



統一超商股份有限公司

104年年度報告書



PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION
ANNUAL REPORT 2015

104 年年度報告書

2015 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 / 謝蓮塘

職稱 / 協理

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、周建宏

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	056	陸、財務概況
014	貳、公司簡介		一、最近五年度簡明資產負債表及損益表
016	參、公司治理報告		二、最近五年度財務分析
	一、組織系統		三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書
	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		四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告
	三、公司治理運作情形		五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
	四、會計師資訊		六、公司及關係企業財務週轉困難之情事
	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	067	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
	六、持股比例占前十名之股東相互間資訊		一、財務狀況分析
	七、綜合持股情形		二、財務績效分析
040	肆、募資情形		三、現金流量分析
	一、資本及股份		四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
	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		五、最近年度轉投資政策分析
	三、資金運用計劃執行情形		六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估
044	伍、營運概況		七、其他重要事項
	一、業務內容	074	捌、特別記載事項
	二、市場及產銷概況		一、關係企業相關資料
	三、人力資源		二、私募有價證券辦理情形
	四、環保支出資訊		三、子公司持有或處分本公司股票情形
	五、勞資關係		四、其他必要補充說明事項
	六、重要契約		五、有無證券交易法第三十六條第二項第二款之事
		075	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



7-11公園賞門市(OPEN!兒童閱覽室)



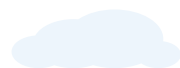
7-11保庄門市(魔法貓的彩繪特色店)



康是美歐風1號店



星巴克龍門咖啡棧



新的型態 新的體驗







多元商品 豐富生活





icash2.0





數位服務 安心便利







創造歡樂 傳遞幸福



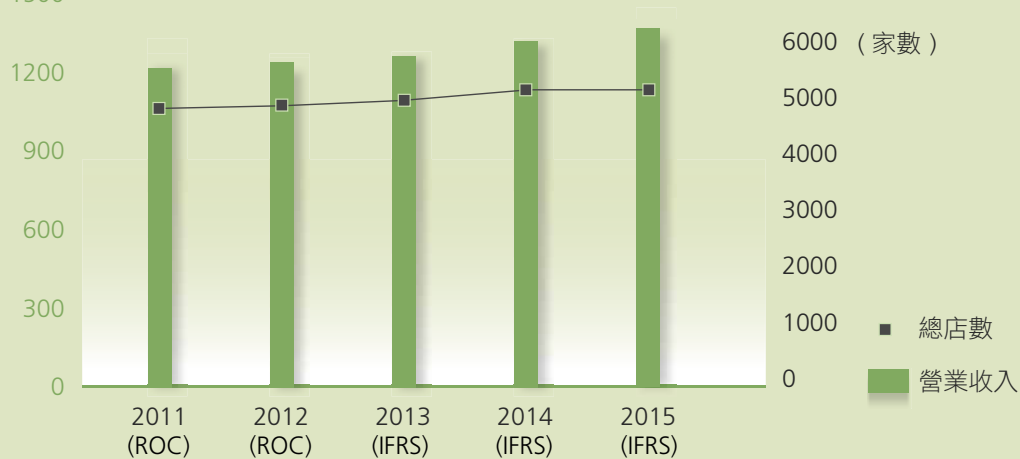
經營成果績效摘要（個體）

年度損益（仟元）	2015 年度	2014 年度	成長率
營業收入	133,407,688	131,330,857	1.58%
營業毛利	45,109,265	43,179,892	4.47%
營業利益	6,412,115	6,300,851	1.77%
稅前淨利	9,566,746	10,312,119	-7.23%
稅後淨利	8,238,993	9,090,462	-9.37%
每股盈餘（元）	7.92	8.74	—
加權平均股數（股）	1,039,622,255	1,039,622,255	—

相關比率	2015 年度	2014 年度
毛利率	33.81%	32.88%
營業費用率	29.01%	28.08%
營業利益率	4.81%	4.80%
稅後淨利率	6.18%	6.92%
資產報酬率 (ROA)	13.71%	15.62%
股東權益報酬率 (ROE)	30.73%	36.16%
存貨週轉率	15.19 次	17.07 次
固定資產週轉率	14.28 次	13.49 次

