)
發放現金股利-子公司		(783,688)	(764,039)
籌資活動之淨現金流出		(7,411,973)	(8,064,494)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(7,021)	198,402
本期現金及約當現金增加數		1,539,517	1,215,278
期初現金及約當現金餘額		21,450,797	20,235,519
期末現金及約當現金餘額		\$ 22,990,314	\$ 21,450,797

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 蕭春鶯、周建宏會計師民國105年3月16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及子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 76 年 6 月 10 日。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)經營範圍包含便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、超市及網路購物等業務，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。本公司於民國 86 年 8 月 22 日起於台灣證券交易所上市。本集團之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及十四。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 16 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

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，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

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。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。

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。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。

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。本集團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 12 號「對其他個體之權益之揭露」
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。
6. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」
配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。
7. 適用 2013 年版 IFRSs 對本集團之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日</u>				
現金及約當現金	\$ 21,008,243	(\$ 772,724)	\$ 20,235,519	(2)
不動產、廠房及設備	21,542,772	(623,225)	20,919,547	(2)
採用權益法之投資	7,837,184	1,236,888	9,074,072	(2)
其他資產	33,109,769	(1,398,661)	31,711,108	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 83,497,968</u>	<u>(\$ 1,557,722)</u>	<u>\$ 81,940,246</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 18,520,029	(\$ 435,377)	\$ 18,084,652	(2)
其他應付款	19,460,674	(592,551)	18,868,123	(2)
其他負債	18,018,825	(524,004)	17,494,821	(1)(2)
負債影響總計	<u>55,999,528</u>	<u>(1,551,932)</u>	<u>54,447,596</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	890,234	-	890,234	
保留盈餘	11,886,156	(4,100)	11,882,056	(1)
其他權益	567,263	-	567,263	
非控制權益	3,758,564	(1,690)	3,756,874	(1)
權益影響總計	<u>27,498,440</u>	<u>(5,790)</u>	<u>27,492,650</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 83,497,968</u>	<u>(\$ 1,557,722)</u>	<u>\$ 81,940,246</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年12月31日</u>				
現金及約當現金	\$ 22,369,629	(\$ 918,832)	\$ 21,450,797	(2)
不動產、廠房及設備	22,934,321	(827,030)	22,107,291	(2)
採用權益法之投資	7,757,089	1,652,320	9,409,409	(2)
其他資產	34,768,334	(1,891,605)	32,876,729	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 87,829,373</u>	<u>(\$ 1,985,147)</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 19,870,593	(\$ 572,724)	\$ 19,297,869	(2)
其他應付款	20,764,656	(837,163)	19,927,493	(2)
其他負債	16,896,215	(570,328)	16,325,887	(1)(2)
負債影響總計	<u>57,531,464</u>	<u>(1,980,215)</u>	<u>55,551,249</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	7,031	-	7,031	
保留盈餘	15,404,280	(3,494)	15,400,786	(1)
其他權益	708,434	-	708,434	
非控制權益	3,781,941	(1,438)	3,780,503	(1)
權益影響總計	<u>30,297,909</u>	<u>(4,932)</u>	<u>30,292,977</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 87,829,373</u>	<u>(\$ 1,985,147)</u>	<u>\$ 85,844,226</u>	
<u>民國104年12月31日</u>				
現金及約當現金	\$ 22,990,314	\$ -	\$ 22,990,314	(2)
不動產、廠房及設備	22,339,376	-	22,339,376	(2)
採用權益法之投資	10,598,635	-	10,598,635	(2)
其他資產	33,453,376	1,011	33,454,387	(1)(2)
資產影響總計	<u>\$ 89,381,701</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 89,382,712</u>	
應付帳款(含關係人)	\$ 19,209,083	\$ -	\$ 19,209,083	(2)
其他應付款	21,528,252	-	21,528,252	(2)
其他負債	17,547,932	5,943	17,553,875	(1)(2)
負債影響總計	<u>58,285,267</u>	<u>5,943</u>	<u>58,291,210</u>	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	7,733	-	7,733	
保留盈餘	16,120,688	(3,494)	16,117,194	(1)
其他權益	592,536	-	592,536	
非控制權益	3,979,254	(1,438)	3,977,816	(1)
權益影響總計	<u>31,096,434</u>	<u>(4,932)</u>	<u>31,091,502</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$ 89,381,701</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 89,382,712</u>	

註：本集團於民國104年12月31日及民國104年度，適用2013年版IFRSs有關國際財務報導準則第11號「聯合協議」之影響數，按該準則附錄C(C1B)之過渡規定，不予揭露。

合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年度</u>				
營業收入	\$ 207,989,021	(\$ 7,550,642)	\$ 200,438,379	(2)
營業成本	(141,050,853)	3,271,321	(137,779,532)	(2)
營業費用	(56,340,888)	3,186,920	(53,153,968)	(2)
營業外收入及支出	2,012,496	831,349	2,843,845	(2)
稅前淨利	12,609,776	(261,052)	12,348,724	
所得稅費用	(2,367,021)	266,457	(2,100,564)	(2)
本期淨利	10,242,755	5,405	10,248,160	
其他綜合損益(稅後淨額)	(55,742)	(4,547)	(60,289)	
本期綜合損益總額	<u>\$ 10,187,013</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 10,187,871</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 8.74</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8.74</u>	
稀釋	<u>\$ 8.72</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8.72</u>	

說明：

- (1) 本集團將未認列之前期服務成本全數認列，於民國 103 年 1 月 1 日及 103 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 \$1,185 及 \$1,011，調增淨確定福利負債 \$6,975 及 \$5,943，調減保留盈餘 \$4,100 及 \$3,494，調減非控制權益 \$1,690、及 \$1,438。民國 103 年度調減營業費用 \$6,501，調增所得稅費用 \$1,096，並調增其他綜合損失 \$4,547。
- (2) 本集團對統一多拿滋股份有限公司、統一星巴克股份有限公司、統一多拿滋(上海)食品有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司及浙江統冠物流發展有限公司等合資企業之會計處理，由比例合併改為採權益法衡量，本集團於民國 103 年 1 月 1 日及 103 年 12 月 31 日分別調減按比例合併所認列之各項資產及負債，調增採用權益法之投資暨民國 103 年度分別調增(減)之損益項目請詳上表說明。

