



統一超商股份有限公司
PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION



102 年年度報告書 2013 ANNUAL REPORT

102 年年度報告書

2013 ANNUAL REPORT

公司發言人

發言人姓名 / 吳國軒

職稱 / 副總經理

電話 / (02) 2747-8711

電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

公司代理發言人

代理發言人姓名 / 鍾茂甲

職稱 / 副總經理

電話 / (02)2747-8711

電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

總公司所在地

地址 / 台北市信義區東興路 65 號 2 樓

電話 / (02)2747-8711

北一區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 250 號 2 樓

電話 / (02)2662-8121

北二區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 252 號 2 樓

電話 / (02)2662-9711

北三區辦事處

地址 / 桃園縣龜山鄉文化二路 183 號 2 樓

電話 / (03)328-8711

桃竹區辦事處

地址 / 桃園縣平鎮市環南路三段 121 號 6 樓

電話 / (03)468-3711

彰中區辦事處

地址 / 台中市忠明南路 497 號 3 樓

電話 / (04)2376-0199

嘉南區辦事處

地址 / 台南市北區西門路四段 271 號 5 樓

電話 / (06)282-5711

高屏區辦事處

地址 / 高雄市鹽埕區建國四路 175 號 5 樓

電話 / (07)533-1711

股票過戶機構

名稱 / 統一綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址 / 台北市松山區東興路 8 號地下 1 樓

網址 / www.pscnet.com.tw

電話 / (02)2746-3797

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名 / 蕭春鶯、曾惠瑾

事務所名稱 / 資誠聯合會計師事務所

地址 / 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址 / www.pwcglobal.com

電話 / (02)2729-6666

海外有價證券掛牌買賣交易資訊

無

公司網址

<http://www.7-11.com.tw>

目錄 CONTENT

- 012 壹、致股東報告書
- 014 貳、公司簡介
- 016 參、公司治理報告
 - 一、組織系統
 - 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
 - 三、公司治理運作情形
 - 四、會計師資訊
 - 五、董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形
 - 六、持股比例占前十名之股東相互間資訊
 - 七、綜合持股情形
- 036 肆、募資情形
 - 一、資本及股份
 - 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形
 - 三、資金運用計劃執行情形
- 040 伍、營運概況
 - 一、業務內容
 - 二、市場及產銷概況
 - 三、人力資源
 - 四、環保支出資訊
 - 五、勞資關係
 - 六、重要契約
- 052 陸、財務概況
 - 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表
 - 二、最近五年度財務分析
 - 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書
 - 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告
 - 五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告
 - 六、公司及關係企業財務週轉困難之情事
- 063 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
 - 一、財務狀況分析
 - 二、財務績效分析
 - 三、現金流量分析
 - 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
 - 五、最近年度轉投資政策分析
 - 六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估
 - 七、其他重要事項
- 069 捌、特別記載事項
 - 一、關係企業相關資料
 - 二、私募有價證券辦理情形
 - 三、子公司持有或處分本公司股票情形
 - 四、其他必要補充說明事項
 - 五、有無證券交易法第三十六條第二項第二款之事項
- 070 玖、補充揭露事項
 - 一、關鍵績效指標
 - 二、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎
 - 三、公司適用避險會計之目標與方法
 - 四、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形



Professional

專業的態度 親切的服務
滿足消費者多樣化的需求



統一超商、統一星巴克、統一速達分別獲得天下雜誌金牌服務大賞「便利商店」、「連鎖咖啡」、「宅配業」第一名。



Quality

用心的挑選 嚴格的管控
提供消費者安心美味的鮮食服務





Convenient

多元的服務 完善的物流
滿足消費者便利的需求





星巴克 台南永康門市



C comfortable

優質的商品 在地化的設計
提供消費者舒適的購物環境



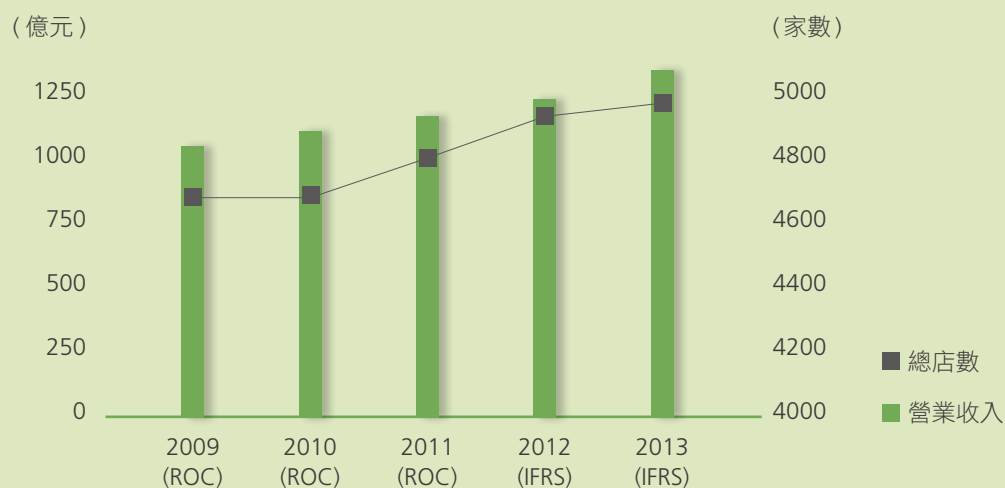
7-11 三峽新北大門市

經營成果績效摘要（個體）

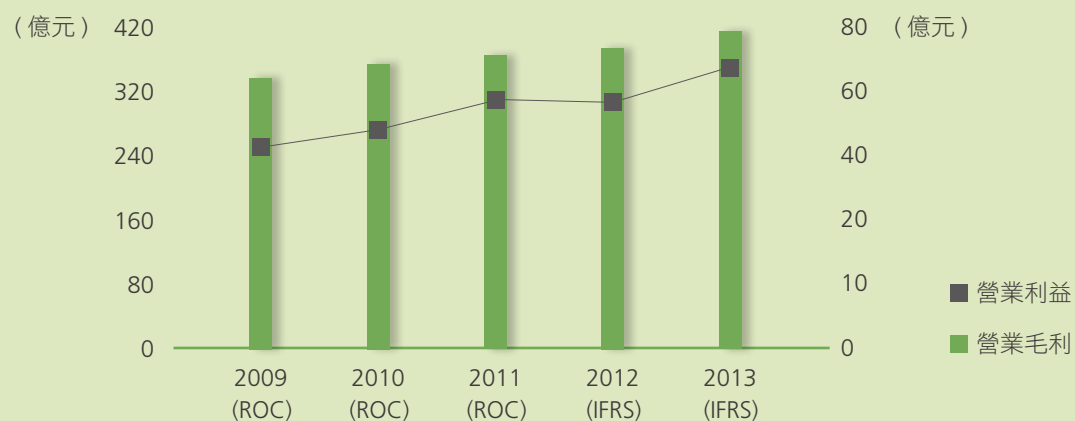
年度損益（仟元）	2013 年度	2012 年度	成長率
營業收入	126,998,794	124,760,009	1.79%
營業毛利	41,082,720	39,779,492	3.28%
營業利益	6,293,799	5,955,560	5.68%
稅前淨利	9,129,187	6,929,213	31.75%
稅後淨利	8,036,752	5,915,636	35.86%
每股盈餘（元）	7.73	5.69	—
加權平均股數（股）	1,039,622,255	1,039,622,255	—

相關比率	2013 年度	2012 年度
毛利率	32.35%	31.88%
營業費用率	27.39%	27.11%
營業利益率	4.96%	4.77%
稅後淨利率	6.33%	4.74%
資產報酬率 (ROA)	14.17%	10.95%
股東權益報酬率 (ROE)	36.06%	29.95%
存貨週轉率	17.53 次	19.71 次
固定資產週轉率	13.93 次	13.55 次

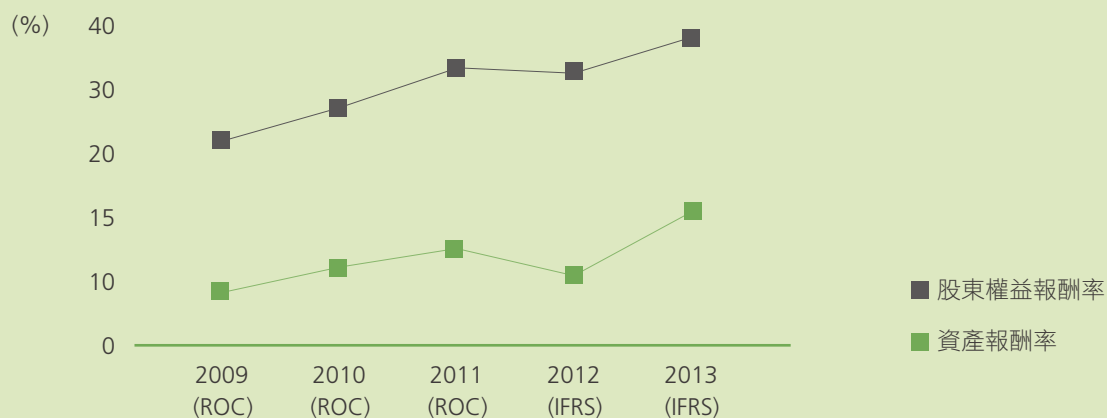
總店數及營業收入



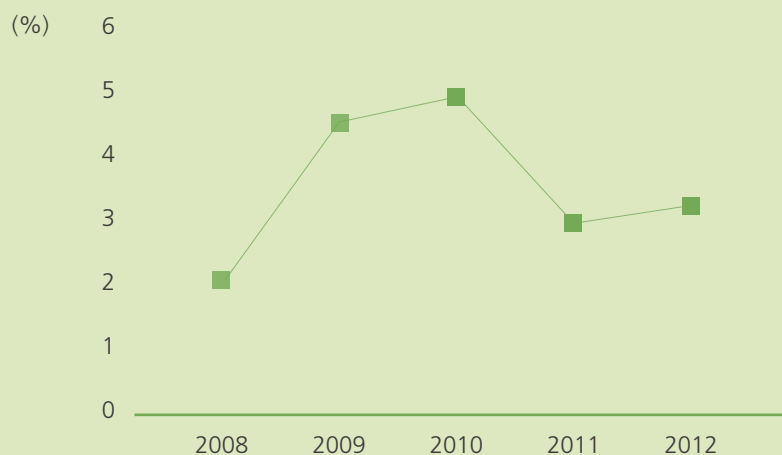
營業毛利及營業利益



股東權益報酬率及資產報酬率



現金股利殖利率



壹 致股東報告書



榮譽董事長

高清熙



董事長

Song 智先



總經理

陳瑞生

各位股東先生、女士：

2013 年國際經濟情勢持續不穩定，而國內則有電費、工資等經營成本增加，使得企業經營環境面臨更嚴峻的挑戰。縱使外在經濟環境不穩定，但統一超商透過積極調整店質，優化商品結構，並搭配旗下子公司共同進行全店整合行銷活動，提升整體獲利能力，使得 2013 年度合併總營收及稅後淨利達到 2,006 億元及 80.4 億元，再次創下歷史新高紀錄；並首度進榜富比士全球兩千大企業名單 (Forbes Global 2000)。

營運表現

在門店經營方面，統一超商以提供顧客更舒適、友善的空間為理念，持續大店格及自助簡速餐廳的經營策略，並以「安心」、「便利」、「美味」為己任，開發多元生活提案，推薦消費者更多樣化的鮮、速食商品組合，並拓展生鮮蔬果經營，透過製作、產地現場管理、設立品質檢驗實驗室等嚴格的全流程把關機制，逐步為消費者建立全方位的食品安全防護網而努力。其次，CITY CAFÉ 推出至今已邁入第九年，統一超商於 2013 年啟動咖啡品質升級計畫，從全新品牌視覺、咖啡豆及專業鑑定團隊等三方面著手，為消費者帶來更優質、深度的咖啡體驗。另外，結合交通、娛樂的「ibon 便利生活站」至今合作廠商已超過 200 家，提供 600 多項便民服務，便捷的服務改變了台灣消費者的生活習慣，而「虛擬二樓」7nET 延伸實體通路的经营，2013 年更與鴻海合作開發 OPEN 3C 產品，進一步強化消費者無縫的購物體驗。

除了台灣 7-ELEVEN 之外，統一超商跨足海內外零售事業，截至 2013 年底，全體總店數為 7,714 店，較前一年度增加 390 店。其中，在海外事業部份，菲律賓 7-ELEVEN 於 2013 年淨增加 180 店，並正式突破 1,000 店，穩居菲律賓便利店龍頭；上海統一星巴克於中國華東市場店數突破 460 店。在台灣市場部分，台灣統一星巴克總店數達到 300 店的里程碑；而統一藥品持續精耕旗下品牌「我的美麗日記」、「FACE Q」、「自白肌」、

「我的健康日記」，其中「我的美麗日記」已成為在全球超過 12 個國家銷售的跨國品牌；統一速達掌握兩岸因電子商務往來頻繁伴隨而來的物流商機，於 2013 年 7 月與中國第二大物流業者圓通速遞簽約合作，開啟兩岸跨境物流服務新紀元；最後，台灣樂清自 1994 年起深耕台灣清潔市場，2013 年日本 DUSKIN 也肯定了台灣樂清的經營成果，於 12 月將 DUSKIN 品牌永久授權給台灣樂清，這也是繼 7-ELEVEN、黑貓宅急便、客樂得後，統一超商第四個取得永久授權的品牌。

社會責任

長期以來，統一超商積極落實企業社會責任，在公司治理、弱勢關懷及環境保護等方面均不遺餘力。在公司治理部分，統一超商於 2013 年股東會導入電子投票及逐案票決機制，並強化對外資訊揭露的即時性與透明度，2013 年獲得「證券暨期貨市場發展基金會上市上櫃公司資訊揭露評鑑」A+ 評等，並獲得「FinanceAsia」評選為 2013 年台灣地區「最佳管理企業」、「最佳公司治理」及「最佳企業社會責任」前十名。在弱勢關懷的部分，統一超商於 2013 年首次全額出資，與國內知名紀錄片導演楊力州合作，以紀實手法將 7-ELEVEN 於偏鄉地區的服務拍成電影「拔一條河」，期望藉八八風災受創的偏鄉孩子們努力從拔河競賽中爭取榮譽，喚回甲仙鄉民勇氣的故事，帶動社會大眾對偏鄉弱勢的關懷與重視。統一超商並挹注各項資源，協助改建甲仙國小圖書室，延續社區向上的動力。抱持取之於社會，用之於社會的信念，統一超商致力善盡企業社會公民責任，2013 年再度獲得天下雜誌最佳聲望標竿企業、數位時代綠色品牌零售通路類獎項、以及台北市府績優綠色採購企業等獎項肯定。

經營展望

展望 2014 年仍將是充滿挑戰的一年，但統一超商將持續秉持正直誠信的經營理念，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等經營七大基本要素持續精進，透過結構性的改變，創造持續性的成長。2014 年台灣 7-ELEVEN 店數將突破 5,000 店，並持續朝向安心、便利、美味的自助式簡速餐廳發展，同時結合 7NET 購物網站與 ibon 便利生活站，發揮虛實整合效益，推出更具差異化的商品與服務。

在轉投資事業佈局方面，透過聚焦經營及集團海內外資源整合，整體經營績效將更進一步展現。其中，菲律賓 7-ELEVEN 今年總店數預計將超過 1,200 店；上海星巴克將透過積極展店，持續推廣咖啡文化；上海 7-ELEVEN 將透過提供優質的鮮食商品與服務，豐富當地顧客的消費體驗。

未來，統一超商將持續以「矢志成為最卓越之零售業者，以提供生活上最便利之服務為宗旨，並善盡良好社會公民之責任」為責無旁貸之使命，盡最大的努力為消費者提供便利生活，為加盟主謀求穩定獲利，為員工建立公平友善的工作環境，為股東創造更高價值，達到「顧客滿意」、「夥伴滿意」、「股東滿意」、「社會滿意」等四方滿意的境界。

貳 公司簡介

一、設立日期：1987 年 6 月 10 日

二、公司沿革

1987 年	由統一企業(股)公司「超商事業部」獨立成為「統一超商股份有限公司」。
1988 年	分區導入電子訂貨系統(EOS)，提高物流效率，增加銷售機會。
1989 年	第 300 店開幕，成為全球 7-ELEVEN 第三大連鎖便利商店體系。
1990 年	與日商菱食商社合作，成立專業物流「捷盟行銷(股)有限公司」。 首次舉辦「委託加盟說明會」，開啟 7-ELEVEN 門市委託加盟經營之里程碑。
1991 年	第 100 家加盟店「百盟門市」開幕。
1994 年	與日本 DUSKIN 株式會社簽約，合資成立「樂清服務(股)公司」。
1995 年	第 1,000 店「千成門市」開幕。 轉投資事業「統一生活事業(股)公司」成立。
1996 年	第一代 POS 系統全面上線，充份掌握消費者需求及市場情報。
1997 年	本公司股票於台灣證券交易所(股)有限公司掛牌上市。 與美國 Starbucks 簽約，合資成立「統一星巴克(股)公司」。
1999 年	跨海至澎湖、金門等地區展店，為離島居民提供便利服務。 第 2,000 店「愿景門市」開幕。 轉投資事業「大智通文化行銷(股)公司」、「統一銀行(股)公司」、「統一武藏野(股)公司」、「統一速達(股)公司」成立。
2000 年	與美國 7-ELEVEN 簽訂永久區域授權合約。 轉投資事業「上海統一星巴克咖啡(股)公司」成立。 取得菲律賓 7-ELEVEN (Philippine Seven Corp.) 經營權，將經營觸角延伸到國際。
2002 年	統一超商發行第一次有擔保公司債，發行額度為七億元。 第 3,000 店「承天門市」開幕。 7-ELEVEN 御便當通過中華民國冷凍食品發展協會 CAS 認證，為台灣第一個獲得認證合格的 18℃ 便當。

2003 年	「7-ELEVEN 御便當」獲頒「2002 年國際行銷傳播卓越獎」全球首獎。 統一超商首次將門市進駐大型複合商場。 統一超商發行第二次有擔保公司債，發行額度為十五億元。
2004 年	「第二代 POS 服務情報系統」正式全面導入。 7-ELEVEN icash 儲值卡上市。 7-ELEVEN 御便當通過消基會衛生檢驗，成為唯一符合國家檢驗標準的便利商店業者。 轉投資事業「統一蘭陽藝文(股)公司」、「統一多拿滋(股)公司」、「統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司」成立。
2005 年	第 4,000 店阿里山「奮起湖門市」開幕。 正式跨足中國大陸量販超市事業，「山東統一銀座商業有限公司」、「四川統一量販超市有限公司」成立。 統一超商榮獲行政院 2005 年國家永續發展獎之「企業永續發展獎」及經濟部頒發之「中華民國第一屆綠色會計獎」。
2006 年	推出「ibon 便利生活站」，提供購票、繳費、行動辦公室等八大功能，實踐社區服務中心理想。 轉投資事業「統一百華(股)公司」、「酷聖石冰淇淋(股)公司」、「上海酷聖石冰淇淋有限公司」成立。 榮獲遠見雜誌「企業社會責任獎」、「傑出服務獎」；榮獲壹周刊「服務第壹大獎」第一名；榮獲天下雜誌首屆「企業公民獎」，並獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第四名，連續 12 年蟬聯產業第一名。
2007 年	7-ELEVEN Light Down 愛地球，4,000 多家門市於夏令期間關燈節能，帶頭加入抗暖行列。 7-ELEVEN CITY CAFÉ 鋪機突破 1,000 店，成為全國最大連鎖咖啡通路。 獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第三名；榮獲壹週刊「服務第壹大獎」第一名；二度蟬聯遠見雜誌 2007 年十大服務業評鑑中便利商店業首獎。

2008 年 轉投資事業「統一午茶風光(股)公司」成立。

7-ELEVEN 跨足行動電信通訊服務事業，「OPEN 講」行動電話預付卡進攻百億市場。

統一超商榮獲「2008 天下企業公民獎」及「遠見企業社會責任獎」。

持續推動環保節能工程，並於全台門市實施騎樓燈全年白天不開燈，有效落實節能減碳。

2009 年 成立「統一超商(上海)便利有限公司」，與柒一拾壹(中國)商業有限公司簽署授權合約，7-ELEVEN 正式進駐上海。

與日本 DUSKIN 合資成立「統一多拿滋(上海)食品有限公司」，經營甜甜圈專賣店。

連續 15 年榮獲「台灣最佳聲望標竿企業獎」；連續 6 年獲選壹週刊「服務第壹大獎」；榮獲第七屆遠見雜誌「傑出服務獎」便利商店業態首獎及「2009 天下企業公民獎」；榮獲國際聯合勸募頒發「Outstanding Corporate Social Innovation」獎，肯定運用企業核心能力推動公益成效卓著。

2010 年 與露天拍賣合作推出全球首創「交貨便」服務，成為全台最大網拍面交中心。

「統一超商電信」月租型服務正式開台，瞄準低資費用戶及第二個門號需求，發動電信新經濟政策。

與日本知名連鎖西餐廳品牌 Royal Host 合資成立「統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司」。

與日本 Sato Restaurant Systems 株式會社合資成立「統一上都(股)公司」。

7-ELEVEN 持續推動環保節能，榮獲「台北市金省能獎」第一名以及環保署綠色商店認證，在節能效益方面獲肯定並邁向綠色企業目標。

2011 年 關懷日本震災，統一超商及其他關係企業共 16 家店鋪型公司發起門市募款活動。

推出「ibon 量販便利購」，利用 ibon 平台、7NET 網購機制及商品採購力，開啟民生量販商品販售新平台。

7-ELEVEN 進駐桃園國際機場二航廈打造 800 坪的國際美食廣場，帶動台灣機場餐飲服務跨入新紀元。

率超商通路之先，在全省 7-ELEVEN 全面導入電子發票，在國內發票史上寫下新頁。

2012 年 7-ELEVEN 成為全國最大交通票務平台，三大航空 ibon 到位、九成國內機票皆可在 ibon 訂位付款。

開發並陸續導入第三代 POS 系統，精準掌握消費趨勢並優化門市營運效能。

提出「台灣新農業」概念，建置光合農場，從農場到餐桌全流程溯源管理、食品安全透明化，承諾安心美味。

率先建立流通業者品質檢驗實驗室，為消費者提供更嚴密的食品安全防護機制。

菲律賓 7-ELEVEN 店數突破 800 店，並跨足南部大城宿霧展店。

連續 18 年蟬連天下雜誌「台灣最佳聲望標竿企業」，並榮獲數位時代雜誌 2012「數位服務標竿企業獎」及遠見雜誌「企業社會責任獎」，為唯一企業囊括「社區關懷組」、「公益推動組」、「整體績效組」三大獎。

2013 年 「第三代 POS 服務情報系統」正式全面導入。

7-ELEVEN 安心蔬果飲食提案、開發五星級水果，生鮮門市達千店。

7-ELEVEN 品質檢驗實驗室取得三項國際級檢驗認證，提升專業檢測把關。

統一速達成立「中壢綜合轉運中心」，藉由發展大型化、自動化、快速化的物流中心，因應未來市場成長需求。

統一超商出資發行的《拔一條河》紀錄片登上電影院線，並入圍第 50 屆金馬獎最佳紀錄片。

統一超商、統一星巴克展現落實企業社會責任推動成效，蟬聯台北市府績優綠色採購企業獎；並獲得數位時代綠色品牌食品飲料類、零售通路類及餐飲服務類獎項。

2014 年 「中壢鮮食廠」落成，與「高雄大社鮮食廠」共同扮演區域供貨調度中心的角色，快速因應逐年增加的外食需求。

統一超商舉辦「2014 品質政策說明會」，邀請供應商參與，共同強化品保管理。

轉投資事業「愛金卡(股)公司」正式營運，全權承接「icash」品牌所有權與經營權，icash 正式轉型為可跨業使用的多用途支付工具。

菲律賓 7-ELEVEN 進軍菲律賓第四大城巴科洛德市，達成千店里程碑。

統一超商、統一星巴克、統一速達獲得天下雜誌「金牌服務大賞」第一名。

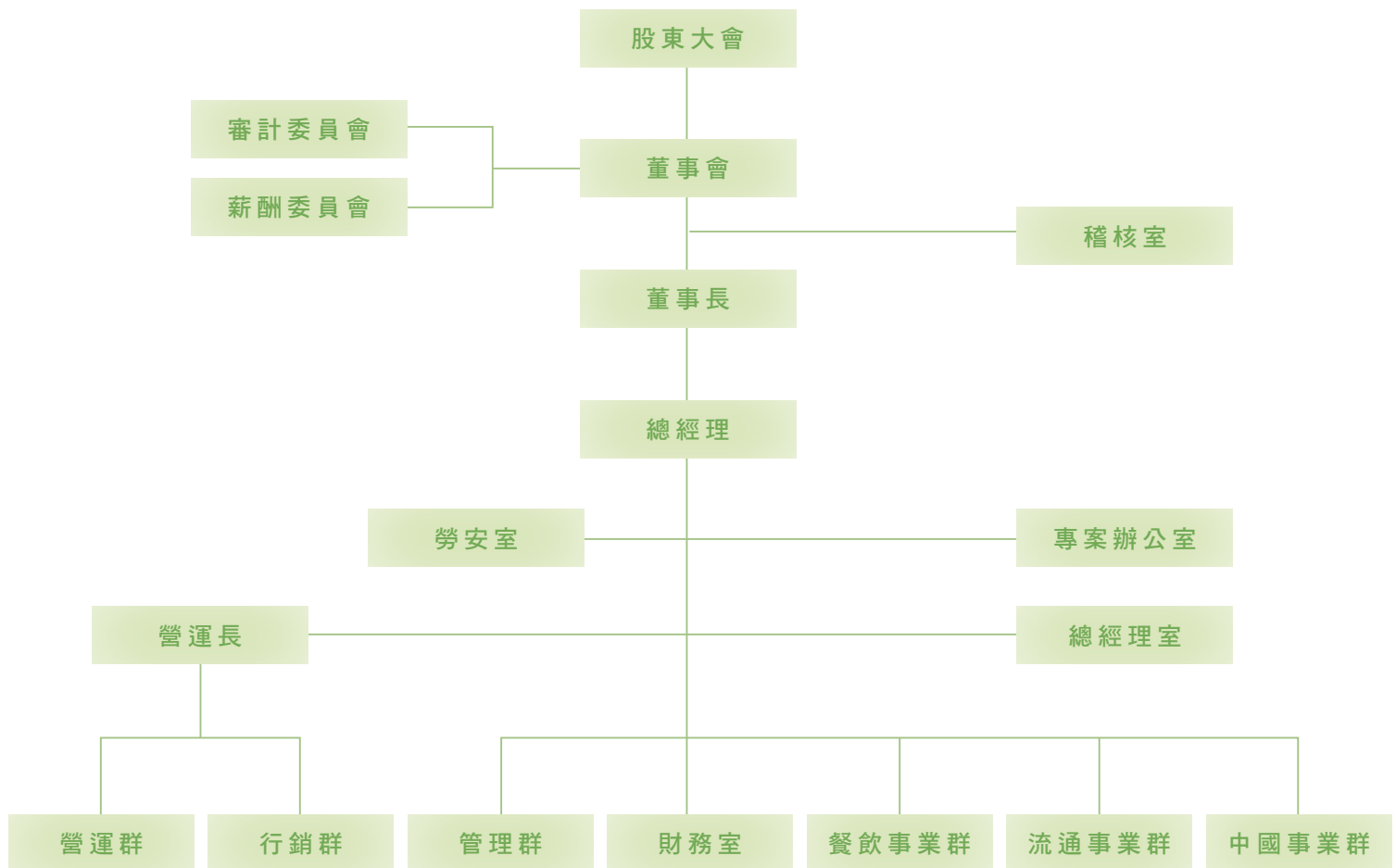
統一超商首度進榜富比士全球兩千大企業名單(Forbes Global 2000)。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構

日期：2014 年 04 月 30 日



(二) 各主要部門所營業務

- 中國事業群：中國事業之佈局與統籌管理
- 流通事業群：流通事業之佈局與統籌管理
- 餐飲事業群：餐飲事業之佈局與統籌管理
- 總經理室：策略規劃、經營管理及公共事務之管理暨規劃
- 營運長：台灣 7-ELEVEN 暨垂直型轉投資事業之營運及管理
- 營運群：台灣 7-ELEVEN 門市營運管理暨規劃
- 行銷群：台灣 7-ELEVEN 商品開發暨行銷策略規劃
- 專案辦公室：襄助總經理專案任務之執行
- 管理群：後勤資源整合運作暨規劃
- 財務室：財會、稅務業務及投資人關係之管理暨規劃
- 稽核室：內稽與內控作業管理暨執行
- 勞安室：員工安全與健康管理

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料：

2014 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事 法人股東	統一企業(股)公司	2012.06.21	3	1987.06.10	471,996,430	45.40%	471,996,430	45.40%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事長 (法人代表)	羅智先 (註一) (註五)	2013.12.19	3	2013.12.19	1,032,215	0.10%	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	—	—	美國加州大學洛杉磯分校企研所	(註四)	董事	高鴻恩	岳父
															董事	高秀玲	配偶
董事 (法人代表)	高鴻恩 (註一) (註五)	2012.06.21	3	1987.06.10	29,824	—	29,824	—	—	—	—	—	美國林肯大學法學名譽博士 中山大學管理學名譽博士 成功大學管理學名譽博士	(註四)	董事長	羅智先	女婿
															董事	高秀玲	子女
董事 (法人代表)	林蒼生 (註一)	2012.06.21	3	1987.06.10	30,840	—	30,840	—	—	—	—	—	成功大學電機系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	林隆義 (註一)	2012.06.21	3	2000.06.15	18,759	—	18,759	—	25,139	—	—	—	成功大學會計系	(註四)	—	—	—
董事 法人股東	高權投資(股)公司	2012.06.21	3	2009.06.10	4,538,775	0.44%	4,756,775	0.46%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 (法人代表)	高秀玲 (註二)	2012.06.21	3	2010.03.20	1,014,315	0.10%	1,014,315	0.10%	1,032,215	0.10%	—	—	(一) Marymount College (二) University of Southern California	(註四)	董事	高鴻恩	父
															董事長	羅智先	配偶
董事 (法人代表)	蘇崇銘 (註一)	2012.06.21	3	2008.02.14	—	—	—	—	—	—	—	—	美國愛荷華大學企研所	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	吳琮斌 (註一)	2012.06.21	3	2012.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學會計系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	楊文隆 (註一)	2012.06.21	3	2003.06.24	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學社會系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	陳瑞堂 (註一)	2012.06.21	3	2012.06.21	13,652	—	13,652	—	—	—	—	—	台灣大學經濟學系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	賴南貝 (註一)	2012.08.01	3	2012.08.01	—	—	—	—	—	—	—	—	東海大學企管系	(註四)	—	—	—
獨立董事	王文宇 (註六)	2012.06.21	3	2012.06.21	—	—	—	—	20,000	—	—	—	美國史丹福大學法學博士	(註四)	—	—	—
獨立董事	陳明道 (註六)	2012.06.21	3	2012.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	美國伊利諾香檳城大學會計博士	(註四)	—	—	—
獨立董事	許培基 (註六)	2012.06.21	3	2012.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企管博士	—	—	—	—

註一：統一企業(股)公司法人代表。

註二：高權投資(股)公司法人代表。

註三：董事(含獨立董事)主要經歷請參閱第 74 頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註四：董事(含獨立董事)目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱第 74 頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註五：高鴻恩董事於 2013 年 12 月 19 日辭任董事長一職，董事會推選羅智先董事繼任董事長。

註六：本公司已於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會替代監察人。



2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	符合獨立性情形（註 1）	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員											
羅智先			√							√		√		—
高清愿			√	√		√				√		√		—
林蒼生			√			√	√			√	√	√		—
林隆義			√			√	√			√	√	√		—
高秀玲			√	√				√		√		√		—
蘇崇銘		√	√			√	√			√	√	√		—
吳琮斌			√			√	√			√	√	√		—
楊文隆			√			√	√			√	√	√		—
陳瑞堂			√			√	√			√	√	√		—
賴南貝			√			√	√			√	√	√		—
王文宇	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
陳明道	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—
許培基	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—

註 1：於所屬之代號空格中打“√”者表示董事或監察人符合下述所列之條件：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：本公司已於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會替代監察人。

3. 董事、監察人屬法人股東代表者，該法人之股東股權比例占前十名之股東名單及其持股比例如下：

2013 年 12 月 31

法人股東名稱	法人股東之主要股東
統一企業股份有限公司	高權投資股份有限公司 (4.47%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (3.44%)、匯豐 (台灣) 託管法國巴黎新加坡分行投資戶 (2.96%)、侯博明 (2.60%)、侯博裕 (2.27%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.80%)、花旗台灣銀行託管新加坡政府基金專戶 (1.77%)、德意志銀行受託皇家銀行託管 FS 全球新興專戶 (1.69%)、高秀玲 (1.64%)、劉秀忍 (1.55%)
高權投資股份有限公司	高秀玲 (61.64%)、羅智先 (20.16%)、高賴環 (13.44%)、高翰迪 (1.57%)、高茲伊 (1.15%)、羅席愛 (1.03%)、高清愿 (1.01%)

註：本公司已於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會替代監察人。

4. 上表「法人股東之主要股東」屬法人者，該法人之股東股權比例占前十名之股東名單及其持股比例如下：

2013 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
高權投資股份有限公司	高秀玲 (61.64%)、羅智先 (20.16%)、高賴環 (13.44%)、高翰迪 (1.57%)、高茲伊 (1.15%)、羅席愛 (1.03%)、高清愿 (1.01%)

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2014 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註一)	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳瑞堂	2012.06.21	13,652	—	—	—	—	—	台灣大學 經濟學系	(註二)	—	—	—
副總經理	張簡雲輝	1999.01.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學 化學系	(註二)	—	—	—
營運長 (副總經理)	吳國軒	2012.08.01	—	—	—	—	—	—	和春技術學院 行銷與流通管理系	(註二)	—	—	—
副總經理	賴南貝	2008.06.13	—	—	—	—	—	—	東海大學企管系	(註二)	—	—	—
副總經理	鍾茂甲	2012.08.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學 國際貿易系	(註二)	—	—	—
副總經理	謝伯宗	2013.01.01	—	—	—	—	—	—	國立臺灣師範大學 數學系	(註二)	—	—	—
協理	謝蓮塘	2012.08.01	—	—	113	—	—	—	中國文化大學 企業管理系	(註二)	—	—	—
協理	張家華	2012.08.01	—	—	3,411	—	—	—	清華大學 化學工程系	(註二)	—	—	—
協理	洪金谷	2012.08.01	12,539	—	—	—	—	—	東海大學企管系	(註二)	—	—	—
稽核長 (協理)	林文慶	1999.01.01	326	—	—	—	—	—	台南高商	(註二)	—	—	—
協理	王文貴	2004.10.01	15,279	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學 企管碩士	(註二)	—	—	—
協理	曾繁斌	2013.01.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學 國際貿易系	(註二)	—	—	—
協理	林啟昌	2013.01.01	717	—	—	—	—	—	東吳大學 社工學系	(註二)	—	—	—
協理	李志明 (註三)	2013.08.01	1,121	—	—	—	—	—	東吳大學 會計學系	(註二)	—	—	—
財務長 (協理)	吳玟琪	2010.04.01	556	—	737	—	—	—	美國密蘇里大學 會計系	(註二)	—	—	—
會計部長	張頌宏 (註三)	2013.06.17	—	—	—	—	—	—	政治大學 財稅系	(註二)	—	—	—
財務部長	鄭雅云	2011.07.01	—	—	—	—	—	—	屏東科技大學 企管系	(註二)	—	—	—

註一：經理人之主要經歷請參閱第 76 頁之「各經理人目前兼任其他公司之職務表」。

註二：經理人目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱第 76 頁之「各經理人目前兼任其他公司之職務表」。

註三：本公司李志明協理與張頌宏部長分別於 2013 年 8 月與 6 月就任。



(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事 (含獨立董事) 之報酬

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註五)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)	盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特支費等 (E) (註三)		退職退休金 (F)	盈餘分配員工紅利 (G)(註四)		員工認股權憑證得認購股數 (H)		取得限制員工權利新股股數 (I)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
董事法人股東	統一企業 (股) 公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

註一：統一企業 (股) 公司之法人代表。

註二：高權投資 (股) 公司之法人代表。

註三：包含經理人座車之租賃費用。

註四：2013 年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

註五：係因擔任非合併報表內之轉投資事業董監事所領取之相關酬金。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司及所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	羅智先、林蒼生、林隆義、楊文隆、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、林蒼生、林隆義、楊文隆、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、林蒼生、林隆義、楊文隆、蘇崇銘、吳琮斌、高秀玲、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、林隆義、楊文隆、蘇崇銘、吳琮斌、高秀玲、王文宇、陳明道、許培基
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	—	林蒼生
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	賴南貝	賴南貝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	高清愿	—	陳瑞堂	陳瑞堂
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	高清愿	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	統一企業 (股) 公司	—	統一企業 (股) 公司	—
100,000,000 元以上	—	統一企業 (股) 公司	高清愿	統一企業 (股) 公司、高清愿
總計	15	15	15	15

2. 總經理及副總經理之報酬：

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註一)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註二)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後 純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員 工權利新股 股數		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	本公 司	財務 報告 內所 有公 司	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額							
總經理	陳瑞堂	21,576	24,196	1,393	1,393	51,628	51,628	6,148	—	6,148	—	1.00%	1.04%	—	—	—	—	無
副總經理	張簡雲輝																	
副總經理	吳國軒																	
副總經理	賴南貝																	
副總經理	鍾茂甲																	
副總經理	謝伯宗																	

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2013 年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	張簡雲輝、謝伯宗	張簡雲輝、謝伯宗
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	吳國軒、賴南貝、鍾茂甲	吳國軒、賴南貝、鍾茂甲
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	陳瑞堂	陳瑞堂
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6	6

3. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	陳瑞堂	—	13,485	13,485	0.17%
	副總經理	張簡雲輝				
	副總經理	吳國軒				
	副總經理	賴南貝				
	副總經理	鍾茂甲				
	副總經理	謝伯宗				
	協理	謝連塘				
	協理	張家華				
	協理	洪金谷				
	稽核長 (協理)	林文慶				
	協理	王文貴				
	協理	曾繁斌				
	協理	林啟昌				
	協理	李志明				
	財務長 (協理)	吳玖琪				
	財務部長	鄭雅云				
	會計部長	張頌宏				

註：2013 年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析。並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付酬金占稅後純益比率：

職稱		董事	監察人(註二)	總經理及副總經理
2013 年度(註一)	本公司	3.76%	—	1.00%
	合併報表所有公司	3.99%	—	1.04%
2012 年度(註一)	本公司	4.31%	0.15%	1.42%
	合併報表所有公司	4.60%	0.15%	1.45%

註一：2013 年度本公司稅後純益 8,036,752 仟元，2012 年度本公司稅後純益 6,789,362 仟元。(2013 年度係依據 IFRS 原則，2012 年則係依據 ROC 原則計算之)

註二：本公司已於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會替代監察人。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1) 本公司酬金給付政策係依據公司經營策略、用人政策及給付能力決定。本公司每年亦參加專業薪資調查機構所辦理之薪資調查，並依薪資調查報告結果檢視本公司酬金水準。
- (2) 本公司董事酬金給付之標準係明訂於公司章程內。(請參閱第 38 頁員工分紅及董事酬勞)
- (3) 本公司總經理及副總經理之薪資視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，依據本公司薪資辦法，並參酌專業機構調查之市場薪資水準給付之。獎金分配係依據本公司績效管理辦法，並參考公司年度經營績效與個人績效表現給付之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日為止，董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 【B】	委託出席次數	實際出席(列)席率 【B/A】	備註
董事長	統一企業(股)公司 羅智先	7	0	100%	於 2013 年 12 月 19 日經董事會推選繼任董事長
董事	統一企業(股)公司 高清愿	1	6	14%	於 2013 年 12 月 19 日辭任董事長，但仍為本公司董事
董事	統一企業(股)公司 林蒼生	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 林隆義	7	0	100%	—
董事	高權投資(股)公司 高秀玲	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 蘇崇銘	6	1	86%	—
董事	統一企業(股)公司 吳琮斌	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 楊文隆	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 陳瑞堂	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 賴南貝	7	0	100%	—
獨立董事	王文宇	6	1	86%	—
獨立董事	陳明道	7	0	100%	—
獨立董事	許培基	7	0	100%	—

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

【說明】本公司已於 2012 年 6 月 21 日設置獨立董事，並無證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

【說明】董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決。本公司無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

【說明】本公司已於 2005 年 3 月 8 日依公司治理實務守則訂定董事會議事規範，於 2005 年 6 月 14 日股東常會中報告。

配合獨立董事導入及行政院金管會法令規定，本公司分別於 2012 年 3 月 21 日及 2012 年 12 月 19 日董事會中，修訂獨立董事之相關職能及董事利益迴避之制度。

本公司於 2011 年 8 月 19 日成立薪資報酬委員會，於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會，使董事會運作更加完善。

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日為止，審計委員會開會 6 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數【B】	實際列席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	王文宇	6	100 %	—
獨立董事	陳明道	6	100 %	—
獨立董事	許培基	6	100 %	—

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 之 5 條所列之事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

【說明】本公司無證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

【說明】如獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應予迴避。若致委員會無法決議者，應向董事會報告，由董事會為決議。本公司無此情形。

三、獨立董事及內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

【說明一】本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中進行內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2013 年並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

【說明二】本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，2013 年並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並依法架構完整的發言人制度，同時設置投資人關係 Team 負責處理股東相關事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，訂定「對子公司之監理作業辦法」，以落實對子公司風險控管機制。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(四) 其他保障股東權益之事項	1. 本公司依法於每年會計年度終了後的六個月內，由董事會召開股東常會。會後依法製作股東會議事錄，載明出席狀況及議案表決情形，並於公開資訊觀測站及公司網站進行公告。 2. 本公司除依法召開股東會之外，同時訂有股東會議事規則，作為股東會進行之遵行依據。 3. 本公司已依行政院金融監督管理委員會 2012 年 2 月 20 日發布之「公司應採電子投票之適用範圍」，於 2013 年股東常會導入電子投票及逐案票決制度。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
二、董事會之組成及職責		
(一) 董事會結構	本公司設董事(含獨立董事)十三人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，依公司法第一九八條規定之累計算法選任之。董事會應由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互推一人為董事長。董事長對外代表公司，對內為股東會、董事會主席，依照法令、章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二) 公司設置獨立董事之情形	1. 依公司法第 192 條之 1 及本公司章程第 17 條之規定，本公司獨立董事選任係採候選人提名制度。本屆獨立董事係由董事會討論通過，並依公司法第 192 條之 1 規定，於 101 年 4 月 13 日至 101 年 4 月 25 日，受理持股 1% 以上股份之股東提出候選人名單。另於受理期間後，於 101 年 5 月 3 日董事會審理獨立董事候選人名單，經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之。本公司 101 年 6 月 21 日股東常會經股東就獨立董事候選人名單選任之，當選之獨立董事名單為王文宇、陳明道、許培基。 2. 本公司獨立董事具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之資格。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(三) 董事會議事規範	依據本公司董事會議事規範之規定： 1. 本公司董事會應至少每年召開四次，每季召集一次。 2. 董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 董事會對於證券交易法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 4. 董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載會議屆次及時間地點、主席姓名、董事出席狀況、列席狀況、紀錄之姓名、報告及討論事項、臨時動議等其他應記載事項。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(四) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	1. 本公司內部每年自行評估所屬簽證會計師之獨立性，查其未擔任本公司之董事、監事及經理人，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，其獨立性應屬無疑。 2. 本公司之簽證會計師每年提供本公司「超然獨立性聲明書」。另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形		
	1. 對於往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持誠信公開原則，提供其需要之財務、業務資訊，以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。 2. 本公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，並設有同仁討論區，讓員工充分反應對公司經營之意見。 3. 本公司設有內部員工關懷組織，主動給予同仁及時有效的諮商與輔導。 4. 本公司設有公開網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊外，並充分表達本公司作為企業公民所應盡之責任及義務。 5. 本公司設有「聯合服務中心」，以建立本公司與廠商、員工、消費者之溝通管道。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網址為 www.7-11.com.tw，並有專人負責揭露財務、業務及公司治理相關資訊。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式	1. 本公司網址為 www.7-11.com.tw，並已架設英文網站。由專責單位投資人關係 Team 負責公司資訊之蒐集及揭露，並即時更新網站相關資訊。 2. 本公司依法架構完整之發言人制度，由副總經理吳國軒擔任發言人，副總經理鍾茂甲擔任代理發言人。 3. 本公司每年舉辦及參加法人說明會之簡報資料及影音資訊，已於公開資訊觀測站與公司網站中公告，提供各界查詢。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形		
審計委員會之運作情形	1. 本公司已依照「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」規定，於 2012 年 6 月 21 日設立審計委員會。 2. 截至年報刊印日止，本公司於最近年度已召開 6 次審計委員會。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
薪資報酬委員會之運作情形	1. 本公司已依照「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，於 2011 年 8 月 19 日設立薪資報酬委員會。 2. 截至年報刊印日止，本公司於最近年度已召開 4 次薪資報酬委員會。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
六、公司治理實務之運作及其與公司治理實務守則差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則，但公司運作均遵循法令規定，並逐步落實公司治理。目前已訂定「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」、「經理人授權辦法」等。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： 1. 本公司董事長與總經理並無配偶或一等親之關係。 2. 本公司依據上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例之規定，於 102 年度安排董事羅智先、高鴻恩、林蒼生、林隆義、楊文隆、蘇崇銘、高秀玲、吳琮斌、陳瑞堂參加「社團法人中華公司治理協會」主辦「從企業舞弊案例談董監法律風險 - 兼論司法偵審實務之運作」3 小時；以及獨立董事王文宇參加「證券暨期貨市場發展基金會」主辦「策略與關鍵績效指標」3 小時。 3. 本公司經理人進修情形，於 102 年度安排總經理陳瑞堂、副總經理鍾茂甲和賴南貝、財務長吳玖琪與財務主管參加「社團法人中華公司治理協會」主辦「從企業舞弊案例談董監法律風險 - 兼論司法偵審實務之運作」3 小時，並安排會計主管參加「財團法人中華民國會計研究發展基金會」主辦「會計主管初任進修班」共計 30 小時。 4. 董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決。 5. 公司已為董事及重要職員購買責任保險。 6. 本公司皆依法揭露財務、業務相關資訊，並持續強化資訊透明度，另設置投資人關係 Team，作為公司與投資人直接溝通之管道。 7. 本公司依法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。 8. 其他公司治理相關事宜，本公司未來將配合相關明確法令，確實依法辦理，並隨時注意國內與國際公司治理制度之發展，以持續改進公司治理制度之運作。 9. 有關本公司之轉投資事業，亦依照本公司規範，逐步落實公司治理。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司已於 2012 年導入公司治理自評制度，同時定期更新公司治理自評報告，並上傳於公開資訊觀測站。		