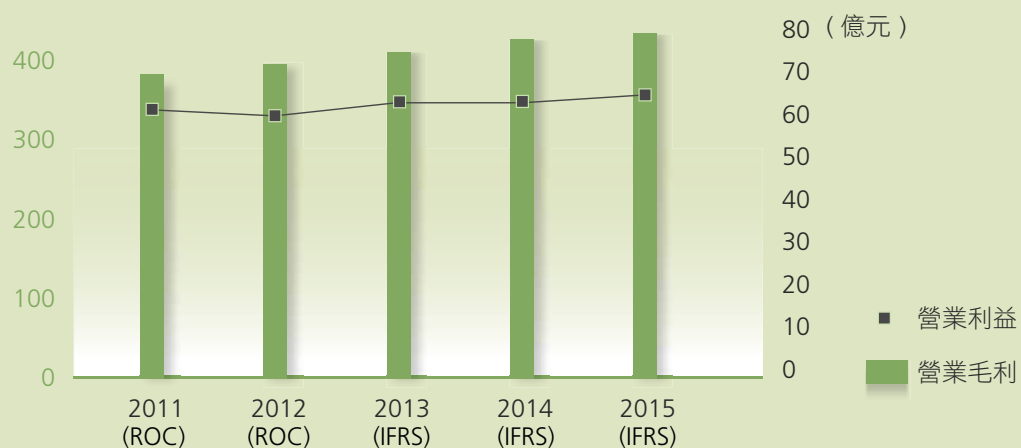
總店數及營業收入

（億元） 1500



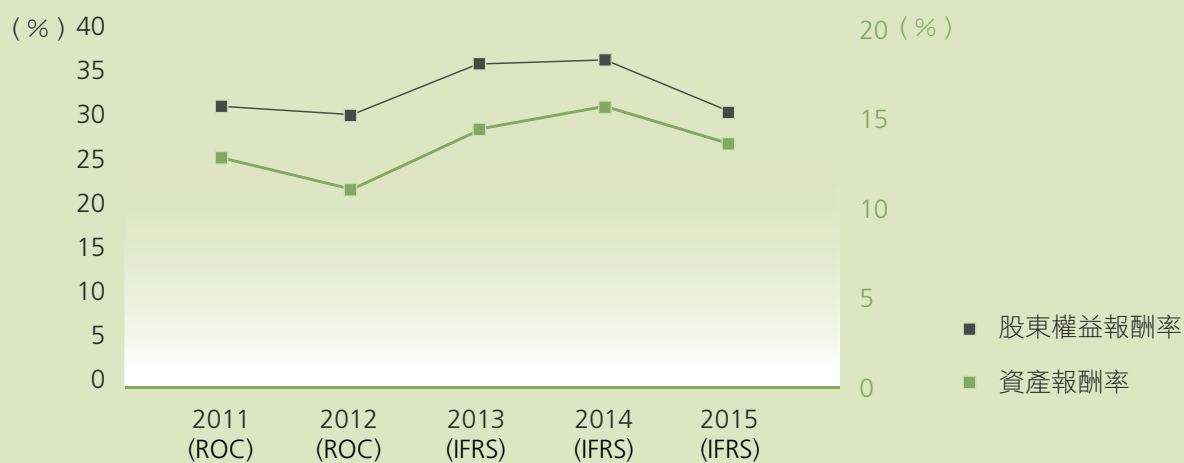
營業毛利及營業利益

(億元) 500



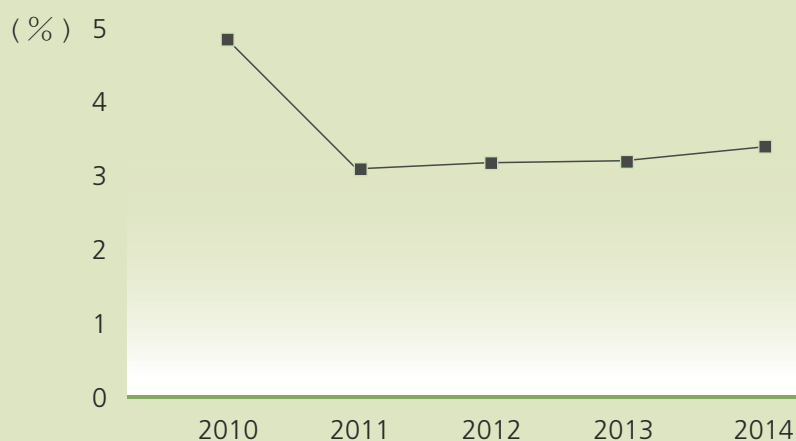
股東權益報酬率及資產報酬率

(%) 40



現金股利殖利率

(%) 5



壹 致股東報告書



榮譽董事長

陳清源



董事長

陳智遠



總經理

陳瑞生

各位股東先生、女士：

2015 年國際經濟情勢動盪、國內基本工資持續上漲，使得企業經營面臨嚴峻的挑戰。即使外在經營環境不穩定，統一超商秉持著成為顧客便利、安心、歡樂的社區服務中心，持續提供消費者創新與便利的服務。在與海內外轉投資事業共同努力下，統一超商 2015 年度合併總營收及稅後淨利分別為 2,054.8 億元及 82.4 億元，並持續進榜「富比士全球兩千大」企業名單。

營運表現

在台灣 7-ELEVEN 門店經營方面，統一超商以提昇顧客舒適、友善的購物空間為理念，持續擴大店格，並形塑每一單店的特色。在食品安全方面，統一超商除透過製作、產地管理、以及品質檢驗實驗室等全流程把關，建構從農場到餐桌的食材溯源機制，持續為消費者建立全方位的食品安全防護網，並與台塑有機農場合作，引進有機蔬菜，提供消費者安心、便利的生鮮蔬果商品。而 CITY CAFE 持續透過品牌經營、咖啡品質及風味的提昇、週邊商品的推出、咖啡達人的推廣及外送咖啡等服務，營業額於 2015 年首度突破百億，2016 年更進一步推出「CITY 現萃茶」，從咖啡延伸至茶飲，提供消費者飲品的新選擇。另外，透過策略聯盟與集團資源的整合，並配合商圈及客層特性，將 MUJI、Mister Donut、Duskin、及 Starbucks 等商品引進 7-ELEVEN 門市，滿足消費者多樣化的購物需求。