(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

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際財務報導準則第28號之修正「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第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「來自客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第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
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團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。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國104年 12月31日	民國103年 12月31日	民國103年 1月1日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司(統一超商BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資公司	92.20	92.20	100.00	(1)
本公司	大智通文化行銷股份有限公司(大智通文化行銷)	雜誌等物流	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司(統一生活)	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司(仁暉投資)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司(首阜企管)	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國104年 12月31日	民國103年 12月31日	民國103年 1月1日	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司 (統一蘭陽藝文)	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司 (酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司 (原名統一時尚事業股份有限公司)	人身及財產保險	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司 (二十一世紀)	連鎖餐飲業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司 (統一佳佳)	運動休閒業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司 (統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司(愛金卡)	電子票證	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一武藏野股份有限公司 (統一武藏野)	食品製造業	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司 (安源資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司 (統一資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司 (統一上都)	餐飲業	80.00	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司 (統一精工)	加油站及電梯安裝工程業	80.87	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司 (統一藥品)	各種保健品、藥妝日用品之買賣	73.74	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司 (統一客樂得)	接受事業機關委託收費	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司 (統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司 (統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司 (統昶行銷)	冷凍食品等低溫物流	60.00	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司 (金財通)	企業資訊管理顧問服務	58.33	58.33	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司 (樂清服務)	清潔用品零售販賣	51.00	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲業	51.00	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司 (博客來)	資訊供應服務業	50.03	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司 (無印良品)	百貨用品零售販賣	-	-	51.00	(2)
本公司	捷盟行銷股份有限公司 (捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	25.00	(3)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司 (統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股公司 (統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	-	51.00	51.00	(4)
統一超商BVI	Presiclerc Limited(統杰中國)	專業投資公司	100.00	98.31	98.13	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國104年	民國103年	民國103年	
			12月31日	12月31日	1月1日	
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司(深圳統一康是美)	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	65.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司(捷盛運輸)	汽車貨運	20.00	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司(高見文化行銷)	雜誌、圖書出版業	60.00	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	25.00	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司(統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司(伸鴻)	食品常溫物流配送	51.00	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	49.00	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司(捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京群島)控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維京群島)有限公司(博客來BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
博客來BVI	北京博客來諮詢有限公司(北京博客來)	商務訊息諮詢、網路技術開發及服務	100.00	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及保養等	100.00	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他汽車服務業等	60.00	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一藥品香港控股有限公司	統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經營	51.56	51.56	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資公司	7.80	7.80	-	(1)
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司(上海統一超商)	連鎖便利店經營	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司(上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	55.00	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司(上海酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海上都(上海)餐飲管理有限公司(上海上都)	餐飲業	-	81.00	81.00	(5)
統一超商香港控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司(上海樂豪)	餐飲業	51.00	51.00	51.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國104年 12月31日	民國103年 12月31日	民國103年 1月1日	
上海統超物流有限公司(上海統超物流)	泰州物流有限公司	物流配送	100.00	-	-	(6)
上海統超物流有限公司(上海統超物流)	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	-	-	(7)
統一超商餐飲開曼控股有限公司	上海統超商貿有限公司	餐飲管理	100.00	100.00	100.00	
Presiclerc Limited(統杰中國)	統杰法寶(北京)超市有限公司(統杰北京)	零售量販超市	92.33	92.33	90.80	
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	50.00	(7)

- (1) 子公司統一超商香港控股於民國 103 年度 2 月現金增資統一超商藥妝中國控股公司，取得 7.8% 之股權，增資後本公司對其持股比例為 92.2%。本集團合計仍持有統一超商藥妝中國控股 100% 之股權。
 - (2) 本公司於 103 年 1 月出售子公司無印良品之股權。
 - (3) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。
 - (4) 本公司於 104 年 11 月出售子公司 PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 之股權。
 - (5) 本公司於 104 年 3 月 19 日清算子公司上海上都之股權。
 - (6) 本公司於民國 104 年 12 月新成立之子公司。
 - (7) 本公司及子公司原持有浙江統冠物流發展有限公司 50% 之股權，對該公司採權益法評價。民國 104 年 12 月上海統超物流有限公司購買另 50% 之股權，故浙江統冠物流發展有限公司自民國 104 年 12 月起為本集團之合併個體。
3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
 5. 重大限制：無。
 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當

期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，關聯企業及聯合協議，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協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 備供出售金融資產

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

(九) 放款及應收款

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

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率

折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售金融資產

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

(十一) 租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，合併個體所營事業如屬經營連鎖便利商店，其成本計算方法係採零售價法；其餘子公司按所營事業之不同，選用一致的成本結算方法。
2. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20 % 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

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

(十四) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十五) 不動產、廠房及設備

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

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

房屋及建築	4 年～50 年
運輸設備	3 年～8 年
營業器具	2 年～15 年
租賃改良	2 年～28 年

(十六) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 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 28～50 年。

(十八) 無形資產

1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 15～30 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～6 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 負債準備

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 所得稅

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

2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 收入認列

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

(二十四) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 1,031,565	\$ 963,089	\$ 1,076,203
支票存款及活期存款	7,471,302	8,102,167	7,858,340
約當現金			
定期存款	10,015,833	6,311,878	4,991,960
短期票券	4,471,614	6,073,663	6,309,016
	<u>\$ 22,990,314</u>	<u>\$ 21,450,797</u>	<u>\$ 20,235,519</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產-存出保證金」項下，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
持有供交易之金融資產			
-開放型基金	\$ 5,616,875	\$ 6,534,175	\$ 6,930,551
評價調整	3,511	1,288	1,201
	<u>\$ 5,620,386</u>	<u>\$ 6,535,463</u>	<u>\$ 6,931,752</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨收益分別為 \$42,249 及 \$41,125。

(三) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
應收帳款	\$ 4,512,401	\$ 4,369,245	\$ 3,885,938
減：備抵銷售退回及折讓	(88,656)	(102,297)	(80,000)
備抵呆帳	(128,880)	(118,477)	(102,384)
	<u>\$ 4,294,865</u>	<u>\$ 4,148,471</u>	<u>\$ 3,703,554</u>

1. 本集團之銷貨主要係以現金及信用卡銷貨為主，應收帳款主要係應收銀行及百貨公司之信用卡款及營業金。本集團之應收帳款於前揭各資產負

債表日最大信用風險之暴險金額為應收帳款減除備抵呆帳後之帳面金額。

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡以逾期天數為基準分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
90天以內	\$ 101,639	\$ 121,247	\$ 58,543
91-180天	17,842	14,323	4,192
181-365天	3,426	4,475	7,727
一年以上	386	-	2,740
	<u>\$ 123,293</u>	<u>\$ 140,045</u>	<u>\$ 73,202</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$128,880、\$118,477 及 \$102,384。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
1月1日	\$ 118,477	\$ 102,384
本期提列減損損失	12,498	2,976
本期因無法回收而沖銷之款項	(2,095)	-
本期移轉	-	13,117
12月31日	<u>\$ 128,880</u>	<u>\$ 118,477</u>

(四) 存貨

	104年12月31日			
	成	本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$	77,729	\$ -	\$ 77,729
商品及製成品		11,650,678	(177,854)	11,472,824
	<u>\$</u>	<u>11,728,407</u>	<u>(\$ 177,854)</u>	<u>\$ 11,550,553</u>
	103年12月31日			
	成	本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$	113,177	\$ -	\$ 113,177
商品及製成品		10,762,946	(103,585)	10,659,361
	<u>\$</u>	<u>10,876,123</u>	<u>(\$ 103,585)</u>	<u>\$ 10,772,538</u>
	103年1月1日			
	成	本	備抵跌價損失	帳面金額
原料及在製品	\$	154,024	\$ -	\$ 154,024
商品及製成品		9,920,985	(77,535)	9,843,450
	<u>\$</u>	<u>10,075,009</u>	<u>(\$ 77,535)</u>	<u>\$ 9,997,474</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 137,385,989	\$ 135,932,281
跌價損失	74,269	26,050
壞品	1,503,281	1,582,104
其他	<u>236,911</u>	<u>239,097</u>
	<u>\$ 139,200,450</u>	<u>\$ 137,779,532</u>

(五) 備供出售金融資產-非流動

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,230	42,448	65,164
政府公債	<u>199,626</u>	<u>199,521</u>	<u>-</u>
小計	507,462	507,575	330,770
加：評價調整	<u>415,667</u>	<u>490,533</u>	<u>534,429</u>
	<u>\$ 923,129</u>	<u>\$ 998,108</u>	<u>\$ 865,199</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$74,866)及(\$66,394)。