(四) 本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所需相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商務、法務、 財務、會計或公 司業務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	王文宇	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	3	—	
獨立董事	陳明道	√			√	√	√	√	√	√	√	√	—	—	
獨立董事	許培基	√			√	√	√	√	√	√	√	√	—	—	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：2012 年 7 月 19 日至 2015 年 6 月 20 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開 4 次（A），委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率（%）（B / A） （註）	備註
召集人	王文宇	4	0	100%	-
委員	陳明道	4	0	100%	-
委員	許培基	4	0	100%	-

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）。

【說明】本公司董事會並無不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情事，薪資報酬委員亦無反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

【說明】本公司並無薪資報酬委員會之成員反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之議決事項。



(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	1. 為實踐企業社會責任，促進經濟、社會與環境生態之永續發展，本公司制定企業社會責任實務守則，作為落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露之依據。 2. 本公司將企業社會責任納入營運活動及發展方向，並擬定企業社會責任使命，隨時檢討成效及持續改善，經由經營階層管理監督，確保企業社會責任政策之落實。 3. 本公司訂定「品德管理通報」，透過自律公約簽署活動，推廣全體員工良善行為典範，並訂定「獎懲規範」嚴律品德操守，更針對涉外業務人員執行定期輪訓以杜絕收賄之行為。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
二、發展永續環境		
(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1. 統一超商建立資源回收有償化模式，導入門市業務用空瓶回收作業及廢筆電及廢手機回收，並在全台門市推出首見「回收物換現金抵用」優惠，成為全國最大環保回收平台。 2. 在商品設計的部分，透過統一超商自有品牌的推廣及影響力，商品內容、製程、包裝設計皆朝向永續發展的方向進行，如 7-SELECT 零感發熱衣係以回收 CITY CAFÉ 咖啡渣做為原料之一；另推出 LED 全周高光效燈泡、2.5 倍極致濃縮抗菌洗衣精等節能減碳之綠色商品，提升顧客永續消費的習慣。而在採購的部分，CITY CAFÉ 的提袋、思樂冰杯、門市的冷凍吊卡及插卡皆使用環保材質。另外，第三代 POS 系統的升級，提升門市營運及結帳效率，同時降低用電成本。 3. 4,900 家門市節約能源、進行資源回收及減少廢棄物，同時運用通路宣傳的力量，讓環保觀念廣泛的傳播給社會大眾。從門市自身的環保做起，結合捷盛的物流車隊、捷盟及大智通的物流中心做為逆物流系統，16 年來建構台灣最大且最便利的環保回收平台。2013 年電池回收 280.8 噸、廢光碟片 92.7 噸、廢筆電 11,420 台、廢手機 18.8 萬支及旅座充 25.9 萬個，2010 年 4 月實施以來總回收長度相當於繞台灣 378 圈。 4. 本公司設有「資源回收小組」，完整規劃整體回收流程，除廢乾電池及廢光碟片回收採用密閉黏貼設計的專用回收袋，並為廢筆電及廢手機特別開發專屬耐重的破壞袋，並透過逆物流系統，交由專業合格回收商來進行處理，全面落實環保。 5. 身為台灣零售業標竿，本公司於 2011 年自願設定溫室氣體減量目標，在 2015 年每百萬營收的溫室氣體排放量要較 2010 年減少 5%。此外，繼 2011 年率先啟動跨部門溫室氣體盤查作業，並擴及物流型關係企業包括捷盟、捷盛、統昶、大智通、統一速達。2013 年開始也全面啟動綠色物流，導入數位行車記錄管理系統，透過 GPS 定位與監控機制，鎖定降低油耗、全程溫度監控、安全駕駛等管理面向進行升級，另外也將透過共配與整合機制，達到效能最佳化，每年可降低碳排放量約 400 萬公斤，相當於省下超過 150 萬公升的汽油，期望藉此帶領台灣物流運輸產業跨入綠色物流新里程。 6. 統一超商以門市為出發點，從電力管理、照明設計、空調規劃、製冷設備改良、建材選用、工法改善與省水節水等七大類導入落實，更換節能設備，有效產生節電及減碳之效益。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
三、維護社會公益		
(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 為遵守相關勞動法規，提供安全無虞工作環境，保障及尊重員工之合法權益，本公司參考國際勞工公約等相關資料，訂定「PCSC 勞動權益政策」，除於 2012 年啟動勞動稽核員培訓之外，2013 年更擴大統一超商暨關係企業共 20 家、60 位同仁進行受訓，並推動安全工作環境。 2. 統一超商提供員工完善的教育訓練規劃、良好的福利制度(例如健康檢查補助、結婚補助等)，並落實人性關懷、提昇同仁身心健康，全面啟動「健康管理計畫」，提供輔助醫療服務及舉辦健康促進活動，讓員工能夠關心相關議題，並聘任專業護理師進駐健康諮詢，同時透過第一本員工專屬的『健康護照』以及電子報、講座等衛教宣導，鼓勵同仁做好自我健康管理，共創溫暖、和諧及安全的工作環境。 3. 為鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，除設立聯合服務中心及 Email 信箱協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見，並設立內部溝通平台，即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。 4. 統一超商設置「聯合服務中心」，廠商、消費者與員工可透過免付費專線 0800-008-711，或電子郵件 public@mail.7-11.com.tw 反應其意見。聯合服務中心以服務窗口單一化、專人處理，確保反應事件獲得妥善處理及第一時間回應顧客的需求為期許。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	5. 本公司不僅在本身的營運作業中履行企業社會責任，也與供應商合作，共同致力提升企業社會責任。在管理供應商方面，自 2008 年開始，在工程、資訊設備及庶務端的供應商引進前，提供企業社會責任自評表，針對工作地點之安全與衛生、員工自由、合法雇用關係、公平性、環境維護等五大面向進行自評，必要時會派採購專員至供應商生產場所進行稽核。在採購的企業社會責任執行上，鼓勵供應商主動遵守就業是自由選擇、提供平等的就業機會及待遇等兩項基本條款，並已將其列入所有年度合約的內容為。來擬將企業社會責任列入廠商年度評鑑的評核項目之一，期勉與供應商共同朝向永續發展的方向努力。 6. 為了造福社區居民，讓門市成為真正的社區服務中心，由統一超商好鄰居文教基金會在各門市發起「好鄰居同樂會」活動，2013 年全省舉辦超過 577 個場次，總計超過 7 萬 6 千人次參與，透過許多活潑多元的活動方式，與社區民眾共創難忘的記憶。	
四、加強資訊揭露		
(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	每兩年定期出版中英文版企業社會責任報告書，並於本公司網站 www.7-11.com.tw 中揭露。且本公司於 2010 年開始使用 GRI G3 架構，作為報告書之編製依據，增加可比較性及完整性。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形		
本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定本公司之企業社會責任實務守則，包括落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露，以利本公司員工共同遵循，管理其環境社會風險與影響。		符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 統一超商長期投入公益活動，並隨著社會環境趨勢改變募款模式，近三年舉辦的愛心封館讓急難家庭小朋友在門市免費購物，並進一步架構 ibon 雲端募款平台機制，提供規模較小、資源較少的弱勢團體使用，便於民眾捐款，2013 年 ibon 慈善捐款平台協助 23 個團體，將公益當作事業經營。2013 年門市募款零錢捐和 ibon 慈善捐款總計金額高達 1.8 億元，全數支持國內各社福團體。透過各團體專業服務網絡，將關懷送至各個角落。 2. 7-ELEVEN 總部與直營門市也支持進用身心障礙者，為進一步支持身心障礙者自立，提供穩定就業機會，統一超商在 2013 年 7 月推出「身心障礙者就業媒合平台」，結合統一超商人力資源網機制，與聯合勸募攜手為身心障礙者打造工作媒合專區。 3. 轉投資事業如物流相關企業實施節能減碳不遺餘力，長期以來減少物流配送趟次、建立維保機制提高運輸效率，並透過共同配送、物流設備升級等方式，進行效率提升，降低對環境可能產生的影響。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 7-ELEVEN 為了讓消費者安心享用鮮食，以溯源機制、在地製作模式，與在地農民以及鮮食工廠合作。此外，7-ELEVEN 投資商品檢驗作業，結合 SGS 等企業資源，並自 2012 年起建立品質檢測實驗室，期望透過與國際技術接軌，建構完整的食品安全防護網。		



(六) 本公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案		
(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	1. 本公司遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。 2. 本公司訂有品德管理通報，由稽核長擔任企業倫理長，推動全公司「品德管理」活動。透過自律公約簽署活動，推廣全體員工良善行為典範；此外，每季定期向公司所有同仁宣導品德管理案例，以內化同仁之品德，建立良好企業文化。 3. 本公司除訂定「獎懲規範」嚴律品德操守外，更針對涉外業務人員執行定期輪調以杜絕收賄之行為。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
二、落實誠信經營		
(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	1. 為確保商業活動雙方之交易清廉，維護雙方共同利益，特設立清廉切結書，而切結書亦為雙方合約內容之一。所屬職員、相關廠商，如有提出不當利益回饋要求時，需立即主動以書面或口頭告知本公司稽核室。本公司法務單位已於 2013 年超商行銷合約中，制定誠信與不得收受賄賂等條款。 2. 本公司由稽核長擔任企業倫理長，推動全公司「品德管理」活動。透過自律公約簽署活動，推廣全體員工良善行為典範；此外，每季定期向公司所有同仁宣導品德管理案例，以內化同仁之品德，建立良好企業文化。 3. 本公司「董事會議事規範」規定，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 4. 本公司依法建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依法定期檢查內部控制制度之遵循情形，並透過自行檢查制度之執行，以確保內部控制制度有效性，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。		
本公司設有稽核室及聯合服務中心，以作為檢舉管道並建立申訴制度。稽核室秉持公平客觀進行處理，並透過獎懲委員會，依據公司規定進行評議，評議結果並於公司內部網頁中公告。		符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
四、加強資訊揭露		
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司架設投資人關係網站，揭露公司治理運作情形，包括薪酬委員會運作情形、審計委員會運作情形，以及董事會運作情形等；另架設英文網站，以利外國投資人了解本公司公司治理運作情形，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並放置於公司網站。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司上市上櫃公司誠信經營守則，但公司運作除遵循法令規定，並訂定「品德管理通報」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事規範」、「企業社會責任實務守則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」、「經理人授權辦法」等。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司雖未訂定公司上市上櫃公司誠信經營守則，但公司運作除遵循法令規定，並訂定上述規則辦法外，對內亦訂有「品德管理通報」，就全體員工之品德操守、兩性互動、送禮宴請及涉外行為訂定相關準則，且於每季定期宣導，並建立合宜懲戒等制度；另為確保誠信經營之落實，建立有效之內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核其遵循情形等。而本公司之轉投資事業，亦依照本公司規範，落實公司誠信經營。		

(七) 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司雖無訂定內部重大資訊處理作業程序，但為管理公司內部重大訊息，本公司已建立「不定期公告作業規範」及「7-ELEVEN 發言人制度」，作為本公司之董事、經理人以及全體員工應遵循準則，並將此制度規章放置於本公司內部網站公佈區以供全體員工遵循之，同時每年依據法令進行檢視及修訂作業。未來將遵循相關法令，依法辦理。

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 77 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。**(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：****1. 股東會重要決議事項：(下列議案業已全部執行完畢)**

本公司於 2013 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 2013 年度股東常會於 2013 年 6 月 17 日舉行。會中出席股東決議通過事項摘要如下：

(1) 2012 年度決算表冊：包括營業報告書、財務報表及盈餘分配表

執行情形：決議通過。

(2) 2012 年度盈餘分派議案：本公司 2012 年可分配盈餘為新台幣 65 億 7,769 萬 2,987 元，擬發放現金股利每股 4.85 元。

執行情形：決議通過，並已於 2013 年 9 月 5 日分派現金股利每股 4.85 元。

(3) 公司章程修訂案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

(4) 資金貸與他人作業程序修訂案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

(5) 股東會議事規則修訂案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2. 董事會重要決議事項：

(除「統一超商(上海)便利有限公司」增資議案，與終止經營「統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司」、「統一上都(上海)餐飲管理有限公司」和出售「武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司」以及「越南 Uni-mart 超市」股權等議案尚在進行中，另本公司 2013 年盈餘分配及股利分派案、資本公積分配案、修訂本公司取得或處分資產處理程序和解除本公司董事競業禁止之限制等議案尚需經 2014 年股東常會討論通過外，餘業已執行完畢。)

本公司於 2013 年度及截至年報刊印日共計召開 7 次董事會，會中重要決議事項摘要如下：

(1) 第十屆第五次(召開日期：2013 年 3 月 21 日)

- 通過本公司處分群創光電股權案。
- 通過本公司 2012 年年度財務報表、合併財務報表及營業報告書。
- 通過本公司 2012 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2012 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2012 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2012 年度「內部控制聲明書」。
- 通過本公司章程修訂案。
- 通過本公司『資金貸與他人作業程序』修訂案。



- 通過本公司『股東會議事規則』修訂案。
- 通過金融機構授信額度續約申請案。
- 通過 2013 年度「統一超商(股)公司內部管理控制制度」修訂案。
- 通過訂定受理股東提案權之相關作業事宜案。
- 通過本公司終止經營「武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司」案。
- 通過本公司 2013 年度分公司及門市部設立、變更、撤銷案
- 通過本公司 2012 年度第十屆第六次董事會召開相關事宜案。
- 通過本公司 2013 年度股東常會召開事宜及議程內容。

(2) 第十屆第六次 (召開日期：2013 年 5 月 9 日)

- 通過本公司將部份轉投資公司 1 股股權，移轉至仁暉投資(股)公司案。
- 通過取消本公司給予統一百華股份有限公司新台幣 2,100 萬元背書保證額度案。
- 呈報第二屆第二次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司 2013 年度分公司撤銷案。
- 通過本公司 2013 年度第十屆第七次董事會召開相關事宜案。

(3) 第十屆第七次 (召開日期：2013 年 6 月 17 日)

- 通過取消本公司給予「大智通文化行銷(股)公司」新台幣 5,000 萬元之背書保證額度案。
- 通過為本公司董事及重要職員責任險續保案。
- 通過本公司 2012 年度盈餘分派之配息基準日暨現金股利發放日訂定案。
- 通過本公司增資「統一佳佳(股)公司」新台幣 1 億 2,000 萬元。
- 通過本公司出售「台灣樂天市場(股)公司」全數股權案。
- 通過金融機構授信額度續約申請案。
- 通過本公司 2013 年度分公司及門市部設立、變更、撤銷案。
- 通過配合業務需要進行人事輪調作業案。
- 通過本公司 2013 年度第十屆第八次董事會召開相關事宜案。

(4) 第十屆第八次 (召開日期：2013 年 8 月 8 日)

- 通過本公司 2013 年度會計師查核簽證公費案。
- 通過取消本公司給予「安源通訊(股)公司」新台幣 2,410 萬元之背書保證額度案。
- 通過本公司 2013 年度分公司及門市設立、變更、撤銷案。
- 通過本公司 2013 年度第十屆第九次董事會召開相關事宜案。

(5) 第十屆第九次 (召開日期：2013 年 11 月 8 日)

- 通過本公司 2013 年度分公司及門市變更、撤銷案。
- 通過本公司第十屆第十次董事會召開相關事宜案。

(6) 第十屆第十次 (召開日期：2013 年 12 月 19 日)

- 通過本公司將「統一武藏野(股)公司」之 1 股股權，移轉至「仁暉投資(股)公司」案。
- 通過本公司出售全球策略投資「Global Strategic Investment Inc.」全數股權案。
- 通過本公司因應菲律賓遭強颱襲擊，進行企業捐款美金 10 萬元整。
- 呈報 2014 年度稽核計畫案。
- 通過本公司出售「台灣無印良品(股)公司」全數股權案。

- 通過本公司給予「統一多拿滋(上海)食品有限公司」背書保證額度案。
- 通過金融機構授信額度續約及新增申請案。
- 呈報第二屆第三次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司 2014 年度計畫性捐贈案。
- 通過本公司 2014 年度分公司及門市設立、變更、撤銷案。
- 通過本公司 2014 年度第十屆第十一次董事會召開相關事宜案。

(7) 第十屆第十一次 (召開日期：2014 年 3 月 20 日)

- 通過本公司 2013 年年度財務報表、合併財務報表及營業報告書。
- 通過本公司 2013 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2013 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2013 年度股利分派案。
- 通過本公司 2013 年度資本公積分配案。
- 呈報本公司 2013 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過 2014 年度『統一超商股份有限公司內部管理控制制度』修訂案。
- 通過本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。
- 通過本公司將 iCASH 相關業務、資產與新股作為讓與愛金卡(股)公司之對價案。
- 通過本公司出售「武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司」案。
- 通過本公司將部份轉投資公司 1 股股權，移轉至仁暉投資(股)公司案。
- 通過本公司「簽證會計師」變更案。
- 通過金融機構授信額度續約及新增申請案。
- 通過本公司印鑑章之保管人變更案。
- 通過本公司董事長離任金及薪資報酬案。
- 通過本公司董事長薪資報酬給付標準修訂案。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過訂定受理股東提案權之相關作業事宜案。
- 通過本公司 2014 年度分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司 2014 年度第十屆第十二次董事會召開相關事宜案。
- 通過本公司 2014 年度股東常會召開事宜及議程內容。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：
本公司無此情形。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

2014 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	高清愿	1987.06.10	2013.12.19	辭職
會計主管	賴新地	2001.04.01	2013.06.17	職務調整



四、會計師資訊

(一) 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	曾惠瑾	2013 年度	—

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	—	2,684	2,684
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	13,878	—	13,878
合計		13,878	2,684	16,562

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	13,878	—	—	—	2,684	2,684	2013 年度	其他非審計公費包含 IFRS 專案公費、移轉訂價服務費用及稅務顧問公費。
	曾惠瑾								

(二) 更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露相關事項：

1. 關於前任會計師：

更換日期	2014.01.01
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部工作調整
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無
與發行人有無不同意見	無
其他揭露事項（本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者）	無

2. 關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	周建宏
委任之日期	2014.01.01
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

(三) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露相關資訊：本公司無此情形。

五、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 持股變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	2013 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事法人股東、大股東	統一企業(股)公司	0	0	0	0
董事法人股東	高權投資(股)公司	218,000	0	0	0
董事長	羅智先	0	0	0	0
董事	高清愿	0	0	0	0
董事	林蒼生	0	0	0	0
董事	林隆義	0	0	0	0
董事	高秀玲	0	0	0	0
董事	蘇崇銘	0	0	0	0
董事	吳琮斌	0	0	0	0
董事	楊文隆	0	0	0	0
董事/本公司總經理	陳瑞堂	0	0	0	0
董事/本公司副總經理	賴南貝	0	0	0	0
獨立董事	王文宇	0	0	0	0
獨立董事	陳明道	0	0	0	0
獨立董事	許培基	0	0	0	0
營運長(副總經理)	吳國軒	0	0	0	0
副總經理	張簡雲輝	0	0	0	0
副總經理	鍾茂甲	0	0	0	0
副總經理	謝伯宗	0	0	0	0
協理	謝蓮塘	0	0	0	0
協理	張家華	0	0	0	0
協理	洪金谷	0	0	0	0
稽核長(協理)	林文慶	0	0	0	0
協理	王文貴	0	0	0	0
協理	曾繁斌	0	0	0	0
協理	林啟昌	0	0	0	0
協理	李志明(註一)	0	0	0	0
財務長(協理)	吳玟琪	0	0	0	0
財務部長	鄭雅云	0	0	0	0
會計部長	張頌宏(註一)	0	0	0	0
會計部長	賴新地(註一)	0	0	0	0

註一：本公司因內部職務調整，李志明協理於 2013 年 8 月就任，張頌宏部長於 2013 年 6 月就任，原會計部長賴新地解任。

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：本公司無此情形。



六、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

2014年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
統一企業(股)公司	471,996,430	45.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：羅智先	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	0	0.00%	統一企業(股)公司法人代表：高鴻恩	岳父	—
統一企業(股)公司法人代表：高鴻恩	29,824	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	統一企業(股)公司法人代表：羅智先	女婿	—
統一企業(股)公司法人代表：林蒼生	30,840	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：林隆義	18,759	0.00%	25,139	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：蘇崇銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：吳琮斌	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：楊文隆	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：陳瑞堂	13,652	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：賴南貝	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐商銀託管馬修國際基金專戶	26,989,608	2.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶	17,523,162	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
德銀託管蘇格蘭皇家 FS 太平洋領導投資專戶	17,318,208	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
德銀受託皇家銀行託管 FS 全球新興領導投資專戶	16,746,776	1.61%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗託管新加坡政府基金專戶	14,724,044	1.42%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
富邦人壽保險(股)公司	10,290,000	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	10,021,508	0.96%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	9,909,647	0.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
摩根銀行託管富林明投資管理有限公司專戶	9,640,000	0.93%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—

七、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之綜合持股情形：

2013年12月31日 / 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
統一超商維京控股有限公司	138,899,066	100.00%	-	0.00%	138,899,066	100.00%
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	8,746,008	100.00%	-	0.00%	8,746,008	100.00%
統一生活事業(股)公司	40,000,000	100.00%	-	0.00%	40,000,000	100.00%
二十一世紀生活事業(股)公司	10,000,000	100.00%	-	0.00%	10,000,000	100.00%
仁暉投資(股)公司	10,000	100.00%	-	0.00%	10,000	100.00%
首阜企業管理顧問(股)公司	2,500,000	100.00%	-	0.00%	2,500,000	100.00%
大智通文化行銷(股)公司	10,847,421	100.00%	-	0.00%	10,847,421	100.00%
統一聖娜多堡(股)公司	6,511,963	100.00%	-	0.00%	6,511,963	100.00%
統一佳佳(股)公司	1,500,000	100.00%	-	0.00%	1,500,000	100.00%
統一蘭陽藝文(股)公司	15,000,000	100.00%	-	0.00%	15,000,000	100.00%
統超保險經紀人(股)公司	1,500,000	100.00%	-	0.00%	1,500,000	100.00%
酷聖石冰淇淋(股)公司	12,244,390	100.00%	-	0.00%	12,244,390	100.00%
統一超商東京行銷株式會社	9,800	100.00%	-	0.00%	9,800	100.00%
愛金卡(股)公司	30,000,000	100.00%	-	0.00%	30,000,000	100.00%
統一武藏野(股)公司	48,519,890	90.00%	1	0.00%	48,519,891	90.00%
安源資訊(股)公司	24,382,921	86.76%	1	0.00%	24,382,922	86.76%
統一上都(股)公司	4,859,999	81.00%	1	0.00%	4,860,000	81.00%
統一精工(股)公司	55,858,815	80.87%	13,046,358	18.89%	68,905,173	99.76%
統一藥品(股)公司	22,121,962	73.74%	1	0.00%	22,121,963	73.74%
統一速達(股)公司	77,699,999	70.00%	22,200,001	20.00%	99,900,000	90.00%
統一客樂得服務(股)公司	1,050,000	70.00%	-	0.00%	1,050,000	70.00%
統一百華(股)公司	55,999,999	70.00%	24,000,001	30.00%	80,000,000	100.00%
統昶行銷(股)公司	19,563,272	60.00%	6,521,090	20.00%	26,084,362	80.00%
統一資訊(股)公司	25,714,475	86.00%	1	0.00%	25,714,476	86.00%
金財通商務科技服務(股)公司	7,874,999	58.33%	1	0.00%	7,875,000	58.33%
樂清服務(股)公司	10,199,999	51.00%	1	0.00%	10,200,000	51.00%
統一午茶風光(股)公司	8,670,000	51.00%	-	0.00%	8,670,000	51.00%
博客來數位科技(股)公司	9,999,999	50.03%	1	0.00%	10,000,000	50.03%
統一多拿滋(股)公司	8,791,267	50.00%	1	0.00%	8,791,268	50.00%
台灣無印良品(股)公司	16,515,169	51.00%	1	0.00%	16,515,170	51.00%
統一生機開發(股)公司	1,833,333	36.67%	2,833,333	56.67%	4,666,666	93.34%
統一星巴克(股)公司	10,691,337	30.00%	7,127,558	20.00%	17,818,895	50.00%
捷盟行銷(股)公司	6,430,000	25.00%	5,144,000	20.00%	11,574,000	45.00%
統一開發(股)公司	72,000,000	20.00%	108,000,000	30.00%	180,000,000	50.00%
統智科技(股)公司	750,000	15.00%	-	0.00%	750,000	15.00%

肆 募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 已發行股份：

2014 年 4 月 30 日 / 單位：新台幣元；股

年 / 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效核准日期與文號
2002/07	10	900,000,000	9,000,000,000	772,031,899	7,720,318,990	盈餘轉增資	無	2002.07.19(91) 台財證(一) 第 0910140565 號
2003/07	10	900,000,000	9,000,000,000	858,499,471	8,584,994,710	盈餘轉增資	無	2003.07.17(92) 台財證(一) 第 0920132220 號
2004/08	10	960,000,000	9,600,000,000	915,160,436	9,151,604,360	盈餘轉增資	無	2004.7.20 金管證一字 第 0930132295 號函核准在案
2009/08	10	1,050,000,000	10,500,000,000	1,039,622,255	10,396,222,550	盈餘轉增資	無	2009.7.16 金管證發字 第 0980035714 號函核准在案

註：本公司於 1987 年 6 月設立時之原始設立認股金額為 100,000,000 元，經歷年來的盈餘轉增資後，截至 2014 年 4 月 30 日止之實收資本額為 10,396,222,550 元。

2. 資本及股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	1,039,622,255	10,377,745	1,050,000,000	屬上市公司股票

(二) 股東結構：

2014 年 4 月 30 日 / 單位：股

數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	3	180	18,115	841	19,140
持有股數	5	221,881	560,076,955	35,946,154	443,377,260	1,039,622,255
持股比例	0.00%	0.02%	53.87%	3.46%	42.65%	100%

(三) 股權分散情形：

2014 年 4 月 30 日 / 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,664	2,007,757	0.19%
1,000 至 5,000	7,446	13,774,283	1.33%
5,001 至 10,000	732	5,291,380	0.51%
10,001 至 15,000	245	3,024,394	0.29%
15,001 至 20,000	102	1,826,352	0.18%
20,001 至 30,000	170	4,274,730	0.41%
30,001 至 50,000	150	5,870,666	0.57%
50,001 至 100,000	176	13,011,404	1.25%
100,001 至 200,000	146	20,698,394	1.99%
200,001 至 400,000	90	25,268,364	2.43%
400,001 至 600,000	51	24,733,390	2.38%
600,001 至 800,000	27	18,412,885	1.77%
800,001 至 1,000,000	21	19,012,597	1.83%
1,000,001 以上	120	882,415,659	84.88%
合計	19,140	1,039,622,255	100%

(四) 主要股東名單：

2014 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一企業(股)公司		471,996,430	45.40%
匯豐商銀託管馬修國際基金專戶		26,989,608	2.60%
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶		17,523,162	1.69%
德銀託管蘇格蘭皇家 FS 太平洋領導投資專戶		17,318,208	1.67%
德銀受託皇家銀行託管 FS 全球新興領導投資專戶		16,746,776	1.61%
花旗託管新加坡政府基金專戶		14,724,044	1.42%
富邦人壽保險(股)公司		10,290,000	0.99%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		10,021,508	0.96%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		9,909,647	0.95%
摩根銀行託管富林明投資管理有限公司專戶		9,640,000	0.93%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度	2012 年	2013 年	當年度截至 2014 年 4 月 30 日
每股市價	最 高	172	229	228
	最 低	135	154	181
	平 均	157.11	192.50	200.94
每股淨值	分 配 前	20.04	22.84	25.67
	分 配 後	15.19	(註一)	(註一)
每股盈餘	加權平均股數(股)	1,039,622,255	1,039,622,255	1,039,622,255
	每 股 盈 餘 (追溯前)	5.69	7.73	2.86(註三)
	每 股 盈 餘 (追溯後)	5.69	(註一)	—
每股股利	現 金 股 利	4.85	6.00(註二)	—
	無償配股	盈餘配股	0	(註一)
		資本公積配股	0	(註一)
	累積未付股利	0	(註一)	—
投資報酬分析	本益比	27.61	24.90	—
	本利比	32.39	(註一)	—
	現金股利殖利率	3.09%	(註一)	—

註一：2013 年度以及 2014 年第一季之盈餘尚未經股東會決議分派。

註二：經董事會決議，2013 年每股現金股利包含 5.15 元盈餘分配及 0.85 元的資本公積配股。

註三：2014 年第一季之每股盈餘為 2.86 元。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

(1) 公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納所得稅外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，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。本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，依下列方式擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之：

(一) 董事酬勞：訂為本期可分配數之百分之二。

(二) 員工紅利：不得少於本期可分配數之百分之零點二。

(三) 股東股息及紅利：訂為累積可分配盈餘之百分之五十至一百，其中百分之五十至一百以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。

(2) 本公司正值穩定成長階段，未來 3 年盈餘分配在考量公司資金需求、未來獲利能力下，將以現金股利為優先，依照目前公司章程規定，50%~100% 以現金股利發放之。

2.2014 年股東常會擬議之 2013 年度盈餘分配案，業經 2014 年 3 月 20 日董事會決議如下：擬以 2013 年度累積盈餘中提撥新台幣 53 億 5,405 萬 4,613 元發放現金股利，每股分配金額為新台幣 5.15 元；另外，並將自資本公積提撥新台幣 8 億 8,367 萬 8,916 元配發現金予股東，每股配發 0.85 元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配發基準日辦理之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 2014 年財務預測資訊，因此，依 2000 年 2 月 1 日台財證（一）第 00371 號函規定，本公司無須揭露此資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納所得稅外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，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。本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。其中，董事酬勞為本期可分配數之百分之二，員工紅利不得少於本期可分配數之百分之零點二。

2. 董事會通過擬議 2013 年盈餘分配之員工紅利及董事酬勞資訊如下：

(1) 擬配發員工現金紅利總額為新台幣 3 億 2,358 萬 6,878 元及董事酬勞總額為新台幣 1 億 786 萬 2,293 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司員工紅利發放方式皆擬以現金發放之。

	董事會決議實際配發數
配發情形：（單位：新台幣仟元）	
員工紅利	\$ 323,587
董事酬勞	\$ 107,862
每股盈餘資訊：（單位：新台幣元）	
設算每股盈餘	\$ 7.73

3.2012 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

本公司 2012 年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

	股東會及董事會決議實際配發數
配發情形：（單位：新台幣仟元）	
員工紅利	\$ 391,722
董事、監察人酬勞	\$ 130,574

4. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列，係依當期之稅後淨利乘以公司章程所定之成數估計紅利金額，然實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

5.2012 年度財務報表帳列員工分紅為新台幣 3 億 9,172 萬 1,706 元、董監事酬勞為新台幣 1 億 3,057 萬 3,902 元。上述金額與股東會決議配發員工分紅及董監事酬勞金額無差異。

6.2012 年取得前十大員工分紅人士之姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計
經理人	總經理	陳瑞堂	—	11,523	11,523
	副總經理	張簡雲輝			
	副總經理	吳國軒			
	副總經理	賴南貝			
	副總經理	鍾茂甲			
	協理	謝蓮塘			
	協理	張家華			
	協理	洪金谷			
	稽核長(協理)	林文慶			
	協理	王文貴			
	協理	李志明			
	財務長(協理)	吳玖琪			
	會計部長	賴新地			
	財務部長	鄭雅云			
	總經理(2012年6月21日解任)	徐重仁			
	副總經理(2012年7月31日解任)	謝健南			
	副總經理(2012年7月31日解任)	黃千里			
	副總經理(2012年7月31日解任)	蔡篤昌			
	副總經理(2012年7月31日解任)	楊燕申			

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形

(一) 公司債辦理情形：本公司無此情形。

(二) 特別股辦理情形：本公司無此情形。

(三) 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

(四) 員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

(五) 限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

(六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

三、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：

截至 2014 年 3 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：本公司無此情形。

(二) 執行情形：

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至 2014 年 3 月 31 日止，其執行情形及與原預計效益之比較：本公司無此情形。

伍 營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司主要營業項目

- | | |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| (1) F203020 菸酒零售業。 | (30) F401161 菸類輸入業。 |
| (2) F206020 日常用品零售業。 | (31) F401171 酒類輸入業。 |
| (3) F203010 食品什貨、飲料零售業。 | (32) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| (4) F208040 化粧品零售業。 | (33) F301010 百貨公司業。 |
| (5) F399990 其他綜合零售業。 | (34) F301020 超級市場業。 |
| (6) IZ01010 影印業。 | (35) F399010 便利商店業。 |
| (7) F201070 花卉零售業。 | (36) F501030 飲料店業。 |
| (8) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 | (37) F501060 餐館業。 |
| (9) JE01010 租賃業。 | (38) G902011 第二類電信事業。 |
| (10) IE01010 電信業務門號代辦業。 | (39) I301010 資訊軟體服務業。 |
| (11) I401010 一般廣告服務業。 | (40) I301030 電子資訊供應服務業。 |
| (12) F207050 肥料零售業。 | (41) F206010 五金零售業。 |
| (13) F210010 鐘錶零售業。 | (42) F212011 加油站業。 |
| (14) F210020 眼鏡零售業。 | (43) F212050 石油製品零售業。 |
| (15) F216010 照相器材零售業。 | (44) JA01990 其他汽車服務業。 |
| (16) JZ99030 攝影業。 | (45) I101090 食品顧問業。 |
| (17) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。 | (46) IZ09010 管理系統驗證業。 |
| (18) A102060 糧商業。 | (47) J701020 遊樂園業。 |
| (19) F213010 電器零售業。 | (48) F102040 飲料批發業。 |
| (20) F208031 醫療器材零售業。 | (49) F102170 食品什貨批發業。 |
| (21) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。 | (50) F106020 日常用品批發業。 |
| (22) F207030 清潔用品零售業。 | (51) I103060 管理顧問業。 |
| (23) F401010 國際貿易業。 | (52) J304010 圖書出版業。 |
| (24) JA01010 汽車修理業。 | (53) J303010 雜誌(期刊)出版業。 |
| (25) F214030 汽、機車零件配備零售業。 | (54) IZ12010 人力派遣業。 |
| (26) G202010 停車場經營業。 | (55) JA03010 洗衣業。 |
| (27) IZ14011 公益彩券代理業。 | (56) F201010 農產品零售業。 |
| (28) JZ99050 仲介服務業。 | (57) F501990 其他餐飲業。 |
| (29) IZ99990 其他工商服務業。 | |

2. 最近二年度主要部門別營收與佔比

單位：新台幣仟元

主要部門別	部門別營收金額與佔比			
	2012 年度		2013 年度	
	營收金額	佔比	營收金額	佔比
便利商店	123,781,149	64.27%	126,106,071	62.86%
流通事業群	49,323,592	25.61%	55,703,682	27.77%
物流事業群	3,527,467	1.83%	2,461,596	1.23%
其他營運部門	15,970,762	8.29%	16,339,490	8.14%
合併營收總額	192,602,970	100%	200,610,839	100%

3. 公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

7-ELEVEN 秉持對食品安全的堅持，加速擴大安心蔬果飲食提案，繼蔬菜、肉品、稻米製作，也開始跨入水果源頭管理，陸續透過「製作、產地現場管理、全流程把關」等三種模式強化源頭把關，並運用先進的鮮食規格及低溫冷藏技術確保水果的口感及品質，透過嚴格的挑選把關，讓民眾可以就近買到優質新鮮的水果，成為最便利安心的優質水果專賣店。因應台灣咖啡市場激戰的環境，7-ELEVEN 全面啟動 CITY CAFÉ 咖啡品質升級計畫，從全新品牌視覺、咖啡豆及專業鑑

定團隊等三方面著手，以更貼近消費者需求的風味及嶄新視覺。從第 48 屆金馬影展開始連續 3 年成為官方唯一指定的咖啡品牌，並於 2012 年成立「音樂花房」，以虛擬甚至實體的表演空間支持台灣原創音樂。2013 年選在北美館 30 週年前首度合作，邀請民眾每週五免費到北美館品味藝術，帶給消費者豐富的城市藝文饗宴。後續也將展開一連串推廣台灣電影、設計、藝文等計畫，以鞏固年輕族群對 CITY CAFÉ 的認同，也成為企業支持文創產業的一股力量。

在 7-SELECT 自有品牌經營上，看準國人在家料理、用餐與節令、聚會需求，2013 年推出冷凍品「Homeal 家藏美味」系列，鎖定 2 至 3 人的小家庭份量，從主食、海鮮、肉類到湯一應俱全，讓民眾透過簡單的覆熱，就能品嚐到有如現煮的佳餚。不僅如此也規劃了「溫馨套餐」與「歡樂套餐」等四菜一湯一主食或四種聚會下酒菜兩種組合，更有「今天訂，明天取」的預購服務。

隨著台灣電子商務的蓬勃發展，為提供民眾更便利的電子商務交易服務，7-ELEVEN 也持續擴大數位服務平台，門市 ibon 交貨便服務從門市延伸到網站及手機等數位工具，也在今年首創與復興航空合作，可透過 ibon 票務資訊訂票方便消費者運用，打造 ibon 成為台灣最大的交通購票平台。

面對 2014 年，統一超商將持續深耕外食市場，隨時隨地掌握消費者的喜好與趨勢，積極開發各種鮮食商品，讓消費者享受安心、安全、美味的優質商品。

(二) 總體經濟及產業概況

1. 總體經濟環境分析

2013 年美國經濟雖呈現溫和復甦，而日本在「安倍經濟學」政策下邁向適度通膨的成長，但在中國、東協國家經濟成長放緩，歐洲復甦態勢仍顯脆弱下，全球經濟持續不穩定，國內經濟也隨著外在因素影響而持續呈現緩慢成長。2013 年台灣經濟成長率為 2.11%，較 2012 年 1.3% 微幅增加。在物價方面，2013 年 CPI 年增率為 0.79%，漲幅相對溫和。在就業市場方面，2013 年平均失業率 4.18%，較 2012 年的 4.24% 微幅改善。

2. 產業概況說明

2013 年整體零售業營業額為 3 兆 8,874 億元，較 2012 年成長 1.9%。綜合商品零售業營業額 1 兆 579 億元為歷年新高，較 2012 年成長 2.9%。其中，以百貨公司業貢獻最大，整體營業額為 2,886 億元，較 2012 年成長 3.1%；便利商店業貢獻次之，整體營業額為 2,761 億元，較 2012 年成長 3.1%。

全球氣候異象頻傳，國際原物料供給短缺，國內油電雙漲導致物價受到不小衝擊，2013 年消費者物價指數全年平均上漲 0.79%，核心物價指數亦上漲 0.65%（扣除易受預期或偶發事件因素干擾的能源、新鮮蔬果及水產品等）。在國人實質所得並未明顯增加的情形下，庶民經濟依舊盛行，各通路仍持續以平價為核心概念，發展超值組合餐、民生量販與自有品牌等商品，同時積極提升產品附加價值與差異化，致力於帶給消費者物超所值的消費體驗。

2013 年底，連鎖式便利商店產業主要經營業者店數分佈如下：

	統一超商	全家	萊爾富	OK	合計
總店數	4,922	2,901	1,290	866	9,979

3. 產業上、中、下游之關聯性

在鮮食原物料管理方面，統一超商已與供應商共同建立原物料管控系統，確實落實標示及廣告的誠信原則，並將稽核範圍從第一階供應商上溯至第二階原物料供應，全流程控管食品安全。另為提升通路品保把關與自我檢測能力，7-ELEVEN 打造國內零售業第一個擁有國際級品保認證品檢實驗室的企業，不斷提升自我檢測能力，除了展現落實食品安全管理的決心之外，也強化消費者對 7-ELEVEN 商品的信心。

4. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

台灣經濟成長雖稍有回溫，但物價上漲使台灣民眾購物愈來愈傾向計劃性購物，同時善用資訊工具與網路社群來進行消費決策。所有產業因應消費趨勢的改變，持續開創商機，如自有品牌商品的價格與品質，網路購物，銀髮族消費商機，健康飲食，單身生活與外食需求的生活型態皆具有高度成長潛力。

(2) 產品競爭情形

- 外食商機：因應單身與外食需求的生活型態持續成長，除了美味、健康的鮮食商品外，推出小份量、小規格的冷凍食品可帶動銷售成長動能。
- 電子商務：媒體、網際網路大幅改變消費者生活型態，而統一超商有綿密的實體通路，完善的物流與金流體系，累積多年的經營 Know-how 與積極的投資，故隨著國內外電子商務的蓬勃發展，必能掌握商機。

(三) 技術及研發概況

統一超商結合多項創新的服務持續深耕，以因應不斷推陳出新的賣場型態、不同業態的競爭模式：

1. ibon 便利生活站平台升級：持續導入高鐵聯(套)票創造差異化優勢，並將台鐵訂票導入 ibon APP，為民眾提供各種即時便利的服務。
2. 媒體與數位經營：透過 Line 等行動社群新興媒體經營，帶動門市來客數及商品業績。
3. 創造差異化經營：OPEN 小將歡慶周年生日除首次挑戰大型售票舞台劇外，也首辦 OPEN!RUN 路跑活動，獲得相當高的迴響。
4. 網購與預購整合：推出 OPEN 大電視等 3C 商品，成功創造話題性並重新分配市場，提供顧客更多元、便利的選擇。
5. 三代 POS 營業系統全數更新完成，強化情報分析及新商機導入，同時完善門市商品管理，並主動提供消費者更多的購物情報。
6. 2013 年系統相關之開發及研發費用 170,475 仟元。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1) 持續商圈整合，建立大店格競爭利基。
- (2) 強化單店自主，創造差異化經營優勢。
- (3) 擴大虛實整合，掌握虛擬與服務性商機。
- (4) 提升組織運作效率。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 貫徹高價值行銷，創造有效差異化。
- (2) 落實低成本營運模式，降低營業費用率。
- (3) 建立加盟店永續經營模式。
- (4) 整合集團資源，追求穩健獲利。
- (5) 加速培育全方位事業經營人才。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品、服務之銷售（提供）地區：

在商品與服務的提供上，統一超商除了提供消費者基本需求的商品和服務，並確保鮮速食商品的安心與美味，更致力於便利與優質生活型態的形塑。為此，統一超商積極掌握消費趨勢變化，以開發符合消費者需求的高附加價值商品與創新服務。

在銷售網絡的建置，以成為「顧客最便利、安心、歡樂的社區服務中心」為目標，故服務範圍遍佈台灣本島與澎湖、金門、馬祖、綠島等外島地區，形成密集的門市網絡，並秉持著只要有顧客需求的地方就有 7-ELEVEN 的理念，積極克服物流配送困難，進駐偏遠地區，力求讓台灣所有居民皆能享有便利的優質生活。

2. 市場未來之供需狀況與成長性：

截至 2013 年底，統一超商在便利商店業之店數市佔率為 49.3%，仍居業界領導地位，亦為消費者心目中的第一品牌。

近年來持續在強化單店經營體質、開發零基商品與提升虛實整合的效益下，持續帶動營收與獲利的成長。

未來，在激烈的異業競爭環境下，各業態經營勢必面臨更嚴峻的挑戰，但瞬息萬變的市場亦養成消費者求新求變的消費心理，只要能掌握隨之產生的商機，台灣便利商店產業依然深具成長潛力。

3. 競爭利基：

儘管台灣便利商店產業競爭激烈，但只要能善用本身優勢，掌握顧客需求，必定能在產業中脫穎而出。統一超商的主要競爭優勢如下：

- (1) 企業形象佳與品牌知名度高。
- (2) 具備因應消費型態變化，開發商品（服務）與創新整合行銷之能力。
- (3) 通路規模優勢有利商品開發、議價與銷售。
- (4) 具備完整的物流支援體系，且持續建構更完整的供應鏈。
- (5) 強大 IT 系統平台及 Infra 支援系統，並針對消費需求導向有效開發，可創造更多商機。
- (6) 集團資源豐富，利於整合與共享。

4. 發展遠景之有利 / 不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

- 台灣外食市場持續穩定成長，且天然、有機健康的飲食需求增加。
- 人口高齡化、晚婚化及少子化，高齡者與個人精緻化商機興起。

- 智慧型手機等多元網路活動快速成長，資訊高度透明，網購事業崛起，精明化、娛樂化與時效化意識抬頭。
- 兩岸網路交易日趨熱絡，商流、物流機會大增。

(2) 不利因素：

- 便利商店市場趨於飽和，平價超市崛起，產業界限模糊，競爭越趨激烈。
- 原物料價格上漲和公用事業費率提高，增加整體經營成本。
- 通貨膨脹影響實質所得下滑，消費行為仍偏向謹慎保守。

(3) 因應對策：

- 針對快速變化的消費市場與新興消費趨勢，統一超商將不斷創新變革，推出差異化產品與服務，以滿足消費者需求，進而擴大競爭差距。秉持「商品豐富、品質優良、衛生保證、服務親切」之經營理念，確實控管商品品質、提供優質顧客服務，並持續追求自我突破與成長，確保消費者心中最佳便利商店品牌之龍頭地位。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：提供消費者商品之需求與創新服務。
2. 產製過程：無。

(三) 主要原料之供應狀況：無。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨淨額百分之十以上之客戶資訊：

1. 最近二年度占銷貨淨額百分之十以上之客戶名單：

本公司為門市零售買賣業，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾。

2. 最近二年度占進貨淨額百分之十以上之客戶名單：

- (1) 進貨占進貨淨額百分之十以上客戶之名單：

單位：新台幣仟元

項目	名稱	2012 年			名稱	2013 年			名稱	2014 年截至第一季止		
		金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	捷盟行銷(股)公司	55,250,090	57%	子公司	統一企業(股)公司	13,888,410	10%	最終母公司	統一企業(股)公司	3,263,670	10%	最終母公司
2	統昶行銷(股)公司	24,132,013	25%	子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
3	大智通文化行銷(股)公司	11,083,850	11%	子公司	—	—	—	—	—	—	—	—
4	其它	6,210,728	7%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	進貨淨額	96,676,681	100%	—	進貨淨額	134,716,502	100%	—	進貨淨額	34,054,819	100%	—