除了實體商品之外，統一超商結合綿密的門市網絡，積極強化數位應用服務，推出 ibon 機台搭配 ibon APP 手機軟體，提供消費者便利、省時的多元服務；而 icash2.0 橫跨便利商店、交通、餐飲、藥妝店等產業，並結合「OPENPOINT」的點數機制，逐步打造最便利的電子支付網絡，同時輔以創新的點數行銷活動，帶給顧客更多趣味，提昇消費體驗。除了門店、商品及服務不斷的提昇之外，統一超商根基於加盟體制，與加盟主為互信互利的事業夥伴，秉持著利潤共享的理念，統一超商於 2015 年陸續調整了加盟分潤制度與支援方案，進一步提昇加盟主的獲利能力與經營品質。

除台灣 7-ELEVEN 之外，統一超商跨足海內外零售事業，截至 2015 年底，全體總店數達到 8,874 店，較前一年度增加 599 店。其中，在海外事業部分，菲律賓 7-ELEVEN 於 2015 年突破 1,600 店，並進一步前往菲律賓最南端的「民答那峨 (Mindanao)」展店，完成全國佈局；上海統一星巴克於中國華東市場店數突破 900 店，

總營業額突破人民幣 40 億元。在台灣市場部分，台灣統一星巴克引進美國「星巴克精品烘焙品嚐室」(Starbucks Reserve® Roastery and Tasting Room) 的全新經營概念，打造全台首家星巴克精品咖啡概念門市；統一生活 (康是美) 透過新店型的開展、品牌形象的提升及美諮師與藥師的專業服務，提供消費者全新的消費體驗；博客來網路書店於 2015 年首次從虛擬走向實體，結合 7-ELEVEN，打造全台首家 O2O(Online to Offline) 閱讀概念店「未來書店」，讓消費者感受嶄新的閱讀體驗。統一超商與旗下子公司不斷精進，期以優質服務滿足顧客需求，2015 年「天下金牌服務大賞」中，統一超商和統一星巴克榮獲「便利超商」、「連鎖咖啡」業種的冠軍。