2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本集團民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	\$ 5,078,101	\$ 5,021,414	\$ 5,072,795
統正開發股份有限公司	2,018,057	1,224,548	1,326,105
統一開發股份有限公司	910,037	872,213	821,838
統一國際開發股份有限公司	457,066	468,111	441,000
統合開發股份有限公司	97,015	113,661	121,352
統一生機開發股份有限公司等	<u>58,592</u>	<u>57,142</u>	<u>54,094</u>
	<u>8,618,868</u>	<u>7,757,089</u>	<u>7,837,184</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
<u>合資</u>			
統一咖啡開曼控股有限公司	\$ 1,495,870	\$ 1,092,095	\$ 849,450
統一星巴克股份有限公司	407,163	352,169	308,716
統一多拿滋股份有限公司等	<u>76,734</u>	<u>208,056</u>	<u>78,722</u>
	<u>1,979,767</u>	<u>1,652,320</u>	<u>1,236,888</u>
	<u>\$ 10,598,635</u>	<u>\$ 9,409,409</u>	<u>\$ 9,074,072</u>

1. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期綜合損益	<u>\$ 177,032</u>	<u>\$ 163,814</u>

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期綜合損益	<u>\$ 1,032,126</u>	<u>\$ 723,782</u>

(以下空白)

(八)不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,140	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,524	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	(1,331,990)	(2,894,871)	(11,678,597)	(6,385,639)	(3,471,243)	(25,762,340)
	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>
104年							
1月1日	\$ 2,026,495	\$ 2,939,703	\$ 2,000,269	\$ 7,240,277	\$ 5,138,266	\$ 2,762,281	\$ 22,107,291
增添	226,693	42,295	665,350	1,588,616	1,595,516	2,108,033	6,226,503
處分	-	(211)	(71,826)	(113,750)	(225,920)	(24,160)	(435,867)
移轉	-	(233,326)	61,286	236,537	136,800	(475,073)	(273,776)
折舊費用	-	(166,604)	(556,887)	(2,166,047)	(1,161,359)	(1,018,667)	(5,069,564)
減損損失及迴轉	-	-	-	(146,258)	234	(6,180)	(152,199)
淨兌換差額	(3,600)	(499)	(414)	(34,411)	(12,262)	(11,826)	(63,012)
12月31日	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$ 22,339,376</u>
104年12月31日							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$ 18,713,302	\$ 12,242,425	\$ 7,556,878	\$ 50,261,179
累計折舊及減損	-	(1,457,639)	(3,362,211)	(12,108,333)	(6,771,150)	(4,222,470)	(27,921,803)
	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$ 22,339,376</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>103年1月1日</u>							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,334,528	\$ 4,633,341	\$ 18,193,033	\$ 10,635,798	\$ 5,092,910	\$ 44,925,283
累計折舊及減損	-	(1,240,982)	(2,615,017)	(11,358,096)	(5,997,163)	(2,794,478)	(24,005,736)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,093,546</u>	<u>\$ 2,018,324</u>	<u>\$ 6,834,937</u>	<u>\$ 4,638,635</u>	<u>\$ 2,298,432</u>	<u>\$ 20,919,547</u>
<u>103年</u>							
1月1日	\$ 2,035,673	\$ 3,093,546	\$ 2,018,324	\$ 6,834,937	\$ 4,638,635	\$ 2,298,432	\$ 20,919,547
增添	-	42,266	408,036	2,437,210	1,581,549	1,625,282	6,094,343
處分	(6,782)	(7,725)	(20,021)	(66,653)	(119,840)	(8,674)	(229,695)
移轉	(3,988)	(13,457)	98,195	149,800	127,447	(382,299)	(24,302)
折舊費用	-	(176,948)	(506,053)	(2,099,654)	(1,143,298)	(813,711)	(4,739,664)
減損損失及迴轉	-	-	-	(29,451)	586	(2,857)	(31,722)
淨兌換差額	1,592	2,021	1,788	14,088	53,187	46,108	118,784
12月31日	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>
<u>103年12月31日</u>							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,139	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,525	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	(1,331,990)	(2,894,870)	(11,678,597)	(6,385,639)	(3,471,244)	(25,762,340)
	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>

2. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 300,699	\$ 1,202,969
重分類	-	228,057	228,057
折舊費用	-	(14,757)	(14,757)
12月31日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 513,999</u>	<u>\$ 1,416,269</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 898,282	\$ 259,243	\$ 1,157,525
重分類	3,988	56,962	60,950
折舊費用	-	(15,506)	(15,506)
12月31日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 300,699</u>	<u>\$ 1,202,969</u>

本集團持有之投資性不動產於民國104年12月31日、103年12月31日及103年1月1日之公允價值為\$2,020,978,767~\$2,259,829,661，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，獨立評價專家係採用比較標的售價及收益法，主要假設之成長率及折現率為2%及2.63%。

(十) 無形資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
電腦軟體	\$ 600,546	\$ 654,062	\$ 639,385
商譽	393,414	405,256	494,967
其他	156,954	138,187	69,770
	<u>\$ 1,150,914</u>	<u>\$ 1,197,505</u>	<u>\$ 1,204,122</u>

1. 本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。
2. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

(十一) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
存出保證金	\$ 2,320,964	\$ 2,252,294	\$ 2,065,253
遞延費用	294,261	393,173	475,446
長期預付租金	42,230	55,616	62,196
其他	96,500	117,149	144,801
	<u>\$ 2,753,955</u>	<u>\$ 2,818,232</u>	<u>\$ 2,747,696</u>

(十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 104 年及 103 年度所認列之減損損失分別計 \$456,375 及 \$343,770，明細如下：

	104年度		103年度	
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
<u>減損損失</u>				
以成本衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 4,279	\$ -
採用權益法之投資	-	-	100,000	-
其他資產	289,691	-	116,118	-
無形資產—商譽	14,485	-	91,651	-
不動產、廠房及設備	152,199	-	31,722	-
	<u>\$ 456,375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,770</u>	<u>\$ -</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

(十三) 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 2,404,299	0.9%~6.05%	無
擔保借款	50,000	1.23%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 2,454,299</u>		
借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,555,957	1.05%~6.3%	無
擔保借款	100,000	1.23%~1.24%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 1,655,957</u>		
借款性質	103年1月1日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,873,785	1.90%~6.44%	無

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

(十四) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
門市代收款項	\$ 8,375,014	\$ 8,054,655	\$ 8,223,020
應付薪資及獎金	3,968,227	3,765,402	3,385,698
代收集貨款	1,513,759	1,253,591	1,072,447
應付購置不動產、廠房 及設備價款	891,043	1,028,465	1,024,144
應付租金	776,089	789,275	706,715
應付加盟店績效獎金	729,214	579,502	608,066
應付員工紅利及董監酬勞	684,172	700,330	482,557
應付勞健保費	225,058	164,556	148,123
其他	4,365,676	3,591,717	3,217,353
	<u>\$ 21,528,252</u>	<u>\$ 19,927,493</u>	<u>\$ 18,868,123</u>

(十五) 其他流動負債

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
預收禮券款	\$ 1,098,233	\$ 1,072,486	\$ 1,025,008
預收ICASH卡加值款	765,642	670,317	685,192
預收商品卡款	436,648	348,438	305,196
預收會員加值款	407,205	443,503	492,299
預收加盟權利金	223,016	232,291	208,922
一年或一營業週期內到期 長期負債	130,357	166,397	371,682
其他	700,805	697,448	598,261
	<u>\$ 3,761,906</u>	<u>\$ 3,630,880</u>	<u>\$ 3,686,560</u>

(十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	104年12月31日
銀行借款			
信用借款	0.983%~1%		\$ 513,818
擔保借款	2.225%~2.385%	不動產、廠房及設備	249,063
小計			762,881
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(97,970)
			<u>\$ 664,911</u>
借款性質	利率區間	擔保品	103年12月31日
銀行借款			
信用借款	1.08%~1.58%		\$ 752,752
擔保借款	2.345%~2.525%	不動產、廠房及設備	275,857
小計			1,028,609
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(98,568)
			<u>\$ 930,041</u>