- (2) 主要增減變動原因：因物流營運模式改為代購制，故進貨對象由物流公司改為供應商。

(五) 最近二年度生產量值：無。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度	2012 年度	2013 年度
銷售值	內銷	內銷
主要部門別	值	值
便利商店	123,781,149	126,106,071
流通事業群	49,323,592	55,703,682
物流事業群	3,527,467	2,461,596
其他營運部門	15,970,762	16,339,490
合併營收總額	192,602,970	200,610,839

註：產品全部為內銷，銷售全數以值表示。

三、人力資源：

(一) 從業員工資料：

年度		2012 年度	2013 年度	當年度截至 2014 年 4 月 30 日
員工人數	門市人員	9,477	9,433	9,562
	管理人員	4,321	4,353	4,272
	臨時僱員	14,318	13,899	14,077
	合 計	28,116	27,685	27,911
平均年歲		31 歲	31 歲	32 歲
平均服務年資		5.1 年	5.3 年	5.6 年
學歷分布比率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩 士	4.4%	4.4%	4.8%
	大 專	56.1%	57.2%	58.0%
	高 中	36.4%	35.4%	33.8%
	高 中 以 下	3.0%	3.1%	3.4%

註：上述資料包含統一超商暨轉投資事業。

(二) 訓練發展

統一超商提供全方位學習環境與訓練課程，員工可以規劃個人發展計劃，統一超商將全力協助員工個人的學習與成長。

1. 個人發展計劃

統一超商員工有一份與直屬主管共同依據個人學經歷背景、工作需求、績效評核結果與職涯發展需要，量身訂作的「個人發展計劃書」，規劃員工在公司不同期間最佳的進修課程組合。幫助同仁有目標、有計劃、有紀律地學習與成長，循序漸進充實各項專業知識及技能。

2. 訓練規劃

提供全方位人才所需要的培訓課程，除了透過內部自製外，並引進優質的外部訓練課程，以提昇同仁素質及整體競爭力。課程進行方式多元，在課程講授之外，並根據課程的屬性與對象設計不同的學習活動，包括進行個案研討或小組討論、

體驗活動等，讓學習更加生動、活潑，也更有成效；數位學習平台更提供多元且優質的線上 E-learning 課程，讓員工隨時隨地有效的進行學習活動。

本公司 2013 年教育訓練辦理時間統計如下表所示：

營業自辦				後勤自辦				派外			線上學習	
訓練梯次	訓練人次	訓練時數	訓練費用	訓練梯次	訓練人次	訓練時數	訓練費用	訓練人次	訓練時數	訓練費用	訓練人次	訓練時數
2,916 梯次	55,103 人次	334,438 小時	60,868 仟元	280 梯次	23,402 人次	151,156 小時	48,905 仟元	316 人次	2,998 小時	1,233 仟元	59,010 人次	12,235 小時

3. 進修管道

在統一超商，同仁可以透過多元化的進修管道，隨時隨地豐富學習生活，這些管道包括：主管及同儕指導、知識管理系統、外訓課程、公司內訓練課程、講座與座談會、線上學習、工作現場教育、在職進修、實體圖書館及數位圖書館。

4. 職涯發展

(1) 多管道的職涯發展機會

統一超商對同仁的訓練與發展不遺餘力，全力支持同仁充實新知與提昇技能。透過訓練課程、線上資源與導師制度強化個人發展的計畫，協助同仁規劃個人化的職涯發展，提供同仁豐富多樣化的成長機會。

(2) 工作輪調

統一超商鼓勵同仁多方嘗試與學習，在不同單位學習與歷練，拓展視野與專業能力的範圍。

(3) 海外派任

公司拓展國際化的同時，也提供同仁海外派任的機會，此一獨特機會是同仁經驗與能力發揮的另一個舞台，並可豐富國際視野，增加公司與個人的競爭力。

四、環保支出資訊

(一) 環境會計 (綠色會計)：

統一超商秉持著企業社會責任 (CSR) 的精神，提供消費者安全便利之產品與不斷創新之服務，同時追求節能減碳與愛惜地球之環保生活，並以「貼心不打烊、幸福在身邊」之初心持續為台灣社會公益活動作更多的貢獻。透過綠色會計制度，我們將這些具體行動轉化為財務數據，並彙整出環境支出統計表 (如下表)。統一超商 2013 年投入環境保護之各項資產投資及費用支出合計有 12 億 7 仟 6 佰萬元，主要包括：(1) 商品環保包材及檢驗支出 5 億 3 仟萬 (2) 門市實施節能減碳及變頻電器導入等支出 2 億 5 仟萬 (3) 環境清潔、綠化及廢棄物處理支出 2 億 6 仟萬 (4) 門市環保設備及設備延長使用投資支出 1 億 2 仟萬 (5) 綠色採購與電子發票維運費用支出 6 仟萬 (6) 舉辦及參與社會公益性活動支出 3 仟萬。其他持續推動的政策，尚包括：產品生產履歷、塑化劑與農藥檢驗、省紙化環境、門市資源回收、CSR 幸福大使培訓活動等。

(二) 環境支出概況：

1. 環境支出統計表

單位：新台幣仟元

分類	項目	內容	效果及資源有效利用(量)/ 溫室氣體減量	投資	費用	合計
商品	販售商品改採環保包材；鮮食商品檢驗。	採購紙製便當盒、杯碗及環保包材-PLA；鮮食商品不使用防腐劑、味精等添加物。並檢驗農藥殘留等問題。	考量安全性及環境影響，保護人體健康。	—	526,240	526,240
門市	實施能源節約	購置能源節約設備-省電器 285 店、賣場冷氣循環扇導入 1,615 台、變頻式冷氣 1,708 台、冷凍/冷藏外掛變頻器-導入 1,762 店、T5 節能燈管-導入全店。	節約能源，減少碳排放	231,728	18,516	250,244
	清潔及廢棄物處理	門市環境清潔、綠化及廢棄物處理。	維護乾淨的環境	—	256,808	256,808
	延長設備、建材等使用壽命	鋼製櫃檯導入 560 店，設備回收 3,162 項並整備再利用。	減少砍伐樹木及資源浪費	84,000	37,806	121,806
	綠色採購	採購節能設備及環保用紙、建材，推廣電子發票。	符合歐盟標準、FCS 認證，節電並減少碳排放。	51,005	13,258	64,263
社會貢獻	對外宣傳環保資訊	宣導節約惜物及企業社會責任，贊助環保等相關團體。	推廣環境教育與幸福大使活動。	—	17,170	32,826
	舉辦或參與環保及社會公益活動	贊助飢餓 30 等公益活動；2013 年 9 月舉辦 Clean Up the World 活動。	善盡企業社會責任。 志工約 36,982 人次參加，清除 3,601 袋垃圾，資源回收總重 1,548 公斤，自選清掃點 578 處，夜市清掃點 85 處，參與社團數 202 個。	—	15,656	
內部環境教育	環保教育宣導、辦公室資源回收	促進辦公室省紙化環境，環境清潔綠化及廢棄物資源回收。	回收寶特瓶 2,437 公斤，紙類 24,174 公斤，鐵鋁罐 605 公斤。	—	19,866	19,866
配送	搭配捷盛的物流車隊、捷盟及大智通的物流中心作為逆物流系統，提升配送效率、實施資源回收	門市逆物流回收作業之人力及設備投入。	回收：廢乾電池 280 噸、廢光碟片 92 噸、廢筆電 1.1 萬台、廢手機 18.8 萬支、手機座充 25.9 萬個。	—	3,818	3,818
合計				366,733	909,138	1,275,871

2. 2013 年度本公司部分營業門市因違反噪音管制法、違反建築法、電費遲繳等因素，經主管機關罰款者 994,623 元。

3. 改善措施：本公司業已要求各營業門市確實改善，並對各門市加強宣導相關規定。另 2011 年度公平交易委員會因便利商店業咖啡漲價案開罰 1600 萬元，本公司取得一審及更一審勝訴，最高行政法院駁回公平會上訴，確定本公司免罰。

(三) 主要環保投資之效益展現：**1. 主要環保設備節能省源效益展現：****(1)102年度賣場冷氣加裝循環扇**

導入 1,615 台冷氣循環扇，投資 388 萬元，共節省電力 19.5 萬度電 / 月，約 234 萬度電 / 年。

(2)102 年度導入省電器

285 家店導入，投資 2,394 萬元，共節省電力 37.3 萬度電 / 月，約 448 萬度電 / 年。

(3)102 年度導入鋼製櫃檯

導入 560 套，投資 8,400 萬元，減少砍伐樹木約 2,800 棵。若櫃檯採取木製方式，除需砍伐樹木外，其使用年限亦短，且無法回收再利用；鋼製櫃檯，使用年限長，可回收再利用。

(4)102 年導入變頻冷氣

導入 1,708 台變頻冷氣機，投資 1 億 5,372 萬元，共節省電力 67.6 萬度電 / 月，約 812 萬度電 / 年。

(5)102 年導入非變頻冰箱加裝變頻器

導入變頻器 1762 組，投資 5,406 萬元，共節省電力 41.4 萬度電 / 月，約 497 萬度電 / 年。

(6)102 年度賣場導入 T5 燈具

全店導入 13,560 組，共節省電力 325 萬度電 / 月，約 3,905 萬度電 / 年。

(7)102 年思樂冰機淡季停機 / 休眠

3,203 家店導入，淡季四個月停機維修或每日休眠 6 小時，全年約節省電數 627 萬度。

2. 消費者食品安全保護：

為確保消費者吃的安心，並為消費者健康把關，每項鮮食產品上市前，我們都會進行不含防腐劑、微生物及包材的嚴格檢驗。2013 年投入鮮食商品檢驗費約 1,979 萬元，約有 631 項鮮食產品無添加防腐劑（皆有標示無添加防腐劑）。

(四) 因應歐盟環保指令 (RoHS) 之相關資訊：

本公司與各子公司的產品均無直、間接外銷歐洲或無涉及歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範。

五、勞資關係**(一) 福利健全：****1. 整合集團人事制度與人資系統：**

統一超商與所屬關係企業，共同進行各項人資制度的整合與修訂，健全集團人才庫與職涯規劃制度，為集團建立公平、合理的人才發展環境。

2. 完善的員工福利措施：

(1) 本公司於 1987 年 12 月 21 日奉台北市政府社會局 (76) 北市社二字第 58459 號函成立職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，定期舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查及在職進修補助等各項福利措施。

(2) 統一超商提供之福利措施包含自選式福利、資深員工旅遊、員工健康檢查、員工福儲信託、社團補助、圖書中心、優惠購物活動、結婚喪葬補助、支薪陪產假、女性員工宿舍、員工團體保險、員工旅遊及職工福利委員會各項優惠補助等多項優質福利措施。

(3) 為協助同仁有效管理工作、生活、健康等壓力事件，能擁有良好身心與人際互動關係，自 2009 年起委託張老師基金會，提供員工諮商晤談服務與辦理幸福講座，範圍包含身心健康、生活旅遊、親子關係。

(4) 2010 年以積極方式主動關懷同仁身心狀況，於 5 月成立『幸福合作社』並招募內部志工；2013 年共有 60 名志工，並建置個案分級管理，累積共完成 1,418 件關懷個案。

3. 提供內部創業機會：

鼓勵員工加入委託加盟行列，並給予各項優惠，以期員工與公司一同成長。

4. 安全和諧的工作環境：

統一超商提供員工安全及兩性互動和諧的工作環境，並訂有相關「危機處理作業辦法」。並遵循「勞工安全衛生法」，落實自主管理作業：

(1) 建立安全衛生組織：

成立安全衛生委員會與勞安室，以研議、操作安全衛生業務。

(2) 執行安全衛生管理：

依勞安法訂定公司勞安通報，以供同仁業務執行遵行。

(3) 實施安全衛生教育訓練與演練：

新進及在職同仁安全衛生教育訓練，並定期舉辦「緊急應變」逃生演練，使同仁掌握逃生技能。

(4) 實施安全衛生檢查：

- 檢視是否有不安全的設施並加以改善。2013 年執行工作場所無預警現場稽核共 24 場，並提出改善建議及落實追蹤。
- 檢測室內空氣品質、水質、照明度及定期清潔消毒。

(5) 醫療保健：

每位員工自到職日起，即加保團體意外險、壽險、醫療險，並提供健康檢查補助。

(6) 安全衛生活動：

每月製作「職災案例宣導」，提醒同仁安全衛生的重要性，並達到警惕之效。

推動週三家庭日，提醒同仁重視工作與家庭平衡。

5. 退休制度：

(1) 勞動基準法舊制退休辦法：

本公司於 2007 年 1 月 29 日修訂員工退休辦法，適用所有正式聘僱之職工。依該辦法規定，年資之計算係自受僱日起算，每位員工 15 年以內（含）之服務年資每滿一年給予兩個基數；第十六年起每增滿一年給予一個基數之退休金。不足一年之年資，未滿半年者以半年計，滿半年以一年計，最高基數以 45 個基數計算。員工退休金之支付係根據服務年資及其核准退休時一個月平均工資計算（平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理）。

(2) 調任同仁舊制年資退休金保障辦法：

- 統一超商暨轉投資事業和統一企業集團成員互調，人員年資照計。
- 關係企業間之退休金分擔，依調任員工任職各關係企業之工作年資比例計算。

(3) 勞工退休金條例（新制）：

自 2005 年 7 月 1 日起本公司配合勞工退休金條例實施，適用所有聘僱員工，既有員工依規定可依照個人意願，選擇勞動基準法公司退休辦法（同 (1)）或勞工退休金新制；依照勞工退休金條例規定，提繳方式以員工每月依勞工退休金提繳工資分級表，按月提撥 6% 退休金至勞保局個人帳戶內。

(二) 勞資關係：

1. 暢通的溝通管道：

除於總部設立聯合服務中心及 E-MAIL 信箱協助解答員工問題外，更於內部網站成立同仁線上討論區，以提供員工在工作及生活上之溝通與意見交流的橋樑。

2. 人事制度：

本公司訂有員工手冊、獎懲及激勵辦法，設有委員會執行相關作業，更訂定員工自律公約，以明確規範員工行為與操守。本公司之員工自律公約，針對員工行為、品德與倫理操守要求事項如下：

- (1) 員工不得營私舞弊、挪用或虧欠公款、涉及各項非法行為、違反各種契約、損壞公物與損害公司名譽等行為。
- (2) 員工不得以性要求、具性意味或性別歧視之言語、行為，對他人造成侵犯、影響其工作表現或作為勞務契約成立、報酬、考績、升遷降調、獎懲之交換條件。
- (3) 員工不得送禮或宴請上司，上司得以慰勞部屬辛勞致贈物品或宴請下屬。
- (4) 員工不得與業務相關廠商或個人，做非公務行為之金錢交易活動。
- (5) 員工不得向業務相關廠商或個人拿取任何利益。
- (6) 員工不得擅自以公司名義對外做發表、陳述、展示之行為。
- (7) 員工對本身承辦之業務負有保密之責，且絕不協助任何與公司利益相左、處於競爭狀態之企業或個人，知悉公司業務機密。
- (8) 員工之出勤與各項行為規範，需符合人事彙編之規定。

3. 勞資協商情形：

統一超商視員工為公司最大資產，努力將公司未來願景與同仁的發展目標相結合，並依法召開勞資會議，因此，長年以來勞資雙方互動良好，勞資關係和諧。

4. 勞資糾紛所遭受之損失：

本公司提供員工完善福利制度與優良工作環境，且設置暢通溝通管道，故不至於產生重大勞資糾紛或導致重大損失。

六、重要契約

2014 年 04 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
區域授權合約	美國 7-ELEVEN, INC.	2000.07.20 ~ 永久契約	1. 契約期間內，美國 7-ELEVEN, INC. 授與本公司單獨於授權區域內關於「超級商店」之特別經營權，並使用有關 7-ELEVEN 系統、商號、營業秘密、商標及服務標章之權利。 2. 本公司每月須給付權利金予美國 7-ELEVEN。	應盡最大能力，管理及擴展在授權領域內經營「超級商店」之義務。並不得於授權領域外從事超級商店之經營業務，或本約終止後一年內在何 7-ELEVEN, INC. 登記商標國家從事超商之經營。
長期借款合同	臺灣銀行	2014.01.23~2016.01.23	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	玉山銀行	2013.12.24~2014.12.24	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	匯豐銀行	2013.06.30~2015.06.30	1,200 萬美金信用貸款。	無
長期借款合同	彰化銀行	2014.01.03~2014.12.31	7.7 億元信用貸款。	無
長期借款合同	國泰世華商業銀行	2011.11.03~2014.11.03	6 億元信用貸款。	無
長期借款合同	三菱東京日聯銀行	2013.07.31~2016.07.31	6.9 億元信用貸款。	無
長期借款合同	加拿大豐業銀行	2014.02.27~2016.02.27	10 億元信用貸款。	無
長期履保合約	中國信託銀行	2013.09.01~2014.11.30	10 億元履約保證。	無
長期借款合同	台北富邦銀行	2013.11.08~2015.11.09	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	第一銀行	2013.06.13~2015.06.13	15 億元信用貸款。	無
長期借款合同	華南商業銀行	2013.08.07~2015.08.07	15 億元信用貸款。	無
長期借款合同	永豐商業銀行	2013.06.30~2015.06.30	15 億元信用貸款。	無
長期借款合同	瑞穗銀行	2014.01.06~2016.01.06	25 億元信用貸款。	無
長期借款合同	星展銀行	2011.09.08~2016.09.07	20 億元信用貸款。	無

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表 (個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料 (註一)				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
流動資產		—	—	—	23,838,586	25,197,126
不動產、廠房及設備		—	—	—	9,210,594	9,118,823
無形資產		—	—	—	395,969	465,268
其他資產		—	—	—	22,935,410	22,637,051
資產總額		—	—	—	56,380,559	57,418,268
流動負債	分配前	—	—	—	29,849,885	27,872,628
	分配後	—	—	—	34,892,053	尚未分配
非流動負債		—	—	—	5,693,976	5,805,764
負債總額	分配前	—	—	—	35,543,861	33,678,392
	分配後	—	—	—	40,586,029	尚未分配
股 本		—	—	—	10,396,223	10,396,223
資本公積		—	—	—	910,278	890,234
保留盈餘	分配前	—	—	—	9,153,181	11,886,156
	分配後	—	—	—	4,111,013	尚未分配
其他權益		—	—	—	377,016	567,263
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	—	—	20,836,698	23,739,876
	分配後	—	—	—	15,794,530	尚未分配

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表 (三) 採用我國財務會計準則之財務資料。

(二) 簡明資產負債表 (合併)

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 2014年3月31日 財務資料 (註二)
			2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	
流動資產			—	—	—	45,145,793	46,451,616	46,726,294
不動產、廠房及設備			—	—	—	21,375,351	21,542,772	21,869,422
無形資產			—	—	—	1,395,529	1,205,388	1,181,953
其他資產			—	—	—	14,299,511	14,298,192	14,432,346
資產總額			—	—	—	82,216,184	83,497,968	84,210,015
流動負債	分配前		—	—	—	49,252,124	47,136,578	46,054,385
	分配後		—	—	—	54,294,292	尚未分配	尚未分配
非流動負債			—	—	—	8,812,427	8,862,950	7,849,206
負債總額	分配前		—	—	—	58,064,551	55,999,528	53,903,591
	分配後		—	—	—	63,106,719	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益			—	—	—	20,836,698	23,739,876	26,691,041
股本			—	—	—	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積			—	—	—	910,278	890,234	873,330
保留盈餘	分配前		—	—	—	9,153,181	11,886,156	14,843,867
	分配後		—	—	—	4,111,013	尚未分配	尚未分配
其他權益			—	—	—	377,016	567,263	577,621
庫藏股票			—	—	—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	3,314,935	3,758,564	3,615,383
權益總額	分配前		—	—	—	24,151,633	27,498,440	30,306,424
	分配後		—	—	—	19,109,465	尚未分配	尚未分配

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：2014年第一季財務資料則係採用國際財務報導準則，並業經會計師核閱。

(三) 簡明資產負債表 (獨立) - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料			
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
流動資產		17,414,985	18,319,352	21,581,358	23,703,570
基金及投資		21,280,468	20,750,019	19,635,754	20,870,339
固定資產		7,619,825	7,764,809	8,540,837	9,210,594
無形資產		282,820	171,030	222,356	395,969
其他資產		2,252,397	2,266,648	2,298,263	2,396,992
資產總額		48,850,495	49,271,858	52,278,568	56,577,464
流動負債	分配前	20,236,262	21,492,215	25,496,055	29,330,748
	分配後	23,978,902	26,586,364	30,486,241	34,372,916
長期負債		7,100,000	5,000,000	3,400,000	1,200,000
其它負債		2,593,381	2,567,442	2,688,204	3,136,306
負債總額	分配前	29,929,643	29,059,657	31,584,259	33,667,054
	分配後	33,672,283	34,153,806	36,574,445	38,709,222
股本		10,396,222	10,396,222	10,396,222	10,396,222
資本公積		5,082	5,082	5,082	5,082
保留盈餘	分配前	7,820,448	9,803,565	11,061,826	12,847,558
	分配後	4,077,808	4,709,416	6,071,640	7,805,390
金融商品未實現重估增值		52,646	51,281	49,917	48,553
金融商品未實現損益		595,033	234,124	-634,091	488,133
累積換算調整數		56,081	-222,559	-51,876	-256,925
未認列為退休金成本之淨損失		-4,660	-55,514	-132,771	-618,213
股東權益總額	分配前	18,920,852	20,212,201	20,694,309	22,910,410
	分配後	15,178,212	15,118,052	15,704,123	17,868,242

(四) 簡明資產負債表 (合併) - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料			
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
流動資產		34,136,783	36,454,146	41,184,876	45,131,133
基金及投資		12,343,784	11,236,100	9,515,634	9,328,594
固定資產		15,509,119	16,697,462	18,763,844	21,435,776
無形資產		983,098	921,472	1,141,578	1,493,434
其他資產		3,721,019	3,779,152	3,767,727	3,823,803
資產總額		66,693,803	69,088,332	74,373,659	81,212,740
流動負債	分配前	34,205,093	37,039,202	42,845,923	48,173,129
	分配後	37,947,733	42,133,351	47,836,109	53,215,297
長期負債		7,661,884	5,526,538	3,958,774	2,263,568
其它負債		3,033,040	3,125,369	3,345,158	4,141,739
負債總額	分配前	44,900,017	45,691,109	50,149,855	54,578,436
	分配後	48,642,657	50,785,258	55,140,041	59,620,604
股本		10,396,222	10,396,222	10,396,222	10,396,222
資本公積		5,082	5,082	5,082	5,082
保留盈餘	分配前	7,820,448	9,803,565	11,061,826	12,847,558
	分配後	4,077,808	4,709,416	6,071,640	7,805,390
金融商品未實現重估增值		52,646	51,281	49,917	48,553
金融商品未實現損益		595,033	234,124	-634,091	488,133
累積換算調整數		56,081	-222,559	-51,876	-256,925
未認列為退休金成本之淨損失		-4,660	-55,514	-132,771	-618,213
母公司股東權益總額		18,920,852	20,212,201	20,694,309	22,910,410
少數股權		2,872,934	3,185,022	3,529,495	3,723,894
股東權益總額	分配前	21,793,786	23,397,223	24,223,804	26,634,304
	分配後	18,051,146	18,303,074	19,233,618	21,592,136

(五) 簡明綜合損益表 (個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入		—	—	—	124,760,009	126,998,794
營業毛利		—	—	—	39,779,492	41,082,720
營業損益		—	—	—	5,955,560	6,293,799
營業外收入及支出		—	—	—	973,653	2,835,388
稅前淨利		—	—	—	6,929,213	9,129,187
繼續營業單位本期淨利		—	—	—	5,915,636	8,036,752
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利 (損)		—	—	—	5,915,636	8,036,752
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	353,437	-71,362
本期綜合損益總額		—	—	—	6,269,073	7,965,390
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		—	—	—	5.69	7.73

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表 (七) 採用我國財務會計準則之財務資料。

(六) 簡明綜合損益表 (合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 2014 年 3 月 31 日 財務資料 (註二)
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年	
營業收入		—	—	—	192,602,970	200,610,839	49,787,544
營業毛利		—	—	—	63,214,670	63,422,059	15,732,725
營業損益		—	—	—	8,767,877	10,196,565	2,340,779
營業外收入及支出		—	—	—	-161,693	1,096,231	1,375,764
稅前淨利		—	—	—	8,606,184	11,292,796	3,716,543
繼續營業單位本期淨利		—	—	—	6,756,260	9,242,293	3,208,147
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利 (損)		—	—	—	6,756,260	9,242,293	3,208,147
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	159,437	-72,378	-1,739
本期綜合損益總額		—	—	—	6,915,697	9,169,915	3,206,408
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	5,915,636	8,036,752	2,969,808
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	840,624	1,205,541	238,339
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	6,269,073	7,965,390	2,968,069
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	646,624	1,204,525	238,339
每股盈餘		—	—	—	5.69	7.73	2.86

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表 (八) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：2014 年第一季財務資料則係採用國際財務報導準則，並業經會計師核閱。

(七) 簡明損益表 (獨立) - 我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料			
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
營業收入		\$101,756,386	\$114,663,893	\$122,712,725	\$134,569,525
營業毛利		32,965,767	35,922,611	38,275,309	39,408,208
營業損益		4,893,463	5,527,488	6,074,940	5,785,988
營業外收入及利益		1,363,859	1,931,706	2,285,947	3,159,156
營業外費用及損失		1,613,582	830,258	930,422	1,165,195
繼續營業部門稅前損益		4,643,740	6,628,936	7,430,465	7,779,949
繼續營業部門稅後損益		4,059,124	5,725,757	6,352,410	6,789,362
停業部門損益		—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—
本期損益		4,059,124	5,725,757	6,352,410	6,789,362
每股盈餘 (元)		3.90	5.51	6.11	6.53

(八) 簡明損益表 (合併) - 我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料			
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
營業收入		148,278,160	169,916,919	189,251,568	208,263,975
營業毛利		48,582,443	53,955,791	60,367,967	63,219,746
營業損益		6,554,897	7,650,829	8,919,750	8,727,160
營業外收入及利益		1,312,752	1,475,239	1,309,675	2,541,845
營業外費用及損失		-2,315,715	-1,235,182	-1,267,767	-1,795,277
繼續營業部門稅前損益		5,551,934	7,890,886	8,961,658	9,473,728
合併總損益		4,406,002	6,368,415	7,158,919	7,623,507
停業部門損益		—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—
歸屬於母公司本期損益		4,059,124	5,725,757	6,352,410	6,789,362
每股盈餘 (元)		3.90	5.51	6.11	6.53

(九) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名		查核意見
2009 年	資誠聯合會計師事務所	張明輝	蔡金拋	修正式無保留意見
2010 年	資誠聯合會計師事務所	陳美姿	蔡金拋	修正式無保留意見
2011 年	資誠聯合會計師事務所	陳美姿	曾惠瑾	修正式無保留意見
2012 年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	曾惠瑾	修正式無保留意見
2013 年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	曾惠瑾	修正式無保留意見
2014 年第一季	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	保留式核閱意見

註：2014 年度第一季財務報告係經會計師核閱，然其中對列入合併報告之部分子公司，採用權益法之投資及附註十三等資訊，係依據各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報告所編製，因此會計師據此出具保留式核閱報告。

(十) 最近五年度更換會計師說明

因資誠聯合會計師事務所內部工作調整，本公司自 2010 年度起之財務報表查核簽證會計師變更為陳美姿及蔡金拋會計師；2011 年第二季起之財務報表查核簽證會計師變更為陳美姿及曾惠瑾會計師；2012 年第一季起之財務報表查核簽證會計師變更為蕭春鴛及曾惠瑾會計師；2014 年第一季起之財務報表查核簽證會計師變更為蕭春鴛及周建宏會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析 (個體)

年度	項目	最近五年度財務資料 (註一)				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	—	—	63.04	58.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	—	—	288.05	324.01
償債能力	流動比率 (%)	—	—	—	79.86	90.40
	速動比率 (%)	—	—	—	62.61	71.73
	利息保障倍數 (註四)	—	—	—	224.09	291.62
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註二)	—	—	—	—	—
	平均收現日數 (註二)	—	—	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	19.71	17.53
	應付款項週轉率 (次)	—	—	—	6.77	6.73
	平均銷貨日數	—	—	—	18.57	20.82
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	—	13.55	13.93
	總資產週轉率 (次)	—	—	—	2.21	2.21
獲利能力 (註四)	資產報酬率 (%)	—	—	—	10.95	14.17
	權益報酬率 (%)	—	—	—	29.95	36.06
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	—	—	66.65	87.81
	純益率 (%)	—	—	—	4.74	6.33
	每股盈餘 (元)	—	—	—	5.69	7.73
現金流量 (註四)	現金流量比率 (%)	—	—	—	45.09	24.75
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—	153.99	148.10
	現金再投資比率 (%)	—	—	—	23.04	4.69
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	1.86	1.86
	財務槓桿度	—	—	—	1.01	1.01

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另編製下表 (三) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註三：以上財務比率之計算請參考第 60 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

註四：最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數與獲利能力之相關比率：主要係因 2013 年營收、毛利與轉投資事業獲利成長所致。
2. 現金流量之相關比率：主要係因年底假日使得應付款項遞延支付，影響兩年度營業活動現金流量波動所致。

(二) 財務分析 (合併)

年度	項目	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 2014年3月 31日財務資料 (註三)
		2009年	2010年	2011年	2012年	2013年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	—	—	70.62	67.07	64.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	—	—	154.22	168.79	174.47
償債能力	流動比率 (%)	—	—	—	91.66	98.55	101.46
	速動比率 (%)	—	—	—	67.88	74.54	78.26
	利息保障倍數 (註五)	—	—	—	75.66	95.30	129.39
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註二)	—	—	—	—	—	—
	平均收現日數 (註二)	—	—	—	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	12.28	13.20	3.48
	應付款項週轉率 (次)	—	—	—	6.34	6.65	1.76
	平均銷貨日數	—	—	—	29.81	27.65	25.60
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	—	9.01	9.31	2.28
	總資產週轉率 (次)	—	—	—	2.34	2.40	0.59
獲利能力 (註五)	資產報酬率 (%)	—	—	—	8.71	11.27	3.86
	權益報酬率 (%)	—	—	—	29.34	35.79	11.10
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	—	—	82.78	108.62	35.75
	純益率 (%)	—	—	—	3.51	4.61	6.44
	每股盈餘 (元)	—	—	—	5.69	7.73	2.86
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	—	34.62	27.95	2.13
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—	129.36	136.76	129.37
	現金再投資比率 (%) (註五)	—	—	—	22.71	14.09	1.63
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	2.28	2.09	2.54
	財務槓桿度	—	—	—	1.01	1.01	1.01

註一：本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料。

註二：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註三：2014年第一季財務資料則係採用國際財務報導準則，並業經會計師核閱。

註四：以上財務比率之計算公式如下：

註五：最近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數與獲利能力之相關比率：主要係因2013年營收、毛利與轉投資事業獲利成長所致。
2. 現金再投資比率：主要係因年底假日使得應付款項遞延支付，影響兩年度營業活動現金流量波動所致。

※ 採用國際財務報導準則計算公式如下：

• 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
 (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

• 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
 (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
 (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

• 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
 (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
 (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
 (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
 (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
 (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

• 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額。
 (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
 (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

• 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
 (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
 (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

• 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三) 財務分析 (獨立) - 我國財務會計準則

項目		最近年度財務資料			
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	61.27	58.98	60.42	59.51
	長期資金佔固定資產比率 (%)	341.49	324.70	282.11	261.77
償債能力	流動比率 (%)	86.06	85.24	84.65	80.81
	速動比率 (%)	68.25	70.91	69.78	63.26
	利息保障倍數	112.91	195.94	232.59	251.47
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)	—	—	—	—
	平均收現日數 (註一)	—	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	22.05	26.79	25.62	22.07
	應付款項週轉率 (次)	6.46	7.67	7.81	7.58
	平均銷貨日數	16.55	13.62	14.24	16.54
	固定資產週轉率 (次)	13.35	14.77	14.37	14.61
	總資產週轉率 (次)	2.08	2.33	2.35	2.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.52	11.72	12.56	12.52
	股東權益報酬率 (%)	22.95	29.26	31.06	31.14
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	47.07	53.17	58.43
		稅前純益	44.67	63.76	71.47
	純益率 (%)	3.99	4.99	5.18	5.05
	每股盈餘 (元)	3.90	5.51	6.11	6.53
現金流量	現金流量比率 (%)	36.79	34.72	59.10	45.92
	現金流量允當比率 (%)	152.08	146.03	145.51	153.97
	現金再投資比率 (%)	13.97	9.33	25.37	21.39
槓桿度	營運槓桿度	1.78	1.81	1.80	1.85
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算請參考第 61 頁之採用我國財務會計準則計算公式。

(四) 財務分析 (合併) - 我國財務會計準則

項目			年度	最近年度財務資料			
			2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	
財務結構	負債佔資產比率 (%)		67.32	66.13	67.43	67.20	
	長期資金佔固定資產比率 (%)		189.92	173.22	150.20	134.81	
償債能力	流動比率 (%)		99.80	98.42	96.12	93.69	
	速動比率 (%)		72.50	70.38	69.26	69.33	
	利息保障倍數		42.66	90.30	94.93	83.19	
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)		—	—	—	—	
	平均收現日數 (註一)		—	—	—	—	
	存貨週轉率 (次)		12.22	13.48	13.07	13.76	
	應付款項週轉率 (次)		6.16	7.08	6.99	7.11	
	平均銷貨日數		29.87	27.08	27.94	26.59	
	固定資產週轉率 (次)		9.56	10.18	10.09	9.72	
	總資產週轉率 (次)		2.22	2.46	2.54	2.56	
獲利能力	資產報酬率 (%)		6.92	9.49	10.09	9.92	
	股東權益報酬率 (%)		21.72	28.18	30.07	29.98	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	63.05	73.59	85.80	83.95	
		稅前純益	53.40	75.90	86.20	91.13	
	純益率 (%)		2.97	3.75	3.78	3.66	
	每股盈餘 (元)		3.90	5.51	6.11	6.53	
現金流量	現金流量比率 (%)		21.65	33.49	42.70	35.26	
	現金流量允當比率 (%)		105.79	116.96	118.19	130.54	
	現金再投資比率 (%)		10.71	16.27	24.44	21.74	
槓桿度	營運槓桿度		2.48	2.25	2.24	2.29	
	財務槓桿度		1.02	1.01	1.01	1.01	

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算公式如下：

※ 採用我國財務會計準則計算公式如下：

• 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

• 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

• 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

• 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

• 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

• 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 78 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 79 頁 ~130 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 131 頁 ~ 第 188 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難之事：本公司及關係企業無財務週轉困難之情事。

財務狀況及財務績效之 檢討分析與風險事項

柒

一、財務狀況分析 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2012 年度	2013 年度	差異	
				增 (減) 金額	變動比例
流動資產		\$45,145,793	\$46,451,616	\$1,305,823	2.89%
不動產、廠房及設備		21,375,351	21,542,772	167,421	0.78%
無形資產		1,395,529	1,205,388	-190,141	-13.63%
其他資產		14,299,511	14,298,192	-1,319	0%
資產總額		82,216,184	83,497,968	1,281,784	1.56%
流動負債		49,252,124	47,136,578	-2,115,546	-4.30%
非流動負債		8,812,427	8,862,950	50,523	0.57%
負債總額		58,064,551	55,999,528	-2,065,023	-3.56%
股本		10,396,223	10,396,223	0	0%
資本公積		910,278	890,234	-20,044	-2.20%
保留盈餘		9,153,181	11,886,156	2,732,975	29.86%
歸屬於母公司業主之權益		20,836,698	23,739,876	2,903,178	13.93%
權益總額		24,151,633	27,498,440	3,346,807	13.86%

1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

保留盈餘增加：主要係 2012 年 IFRS 開帳使保留盈餘減少 36.9 億元所致。

2. 最近二年度財務狀況變動影響：上述變動對本公司並無重大影響。

3. 未來因應計畫：本公司未來營運活動所產生之營運資金及部分運用金融機構融資所得之資金，將足以支應本公司未來營運之需求。

二、財務績效分析 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2012 年度	2013 年度	差異	
				增 (減) 金額	變動比例
營業收入		\$192,602,970	\$200,610,839	\$8,007,869	4.16%
營業毛利		63,214,670	63,422,059	207,389	0.33%
營業損益		8,767,877	10,196,565	1,428,688	16.29%
營業外收入及支出合計		-161,693	1,096,231	1,257,924	-777.97%
稅前淨利		8,606,184	11,292,796	2,686,612	31.22%
本期淨利		6,756,260	9,242,293	2,486,033	36.80%
其他綜合損益		159,437	-72,378	-231,815	-145.40%
本期綜合利益總額		6,915,697	9,169,915	2,254,218	32.60%
淨利歸屬於母公司業主		5,915,636	8,036,752	2,121,116	35.86%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		6,269,073	7,965,390	1,696,317	27.06%

1. 增減比例變動分析說明：

(1) 營業外收入及支出增加：主要係因處分投資收益增加及認列轉投資事業減損損失減少所致。

(2) 本期淨利增加：主要係因營業淨利成長及業外收入增加所致。

(3) 其他綜合損益減少：主要係因備供出售金融資產未實現評價利益減少所致。

(4) 淨利、綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主要係因本期淨利增加所致。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據，以及對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司預計透過各種創新差異化的產品及服務，致力維持業績持續穩定成長。

三、現金流量分析（合併）

（一）本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘（不足） 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
20,024,944	13,174,462	(12,191,163)	21,008,243	—	—

1. 營業活動：來自營業活動之淨現金流入 131.7 億元，主要係因獲利穩定，因而維持穩定的現金流入。

2. 投資活動：來自投資活動之淨現金流出約 53.3 億元，主要係本年度購置營業相關之固定資產。

3. 融資活動：來自融資活動之淨現金流出約 70.1 億元，主要係本年度發放現金股利所致。

（二）現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司無現金不足額之情形。

（三）未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動 淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘 （不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
21,008,243	16,323,665	(13,630,446)	23,701,462	—	—

1. 營業活動：2014 年預估可以維持穩定之銷貨收入，因此營業活動可產生淨現金流入。

2. 投資活動：主要係支付購置固定資產價款。

3. 融資活動：主要係預估支付現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

（一）重大資本支出之運用情形及資金來源：

1. 台灣 7-11

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需 資金總額	實際或預定資金運用情形				
				2011 年度	2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	8,459,236	2,578,466	1,689,472	1,564,651	1,313,323	1,313,323
購買 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	2,226,862	170,098	1,539,647	517,117	0	0
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,813,096	313,564	449,827	270,105	389,800	389,800
門市其他設備新增 / 汰換	營運資產及金融機構	各年度	3,596,667	350,834	661,231	764,630	909,986	909,986

2. 主要轉投資事業

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需 資金總額	實際或預定資金運用情形		
				2013 年度	2014 年度	2015 年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	4,134,113	627,733	1,645,914	1,860,466
建置 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	56,183	178	47,324	8,682
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	922,428	141,825	336,183	444,420
門市其他設備新增 / 汰換	營運資產及金融機構	各年度	1,675,473	535,128	545,721	594,623
物流系統及設備相關建置	營運資產及金融機構	各年度	1,582,890	569,018	399,939	613,933
其他（例如：汰換 2G ibon 設備等）	營運資產及金融機構	各年度	1,192,311	306,320	671,905	214,085

(二) 預計可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：新台幣仟元

年度	項目	銷售值	毛利
2014 年	投資新(舊)門市店	5,910,941	1,844,214
2015 年	投資新(舊)門市店	6,206,488	1,942,234
2016 年	投資新(舊)門市店	6,516,813	2,045,463
2017 年	投資新(舊)門市店	6,842,653	2,154,180
2018 年	投資新(舊)門市店	7,184,786	2,268,674

2. 預計可產生之其他效益說明：

本年度資本支出主要用於展店、擴大門市店格及物流系統與設備相關建置，預計可產生效益如下：

擴大門市店格可增加座位區空間，並提升門市的可遊逛性，提供消費者在家、學校或辦公室之外，另一個舒適的生活空間；建置物流系統及設備則可提升運送與配置效率。

五、最近年度轉投資政策分析**(一) 轉投資政策與計畫：**

統一超商轉投資事業涵蓋便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、量販超市及網路購物等事業體，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。為了帶給消費者豐富多元的生活體驗，統一超商持續拓展優質事業體。菲律賓 7-ELEVEN 在 2013 年已突破 1000 店；統一藥品旗下品牌「我的美麗日記」已成為在 12 個國家銷售的跨國品牌，未來將持續聚焦核心事業之經營，提升長期投資效益。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因：

本公司 2013 年度重要之長期投資情形如下：

單位：新台幣仟元

公司	說明	2013 年投資金額	獲利或虧損之主要原因
統一超商(上海)便利有限公司(註 1)		385,600	營運獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
愛金卡(股)公司		300,000	處於經營前籌備期，故仍處於虧損狀態。
武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司(註 2)		184,285	因應集團發展策略，該公司已結束營運。
統一佳佳(股)公司		120,000	處於發展階段，營運獲利模式已趨穩定。
二十一世紀生活事業(股)公司		70,000	營運獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
統杰法寶(北京)超市有限公司(註 3)		153,128	營運獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。

註 1：統一超商(上海)便利有限公司 2013 年部份投資金額係由統一超商維京控股公司注資。

註 2：武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司 2013 年部份投資金額係由統一超商維京控股公司注資。

註 3：統杰法寶(北京)超市有限公司 2013 年投資金額係由統一超商維京控股公司注資。

(三) 轉投資改善計劃及未來一年投資計劃

針對目前尚屬虧損狀態的轉投資事業，將調整其營運獲利模式，改善其產品結構，有效落實成本控制，以提升經營績效。

本公司 2014 年度預計主要長期投資情形如下：

公司	說明	2014 年預計投資金額
統杰法寶(北京)超市有限公司		新台幣 1.28 億元
統一超商(上海)便利有限公司		新台幣 2.88 億元
統一多拿滋(股)公司		新台幣 1 億元
愛金卡(股)公司		新台幣 0.25 億元
統一多拿滋(上海)食品有限公司		新台幣 0.59 億元
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司		新台幣 0.17 億元

六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估

(一) 風險管理之政策與組織架構

本公司致力於維護完整的風險管理系統。並將整個集團組織與子公司列為風險管理範圍。由公司之董事會、各階層管理人員及員工共同參與並推動風險管理的執行。

除遵守相關法令的規定外，對各項營運活動中可能面臨之潛在風險，本公司也主動依據其風險特性與影響程度予以辨識、分析、衡量、監控、回應、報告及改進。在合理確保公司達成策略目標的同時，亦能有效維持並控制相關潛在的風險。

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

1. 策略營運風險：各事業群及子公司制定投資與營運的事前計劃與風險評估，由本公司總經理室定期進行相關的指標分析，並於每季的「統一超商暨轉投資事業經營交流會」，及定期主題式重點轉投資事業專案經營檢視中，進行營運績效追蹤及分析，以確保每個事業體的經營策略能符合其營運目標與經營願景。
2. 財務風險、流動性風險、信用風險：由本公司財務室依據法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。
3. 市場風險：各事業單位依據功能執掌，針對國內外重要政策、法令及科技變動，進行分析評估，並據此採取適當因應措施，以降低未來潛在經營風險。此外，本公司亦成立跨單位之法規鑑別小組，並定期召開「法規鑑別會議」，隨時掌握最新法規變動資訊，以採取適當之因應措施。另外，各單位主管也組成「危機處理小組」，針對可能發生或已發生的市場風險與危機進行有效的控管與處理。
4. 稽核室透過風險評估及法令規範，擬定年度稽核計畫與自行檢查程序及方法，藉由稽核計畫及自行檢查作業之執行，不斷對以上各項潛在之風險進行控管，並定期將結果上呈董事會。

(二) 風險事項的分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

行政院主計處公布 2013 年經濟成長率約 2.11%，並預測 2014 年經濟成長率將回升至 2.82%。國內經濟溫和成長、通膨無虞，故央行貨幣政策維持「適度寬鬆」基調，維持利率不變。

因應措施：將持續觀察利率走勢，與各金融機構往來議價及利用其他資本市場籌資管道，將公司融資成本控制在市場利率相對之低點。

(2) 匯率變動：

本公司進銷貨均以新台幣為主，進口商品佔總銷貨比重極低，因此匯率變動對損益並不會有重大之影響。

(3) 通貨膨脹：

2013 年消費者物價指數（CPI）年增率為 0.79%，主計處預測 2014 年 CPI 年增率約 1.21%，物價水準仍屬穩定。

因應措施：本公司持續致力於調整產品組合、改善毛利結構，並搭配多元的行銷策略，以降低未來通貨膨脹帶來之成本增加壓力及對公司營運之影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 公司政策：

本公司專注經營相關的零售流通事業，並未從事高風險及高槓桿的投資。然為能有效控管相關風險，提昇財務運作安全性，本公司已依據證期局的相關法令規定，訂定包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」以及「背書保證作業程序」等相關作業規範。同時本公司之稽核單位依據證期局頒訂「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行風險管理及評估作業。本公司之子公司亦依此規範辦理。

(2) 本公司及轉投資事業資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形，獲利或虧損之原因如下：

a. 資金貸與他人：本公司或轉投資事業無資金貸與他人情形。

b. 背書保證：

因應本公司之轉投資公司實際運作之需求，本公司及轉投資事業提供合理之背書保證金額，對各該公司背書保證明細如下：

公司名稱	被背書保證對象	關係	2013 年之期末 背書保證餘額	截至 2014 年 03 月 31 日止 之期末背書保證餘額
統一超商(股)公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司	共同投資關係	新台幣 104,377 仟元	新台幣 104,754 仟元
大智通文化行銷	統一生活(股)公司	統一超商之子公司	新台幣 7,000 仟元	新台幣 7,000 仟元

註：本公司對外背書保證總額以淨值 50% 為限，對單一企業背書保證之金額以不超過淨值 20% 為限。

c. 衍生性商品交易：本公司及轉投資事業並無承做衍生性金融商品。

(3) 未來因應措施：

a. 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，若本公司操作衍生性金融商品，均會建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避本公司業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。

b. 在衍生性商品之監督管理方面，由財務部門負責管理衍生性商品之交易部位，並定期進行市價之評估，若發現交易及損益情形有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。另外亦會定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) POS COUPON：擬推出多樣化促銷型態 Coupon，透過提供給目標客層優惠券與廣告宣傳訊息，累積忠誠度並提高消費者續購率。