借款性質	利率區間	擔保品	103年1月1日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.79%~1.981%		\$ 1,855,513
擔保借款	2.355%~2.94%	不動產、廠房及設備	246,394
小計			2,101,907
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(275,522)
			<u>\$ 1,826,385</u>

1. 本集團上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。
2. 本集團於民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日未動用之長期借款額度分別為 \$8,407,408、\$7,096,571 及 \$10,629,928。

(十七) 其他非流動負債

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
淨確定福利負債	\$ 4,105,592	\$ 3,764,538	\$ 3,580,835
存入保證金	3,055,919	2,771,917	2,598,609
應付除役負債	361,752	352,210	336,714
遞延收入	179,689	113,704	169,074
長期應付分期款	7,642	38,256	79,767
其他	191,690	204,051	121,820
	<u>\$ 7,902,284</u>	<u>\$ 7,244,676</u>	<u>\$ 6,886,819</u>

(十八) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~9%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
已提撥確定福利義務			
現值	(\$ 6,628,994)	(\$ 6,172,203)	(\$ 5,811,256)
計畫資產公允價值	<u>2,523,402</u>	<u>2,407,665</u>	<u>2,230,421</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 4,105,592)</u>	<u>(\$ 3,764,538)</u>	<u>(\$ 3,580,835)</u>

(2) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 6,172,203)	\$ 2,407,665	(\$ 3,764,538)
當期服務成本	(100,396)	-	(100,396)
利息(費用)收入	(128,274)	51,276	(76,998)
清償損益	<u>5,395</u>	<u>-</u>	<u>5,395</u>
	<u>(6,395,478)</u>	<u>2,458,941</u>	<u>(3,936,537)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	11,927	11,927
人口統計假設變動影響 數	(36,962)	-	(36,962)
財務假設變動影響數	(325,477)	-	(325,477)
經驗調整	<u>(9,180)</u>	<u>-</u>	<u>(9,180)</u>
	<u>(371,619)</u>	<u>11,927</u>	<u>(359,692)</u>
提撥退休基金	-	181,028	181,028
支付退休金	<u>138,103</u>	<u>(128,494)</u>	<u>9,609</u>
	<u>138,103</u>	<u>52,534</u>	<u>190,637</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 6,628,994)</u>	<u>\$ 2,523,402</u>	<u>(\$ 4,105,592)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 5,811,256)	\$ 2,230,421	(\$ 3,580,835)
當期服務成本	(103,238)	-	(103,238)
利息(費用)收入	(121,540)	51,511	(70,029)
清償損益	2,694	-	2,694
	<u>(6,033,340)</u>	<u>2,281,932</u>	<u>(3,751,408)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	11,275	11,275
人口統計假設變動影響 數	(177,711)	-	(177,711)
財務假設變動影響數	(47,551)	-	(47,551)
經驗調整	(24,840)	-	(24,840)
	<u>(250,102)</u>	<u>11,275</u>	<u>(238,827)</u>
提撥退休基金	-	211,777	211,777
支付退休金	111,239	(97,319)	13,920
	<u>111,239</u>	<u>114,458</u>	<u>225,697</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 6,172,203)</u>	<u>\$ 2,407,665</u>	<u>(\$ 3,764,538)</u>

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年12月31日及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下

	104年度	103年度
折現率	1.50%	2.00%
未來薪資增加率	4.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 224,656)</u>	<u>\$214,952</u>	<u>\$231,373</u>	<u>(\$221,647)</u>
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 161,638)</u>	<u>\$279,052</u>	<u>\$275,836</u>	<u>(\$159,721)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (5) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$150,475。
- (6) 截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9~16 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	107,228
1-2年		223,958
2-5年		838,269
5年以上		8,892,490
	\$	<u>10,061,945</u>

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

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年度，其提撥比率分別為 14%~22% 及 15%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$811,949 及 \$704,506。

(十九) 股本

民國 104 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。

(二十) 資本公積

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

(二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列10%為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之50%~100%，其中50%~100%以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國104年6月18日及103年6月19日經股東常會決議之民國103年及102年盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 891,124		\$ 561,629	
現金股利-保留盈餘	7,277,356	\$ 7.00	5,354,055	\$ 5.15
-資本公積	-	-	883,679	0.85
員工現金紅利	481,207		323,587	
董監事酬勞	160,402		107,862	

5. 本公司於民國105年3月16日經董事會提議之民國104年度盈餘分派案如下：

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

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)。

(二十二)其他權益項目

	104年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434
評價調整：			
- 集團	- (	74,866)	(74,866)
- 關聯企業	- (	27,312)	(27,312)
評價調整之稅額	- (	6,699)	(6,699)
外幣換算差異數：			
- 集團	(14,933)	-	(14,933)
- 關聯企業	7,912	-	7,912
12月31日	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536

	103年度		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產未 實現評價損益	總計
1月1日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263
評價調整：			
- 集團	- (	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：			
- 集團	185,470	-	185,470
- 關聯企業	12,932	-	12,932
12月31日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434

(二十三)營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 184,982,474	\$ 183,227,691
其他營業收入	20,498,843	17,210,688
	\$ 205,481,317	\$ 200,438,379

(二十四) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
補助收入	\$ 553,587	\$ 538,731
租金收入	279,984	232,601
利息收入	171,709	158,410
股利收入	45,949	40,017
其他收入	700,323	636,592
	<u>\$ 1,751,552</u>	<u>\$ 1,606,351</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分投資利益	\$ 32,266	\$ 1,069,546
處分不動產、廠房及設備損失	(75,984)	(49,426)
減損損失	(456,375)	(343,770)
其他損益	(317,655)	(215,343)
	<u>(\$ 817,748)</u>	<u>\$ 461,007</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
已出售存貨成本	\$ 126,545,536	\$ 126,616,874
員工福利費用	19,569,448	18,249,046
加盟店績效獎金	15,880,747	14,387,268
營業租賃租金	9,830,549	9,293,292
折舊、攤銷	5,446,628	5,094,226
水電瓦斯費	4,036,540	4,154,280
其他成本及費用	14,562,056	13,138,514
營業成本及營業費用	<u>\$ 195,871,504</u>	<u>\$ 190,933,500</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 16,250,592	\$ 15,257,367
勞健保費用	1,558,729	1,421,012
退休金費用	983,948	875,079
其他用人費用	776,179	695,588
	<u>\$ 19,569,448</u>	<u>\$ 18,249,046</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不得少於 0.2%，董事監察人酬勞 2%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應

予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 2%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$443,949 及 \$481,207；董監酬勞估列金額分別為 \$148,322 及 \$160,402。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 4.37%及 1.46%估列，董事會決議實際配發金額為 \$443,949 及 \$148,322，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 6%及 2%為基礎估列，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。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 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酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,244,998	\$ 2,122,891
未分配盈餘加徵	72,585	2,380
以前年度所得稅低(高)估數	17,359	(5,665)
當期所得稅總額	2,334,942	2,119,606
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(95,593)	(19,042)
所得稅費用	<u>\$ 2,239,349</u>	<u>\$ 2,100,564</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 6,699	(\$ 4,932)
確定福利義務之再衡量數	(56,535)	(39,236)
	<u>(\$ 49,836)</u>	<u>(\$ 44,168)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 2,539,032	\$ 2,650,649
按法令規定不得認列項目影響數	(414,161)	(536,439)
國內子公司減資彌補虧損	(8,262)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	72,585	2,380
以前年度所得稅低(高)估數	17,359	(5,665)
虧損扣抵之所得稅影響數	32,796	(10,361)
所得稅費用	<u>\$ 2,239,349</u>	<u>\$ 2,100,564</u>