(2) ibon 服務內容強化：規劃擴大導入公用事業相關之全國性便民服務。

(3) 三代 POS 營業系統備援：以業務運用在地化、合理系統投資、支援新商機、新技術建構安定基盤為目標，規劃軟硬體及網路架構。

(4) 2014 年預計投入的研發費用，約 214,330 仟元，包含：

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間	未來研發得以成功之主要影響因素
原物料暨品質管理平台	整合測試中	1,800 萬	2014/12	透過新硬體、軟體、網路等的整合，強化門市及總部管理
POS 三代營業系統備援	流程規劃中	920 萬	2014/03	企業永續經營的規劃，透過備援系統提高作業穩定性
超商門市網路優化	流程規劃中	6,500 萬	2014/12	運用公共網路提供業務更穩定的網路環境
營業系統創新服務	流程規劃中	5,200 萬	2014/06 2014/09 2014/12	結合市場商機、業務革新及服務提昇三大構面，提供省力化及差異性服務
國際點數卡販售	系統開發測試中	940 萬	2014/04	遊戲點數實體化，國際點數卡透過門市陳列增加消費者選購方便性，提供消費者多元性服務

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間	未來研發得以成功之主要影響因素
預購自助化平台	系統規劃中	1,173 萬	2014/04 2014/08	提供消費者更多的購買管道，從面對面的收銀到透過 ibon 自助式選購
物流相關系統軟體開發	系統規劃中	4,900 萬	2014/07	主要提升物流系統的效率

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施，因此對本公司財務業務並未產生重大之影響。

(2) 為因應 2011 年 3 月金管會證期局公佈之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，本公司於 2011 年 6 月成立薪酬委員會。且因應 2011 年 3 月「公開發行公司應設置獨立董事適用範圍」之公布，同時完善公司治理，本公司於 2012 年 6 月進行董事改選並導入獨立董事，同時設立審計委員會。另因應公司法之修訂，本公司於 2013 年股東常會導入電子投票及逐案票決。本公司成立跨單位的法規鑑別小組，於每季出具檢視報告，隨時掌握最新法規變動情形。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1) 金管會於 2013 年陸續通過愛金卡及高捷電子票證業務，由於超商為電子票證之支付及儲值之通路，相對應之系統及業務亦會陸續導入。

(2) 第三方支付專法目前政府正在研擬中，該法案的儲值方式及支付對象與本公司的門市服務性業務有其相關性，將密切觀察後續法案發展。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

統一超商致力於提供社會大眾最安心、便利、優質的商品及服務，以高於國家規範之標準自我要求，確保消費者權益。統一超商積極參與社會公益及環保活動，善盡良好企業公民責任，邁向企業永續發展的經營目標。除連續 19 年入選天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」，並榮獲第八名以及「2013 標竿企業調查」百貨批發零售業第一名。2013 年也連續第 10 年蟬聯壹週刊第一服務大獎「藥妝與便利商店」金獎肯定。

此外，針對颱風、地震、火災、人員傷亡等各種天然或人為災害的防治，統一超商均已詳定完善的應變措施，並有快速動員的豐富經驗。一旦面臨重大危機事件，總部也會立即成立跨部門緊急應變小組，即時了解情況，商討最適解決方案，迅速將災害對企業可能造成的傷害性降至最低。同時，本公司定期於內部召開「法規鑑別會議」，並全面推動「個資法」管理與相關檢視，積極找出相關應遵守的一切法令規章與其他要求事項，評估內部各類活動是否符合其要求。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

特別記載事項 捌

一、關係企業相關資料

(一) 2013 年度關係企業合併營業報告書：請參閱第 189 頁 ~ 第 201 頁。

(二) 2013 年度關係報告書：請參閱第 202 頁 ~ 第 204 頁。

二、私募有價證券辦理情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、有無證券交易法第三十六條第二項第二款之事項：最近年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

玖 補充揭露事項

一、關鍵績效指標（個體）

	2012 年度	2013 年度
營業利益率 (%)	4.77%	4.96%
純益率 (%)	4.74%	6.33%
每股盈餘 (元)	5.69	7.73
股東權益報酬率 (%)	29.95%	36.06%
存貨週轉率 (次)	19.71 次	17.53 次

註：上述比例係採國際財務報導準則（個體報告）計算之。

二、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

（一）備抵呆帳和備抵存貨跌價及呆滯損失

資產負債評價科目	評價依據	評價基礎
備抵呆帳	帳齡分析法	應收帳款逾一年以上且回收性低者，提列備抵呆帳（提列比率 100%）
備抵存貨跌價及呆滯損失	成本與淨變現價值孰低衡量	成本採零售價法估算

（二）金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- (1) 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。

2. 備供出售金融資產

- (1) 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。
- (3) 若有減損之客觀證據，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。

3. 以成本衡量之金融資產

- (1) 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」。
- (2) 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此類減損金額續後不得迴轉。

4. 採用權益法之投資 / 關聯企業

- (1) 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 本集團對關聯企業取得後之損益份額認為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- (3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認為「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消除。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為當期損益。
- (7) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益之利益或損失而與該關聯企業有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
- (8) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

三、公司適用避險會計之目標與方法

(一) 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值在衡量，或帳面價值因匯率變動所產生的損益，立即認為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認為股東權益調整項目。

四、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

(一) 取得專業證照情形：

國際內部稽核師 (CIA)：1 位。

企業內部控制基本能力測驗：7 位。

會計師：2 位。

國際專案管理師 (PMP)：1 位。

TPIPAS 個資管理師：1 位。

TPIPAS 個資內評師：1 位。

(二) 接受專業訓練情形：

會計主管：上市櫃公開發行公司會計主管初任進修班 (30 小時)。

稽核主管及所有內部稽核人員：依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，依規定時數，每年進修與內控制度相關的課程，並申報於證期局。

附錄 Appendix

- 074 1、各董事目前兼任其他公司之職務表
- 076 2、各經理人目前兼任其他公司之職務表
- 077 3、內部控制制度聲明書
- 078 4、審計委員會審查報告書
- 079 5、個體財務報告暨會計師查核報告
- 131 6、合併財務報告暨會計師查核報告
- 189 7、關係企業合併營業報告書
- 202 8、關係報告書

各董事目前兼任
其他公司之職務表

姓名	目前兼任其他公司之職務
羅智先	董 事 長：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一數網(股)公司、統奕包裝(股)公司、統一夢公園生活事業(股)公司、統一友友旅行社(股)公司、昕亞企業(股)公司、統享企業(股)公司、統舜企業(股)公司、統健實業(股)公司、統一時代(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Philippines) Corp.、張家港統清食品有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、統仁實業(股)公司、北京統一食品有限公司、北京統一飲品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆山統一企業食品有限公司、昆明統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、廣州統一企業有限公司、瀋陽統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、合肥統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、南昌統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、資溪統一企業飲品有限公司、成都統一巧麵館餐飲文化有限公司、長沙統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、南寧統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、上海統一寶麗時代實業有限公司、上海統一企業管理諮詢有限公司、石家莊統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、濟南統一企業有限公司、白銀統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、新疆統一企業食品有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、杭州統一企業有限公司、河南統一企業有限公司、陝西統一企業有限公司、統一(上海)商貿有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、江蘇統一企業有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、上海統一企業有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、寧夏統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、北京統一企業飲料食品有限公司、山西統一企業有限公司 副董事長：煙台統利飲料工業有限公司、今麥郎飲品(股)公司、浙江統冠物流發展有限公司、太子建設開發(股)公司、統清(股)公司、時代國際飯店(股)公司 董 事：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統合開發(股)公司、統一生機開發(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、德記洋行(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一星巴克(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、台灣神隆(股)公司、坤基創業投資(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、家福(股)公司、統上開發建設(股)公司、明大企業(股)公司、耕頂興業(股)公司、誠實投資控股(股)公司、太子物業管理顧問(股)公司、太子實業(股)公司、維力食品工業(股)公司、統宇投資(股)公司、大統營實業(股)公司、上海統夢商貿有限公司、統萬珍極食品有限公司、統一企業香港控股有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢(上海)有限公司、統一企業(昆山)置業開發有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、Uni-President Asia Holdings Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、PT ABC President Indonesia、President Packing Holdings Ltd.、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu(BVI) Investment Co., Ltd. 監 察 人：高權投資(股)公司 總 經 理：統一企業(股)公司、統一數網(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司
高清愿	董 事：統一企業(股)公司、統正開發(股)公司、統一實業(股)公司、統一國際開發(股)公司、台南紡織(股)公司、高權投資(股)公司、統一超商維京控股有限公司
林蒼生	董 事 長：統仁藥品(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一星巴克(股)公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統宇投資(股)公司 董 事：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、台灣神隆(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統萬(股)公司、統一資產管理(股)公司、統一企業中國控股有限公司、President Coffee (Cayman) Holdings Ltd.、Uni-President Logistics(BVI) Holdings Limited
林隆義	董 事：捷盟行銷(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統萬(股)公司、統一生活事業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一實業(股)公司、統一企業中國控股有限公司
高秀玲	董 事 長：高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統正開發(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司 董 事：台灣神隆(股)公司、統一實業(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一企業(股)公司、統一開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、統一綜合證券(股)公司、時代國際飯店(股)公司

附錄

Appendix

各董事目前兼任
其他公司之職務表

2013年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
蘇崇銘	董 事 長：統一開發(股)公司、統一生命科技(股)公司 董 事：統一國際開發(股)公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業香港控股有限公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、統一東京(股)公司、統一東京小客車租賃(股)公司、UNI-PRESIDENT TC-LEASE(CAYMAN) CORPORATION、統宇投資(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司、台灣神隆(股)公司、偶動漫娛樂事業(股)公司、開發國際投資(股)公司、康那香企業(股)公司、興能高科技(股)公司、大統營實業(股)公司、翔鷺實業有限公司、東鼎液化瓦斯興業(股)公司、觀塘工業專用港(股)公司、Outlook Investment Pte. Ltd.、AndroSciences Corp.、Tanvex Biologics, Inc.、Uni-Home Tech Corp.、President Life Sciences Cayman Co., Ltd.、President (BVI) International Investment Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 監 察 人：萬通票券金融(股)公司、統一數網(股)公司、家福(股)公司 總 經 理：統一國際開發(股)公司、統一生命科技(股)公司
吳琮斌	董 事：光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一企業香港控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、President International Trade & Investment Corp. (統泰)、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司 監 察 人：統一棒球隊(股)公司、統圓事業(股)公司、統一證券投資信託(股)公司、德記洋行(股)公司、統一國際開發(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、凱南投資(股)公司、凱友投資(股)公司、大統營實業(股)公司
楊文隆	董 事 長：統鉅企業(股)公司、President Global Corp. 董 事：統一速邁自販(股)公司、德記洋行(股)公司、統一國際開發(股)公司、統昂企業(股)公司、統一企業(中國)投資有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President Marketing Co., Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.、Sai Gon Beverages Joint Stock Company、PT ABC President Indonesia
陳瑞堂	董 事 長：統一生活事業(股)公司、統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、台灣無印良品(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一武藏野(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司 董 事：統一超商香港控股有限公司、統一百華(股)公司、統一佳佳(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、統一星巴克(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、統一藥品(股)公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、山東統一銀座商業有限公司、上海統一星巴克有限公司、Philippine Seven Corp.、統一咖啡開曼控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司 總 經 理：仁暉投資(股)公司
賴南貝	董 事 長：樂清服務(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 副董事長：Philippine Seven Corp. 董 事：博客來數位科技(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一精工(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、台灣無印良品(股)公司、統一生機開發(股)公司、統一上都(股)公司、安源資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一上都(上海)餐飲管理有限公司、統合開發(股)公司
王文宇	獨立董事：創意電子(股)公司、萬泰商業銀行(股)公司、精材科技(股)有限公司
陳明道	董 事：揚博科技(股)公司、根基營造(股)公司、環球購物中心(股)公司

各經理人目前兼任
其他公司之職務表

2013年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
陳瑞堂	董 事 長：統一生活事業(股)公司、統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、台灣無印良品(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一武藏野(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司 董 事：統一超商香港控股有限公司、統一百華(股)公司、統一佳佳(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、統一星巴克(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、統一藥品(股)公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、山東統一銀座商業有限公司、上海統一星巴克有限公司、Philippine Seven Corp.、統一咖啡開曼控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司 總 經 理：仁暉投資(股)公司
張簡雲輝	董 事 長：二十一世紀生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、酷聖石冰淇淋(股)公司、統一上都(股)公司、統一午茶風光(股)公司、統一多拿滋(股)公司 董 事：統一上都(上海)餐飲管理有限公司、上海統超餐飲管理有限公司、統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司、深圳康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司、統一超商餐飲開曼控股有限公司、統一超商好鄰居文教基金會 總 經 理：酷聖石冰淇淋(股)公司
吳國軒	董 事 長：統一精工(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、伸鴻(股)公司、捷盛運輸(股)公司、捷順運輸(股)公司、統精(股)公司 董 事：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、首阜企業管理顧問(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商香港控股有限公司、統杰中國控股有限公司
賴南貝	董 事 長：樂清服務(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 副董事長：Philippine Seven Corp. 董 事：博客來數位科技(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一精工(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、台灣無印良品(股)公司、統一生機開發(股)公司、統一上都(股)公司、安源資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一上都(上海)餐飲管理有限公司、統合開發(股)公司
鍾茂甲	董 事 長：首阜企業管理顧問(股)公司、統一資訊(股)公司、統超保險經紀人(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會 董 事：統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一藥品(股)公司、博客來數位科技(股)公司、安源資訊(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、家福(股)公司、坤基創業投資(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一超商(上海)便利有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統杰中國控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一藥品香港控股有限公司
謝伯宗	董 事 長：台灣傳統藝術推廣基金會 董 事：愛金卡(股)公司、高見文化行銷(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統一蘭陽藝文(股)公司
謝蓮塘	董 事：樂清服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一棒球隊(股)公司、統一資訊(股)公司、愛金卡(股)公司 監 察 人：首阜企業管理顧問(股)公司
張家華	董 事 長：安源資訊(股)公司、愛金卡(股)公司 董 事：安源通訊(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統一武藏野(股)公司、統一資訊(股)公司、統一數網(股)公司 監 察 人：統一佳佳(股)公司、統昶行銷(股)公司 總 經 理：統一資訊(股)公司
洪金谷	董 事 長：四川統一量販超市有限公司、成都統一量販超市有限公司、上海酷聖石冰淇淋有限公司、上海統超物流有限公司、統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司、統一多拿滋(上海)食品有限公司、統杰法寶(北京)超市有限公司、深圳康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司 董 事：上海統超餐飲管理有限公司、山東統一銀座商業有限公司、浙江統冠物流發展有限公司、樂清中國控股有限公司、樂清(上海)清潔用具租賃有限公司、統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司、統一超商(上海)便利有限公司 總 經 理：上海酷聖石冰淇淋有限公司、統一超商(上海)便利有限公司
林文慶	監 察 人：財團法人資訊工業策進會
王文貴	董 事：統一蘭陽藝文(股)公司、樂清服務(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會、台灣傳統藝術推廣基金會
曾繁斌	董 事：首阜企業管理顧問(股)公司 監 察 人：樂清服務(股)公司、統一上都(上海)餐飲管理有限公司
林啟昌	董 事：統超保險經紀人(股)公司
李志明	董 事：統超保險經紀人(股)公司
吳玟琪	董 事：Philippine Seven Corp.、統一超商餐飲開曼控股有限公司、統一證券投資信託(股)公司 監 察 人：台灣無印良品(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一多拿滋(股)公司、統一星巴克(股)公司、安源資訊(股)公司、統一資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、上海統超餐飲管理有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一生活事業(股)公司、統一精工(股)公司、統一藥品(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司
張頌宏	監 察 人：統一蘭陽藝文(股)公司、統一午茶風光(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統正開發(股)公司、台灣傳統藝術推廣基金會
鄭雅云	監 察 人：二十一世紀生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、酷聖石冰淇淋(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統超保險經紀人(股)公司、武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司

內部控制制度聲明書

統一超商股份有限公司內部控制制度聲明書

日期：民國 103 年 3 月 20 日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 102 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 103 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 12 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

統一超商股份有限公司



董事長：羅智先

簽章



總經理：陳瑞堂

簽章



審計委員會審查報告書

統一超商股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 102 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春駕會計師及曾惠瑾會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

統一超商股份有限公司 103 年股東常會

統一超商股份有限公司

審計委員會召集人

陳明

中 華 民 國 103 年 5 月 7 日

附錄 個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

(103) 財審報字第 13001625 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年及 101 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 102 年及 101 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 252,947 千元及新台幣 224,405 千元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 961,016 千元及新台幣 619,888 千元。

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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 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

蕭春駕

蕭春駕



會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79) 台財證(一)第 27815 號

中華民國 103 年 3 月 20 日

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

統一超商股份有限公司 個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日
單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
資 產		附註	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,778,753	20	\$ 12,253,521	22	\$ 9,811,022	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	5,750,000	10	4,800,000	8	6,350,000	12
1170	應收帳款淨額	六(五)	455,916	1	479,457	1	621,034	1
1200	其他應收款	七(二)	1,056,462	2	1,065,239	2	1,010,233	2
130X	存貨	六(六)	4,835,283	8	4,966,007	9	3,658,771	7
1410	預付款項		370,166	1	183,165	-	132,515	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		538,969	1	91,197	-	102,954	-
11XX	流動資產合計		25,197,126	44	23,838,586	42	21,686,529	42
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	7,386,501	13	7,912,231	14	8,055,869	16
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	483,981	1	503,981	1	523,981	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	11,861,569	20	11,701,320	21	10,488,508	20
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	9,118,823	16	9,210,594	16	8,540,837	16
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,378,302	2	1,334,134	2	1,248,400	2
1780	無形資產	六(十)	465,268	1	395,969	1	222,356	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	462,373	1	433,500	1	345,721	1
1990	其他非流動資產－其他	六(十一)	1,064,325	2	1,050,244	2	1,041,529	2
15XX	非流動資產合計		32,221,142	56	32,541,973	58	30,467,201	58
1XXX	資產總計		\$ 57,418,268	100	\$ 56,380,559	100	\$ 52,153,730	100

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

		102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		
資 產		附註	金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$ 1,395,459	3	\$ 369,591	1	\$ 282,884	-
2160	應付票據－關係人	七(二)	3,082,137	5	4,628,907	8	4,516,270	9
2170	應付帳款		1,408,558	3	453,042	1	374,165	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)	6,317,080	11	7,875,231	14	6,598,356	13
2200	其他應付款	六(十二)及七(二)	12,708,744	22	13,982,174	25	11,436,670	22
2230	當期所得稅負債	六(二十五)	507,980	1	485,758	1	604,528	1
2310	預收款項	六(十三)	2,452,670	4	2,055,182	3	2,132,299	4
21XX	流動負債合計		27,872,628	49	29,849,885	53	25,945,172	50
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	1,000,000	2	1,200,000	2	3,400,000	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	14,062	-	23,486	-	-	-
2640	應計退休金負債	六(十五)	2,290,932	4	2,037,726	4	1,681,325	3
2645	存入保證金		2,083,417	3	1,946,052	3	1,865,516	4
2670	其他非流動負債－其他		417,353	1	486,712	1	598,810	1
25XX	非流動負債合計		5,805,764	10	5,693,976	10	7,545,651	14
2XXX	負債總計		33,678,392	59	35,543,861	63	33,490,823	64
權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本		10,396,223	18	10,396,223	18	10,396,223	20
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積		890,234	1	910,278	2	5,082	-
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積		5,931,412	10	5,253,820	9	4,618,579	9
3320	特別盈餘公積		338,453	1	768,822	1	-	-
3350	未分配盈餘合計		5,616,291	10	3,130,539	6	4,254,617	8
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益		567,263	1	377,016	1	(611,594)	(1)
3XXX	權益總計		23,739,876	41	20,836,698	37	18,662,907	36
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
負債及權益總計			\$ 57,418,268	100	\$ 56,380,559	100	\$ 52,153,730	100

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、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

統一超商股份有限公司 個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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	102 年 度		101 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 126,998,794	100	\$ 124,760,009	100
5000 營業成本	七(二)	(85,916,074)	(68)	(84,980,517)	(68)
5900 營業毛利		41,082,720	32	39,779,492	32
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		(31,480,673)	(25)	(30,721,645)	(25)
6200 管理費用		(3,308,248)	(2)	(3,102,287)	(2)
6000 營業費用合計		(34,788,921)	(27)	(33,823,932)	(27)
6900 營業利益		6,293,799	5	5,955,560	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	1,327,360	1	1,319,660	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(239,229)	-	(1,107,590)	(1)
7050 財務成本		(31,413)	-	(31,060)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,778,670	1	792,643	1
7000 營業外收入及支出合計		2,835,388	2	973,653	1
7900 稅前淨利		9,129,187	7	6,929,213	6
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,092,435)	(1)	(1,013,577)	(1)
8200 本期淨利		\$ 8,036,752	6	\$ 5,915,636	5
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		\$ 151,560	-	(\$ 133,615)	-
8325 備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)	40,777	-	809,276	1
8360 確定福利計畫精算損失		(274,465)	-	(449,784)	(1)
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		(33,803)	-	47,698	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	44,569	-	79,862	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 71,362)	-	\$ 353,437	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 7,965,390	6	\$ 6,269,073	5
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 7.73		\$ 5.69	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.72		\$ 5.68	

請參閱後附個體財務報告附註資誠聯合會計師事務所蕭春篤、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

統一超商股份有限公司
個體權益變動表民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘合計	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益	
101 年 度									
101 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 5,082	\$ 4,618,579	\$ -	\$ 4,254,617	\$ -	(\$ 611,594)	\$ 18,662,907
100 年度盈餘指撥及分派：	六(十八)								
提列法定盈餘公積		-	-	635,241	-	(635,241)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	768,822	(768,822)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(4,990,186)	-	-	(4,990,186)
處分子公司但未喪失控制力之影響數	六(七)	-	908,348	-	-	-	-	-	908,348
對子公司持股變動但未喪失影響力之權益 變動數		-	(3,152)	-	-	-	-	-	(3,152)
取得子公司屬組織架構調整之影響數		-	-	-	-	(10,292)	-	-	(10,292)
101 年度淨利		-	-	-	-	5,915,636	-	-	5,915,636
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(635,173)	(133,615)	1,122,225	353,437
101 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 910,278</u>	<u>\$ 5,253,820</u>	<u>\$ 768,822</u>	<u>\$ 3,130,539</u>	<u>(\$ 133,615)</u>	<u>\$ 510,631</u>	<u>\$ 20,836,698</u>
102 年 度									
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 年度盈餘指撥及分派：	六(十八)								
提列法定盈餘公積		-	-	677,592	-	(677,592)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(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影響力之權益 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	六(十九)	-	-	-	-	(261,609)	151,560	38,687	(71,362)
102 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 890,234</u>	<u>\$ 5,931,412</u>	<u>\$ 338,453</u>	<u>\$ 5,616,291</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 549,318</u>	<u>\$ 23,739,876</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、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

統一超商股份有限公司 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 9,129,187	\$ 6,929,213
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用	六(五)	18,398	10,913
折舊費用	六(二十三)	2,113,547	2,064,605
各項攤提	六(二十三)	57,145	55,182
利息費用		31,413	31,060
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(1,778,670)	(792,643)
投資性不動產折舊費用		15,248	14,719
處分採權益法之長期股權投資利益	六(二十二)	233,437	-
處分備供出售金融資產利益	六(二十二)	(22,695)	(138)
採用權益法之長期股權減損損失	六(七)(二十二)	104,695	-
備供出售金融資產減損損失	六(三)(二十二)	276,834	992,942
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四)(二十二)	-	20,000
利息收入	六(二十一)	(52,148)	(43,807)
股利收入	六(二十一)	(282,829)	(243,584)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益		(22,231)	-
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十二)	59,440	68,856
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		(950,000)	1,550,000
應收帳款		5,143	130,664
其他應收款		9,800	(55,973)
存貨		130,724	(1,307,236)
預付款項		(187,001)	(50,650)
其他流動資產		(463,532)	1,141
其他非流動資產		1,679	1,901
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(520,902)	199,344
應付帳款		(602,635)	1,355,752
其他應付款		(963,034)	2,216,407
預收款項		397,488	(77,117)
應計退休金負債		(20,711)	(91,103)
其他非流動負債		(75,723)	(99,059)
營運產生之現金流入		6,175,193	12,881,389
收取之利息		51,125	44,774
支付之所得稅		(1,063,942)	(1,113,949)
支付之利息		(6,357)	(9,276)
收取之現金股利		1,743,573	1,657,521
營業活動之淨現金流入		6,899,592	13,460,459
投資活動之現金流量			
採用權益法之長期股權投資增加		(\$ 490,000)	(\$ 1,151,031)
採用權益法之被投資公司減資退股款		186,774	86,000
以成本衡量之被投資公司減資退股款		20,000	-
處分採權益法之長期股權投資價款		275,231	-
處分備供出售金融資產價款		312,183	402
備供出售金融資產清算股利		184	167
購置不動產、廠房及設備付現數	六(二十八)	(2,505,300)	(2,672,608)
取得無形資產	六(十)	(126,444)	(228,795)
處分不動產、廠房及設備價款		57,815	57,555
投資活動之淨現金流出		(2,269,557)	(3,908,310)
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款		5,200,000	10,190,000
償還長期借款		(5,400,000)	(12,390,000)
已發放現金股利	六(十八)	(5,042,168)	(4,990,186)
存入保證金增加		137,365	80,536
籌資活動之淨現金流出		(5,104,803)	(7,109,650)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(474,768)	2,442,499
期初現金及約當現金餘額		12,253,521	9,811,022
期末現金及約當現金餘額		\$ 11,778,753	\$ 12,253,521

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篤、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

統一超商股份有限公司
個體財務報告附註民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
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 103 年 3 月 20 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本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(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

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
3. 本公司尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本公司持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本公司於民國 102 年度認列屬權益工具之損益 \$40,777 於其他綜合損益項下。

(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

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發布之生效日
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豁免(修正國際財務報導準則第 1 號)	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即(非強制)有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國 102 年 11 月 19 日

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發布之生效日
揭露 - 金融資產之移轉 (修正國際財務報導準則第 7 號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日
遞延所得稅：標的資產之回收 (修正國際會計準則第 12 號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至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
國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正)	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。	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」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日
其他綜合損益項目之表達 (修正國際會計準則第 1 號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 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」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
揭露 - 金融資產及金融負債之互抵 (修正國際財務報導準則第 7 號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除 (修正國際財務報導準則第 1 號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國 100 年 7 月 1 日
金融資產及金融負債之互抵 (修正國際會計準則第 32 號)	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
政府貸款 (修正國際財務報導準則第 1 號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國 102 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引 (修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1 日
投資個體 (修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
非金融資產之可回收金額之揭露 (修正國際會計準則第 36 號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 (修正國際會計準則第 39 號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國 102 年 11 月 19 日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理 (修正國際會計準則第 19 號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國 103 年 7 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

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

1. 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之首份個體財務報告。
2. 依上開編製準則編製民國 101 年 1 月 1 日（本公司轉換至國際財務報導準則日）資產負債表（以下簡稱「初始資產負債表」）時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至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）如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(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. 本公司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（包括特殊目的個體），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

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ～ 6 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以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之每股公允價值，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、人才培訓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。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

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

1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本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具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

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
門市週轉金	\$ 597,477	\$ 2,891,273	\$ 1,762,049
支票存款及活期存款	3,262,286	4,503,060	2,831,992
約當現金			
定期存款	2,351,352	1,309,592	1,316,838
短期票券	5,567,638	3,549,596	3,900,143
	<u>\$ 11,778,753</u>	<u>\$ 12,253,521</u>	<u>\$ 9,811,022</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

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
持有供交易之金融資產			
－開放型基金	\$ 5,750,000	\$ 4,800,000	\$ 6,350,000

本公司持有供交易之金融資產於民國 102 年及 101 年度認列之淨收益分別為 \$38,675 及 \$44,113。

(三) 備供出售金融資產 - 非流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 1,213,867	\$ 1,213,867
非上市櫃公司股票	9,405,543	9,405,727	9,406,158
小計	9,671,149	10,619,594	10,620,025
加(減)：評價調整	534,429	493,652	(315,624)
累計減損	(2,819,077)	(3,201,015)	(2,248,532)
	<u>\$ 7,386,501</u>	<u>\$ 7,912,231</u>	<u>\$ 8,055,869</u>

1. 本公司於民國 102 年及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$40,777 及 \$809,276。

2. 本公司民國 102 年及 101 年度認列之備供出售金融資產減損損失，分別為 \$276,834 及 \$992,942。

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
非上市櫃公司股票	\$ 691,381	\$ 711,381	\$ 711,381
減：累計減損	(207,400)	(207,400)	(187,400)
	<u>\$ 483,981</u>	<u>\$ 503,981</u>	<u>\$ 523,981</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 101 年度認列前揭資產之減損損失為 \$20,000。

(五) 應收帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 511,254	\$ 516,053	\$ 646,647
減：備抵銷售退回及折讓	(2,458)	(2,114)	(2,044)
備抵呆帳	(52,880)	(34,482)	(23,569)
	<u>\$ 455,916</u>	<u>\$ 479,457</u>	<u>\$ 621,034</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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為 \$52,880、\$34,482 及 \$23,569。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日	\$ 34,482	\$ 23,569
本期迴轉減損損失	(1,671)	(854)
本期提列減損損失	20,069	11,767
12 月 31 日	<u>\$ 52,880</u>	<u>\$ 34,482</u>

(六) 存貨

	102 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	<u>\$ 4,857,918</u>	<u>(\$ 22,635)</u>	<u>\$ 4,835,283</u>
	101 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	<u>\$ 4,976,900</u>	<u>(\$ 10,893)</u>	<u>\$ 4,966,007</u>
	101 年 1 月 1 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	<u>\$ 3,658,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,658,771</u>

本公司民國 102 年及 101 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$85,916,074 及 \$84,980,517，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 \$11,742 及 \$10,893。

(七) 採用權益法之投資

	持股比例	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 (統一超商 BVI)	100.00%	\$ 3,907,731	\$ 4,096,968	\$ 2,743,313
統一生活事業股份有限公司	100.00%	629,989	530,085	696,549
統一速達股份有限公司	70.00%	870,685	758,536	737,789
統一精工股份有限公司	80.87%	576,626	626,302	645,021
統一藥品股份有限公司	73.74%	884,207	728,190	579,750
統一百華股份有限公司	70.00%	455,765	336,561	434,925
統一武藏野股份有限公司	90.00%	393,142	501,690	556,407

	持股比例	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
統昶行銷股份有限公司	60.00%	397,815	385,572	373,609
統一資訊股份有限公司	86.00%	435,107	419,074	442,420
安源資訊股份有限公司	86.76%	352,999	323,551	315,758
台灣無印良品股份有限公司	51.00%	-	301,967	265,008
大智通文化行銷股份有限公司	100.00%	213,575	205,661	251,584
博客來數位科技股份有限公司	50.03%	266,903	246,902	228,216
統一蘭陽藝文股份有限公司	100.00%	208,242	209,627	220,924
樂清服務股份有限公司	51.00%	135,123	137,806	132,574
仁暉投資股份有限公司	100.00%	18,045	164,208	136,750
酷聖石冰淇淋股份有限公司	100.00%	108,652	140,000	144,217
金財通商務科技股份有限公司	58.33%	99,410	118,446	104,170
捷盟行銷股份有限公司	25.00%	103,720	86,450	120,140
統一開發股份有限公司	20.00%	821,838	781,603	607,466
統一星巴克股份有限公司	30.00%	308,716	260,380	243,309
愛金卡股份有限公司	100.00%	281,344	-	-
二十一世紀股份有限公司等	15%~100%	391,935	341,741	508,609
		\$ 11,861,569	\$ 11,701,320	\$ 10,488,508

子公司

1. 子公司資訊請參見本公司民國 102 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。
3. 統一超商 BVI 旗下之控股公司於民國 101 年度出售其轉投資之 Philippine Seven Corp. 部分股權但仍未喪失控制力，故其處分價格與帳面價值差額 \$908,348 帳列「資本公積」項下。

關係企業

4. 本公司對關聯企業之持股比例在 15%~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：

102 年 12 月 31 日		102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
資產	負債	收入	損益
\$ 11,609,527	\$ 7,286,692	\$ 1,884,177	\$ 263,926
101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
資產	負債	收入	損益
\$ 12,487,245	\$ 8,223,239	\$ 2,173,658	\$ 21,744
101 年 1 月 1 日			
資產	負債		
\$ 13,055,564	\$ 9,227,859		

聯合控制個體

5. 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：

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日
<u>資產及負債</u>					
資產：					
流動資產	\$	527,004	\$	408,404	\$ 395,243
長期資產		398,904		377,261	309,048
		925,908		785,665	704,291
負債：					
流動負債	\$	571,076	\$	475,760	\$ 408,752
長期負債		56,756		38,962	11,799
		627,832		514,722	420,551
淨資產	\$	298,076	\$	270,943	\$ 283,740
	102 年度		101 年度		
<u>經營結果</u>					
收益	\$	2,357,073	\$	2,147,302	
費損		2,197,275		2,032,792	
稅後淨利	\$	159,798	\$	114,510	
合資承諾之權益比例		30%~50%		30%~50%	

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。

6. 本公司民國 102 年度評估部分採用權益法之投資業已減損，故認列減損損失 \$104,695。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
102 年 1 月 1 日						
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)
	\$ 1,354,991	\$ 705,734	\$ 4,571,830	\$ 2,576,987	\$ 1,052	\$ 9,210,594
102 年						
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	\$ 1,317,441	\$ 663,852	\$ 4,664,736	\$ 2,470,037	\$ 2,757	\$ 9,118,823
102 年 12 月 31 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)
	\$ 1,317,441	\$ 663,852	\$ 4,664,736	\$ 2,470,037	\$ 2,757	\$ 9,118,823

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>101 年 1 月 1 日</u>						
成本	\$ 1,432,614	\$ 962,209	\$ 12,288,978	\$ 6,378,052	\$ 7,083	\$ 21,068,936
累計折舊及減損	-	(215,019)	(8,545,913)	(3,760,084)	(7,083)	(12,528,099)
	<u>\$ 1,432,614</u>	<u>\$ 747,190</u>	<u>\$ 3,743,065</u>	<u>\$ 2,617,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,540,837</u>
<u>101 年</u>						
1 月 1 日	\$ 1,432,614	\$ 747,190	\$ 3,743,065	\$ 2,617,968	\$ -	\$ 8,540,837
增添	-	-	2,129,743	879,818	1,221	3,010,782
處分	-	-	(103,129)	(74,741)	-	(177,870)
移轉	(77,623)	(20,927)	-	-	-	(98,550)
折舊費用	-	(20,529)	(1,197,849)	(846,058)	(169)	(2,064,605)
12 月 31 日	<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>101 年 12 月 31 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>

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>102 年度</u>			
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>
<u>101 年度</u>			
1 月 1 日	\$ 915,084	\$ 333,316	\$ 1,248,400
增添	-	1,903	1,903
重分類	77,623	20,927	98,550
折舊費用	-	(14,719)	(14,719)
12 月 31 日	<u>\$ 992,707</u>	<u>\$ 341,427</u>	<u>\$ 1,334,134</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	102 年度	101 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 52,220	\$ 48,419
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 25,742	\$ 23,529

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之公允價值為 \$1,808,999~\$2,183,811，係依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%。

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

(十) 無形資產

	電腦軟體	
102 年度		
1 月 1 日	\$	395,969
增添－源自單獨取得		126,444
攤銷費用	(	57,145)
12 月 31 日	\$	465,268
	電腦軟體	
101 年度		
1 月 1 日	\$	222,356
增添－源自單獨取得		228,795
攤銷費用	(	55,182)
12 月 31 日	\$	395,969

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

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
存出保證金	\$ 1,060,965	\$ 1,045,205	\$ 1,034,589
其他	\$ 3,360	\$ 5,039	\$ 6,940
	<u>\$ 1,064,325</u>	<u>\$ 1,050,244</u>	<u>\$ 1,041,529</u>

(十二) 其他應付款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
門市代收款項	\$ 8,223,020	\$ 9,159,688	\$ 6,789,515
應付薪資及獎金	1,512,711	1,443,425	1,571,296
應付加盟店績效獎金	608,066	500,502	488,576
應付購置不動產、廠房及設備價款	458,098	793,546	491,889
應付租金	447,751	414,669	103,102
應付員工紅利及董監酬勞	431,449	522,296	395,868
應付系統開發維護費	81,637	157,146	262,656
應付勞健保費	28,989	60,260	56,062
其他	917,023	930,642	1,277,706
	<u>\$ 12,708,744</u>	<u>\$ 13,982,174</u>	<u>\$ 11,436,670</u>

(十三) 預收款項

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預收禮券款	\$ 1,025,008	\$ 1,006,135	\$ 1,062,438
預收 ICASH 卡加值款	685,192	640,120	715,081
預收商品卡款	305,196	185,260	207,198
預收加盟權利金	208,922	157,883	88,012
其他	228,352	65,784	59,570
	<u>\$ 2,452,670</u>	<u>\$ 2,055,182</u>	<u>\$ 2,132,299</u>

(十四) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	102 年 12 月 31 日
銀行借款			
信用借款	0.79%	無	\$ 1,000,000
借款性質	利率區間	擔保品	101 年 12 月 31 日
銀行借款			
信用借款	0.92%	無	\$ 1,200,000
借款性質	利率區間	擔保品	101 年 1 月 1 日
銀行借款			
信用借款	0.90%~1.00%	無	\$ 3,400,000

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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未動用之借款額度分別為 \$9,496,834、\$13,539,536 及 \$13,301,596。

(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：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
以提撥確定福利義務現值	(3,546,568)	(3,249,453)	(2,760,579)
計劃資產公允價值	1,255,636	1,206,672	1,079,254
	(2,290,932)	(2,042,781)	(1,681,325)
未認列精算損益	-	5,055	-
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 2,290,932)	(\$ 2,037,726)	(\$ 1,681,325)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日確定福利義務現值	(\$ 3,249,453)	(\$ 2,760,580)
當期服務成本	(46,570)	(42,184)
利息成本	(48,485)	(48,310)
精算損益	(271,688)	(450,022)
支付之福利	69,628	51,643
12 月 31 日確定福利義務現值	(\$ 3,546,568)	(\$ 3,249,453)

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 1,206,672	\$ 1,079,254
計畫資產預期報酬	19,133	18,887
計畫資產	(2,777)	238
雇主之提撥金	83,084	150,505
支付之福利	(50,476)	(42,212)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 1,255,636	\$ 1,206,672

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ 46,570	\$ 42,184
利息成本	48,485	48,310
計畫資產預期報酬	(19,133)	(18,887)
當期退休金成本	\$ 75,922	\$ 71,607

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：

	102 年度	101 年度
推銷費用	\$ 72,274	\$ 64,828
管理費用	3,648	6,779
	\$ 75,922	\$ 71,607

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102 年度	101 年度
本期認列	\$ 274,465	\$ 449,784
累積金額	\$ 724,249	\$ 449,784

(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 102 年及 101 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 102 年度及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$16,356 及 \$19,125。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102 年	101 年	100 年
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%	4.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.50%	1.75%

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：

	102 年度	101 年度
確定福利義務現值	(\$ 3,546,568)	(\$ 3,249,453)
計畫資產公允價值	1,255,636	1,206,672
計畫剩餘(短絀)	(\$ 2,290,932)	(\$ 2,042,781)
計畫負債之經驗調整	(\$ 256,482)	(\$ 662,832)
計畫資產之經驗調整	(\$ 2,777)	\$ 238

(10) 本公司於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$95,635。

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 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$162,123 及 \$166,657。

(十六) 股本

民國 102 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。

(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 102 年及 101 年度員工紅利估列金額分別為 \$323,587 及 \$391,722，董監酬勞估列金額分別為 \$107,862 及 \$130,574，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 101 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報告認列之員工紅利 \$392,448 及董監酬勞 \$130,816 之差異 \$968 已調整民國 102 年度之損益。

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 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日經股東常會決議之民國 101 年及 100 年盈餘分派案如下：

	101 年度		100 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 677,592		\$ 635,241	
現金股利	5,042,168	\$ 4.85	4,990,186	\$ 4.80
員工現金紅利	391,722		296,901	
董監事酬勞	130,574		98,967	

6. 本公司於民國 103 年 3 月 20 日經董事會提議之民國 102 年度盈餘分派案如下：

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

(十九) 其他權益項目

	102 年		
	備供出售金融資產未實現評價利益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1 月 1 日	\$ 510,631	(\$ 133,615)	\$ 377,016
評價調整 - 本公司	40,777	-	40,777
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
12 月 31 日	\$ 549,318	\$ 17,945	\$ 567,263

	101 年		
	備供出售金融資產未實現評價利益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1 月 1 日	(\$ 611,594)	\$ - (\$	611,594)
評價調整 - 本公司	809,276	-	809,276
評價調整 - 子公司	309,550	-	309,550
評價調整之稅額	3,399	-	3,399
外幣換算差異數：			-
- 本公司	- (	133,615) (	133,615)
12 月 31 日	\$ 510,631	(\$ 133,615)	\$ 377,016

(二十) 營業收入

	102 年度	101 年度
銷貨收入	\$ 121,916,012	\$ 119,968,321
其他營業收入	5,082,782	4,791,688
合計	\$ 126,998,794	\$ 124,760,009

(二十一) 其他收入

	102 年度	101 年度
補助收入	\$ 440,792	\$ 420,119
股利收入	282,829	243,584
租金收入	82,555	79,274
利息收入	52,148	43,807
其他收入	469,036	532,876
合計	\$ 1,327,360	\$ 1,319,660

(二十二) 其他利益及損失

	102 年度	101 年度
減損損失	(\$ 359,298)	(\$ 1,012,942)
其他損益	(115,298)	(70,043)
處分不動產、廠房及設備損失	(59,440)	(68,856)
處分投資利益	294,807	44,251
合計	(\$ 239,229)	(\$ 1,107,590)

(二十三) 費用性質之額外資訊

	102 年度	101 年度
已出售存貨成本	\$ 84,131,337	\$ 83,015,521
加盟店績效獎金	13,497,831	12,917,762
員工福利費用	5,784,001	5,877,386
營業租賃租金	5,611,047	5,605,990
水電瓦斯費	2,430,862	2,311,172
折舊、攤銷	2,170,692	2,119,787
其他成本及費用	7,079,225	6,956,831
營業成本及營業費用	\$ 120,704,995	\$ 118,804,449

(二十四) 員工福利費用

	102 年度	101 年度
薪資費用	\$ 4,871,729	\$ 4,938,936
勞健保費用	347,928	359,442
退休金費用	238,045	238,264
其他用人費用	326,299	340,744
	\$ 5,784,001	\$ 5,877,386

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	102 年度	101 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,091,489	\$ 994,812
以前年度所得稅高低估	(5,326)	3,196
當期所得稅總額	1,086,163	998,008
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,272	15,569
所得稅費用	\$ 1,092,435	\$ 1,013,577

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102 年度	101 年度
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 2,090)	\$ 3,399
確定福利義務之精算損益	46,659	76,463
	\$ 44,569	\$ 79,862

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	102 年度	101 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,551,962	\$ 1,172,072
按法令規定不得認列項目影響數	(40,195)	20,932
國內子公司減資彌補虧損影響數	(242,701)	-
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	(355,364)	(198,823)
減損損失稅額影響數	64,860	172,200
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	149,997	-
以前年度所得稅 (高) 低估	(5,326)	3,196
投資抵減所得稅影響數	(30,798)	(156,000)
所得稅費用	\$ 1,092,435	\$ 1,013,577

本公司民國 102 年及 101 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得免稅等。

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：

	102 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	\$ 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	300,559	-	46,659	347,218
其他	(5,762)	442	-	(5,320)
小計	433,500	(15,696)	44,569	462,373
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(23,486)	9,424	-	(14,062)
合計	\$ 410,014	(\$ 6,272)	\$ 44,569	\$ 448,311

	101 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	\$ 4,007	\$ 1,781	\$ -	\$ 5,788
未實現銷貨折讓	20,140	2,762	-	22,902
未實現費用	62,557	46,206	-	108,763
金融商品未實現利益	(8,917)	-	3,399	(5,518)
遞延收入	33,695	(26,927)	-	6,768
確定福利計畫精算損益	224,096	-	76,463	300,559
其他	10,143	(15,905)	-	(5,762)
小計	345,721	7,917	79,862	433,500
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	-	(23,486)	-	(23,486)
合計	\$ 345,721	(\$ 15,569)	\$ 79,862	\$ 410,014

4. 本公司依廢止前促進產業升級條例所產生之投資抵減明細列示如下：

年度	抵減項目	可抵減總額	本期抵減	尚未抵減餘額	最後抵減年限
102	投資貧瘠地區	\$ 30,798	(\$ 30,798)	\$ -	-
101	重大公共建設	\$ 156,000	(\$ 156,000)	\$ -	-

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86 年度以前	\$ 26,823	\$ 26,823	\$ 26,823
87 年度以後	5,589,468	3,103,716	4,227,794
	<u>\$ 5,616,291</u>	<u>\$ 3,130,539</u>	<u>\$ 4,254,617</u>

7. 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,009,884、\$683,539 及 \$551,501，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 18.07%。

(二十六) 每股盈餘

	102 年度		
	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>			
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響員工分紅	-	1,605	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 8,036,752</u>	<u>1,041,227</u>	<u>\$ 7.72</u>
	101 年度		
	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>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 5,915,636	1,039,622	\$ 5.69
<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	-	2,604	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 5,915,636</u>	<u>\$ 1,042,226</u>	<u>\$ 5.68</u>

(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：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過 1 年	\$ 52,220	\$ 52,220	\$ 48,419
超過 1 年但不超過 5 年	191,283	213,179	215,818
超過 5 年	151,621	181,945	231,526
	<u>\$ 395,124</u>	<u>\$ 447,344</u>	<u>\$ 495,763</u>

承租人

1. 本公司以營業租賃方式承租門市營業場所，租賃期間介於 3 至 20 年，部份租賃並附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付依合約約定收取，部分租賃係依所承租營業場所之營業額或當地物價指數變動支付額外租金。民國 102 及 101 年度分別認列 \$5,439,643 及 \$5,435,623 之租金費用 \$171,404 及 \$170,367 之或有租金為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過 1 年	\$ 5,093,222	\$ 4,796,339	\$ 4,843,317
超過 1 年但不超過 5 年	17,053,170	15,288,455	17,052,460
超過 5 年	7,811,250	6,490,619	9,398,865
	<u>\$ 29,957,642</u>	<u>\$ 26,575,413</u>	<u>\$ 31,294,642</u>

2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。民國 102 及 101 年度分別認列 \$107,547 及 \$81,495 之轉租收入及 \$326,244 及 \$336,187 之或有租金為當期損益。依據民國 102 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$374,105 預計將於民國 103 ~ 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：

	102 年度	101 年度
購置固定資產	\$ 2,169,852	\$ 2,974,265
加：期初應付設備款	793,546	491,889
減：期末應付設備款	(458,098)	(793,546)
本期支付現金	\$ 2,505,300	\$ 2,672,608

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. 銷貨

	102 年度	101 年度
代收業務佣金收入		
子公司	\$ 369,538	\$ 247,971
兄弟公司	689,235	402,997
總計	\$ 1,058,773	\$ 650,968

2. 進貨 (減除進貨獎勵金後淨額)

	102 年度	101 年度
最終母公司	\$ 13,629,365	\$ 2,919,116
子公司	5,153,427	89,857,885
兄弟公司	3,786,676	156,653
關聯企業	36,747	594
其他關係人	762,816	1,260
總計	\$ 23,369,031	\$ 92,935,508

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

(2) 本公司部份進貨原係透過子公司向供應商進貨後再售予本公司，自民國 102 年度起改由本公司向供應商進貨，子公司則協助物流配送暨供應商管理等事宜，民國 102 年度因此支付之物流服務費計 \$4,362,656，帳列「銷貨成本」項下。

(3) 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)

	102 年度	101 年度
最終母公司	\$ 687,720	\$ 252,718
子公司	991,096	3,967,156
兄弟公司	204,837	27,101
關聯企業	3,009	-
其他關係人	66,802	-
	\$ 1,953,464	\$ 4,246,975

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. 營業費用

	102 年度	101 年度
清潔服務費		
子公司	\$ 149,647	\$ 182,402
門市用品包裝費等		
子公司	\$ 1,905	\$ 332,594
門市盤點費用		
子公司	\$ 104,086	\$ 140,306
電子訂貨系統處理費等		
子公司	\$ 654,414	\$ 598,369
運費		
子公司	\$ 79,531	\$ 125,816
廣告費		
子公司	\$ 21,970	\$ 32,421
兄弟公司	90,980	76,577
	\$ 112,950	\$ 108,998

5. 營業外收入

	102 年度	101 年度
最終母公司	\$ 30,200	\$ 12,497
子公司	796,650	748,849
兄弟公司	7,819	10,250
關聯企業	2,247	4,446
其他關係人	388	388
	\$ 837,304	\$ 776,430

6. 應收（付）關係人款項

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
其他應收款			
最終母公司	\$ 109,791	\$ 35,627	\$ 30,432
子公司	453,448	352,394	287,246
兄弟公司	32,747	28,852	28,482
關聯企業	145	1,781	743
其他關係人	2,480	1,847	2,356
	\$ 598,611	\$ 420,501	\$ 349,259

應付票據及帳款			
最終母公司	\$ 382,280	\$ 565,029	\$ 542,817
子公司	8,994,130	11,896,396	10,547,764
兄弟公司	14,786	36,785	22,672
關聯企業	2,439	1,398	1,373
其他關係人	5,582	4,530	-
	\$ -	\$ 12,504,138	\$ 11,114,626

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
其他應付款			
子公司	\$ 95,805	\$ 97,853	\$ 192,154
兄弟公司	5,600	14,000	6,777
關聯企業	901	-	-
總計	\$ 102,306	\$ 111,853	\$ 198,931

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。

7. 財產交易 - 購買長期股權投資

	102 年度	101 年度
最終母公司	\$ -	\$ 20,189

8. 提供關係人背書保證情形

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
子公司	\$ 104,377	\$ 52,172	\$ 52,385
關聯企業	-	21,770	29,978
	\$ 104,377	\$ 73,942	\$ 82,363

9. 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 \$986,077，合約期間至 107 年 5 月，截至 102 年 12 月 31 日止，本公司尚未估列價款計 \$840,635。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	102 年度	101 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 223,823	\$ 213,197
業務執行費用	7,264	6,493
董監酬勞及員工紅利	114,010	137,343
總計	\$ 345,097	\$ 357,033

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

請參閱財務報告附註六(七)2之說明。

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）：

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 483,981	\$ 483,981	\$ 503,981	\$ 503,981
存出保證金	1,060,965	1,025,887	1,045,205	1,010,471
合計	<u>\$ 1,544,946</u>	<u>\$ 1,509,868</u>	<u>\$ 1,549,186</u>	<u>\$ 1,514,452</u>
金融負債：				
長期借款	\$ 1,000,000	\$ 984,385	\$ 1,200,000	\$ 1,170,165
存入保證金	2,083,417	2,021,184	1,946,052	1,891,194
合計	<u>\$ 3,083,417</u>	<u>\$ 3,005,569</u>	<u>\$ 3,146,052</u>	<u>\$ 3,061,359</u>
	101 年 1 月 1 日			
	帳面金額	公允價值		
金融資產：				
以成本衡量之金融資產			\$ 523,981	\$ 523,981
存出保證金			1,034,589	1,005,249
合計			<u>\$ 1,558,570</u>	<u>\$ 1,529,230</u>
	101 年 1 月 1 日			
	帳面金額	公允價值		
金融負債：				
長期借款			\$ 3,400,000	\$ 3,309,828
存入保證金			1,865,516	1,823,316
合計			<u>\$ 5,265,516</u>	<u>\$ 5,133,144</u>

2. 財務風險管理政策

(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)	102 年 12 月 31 日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓：新台幣	\$	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

(外幣：功能性貨幣)	101 年 12 月 31 日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓：新台幣	\$	468,300	0.3364	\$ 157,536
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	\$	142,404	29.04	\$ 4,135,412

(外幣：功能性貨幣)	101 年 1 月 1 日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓：新台幣	\$	454,500	0.3906	\$ 177,528
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	\$	93,685	30.28	\$ 2,836,782

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 102 及 101 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 \$14,375 及 \$12,000 或減少 \$14,375 及 \$12,000；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$40,002 及 \$52,437 或減少 \$40,002 及 \$52,437。

利率風險

- A. 按浮動利率發行之借款使本公司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公司承受公允價值利率風險。
- B. 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。
- C. 本公司借入之長期借款主要係採固定利率計息，因係循環使用額度，經評估應無重大之市場風險。

(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 102 及 101 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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$5,750,000、\$4,800,000 及 \$6,350,000，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：				
102 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
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	-	-
非衍生金融負債：				
101 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
應付票據	\$ 4,998,498	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,328,273	-	-	-
其他應付款	13,982,174	-	-	-
長期借款	11,040	1,200,000	-	-
非衍生金融負債：				
101 年 1 月 1 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
應付票據	\$ 4,799,154	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	6,972,521	-	-	-
其他應付款	11,436,670	-	-	-
長期借款	32,300	32,300	3,400,000	-

(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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

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衡量之金融資產開放型基金	\$ 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	\$ 6,550,035	\$ -	\$ 6,586,466	\$ 13,136,501
101 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衡量之金融資產開放型基金	\$ 4,800,000	\$ -	\$ -	\$ 4,800,000
備供出售金融資產權益證券	1,048,747	-	6,863,484	7,912,231
合計	\$ 5,848,747	\$ -	\$ 6,863,484	\$ 12,712,231
101 年 1 月 1 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衡量之金融資產開放型基金	\$ 6,350,000	\$ -	\$ -	\$ 6,350,000
備供出售金融資產權益證券	898,243	-	7,157,626	8,055,869
合計	\$ 7,248,243	\$ -	\$ 7,157,626	\$ 14,405,869

2. 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。

3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：

(1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

(2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

6. 下表列示於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日屬於第三等級金融工具之變動。

	102 年	101 年
1 月 1 日	\$ 6,863,484	\$ 7,157,626
認列於當期損益之損失 - 權益證券	(276,834)	(293,711)
本期減少	(184)	(167)
本期出售	-	(264)
12 月 31 日	\$ 6,586,466	\$ 6,863,484

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：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱	關 係	對單一企業背書 保證限額 (註 2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
0	統一超商	統一百華	子公司	\$ 4,747,975	\$ 2,023	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 11,869,938	Y	N	N
0	統一超商	大智通文化行銷	子公司	4,747,975	50,000	-	-	-	-	11,869,938	Y	N	N
0	統一超商	安源通訊	註 1	4,747,975	19,600	-	-	-	-	11,869,938	N	N	N
0	統一超商	統一上海多拿滋	子公司	4,747,975	104,377	104,377	-	-	-	11,869,938	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%，對單一企業背書保證限額則為淨值之 20%。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	元大萬泰貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	91,165,706	\$ 1,350,000	-	\$ 1,350,000	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	91,839,734	1,500,000		1,500,000	
	兆豐國際寶順貨幣市場基金	"	"	138,941,105	1,700,000	-	1,700,000	
	日盛貨幣市場基金	"	"	83,007,069	1,200,000	-	1,200,000	
					5,750,000		\$ 5,750,000	
			加：評價調整		-			
					\$ 5,750,000			
	家福股份有限公司	統一企業孫權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產 - 非流動	130,801,027	\$ 6,818,529	19.50	\$ 5,072,795	
	統一開發股份有限公司	"	"	209,000,000	2,321,500	19.00	1,326,105	
	統一綜合證券股份有限公司	"	"	35,604,872	140,534	2.69	630,206	
	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	125,072	0.46	169,829	
	統一開發等	略	"	略	265,514	略	187,566	
					9,671,149		\$ 7,386,501	
			加：評價調整		534,429			
			減：累計減損		(2,819,077)			
					\$ 7,386,501			
本公司	坤基創業投資	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,666,667	\$ 12,981	6.67	略	
	統一國際開發	"	"	44,100,000	441,000	3.33	略	
	高雄捷運	無	"	2,572,127	30,000	0.92	略	
					\$ 483,981			

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	關係	期 初 單位數 / 股數 金 額	買 入 單位數 / 股數 金 額	賣 出 單位數 / 股數 金 額	售 價	帳面成本	處分利益	其他調整	期 末 單位數 / 股數 金 額
本公司	統一強棒貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	98,579,227 \$ 1,600,000	201,900,998 \$ 3,290,000	208,640,492 \$ 3,400,162	\$ 3,390,000	\$ 10,162	\$ -	-	91,839,734 \$ 1,500,000
	兆豐國際寶順貨幣市場基金	"	"	"	- -	278,279,456 3,400,000	139,338,351 1,704,860	1,700,000	4,860	-	-	138,941,105 1,700,000
	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	64,370,532 850,000	- -	64,370,532 855,291	850,000	5,291	-	-	- -
	日盛貨幣市場基金	"	"	"	- -	166,381,167 2,400,000	83,374,098 1,205,306	1,200,000	5,306	-	-	83,007,069 1,200,000
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	91,745,613 1,350,000	91,165,706 1,350,000	91,745,613 1,358,587	1,350,000	8,587	-	-	91,165,706 1,350,000
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	"	76,167,263 1,000,000	- -	76,167,263 1,000,503	1,000,000	503	-	-	- -
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	- -	70,093,673 900,000	70,093,673 903,080	900,000	3,080	-	-	- -
	群創光電 (原奇美電子)	註 2	"	"	18,556,967 289,489	- -	18,556,967 312,030	289,489	22,541	-	-	- -

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。

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

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		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間			餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
							單 價	授信期間			
本公司	統一企業	最終母公司	進貨	\$ 13,629,365	16	月結 30~40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 382,280)	(3)	
	統一武藏野	子公司	進貨	2,763,907	3	月結 45 天	〃	〃	(456,566)	(4)	
	統昂企業	兄弟公司	進貨	2,087,108	2	月結 30 天	〃	〃	(155,373)	(1)	
	高見文化	子公司	進貨	967,802	1	月結 30~60 天	〃	〃	(79,098)	(1)	
	聯柏企業	兄弟公司	進貨	818,067	1	月結 10~54 天	〃	〃	(82,994)	(1)	
	德記洋行	兄弟公司	進貨	418,440	-	月結 20~70 天	〃	〃	(38,550)	-	
	統奕包裝	兄弟公司	進貨	403,572	-	月結 15~60 天	〃	〃	(74,520)	(1)	
	統一藥品	子公司	進貨	402,328	-	月結 10~54 天	〃	〃	(29,598)	-	
	安源資訊	子公司	進貨	359,434	-	月結 45 天	〃	〃	(34,829)	-	
	光泉牧場	其他關係人	進貨	273,605	-	月結 30~65 天	〃	〃	(79,364)	(1)	
	維力食品	其他關係人	進貨	261,542	-	月結 30~60 天	〃	〃	(28,437)	-	
	安源通訊	其他關係人	進貨	216,307	-	月結 35 天	〃	〃	(37,891)	-	
	二十一世紀	子公司	進貨	192,739	-	月結 50 天	〃	〃	(36,100)	-	
	統一速達	子公司	進貨	148,441	-	月結 60 天	〃	〃	(29,176)	-	
	大智通文化行銷	子公司	進貨	117,918	-	月結 30~60 天	〃	〃	(35,005)	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後回收金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商	大智通文化行銷	子公司	\$ 226,469	註	\$ -	-	\$ 222,266	\$ -
	統一企業	母公司	110,551	註	-	-	110,537	-

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	統一超商認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
統一超商	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 3,907,731	(\$ 315,785)	(\$ 315,931)	子公司
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	629,989	345,939	345,939	子公司
統一超商	統一速達	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	77,699,999	70.00	870,685	284,704	199,293	子公司
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	576,626	36,717	29,685	子公司
統一超商	統一藥品	台灣	藥品、醫療儀器之批發及零售	330,216	330,216	22,121,962	73.74	884,207	578,558	426,629	子公司
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,680,000	55,999,999	70.00	455,765	170,292	119,204	子公司
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	393,142	(63,393)	(53,835)	子公司
統一超商	統昶行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,272	60.00	397,815	287,863	179,576	子公司
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	435,107	89,184	76,698	子公司
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	352,999	102,838	87,813	子公司
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	213,575	47,942	51,543	子公司
統一超商	博客來數位科技	台灣	捷盛運輸(股)公司等	100,400	100,400	9,999,999	50.03	266,903	255,701	127,929	子公司
統一超商	統一蘭陽藝文	台灣	藝文展覽業等	150,000	150,000	15,000,000	100.00	208,242	33,550	33,461	子公司
統一超商	樂清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	135,123	74,495	38,051	子公司
統一超商	酷聖石冰淇淋	台灣	冰淇淋販售等餐飲業	170,000	170,000	12,244,390	100.00	108,652	(18,036)	(20,096)	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	7,874,999	58.33	99,410	21,921	12,739	子公司
統一超商	愛金卡	台灣	電子票券	300,000	-	30,000,000	100	281,344	(18,656)	(18,656)	子公司
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	821,838	199,149	40,235	註一
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	308,716	603,370	181,011	註一
統一超商	捷盟行銷	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,430,000	25.00	103,720	234,695	60,299	註一
統一超商	二十一世紀等	其他	略	1,544,616	2,720,052	-	-	409,980	41,910	177,083	註二
捷盟行銷等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	-	-	-	-	454,077	-	-	略
大智通文化行銷	高見文化行銷等	其他	略	-	-	-	-	103,565	-	-	略
統昶行銷	統昶東京控股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	140,246	-	-	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。

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

投資公司 名 稱	被 投 資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期 (損) 益	統一超商認列 之投資 (損) 益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
統一超商 B.V.I.	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	\$ 616,496	\$ 616,496	20,684,321	100.00	\$ 974,590	\$ 246,004	\$ -	孫公司
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,712,261	3,265,186	124,551,630	100.00	2,476,241	(135,446)	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	Presiclerc Limited 等	其他	略	-	-	-	-	(131,659)	-	-	略
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	615,661	615,661	236,376,070	51.56	961,016	490,588	-	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	-	-	-	-	888,064	-	-	略
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	香港	專業投資	89,415	89,415	3,000,000	100.00	176,347	98,353	-	註
樂清服務股份有限公司	英屬維京群島樂清中國控股有限公司	其他	專業投資	23,023	23,023	7,000	100.00	2,274	(18,373)	-	註
統一精工	統精 (股) 公司等	其他	略	-	-	-	-	34,855	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc. 等	其他	略	-	-	-	-	108,833	-	-	略

註：係採權益法評價之被投資公司。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象資金 貸與限額 (註一)	資金貸與總 限 額 (註一)	備註
1	統一超商香港控 股有限公司	統本法寶 (北京) 超市有限公司	其他應收款	是	\$ 48,000	\$ -	\$ -	2.55	註二	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 89,415	\$ 990,496

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

註二：有短期融通資金之必要者。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最 高限額 (註)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關 係											
1	大智通文化行銷	統一生活	統一超商之子公司	\$ 42,708	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	3.28	\$ 106,769	N	N	N	

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

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備註
捷順運輸股份有限公司	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	1,718,038	\$ 25,284	略	\$ 25,284	
捷盛運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	〃	〃	略	7,114	〃	7,114	
統一資訊股份有限公司	聯邦貨幣市場基金等	〃	〃	〃	192,094	〃	192,094	
捷盟行銷股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金等	〃	〃	〃	173,479	〃	173,479	
統一藥品股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	185,198	〃	185,198	
統一星巴克股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	910,000	〃	910,000	
仁暉投資股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,086,770	17,750	〃	17,750	
安源資訊股份有限公司	復華貨幣市場基金等	〃	〃	略	325,150	〃	325,150	
首阜企業管理顧問股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,836,795	30,000	〃	30,000	
統一蘭陽藝文股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	〃	〃	略	100,000	〃	100,000	
博客來數位科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	100,150	〃	100,150	
伸鴻股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	〃	〃	146,477	25,532	〃	25,532	
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	〃	以成本衡量之金融資產－非流動	7,000	1,638	8.75	1,638	

附錄

Appendix

個體財務報告
暨會計師查核報告

(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	關係	期 初		買 入		賣 出				其他調整	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分利益		股 數	金 額
統一星巴克	第一金貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	4,041,956	\$ 60,000	36,913,735	\$ 550,000	34,259,696	\$ 510,487	\$ 510,000	\$ 487	-	6,695,995	\$ 100,000
	寶來得寶貨幣市場基金	"	"	"	8,566,705	100,000	37,976,138	445,000	38,029,886	445,547	445,000	547	-	8,512,957	100,000
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	7,795,265	100,000	42,696,334	550,000	38,871,529	500,585	500,000	585	-	11,620,070	150,000
	日盛貨幣市場基金	"	"	"	6,961,946	100,000	34,688,006	500,000	34,732,697	500,644	500,000	644	-	6,917,255	100,000
	復華貨幣市場基金	"	"	"	7,116,172	100,000	40,419,058	570,000	40,462,293	570,483	570,000	483	-	7,072,937	100,000
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	"	-	-	69,409,740	920,000	61,884,889	820,365	820,000	365	-	7,524,851	100,000
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	-	24,545,446	400,000	19,647,327	320,168	320,000	168	-	4,898,119	80,000
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	"	-	-	24,174,261	380,000	24,174,261	380,226	380,000	226	-	-	-
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	"	-	-	28,731,259	440,000	22,211,972	340,185	340,000	185	-	6,519,287	100,000
捷盟行銷	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	3,875,659	62,904	73,007,122	1,186,150	75,835,748	1,232,292	1,231,950	342 (	3)	1,047,033	17,101
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	"	3,874,283	60,679	112,946,516	1,773,600	106,899,877	1,678,393	1,677,911	482	9	9,920,922	156,377
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	"	-	-	38,511,614	505,900	38,511,614	505,958	505,900	58	-	-	-
	第一金台灣貨幣基金	"	"	"	-	-	20,192,413	300,000	20,192,413	300,061	300,000	61	-	-	-
安源資訊股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	6,822,346	\$ 90,088	91,932,069	\$ 1,218,000	90,472,450	\$ 1,199,005	\$ 1,198,000	\$ 1,005 (\$	26)	8,281,965	\$ 110,062
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	3,401,245	50,048	61,021,359	901,000	58,005,073	856,737	856,000	737 (	16)	6,417,531	95,032
	復華貨幣市場基金	"	"	"	4,130,474	58,042	31,420,322	443,000	27,059,331	381,430	381,000	430	13	8,491,465	120,055

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進 (銷) 貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收 (付) 票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	全 額	佔總進 (銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付) 票據、 帳款之比率	
首阜企業管理	統一超商	母公司	勞務收入	(\$ 220,097)	(90)	月結 60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 44,915	98	
捷順運輸	統一速達	統一超商之子公司	配送收入	(720,172)	(57)	月結 40 天	〃	〃	94,966	52	
	捷盛運輸	母公司	銷貨	(526,859)	(42)	月結 20 天	〃	〃	88,011	48	
	統一精工	統一超商之子公司	進貨	119,298	10	月結 30 天	〃	〃	-	-	
樂清服務	統一超商	母公司	勞務收入	(208,393)	(26)	月結 45 天	〃	〃	29,393	27	
統一精工	捷盛運輸	統一超商之子公司	銷貨	(131,808)	(1)	月結 30 天	〃	〃	-	-	
	捷順運輸	統一超商之子公司	銷貨	(117,359)	(79)	月結 30 天	〃	〃	-	-	
統一星巴克	統原企業	其他關係人	進貨	689,363	28	月結 30 天	〃	〃	(66,591)	(20)	
	統一企業	最終母公司	進貨	208,785	9	月結 30 天	〃	〃	(28,876)	(9)	
統一生活	統一藥品	統一超商之子公司	進貨	1,382,861	23	月結 30 天 ~80 天	〃	〃	(236,627)	(6)	
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	(750,040)	(73)	月結 30 天	〃	〃	99,962	57	
捷盛運輸	大智通文化行銷	統一超商之子公司	銷貨	(349,902)	(15)	月結 20 天	〃	〃	39,665	19	
	統昶行銷	統一超商之子公司	配送收入	(962,284)	(42)	月結 20 天	〃	〃	78,181	38	
	捷盟行銷	母公司	配送收入	(699,153)	(30)	月結 20 天	〃	〃	58,016	28	
	統一精工	統一超商之子公司	進貨	130,032	6	月結 10 天	〃	〃	-	-	
	捷順運輸	子公司	進貨	456,763	21	月結 30 天	〃	〃	(100,236)	(50)	
統一武藏野	統一超商	母公司	銷貨	(2,763,907)	(100)	月結 45 天	〃	〃	456,566	100	
統一藥品	統一藥品香港控股	子公司	銷貨	(236,418)	(6)	月結 180 天	〃	〃	236,418	30	
	統一生活	統一超商之子公司	銷貨	(1,382,861)	(36)	月結 30 天 ~80 天	〃	〃	236,627	35	
	統一超商	母公司	銷貨	(402,368)	(10)	月結 10-54 天	〃	〃	38,550	6	
仲鴻	捷盟行銷	母公司	配送收入	(270,755)	(77)	月結 15-20 天	〃	〃	20,910	73	
高見文化行銷	統一超商	母公司	銷貨	(967,802)	(16)	月結 30-60 天	〃	〃	79,098	28	
安源資訊	統一超商	母公司	銷貨	(359,434)	(49)	月結 40 天	〃	〃	34,829	75	
大智通文化行銷	統一超商	母公司	銷貨	(117,918)	(11)	月結 30-60 天	〃	〃	35,005	6	
統一藥品香港控股	統一藥品	母公司	進貨	250,838	100	月結 180 天	〃	〃	(63,498)	(100)	
二十一世紀	統一超商	母公司	銷貨	(192,739)	(22)	月結 50 天	〃	〃	36,100	43	
統一速達	統一超商	母公司	勞務收入	(148,441)	(2)	月結 60 天	〃	〃	29,176	3	
浙江統冠	昆山統一企業	其他關係人	勞務收入	(114,373)	(27)	月結 30 天	〃	〃	9,651	-	

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
統一武藏野	統一超商	母公司	\$ 456,566	6.08	-	-	\$ 456,566	-
統一藥品	統一生活	統一超商子公司	236,627	16.40	-	-	236,627	-
	統一藥品香港控股	子公司	236,418	1.00	-	-	105,522	-

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超餐飲管理有限公司	食品零售	\$ 291,443	1	\$ 134,981	\$ 19,128	\$ -	\$ 154,109 (\$ 1,203)	100.00	(\$ 1,427)	\$ 37,654	\$ -	-	註3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	381,627	1	59,610	-	-	59,610	1,537,927	30.00	412,826	688,437	-	註3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	491,900	1	259,185	-	-	259,185	2,465	65.00	1,554	59,763	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	1,869,220	1	1,362,895	389,703	-	1,752,598 (\$ 315,287)	100.00	(\$ 317,104)	456,341	-	-	註3
統一多拿滋(上海)食品有限公司	食品零售	605,147	1	162,055	-	-	162,055 (\$ 50,650)	50.00	(\$ 24,974)	622	-	-	註3
武漢統一聖鄉多堡烘焙有限公司	食品零售	472,224	1	142,915	185,880	-	328,795 (\$ 56,474)	100.00	(\$ 44,561)	2,761	-	-	註3
上海統超物流有限公司	物流整合	67,227	1	59,610	-	-	59,610	12,391	100.00	12,207	50,016	-	註3
上海點聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	799,552	1	711,882	-	-	711,882 (\$ 46,251)	100.00	(\$ 45,549)	298,977	-	-	註3
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	393,520	1	301,925	-	-	301,925 (\$ 60,913)	100.00	(\$ 60,913)	(72,367)	-	-	註3
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	491,900	1	386,347	-	-	386,347 (\$ 14,219)	100.00	(\$ 14,219)	174,685	-	-	註3
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	113,122	1	52,814	-	-	52,814	599	81.00	629	2,366	-	註3
統一樂家(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	96,555	1	45,602	-	-	45,602 (\$ 20,548)	51.00	(\$ 10,384)	(742)	-	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	295,140	1	121,555	-	-	121,555	62,666	55.00	31,562	333,316	-	註3
統一(上海)保健品商貿有限公司	商品買賣	89,415	1	89,350	-	-	89,350	96,015	73.74	71,208	139,000	-	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	196,760	1	88,444	-	-	88,444	13,636	30.00	4,109	53,245	-	註3
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	133,149	1	19,961	-	-	19,961 (\$ 24,328)	4.46	-	835	-	-	註3
統杰法寶(北京)超市有限公司	商品批發零售	654,717	1	518,124	9,984	-	528,108 (\$ 149,121)	89.10	(\$ 136,412)	(238,598)	-	-	註3
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	586	1	-	-	-	- (\$ 170)	50.03	(\$ 85)	33	-	-	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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 3,680,889	\$ 5,959,415	\$ 14,243,925
統一藥品股份有限公司	89,415	89,415	590,243
樂清服務股份有限公司	19,961	19,961	264,947
統昶行銷股份有限公司	88,444	88,444	642,484

2. 本公司直接或間接由第三地區轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款

條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十三(二)轉投資事業相關資訊 2.(2) 之說明。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十四、營運部門資訊

不適用。

十五、首次採用 IFRSs

本個體財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份個體財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 企業合併

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

2. 認定成本

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

3. 租賃

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

4. 員工福利

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

5. 累積換算差異數

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

6. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分原帳列「以成本法衡量之金融資產」之投資金額 \$7,135,128 指定為備供出售金融資產，於轉換日之公允價值為 \$7,157,626。

7. 借款成本

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

8. 股份基礎給付交易

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

9. 本公司晚於子公司成為首次適用者

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

(二) 本公司除金融資產及金融負債之除列及避險會計，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本公司之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 9,811,022	\$ -	\$ 9,811,022	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	6,350,000	-	6,350,000	
應收帳款淨額	523,775	97,259	621,034	(1)
其他應收款	977,328	32,905	1,010,233	(2)
存貨	3,658,771	-	3,658,771	
預付款項	132,515	-	132,515	
遞延所得稅資產 - 流動	24,993	(24,993)	-	(10)
其他流動資產 - 其他	102,954	-	102,954	
流動資產合計	21,581,358	105,171	21,686,529	
非流動資產				
備供出售金融資產 - 非流動	898,243	7,157,626	8,055,869	(3)
以成本衡量之金融資產 - 非流動	7,667,281	(7,143,300)	523,981	(3)
採用權益法之投資	11,070,230	(581,722)	10,488,508	(3)(5)(13)
不動產、廠房及設備及出租資產	9,789,237	(1,248,400)	8,540,837	(4)
投資性不動產	-	1,248,400	1,248,400	(4)
無形資產	222,356	-	222,356	
遞延所得稅資產	8,334	337,387	345,721	(10)
其他非流動資產 - 其他	1,041,529	-	1,041,529	
非流動資產合計	30,697,210	(230,009)	30,467,201	
資產總計	\$ 52,278,568	(\$ 124,838)	\$ 52,153,730	
流動負債				
應付票據	\$ 4,799,154	\$ -	\$ 4,799,154	
應付帳款	6,972,521	-	6,972,521	
其他應付款	10,987,553	449,117	11,436,670	(2)(6)
當期所得稅負債	604,528	-	604,528	
其他流動負債	2,132,299	-	2,132,299	
流動負債合計	25,496,055	449,117	25,945,172	
非流動負債				
長期借款	3,400,000	-	3,400,000	
應計退休金負債	474,243	1,207,082	1,681,325	(5)
其他非流動負債	2,213,963	250,363	2,464,326	(1)(9)
非流動負債合計	6,088,206	1,457,445	7,545,651	
負債總計	31,584,261	1,906,562	33,490,823	
權益				
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	5,082	-	5,082	
保留盈餘				
法定盈餘公積	4,618,579	-	4,618,579	
未分配盈餘	6,443,246	(2,188,629)	4,254,617	(1)(2)(3)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(13)
未認列退休金之淨損失	(132,771)	132,771	-	(5)
金融商品之未實現損益	(634,092)	22,498	(611,594)	(3)
累積換算調整數	(51,877)	51,877	-	(7)
未實現重估增值	49,917	(49,917)	-	(8)
權益總計	20,694,307	(2,031,400)	18,662,907	
負債及權益總計	\$ 52,278,568	(\$ 124,838)	\$ 52,153,730	

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 12,253,521	\$ -	\$ 12,253,521	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	4,800,000	-	4,800,000	
應收帳款淨額	537,384	(57,927)	479,457	(1)(12)
其他應收款	841,217	224,022	1,065,239	(2)(12)
存貨	4,966,007	-	4,966,007	
預付款項	183,165	-	183,165	
遞延所得稅資產 - 流動	31,079	(31,079)	-	(10)
其他流動資產	91,197	-	91,197	
流動資產合計	23,703,570	135,016	23,838,586	
非流動資產				
備供出售金融資產－非流動	1,048,747	6,863,484	7,912,231	(3)
以成本衡量之金融資產－非流動	7,353,599	(6,849,618)	503,981	(3)
採用權益法之投資	12,467,993	(766,673)	11,701,320	(3)(5)(7)(13)(15)
不動產、廠房及設備	10,544,728	(1,334,134)	9,210,594	(4)
投資性不動產	-	1,334,134	1,334,134	(4)
無形資產	395,969	-	395,969	
遞延所得稅資產	12,613	420,887	433,500	(5)(10)
其他非流動資產	1,050,244	-	1,050,244	
非流動資產合計	32,873,893	(331,920)	32,541,973	
資產總計	\$ 56,577,463	(\$ 196,904)	\$ 56,380,559	
流動負債				
應付票據	\$ 4,998,498	\$ -	\$ 4,998,498	
應付帳款	8,328,273	-	8,328,273	
其他應付款	13,463,491	518,683	13,982,174	(2)(6)
當期所得稅負債	485,304	454	485,758	(10)
其他流動負債	2,055,182	-	2,055,182	
流動負債合計	29,330,748	519,137	29,849,885	
非流動負債				
長期借款	1,200,000	-	1,200,000	
應計退休金負債	848,615	1,189,111	2,037,726	(5)
遞延所得稅負債	-	23,486	23,486	(10)
其他非流動負債	2,287,691	145,073	2,432,764	(1)(9)
非流動負債合計	4,336,306	1,357,670	5,693,976	
負債總計	33,667,054	1,876,807	35,543,861	
權益				
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	5,082	905,196	910,278	(15)(16)
保留盈餘				
法定盈餘公積	5,253,820	-	5,253,820	
特別盈餘公積	768,822	-	768,822	
未分配盈餘	6,824,916	(3,694,377)	3,130,539	(1)(2)(3)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(13)(16)
未認列退休金之淨損失	(618,213)	618,213	-	(5)
金融商品之未實現損益	488,133	22,498	510,631	(3)
累積換算調整數	(256,927)	123,312	(133,615)	(7)
未實現重估增值	48,553	(48,553)	-	(8)
權益總計	22,910,409	(2,073,711)	20,836,698	
負債及權益總計	\$ 56,577,463	(\$ 196,904)	\$ 56,380,559	

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 134,569,477	(\$ 9,809,468)	\$ 124,760,009	(1)(11)(12)
營業成本	(95,161,317)	10,180,800	(84,980,517)	(11)(12)
營業毛利	39,408,160	371,332	39,779,492	
營業費用				
推銷費用	(30,721,645)	-	(30,721,645)	
管理費用	(2,900,575)	(201,712)	(3,102,287)	(2)(5)(6)(8)(11)
營業費用合計	(33,622,220)	(201,712)	(33,823,932)	
營業利益	5,785,940	169,620	5,955,560	
營業外收入及支出				
利息收入				
其他收入	1,319,660	-	1,319,660	
其他利益及損失	(1,089,835)	(17,755)	(1,107,590)	(9)
財務成本	(31,060)	-	(31,060)	
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	1,795,244	(1,002,601)	792,643	(3)
營業外收入及支出合計	1,994,009	(1,020,356)	973,653	
稅前淨利	7,779,949	(850,736)	6,929,213	
所得稅費用	(990,587)	(22,990)	(1,013,577)	(10)
繼續營業單位本期淨利	\$ 6,789,362	(\$ 873,726)	\$ 5,915,636	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ -	(\$ 133,615)	(\$ 133,615)	(7)
備供出售金融資產未實現評價利益 (損失)	-	809,276	809,276	(3)
確定福利之精算損益	-	(449,784)	(449,784)	(5)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		47,698	47,698	
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	79,862	79,862	(10)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	353,437	353,437	
本期綜合損益總額	\$ -	(\$ 520,289)	\$ 6,269,073	

調節原因說明如下：

(1) 客戶忠誠計畫

本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫 (向本公司購買指定商品達一定金額時，本公司將贈送點數以兌換贈品或其他對價予客戶)，依中華民國一般公認會計原則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售時給與客戶點數用以換取未來免費或折扣之商品或服務，係屬包含數個可辨認項目之交易類型，企業係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部份；企業應就點數部份，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來兌換時方予認為收入。故於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增應收帳款淨額為 \$97,259 及 \$132,604；調增遞延收入 (表列「其他非流動負債」) \$295,465 及 \$172,420，並調減未分配盈餘 \$198,206 及 \$39,816。另於民國 101 年度調增銷貨收入 \$158,390。

(2) 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計原則規定係依據各期約定之租金認為各期之費用或收入。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認為各期費用或收入。故於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他應收款 \$32,905 及 \$33,491；調增其他應付款 \$350,557 及 \$411,544；調減未分配盈餘 \$317,652 及 \$378,053。另於民國 101 年度調增營業費用 \$60,401。

(3) 以成本衡量金融資產

- A. 本公司所持有之未上市櫃依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調整其他綜合損益。
- B. 本公司對於持股低於百分之二十且依中華民國一般公認會計原則規定所應參酌之指標判斷不具重大影響力之投資，並未採用權益法評價。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定應參酌之指標判斷係具重大影響力，應採用權益法評價。本公司因此於轉換日將部分符合條件之「成本衡量之金融資產－非流動」，重分類為採用權益法之投資。
- C. 本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減以成本衡量之金融資產 \$7,143,300 及 \$6,849,618；調增備供出售金融資產 \$7,157,626 及 \$6,863,484；調減採用權益法之投資 \$16,403 及 \$1,018,543；調減未分配盈餘 \$24,575 及 \$1,027,176，並均調增金融商品未實現損益 \$22,498。另於民國 101 年度調減採權益法之關聯企業及合資損益之份額 \$1,002,601。

(4) 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依中華民國一般公認會計原則係表達於「其他非流動資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增投資性不動產並調減不動產、廠房及設備 \$1,248,400 及 \$1,334,134。

(5) 退休金

- A. 依中華民國一般公認會計原則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- B. 本公司退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認為當期淨退休金成本。惟依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

- C. 本公司退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期為當期退休金成本，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。
- D. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- E. 本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增應計退休金負債（表列「其他非流動負債」）\$1,207,083 及 \$1,189,111；調增（減）採用權益法之投資 \$21,640 及 (\$140,953)；調增未認列為退休金成本之淨損失 \$132,771 及 \$618,213；調減未分配盈餘 \$1,318,214 及 \$1,871,814；另於民國 101 年 12 月 31 日調增遞延所得稅資產 \$76,463；民國 101 年度調減營業費用 \$81,574。

(6) 員工福利

中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他應付款 \$98,560 及 \$107,139；調減未分配盈餘 \$98,560 及 \$107,139。另於民國 101 年度調增營業費用為 \$8,579。

(7) 累積換算調整數

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21「匯率變動之影響」規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算差異數，而將轉換日之累積換算差異數認定為零。本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增累積換算調整數為 \$51,877 及 \$123,312；調減未分配盈餘 \$51,877；另於民國 101 年 12 月 31 日調增採用權益法之投資 \$71,434。

(8) 未實現重估增值

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及依自民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司得選擇以公允價值作為轉換日固定資產之認定成本，該公允價值得為依先前之一般公認會計原則重估價之金額。本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減未實現重估增值數 \$49,917 及 \$48,553，並調增未分配盈餘為 \$49,917 及 \$48,553。另於民國 101 年度調增營業費用 \$1,364。

(9) 售後租回利益

依中華民國一般公認會計原則規定，售後租回利益需分期認列。惟依 IAS 17 規定，售後租回交易若形成營業租賃，且此交易明顯係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本公司於民國 101 年 11 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減未實現售後租回利益（表列「其他非流動負債」）\$45,102 及 \$27,347，並調增未分配盈餘 \$45,102 及 \$27,347。另於民國 101 年度調減營業外支出 \$17,755。

(10) 所得稅

- A. 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減遞延所得稅資產 - 流動 \$24,993 及 \$31,079。
- B. 於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 - 非流動 \$337,388 及 \$344,424；調增未分配盈餘 \$312,395 及 \$289,405。於民國 101 年 12 月 31 日調增遞延所得稅負債 - 非流動 \$23,486 及調增當期所得稅負債 \$454。另於民國 101 年度調增所得稅費用 \$22,990。

(11) 淨額 / 總額收入認列 (委託人及代理人之判斷)

本公司經營百貨零售業，依中華民國一般公認會計原則規定，因公司可選擇商場內之合作廠商，並可參與決定商場內所銷售之商品或勞務內容，依據「百貨業特約專櫃收入之會計處理」之指標判斷其交易應屬買賣行為，及部份於門市所銷售之商品係依商品買賣合約交易，故以對顧客收取之款項總額認列收入。依國際會計準則第 18 號「收入」之規定，本公司之交易型態並未暴於銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，符合代理人定義，故應以淨額認列收入。本公司於民國 101 年度分別調減營業收入 \$8,059,038；調減營業成本 \$8,271,980 及調增營業費用 \$212,942。

(12) 其他營業收入 / 銷貨成本之認列

本公司係經營百貨零售業，向供應商所收取之陳列收入等係為經常營業活動所獲得之收入，依據「便利商品向供應商收取之陳列及獎勵收入在財務報表上應如何列示」規定應列為營業收入，惟依國際會計準則規定，因向供應廠商所提供之服務未銷售予非屬公司之供應廠商，應視為營業成本之減項。本公司於民國 101 年度調減營業收入 \$1,908,820 及營業成本 \$1,908,820。另於民國 101 年 12 月 31 日調減應收帳款 \$190,531 及調增其他應收款 \$190,531。

(13) 長期投資

本公司因 IFRS 各項之重大會計原則差異於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日均調減採用權益法之投資 \$586,959；調減未分配盈餘 \$586,959。

(14) 特別盈餘公積

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

(15) 處分子公司投資收益

本公司於民國 101 年間處分所持有之子公司部份股權，處分後本公司對該子公司仍具有控制力，依中華民國一般公認會計原則規定，應以售價與帳面價值之差額認列為處分投資利益，惟依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」之規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪

失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權之帳面金額以反映子公司相對損益之變動，非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，應直接認列為權益且歸屬於母公司業主。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增採用權益法之投資 \$908,348，調增資本公積 \$908,348。

(16) 子公司增發新股，母公司未按持股比例認購

本公司於民國 101 年間未按持股比例認購子公司增發新股，依中華民國一般公認會計原則規定，母公司應將其對子公司股權淨值變動之增減數，調整「資本公積（保留盈餘）」及「採用權益法之投資」。惟依國際會計處理準則規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權益之帳面金額以反映其於子公司相對權益之變動；非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額認列於資本公積 - 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額，本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增保留盈餘 \$3,152，並調減資本公積 \$3,152。

4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
(2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

統一超商股份有限公司
現金及約當現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
門市週轉金		\$ 597,477
活期及支票存款		3,262,286
定期存款－新台幣	到期日為 103.06.17；年利率為 0.835% ~ 1.08%	2,300,000
－人民幣	到期日為 103.05.06；年利率為 2.9%；匯率 4.919	51,352
約當現金		
短期票券	一個月內到期，利率為 0.68% ~ 0.74%	5,567,638
		<u>\$ 11,778,753</u>

統一超商股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國 102 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘要	單 位 數	面 值 (元)	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備註
							單價 (元)	總 額	
國內開放型基金									
統一強棒貨幣市場基金		91,839,734	\$ 10	\$ 1,500,000	不適用	\$ 1,500,000	\$ -	\$ 1,500,000	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		138,941,105	\$ 10	1,700,000	不適用	1,700,000	-	1,700,000	
日盛貨幣市場基金		83,007,069	\$ 10	1,200,000	不適用	1,200,000	-	1,200,000	
元大寶來萬泰貨幣市場基金		91,165,706	\$ 10	1,350,000	不適用	1,350,000	-	1,350,000	
						5,750,000		\$ 5,750,000	
評價調整						-			
						\$ 5,750,000			

統一超商股份有限公司 存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 4,835,283	\$ 4,915,194	以淨變現價值為市價

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 102 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	
上市櫃公司股票									
群創光電股份有限公司	18,556,967	\$ 948,261	-	\$ -	(18,556,967)	(\$ 948,261)	-	\$ -	無
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	6,818,529	〃
統正開發股份有限公司	209,000,000	2,321,500	-	-	-	-	209,000,000	2,321,500	〃
統合開發股份有限公司	19,930,000	199,300	-	-	-	-	19,930,000	199,300	〃
統一證券投資信託股份有限公司等	略	66,398	略	-	略	(184)	略	66,214	〃
小 計		10,619,594		-		(948,445)		9,671,149	
備供出售金融資產評價調整		493,652		40,777		-		534,429	
累計減損		(3,201,015)		(276,834)		658,772		(2,819,077)	
		\$ 7,912,231		(\$ 236,057)		(\$ 289,673)		\$ 7,386,501	

註：本期減少金額包括出售股權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 102 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	
非上市櫃公司股票									
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	20,000,000	203,714	-	-	(17,427,873)	-	2,572,127	203,714	〃
坤基創業投資股份有限公司	6,666,667	66,667	-	-	(2,000,000)	(20,000)	4,666,667	46,667	〃
小 計		711,381		-		(20,000)		691,381	
累計減損		(207,400)		-		-		(207,400)	
		\$ 503,981		\$ -		(\$ 20,000)		\$ 483,981	

註：本期減少金額包括減資彌補虧損及減資退回股款。

統一超商股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加 (註 1)		本期減少 (註 2)		其他調整 (註 3)	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	股數	持股比例	金額	單價 (元)	總價	質押情形
統一超商 BVI	138,899,045	\$ 4,096,968	21	\$ -	-	(\$ 315,931)	\$ 126,694	138,899,066	100.00%	\$ 3,907,731	\$ 28.13	\$ 3,907,731	無
統一生活	40,000,000	530,085	-	345,939	-	-	(246,035)	40,000,000	100.00%	629,989	15.75	629,989	*
統一速達	69,999,999	758,536	7,700,000	199,293	-	-	(87,144)	77,699,999	70.00%	870,685	10.96	851,842	*
統一精工	55,858,815	626,302	-	29,685	-	-	(79,361)	55,858,815	80.87%	576,626	10.32	576,626	*
統一藥品	22,121,963	728,190	-	426,629	(1)	-	(270,612)	22,121,962	73.74%	884,207	32.79	725,409	*
統一百華	111,999,999	336,561	-	119,204	(56,000,000)	-	-	55,999,999	70.00%	455,765	8.14	455,765	*
統一武藏野	48,519,891	501,690	-	-	(1)	(53,835)	(54,713)	48,519,890	90.00%	393,142	8.10	393,142	*
統一行銷	19,563,272	385,572	-	179,576	-	-	(167,333)	19,563,272	60.00%	397,815	19.70	385,490	*
統一資訊	25,714,475	419,074	-	76,698	-	-	(60,665)	25,714,475	86.00%	435,107	12.69	326,266	*
安源資訊	24,382,921	323,551	-	87,813	-	-	(58,365)	24,382,921	86.76%	352,999	13.94	339,847	*
台灣無印良品	13,995,907	301,967	2,519,263	147,403	(1)	-	(37,793)	16,515,169	51.00%	411,577	21.74	359,105	*
大智通文化行銷	10,847,421	205,661	-	51,543	-	-	(43,629)	10,847,421	100.00%	213,575	19.69	213,575	*
博客來數位科技	9,999,999	246,902	-	127,929	-	-	(107,928)	9,999,999	50.03%	266,903	26.69	266,903	*
統一蘭陽藝文	15,000,000	209,627	-	33,461	-	-	(34,846)	15,000,000	100.00%	208,242	13.67	205,094	*
樂清服務	10,200,000	137,806	-	38,051	(1)	-	(40,734)	10,199,999	51.00%	135,123	13.25	135,123	*
酷聖石冰淇淋	12,244,390	140,000	-	-	-	(20,096)	(11,252)	12,244,390	100.00%	108,652	8.87	108,652	*
金財通	7,874,999	118,446	-	12,739	-	-	(31,775)	7,874,999	58.33%	99,410	12.62	99,410	*
捷盟行銷	6,430,000	86,450	-	60,299	-	-	(43,029)	6,430,000	25.00%	103,720	14.73	94,733	*
統一開發	72,000,000	781,603	-	40,235	-	-	-	72,000,000	20.00%	821,838	11.41	821,838	*
統一星巴克	10,691,337	260,380	-	181,011	-	-	(132,675)	10,691,337	30.00%	308,716	28.88	308,716	*
愛金卡	-	-	30,000,000	300,000	-	(18,656)	-	30,000,000	100.00%	281,344	9.38	281,344	*
二十一世紀 (股) 公司等	165,185,790	505,949	略	328,915	略	(337,803)	(87,081)	略	略	409,980	略	409,980	*
減：待出售非流動資產 - 無印良品	-	-	-	-	-	(411,577)	-	-	51.00%	(411,577)	略	(411,577)	*
		\$ 11,701,320		\$ 2,786,423		(1,157,898)	(1,468,276)			\$ 11,861,569		\$ 11,485,003	