本集團民國104年及103年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入及國內證券交易所免稅暨部分子公司係屬營業虧損等。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 26,565	\$ 810	\$ -	\$ 27,375
未實現銷貨折讓	15,635	(497)	-	15,138
存貨跌價損失	23,837	11,222	-	35,059
未實現費用	168,767	90,428	-	259,195
金融商品未實現損益	(2,676)	-	(6,699)	(9,375)
退休金財稅差異	72,396	(906)	-	71,490
確定福利計畫再衡 量數	577,517	-	56,535	634,052
課稅損失	113,253	(32,796)	-	80,457
其他	13,076	23,484	-	36,560
小計	<u>1,008,370</u>	<u>91,745</u>	<u>49,836</u>	<u>1,149,951</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(42,043)	3,848	-	(38,195)
小計	<u>(42,043)</u>	<u>3,848</u>	<u>-</u>	<u>(38,195)</u>
合計	<u>\$ 966,327</u>	<u>\$ 95,593</u>	<u>\$ 49,836</u>	<u>\$ 1,111,756</u>

	103年度			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損	益		綜合損益
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 29,763	(\$ 3,198)	\$ -	\$ 26,565
未實現銷貨折讓	13,600	2,035	-	15,635
存貨跌價損失	26,249	(2,412)	-	23,837
未實現費用	144,694	24,073	-	168,767
金融商品未實現損益 (	7,608)	-	4,932	(2,676)
退休金財稅差異	77,931	(5,535)	-	72,396
確定福利計畫再衡				
量數	538,281	-	39,236	577,517
課稅損失	102,892	10,361	-	113,253
其他	8,608	4,468	-	13,076
小計	<u>934,410</u>	<u>29,792</u>	<u>44,168</u>	<u>1,008,370</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(31,293)	(10,750)	-	(42,043)
小計	<u>(31,293)</u>	<u>(10,750)</u>	<u>-</u>	<u>(42,043)</u>
合計	<u>\$ 903,117</u>	<u>\$ 19,042</u>	<u>\$ 44,168</u>	<u>\$ 966,327</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
93~104	\$ 4,330,656	\$ 4,330,656	\$ 3,857,380	104~114
103年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~103	\$ 4,580,089	\$ 4,580,089	\$ 3,913,893	103~113
103年1月1日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~102	\$ 4,398,786	\$ 4,398,786	\$ 3,793,537	102~112

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
可減除暫時性差異	<u>\$ 129,015</u>	<u>\$ 81,398</u>	<u>\$ 36,550</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
7. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後發生。
8. 民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,312,218、\$1,204,864 及 \$1,009,884，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.03%。

(二十九) 每股盈餘

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	\$ 7.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	3,274	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,238,993	1,042,896	\$ 7.90
<u>103年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,090,462	1,039,622	\$ 8.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 9,090,462	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,639	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,090,462	1,042,261	\$ 8.72

(三十) 營業租賃

出租人

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

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
不超過1年	\$ 93,234	\$ 57,482	\$ 57,171
超過1年但不超過5年	275,409	166,230	193,346
超過5年	98,700	121,296	151,621
	<u>\$ 467,343</u>	<u>\$ 345,008</u>	<u>\$ 402,138</u>

承租人

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

	104年度	103年度
租金支出	<u>\$ 9,406,358</u>	<u>\$ 8,935,965</u>
或有租金支出	<u>\$ 424,191</u>	<u>\$ 357,327</u>

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
不超過1年	\$ 8,403,055	\$ 7,965,422	\$ 7,452,159
超過1年但不超過5年	25,302,142	26,156,809	25,365,176
超過5年	12,869,558	13,089,149	12,224,445
	<u>\$ 46,574,755</u>	<u>\$ 47,211,380</u>	<u>\$ 45,041,780</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	104年度	103年度
轉租租金收入	<u>\$ 295,246</u>	<u>\$ 332,399</u>
或有租金收入	<u>\$ 1,234,907</u>	<u>\$ 1,055,030</u>

依據民國 104 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$580,476 預計將於民國 104~114 年收取。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,226,503	\$ 6,094,343
加：期初應付設備款	1,028,465	1,024,144
減：期末應付設備款	(891,043)	(1,028,465)
本期支付現金	<u>\$ 6,363,925</u>	<u>\$ 6,090,022</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 514,133	\$ 517,951
關聯企業	717,159	534,353
兄弟公司	172,662	164,314
其他關係人	25,456	34,719
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	9,212	11,846
關聯企業	87,014	73,108
兄弟公司	7,903	8,709
其他關係人	3,197	1,680
	<u>\$ 1,536,736</u>	<u>\$ 1,346,680</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最終母公司	\$ 13,988,419	\$ 13,987,629
關聯企業	268,898	183,849
兄弟公司	4,225,744	4,184,603
其他關係人	950,688	932,476
	<u>\$ 19,433,749</u>	<u>\$ 19,288,557</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

3. 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
最終母公司	\$ 177,174	\$ 176,118	\$ 178,152
關聯企業	165,058	110,151	65,606
兄弟公司	77,148	72,867	94,810
其他關係人	5,342	2,763	12,502
	<u>\$ 424,722</u>	<u>\$ 361,899</u>	<u>\$ 351,070</u>

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

4. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
最終母公司	\$ 1,566,385	\$ 1,494,414	\$ 1,522,648
關聯企業	93,602	29,072	29,436
兄弟公司	449,336	461,750	401,949
其他關係人	189,467	216,717	240,306
	<u>\$ 2,298,790</u>	<u>\$ 2,201,953</u>	<u>\$ 2,194,339</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。

5. 長期應付分期款

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

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
兄弟公司	\$ 40,675	\$ 108,991	\$ 181,358
長期應付分期款折價	(646)	(2,906)	(5,431)
淨額	40,029	106,085	175,927
減：一年內到期部份	(32,387)	(67,829)	(96,160)
	<u>\$ 7,642</u>	<u>\$ 38,256</u>	<u>\$ 79,767</u>

6. 提供關係人背書保證情形

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
合資	\$ -	\$ 108,845	\$ 104,377

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 644,205	\$ 879,364
其他長期員工福利	1,163	2,067
	<u>\$ 645,368</u>	<u>\$ 881,431</u>

八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
土地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	232,830	238,616	長、短期借款及保證額度
運輸設備	542,964	575,524	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)	39,879	50,270	履約保證金
	<u>\$ 1,184,542</u>	<u>\$ 1,233,279</u>	

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年1月1日		
土地	\$	240,226	長、短期借款及保證額度
房屋及建築		214,247	長、短期借款及保證額度
運輸設備		663,298	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產-存 出保證金」)		63,438	履約保證金
	\$	<u>1,181,209</u>	

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	<u>\$ 2,320,964</u>	<u>\$2,247,333</u>	<u>\$2,252,294</u>	<u>\$2,171,043</u>
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	<u>\$ 3,055,919</u>	<u>\$2,973,355</u>	<u>\$2,771,917</u>	<u>\$2,701,156</u>

	103年1月1日	
	帳面金額	公允價值
<u>金融資產：</u>		
存出保證金	\$2,065,253	\$2,001,465
<u>金融負債：</u>		
存入保證金	\$2,598,609	\$2,532,383

- (2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：
存出/入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

2. 財務風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年12月31日			103年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,241	32.825	\$ 139,211	\$ 2,555	31.65	\$ 80,866
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓：新台幣	\$ 660,900	0.2730	\$ 180,426	\$ 532,200	0.2646	\$ 140,820
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 858	32.825	\$ 28,164	\$ 1,281	31.65	\$ 40,544
日圓：新台幣	174,196	0.2730	47,556	53,947	0.2646	14,274

103年1月1日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 3,291	29.81	\$ 98,105
日圓:新台幣	291,271	0.2839	82,692
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓:新台幣	\$ 598,200	0.2839	\$ 169,829
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,574	29.81	\$ 46,921
日圓:新台幣	638,821	0.2839	181,361

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額為\$42,749。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌5%及受益憑證價格上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103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\$14,051及\$16,339或減少\$14,051及\$16,339；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\$32,778及\$36,682或減少\$32,778及\$36,682。

利率風險

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

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

B. 於民國 104 年及 103 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. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十六)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 集團將剩餘資金投資於附息之活期存款、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，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$5,620,386、\$6,535,463 及 \$6,931,752，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

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

非衍生性金融負債：

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,518,332	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	395,000	-	-	-
應付票據	1,146,992	-	-	-
應付帳款	19,209,083	-	-	-
其他應付款	21,528,252	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	144,381	583,080	101,399	-

非衍生性金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,679,220	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	400,000	-	-	-
應付票據	1,207,585	-	-	-
應付帳款	19,297,869	-	-	-
其他應付款	19,927,493	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	183,169	910,530	68,034	-

非衍生性金融負債：

103年1月1日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 1,917,477	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	305,000	-	-	-
應付票據	1,617,869	-	-	-
應付帳款	18,084,652	-	-	-
其他應付款	18,868,123	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	305,687	1,301,877	537,257	23,276

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國104年12月31日、103年12月31日及103年1月1日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 5,620,386	\$ -	\$ -	\$ 5,620,386
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
政府公債	202,848	-	-	202,848
小計	858,401	-	64,728	923,129
合計	\$ 6,478,787	\$ -	\$ 64,728	\$ 6,543,515

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,535,463	\$ -	\$ -	\$ 6,535,463
備供出售金融資產				
權益證券	733,641	-	64,946	798,587
政府公債	199,521	-	-	199,521
小計	933,162	-	64,946	998,108
合計	\$ 7,468,625	\$ -	\$ 64,946	\$ 7,533,571
103年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,931,752	\$ -	\$ -	\$ 6,931,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	65,164	865,199
合計	\$ 7,731,787	\$ -	\$ 65,164	\$ 7,796,951

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。			

5. 本集團於民國 104 年及 103 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產定期委由外部估價師鑑價或參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均) 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 64,728	淨資產價值	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高
		法		

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日之其他綜合損益無重大影響。

(以下空白)

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：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎並無重大改變。

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

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

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 132,826,559	\$ 59,938,346	\$ 2,233,152	\$ 10,483,260	\$ -	\$ 205,481,317
內部部門收入	581,129	2,664,863	10,985,202	5,788,349	(20,019,543)	-
部門收入	\$ 133,407,688	\$ 62,603,209	\$ 13,218,354	\$ 16,271,609	\$ 20,019,543	\$ 205,481,317
部門損益	\$ 9,566,746	\$ 3,267,565	\$ 932,915	\$ 287,586	\$ 1,797,837	\$ 11,681,803
折舊及攤銷	(\$ 2,342,132)	(\$ 1,788,056)	(\$ 578,871)	(\$ 737,569)	\$ -	(\$ 5,446,628)
採權益法之投資(損)益	\$ 2,147,664	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 902,357)	\$ 1,245,307
所得稅費用	(\$ 1,327,753)	(\$ 672,242)	(\$ 136,735)	(\$ 102,619)	\$ -	(\$ 2,239,349)
利息收入	\$ 87,564	\$ 29,012	\$ 5,986	\$ 49,147	\$ -	\$ 171,709
利息支出	(\$ 34,002)	(\$ 34,812)	(\$ 11,019)	(\$ 27,288)	\$ -	(\$ 107,121)

	103年度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 130,407,662	\$ 57,525,919	\$ 2,323,032	\$ 10,181,766	\$ -	\$ 200,438,379
內部部門收入	923,195	2,910,351	8,593,244	5,884,594	(18,311,384)	-
部門收入	\$ 131,330,857	\$ 60,436,270	\$ 10,916,276	\$ 16,066,360	\$ 18,311,384	\$ 200,438,379
部門損益	\$ 10,312,119	\$ 3,196,883	\$ 862,613	(\$ 297,812)	(\$ 1,725,079)	\$ 12,348,724
折舊及攤銷	(\$ 2,303,054)	(\$ 1,570,455)	(\$ 549,195)	(\$ 671,522)	\$ -	(\$ 5,094,226)
採權益法之投資(損)益	\$ 2,001,107	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,124,790)	\$ 876,317
所得稅費用	(\$ 1,221,657)	(\$ 642,289)	(\$ 130,333)	(\$ 106,285)	\$ -	(\$ 2,100,564)
利息收入	\$ 74,317	\$ 28,348	\$ 4,453	\$ 51,292	\$ -	\$ 158,410
利息支出	(\$ 28,185)	(\$ 36,433)	(\$ 13,388)	(\$ 21,824)	\$ -	(\$ 99,830)

(四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自零售業務及提供勞務等。收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
便利商店收入	\$ 152,058,340	\$ 144,814,355
日用百貨買賣收入	26,141,724	25,688,858
加油站收入	10,011,432	14,056,522
宅配貨運收入	9,819,717	8,741,330
物流業收入	2,233,152	2,323,032
餐飲業收入	1,881,528	2,049,099
其他收入	3,335,424	2,765,183
合計	<u>\$ 205,481,317</u>	<u>\$ 200,438,379</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台 灣	\$ 178,325,111	\$20,937,917	\$177,358,908	\$21,486,353
其他地區	27,156,206	4,065,140	23,079,471	3,693,456
合計	<u>\$ 205,481,317</u>	<u>\$25,003,057</u>	<u>\$200,438,379</u>	<u>\$25,179,809</u>

(七) 重要客戶資訊

民國 104 年及 103 年度均無收入占企業收入 10%以上之重要客戶。

統一超商股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證總額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證 備註
		公司名稱	關係								金額	金額	金額	金額		Y	N
0	統一超商(股)公司	統一多拿滋(上海)公司	合資	\$ 5,422,787	\$ 107,800	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ 13,556,843	N	N	N	Y	
1	大智通文化行銷 (股)公司	統一生活事業(股) 公司	統一超 商之子 公司	57,516	5,000	-	-	-	0	143,790	N	N	N	N	

註1：係因共同投資關係由各出資股東依其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%。

統一超商股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及含資控制部分)

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
統一超商(股)公司	受託憑證： 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	137,352,649	\$ 1,700,000	-	\$ 1,700,000
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	64,063,551	1,000,000	-	1,000,000
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	82,070,923	1,200,000	-	1,200,000
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	30,287,795	500,000	-	500,000
	股票：						
統一超商(股)公司	統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售之金融資產-非流動	35,604,872	475,325	2.69	475,325
統一超商(股)公司	日本Duskin樂清服務株式會社	無	"	300,000	180,228	0.47	180,228
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,728	-	64,728
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司等	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	25,721	-	-
	受託憑證：						
統一蘭陽藝文股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	100,000	略	100,000
統一資訊股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	231,527	"	231,527
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	8,432,937	110,010	"	110,010
統一生活事業股份有限公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	略	80,009	"	80,009
統一速達股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	7,875,972	130,019	"	130,019
博克來數位科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	10,605,306	155,065	"	155,065
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	"	"	略	83,099	"	83,099
首卓企業管理顧問股份有限公司等	統一強棒貨幣市場基金等	"	"	"	330,657	"	330,657
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	略	1,805	8.75	-
	債券：						
愛金卡股份有限公司	政府公債	無	備供出售之金融資產-非流動	略	202,848	略	202,848