註 1：本期增加包括認列投資收益 \$2,296,423 及新增投資款 \$490,000。

註 2：本期減少包括認列投資損失 \$517,753、減資退股款 (\$186,774) 及處分採用權益法之投資 (\$41,794)。

註 3：其他調整係包括本期獲配現金股利 (\$1,460,744)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 \$151,560、認列確定福利計畫精算損失 (\$33,803)、認列減損損失 (\$104,695) 及其他 (\$20,594)。

統一超商股份有限公司
固定資產變動明細表

民國 102 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
成 本						
土 地	\$ 1,354,991	\$ -	\$ -	(\$ 37,550)	\$ 1,317,441	無
房屋及建築	930,308	-	-	(34,479)	895,829	〃
營業器具	12,662,634	1,434,007	(1,602,785)	(2,351)	12,491,505	〃
租賃改良	6,654,111	752,190	(657,113)	-	6,749,188	〃
其他設備	7,798	-	(3,457)	2,351	6,692	〃
	21,609,842	\$ 2,186,197	(\$ 2,263,355)	(\$ 72,029)	21,460,655	
累計折舊						
房屋及建築	(224,574)	(\$ 20,016)	\$ -	\$ 12,613	(231,977)	〃
營業器具	(8,057,179)	(1,302,891)	1,544,366	329	(7,815,375)	〃
租賃改良	(4,077,124)	(790,323)	588,296	-	(4,279,151)	〃
其他設備	(6,746)	(317)	3,457	(329)	(3,935)	〃
	(12,365,623)	(\$ 2,113,547)	\$ 2,136,119	\$ 12,613	(12,330,438)	
累計減損	(33,625)	\$ -	\$ 22,231	\$ -	(11,394)	
帳面價值	\$ 9,210,594				\$ 9,118,823	

統一超商股份有限公司
長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率	抵押或擔保
金融機構	信用借款	\$ 1,000,000	2013/02/27~2015/02/27	0.79%	無

統一超商股份有限公司
營業收入明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門市收入	\$ 121,916,012	係銷售各種食品、罐頭、飲料、日常用品等家庭百貨之收入
其他營業收入	5,082,782	係代收業務之佣金收入等
	\$ 126,998,794	

統一超商股份有限公司
營業成本明細表

民國 102 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	\$ 4,966,007
本 期 進 貨	89,144,756
廠商進貨獎勵金	(1,538,472)
商品變質補貼款	(310,613)
推廣作業費	(731,111)
特殊陳列費	(1,458,415)
期 末 存 貨	(4,835,283)
其他	679,205
營 業 成 本	\$ 85,916,074

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
加盟店績效獎金	\$ 13,408,485
租 金 支 出	5,456,022
薪 資 支 出	3,105,878
水電瓦斯費	2,423,523
各 項 折 舊	2,072,682
其 他 費 用	5,014,083
	\$ 31,480,673

合併財務報告 暨會計師查核報告

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 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七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

統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 103 年 3 月 20 日

會計師查核報告書

(103) 財審報字第 13001625 號

統一超商股份有限公司及子公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告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告所表示之意見中有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之資產總額分別為新台幣 4,185,551 仟元及 3,699,632 仟元、2,984,829 仟元，各占合併資產總額之 5.0% 及 4.5%、4.0%，民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 11,206,926 仟元及 9,455,046 仟元，各占合併營業收入淨額之 5.6% 及 4.9%。

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，第一段所述合併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」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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

統一超商股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，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。

資誠聯合會計師事務所

蕭春駕

蕭春駕



會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79) 台財證(一)第 27815 號

中華民國 103 年 3 月 20 日

統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 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)	\$ 21,008,243	25	\$ 20,024,944	24	\$ 16,380,040	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六 (二)	7,204,752	9	6,162,576	8	7,520,591	10
1170	應收帳款淨額	六 (五) 及七	3,858,220	5	4,257,352	5	3,706,756	5
1200	其他應收款		1,224,577	2	2,408,354	3	1,905,512	3
1220	當期所得稅資產	六 (三十)	16,025	-	19,492	-	9,516	-
130X	存貨	六 (六)	10,172,436	12	10,609,550	13	10,468,975	14
1410	預付款項		1,143,866	1	1,102,887	1	905,746	1
1460	待出售非流動資產淨額	六 (十二)	1,171,130	1	-	-	-	-
1470	其他流動資產		652,367	1	560,638	1	281,678	-
11XX	流動資產合計		46,451,616	56	45,145,793	55	41,178,814	55
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六 (三)	7,386,501	9	8,036,369	10	8,152,951	11
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六 (四)	485,619	1	541,452	1	607,978	1
1550	採用權益法之投資	六 (七)	874,882	1	870,137	1	857,440	1
1600	不動產、廠房及設備	六 (九)、七及八	21,542,772	26	21,375,351	26	18,699,010	25
1760	投資性不動產淨額	六 (十)(三十二)	1,157,525	1	1,113,030	1	1,197,384	2
1780	無形資產	六 (十一)(十四)	1,205,388	1	1,395,529	2	1,044,036	1
1840	遞延所得稅資產	六 (三十)	1,053,433	1	980,775	1	696,925	1
1900	其他非流動資產	六 (十三)	3,340,232	4	2,757,748	3	2,607,248	3
15XX	非流動資產合計		37,046,352	44	37,070,391	45	33,862,972	45
1XXX	資產總計		\$ 83,497,968	100	\$ 82,216,184	100	\$ 75,041,786	100
流動負債								
2100	短期借款	六 (十五) 及八	\$ 1,976,994	2	\$ 3,037,639	4	\$ 2,759,583	4
2110	應付短期票券		305,000	-	390,000	1	240,000	-
2150	應付票據	七	1,618,369	2	1,886,516	2	1,849,532	2
2170	應付帳款		16,339,604	20	16,747,553	20	15,581,142	21
2180	應付帳款－關係人	七	2,180,425	3	2,462,514	3	2,275,898	3
2200	其他應付款	六 (十六)	19,460,674	23	20,473,055	25	17,078,789	23
2230	當期所得稅負債	六 (三十)	943,826	1	921,295	1	962,191	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六 (十二)	414,531	-	-	-	-	-
2300	其他流動負債	六 (十七)	3,897,155	5	3,333,552	4	3,032,656	4
21XX	流動負債合計		47,136,578	56	49,252,124	60	43,779,791	58
非流動負債								
2540	長期借款	六 (十八) 及八	1,826,385	2	2,138,719	3	3,795,015	5
2570	遞延所得稅負債	六 (三十)	31,293	-	20,267	-	26,467	-
2600	其他非流動負債	六 (十九)(二十)	7,005,272	9	6,653,441	8	5,540,991	8
25XX	非流動負債合計		8,862,950	11	8,812,427	11	9,362,473	13
2XXX	負債總計		55,999,528	67	58,064,551	71	53,142,264	71
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六 (二十一)						
3110	普通股股本		10,396,223	12	10,396,223	13	10,396,223	14
資本公積		六 (二十二)						
3200	資本公積		890,234	1	910,278	1	5,082	-
保留盈餘		六 (二十三)						
3310	法定盈餘公積		5,931,412	7	5,253,820	6	4,618,579	6
3320	特別盈餘公積		338,453	-	768,822	1	-	-
3350	未分配盈餘合計		5,616,291	7	3,130,539	4	4,254,617	6
其他權益		六 (二十四)						
3400	其他權益		567,263	1	377,016	-	(611,594)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		23,739,876	28	20,836,698	25	18,662,907	25
36XX	非控制權益		3,758,564	5	3,314,935	4	3,236,615	4
3XXX	權益總計		27,498,440	33	24,151,633	29	21,899,522	29
負債及權益總計			\$ 83,497,968	100	\$ 82,216,184	100	\$ 75,041,786	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

統一超商股份有限公司及子公司 合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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	102 年 度		101 年 度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十五)及七	\$ 200,610,839	100	\$ 192,602,970	100
5000	營業成本	六(二十八)	(137,188,780)	(68)	(129,388,300)	(67)
5900	營業毛利		63,422,059	32	63,214,670	33
	營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100	推銷費用		(45,111,247)	(23)	(46,570,118)	(24)
6200	管理費用		(8,114,247)	(4)	(7,876,675)	(4)
6000	營業費用合計		(53,225,494)	(27)	(54,446,793)	(28)
6900	營業利益		10,196,565	5	8,767,877	5
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	1,712,551	1	1,568,635	1
7020	其他利益及損失	六(二十七)	(586,079)	-	(1,644,173)	(1)
7050	財務成本		(119,753)	-	(115,273)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		89,512	-	29,118	-
7000	營業外收入及支出合計		1,096,231	1	(161,693)	-
7900	稅前淨利		11,292,796	6	8,606,184	5
7950	所得稅費用	六(三十)	(2,050,503)	(1)	(1,849,924)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		9,242,293	5	6,756,260	4
8200	本期淨利		\$ 9,242,293	5	\$ 6,756,260	4
	其他綜合損益(淨額)	六(二十四)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 155,668	-	(\$ 135,259)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)	40,777	-	1,118,826	1
8360	確定福利計畫精算損失		(319,772)	-	(994,558)	(1)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(三十)	50,949	-	170,428	-
8300	本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 72,378)	-	\$ 159,437	-
8500	本期綜合利益總額		\$ 9,169,915	5	\$ 6,915,697	4
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 8,036,752	4	\$ 5,915,636	3
8620	非控制權益		1,205,541	1	840,624	1
	合計		\$ 9,242,293	5	\$ 6,756,260	4
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 7,965,390	4	\$ 6,269,073	4
8720	非控制權益		1,204,525	1	646,624	-
	合計		\$ 9,169,915	5	\$ 6,915,697	4
	基本每股盈餘	六(三十一)				
9750	基本每股盈餘合計		\$ 7.73		\$ 5.69	
	稀釋每股盈餘					
9850	稀釋每股盈餘合計		\$ 7.72		\$ 5.68	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春篤、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

統一超商股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積— 取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	保留盈餘			其他權益		總計		
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘 合計	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 未實現損益			
101 年 度											
101 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 5,082	\$ 4,618,579	\$ -	\$ 4,254,617	\$ -	(\$ 611,594)	\$ 18,662,907	\$ 3,236,615	\$ 21,899,522
100 年度盈餘指撥及分派： 六(二十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	635,241	-	(635,241)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	768,822	(768,822)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(4,990,186)	-	-	(4,990,186)	-	(4,990,186)
處分子公司但未喪失控制力 六(三十四) 之影響數		-	908,348	-	-	-	-	-	908,348	-	908,348
對子公司持股變動但未喪失 控制力之權益影響數		-	(3,152)	-	-	-	-	-	(3,152)	-	(3,152)
取得子公司屬組織架構調整 之影響數		-	-	-	-	(10,292)	-	-	(10,292)	-	(10,292)
101 年度合併總損益		-	-	-	-	5,915,636	-	-	5,915,636	840,624	6,756,260
本期其他綜合損益 六(二十四)		-	-	-	-	(635,173)	(133,615)	1,122,225	353,437	(194,000)	159,437
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(568,304)	(568,304)
101 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 910,278</u>	<u>\$ 5,253,820</u>	<u>\$ 768,822</u>	<u>\$ 3,130,539</u>	<u>(\$ 133,615)</u>	<u>\$ 510,631</u>	<u>\$ 20,836,698</u>	<u>\$ 3,314,935</u>	<u>\$ 24,151,633</u>
102 年 度											
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	\$ 3,314,935	\$ 24,151,633
101 年度盈餘指撥及分派： 六(二十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	677,592	-	(677,592)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(430,369)	430,369	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(5,042,168)	-	-	(5,042,168)	-	(5,042,168)
對子公司持股變動但未喪失 控制力之權益影響數		-	(20,044)	-	-	-	-	-	(20,044)	-	(20,044)
102 年度合併總損益		-	-	-	-	8,036,752	-	-	8,036,752	1,205,541	9,242,293
本期其他綜合損益 六(二十四)		-	-	-	-	(261,609)	151,560	38,687	(71,362)	(1,016)	(72,378)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(760,896)	(760,896)
102 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 890,234</u>	<u>\$ 5,931,412</u>	<u>\$ 338,453</u>	<u>\$ 5,616,291</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 549,318</u>	<u>\$ 23,739,876</u>	<u>\$ 3,758,564</u>	<u>\$ 27,498,440</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

統一超商股份有限公司及子公司 合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	102 年度	101 年度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 11,292,796	\$ 8,606,184
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
金融資產評價損失 (利益)	六 (二)	1,225 (	651)
呆帳費用 (回升利益)	六 (五)	58,990 (	2,558)
折舊費用	六 (二十八)	4,261,661	4,310,123
各項攤提	六 (二十八)	394,267	400,773
投資性不動產折舊費用		15,792	15,327
利息費用		119,753	115,273
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(	89,512) (	29,118)
處分以成本衡量之金融資產利益	六 (二十七)	(31,817)	-
處分備供出售金融資產利益	六 (二十七)	(30,539) (	138)
處分採用權益法之投資利益	六 (二十七)	(233,437)	-
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六 (二十七)	56,549	125,966
利息收入	六 (二十六)	(134,915) (	102,931)
股利收入	六 (二十六)	(282,829) (	243,584)
以成本衡量之金融資產減損損失	六 (十四)(二十七)	19,323	20,000
備供出售之金融資產減損損失	六 (十四)(二十七)	276,834	1,234,977
無形資產減損損失	六 (十四)(二十七)	248,325	-
不動產、廠房及設備減損損失 (迴轉利益)	六 (十四)(二十七)	(25,593)	187
與營業活動相關之資產 / 負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
公平價值變動列入損益之金融資產	(	1,043,401)	1,358,666
應收帳款		340,142 (	548,038)
其他應收款		862,024 (	502,887)
存貨	(	4,963) (	140,575)
預付款項	(	40,979) (	197,141)
其他流動資產	(	318,265) (	518,856)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	268,147)	36,984
應付帳款	(	502,609)	1,353,027
其他應付款		202,896	3,314,505
預收款項	(	63,577) (	83,331)
應計退休金負債	(	95,282)	147,226
其他非流動負債	(	99,903)	13,507
營運產生之現金流入		14,884,809	18,682,917
收取之利息		134,213	102,976
支付之所得稅	(	2,074,371) (	1,906,695)
支付之利息	(	73,699) (	88,328)
收取之現金股利		303,510	260,024
營業活動之淨現金流入		13,174,462	17,050,894

統一超商股份有限公司及子公司
合併現金流量表民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	102 年度	101 年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
採用權益法之投資減資退回股款		\$ 21,849	\$ 86,000
以成本衡量之金融資產退回股款		34,376	43,950
處分備供出售金融資產價款		444,165	402
購置不動產、廠房及設備付現款	六 (三十三)	(5,228,040)	(7,037,863)
購置無形資產	六 (十一)	(266,393)	(507,852)
出售不動產、廠房及設備價款		133,374	190,065
轉列待出售非流動資產之現金	六 (十二)	(198,233)	-
取得採用權益法之投資		-	(86,020)
處分採用權益法投資價款		275,231	981,044
備供出售金融資產清算股利		184	167
處分以成本衡量之金融資產價款		35,508	-
存出保證金 (增加) 減少		(89,948)	(59,131)
其他資產 - 其他增加		(492,536)	(91,369)
投資活動之淨現金流出		(5,330,463)	(6,480,607)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款 (減少) 增加		(1,060,645)	278,056
應付短期票券 (減少) 增加		(85,000)	150,000
舉借長期借款		5,719,314	11,192,242
償還長期借款		(5,891,784)	(12,823,733)
長期應付票據及款項		(139,864)	(24,805)
存入保證金增加		249,799	188,962
非控制權益變動		(761,912)	(762,304)
發放現金股利	六 (二十三)	(5,042,168)	(4,990,186)
籌資活動之淨現金流出		(7,012,260)	(6,791,768)
外幣財務報表匯率影響數		151,560	(133,615)
本期現金及約當現金增加數		983,299	3,644,904
期初現金及約當現金餘額		20,024,944	16,380,040
期末現金及約當現金餘額		\$ 21,008,243	\$ 20,024,944

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國 103 年 3 月 20 日查核報告。

統一超商股份有限公司及子公司
合併財務報告附註民國 102 年及 101 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。本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為從事連鎖便利商店之投資與經營、食品罐頭及書籍報紙雜誌等家庭百貨之零售與買賣暨前項有關產品之進出口代理經銷與買賣等。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 103 年 3 月 20 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
本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(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

國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

1. 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用（惟國際會計準則理事會於民國 102 年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用）。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
2. 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本集團金融工具之會計處理。
3. 本集團尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本集團持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本集團於民國 102 年度認列屬權益工具之損益 \$40,777 於其他綜合損益項下。

(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

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發布之生效日
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（修正國際財務報導準則第 1 號）	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當（不一致），則可反映於「當期損益」。（該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估）。	民國 102 年 11 月 19 日 （非強制）
揭露 - 金融資產之移轉（修正國際財務報導準則第 7 號）	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB 發布之生效日
遞延所得稅：標的資產之回收（修正國際會計準則第 12 號）	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」（2011 年修正）	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至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
國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」（2011 年修正）	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。	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」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號「員工給付」（2011 年修正）	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債（資產）計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日
其他綜合損益項目之表達（修正國際會計準則第 1 號）	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 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」	符合特定條件之剝除活動成本應認為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
揭露 - 金融資產及金融負債之互抵（修正國際財務報導準則第 7 號）	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除（修正國際財務報導準則第 1 號）	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國 100 年 7 月 1 日
金融資產及金融負債之互抵（修正國際會計準則第 32 號）	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」之相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
政府貸款（修正國際財務報導準則第 1 號）	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認為政府補助。	民國 102 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引（修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號）	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1 日
投資個體（修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號）	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
非金融資產之可回收金額之揭露（修正國際會計準則第 36 號）	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續（修正國際會計準則第 39 號）	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國 102 年 11 月 19 日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理（修正國際會計準則第 19 號）	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國 103 年 7 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日

本集團現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

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

1. 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）編製之首份合併財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日（本集團轉換至國際財務報導準則日）資產負債表（以下稱「初始資產負債表」）時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則
 - (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
 - (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
 - (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
 - (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
 - (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
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 102 年 12 月 31 日	民國 101 年 12 月 31 日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司（統一超商 BVI）	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
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	

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

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 102 年 12 月 31 日	民國 101 年 12 月 31 日	
本公司	統一生活事業股份有限公司 (統一生活)	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司 (仁暉投資)	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司 (首阜企管)	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司 (統一蘭陽藝文)	藝文展覽業	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司 (酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司 (原名統一時尚事業股份有限公司)	人身及財產保險	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司 (二十一世紀)	連鎖餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司 (統一佳佳)	運動休閒業	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司 (統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司 (愛金卡)	電子票證	100.00	-	(1)
本公司	統一武藏野股份有限公司 (統一武藏野)	食品製造業	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司 (安源資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司 (統一資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司 (統一上都)	餐飲業	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司 (統一精工)	加油站及電梯安裝工程業	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司 (統一藥品)	藥品批發及零售	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司 (統一客樂得)	接受事業機關委託收費	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司 (統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司 (統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	
本公司	寵物達人股份有限公司 (寵物達人)	寵物美容	-	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司 (統昶行銷)	冷凍食品等低溫物流	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司 (金財通)	企業資訊管理顧問服務	58.33	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司 (樂清服務)	清潔用品零售販賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲業	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司 (博客來)	網路書店	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司 (無印良品)	百貨用品零售販賣	51.00	51.00	
本公司	捷盟行銷股份有限公司 (捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	(2)
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股公司 (統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商 BVI	統一超商香港控股公司 (統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商 BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	51.00	51.00	
統一超商 BVI	Presiclerc Limited (統杰中國)	專業投資公司	98.13	98.12	(3)
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖 (深圳) 有限公司 (深圳統一康是美)	藥妝日用百貨買賣	65.00	65.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司 (捷盛運輸)	汽車貨運	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司 (高見文化行銷)	雜誌、圖書出版業	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司 (統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司 (伸鴻)	食品常溫物流配送	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司 (捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國 (英屬維爾京群島) 控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
博客來	博客來 (英屬維爾京群島) 有限公司 (博客來 BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	
博客來 BVI	北京博客來諮詢有限公司 (北京博客來)	網路書店	100.00	100.00	

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

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 102 年 12 月 31 日	民國 101 年 12 月 31 日	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及保養等	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他汽車服務業等	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
統一藥品香港控股有限公司	統一(上海)保健品商貿有限公司	買賣業	100.00	100.00	
深圳統一康是美	深圳市康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經營	51.56	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司(上海統一超商)	連鎖便利店經營	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司(上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司(武漢統一聖娜多)	麵包零售販賣	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司(原統一午茶開曼控股有限公司)	專業投資公司	100.00	51.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司(上海酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一上都(上海)餐飲管理有限公司(上海上都)	餐飲業	81.00	81.00	
統一超商香港控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司(上海樂豪)	餐飲業	51.00	51.00	
統一餐飲開曼	上海統超餐飲管理有限公司(原統一午茶風光(上海)餐飲有限公司)	餐飲業	100.00	100.00	
統杰中國	統杰法寶(北京)超市有限公司(統杰北京)	零售量販超市	90.80	87.85	

(1) 民國 102 年度新投資設立之公司。

(2) 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。

(3) 本公司之子公司－統一超商 BVI 於民國 101 年度以現金取得統杰中國 48.93% 股權後對其持股比例為 97.86%，故自取得控制力之日起編入本合併報表。嗣後該公司辦理現金增資，增資後本公司對其持股比例為 98.13%。

(4) 除上述說明外，本集團民國 101 年 1 月 1 日列入合併財務報告之子公司與上表相同。

3. 列入合併財務報告之聯合控制個體

投資公司名稱	合資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 102 年 12 月 31 日	民國 101 年 12 月 31 日	
本公司	統一多拿滋股份有限公司(統一多拿滋)	麵包零售販賣	50.00	50.00	
本公司	統一星巴克股份有限公司(統一星巴克)	咖啡連鎖	30.00	30.00	
統一超商香港控股公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司(上海統一多拿滋)	麵包零售販賣	50.00	50.00	
統一超商香港控股公司	統一咖啡開曼控股有限公司(統一咖啡開曼)	專業投資公司	30.00	30.00	
統一咖啡開曼	上海統一星巴克咖啡有限公司(上海統一星巴克)	咖啡連鎖	100.00	100.00	
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	

民國 101 年 1 月 1 日列為合資投資公司聯合控制個體者與上表相同。

4. 未列入合併財務報告之子公司：無。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

(四) 外幣換算

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 備供出售金融資產

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

(九) 放款及應收款

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

(十) 金融資產減損

- 1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- 2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售金融資產

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

(十一) 租賃

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資 / 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益之利益或損失而與該關聯企業有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 合資－聯合控制個體

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

(十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50 年
運輸設備	5 年
營業器具	1 年～ 6 年
租賃改良	5 年～ 14 年。

(十六) 投資性不動產

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

(十七) 無形資產

1. 商標及特許權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ～ 6 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 非金融資產減損

1. 本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。

(十九) 負債準備

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

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認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為資產。

(2) 確定福利計劃

- 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

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

(二十一) 所得稅

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

(二十二) 收入認列

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

(二十三) 營運部門

本公司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。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

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

(二)重要會計估計及假設

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

1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

2. 商譽減損評估

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

3. 採用權益法之投資減損評估

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

4. 遞延所得稅資產之可實現性

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

5. 存貨之評價

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

6. 應計退休金負債之計算

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

7. 金融資產－無活絡市場之未上市（櫃）公司股票公允價值衡量

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

六、重要會計科目之說明

（一）現金及約當現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,093,083	\$ 3,335,478	\$ 2,181,901
支票存款及活期存款	8,580,222	9,281,301	6,628,896
約當現金			
定期存款	5,025,922	2,867,514	2,607,589
短期票券	6,309,016	4,540,651	4,961,654
	<u>\$ 21,008,243</u>	<u>\$ 20,024,944</u>	<u>\$ 16,380,040</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產」項下，請詳附註八。

（二）透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
持有供交易之金融資產			
- 開放型基金	\$ 7,203,551	\$ 6,160,150	\$ 7,518,816
評價調整	1,201	2,426	1,775
	<u>\$ 7,204,752</u>	<u>\$ 6,162,576</u>	<u>\$ 7,520,591</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 102 年及 101 年度認列之淨收益分別為 \$49,516 及 \$54,306。

（三）備供出售金融資產－非流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 1,620,499	\$ 1,620,499
非上市櫃公司股票	9,405,543	9,405,727	9,406,158
小計	9,671,149	11,026,226	11,026,657
加（減）：評價調整	534,429	493,652	(625,174)
累計減損	(2,819,077)	(3,483,509)	(2,248,532)
	<u>\$ 7,386,501</u>	<u>\$ 8,036,369</u>	<u>\$ 8,152,951</u>

1. 本集團於民國 102 年及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$40,777 及 \$1,118,826。
2. 本集團民國 102 年及 101 年認列前揭資產之減損損失請詳附註六、（十四）。

（四）以成本衡量之金融資產－非流動

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
非上市櫃公司股票	\$ 712,882	\$ 749,392	\$ 795,918
減：累計減損	(227,263)	(207,940)	(187,940)
	<u>\$ 485,619</u>	<u>\$ 541,452</u>	<u>\$ 607,978</u>

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 102 年及 101 年度認列前揭資產之減損損失請詳附註六、（十四）。

(五) 應收帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 4,040,604	\$ 4,399,706	\$ 3,819,483
減：備抵銷售退回及折讓	(80,000)	(98,960)	(66,775)
備抵呆帳	(102,384)	(43,394)	(45,952)
	\$ 3,858,220	\$ 4,257,352	\$ 3,706,756

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

本集團之應收帳款於前揭各資產負債表日最大信用風險之暴險金額為應收帳款減除備抵呆帳後之帳面金額。

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
90 天以內	\$ 59,548	\$ 70,290	\$ 59,785
91-180 天	4,192	13,726	10,205
181-365 天	7,727	4,415	2,413
一年以上	2,740	7,549	3,190
	\$ 74,207	\$ 95,980	\$ 75,593

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$102,384、\$43,394 及 \$45,952。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	102 年	101 年
1 月 1 日	\$ 43,394	\$ 45,952
本期迴轉減損損失	(3,531)	(10,978)
本期提列減損損失	62,521	8,420
12 月 31 日	\$ 102,384	\$ 43,394

(六) 存貨

	102 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 203,037	\$ -	\$ 203,037
商品及製成品	10,048,013	(78,614)	9,969,399
合計	\$ 10,251,050	(\$ 78,614)	\$ 10,172,436

	101 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 131,514	\$ -	\$ 131,514
商品及製成品	10,640,883	(162,847)	10,478,036
合計	\$ 10,772,397	(\$ 162,847)	\$ 10,609,550

	101 年 1 月 1 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 147,380	\$ -	\$ 147,380
商品及製成品	10,432,905	(111,310)	10,321,595
合計	\$ 10,580,285	(\$ 111,310)	\$ 10,468,975

本集團民國 102 年及 101 年度認為費損之存貨成本分別為 \$137,188,780 及 \$129,388,300，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 (84,233) 及 \$51,537。

(七) 採用權益法之投資

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
統一開發股份有限公司	\$ 821,838	\$ 781,603	\$ 713,376
統一生機開發股份有限公司等	53,044	88,534	144,064
	<u>\$ 874,882</u>	<u>\$ 870,137</u>	<u>\$ 857,440</u>

本集團對關聯企業之持股比例在 15%~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：

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
101 年 12 月 31 日		101 年度	
資產	負債	收入	損益
\$ 12,487,245	\$ 8,223,239	\$ 2,173,658	\$ 21,744
101 年 1 月 1 日			
資產	負債		
\$ 13,055,564	\$ 9,227,859		

(八) 合資

1. 合資投資標的及權益比例詳附註四 (三) 3.。

2. 本集團持有合資之資產及負債及經營結果所享之份額如下，並合併於資產負債表及損益表中：

資產及負債	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
資產：			
長期資產	\$ 1,337,488	\$ 886,460	\$ 673,433
流動資產	1,485,024	1,175,870	883,706
	<u>2,822,512</u>	<u>2,062,330</u>	<u>1,557,139</u>
負債：			
長期負債	128,736 (	85,644) (	12,424)
流動負債	1,455,595 (	1,000,373) (	670,666)
	<u>1,584,331 (</u>	<u>1,086,017) (</u>	<u>683,090)</u>
淨資產	<u>\$ 4,406,843</u>	<u>\$ 976,313</u>	<u>\$ 874,049</u>
經營結果	102 年度	101 年度	
收益	\$ 6,091,986	\$ 4,708,207	
費損	(5,370,499)	(4,191,486)	
稅後淨利	<u>\$ 721,487</u>	<u>\$ 516,721</u>	

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

(九)不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>102 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 2,074,862	\$ 3,805,796	\$ 4,123,236	\$ 18,686,207	\$ 11,179,710	\$ 5,135,371	\$ 45,005,182
累計折舊及減損	-	(1,151,704)	(2,388,884)	(11,540,973)	(6,159,761)	(2,388,509)	(23,629,831)
	<u>\$ 2,074,862</u>	<u>\$ 2,654,092</u>	<u>\$ 1,734,352</u>	<u>\$ 7,145,234</u>	<u>\$ 5,019,949</u>	<u>\$ 2,746,862</u>	<u>\$ 21,375,351</u>
<u>102 年</u>							
1 月 1 日	\$ 2,074,862	\$ 2,654,092	\$ 1,734,352	\$ 7,145,234	\$ 5,019,949	\$ 2,746,862	\$ 21,375,351
增添	-	110,417	574,164	2,058,250	1,014,114	1,308,419	5,065,364
處分	-	(10,421)	(47,138)	(261,232)	(339,166)	(14,823)	(672,780)
移轉	(37,550)	604,175	197,352	182,979	176,931	(1,142,932)	(19,045)
折舊費用	-	(245,836)	(438,156)	(2,012,339)	(1,025,718)	(539,612)	(4,261,661)
減損損失及迴轉	-	-	-	24,837	3,331	(2,575)	25,593
淨兌換差額	(1,639)	943	(1,133)	45,154	15,225	(28,600)	29,950
12 月 31 日	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,113,370</u>	<u>\$ 2,019,441</u>	<u>\$ 7,182,883</u>	<u>\$ 4,864,666</u>	<u>\$ 2,326,739</u>	<u>\$ 21,542,772</u>
<u>102 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,383,422	\$ 4,634,513	\$ 18,821,470	\$ 11,309,916	\$ 5,132,183	\$ 46,317,177
累計折舊及減損	-	(1,270,052)	(2,615,072)	(11,638,587)	(6,445,250)	(2,805,444)	(24,774,405)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,113,370</u>	<u>\$ 2,019,441</u>	<u>\$ 7,182,883</u>	<u>\$ 4,864,666</u>	<u>\$ 2,326,739</u>	<u>\$ 21,542,772</u>
<u>101 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 2,151,728	\$ 2,948,443	\$ 3,543,743	\$ 18,178,858	\$ 10,894,093	\$ 4,601,974	\$ 42,318,839
累計折舊及減損	-	(936,592)	(2,182,387)	(12,317,219)	(6,057,272)	(2,126,359)	(23,619,829)
	<u>\$ 2,151,728</u>	<u>\$ 2,011,851</u>	<u>\$ 1,361,356</u>	<u>\$ 5,861,639</u>	<u>\$ 4,836,821</u>	<u>\$ 2,475,615</u>	<u>\$ 18,699,010</u>
<u>101 年</u>							
1 月 1 日	\$ 2,151,728	\$ 2,011,851	\$ 1,361,356	\$ 5,861,639	\$ 4,836,821	\$ 2,475,615	\$ 18,699,010
增添	-	147,288	506,430	3,086,542	1,540,304	2,863,173	8,143,737
處分	-	(2,609)	(40,631)	(520,620)	(188,267)	(143,850)	(895,977)
移轉	(77,622)	642,654	265,938	730,227	101,927	(1,927,726)	(264,602)
折舊費用	-	(144,804)	(359,319)	(1,992,843)	(1,281,498)	(531,659)	(4,310,123)
減損損失	-	-	-	(187)	-	-	(187)
淨兌換差額	756	(288)	578	(19,524)	10,662	11,309	3,493
12 月 31 日	<u>\$ 2,074,862</u>	<u>\$ 2,654,092</u>	<u>\$ 1,734,352</u>	<u>\$ 7,145,234</u>	<u>\$ 5,019,949</u>	<u>\$ 2,746,862</u>	<u>\$ 21,375,351</u>
<u>101 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 2,074,862	\$ 3,805,796	\$ 4,123,236	\$ 18,686,207	\$ 11,179,710	\$ 5,135,371	\$ 45,005,182
累計折舊及減損	-	(1,151,704)	(2,388,884)	(11,540,973)	(6,159,761)	(2,388,509)	(23,629,831)
	<u>\$ 2,074,862</u>	<u>\$ 2,654,092</u>	<u>\$ 1,734,352</u>	<u>\$ 7,145,234</u>	<u>\$ 5,019,949</u>	<u>\$ 2,746,862</u>	<u>\$ 21,375,351</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
102 年度			
1 月 1 日	\$ 860,732	\$ 252,298	\$ 1,113,030
重分類	37,550	22,737	60,287
折舊費用	-	(15,792)	(15,792)
12 月 31 日	\$ 898,282	\$ 259,243	\$ 1,157,525
101 年度			
1 月 1 日	\$ 954,815	\$ 242,569	\$ 1,197,384
增添	-	1,969	1,969
重分類	(94,083)	23,087	(70,996)
折舊費用	-	(15,327)	(15,327)
12 月 31 日	\$ 860,732	\$ 252,298	\$ 1,113,030

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	102 年度	101 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 57,442	\$ 54,049
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 26,389	\$ 24,136

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之公允價值為 \$1,562,843~\$2,026,269，係依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 2.4%。

(十一) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
102 年				
1 月 1 日	\$ 533,785	\$ 781,151	\$ 80,593	\$ 1,395,529
增添－源自單獨取得	260,789	-	5,604	266,393
處分	(6,184)	-	-	(6,184)
減損損失	(7,868)	(240,457)	-	(248,325)
攤銷費用	(142,371)	-	(19,176)	(161,547)
本期移轉	-	(52,472)	-	(52,472)
淨兌換差額	2,500	6,745	2,749	11,994
12 月 31 日	\$ 640,651	\$ 494,967	\$ 69,770	\$ 1,205,388
101 年				
1 月 1 日	\$ 370,400	\$ 588,472	\$ 85,164	\$ 1,044,036
增添－源自單獨取得	306,815	186,667	14,370	507,852
處分	-	-	(483)	(483)
攤銷費用	(142,261)	-	(18,133)	(160,394)
淨兌換差額	(1,169)	6,012	(325)	4,518
12 月 31 日	\$ 533,785	\$ 781,151	\$ 80,593	\$ 1,395,529

1. 本集團民國 102 年及 101 年度認列前揭資產之減損損失請詳附註六、(十四)。

2. 本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

(十二) 待出售非流動資產

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

1. 待出售處分群組之資產：

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

2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

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

(十三) 其他非流動資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
存出保證金	\$ 2,196,702	\$ 2,106,754	\$ 2,047,623
遞延費用	925,348	529,619	417,352
長期預付租金	62,196	68,185	76,341
其他	155,986	53,190	65,932
	\$ 3,340,232	\$ 2,757,748	\$ 2,607,248

(十四) 減損損失

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，民國 102 年及 101 年度認列之減損損失明細如下：

	102 年度		101 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
減損損失				
備供出售金融資產	\$ 276,834	\$ -	\$ 1,234,977	\$ -
以成本衡量之金融資產	19,323	-	20,000	-
無形資產 - 商譽	240,457	-	-	-
- 電腦軟體	7,868	-	-	-
不動產、廠房及設備	(25,593)	-	187	-
	\$ 518,889	\$ -	\$ 1,255,164	\$ -

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

(十五) 短期借款

借款性質	102 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,976,994	1.09% ~ 7.5%	無
	<u>\$ 1,976,994</u>		
借款性質	101 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 2,193,639	1% ~ 6.44%	無
擔保借款	844,000	1.1% ~ 1.25%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 3,037,639</u>		
借款性質	101 年 1 月 1 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,588,630	0.97% ~ 7.625%	無
擔保借款	1,170,953	0.96% ~ 1.455%	不動產、廠房及設備
	<u>\$ 2,759,583</u>		

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

(十六) 其他應付款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
門市代收款項	\$ 8,223,020	\$ 9,159,688	\$ 6,789,515
應付薪資及獎金	3,628,894	3,081,719	3,309,173
應付購置不動產、廠房及設備價款	1,063,715	1,480,983	1,145,204
應付加盟店績效獎金	608,066	500,502	488,576
應付員工紅利及董監酬勞	483,637	665,824	546,689
應付勞健保費	264,129	231,899	182,458
代收集貨款	1,072,447	824,271	706,416
應付租金	787,187	904,298	727,673
其他	3,329,579	3,623,871	3,183,085
	<u>\$ 19,460,674</u>	<u>\$ 20,473,055</u>	<u>\$ 17,078,789</u>

(十七) 其他流動負債

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預收禮券款	\$ 1,025,008	\$ 1,006,135	\$ 1,062,438
預收會員加值款	694,838	654,944	577,491
預收 ICASH 卡加值款	685,192	640,120	715,081
預收商品卡款	305,196	185,260	207,198
預收加盟權利金	208,922	157,883	88,012
一年或一營業週期內到期長期負債	371,682	186,736	161,930
其他	606,317	502,474	220,506
	<u>\$ 3,897,155</u>	<u>\$ 3,333,552</u>	<u>\$ 3,032,656</u>

(十八) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	102 年 12 月 31 日
銀行借款			
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)
			\$ 1,826,385
借款性質	利率區間	擔保品	101 年 12 月 31 日
銀行借款			
信用借款	0.92%~1.981%		\$ 1,950,000
擔保借款	2.355% ~ 2.87%	不動產、廠房及設備	273,729
小計			2,223,729
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(85,010)
			\$ 2,138,719
借款性質	利率區間	擔保品	102 年 1 月 1 日
銀行借款			
信用借款	0.67% ~ 1%		\$ 3,400,000
擔保借款	2.355% ~ 2.525%	不動產、廠房及設備	132,912
其他借款			
其他長期借款			300,000
小計			3,832,912
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(37,897)
合計			\$ 3,795,015

1. 其他長期借款係台灣中油股份有限公司依合約無息貸與子公司一統一精工之週轉金，業已於民國 101 年 4 月全數歸還。
2. 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。
3. 本集團於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未動用之長期借款額度分別為 \$10,629,928、\$15,245,797 及 \$14,288,847。

(十九) 其他非流動負債

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利退休計畫負債	\$ 3,609,895	\$ 3,374,895	\$ 2,464,914
存入保證金	2,604,542	2,354,743	2,165,781
應付除役負債	402,235	365,346	303,343
長期應付分期票據	79,767	124,849	163,759
其他	308,833	433,608	443,194
	\$ 7,005,272	\$ 6,653,441	\$ 5,540,991

(二十) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~9% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
已提撥確定福利義務現值	\$ 5,866,064	\$ 5,456,508
計畫資產公允價值	(2,249,194)	(2,071,455)
	3,616,870	3,385,053
未認列前期服務成本	(6,975)	(10,158)
認列於資產負債表之淨負債	\$ 3,609,895	\$ 3,374,895

(2) 確定福利義務現值之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日確定福利義務現值	\$ 5,456,508	\$ 4,275,155
當期服務成本	75,712	181,400
利息成本	84,138	74,815
員工之提撥金	(948)	-
精算損益	324,060	995,148
支付之福利	(75,633)	(70,010)
前期服務成本	5,153	-
清償	(2,926)	-
12 月 31 日確定福利義務現值	\$ 5,866,064	\$ 5,456,508

(3) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 2,071,455	\$ 1,847,921
計畫資產預期報酬	46,264	47,047
精算損益	(4,288)	(590)
雇主之提撥金	197,751	233,452
支付之福利	(59,732)	(56,375)
清償	(2,256)	-
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 2,249,194	\$ 2,071,455

(4) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ 75,712	\$ 181,400
利息成本	84,138	74,815
計畫資產預期報酬	(46,264)	(47,047)
前期服務成本	6,185	-
縮減或清償損益	(185)	1,978
當期退休金成本	\$ 119,586	\$ 211,146

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：

	102 年度	101 年度
營業費用	\$ 119,586	\$ 211,146

(5) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102 年度	101 年度
本期認列	\$ 319,772	\$ 994,558
累積金額	\$ 1,314,330	\$ 994,558

(6) 本公司及國內子公司之確定福利退休計劃資產，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 102 年及 101 年 12 月 31 日構成總計劃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。

(7) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102 年度	101 年度	100 年度
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%	4.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.50%	1.75%

對於未來死亡率之假設系按照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

(8) 經驗調整之歷史資訊如下：

	102 年度	101 年度
確定福利義務現值	\$ 5,866,064	\$ 5,456,508
計畫資產公允價值	(2,249,194)	(2,071,455)
計畫剩餘(短絀)	\$ 3,616,870	\$ 3,385,053
計畫負債之經驗調整	(\$ 339,914)	(\$ 828,671)
計畫資產之經驗調整	(\$ 4,288)	(\$ 590)

(9) 本集團於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$175,830。

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 102 年及 101 年度，其提撥比率為 11~22%。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 102 年及 101 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$931,467 及 \$727,322。

(二十一) 股本

民國 102 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。

(二十二) 資本公積

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

(二十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中董監事酬勞為本期可分配數之 2%，員工紅利不得少於本期可分配數之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 102 年及 101 年度員工紅利估列金額分別為 \$323,587 及 \$391,722，董監酬勞估列金額分別為 \$107,862 及 \$130,574，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 101 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 101 年度財務報告認列之員工紅利 \$392,448 及董監酬勞 \$130,816 之差異 \$968 已調整民國 102 年度之損益。
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 102 年 6 月 17 日及 101 年 6 月 21 日經股東常會決議之民國 101 年及 100 年盈餘分派案如下：

	101 年度		100 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 677,592		\$ 635,241	
現金股利	5,042,168	\$ 4.85	4,990,186	\$ 4.80
員工現金紅利	391,722		296,901	
董監事酬勞	130,574		98,967	

6. 本公司於民國 103 年 3 月 20 日經董事會提議之民國 102 年度盈餘分派案如下：

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

(二十四) 其他權益項目

	102 年		
	備供出售金融資產未實現評價損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1 月 1 日	\$ 510,631	(\$ 133,615)	\$ 377,016
評價調整 - 本公司	40,777	-	40,777
評價調整之稅額	(2,090)	-	(2,090)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	151,560	151,560
12 月 31 日	\$ 549,318	\$ 17,945	\$ 567,263

	101 年		
	備供出售金融資產未實現評價損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1 月 1 日	(\$ 611,594)	\$ -	(\$ 611,594)
評價調整 - 本公司	809,276	-	809,276
評價調整 - 子公司	309,550	-	309,550
評價調整之稅額	3,399	-	3,399
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(133,615)	(133,615)
12 月 31 日	\$ 510,631	(\$ 133,615)	\$ 377,016

(二十五) 營業收入

	102 年度	101 年度
銷貨收入	\$ 194,204,329	\$ 186,222,942
其他營業收入	6,406,510	6,380,028
合計	\$ 200,610,839	\$ 192,602,970

(二十六) 其他收入

	102 年度	101 年度
股利收入	\$ 282,829	\$ 243,584
租金收入	211,621	219,081
利息收入	134,915	102,931
補助收入	500,160	472,269
其他收入	583,026	530,770
合計	\$ 1,712,551	\$ 1,568,635

(二十七) 其他收益及損失

	102 年度	101 年度
處分投資損益	\$ 346,534	\$ 53,793
處分不動產、廠房及設備損益	(56,549)	(125,966)
減損損失	(518,889)	(1,255,164)
其他損益	(357,175)	(316,836)
合計	(\$ 586,079)	(\$ 1,644,173)

(二十八) 費用性質之額外資訊

	102 年度	101 年度
已出售存貨成本	\$ 126,574,420	\$ 120,080,586
員工福利費用	18,343,014	18,613,267
營業租賃租金	9,844,318	10,020,816
折舊、攤銷	4,655,928	4,710,896
加盟店績效獎金	13,497,831	12,917,757
水電瓦斯費	3,860,005	3,761,880
其他成本及費用	13,638,758	13,729,891
營業成本及營業費用	\$ 190,414,274	\$ 183,835,093

(二十九) 員工福利費用

	102 年度	101 年度
薪資費用	\$ 15,207,433	\$ 15,569,387
勞健保費用	1,375,673	1,326,672
退休金費用	1,051,053	938,468
其他用人費用	708,855	778,740
	<u>\$ 18,343,014</u>	<u>\$ 18,613,267</u>

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	102 年度	101 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,086,087	\$ 1,966,064
以前年度所得稅高低估	(24,901)	3,482
當期所得稅總額	2,061,186	1,969,546
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(10,683)	(119,622)
所得稅費用	<u>\$ 2,050,503</u>	<u>\$ 1,849,924</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102 年度	101 年度
備供出售金融資產公允價值變動	(\$ 2,090)	\$ 3,399
確定福利義務之精算損益	53,039	167,029
	<u>\$ 50,949</u>	<u>\$ 170,428</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	102 年度	101 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 2,648,927	\$ 2,005,855
按法令規定不得認列項目影響數	(411,859)	(181,164)
國內子公司減資彌補虧損	(242,701)	-
減資損失稅額影響數	64,860	172,200
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	150,277	494
以前年度所得稅(高)低估	(24,901)	3,482
投資抵減所得稅影響數	(30,798)	(156,000)
虧損扣抵之所得稅影響數	(103,302)	5,057
所得稅費用	<u>\$ 2,050,503</u>	<u>\$ 1,849,924</u>