統一超商股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期初			期末			金額
			股數	金額	關係	股數	金額	關係	
統一超商(股)公司	愛益憑證：日盛貨幣市場基金	註1	82,532,084	\$ 1,200,000	不適用	82,070,923	\$ 1,200,000	82,070,923	\$ 1,200,000
統一超商(股)公司	永豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	138,140,627	1,700,000	"	137,352,649	1,700,000	137,352,649	1,700,000
統一超商(股)公司	華頓平安貨幣市場基金	"	132,067,830	1,500,000	"	132,067,830	1,500,000	5,771	-
統一超商(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	-	-	"	92,071,705	1,000,000	424	-
統一超商(股)公司	國泰台灣貨幣市場基金	"	-	-	"	40,659,662	500,000	142	-
統一超商(股)公司	野村貨幣市場基金	"	-	-	"	37,375,027	600,000	1,334	-
統一超商(股)公司	新光吉星貨幣市場基金	"	19,693,051	300,000	"	-	300,197	197	-
統一超商(股)公司	除德信貨幣市場基金	"	-	-	"	128,398,298	1,000,000	4,233	1,000,000
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	36,537,021	600,000	"	66,768,586	1,200,000	3,926	500,000
博客數位科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	1,843,608	30,082	"	27,293,302	450,000	465	-
博客數位科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	-	-	"	26,004,473	380,000	109	155,000
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	1,882,518	26,157	"	37,158,797	498,000	175	60,550
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	10,634,945	138,029	"	102,603,785	1,335,000	413	110,029
統一生活事業股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	-	-	"	31,347,596	457,000	147	50,000
統一生活事業股份有限公司	華頓平安貨幣市場基金	"	-	-	"	63,219,685	720,000	300	30,000
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	14,866,405	216,155	"	79,374,110	1,156,000	889	-
統一遠建股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	"	20,002,486	330,000	76	130,000
安源資訊股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	-	-	"	112,936,043	1,513,500	438	70,000

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱	科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	註2	現金增資	不適用	209,000,000	\$ 1,224,548	54,387,500	\$ -	-	\$ -	263,387,500	\$ 2,094,748
統一超商香港控 股有限公司	統一超商(上海) 便利有限公司	"	"	"	-	226,417	-	-	-	-	-	541,542
統一超商香港控 股有限公司	四川統一量販超 市有限公司	"	"	"	-	(130,994)	-	-	-	-	-	176,803
統一超商香港控 股有限公司	秦州統一超商有 限公司	"	"	"	-	-	-	-	-	-	-	301,207

註1：係報列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

註2：係報列「採用權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		估總進(銷)貨之比率		交易條件與一般交易不同		應收(付)票款、帳款		估總應收(付)票款、帳款		備註
金額	佔總進(銷)貨之比率	金額	佔總進(銷)貨之比率	無重大差異	無重大差異	餘額	款之比率	餘額	款之比率	餘額	款之比率	餘額	款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	進貨	13,648,306	15	月結30-40天	1,204,870	(9)	1,204,870	(9)					
統一武藏野(股)公司	統一武藏野(股)公司	進貨	2,862,087	3	月結45天	522,303	(4)	522,303	(4)					
統昂企業(股)公司	統昂企業(股)公司	進貨	1,933,820	2	月結30天	168,920	(1)	168,920	(1)					
聯相企業(股)公司	聯相企業(股)公司	進貨	896,068	1	月結10-54天	95,399	(1)	95,399	(1)					
德記洋行(股)公司	德記洋行(股)公司	進貨	505,250	1	月結20-70天	57,920	(0)	57,920	(0)					
高見文化行銷(股)公司	高見文化行銷(股)公司	進貨	823,471	1	月結30-60天	56,666	(0)	56,666	(0)					
純美包裝(股)公司	純美包裝(股)公司	進貨	374,745	-	月結15-60天	69,009	(1)	69,009	(1)					
光泉牧場(股)公司	光泉牧場(股)公司	進貨	350,700	-	月結30-65天	88,357	(1)	88,357	(1)					
安源實訊(股)公司	安源實訊(股)公司	進貨	558,227	-	月結15-40天	98,320	(0)	98,320	(0)					
二十一世紀生活事業(股)公司	二十一世紀生活事業(股)公司	進貨	200,811	-	月結30-60天	30,720	(0)	30,720	(0)					
統一藥品(股)公司	統一藥品(股)公司	進貨	186,436	-	月結30-60天	49,717	(0)	49,717	(0)					
統一運達(股)公司	統一運達(股)公司	進貨	150,049	-	月結10-54天	9,445	(0)	9,445	(0)					
二十一世紀生活事業(股)公司	二十一世紀生活事業(股)公司	進貨	165,197	-	月結60天	17,238	(0)	17,238	(0)					
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	銷貨	186,436	22	月結30-60天	49,717	43	49,717	43					
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	銷貨	558,227	65	月結15-40天	98,320	69	98,320	69					
捷盟行銷(股)公司	捷盟行銷(股)公司	配送收入	274,340	77	月結15-20天	23,811	69	23,811	69					
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	銷貨	823,471	18	月結30-60天	56,666	36	56,666	36					
捷盟行銷(股)公司	捷盟行銷(股)公司	配送收入	710,273	39	月結20天	63,244	29	63,244	29					
大智通文化行銷(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	915,938	30	月結20天	78,038	36	78,038	36					
捷順運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	"	396,542	17	月結20天	44,388	20	44,388	20					
捷順運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	券務成本	649,460	29	月結20天	58,169	59	58,169	59					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	配送收入	886,325	56	月結40天	112,836	65	112,836	65					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務成本	649,460	41	月結20天	58,169	33	58,169	33					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	274,340	11	月結15-20天	23,811	29	23,811	29					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	710,273	29	月結20天	63,244	36	63,244	36					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	進貨	1,163,562	14	月結30-80天	42,210	2	42,210	2					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	銷貨	2,862,087	100	月結45天	522,303	100	522,303	100					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務成本	886,325	10	月結40天	112,836	10	112,836	10					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	銷貨	165,197	2	月結60天	17,238	3	17,238	3					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務收入	763,706	68	月結45天	155,936	66	155,936	66					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務收入	146,269	13	月結45天	19,406	8	19,406	8					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	銷貨	1,163,562	28	月結30-80天	42,210	11	42,210	11					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	銷貨	150,049	4	月結10-54天	9,445	1	9,445	1					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	銷貨	276,355	9	月結90天	76,709	15	76,709	15					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	進貨	276,355	90	月結90天	76,709	28	76,709	28					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務成本	915,938	38	月結20天	27,486	35	27,486	35					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務收入	222,691	24	月結45天	27,486	20	27,486	20					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務成本	396,542	32	月結20天	44,388	21	44,388	21					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	配送收入	254,651	17	月結60天	22,977	7	22,977	7					
捷盛運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	券務收入	161,370	82	月結60天	30,009	88	30,009	88					

統一超商股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項金額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 281,311	註	-	-	\$ 83,900	\$ -
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	112,836	8.24	-	-	22,475	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	155,936	7.41	-	-	145,184	-
統一武藏野(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	522,303	5.96	-	-	522,303	-
大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	293,914	-	-	-	293,914	-
博客米數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	145,744	-	-	-	145,744	-

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

統一超商股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國104年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	應付代收款	\$ 141,544	-	0.16
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	202,697	-	0.23
0	統一超商	博客來	母公司對子公司	應付代收款	157,205	-	0.18
0	統一超商	安源資訊	母公司對子公司	應付代收款	386,534	-	0.41
0	統一超商	統一超商維京控股公司	母公司對子公司	什項收入	285,465	-	0.14
0	統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	什項收入	248,243	-	0.12
0	統一超商	統一超商	母公司對子公司	什項收入	165,083	-	0.08
1	統一藥品	統一超商	子公司對母公司	應付代收款	956,381	-	1.07
1	統一藥品	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	150,049	月結10-54天	0.07
1	統一藥品	統一藥品香港控股	子公司對子公司	銷貨收入	276,355	月結90天	0.13
2	統一速達	統一零售樂得	子公司對子公司	銷貨收入	1,163,562	月結30-80天	0.57
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	應收帳款	588,158	月結40天	0.66
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	應收帳款	112,836	月結40天	0.13
3	捷順運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	勞務收入	886,325	月結40天	0.43
3	捷盛運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	勞務收入	649,460	月結20天	0.32
4	捷盛運輸	捷盟行銷	子公司對子公司	勞務收入	710,273	月結20天	0.35
4	捷盛運輸	統一超商	子公司對子公司	勞務收入	915,938	月結20天	0.45
4	捷盛運輸	大智通文化行銷	子公司對子公司	勞務收入	396,542	月結20天	0.19
5	大智通文化行銷	博客來	子公司對子公司	銷貨收入	254,651	月結60天	0.12
6	統一資訊	統一超商	子公司對母公司	勞務收入	763,706	月結45天	0.37
6	統一資訊	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	155,936	月結45天	0.17
7	樂清服務	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	222,691	月結45天	0.11
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	522,303	月結45天	0.58
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	2,862,087	月結45天	1.41
9	高見文化行銷	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	823,471	月結30-60天	0.40
10	二十一世紀	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	186,436	月結30-60天	0.09

統一超商股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益		
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,024	\$ 4,885,024	138,899,066	100.00	\$ 3,945,077	\$ 87,258	(87,258)	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	雜誌日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	783,127	378,181	378,181	子公司
統一超商(股)公司	統一遠達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,239,582	405,166	283,549	子公司
統一超商(股)公司	統一構工(股)公司	台灣	加油站及電機安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	585,704	53,902	43,590	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	724,426	262,829	193,809	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	1,120,000	27,999,999	70.00	279,163	199,681	139,777	子公司
統一超商(股)公司	統一武藏野(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	391,991	16,959	15,263	子公司
統一超商(股)公司	統一和行銷(股)公司	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	416,186	307,387	184,432	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問業務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	434,146	93,727	80,605	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問業務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	337,216	78,966	68,509	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	287,580	114,972	114,972	子公司
統一超商(股)公司	博睿來數位科技(股)公司	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	340,990	360,026	180,108	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業等	200,000	200,000	20,000,000	100.00	252,693	27,227	27,280	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	154,203	112,358	57,539	子公司
統一超商(股)公司	金財通(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問業務	94,554	94,554	7,874,999	58.33	109,510	33,524	19,550	子公司
統一超商(股)公司	壹金卡(股)公司	台灣	電子票券	325,000	325,000	32,500,000	100.00	235,375	8,408	8,408	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	910,037	221,365	47,185	註一
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	407,163	827,379	248,214	註一
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	113,181	228,878	57,243	註一
統一超商(股)公司	統一合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	97,015	92,090	18,256	註一
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,078,101	1,197,688	230,721	註一
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	2,321,500	263,387,500	19.00	2,018,057	403,161	76,691	註一
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	457,066	290,245	8,077	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	專業投資公司	1,702,754	1,702,754	-	略	345,449	621,100	40,327	註二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	本期末	帳面金額			
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ -	513,449	\$ -	-	略
大智運文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	"	-	-	-	"	-	124,139	-	-	略
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	"	-	-	-	"	-	165,617	-	-	略
統一超商B.V.I.	統一超商納閣島控股有限公司	其他	專業投資	678,963	678,963	20,684,321	100.00	359,199	1,565,389	359,199	-	孫公司
統一超商B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	4,088,407	4,088,407	124,551,630	100.00	209,421	2,912,061	209,421	-	孫公司
統一超商B.V.I.	Presiclarc Limited等	其他	略	-	-	-	略	-	848,199	-	-	略
統一超商納閣島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	678,043	678,043	236,376,070	51.56	720,004	1,564,743	720,004	-	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司等	其他	略	-	-	-	略	-	1,540,316	-	-	略
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥狀日用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	(4,702)	238,127	(4,702)	-	孫公司
統一精工(股)公司等	統精(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	-	30,588	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.等	其他	"	-	-	-	"	-	67,232	-	-	略

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式		本期期初自台灣匯出累積投資		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資		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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
			匯出	收回	匯出	匯入	匯出	匯入								
上海統超商貿易有限公司	食品、商品買賣	\$ 295,946	註1	-	\$ -	\$ 169,724	\$ -	\$ 169,724	\$ 439	\$ 38,288	\$ -	100.00	\$ 439	\$ 38,288	\$ -	註2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售	387,523	註1	-	-	65,650	-	65,650	2,830,905	1,218,898	-	30.00	849,271	1,218,898	-	註2
統一康美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	499,500	註1	-	-	309,122	-	309,122	1,374	68,785	-	100.00	1,374	68,785	-	註2
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	2,197,800	註1	315,125	-	1,930,076	-	2,245,201	(238,784)	284,832	-	100.00	(238,784)	284,832	-	註2
上海統超物流有限公司	物流整合	68,266	註1	-	-	65,650	-	65,650	102,114	203,164	-	100.00	98,223	203,164	-	註2
上海統超聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	811,905	註1	-	-	784,013	-	784,013	(146,506)	77,865	-	100.00	(147,181)	77,865	-	註2
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	699,300	註1	307,797	-	392,517	-	640,314	(169,026)	4,175	-	100.00	(168,304)	4,175	-	註2
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	499,500	註1	-	-	425,494	-	425,494	(44,078)	128,628	-	100.00	(43,466)	128,628	-	註2
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	134,998	註1	-	-	70,311	-	70,311	(621)	4,538	-	51.00	(317)	4,538	-	註2
山東統一量販商業有限公司	商品批發零售	299,700	註1	-	-	133,872	-	133,872	24,383	221,384	-	55.00	(25,754)	221,384	-	註2
統一(上海)保健商品貿易有限公司	保健品、藥妝日用品之買賣	95,690	註1	-	-	98,475	-	98,475	5,878	87,622	-	73.74	6,524	87,622	-	註2
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	199,800	註1	97,406	-	97,406	-	194,812	16,226	101,466	-	80.00	4,868	101,466	-	註2
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	299,700	註1	-	-	21,984	-	21,984	(38)	920	-	4.46	-	920	-	註2
統杰法寶(北京)超市有限公司	商品批發零售	798,177	註1	9,087	-	725,468	-	734,555	(260,640)	493,681	-	92.33	(240,649)	493,681	-	註2
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	595	註1	-	-	-	-	-	(10)	52	-	50.03	(5)	52	-	註2
泰州統一超商有限公司	物流整合	299,700	註1	301,207	-	-	-	301,207	(154)	299,548	-	100.00	(154)	299,548	-	註2

註1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。
註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額
統一超商(股)公司	\$ 4,037,132	\$ 7,458,225
統一藥品(股)公司	98,475	466,262
樂清服務(股)公司	21,984	181,138
統超行銷(股)公司	97,406	403,861

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1050728

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

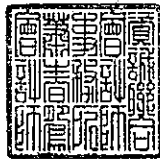

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)北市會證字第 2942 號
(2)北市會證字第 2162 號

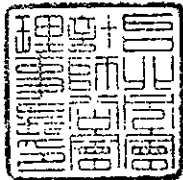
委託人統一編號：22555003

印鑑證明書用途：辦理統一超商股份有限公司

104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至 104 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：



核對人：



中華民國

105

年

月

3

日