本集團民國 102 年及 101 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. 本公司依廢止前促進產業升級條例所產生之投資抵減明細列示如下：

年度	抵減項目	可抵減總額	本期抵減	尚未抵減餘額	最後抵減年限
102	投資貧瘠地區	\$ 30,798	(\$ 30,798)	\$ -	-
101	重大公共建設	\$ 156,000	(\$ 156,000)	\$ -	-

4. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	102 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	\$ 27,849	\$ 1,914	\$ -	\$ 29,763
未實現銷貨折讓	39,366	(25,766)	\$ -	13,600
存貨跌價損失	32,277	(6,028)	-	26,249
未實現費用	295,154	(48,657)	-	246,497
金融商品未實現損益	(5,518)	-	(2,090)	(7,608)
退休金財稅差異	75,627	2,304	-	77,931
確定福利計畫精算損益	491,273	-	53,039	544,312
虧損扣抵	10,779	103,302	-	114,081
其他	13,968	(5,360)	-	8,608
小計	\$ 980,775	\$ 21,709	\$ 50,949	\$ 1,053,433
<u>遞延所得稅負債</u>				
金融商品未實現利益	(20,267)	(11,026)	-	(31,293)
小計	(20,267)	(11,026)	-	(31,293)
合計	\$ 960,508	\$ 10,683	\$ 50,949	\$ 1,022,140

	101 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	\$ 25,772	\$ 2,077	\$ -	\$ 27,849
未實現銷貨折讓	29,823	9,543	-	39,366
存貨跌價損失	24,202	8,075	-	32,277
未實現費用	248,083	47,071	-	295,154
金融商品未實現損益	(8,917)	-	3,399	(5,518)
退休金財稅差異	21,383	54,244	-	75,627
確定福利計畫精算損益	324,244	-	167,029	491,273
虧損扣抵	15,836	(5,057)	-	10,779
其他	16,499	(2,531)	-	13,968
小計	\$ 696,925	\$ 113,422	\$ 170,428	\$ 980,775
<u>遞延所得稅負債</u>				
金融商品未實現利益	(26,467)	6,200	-	(20,267)
小計	(26,467)	6,200	-	(20,267)
合計	\$ 670,458	\$ 119,622	\$ 170,428	\$ 960,508

5. 本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

102 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~102	\$ 4,541,804	\$ 4,541,804	\$ 3,870,739	102~112

101 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~101	\$ 3,190,772	\$ 3,190,772	\$ 3,127,366	102~111

101 年 1 月 1 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~100	\$ 3,150,202	\$ 3,150,202	\$ 3,057,049	102~110

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
可減除暫時性差異	\$ 36,550	\$ 18,137	\$ 24,514

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

8. 未分配盈餘相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86 年度以前	\$ 26,823	\$ 26,823	\$ 26,823
87 年度以後	5,589,468	3,103,716	4,227,794
	\$ 5,616,291	\$ 3,130,539	\$ 4,254,617

9. 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,009,884、\$683,539 及 \$551,501，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 18.07%。

(三十一) 每股盈餘

	102 年度		
	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	\$ 8,036,752	1,039,622	\$ 7.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,036,752	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	1,605	
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	\$ 8,036,752	1,041,227	\$ 7.72
	101 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 5,915,636	1,039,622	\$ 5.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 5,915,636	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	2,604	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 5,915,636	1,042,226	\$ 5.68

(三十二) 營業租賃

出租人

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

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過 1 年	\$ 57,171	\$ 52,220	\$ 64,896
超過 1 年但不超過 5 年	193,346	224,977	194,850
超過 5 年	151,621	181,945	212,269
	\$ 402,138	\$ 459,142	\$ 472,015

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。民國 102 及 101 年度分別認列 \$9,171,563 及 \$9,314,700 之租金費用及 \$672,755 及 \$706,116 之或有租金為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過 1 年	\$ 8,064,025	\$ 7,776,438	\$ 7,327,685
超過 1 年但不超過 5 年	27,414,007	25,914,549	26,743,119
超過 5 年	13,668,851	8,756,157	7,754,643
	<u>\$ 49,146,883</u>	<u>\$ 42,447,144</u>	<u>\$ 41,825,447</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。民國 102 及 101 年度分別認列 \$312,899 及 \$284,970 之轉租收入及 \$1,096,458 及 \$1,288,924 之或有租金為當期損益。依據民國 102 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$775,603 預計將於民國 103 ~ 112 年收取。

(三十三) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	102 年度	101 年度
購置固定資產	\$ 4,810,772	\$ 7,373,642
加：期初應付設備款	1,480,983	1,145,204
減：期末應付設備款	(1,063,715)	(1,480,983)
本期支付現金	<u>\$ 5,228,040</u>	<u>\$ 7,037,863</u>

(三十四) 與非控制權益之交易 (未導致喪失控制)處分子公司權益

本集團於民國 101 年度出售 Philippine Seven Corp. 部份股權但仍未喪失控制力，茲列示本項交易對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	101 年度
自非控制權益收取之對價	\$ 981,044
處分非控制權益之帳面金額	(72,696)
資本公積 - 處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 908,348</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. 銷貨

	102 年度		101 年度	
商品銷售				
最終母公司	\$	504,339	\$	76,719
關聯企業		46,766		7,461
兄弟公司		285,259		370,218
其他關係人		53,014		347,128
勞務銷售				
最終母公司		19,862		18,686
關聯企業		18,481		22,906
兄弟公司		12,373		12,159
其他關係人		4,895		1,142
總計	\$	944,989	\$	856,419

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

	102 年度		101 年度	
最終母公司	\$	13,888,410	\$	13,714,277
關聯企業		78,158		331,504
兄弟公司		4,342,827		4,423,422
其他關係人		935,999		1,237,144
總計	\$	19,245,394	\$	19,706,347

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. 應收帳款

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
最終母公司	\$	178,152	\$	136,693	\$	127,784
關聯企業		12,197		16,192		14,548
兄弟公司		96,519		72,828		72,972
其他關係人		12,502		45,307		50,602
總計	\$	299,370	\$	271,020	\$	265,906

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附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付帳款及票據

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
最終母公司	\$	1,531,336	\$	1,811,450	\$	1,717,683
關聯企業		14,654		48,946		69,578
兄弟公司		403,079		666,195		567,988
其他關係人		279,493		304,586		280,850
總計	\$	2,228,562	\$	2,831,177	\$	2,636,099

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. 財產交易

子公司統一速達、捷盛運輸及捷順運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為 5 年。截至民國 102 年及 101 年 12 月 31 日止，相關長期應付分期票（表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」）明細如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
兄弟公司	\$ 181,358	\$ 232,113	\$ 296,257
長期應付分期款折價	(5,431)	(5,538)	(8,465)
淨 額	175,927	226,575	287,792
減：一年內到期部份	(96,160)	(101,726)	(124,033)
	\$ 79,767	\$ 124,849	\$ 163,759

6. 提供關係人背書保證情形

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
子公司	\$ 104,377	\$ 52,172	\$ 52,385
關聯企業	-	21,770	29,978
	\$ 104,377	\$ 73,942	\$ 82,363

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	102 年度	101 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 396,974	\$ 466,914
其他長期福利	169,999	188,457
總計	\$ 566,973	\$ 655,371

八、抵（質）押之資產

本集團資產提供擔保情形如下：

資產項目	帳 面 價 值			擔保用途
	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日	
土 地	\$ 240,226	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	214,247	243,551	316,788	長、短期借款及保證額度
運輸設備	663,298	681,582	609,318	長期借款及長期應付分期款
營業器具及其他設備	-	-	2,057	履約保證金
質押定期存款	68,746	68,513	247,308	履約保證金
（表列「其他非流動資產」）	\$ 1,186,517	\$ 1,362,515	\$ 1,544,340	

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

請參閱財務報告附註六（十二）之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、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）：

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 485,619	\$ 485,619	\$ 541,452	\$ 541,452
存出保證金	2,196,702	2,132,915	2,106,754	2,302,497
合計	<u>\$ 2,682,321</u>	<u>\$ 2,618,534</u>	<u>\$ 2,648,206</u>	<u>\$ 2,843,949</u>
金融負債：				
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	\$ 2,101,907	\$ 2,086,292	\$ 2,223,729	\$ 2,193,894
存入保證金	2,604,542	2,538,317	2,354,743	2,284,188
合計	<u>\$ 4,706,449</u>	<u>\$ 4,624,609</u>	<u>\$ 4,578,472</u>	<u>\$ 4,478,082</u>
	101 年 1 月 1 日			
	帳面金額	公允價值		
金融資產：				
以成本衡量之金融資產			\$ 607,978	\$ 607,948
存出保證金			2,047,623	1,972,949
合計			<u>\$ 2,655,601</u>	<u>\$ 2,580,927</u>
	101 年 1 月 1 日			
	帳面金額	公允價值		
金融負債：				
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)			\$ 3,832,912	\$ 3,832,912
存入保證金			2,165,781	2,110,144
合計			<u>\$ 5,998,693</u>	<u>\$ 5,943,056</u>

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團所從事之風險控制及避險策略，係以規避經營風險為主要目標。為達成上述目標，本集團若操作衍生性金融商品時均建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。

(2) 在衍生性商品之監督管理方面，由財務部門負責管理衍生性商品之交易部位，並定期進行市價之評估，若發現交易及損益情形有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

(外幣：功能性貨幣)	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1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(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$ 2,891	29.81	\$ 86,166	\$ 714	29.04	\$ 20,735	\$ -	-	\$ -
人民幣：新台幣	2,287	4.92	11,250	-	-	-	-	-	-
日圓：新台幣	272,429	0.284	77,343	204,328	0.336	68,654	204,423	0.391	79,929
港幣：新台幣	3,852	3.843	14,803	27,708	3.414	94,595	22,835	3.897	88,988
<u>非貨幣性項目</u>									
日圓：新台幣	\$ 617,042	0.284	\$ 175,178	\$ 468,300	0.336	\$ 157,536	\$ 454,500	0.391	\$ 177,528
港幣：新台幣	63,498	3.843	244,023	-	-	-	-	-	-
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$ 2,442	29.81	\$ 72,784	\$ 3,860	29.04	\$ 112,094	\$ 3,020	30.28	\$ 91,446
人民幣：新台幣	1,341	4.92	6,596	-	-	-	-	-	-
日圓：新台幣	638,821	0.284	181,361	449,444	0.336	151,013	536,142	0.391	209,632
歐元：新台幣	5,932	3.843	22,797	561	38.49	21,593	281	39.28	11,038

B. 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。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 102 及 101 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 \$18,012 及 \$15,406 或減少 \$18,012 及 \$15,406；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 \$40,002 及 \$58,644 或減少 \$40,002 及 \$58,644。

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。
- C. 本集團借入之長期借款主要係採固定利率計息，因係循環使用額度，經評估應無重大之市場風險。

(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 102 及 101 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、(十八)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 集團將剩餘資金投資於附息之活期存款、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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$7,204,752、\$6,162,576 及 \$7,520,591，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

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

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

非衍生性金融負債：				
101 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	\$ 3,091,589	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	390,000	-	-	-
應付票據	1,886,516	-	-	-
應付帳款	19,210,067	-	-	-
其他應付款	20,473,055	-	-	-
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	113,998	1,233,893	21,653	974,530

非衍生性金融負債：				
101 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	\$ 2,802,251	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	240,000	-	-	-
應付票據	1,849,532	-	-	-
應付帳款	17,857,040	-	-	-
其他應付款	17,078,789	-	-	-
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	80,537	304,743	3,403,243	98,258

(三) 公允價值估計

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

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

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衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 7,204,752	\$ -	\$ -	\$ 7,204,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	6,586,466	7,386,501
合計	\$ 8,004,787	\$ -	\$ 6,586,466	\$ 14,591,253
101 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衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,162,576	\$ -	\$ -	\$ 6,162,576
備供出售金融資產				
權益證券	1,172,885	-	6,863,484	8,036,369
合計	\$ 7,335,461	\$ -	\$ 6,863,484	\$ 14,198,945
101 年 1 月 1 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衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 7,520,591	\$ -	\$ -	\$ 7,520,591
備供出售金融資產				
權益證券	995,325	-	7,157,626	8,152,951
合計	\$ 8,515,916	\$ -	\$ 7,157,626	\$ 15,673,542

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所及監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：

(1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。

(2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

6. 下表列示於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日屬於第三等級金融工具之變動。

	102 年	101 年
1 月 1 日	\$ 6,863,484	\$ 7,157,626
認列於當期損益之損失 - 權益證券	(276,834)	(293,711)
本期減少	(184)	(167)
本期出售	-	(264)
12 月 31 日	\$ 6,586,466	\$ 6,863,484

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：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公司名稱	關 係	對單一企業 背書保證 限額 (註 2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
0	統一超商	統一百華	子公司	\$ 4,747,975	\$ 2,023	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 11,869,938	Y	N	N	
0	統一超商	大智通文化行銷	子公司	4,747,975	50,000	-	-	-	-	11,869,938	Y	N	N	
0	統一超商	安源通訊	註 1	4,747,975	19,600	-	-	-	-	11,869,938	N	N	N	
0	統一超商	統一上海多拿滋	子公司	4,747,975	104,377	104,377	-	-	-	11,869,938	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 / 單位數	帳 面 金 額	持股比例	市 價	備註
本公司	元大萬泰貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	91,165,706	\$ 1,350,000	-	\$ 1,350,000	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	91,839,734	1,500,000		1,500,000	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	138,941,105	1,700,000	-	1,700,000	
	日盛貨幣市場基金	"	"	83,007,069	1,200,000	-	1,200,000	
					5,750,000		5,750,000	
			加：評價調整		-			
					\$ 5,750,000			
	家福股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產 - 非流動	130,801,027	\$ 6,818,529	19.50	\$ 5,072,795	
	統正開發股份有限公司	"	"	209,000,000	2,321,500	19.00	1,326,105	
	統一綜合證券股份有限公司	"	"	35,604,872	140,534	2.69	630,206	
	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	125,072	0.46	169,829	
	統合開發等	略	"	略	265,514	略	187,566	
					9,671,149		\$ 7,386,501	
			加：評價調整		534,429			
			減：累計減損		(2,819,077)			
					\$ 7,386,501			
本公司	坤基創業投資	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產 - 非流動	4,666,667	\$ 12,981	6.67	略	
	統一國際開發	"	"	44,100,000	441,000	3.33	略	
	高雄捷運	無	"	2,572,127	30,000	0.92	略	
					\$ 483,981			

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	關係	期 初		買 入		賣 出				其他調整	期 末	
					單 位 數 / 股 數	金 額	單 位 數 / 股 數	金 額	單 位 數 / 股 數	售 價	帳面成本	處分利益		單 位 數 / 股 數	金 額
本公司	統一證券貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	98,579,227	\$ 1,600,000	201,900,998	\$ 3,290,000	208,640,492	\$ 3,400,162	\$ 3,390,000	\$ 10,162	\$ -	91,839,734	\$ 1,500,000
	兆豐國際實業貨幣市場基金	"	"	"	-	-	278,279,456	3,400,000	139,338,351	1,704,860	1,700,000	4,860	-	138,941,105	1,700,000
	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	64,370,532	850,000	-	-	64,370,532	855,291	850,000	5,291	-	-	-
	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	166,381,167	2,400,000	83,374,098	1,205,306	1,200,000	5,306	-	83,007,069	1,200,000
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	91,745,613	1,350,000	91,165,706	1,350,000	91,745,613	1,358,587	1,350,000	8,587	-	91,165,706	1,350,000
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	"	76,167,263	1,000,000	-	-	76,167,263	1,000,503	1,000,000	503	-	-	-
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	70,093,673	900,000	70,093,673	903,080	900,000	3,080	-	-	-
	群創光電(原奇美電子)	註 2	"	"	18,556,967	289,489	-	-	18,556,967	312,030	289,489	22,541	-	-	-

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		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間			餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
							單 價	授信期間			
本公司	統一企業	最終母公司	進貨	\$ 13,629,365	16	月結 30~40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 382,280)	(3)	
	統一武藏野	子公司	進貨	2,763,907	3	月結 45 天	〃	〃	(456,566)	(4)	
	統昂企業	兄弟公司	進貨	2,087,108	2	月結 30 天	〃	〃	(155,373)	(1)	
	高見文化	子公司	進貨	967,802	1	月結 30~60 天	〃	〃	(79,098)	(1)	
	聯柏企業	兄弟公司	進貨	818,067	1	月結 10~54 天	〃	〃	(82,994)	(1)	
	德記洋行	兄弟公司	進貨	418,440	-	月結 20~70 天	〃	〃	(38,550)	-	
	統奕包裝	兄弟公司	進貨	403,572	-	月結 15~60 天	〃	〃	(74,520)	(1)	
	統一藥品	子公司	進貨	402,328	-	月結 10~54 天	〃	〃	(29,598)	-	
	安源資訊	子公司	進貨	359,434	-	月結 45 天	〃	〃	(34,829)	-	
	光泉牧場	其他關係人	進貨	273,605	-	月結 30~65 天	〃	〃	(79,364)	(1)	
	維力食品	其他關係人	進貨	261,542	-	月結 30~60 天	〃	〃	(28,437)	-	
	安源通訊	其他關係人	進貨	216,307	-	月結 35 天	〃	〃	(37,891)	-	
	二十一世紀	子公司	進貨	192,739	-	月結 50 天	〃	〃	(36,100)	-	
	統一速達	子公司	進貨	148,441	-	月結 60 天	〃	〃	(29,176)	-	
	大智通文化行銷	子公司	進貨	117,918	-	月結 30~60 天	〃	〃	(35,005)	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後回收金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
統一超商	大智通文化行銷	子公司	\$ 226,469	註	\$ -	-	\$ 222,266	\$ -
	統一企業	母公司	110,551	註	-	-	110,537	-

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。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

(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 末 持 有			被投資公司 本期 (損) 益	統一超商認列 之投資 (損) 益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
統一超商	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 3,907,731	(\$ 315,785)	(\$ 315,931)	子公司
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	629,989	345,939	345,939	子公司
統一超商	統一捷達	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	77,699,999	70.00	870,685	284,704	199,293	子公司
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	576,626	36,717	29,685	子公司
統一超商	統一藥品	台灣	藥品、醫療儀器之批發及零售	330,216	330,216	22,121,962	73.74	884,207	578,558	426,629	子公司
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,680,000	55,999,999	70.00	455,765	170,292	119,204	子公司
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	393,142	(63,393)	(53,835)	子公司
統一超商	統昶行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,272	60.00	397,815	287,863	179,576	子公司
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	435,107	89,184	76,698	子公司
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	352,999	102,838	87,813	子公司
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	213,575	47,942	51,543	子公司
統一超商	博客來數位科技	台灣	捷盛運輸 (股) 公司等	100,400	100,400	9,999,999	50.03	266,903	255,701	127,929	子公司
統一超商	統一蘭陽藝文	台灣	藝文展覽業等	150,000	150,000	15,000,000	100.00	208,242	33,550	33,461	子公司
統一超商	樂清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	135,123	74,495	38,051	子公司
統一超商	酷聖石冰淇淋	台灣	冰淇淋販售等餐飲業	170,000	170,000	12,244,390	100.00	108,652	(18,036)	(20,096)	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	7,874,999	58.33	99,410	21,921	12,739	子公司
統一超商	愛金卡	台灣	電子票券	300,000	-	30,000,000	100	281,344	(18,656)	(18,656)	子公司
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	821,838	199,149	40,235	註一
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	308,716	603,370	181,011	註一
統一超商	捷盟行銷	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,430,000	25.00	103,720	234,695	60,299	註一
統一超商	二十一世紀等	其他	略	1,544,616	2,720,052	-	-	409,980	41,910	177,083	註二
捷盟行銷等	捷盛運輸 (股) 公司等	其他	略	-	-	-	-	454,077	-	-	略
大智通文化行銷	高見文化行銷等	其他	略	-	-	-	-	103,565	-	-	略
統昶行銷	統昶維京控股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	140,246	-	-	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。

投資公司 名 稱	被 投 資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期 (損) 益	統一超商認列 之投資 (損) 益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
統一超商 B.V.I.	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	\$ 616,496	\$ 616,496	20,684,321	100.00	\$ 974,590	\$ 246,004	\$ -	孫公司
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,712,261	3,265,186	124,551,630	100.00	2,476,241	(135,446)	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	Presidenc Limited 等	其他	略	-	-	-	-	(131,659)	-	-	略
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	615,661	615,661	236,376,070	51.56	961,016	490,582	-	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	-	-	-	-	888,064	-	-	略
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	香港	專業投資	89,415	89,415	3,000,000	100.00	176,347	98,353	-	註
樂清服務股份有限公司	英屬維京群島樂清中國控股有限公司	其他	專業投資	23,023	23,023	7,000	100.00	2,274	(18,373)	-	註
統一精工	統精 (股) 公司等	其他	略	-	-	-	-	34,855	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc. 等	其他	略	-	-	-	-	108,833	-	-	略

註：係採權益法評價之被投資公司。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性 質	業務往來 金 額	有短期 融通資金 必要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔保品		對個別對 象資金貸與 限額 (註一)	資金貸與 總 限 額 (註一)	備註
													名稱	價值			
1	統一超商香港控股有限公司	統杰法實 (北京) 超市有限公司	其他應收款	是	\$ 48,000	\$ -	\$ -	2.55	註二	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 89,415	\$ 990,496	

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

註二：有短期融通資金之必要者。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 證限額(註)	本期最高 背書保證額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
1	大智通文化行銷	統一生活	統一超商之子公司	\$ 42,708	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	\$ 7,000	3.28	\$ 106,769	N	N	N	

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

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末 股 數	帳面金額	持股比例	市 價	備註
捷順運輸股份有限公司	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	1,718,038	\$ 25,284	略	\$ 25,284	
捷盛運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	〃	〃	略	7,114	〃	7,114	
統一資訊股份有限公司	聯邦貨幣市場基金等	〃	〃	〃	192,094	〃	192,094	
捷盟行銷股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金等	〃	〃	〃	173,479	〃	173,479	
統一藥品股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	185,198	〃	185,198	
統一星巴克股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	910,000	〃	910,000	
仁暉投資股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,086,770	17,750	〃	17,750	
安源資訊股份有限公司	復華貨幣市場基金等	〃	〃	略	325,150	〃	325,150	
首阜企業管理顧問股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,836,795	30,000	〃	30,000	
統一蘭陽藝文股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金等	〃	〃	略	100,000	〃	100,000	
博客來數位科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金等	〃	〃	〃	100,150	〃	100,150	
伸鴻股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	〃	〃	146,477	25,532	〃	25,532	
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	〃	以成本衡量之金融資產－非流動	7,000	1,638	8.75	1,638	

(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	關係	期 初		買 入		賣 出				其他調整	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分利益		股 數	金 額
統一星巴克	第一金貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	4,041,956	\$ 60,000	36,913,735	\$ 550,000	34,259,696	\$ 510,487	\$ 510,000	\$ 487	-	6,695,995	\$100,000
	寶來得實貨幣市場基金	〃	〃	〃	8,566,705	100,000	37,976,138	445,000	38,029,886	445,547	445,000	547	-	8,512,957	100,000
	聯邦貨幣市場基金	〃	〃	〃	7,795,265	100,000	42,696,334	550,000	38,871,529	500,585	500,000	585	-	11,620,070	150,000
	日盛貨幣市場基金	〃	〃	〃	6,961,946	100,000	34,688,006	500,000	34,732,697	500,644	500,000	644	-	6,917,255	100,000
	復華貨幣市場基金	〃	〃	〃	7,116,172	100,000	40,419,058	570,000	40,462,293	570,483	570,000	483	-	7,072,937	100,000
	瀚亞威實貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	69,409,740	920,000	61,884,889	820,365	820,000	365	-	7,524,851	100,000
	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	24,545,446	400,000	19,647,327	320,168	320,000	168	-	4,898,119	80,000
	群益安穩貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	24,174,261	380,000	24,174,261	380,226	380,000	226	-	-	-
	富邦吉祥貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	28,731,259	440,000	22,211,972	340,185	340,000	185	-	6,519,287	100,000
捷盟行銷	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	〃	3,875,659	62,904	73,007,122	1,186,150	75,835,748	1,232,292	1,231,950	342 (	3)	1,047,033	17,101
	群益安穩貨幣市場基金	〃	〃	〃	3,874,283	60,679	112,946,516	1,773,630	106,899,877	1,678,393	1,677,911	482	9	9,920,922	156,377
	台新 1699 貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	38,511,614	505,900	38,511,614	505,958	505,900	58	-	-	-
	第一金台灣貨幣基金	〃	〃	〃	-	-	20,192,413	300,000	20,192,413	300,061	300,000	61	-	-	-
安源資訊股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	6,822,346	\$90,088	91,932,069	\$ 1,218,000	90,472,450	\$ 1,199,005	\$ 1,198,000	\$ 1,005 (\$	26)	8,281,965	\$ 110,062
	元大萬泰貨幣市場基金	〃	〃	〃	3,401,245	50,048	61,021,359	901,000	58,005,073	856,737	856,000	737 (	16)	6,417,531	95,032
	復華貨幣市場基金	〃	〃	〃	4,130,474	58,042	31,420,322	443,000	27,059,331	381,430	381,000	430	13	8,491,465	120,055

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。

附錄

Appendix

合併財務報告
暨會計師查核報告

(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		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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
首阜企業管理	統一超商	母公司	勞務收入	\$ 220,097	(90)	月結 60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 44,915	98	
捷順運輸	統一速達	統一超商之子公司	配送收入	(720,172)	(57)	月結 40 天	"	"	94,966	52	
	捷盛運輸	母公司	銷貨	(526,859)	(42)	月結 20 天	"	"	88,011	48	
	統一精工	統一超商之子公司	進貨	119,298	10	月結 30 天	"	"	-	-	
樂清服務	統一超商	母公司	勞務收入	(208,393)	(26)	月結 45 天	"	"	29,393	27	
統一精工	捷盛運輸	統一超商之子公司	銷貨	(131,808)	(1)	月結 30 天	"	"	-	-	
	捷順運輸	統一超商之子公司	銷貨	(117,359)	(79)	月結 30 天	"	"	-	-	
統一星巴克	統展企業	其他關係人	進貨	689,363	28	月結 30 天	"	"	(66,591)	(20)	
	統一企業	最終母公司	進貨	208,785	9	月結 30 天	"	"	(28,876)	(9)	
統一生活	統一藥品	統一超商之子公司	進貨	1,382,861	23	月結 30 天 ~80 天	"	"	(236,627)	(6)	
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	(750,040)	(73)	月結 30 天	"	"	99,962	57	
捷盛運輸	大智通文化行銷	統一超商之子公司	銷貨	(349,902)	(15)	月結 20 天	"	"	39,665	19	
	統昶行銷	統一超商之子公司	配送收入	(962,284)	(42)	月結 20 天	"	"	78,181	38	
	捷豐行銷	母公司	配送收入	(699,153)	(30)	月結 20 天	"	"	58,016	28	
	統一精工	統一超商之子公司	進貨	130,032	6	月結 10 天	"	"	-	-	
	捷順運輸	子公司	進貨	456,763	21	月結 30 天	"	"	(100,236)	(50)	
統一武藏野	統一超商	母公司	銷貨	(2,763,907)	(100)	月結 45 天	"	"	456,566	100	
統一藥品	統一藥品香港控股	子公司	銷貨	(236,418)	(6)	月結 180 天	"	"	236,418	30	
	統一生活	統一超商之子公司	銷貨	(1,382,861)	(36)	月結 30 天 ~80 天	"	"	236,627	35	
	統一超商	母公司	銷貨	(402,368)	(10)	月結 10-54 天	"	"	38,550	6	
仲鴻	捷豐行銷	母公司	配送收入	(270,755)	(77)	月結 15-20 天	"	"	20,910	73	
高見文化行銷	統一超商	母公司	銷貨	(967,802)	(16)	月結 30-60 天	"	"	79,098	28	
安源資訊	統一超商	母公司	銷貨	(359,434)	(49)	月結 40 天	"	"	34,829	75	
大智通文化行銷	統一超商	母公司	銷貨	(117,918)	(11)	月結 30-60 天	"	"	35,005	6	
統一藥品香港控股	統一藥品	母公司	進貨	250,838	100	月結 180 天	"	"	(63,498)	(100)	
二十一世紀	統一超商	母公司	銷貨	(192,739)	(22)	月結 50 天	"	"	36,100	43	
統一速達	統一超商	母公司	勞務收入	(148,441)	(2)	月結 60 天	"	"	29,176	3	
浙江統冠	昆山統一企業	其他關係人	勞務收入	(114,373)	(27)	月結 30 天	"	"	9,651	-	

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一武藏野	統一超商	母公司	\$ 456,566	6.08	-	-	\$ 456,566	-
統一藥品	統一生活	統一超商子公司	236,627	16.40	-	-	236,627	-
	統一藥品香港控股	子公司	236,418	1.00	-	-	105,522	-

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超餐飲管理有限公司	食品零售	\$ 291,443	1	\$ 134,981	\$ 19,128	\$ -	\$ 154,109	(\$ 1,203)	100.00	(\$ 1,427)	\$ 37,654	\$ -	註 3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	381,627	1	59,610	-	-	59,610	1,537,927	30.00	412,826	688,437	-	註 3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	491,900	1	259,185	-	-	259,185	2,465	65.00	1,554	59,763	-	註 3
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	1,869,220	1	1,362,895	389,703	-	1,752,598	(315,287)	100.00	(317,104)	456,341	-	註 3
統一多拿滋(上海)食品有限公司	食品零售	605,147	1	162,055	-	-	162,055	(50,650)	50.00	(24,974)	622	-	註 3
武漢統一聖鄉多堡供焙有限公司	食品零售	472,224	1	142,915	185,880	-	328,795	(56,474)	100.00	(44,561)	2,761	-	註 3
上海統超物流有限公司	物流整合	67,227	1	59,610	-	-	59,610	12,391	100.00	12,207	50,016	-	註 3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	799,552	1	711,882	-	-	711,882	(46,251)	100.00	(45,549)	298,977	-	註 3
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	393,520	1	301,925	-	-	301,925	(60,913)	100.00	(60,913)	(72,367)	-	註 3
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	491,900	1	386,347	-	-	386,347	(14,219)	100.00	(14,219)	174,685	-	註 3
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	113,122	1	52,814	-	-	52,814	599	81.00	629	2,366	-	註 3
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	96,555	1	45,602	-	-	45,602	(20,548)	51.00	(10,384)	(742)	-	註 3
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	295,140	1	121,555	-	-	121,555	62,666	55.00	31,562	333,316	-	註 3
統一(上海)保健品商貿有限公司	商品買賣	89,415	1	89,350	-	-	89,350	96,015	73.74	71,208	139,000	-	註 3
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	196,760	1	88,444	-	-	88,444	13,636	30.00	4,109	53,245	-	註 3
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	133,149	1	19,961	-	-	19,961	(24,328)	4.46	-	835	-	註 3
統杰法實(北京)超市有限公司	商品批發零售	654,717	1	518,124	9,984	-	528,108	(149,121)	89.10	(136,412)	(238,598)	-	註 3
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	586	1	-	-	-	-	(170)	50.03	(85)	33	-	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	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 3,680,889	\$ 5,959,415	\$ 14,243,925
統一藥品股份有限公司	89,415	89,415	590,243
樂清服務股份有限公司	19,961	19,961	264,947
統昶行銷股份有限公司	88,444	88,444	642,484

2. 本公司直接或間接由第三地區轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十三(二)轉投資事業相關資訊 2.(2)之說明。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 102 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	應付票據及帳款	\$ 157,658	-	-
		"	什項收入	235,044	-	-
	統昶行銷	"	應付票據及帳款	2,967,630	-	4%
		"	什項收入	185,690	-	-
	大智通文化行銷	"	銷貨成本	117,918	月結 30~60 天	-
		"	應付票據及帳款	35,005	-	-
		"	其他應收款	223,514	-	-
		"	其他營業收入	347,092	-	-
	博客來	"	預付購料款	217,269	-	-
		"	應付代收款	157,114	-	-
	統一速達	"	其他營業收入	233,035	-	-
		"	其他營業收入	136,503	-	-
	統一資訊	"	運費	968,569	-	-
		"	銷貨成本	148,441	月結 60 天	-
	首阜企管	"	資訊系統處理及維護費	750,040	-	-
		"	盤點費用	220,097	-	-
	樂清服務	"	清潔服務費	208,393	-	-
		"	銷貨成本	359,434	月結 45 天	-
	安源資訊	"	什項收入	139,926	-	-
		"	銷貨成本	2,763,907	月結 45 天	1%
統一生活	統一武藏野	"	應付票據及帳款	456,566	-	1%
		"	銷貨成本	402,328	月結 10~54 天	-
	統一藥品	"	銷貨成本	192,739	月結 50 天	-
		"	銷貨成本	1,382,861	月結 30 天 ~80 天	1%
	統一藥品	子公司對子公司	銷貨成本	236,627	-	-
		"	應付帳款	236,188	-	-
	大智通文化行銷	"	銷貨收入	1,033,272	-	1%
		"	應付代收款	141,725	-	-
	統一速達	"	勞務收入	128,212	-	-
		"	銷貨成本	166,547	-	-
無印良品	捷盟行銷	"	銷貨成本	175,634	-	-
		"	銷貨收入	224,967	-	-
	統一百華	"	其他應付款項	135,025	-	-
		"	銷貨收入			

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

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

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

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	102 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	\$ 126,106,071	\$ 55,703,682	\$ 2,461,596	\$ 16,339,490	\$ -	\$ 200,610,839
內部部門收入	892,723	3,178,585	92,273,048	5,763,535	(102,107,891)	-
部門收入	\$ 126,998,794	\$ 58,882,267	\$ 94,734,644	\$ 22,103,025	(\$ 102,107,891)	\$ 200,610,839
部門損益	\$ 9,129,187	\$ 3,329,283	\$ 825,919	\$ 446,439	(\$ 2,438,032)	\$ 11,292,796
折舊及攤銷	\$ 2,170,692	\$ 1,481,889	\$ 219,608	\$ 783,739	\$ -	\$ 4,655,928
採權益法之投資 (損) 益	\$ 1,778,670	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,689,158)	\$ 89,512
所得稅費用	\$ 1,092,435	\$ 518,956	\$ 121,603	\$ 317,509	\$ -	\$ 2,050,503
利息收入	\$ 52,148	\$ 24,848	\$ 4,946	\$ 52,973	\$ -	\$ 134,915
利息支出	(\$ 31,413)	(\$ 41,317)	(\$ 16,284)	(\$ 30,739)	\$ -	(\$ 119,753)

	101 年 度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 123,781,149	\$ 49,323,592	\$ 3,527,467	\$ 15,970,762	\$ -	\$ 192,602,970
內部部門收入	978,860	4,587,529	101,204,500	4,740,592	(111,511,481)	-
部門收入	\$ 124,760,009	\$ 53,911,121	\$ 104,731,967	\$ 20,711,354	(\$ 111,511,481)	\$ 192,602,970
部門損益	\$ 6,929,213	\$ 2,141,921	\$ 804,908	(\$ 646,370)	(\$ 623,488)	\$ 8,606,184
折舊及攤銷	\$ 2,119,787	\$ 1,350,373	\$ 533,632	\$ 707,104	\$ -	\$ 4,710,896
採權益法之投資 (損) 益	\$ 792,643	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 763,525)	\$ 29,118
所得稅費用	\$ 1,013,577	\$ 484,052	\$ 115,926	\$ 236,369	\$ -	\$ 1,849,924
利息收入	\$ 43,807	\$ 24,206	\$ 2,230	\$ 32,691	(\$ 3)	\$ 102,931
利息支出	(\$ 31,060)	(\$ 33,220)	(\$ 23,082)	(\$ 27,911)	\$ -	(\$ 115,273)

(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：

	102 年度	101 年度
便利商店收入	\$ 138,378,760	\$ 134,317,560
日用百貨買賣收入	26,876,295	25,645,362
加油站收入	14,675,754	14,578,398
餐飲業收入	8,086,240	6,854,765
宅配貨運收入	7,608,220	5,459,238
物流業收入	2,270,414	3,372,471
其他收入	2,715,156	2,375,176
合計	\$ 200,610,839	\$ 192,602,970

(六) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

	102 年度		101 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台 灣	\$ 176,081,080	\$ 21,501,895	\$ 170,571,275	\$ 21,347,717
其他地區	24,529,759	3,670,248	22,031,695	3,138,492
合計	\$ 200,610,839	\$ 25,172,143	\$ 192,602,970	\$ 24,486,209

(七) 重要客戶資訊

民國 102 年及 101 年度均無收入占企業收入 10% 以上之重要客戶。

十五、首次採用 IFRSs

本合併財務報告係本集團依 IFRSs 所編製之首份合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 企業合併

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

2. 認定成本

本集團對在轉換日之前已依中華民國一般公認會計原則重估價之不動產、廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

3. 租賃

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

4. 員工福利

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

5. 累積換算差異數

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

6. 先前已認列金融工具之指定

本集團於轉換日選擇將部分原帳列「以成本法衡量之金融資產」之投資金額 \$7,135,128 指定為備供出售金融資產，於轉換日之公允價值為 \$7,157,626。

7. 借款成本

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

8. 股份基礎給付交易

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

9. 本公司晚於子公司成為首次適用者

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

(二) 本集團除金融資產及金融負債之除列及避險會計，因其與本集團無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 非控制權益

推延適用國際會計準則第 27 號（民國 97 年修正）之下列規定：

- (1) 有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2) 有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3) 有關母公司對子公司喪失控制之規定。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。本集團之首次採用對總營業、投資或籌資現金流量並無重大影響。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 16,380,040	\$ -	\$ 16,380,040	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,520,591	-	7,520,591	
應收票據及帳款	3,609,497	97,259	3,706,756	(1)
其他應收款	1,875,077	30,435	1,905,512	(2)
當期所得稅資產	9,516	-	9,516	
存貨	10,468,975	-	10,468,975	
預付款項	1,042,895	(2,035)	1,040,860	(2)
其他流動資產	146,564	-	146,564	
流動資產合計	41,053,155	125,659	41,178,814	
非流動資產				
備供出售金融資產－非流動	995,325	7,157,626	8,152,951	(3)
以成本衡量之金融資產－非流動	7,751,278	(7,143,300)	607,978	(3)
採用權益法之投資	769,031	88,409	857,440	(3)(14)
不動產、廠房及設備	19,896,394	(1,197,384)	18,699,010	(4)
投資性不動產	-	1,197,384	1,197,384	(4)
無形資產	1,141,578	(97,542)	1,044,036	(5)(6)
遞延所得稅資產	205,278	491,647	696,925	(11)
其他非流動資產	2,539,833	67,415	2,607,248	(5)(6)
非流動資產合計	33,298,717	564,255	33,862,972	
資產總計	\$ 74,351,872	\$ 689,914	\$ 75,041,786	
流動負債				
短期借款	\$ 2,759,583	\$ -	\$ 2,759,583	
應付短期票券	240,000	-	240,000	
應付票據	1,849,532	-	1,849,532	
應付帳款	17,857,040	-	17,857,040	
其他應付款	16,144,921	933,868	17,078,789	(2)(7)
當期所得稅負債	962,191	-	962,191	
其他流動負債	3,032,656	-	3,032,656	
流動負債合計	42,845,923	933,868	43,779,791	
非流動負債				
長期借款	3,795,015	-	3,795,015	
遞延所得稅負債	8,917	17,550	26,467	(11)
其他非流動負債	3,478,213	2,062,778	5,540,991	(1)(5)(10)
非流動負債合計	7,282,145	2,080,328	9,362,473	
負債總計	50,128,068	3,014,196	53,142,264	
歸屬於母公司業主之權益				
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	5,082	-	5,082	
保留盈餘				
法定盈餘公積	4,618,579	-	4,618,579	
未分配盈餘	6,443,247	(2,188,630)	4,254,617	(1)(2)(3)(5)(7)(8)(9)(10)
未認列退休金之淨損失	(132,771)	132,771	-	(5)
金融商品之未實現損益	(634,092)	22,498	(611,594)	(3)
累積換算調整數	(51,876)	51,876	-	(8)
未實現重估增值	49,917	(49,917)	-	(9)
歸屬於母公司業主之權益	20,694,309	(2,031,402)	18,662,907	
非控制權益	3,529,495	(292,880)	3,236,615	(14)
權益總計	24,223,804	(2,324,282)	21,899,522	
負債及權益總計	\$ 74,351,872	\$ 689,914	\$ 75,041,786	

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 20,024,944	\$ -	\$ 20,024,944	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,162,576	-	6,162,576	
應收票據及帳款	4,124,748	132,604	4,257,352	(1)
其他應收款	2,376,872	31,482	2,408,354	(2)
當期所得稅資產	19,492	-	19,492	
存貨	10,609,550		10,609,550	
預付款項	1,121,437	(18,550)	1,102,887	(2)
其他流動資產	560,638	-	560,638	
流動資產合計	45,000,257	145,536	45,145,793	
非流動資產				
備供出售金融資產－非流動	1,172,885	6,863,484	8,036,369	(3)
以成本衡量之金融資產－非流動	7,390,610	(6,849,158)	541,452	(3)
採用權益法之投資	765,099	105,038	870,137	(3)(14)
不動產、廠房及設備	22,488,381	(1,113,030)	21,375,351	(4)
投資性不動產	-	1,113,030	1,113,030	(4)
無形資產	1,493,433	(97,904)	1,395,529	(5)(6)
遞延所得稅資產	218,031	762,744	980,775	(11)
其他非流動資產	2,689,563	68,185	2,757,748	(6)
非流動資產合計	36,218,002	852,389	37,070,391	
資產總計	\$ 81,218,259	\$ 997,925	\$ 82,216,184	
流動負債				
短期借款	\$ 3,037,639	\$ -	\$ 3,037,639	
應付短期票券	390,000	-	390,000	
應付票據	1,886,516	-	1,886,516	
應付帳款	19,210,067	-	19,210,067	
其他應付款	19,393,491	1,079,564	20,473,055	(2)(7)
當期所得稅負債	921,295	-	921,295	
其他流動負債	3,333,552	-	3,333,552	
流動負債合計	48,172,560	1,079,564	49,252,124	
非流動負債				
長期借款	2,138,719	-	2,138,719	
遞延所得稅負債	5,519	14,748	20,267	(11)
其他非流動負債	4,267,157	2,386,284	6,653,441	(1)(5)(10)
非流動負債合計	6,411,395	2,401,032	8,812,427	
負債總計	54,583,955	3,480,596	58,064,551	
歸屬於母公司業主之權益				
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	5,082	905,196	910,278	(16)(17)
保留盈餘				
法定盈餘公積	5,253,820	-	5,253,820	
特別盈餘公積	768,822	-	768,822	
未分配盈餘	6,824,916	(3,694,377)	3,130,539	(1)(2)(3)(5)(7)(8)(9)(10)
未認列退休金之淨損失	(618,213)	618,213	-	(5)
金融商品之未實現損益	488,133	22,498	510,631	(3)
累積換算調整數	(256,926)	123,311	(133,615)	(8)
未實現重估增值	48,553	(48,553)	-	(9)
歸屬於母公司業主之權益	22,910,410	(2,073,712)	20,836,698	
非控制權益	3,723,894	(408,959)	3,314,935	(14)
權益總計	26,634,304	(2,482,671)	24,151,633	
負債及權益總計	\$ 81,218,259	\$ 997,925	\$ 82,216,184	

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 208,263,975	(\$ 15,661,005)	\$ 192,602,970	(1)(12)(13)
營業成本	(145,044,230)	15,655,930	(129,388,300)	(12)(13)
營業毛利	63,219,745	(5,075)	63,214,670	
營業費用				
推銷費用	(46,615,910)	45,792	(46,570,118)	(2)(5)(7)(9)(12)
管理費用	(7,876,675)	-	(7,876,675)	
營業費用合計	(54,492,585)	45,792	(54,446,793)	
營業利益	8,727,160	40,717	8,767,877	
營業外收入及支出				
其他收入	1,567,424	1,211	1,568,635	(2)
其他利益及損失	(718,070)	(926,103)	(1,644,173)	(10)(16)
財務成本	(115,273)	-	(115,273)	
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	12,488	16,630	29,118	(3)
營業外收入及支出合計	746,569	(908,262)	(161,693)	
稅前淨利	9,473,729	(867,545)	8,606,184	
所得稅費用	(1,850,221)	297	(1,849,924)	(11)
繼續營業單位本期淨利	\$ 7,623,508	(\$ 867,248)	\$ 6,756,260	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ -	(135,259)	(135,259)	(5)
備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	-	1,118,826	1,118,826	(3)
確定福利之精算損益	-	(994,558)	(994,558)	(8)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	170,428	170,428	(11)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	159,437	159,437	
本期綜合損益總額	\$ -	(\$ 707,811)	\$ 6,915,697	

調節原因說明如下：

(1) 客戶忠誠計畫

本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫(向本公司購買指定商品達一定金額時，本公司將贈送點數以兌換贈品或其他對價予客戶)，依中華民國一般公認會計原則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售時給與客戶點數用以換取未來免費或折扣之商品或服務，係屬包含數個可辨認項目之交易類型，企業係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部份；企業應就點數部份，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來兌換時方予認列為收入。故於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增應收帳款淨額為 \$97,259 及 \$132,604；調增遞延收入(表列「其他非流動負債」)\$377,268 及 \$339,006，並調減未分配盈餘 \$230,135 及 \$168,463。另於民國 101 年度調增銷貨收入 \$73,611 及非控制權益淨利 \$1,076。

(2) 租賃

本集團所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依中華民國一般公認會計原則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用或收入。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本集團應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用或收入。故於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他應收款 \$30,435 及 \$31,482；調減預付租金 \$2,035 及 \$18,550；調增其他應付款 \$706,535 及

\$819,160；調減未分配盈餘 \$408,430 及 \$501,608。另於民國 101 年度調增營業費用 \$121,485；調減非控制權益淨利 \$7,554，並於民國 101 年度調增營業外收入 \$1,211。

(3) 以成本衡量金融資產

- A. 本集團所持有之未上市櫃依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本集團因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調整其他綜合損益。
- B. 本集團對於持股低於百分之二十且依中華民國一般公認會計原則規定所應參酌之指標判斷不具重大影響力之投資，並未採用權益法評價。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定應參酌之指標判斷係具重大影響力，應採用權益法評價。本集團因此於轉換日將部分符合條件之「成本衡量之金融資產－非流動」，重分類為採用權益法之投資。
- C. 本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減以成本衡量之金融資產 \$7,143,300 及 \$6,849,158；調增備供出售金融資產 \$7,157,626 及 \$6,863,484；調（減）增採用權益法之投資（\$16,403）及 \$226；調減未分配盈餘 \$24,575 及 \$5,118，並均調增金融商品未實現損益 \$22,498。另於民國 101 年度調增採權益法之關聯企業及合資損益之份額 \$16,630。

(4) 投資性不動產

本集團供出租使用之不動產，依中華民國一般公認會計原則係表達於「其他非流動資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增投資性不動產並調減不動產、廠房及設備 \$1,197,384 及 \$1,113,030。

(5) 退休金

- A. 依中華民國一般公認會計原則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- B. 本集團退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本集團選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- C. 本集團退休金精算損益，依中華民國一般公認會計原則規定，採緩衝區法認列為當期退休金成本，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本集團選擇立即認列於其他綜合淨利中。
- D. 依本集團會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本集團係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。

E. 本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增應計退休金負債 (表列「其他非流動負債」) \$1,730,612 及 \$2,074,625；調減遞延退休金成本 (表列「無形資產」) \$21,201 及 \$29,719；調增未認列為退休金成本之淨損失 \$132,771 及 \$618,213；調減未分配盈餘 \$1,393,431 及 \$1,942,699；均調減預付退休金 (表列「其他非流動資產」) \$8,926。另於民國 101 年度調減營業費用 \$123,701，並調增非控制權益淨利 \$17,689。

(6) 土地使用權

依中華民國一般公認會計原則規定，土地使用權屬於無形資產；惟依國際會計準則第 17 號規範之租賃交易，應屬於長期預付租金。故於轉換日時將其重分類表達至預付長期租金下。於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減土地使用權 (表列「無形資產」) 及調增長期預付租金 (表列「其他非流動資產」) \$76,341 及 \$68,185。

(7) 員工福利

中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本集團係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增其他應付款 \$227,333 及 \$260,404；調減未分配盈餘 \$159,048 及 \$182,413。另於民國 101 年度調增營業費用為 \$33,746，並調減非控制權益淨利 \$4,732。

(8) 累積換算調整數

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21「匯率變動之影響」規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算差異數，而將轉換日之累積換算差異數認定為零。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增累積換算調整數為 \$51,876 及 \$123,311；調減未分配盈餘 \$51,876。

(9) 未實現重估增值

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及依自民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司得選擇以公允價值作為轉換日固定資產之認定成本，該公允價值得為依先前之一般公認會計原則重估價之金額。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減未實現重估增值數 \$49,917 及 \$48,553，並調增未分配盈餘為 \$41,431 及 \$40,299。另於民國 101 年度調增營業費用 \$1,364。

(10) 售後租回利益

依中華民國一般公認會計原則規定，售後租回利益需分期認列。惟依 IAS 17 規定，售後租回交易若形成營業租賃，且此交易明顯係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減未實現售後租回利益 (表列「其他非流動負債」) \$45,102 及 \$27,347，並調增未分配盈餘 \$37,434 及 \$22,697。另於民國 101 年度調增營業外支出 \$17,755。

(11) 所得稅

A. 依中華民國一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本集團於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減遞延所得稅資產 - 流動 \$131,721 及 \$150,367。

B. 於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 - 非流動 \$491,647 及 \$762,744；調增遞延所得稅負債 - 非流動 \$17,550 及 \$14,748。另於民國 101 年度調減所得稅費用 \$297。

(12) 淨額 / 總額收入認列 (委託人及代理人之判斷)

本集團經營百貨零售業，依中華民國一般公認會計原則規定，因集團可選擇商場內之合作廠商，並可參與決定商場內所銷售之商品或勞務內容，依據「百貨業特約專櫃收入之會計處理」之指標判斷其交易應屬買賣行為，及部份於門市所銷售之商品係依商品買賣合約交易，故以對顧客收取之款項總額認列收入。依國際會計準則第 18 號「收入」之規定，本集團之交易型態並未暴露於銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬，符合代理人定義，故應以淨額認列收入。本集團於民國 101 年度分別調減營業收入 \$14,557,223；調減營業成本 \$14,478,537 及調減營業費用 \$78,686。

(13) 其他營業收入 / 銷貨成本之認列

本集團係經營百貨零售業，向供應商所收取之陳列收入等係為經常營業活動所獲得之收入，依據「便利商品向供應商收取之陳列及獎勵收入在財務報表上應如何列示」規定應列為營業收入，惟依國際會計準則規定，因向供應廠商所提供之服務未銷售予非屬集團之供應廠商，應視為營業成本之減項。本集團於民國 101 年度調減營業收入 \$1,177,393 及營業成本 \$1,177,393。

(14) 長期投資及少數股權

本集團因 IFRS 各項之重大會計原則差異於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日均調增採用權益法之投資 \$104,812；調減非控制權益 \$292,880 及 \$408,959。

(15) 特別盈餘公積

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

(16) 處分子公司投資收益

本公司於民國 101 年間處分所持有之子公司部份股權，處分後本公司對該子公司仍具有控制力，依中華民國一般公認會計原則規定，應以售價與帳面價值之差額認列為處分投資利益，惟依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」之規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權之帳面金額以反映子公司相對損益之變動，非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，應直接認列為權益且歸屬於母公司業主。本集團因此於民國 101 年 12 月 31 日調減未分配盈餘 \$908,348，調增資本公積 \$908,348；民國 101 年度調減營業外收益 \$908,348。

(17) 子公司增發新股，母公司未按持股比例認購

本集團於民國 101 年間未按持股比例認購子公司增發新股，依中華民國一般公認會計原則規定，母公司應將其對子公司股權淨值變動之增減數，調整「資本公積（保留盈餘）」及「採用權益法之投資」。惟依國際會計處理準則規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，調整控制與非控制權益之帳面金額以反映其於子公司相對權益之變動；非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額認列於資本公積 - 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額，本集團於民國 101 年 12 月 31 日調增保留盈餘 \$3,152，並調減資本公積 \$3,152。

4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本集團產生之現金流量並無影響。
- (2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

2013 年 12 月 31 日

一、關係企業概況

(一) 關係企業組織圖



2. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：

關係企業	關係
捷盟行銷(股)公司	本公司指派人員當選為該公司董事長
統一多拿滋(股)公司	本公司指派人員當選為該公司董事長
統一星巴克(股)公司	本公司指派人員擔任該公司總經理
統一咖啡開曼控股有限公司	本集團指派人員當選為該公司董事

(二) 各關係企業基本資料

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
統一超商維京控股有限公司	1998.07.09	Tropical Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 138,899 仟元	專業投資
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	2004.02.16	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 8,746 仟元	專業投資
愛金卡(股)公司	2013.11.19	台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓	300,000	電子票證
統一生活事業(股)公司	1995.07.27	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	400,000	藥妝日用品百貨買賣
二十一世紀生活事業(股)公司	1995.11.18	台北市松山區東興路 8 號地下 2 樓	100,000	烤雞食品製造販賣
仁暉投資(股)公司	1996.12.20	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	100	專業投資
首阜企業管理顧問(股)公司	1998.04.13	台北市松山區八德路 4 段 245 巷 35 號 1 樓	25,000	商品管理顧問
大智通文化行銷(股)公司	1999.01.11	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	108,474	雜誌配送
統一聖娜多堡(股)公司	2000.11.20	台北市松山區東興路 8 號 12 樓	65,120	麵包零售販賣
統一佳佳(股)公司	2003.04.08	台北市松山區民生東路 5 段 149 號地下 1 樓	15,000	運動娛樂業
統一蘭陽藝文(股)公司	2004.06.07	宜蘭縣五結鄉五濱路 2 段 201 號	150,000	藝文展覽業
統超保險經紀人(股)公司	2006.10.05	台北市松山區南京東路 4 段 197 號 6 樓之 3	15,000	人身及財產保險經紀人
酷聖石冰淇淋(股)公司	2006.12.26	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	122,444	食品、飲料製造、批發、零售業；餐館業；飲料業
統一超商東京行銷株式會社	2009.01.07	東京都中央区新川一丁目 20 番 1 號 6 階	JPY 98,000 仟元	設計仲介業、貿易
統一武藏野(股)公司	1999.03.11	新北市土城區土城工業區中興路 16 號	539,110	鮮食調理、研發
安源資訊(股)公司	1963.06.26	台北市內湖區洲子街 81 號 9 樓	281,042	資訊軟體服務業
統一資訊(股)公司	1997.08.27	台北市內湖區陽光街 246 號 6 樓	299,006	企業資訊管理顧問服務
統一上都(股)公司	2010.08.20	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	60,000	日式餐飲業
統一精工(股)公司	1991.12.09	台南市永康區環工路 67 號	690,713	石油零售、電梯等之設計及修理保養
統一藥品(股)公司	1993.09.03	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	300,000	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一速達(股)公司	2000.01.24	新北市板橋區雙十路 3 段 8 號 2 樓	1,110,000	食品、用品零售及貨運
統一客樂得服務(股)公司	2002.06.24	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	15,000	接受事業機關委託商品配送及貨款收取業務
統一百華(股)公司	2006.02.24	台北市信義區忠孝東路 5 段 8 號	800,000	百貨公司業
統昶行銷(股)公司	1999.01.22	台南市永康區自強路 340 號	326,055	冷凍食品批發、低溫物流
金財通商務科技服務(股)公司	2000.10.17	台北市松山區南京東路 3 段 261 號 7 樓	135,000	電子商務專業軟體服務業
樂清服務(股)公司	1994.10.28	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	200,000	清潔用品租賃買賣
台灣無印良品(股)公司	2003.09.15	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	323,827	百貨貿易業
統一午茶風光(股)公司	2008.02.14	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	170,000	食品什貨、日常用品零售業
博客來數位科技(股)公司	1995.12.27	台北市南港區八德路 4 段 768 巷 1 弄 20 號 10 樓	199,900	資訊供應服務業
統一多拿滋(股)公司	2004.09.07	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	175,825	烘焙食品業
統一星巴克(股)公司	1997.11.03	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	356,378	咖啡、飲料、各類食品之零售業務
捷盟行銷(股)公司	1990.08.13	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 7 樓	257,200	食品常溫物流
統一超商納閩島控股有限公司	2000.10.24	Level 15(A2), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan FT, Malaysia	USD 20,684 仟元	專業投資
Philippine Seven Corp.	1982.11.24	7/F The Columbia Tower, Ortigas Avenue, Mandaluyong City, Manila, Philippine	PHP 459,122 仟元	食品及用品零售
Convenience Distribution Inc.	1998.09.17	800 1F, Lagaspi St. Maybunga, Pasig City, Manila, Philippine	PHP 45,000 仟元	物流及倉儲
統一超商香港控股有限公司	2008.08.13	九龍尖沙咀廣東道 30 號新港中心一期 5 字樓 511 室	USD 124,552 仟元	專業投資
武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司	2004.09.23	中國湖北省武漢市東西湖區六支溝星洲工業園 D3 棟	RMB 96,000 仟元	烘焙食品業
四川統一量販超市有限公司	2005.10.14	中國四川省南充市文化路 75 號地下一樓	RMB 80,000 仟元	商品零售和批發經營
成都統一量販超市有限公司	2006.10.12	中國四川省成都市武侯區二環路西一段 6 號紅星美凱龍 B 座 701 室	RMB 100,000 仟元	商品零售和批發經營
上海酷聖石冰淇淋有限公司	2007.05.28	中國上海市黃浦區西藏中路 268 號 B1-K11 室	USD 23,885 仟元	冰淇淋事業
統一超商(上海)便利有限公司	2009.02.03	中國上海市盧灣區蒙自路 45-47 號	RMB 380,000 仟元	便利商店業、綜合零售業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上海統超物流有限公司	2009.04.15	中國上海市松江區民益路 22 號 18 幢 1801 單元	USD 2,000 仟元	物流配送
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	2008.02.02	中國上海市長寧區臨虹路 131 號 2 樓 210 室	JPY 306,000 仟元	餐飲管理業
山東統一銀座商業有限公司	1997.09.23	中國山東省濟南市歷下區茂嶺山路 2 號普利商務中心 2 樓	RMB 60,000 仟元	商品批發零售
統一超商餐飲開曼控股有限公司	2008.03.18	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD 8,954 仟元	專業投資
上海統超餐飲管理有限公司	2008.12.02	中國上海市黃浦區徐家匯路 618 號 1 樓 -A-05 室	USD 8,880 仟元	食品什貨、日常用品零售業
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	2010.09.15	中國上海市天鎮橋路 30 號 6 層 608 室	USD 3,000 仟元	中西餐飲業、餐飲管理業
統一多拿滋(上海)食品有限公司	1999.06.23	中國上海市盧灣區淮海中路 918 號久事復興大廈 21 樓 F 室	USD 16,500 仟元	烘焙食品業
統一咖啡開曼控股有限公司	1999.11.16	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD 6,000 仟元	專業投資
上海統一星巴克咖啡有限公司	2000.03.02	中國上海市盧灣區淮海中路 937 號金葉大樓第 1~2 層	USD 10,130 仟元	咖啡、飲料、各類食品之零售業務
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	1998.03.07	No.8, Pham Ngoc Thach Street, Dong Da District, Ha Noi, Vietnam	VND 18,365,228 仟元	商品零售和批發經營
統杰中國控股有限公司	2000.06.15	Trustnet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 42,185 仟元	專業投資
統杰法寶(北京)超市有限公司	2003.10.15	中國北京市朝陽區東四環中路 41 號 17 樓 1701B~1705B 室	RMB 133,100 仟元	商品零售和批發經營
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	2004.12.13	中國廣東省深圳市羅湖區紅嶺中路 1010 號國際信託大廈 1508 室	RMB 100,000 仟元	百貨類商品零售
深圳康是美麗珠寶房連鎖經營有限公司	2000.01.28	中國廣東省深圳市羅湖區寶安北路笋崗倉庫 813 棟北五樓	RMB 28,000 仟元	藥品(連鎖)零售、日用百貨化妝品批發零售
高見文化行銷(股)公司	2005.06.27	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	100,000	出版業
安全科技(股)公司	1998.10.29	台南市永康區中華路 727 巷 69 號	2,000	電梯安裝工程
統精(股)公司	2003.07.04	金門縣金城鎮西門里 37 鄰環島北路 138 號	26,750	石油製品批發業
統一藥品香港控股有限公司	2009.02.25	九龍尖沙咀廣東道 30 號新港中心一期 5 字樓 511 室	USD 3,000 仟元	專業投資
統一(上海)保健品商貿有限公司	2009.11.19	中國上海市長寧區金鐘路 658 弄 7 號甲、7 號乙 6 層 613 室	USD 3,000 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統昶維京控股有限公司	2007.03.14	Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,990 仟元	專業投資
浙江統冠物流發展有限公司	2007.12.26	中國浙江省杭州市江干區機場路 377 號	RMB 40,000 仟元	貨物運輸、倉儲理貨、物流管理技術諮詢
樂清中國控股有限公司	2006.06.30	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 700 仟元	專業投資
博客來維京控股有限公司	2009.05.22	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 50 仟元	專業投資
北京博客來諮詢有限公司	2006.05.10	中國北京市經濟技術開發區榮華中路 7 號院 3 號樓 10 層 1014 室	USD 15 仟元	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務
伸鴻(股)公司	1997.04.16	基隆市安樂區基金三路 63-1 號	56,300	食品常溫物流
捷盛運輸(股)公司	1998.02.11	桃園縣中壢市民族路 242 之 1 號 1 樓	150,000	汽車貨運業
捷順運輸(股)公司	2003.08.01	桃園縣中壢市民族路 242 之 1 號 2 樓	235,705	汽車貨運業

註：2013 年 12 月 31 日之即時兌換匯率為 USD：NT = 1：29.81、PHP：NT = 1：0.69、VND：NT=1：0.001、RMB：NT = 1：4.92 及 JPY：NT = 1：0.29。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：零售業、投資業、服務業、物流業、貨運業及製造業等。各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形如下：

1. 首阜企業管理顧問(股)公司：主要係提供本公司門市商品盤點及人才培訓服務等。
2. 大智通文化行銷(股)公司：係本公司所銷售之圖書及資訊軟體之供應商及配送商。
3. 統一資訊(股)公司：主要係提供本公司及關係企業電腦資訊系統相關服務。
4. 捷盟行銷(股)公司：主要係本公司所銷售之應、免稅商品之供應商及配送商。
5. 統昶行銷(股)公司：主要係本公司所銷售之應、免稅商品之供應商及配送商。
6. 金財通商務科技服務(股)公司：主要係提供本公司及關係企業電腦資訊系統相關服務。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2013年12月31日 / 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統一超商維京控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：高清愿、陳瑞堂	資本額：USD 138,899 仟元	100.00
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲	資本額：USD 8,746 仟元	100.00
愛金卡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張家華	30,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝伯宗、謝蓮塘、張惶奇、張永鑑	30,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：柴佳明	30,000,000	100.00
	總經理	梁玉璘	—	—
統一生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	40,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲、林隆義、賴南貝、鍾茂甲	40,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：吳玟琪	40,000,000	100.00
	總經理	蔡篤昌	—	—
二十一世紀生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	10,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、梁文源	10,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	10,000,000	100.00
	總經理	仲崇經	—	—
仁暉投資(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	10,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、賴南貝	10,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：吳玟琪	10,000	100.00
	總經理	陳瑞堂	—	—
首阜企業管理顧問(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：鍾茂甲	2,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、曾繁斌	2,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘	2,500,000	100.00
	總經理	曲鴻昌	—	—
大智通文化行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	10,847,421	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、謝伯宗	10,847,421	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張頌宏	10,847,421	100.00
	總經理	吳輝振	—	—
統一聖娜多堡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	6,511,963	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、吳諒豐	6,511,963	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	6,511,963	100.00
	副總經理	葉曉菁	—	—
統一佳佳(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲	1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張家華	1,500,000	100.00
	總經理	陳嫻蓉	—	—
統一蘭陽藝文(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	15,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃千里、王文貴、謝伯宗	15,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張頌宏	15,000,000	100.00
	總經理	黃千里	—	—
統超保險經紀人(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：鍾茂甲	1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：李志明、林啟昌	1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	1,500,000	100.00
	總經理	羅文璣	—	—

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
酷聖石冰淇淋 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：張簡雲輝	12,244,390	100.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：葉曉菁、黃玉真	12,244,390	100.00
	監察人	統一超商 (股) 公司法人代表：鄭雅云	12,244,390	100.00
	總經理	張簡雲輝	—	—
統一超商東京行銷株式會社	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：吳國軒	9,800	100.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：張家華、吳勁甫	9,800	100.00
	監察人	統一超商 (股) 公司法人代表：鄭雅云	9,800	100.00
	總經理	吳勁甫	—	—
統一武藏野 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：陳瑞堂	48,519,890	90.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：吳進嵩、盧榮宏、張家華	48,519,890	90.00
	董事	亞細亞食品 (股) 公司法人代表：林滄智	5,391,099	10.00
	監察人	統一超商 (股) 公司法人代表：梁文源	48,519,890	90.00
	總經理	陳開榮	—	—
安源資訊 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：張家華	24,382,921	86.76
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：賴南貝、鍾茂甲	24,382,921	86.76
	董事	台南紡織 (股) 公司法人代表：侯博明	172,347	0.61
	董事	豐貿實業 (股) 公司法人代表：黃秀娟	243,898	0.87
	監察人	南紡建設 (股) 公司法人代表：彭源宏	699,071	2.49
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	方榮偉	—	—
統一資訊 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：鍾茂甲	25,714,475	86.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：謝蓮塘、張家華、張惶奇、陳景星	25,714,475	86.00
	董事	株式會社野村總研究所法人代表：深美泰男	4,186,074	14.00
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	張家華	—	—
統一上都 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：張簡雲輝	4,859,999	81.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：賴南貝、仲崇經、黃坤麟	4,859,999	81.00
	董事	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：重里政彥	1,140,000	19.00
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：葉曉菁	1	—
	監察人	重里欣孝	—	—
	總經理	高敏航	—	—
統一精工 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：吳國軒	55,858,815	80.87
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：賴南貝、林宏俊	55,858,815	80.87
	董事	統一企業 (股) 公司法人代表：黃釗凱、顏名秀	13,046,358	18.89
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	廖進益	—	—
統一藥品 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：高秀玲	22,121,962	73.74
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲、許瑞麟	22,121,962	73.74
	董事	泰伯投資 (股) 公司法人代表：吳平治	3,000,000	10.00
	董事	統仁投資 (股) 公司法人代表：林添茂、吳中和	579,091	1.93
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	張聰本	—	—
統一速達 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：陳瑞堂	77,699,999	70.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：吳國軒、賴南貝、許晉彬	77,699,999	70.00
	董事	統一企業 (股) 公司法人代表：盧麗安	22,200,000	20.00
	董事	日商雅馬多控股集團 (股) 公司法人代表：瀨戶薰	11,100,000	10.00
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	許晉彬	—	—

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

2013年12月31日/單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統一客樂得服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	1,050,000	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、賴南貝、許晉彬、李宗奕	1,050,000	70.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：瀨戶薰、栗栖利藏	450,000	30.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：吳玟琪	1,050,000	70.00
	監察人	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：芝崎健一	450,000	30.00
	總經理	許晉彬	—	—
統一百華(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：高秀玲	24,000,000	30.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、賴南貝、蔡篤昌、張國光、王寶銘、林宏俊	55,999,999	70.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	王寶銘	—	—
統昶行銷(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：林蒼生	6,521,090	20.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：羅智先、黃瑞典	6,521,090	20.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、吳國軒、謝蓮塘、程東和	19,563,272	60.00
	董事	南聯國際貿易(股)公司法人代表：吳茂源	6,521,090	20.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張家華	19,563,272	60.00
	總經理	程東和	—	—
金財通商務科技服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝	7,874,999	58.33
	董事	統一超商(股)公司法人代表：鍾茂甲、陳章正、吳弘凱、沈幸柔	7,874,999	58.33
	董事	財金資訊(股)公司法人代表：潘維忠、毛靜達	1,800,000	13.33
	監察人	玉山商業銀行(股)公司法人代表：陳嘉鐘	450,000	3.33
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：方榮偉	1	—
	總經理	陳章正	220,000	1.63
樂清服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝	10,199,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：王文貴、謝蓮塘、梁士偉	10,199,999	51.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：矢頭和哉、岡井和夫、藤井修治、林義孝	9,800,000	49.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：曾繁斌	1	—
	監察人	重吉康人	—	—
	總經理	鄭大智	—	—
台灣無印良品(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	16,515,169	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝、王寶銘、沈幸柔	16,515,169	51.00
	董事	日商株式會社良品計劃法人代表：松崎曉、齋藤陽司、鈴木啟	15,867,514	49.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	日商株式會社 IDEE 法人代表：松井仁	1	—
	總經理	梁益嘉	—	—
統一午茶風光(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	8,670,000	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘、鄭婷婷	8,670,000	51.00
	董事	日商株式會社 SAZABY LEAGUE 法人代表：角田良太、勝浦清貴	8,330,000	49.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張頌宏	8,670,000	51.00
	監察人	日商株式會社 SAZABY LEAGUE 法人代表：武藤真朗	8,330,000	49.00
	總經理	黃坤麟	—	—
博客來數位科技(股)公司	董事長	林丕容	1,900,000	9.50
	董事	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝、鍾茂甲、王寶銘、沈幸柔	9,999,999	50.03
	董事	力智投資(股)公司法人代表：陳玉君、張雅如	200,000	1.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	張雅玲	143,000	0.72
	總經理	高明義	—	—

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數		持股比率
統一多拿滋 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：張簡雲輝	8,791,267		50.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：徐光宇、黃坤麟、仲崇經	8,791,267		50.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：矢頭和哉、榎原統一、岡井和夫、藤井修治	8,791,268		50.00
	監察人	仁暉投資 (股) 公司法人代表：吳玖琪	1		—
	監察人	重吉康人	—		—
	總經理	洪堯欣	—		—
統一星巴克 (股) 公司	董事長	統一企業 (股) 公司法人代表：林蒼生	7,127,558		20.00
	董事	統一企業 (股) 公司法人代表：羅智先	7,127,558		20.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：陳瑞堂	10,691,337		30.00
	董事	美商星源咖啡國際有限公司法人代表：簡惠明、John W.Culver、Jeff John Hansberry	17,818,895		50.00
	監察人	統一企業 (股) 公司法人代表：吳玖琪	7,127,558		20.00
	監察人	美商星源咖啡國際有限公司法人代表：Charles L. Jemley	17,818,895		50.00
	總經理	徐光宇	—		—
捷盟行銷 (股) 公司	董事長	統一超商 (股) 公司法人代表：陳瑞堂	6,430,000		25.00
	董事	統一超商 (股) 公司法人代表：吳國軒	6,430,000		25.00
	董事	統一企業 (股) 公司法人代表：羅智先、林隆義	5,144,000		20.00
	董事	日商三菱商事株式會社法人代表：三浦修、古屋俊樹	3,858,000		15.00
	董事	日商三菱食品株式會社法人代表：杉山吉彥	2,572,000		10.00
	董事	南聯國際貿易 (股) 公司法人代表：吳茂源	5,144,000		20.00
	監察人	統一超商 (股) 公司法人代表：張頌宏	6,430,000		25.00
	監察人	台灣三菱商事 (股) 公司法人代表：林庭立	2,572,000		10.00
總經理	陳介山	—		—	
統一超商納閩島控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：羅智先、陳瑞堂	資本額：USD	20,684 仟元	100.00
Philippine Seven Corp.	董事長	Vicente T. Paterno	1,237		—
	副董事長	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：賴南貝	236,376,070		51.56
	董事	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲、謝蓮塘、吳玖琪、Jose Victor P. Paterno	236,376,070		51.56
	董事	Asian Holdings Corp. 法人代表：Diana P. Aguilar	15,464,983		3.37
	董事	Progressive Dev. Corp. 法人代表：Jorge L. Araneta	5,285,449		1.15
	獨立董事	Antonio Jose U. Periquet, Jr.	1		—
	獨立董事	Michael B. Zalamea	1		—
	總經理	Jose Victor P. Paterno	11,893,510		2.59
Convenience Distribution Inc.	董事長	Philippine Seven Corp. 法人代表：Jose Victor P. Paterno	4,500,000		100.00
	董事	Philippine Seven Corp. 法人代表：曾朝順、李映融、Liwayway T. Fernandez、Eduardo P. Bataclan	4,500,000		100.00
	總經理	Jose Victor P. Paterno	—		—
統一超商香港控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：陳瑞堂、吳國軒	資本額：USD	124,552 仟元	100.00
武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：黃千里	資本額：RMB	96,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳開榮、吳諒豐	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云	—		100.00
	總經理	陳開榮	—		—
四川統一量販超市有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：RMB	80,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張華忠、陳奐廷	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宋泰宜	—		100.00
	總經理	廖當能	—		—
成都統一量販超市有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：RMB	100,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張華忠、陳奐廷	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宋泰宜	—		100.00
	總經理	廖當能	—		—

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

2013年12月31日 / 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	資本額	持股比率
上海酷聖石冰淇淋有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：USD	23,885 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、謝國輝	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明威	—		100.00
	總經理	洪金谷	—		—
統一超商（上海）便利有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB	380,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：鍾茂甲、洪金谷	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：吳玖琪	—		100.00
	總經理	洪金谷	—		—
上海統超物流有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：USD	2,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、蘇嘉麒	—		100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明威	—		100.00
	總經理	徐明輝	—		—
統一上都（上海）餐飲管理有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：黃千里	資本額：JPY	306,000 仟元	81.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張簡雲輝、賴南貝	—		81.00
	董事	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：重里欣孝	—		19.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：曾繁斌	—		81.00
	監察人	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：寺島康雄	—		19.00
	總經理	黃千里	—		—
山東統一銀座商業有限公司	董事長	山東銀座商城（股）公司法人代表：王仁泉	資本額：RMB	60,000 仟元	45.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂、洪金谷、陳奕廷	—		55.00
	董事	山東銀座商城（股）公司法人代表：劉希舉	—		45.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宋泰宜	—		55.00
	監察人	山東銀座商城（股）公司法人代表：張建軍	—		45.00
	總經理	張華忠	—		—
統一超商餐飲開曼控股有限公司	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張簡雲輝、黃千里、吳玖琪	資本額：USD	8,954 仟元	100.00
上海統超餐飲管理有限公司	董事長	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：黃千里	資本額：USD	8,880 仟元	100.00
	董事	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：張簡雲輝、洪金谷	—		100.00
	監察人	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：吳玖琪	—		100.00
	總經理	張華忠	—		—
統一樂豪（上海）餐飲管理有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：USD	3,000 仟元	51.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、鄭仁紹	—		51.00
	董事	日本 ROYAL HOLDINGS CO., LTD. 法人代表：菊地唯夫、高岡淑雄	—		49.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明威	—		51.00
	監察人	日本 ROYAL HOLDINGS CO., LTD. 法人代表：大穗慎一	—		49.00
	總經理	鄭仁紹	—		—
統一多拿滋（上海）食品有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：USD	16,500 仟元	50.00
	副董事長	日商株式會社樂清法人代表：矢頭和哉	—		50.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、謝國輝	—		50.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：藤井修治、須田啟之	—		50.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明威	—		50.00
	監察人	日商株式會社樂清法人代表：岡本一昭	—		50.00
	總經理	須田啟之	—		—
統一咖啡開曼控股有限公司	董事	Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表：林蒼生	資本額：USD	6,000 仟元	20.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂、徐光宇	—		30.00
	董事	美商星源咖啡國際有限公司法人代表：王靜瑛、Martin W. Ehrich、Jeff John Hansberry	—		50.00

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數		持股比率
上海統一星巴克咖啡有限公司	董事長	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表：林蒼生	資本額：USD	10,130 仟元	100.00
	副董事長	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表：王靜瑛	—		100.00
	董事	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表：陳瑞堂、徐光宇、Martin W. Ehrich、Jeff John Hansberry	—		100.00
	監察人	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表：吳玟琪、Charles L. Jemley	—		100.00
	總經理	謝冠宏	—		—
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	董事長	統一超商維京控股有限公司法人代表：賴南貝	資本額：VND	18,365,228 仟元	51.00
	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：謝志鵬、陳聰敏	—		51.00
	董事	越南河內食品有限公司法人代表：黃一統、阮金玄	—		35.00
	董事	日本三菱商事株式會社法人代表：小島正寬	—		14.00
	總經理	陳聰敏	—		—
統杰中國控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：吳國軒、鍾茂甲	資本額：USD	42,185 仟元	98.13
統杰法寶（北京）超市有限公司	董事長	統杰中國控股有限公司法人代表：洪金谷	資本額：RMB	133,100 仟元	90.80
	董事	統杰中國控股有限公司法人代表：張華忠、廖當能	—		90.80
	董事	北京糧食集團有限責任公司法人代表：杜月萍	—		9.20
	監察人	統杰中國控股有限公司法人代表：蔡玉修	—		90.80
	總經理	陳奐廷	—		—
統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司	董事長	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：黃千里	資本額：RMB	100,000 仟元	65.00
	副董事長	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：高敏航	—		65.00
	副董事長	麗珠醫藥集團（股）公司法人代表：安寧	—		35.00
	董事	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：張簡雲輝、洪金谷、徐明輝	—		65.00
	董事	麗珠醫藥集團（股）公司法人代表：陶德勝	—		35.00
	總經理	高敏航	—		—
深圳康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司	董事長	統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司法人代表：洪金谷	資本額：RMB	28,000 仟元	100.00
	董事	統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司法人代表：張簡雲輝、徐明輝	—		100.00
	監察人	統一康是美商業連鎖（深圳）有限公司法人代表：李弘志	—		100.00
高見文化行銷（股）公司	董事長	台灣英文雜誌社（股）公司法人代表：陳嘉男	4,000,000		40.00
	董事	台灣英文雜誌社（股）公司法人代表：陳德仁	4,000,000		40.00
	董事	大智通文化行銷（股）公司法人代表：謝伯宗、楊燕申、吳輝振	6,000,000		60.00
	監察人	台灣英文雜誌社（股）公司法人代表：陳有仁	4,000,000		40.00
	監察人	大智通文化行銷（股）公司法人代表：王炳蘊	6,000,000		60.00
	總經理	楊燕申	—		—
安全科技（股）公司	董事長	統一精工（股）公司法人代表：翁振銘	200,000		100.00
	董事	統一精工（股）公司法人代表：廖進益、張聘昌	200,000		100.00
	監察人	統一精工（股）公司法人代表：王永裕	200,000		100.00
統精（股）公司	董事長	統一精工（股）公司法人代表：吳國軒	1,605,000		60.00
	董事	統一精工（股）公司法人代表：廖進益、張聘昌、王永裕	1,605,000		60.00
	董事	蔡亞彤	133,750		5.00
	監察人	林水千	401,250		15.00
	總經理	蔡天送	—		—
統一藥品香港控股有限公司	董事	統一藥品（股）公司法人代表：鍾茂甲、張聰本	資本額：USD	3,000 仟元	100.00
統一（上海）保健品商貿有限公司	董事長	統一藥品香港控股有限公司法人代表：高秀玲	資本額：USD	3,000 仟元	100.00
	董事	統一藥品香港控股有限公司法人代表：鍾茂甲、張聰本	—		100.00
	監察人	統一藥品香港控股有限公司法人代表：吳玟琪	—		100.00
	總經理	張聰本	—		—
統昶維京控股有限公司	董事	統昶行銷（股）公司法人代表：林蒼生	資本額：USD	2,990 仟元	100.00

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

2013年12月31日 / 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			資本額：RMB	股數	持股比例
浙江統冠物流發展有限公司	董事長	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：戴天榮	資本額：RMB	40,000 仟元	50.00
	副董事長	統昶維京控股有限公司法人代表：羅智先	—		50.00
	董事	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：李斌、樂飛飛	—		50.00
	董事	統昶維京控股有限公司法人代表：洪金谷、程東和	—		50.00
	監察人	統昶維京控股有限公司法人代表：張財源	—		50.00
	監察人	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：陸小雯	—		50.00
	總經理	蔡廣文	—		—
樂清中國控股有限公司	董事	樂清服務（股）公司法人代表：洪金谷	資本額：USD	700 仟元	100.00
博客來維京控股有限公司	董事	博客來數位科技（股）公司法人代表：林丕容、吳青駿	資本額：USD	50 仟元	100.00
北京博客來諮詢有限公司	董事長	博客來維京控股有限公司法人代表：曹文鎧	資本額：USD	15 仟元	100.00
	監察人	博客來維京控股有限公司法人代表：游佩雯	—		100.00
伸鴻（股）公司	董事長	捷盟行銷（股）公司法人代表：吳國軒	2,871,300		51.00
	董事	捷盟行銷（股）公司法人代表：陳介山、何信佳	2,871,300		51.00
	董事	富升展業有限公司法人代表：林明芳、黃偉猷	1,655,220		29.40
	監察人	泉鴻企業有限公司法人代表：鄭月桂、賴新地	1,103,480		19.60
	總經理	林明芳	—		—
捷盛運輸（股）公司	董事長	捷盟行銷（股）公司法人代表：吳國軒	7,350,000		49.00
	董事	捷盟行銷（股）公司法人代表：陳介山	7,350,000		49.00
	董事	統昶行銷（股）公司法人代表：程東和	3,750,000		25.00
	監察人	大智通文化行銷（股）公司法人代表：吳輝振	3,000,000		20.00
	總經理	彭賢壽	—		—
捷順運輸（股）公司	董事長	捷盛運輸（股）公司法人代表：吳國軒	23,570,524		100.00
	董事	捷盛運輸（股）公司法人代表：程東和、陳介山	23,570,524		100.00
	監察人	捷盛運輸（股）公司法人代表：吳輝振	23,570,524		100.00
	總經理	彭賢壽	—		—

二、各關係企業之財務狀況及經營結果

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
統一超商維京控股有限公司	4,180,907	3,996,667	91,761	3,904,907	0	(166,607)	(315,785)	-
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	264,785	59,876	27	59,849	0	(200)	1,354	-
愛金卡(股)公司	300,000	303,596	22,252	281,344	0	(18,731)	(18,656)	(0.62)
統一生活事業(股)公司	400,000	2,824,078	2,194,090	629,989	8,511,448	330,403	345,939	8.65
二十一世紀生活事業(股)公司	100,000	219,847	154,251	65,596	867,667	(1,876)	(18,492)	(1.85)
仁暉投資(股)公司	100	18,099	54	18,045	0	(260)	9,544	954.36
首阜企業管理顧問(股)公司	25,000	129,572	69,814	59,758	243,263	32,059	27,156	10.86
大智通文化行銷(股)公司	108,474	1,317,346	1,103,808	213,538	1,396,722	41,815	47,942	4.42
統一聖娜多堡(股)公司	65,120	110,769	63,226	47,543	269,903	(23,991)	(27,541)	(4.23)
統一佳佳(股)公司	15,000	357,916	346,204	11,712	380,642	5,870	1,734	1.16
統一蘭陽藝文(股)公司	150,000	283,359	78,265	205,094	199,174	8,992	33,461	2.23
統超保險經紀人(股)公司	15,000	3,290	3,885	(595)	3,576	(3,845)	(11,719)	(7.81)
酷聖石冰淇淋(股)公司	122,444	168,428	59,776	108,651	424,163	(15,564)	(20,096)	(1.64)
統一超商東京行銷株式會社	38,279	78,263	46,217	32,046	226,885	263	3,006	306.77
統一武藏野(股)公司	539,110	1,801,639	1,364,815	436,824	2,777,810	(71,913)	(59,816)	(1.11)
安源資訊(股)公司	281,042	712,738	321,029	391,709	761,020	108,177	102,504	3.65
統一資訊(股)公司	299,006	711,297	331,918	379,379	1,032,946	103,726	89,184	2.98
統一上都(股)公司	60,000	18,992	29,618	(10,626)	56,137	(21,370)	(21,300)	(3.55)
統一精工(股)公司	690,713	1,906,518	1,193,489	713,029	14,983,967	(5,307)	36,717	0.53
統一藥品(股)公司	300,000	2,136,779	1,153,040	983,739	3,910,512	579,411	578,558	19.29
統一速達(股)公司	1,110,000	4,586,138	3,369,221	1,216,917	8,022,288	293,089	284,704	2.56
統一客樂得服務(股)公司	15,000	1,210,185	1,125,420	84,765	410,406	54,674	48,042	32.03
統一百華(股)公司	800,000	1,443,523	792,430	651,093	1,153,521	(39,079)	170,292	2.13
統昶行銷(股)公司	326,055	4,550,044	3,907,606	642,438	2,882,331	309,406	287,863	8.83
金財通商務科技服務(股)公司	135,000	284,036	113,618	170,418	426,406	26,922	22,575	1.67
樂清服務(股)公司	200,000	422,348	157,401	264,947	801,661	107,294	74,495	3.72
台灣無印良品(股)公司	323,827	1,152,514	448,386	704,127	2,637,705	327,586	288,211	8.90
統一午茶風光(股)公司	170,000	92,578	48,267	44,312	334,410	(244)	630	0.04
博客來數位科技(股)公司	199,900	1,387,903	854,417	533,485	4,913,801	297,788	255,701	12.79
統一多拿滋(股)公司	175,825	254,469	275,752	(21,283)	628,962	(39,734)	(42,407)	(2.41)
統一星巴克(股)公司	356,378	2,657,878	1,628,823	1,029,056	6,754,825	717,138	603,370	16.93
捷盟行銷(股)公司	257,200	7,739,513	7,360,455	379,057	2,960,995	220,349	235,275	9.15
統一超商納閩島控股有限公司	626,218	974,620	30	974,590	0	(159)	246,004	-
Philippine Seven Corp.	245,840	4,185,551	2,416,421	1,769,129	11,206,924	614,676	490,582	1.07
Convenience Distribution Inc.	30,958	147,848	76,725	71,123	354,676	17,236	6,393	1.42

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

2013 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
統一超商香港控股有限公司	3,746,480	2,481,081	4,840	2,476,241	0	(6,957)	(135,446)	-
武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司	303,035	4,290	1,529	2,761	16,072	(23,529)	(56,474)	-
四川統一量販超市有限公司	384,811	187,022	259,389	(72,367)	534,975	(74,058)	(60,913)	-
成都統一量販超市有限公司	481,014	553,484	378,799	174,685	908,920	(11,529)	(14,219)	-
上海酷聖石冰淇淋有限公司	772,423	440,823	141,846	298,977	575,758	(50,965)	(46,251)	-
統一超商(上海)便利有限公司	1,826,441	681,166	224,825	456,341	1,065,763	(303,464)	(315,287)	-
上海統超物流有限公司	65,739	113,859	63,842	50,016	233,688	19,072	12,391	-
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	110,619	3,040	118	2,922	288	1,060	599	-
山東統一銀座商業有限公司	288,608	1,539,398	938,069	601,328	4,225,748	72,199	62,666	-
統一超商餐飲開曼控股有限公司	271,068	38,641	27	38,614	0	(291)	(1,843)	-
上海統超餐飲管理有限公司	284,994	37,696	42	37,654	0	(775)	(1,203)	-
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	93,870	17,522	18,977	(1,456)	31,705	(19,894)	(20,548)	-
統一多拿滋(上海)食品有限公司	591,755	60,159	58,915	1,243	127,079	(54,777)	(50,650)	-
統一咖啡開曼控股有限公司	181,650	2,841,627	10,127	2,831,500	0	(15,078)	1,259,009	-
上海統一星巴克咖啡有限公司	373,181	5,338,404	3,043,616	2,294,788	11,442,574	1,934,740	1,537,927	-
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	25,528	52,205	16,956	35,249	172,652	9,463	8,258	-
統杰中國控股有限公司	1,269,812	(241,597)	112	(241,709)	0	(84)	(139,109)	-
統杰法寶(北京)超市有限公司	388,490	435,262	703,043	(267,781)	1,168,456	(173,938)	(149,121)	-
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	481,014	62,623	8,180	54,443	80,227	1,603	2,465	-
深圳康是美麗珠寶連鎖經營有限公司	134,684	436	25	411	0	(126)	2,290	-
高見文化行銷(股)公司	100,000	698,858	593,815	105,042	1,676,667	477	2,679	0.27
安全科技(股)公司	2,000	2,320	71	2,249	596	413	194	0.97
統精(股)公司	26,750	77,272	22,930	54,343	403,951	21,295	17,858	6.68
統一藥品香港控股有限公司	89,431	444,499	253,821	190,678	265,085	1,751	98,353	-
統一(上海)保健品商貿有限公司	90,585	517,563	329,062	188,501	907,931	105,347	96,015	-
統昶維京控股有限公司	90,561	89,325	0	89,325	0	(32)	6,816	-
浙江統冠物流發展有限公司	192,405	252,984	75,501	177,483	416,575	9,764	13,636	-
樂清中國控股有限公司	21,193	2,274	0	2,274	0	(122)	(18,373)	-
博客來維京控股有限公司	1,514	642	0	642	0	0	(245)	-
北京博客來諮詢有限公司	562	69	3	67	0	(162)	(170)	-
伸鴻(股)公司	56,300	195,451	77,905	117,546	350,856	43,822	42,779	7.60
捷盛運輸(股)公司	150,000	1,002,878	797,657	205,221	2,312,767	(616)	46,520	3.10
捷順運輸(股)公司	235,705	1,035,294	754,047	281,246	1,268,389	41,834	34,441	1.46

註：2013 年度外國公司營運概況數字兌換成新台幣之兌換率如下：

資產負債表相關數字依 2013 年 12 月 31 日之即時匯率換算：

2013 年 12 月 31 日之即時兌換匯率如下：

人民幣：新台幣=1：4.92；美金：新台幣=1：29.81；美金：人民幣=1：6.06；新台幣：菲律賓披索=1：1.45；新台幣：越南盾=1：729.93

損益表相關數字依 2013 年度全年平均匯率換算：

2013 年度全年平均匯率：

人民幣：新台幣=1：4.83；美金：新台幣=1：29.69；美金：人民幣=1：6.14；新台幣：菲律賓披索=1：1.40；新台幣：越南盾=1：732.65

統一超商股份有限公司客戶聲明書

本公司為依「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」編製關係企業合併營業報告書及關係報告書，茲聲明下列事宜：

本公司除捷盟行銷股份有限公司、統一多拿滋股份有限公司、統一星巴克股份有限公司及統一咖啡開曼控股有限公司外，並無其他依公司法第三六九條之二第二項及「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」第六條第二項規定，直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司。

統一超商股份有限公司



負責人：羅 智 先



中華民國 103 年 3 月 20 日

統一超商股份有限公司 關係報告書

統一超商股份有限公司關係報告書聲明書

資會綜字第 13007754 號

本公司民國 102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 103 年 3 月 20 日

統一超商股份有限公司關係報告書會計師複核報告

統一超商股份有限公司 公鑒：

貴公司編製之民國 102 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與 貴公司上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之民國 102 年度關係報告書，依據「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」，與 貴公司民國 102 年度財務報告之附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

曾惠瑾

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國 103 年 3 月 20 日

統一超商股份有限公司

102 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司係統一企業股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
統一企業股份有限公司	取得本公司過半數之董事席位	471,996,430	45.40%	—	董事長	羅智先
					董事	高清愿
					董事（總經理）	陳瑞堂
					董事	賴南貝
					董事	林隆義
					董事	林蒼生
					董事	蘇崇銘
					董事	吳琮斌
					董事	楊文隆

二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 102 年度與控制公司統一企業股份有限公司之交易往來情形如下：

（一）進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收（付）帳款、票據		逾期應收款項		
	進（銷）貨	金額	占總（銷）貨之比率	銷貨毛利	單價（元）	授信期間	單價（元）	授信期間		餘額	占總應收（付）帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳處理
統一企業股份有限公司	進貨	13,629,365	16%	—	註	月結 30~40 天	註	註	無重大差異	(382,280)	(3%)	—	—	—

註：無重大差異。

（二）財產交易：無。

（三）資金融通情形：無。

（四）資產租賃情形：無。

（五）其他重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	與控制公司間交易			與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	備註
	科目	金額	占該科目金額百分比	單價（元）	授信期間	單價（元）	授信期間		
統一企業股份有限公司	行銷獎金收入	687,720	12%	註 1	30 ~ 40 天	註 1	註 2	無重大差異	—

註 1：包括壞品補貼、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。

註 2：無重大差異。

三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。



統一超商股份有限公司



負責人：羅智先

中華民國 103 年 4 月 30 日

封面紙張使用 216 磅美國自然美白萊妮紋 (FSC) 環保用紙

內頁紙張使用 100 磅德國彩艷 (FSC) 環保用紙

印刷油墨使用日本進口環保大豆油墨 



統一超商股份有限公司
PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION
WWW.7-11.COM.TW