社會責任

長期以來，統一超商積極落實企業永續經營，在公司治理、社會參與及環境保護等方面均不遺餘力。在公司治理方面，統一超商持續強化資訊揭露的即時性與透明度，2015 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++ 最優評等，並於第一屆公司治理評鑑中，名列所有受評之上市櫃公司前 5% 排名，是榜單中唯一的便利商店，同時更持續入選為 MSCI 全球永續指數成份股。在社會參與方面，統一超商攜手公益團體將服務資源最大化，與弘道老人福利基金會自 2014 年共同發起「弱勢老人好宅修繕計畫」，幫助弱勢長輩修繕居家環境，累計已幫助超過 500 位長者；此外，結合門諾基金會、一粒麥子基金會，及花蓮區和台東區 35 家門市店長組成的好鄰居送餐隊，透過精選門市鮮食與平日到店取餐，周日店長親自送餐到家的模式，7-ELEVEN 成為弱勢長輩生活的好鄰居。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，落實節能減碳，2015 年度獲得《天下雜誌》「CSR 企業公民獎」、ISO50001 能源管理系統認證等肯定。

經營展望

展望 2016 年，國內外經濟發展仍將是充滿挑戰與變化的一年，但統一超商堅持誠信、正直的經營理念，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等經營七大基本元素上持續精進，期透過結構性的改變，創造持續性的成長。台灣 7-ELEVEN 將善用近又便利的優勢，結合集團資源，推出超越便利且更具差異化的商品與服務。

在轉投資事業佈局方面，將透過聚焦經營及集團海內外資源整合，持續展現經營績效。其中，菲律賓 7-ELEVEN 今年總店數預計將超過 1,900 店；上海星巴克總店數預計將超過 1,200 店，並持續推廣咖啡文化；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；統一生活 (康是美) 及統一時代百貨等美麗事業將透過新店型、新品味及更優質的服務，為消費者帶來全新的生活體驗。

未來，統一超商將繼續秉持「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」為責無旁貸的使命，盡最大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」之四方滿意境界。

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」、「統一行銷(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」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 CAFE 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。
- 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。
 - 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、ibon Mart 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 訂位付款刷卡。
 - 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。
 - 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**
- 第 5000 店「好鄰居門市」開幕。
 - 「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。
 - 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。
 - 統一多拿滋 Mister Donut 取得台灣市場永久授權。

- 2015 年**
- 7-ELEVEN 攜手台塑有機農場，繼推出具安心、樂活概念的「有機蔬菜箱」預購後，更導入實體門市販售。
 - 統一超商導入自行開發之「MAS 原物料系統」及「實驗室管理系統」，隨時掌握各項原物料供應商資訊，升級品保管理制度，建構完整食安防護網。
 - 7-ELEVEN 首創推出「i 禮贈」，以電子兌換券為概念，鎖定 B2C 小額禮贈市場，運用 ibon 機台及 ibon APP 兩大載具，打造行動贈禮新模式。
 - 菲律賓 7-ELEVEN 進軍菲律賓最南端區域群島民答那峨，完成全國展店布局，總店數達 1,600 店。
 - 轉投資事業「泰州統一超商有限公司」正式成立，支應華東地區事業中長期發展物流需求。
 - 統一超商獲動業眾信會計師事務所評選為 2015 年全球前 250 大零售業中唯一入選的台灣零售業。
 - 統一超商榮獲「第十二屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑」最優「A++」評等，第一屆公司治理評鑑排名前 5%，並入選台灣公司治理指數 100 之成分股。
 - 統一超商發揮企業影響力，發行關懷老人公益電影「來得及說再見」，並獲香港亞洲電影節邀約播映。
 - 統一超商獲頒 2015《天下雜誌》大型企業組「CSR 企業公民獎」；統一超商好鄰居文教基金會獲頒 2015《台灣活動發展協會》台灣活動卓越獎金杯獎；統一超商積極落實節能減碳，獲 ISO50001 能源管理系統認證。
 - 統一超商獲得商業周刊「百大最有影響力品牌調查」「零售」第一名；榮獲工商時報 2015 臺灣服務業大評鑑便利商店組第一名；7-ELEVEN、黑貓宅急便、統一星巴克分別獲得經理人月刊 2015 影響力品牌「零售量販類」、「物流貨運類」、「連鎖餐飲類」等獎項「首獎」。

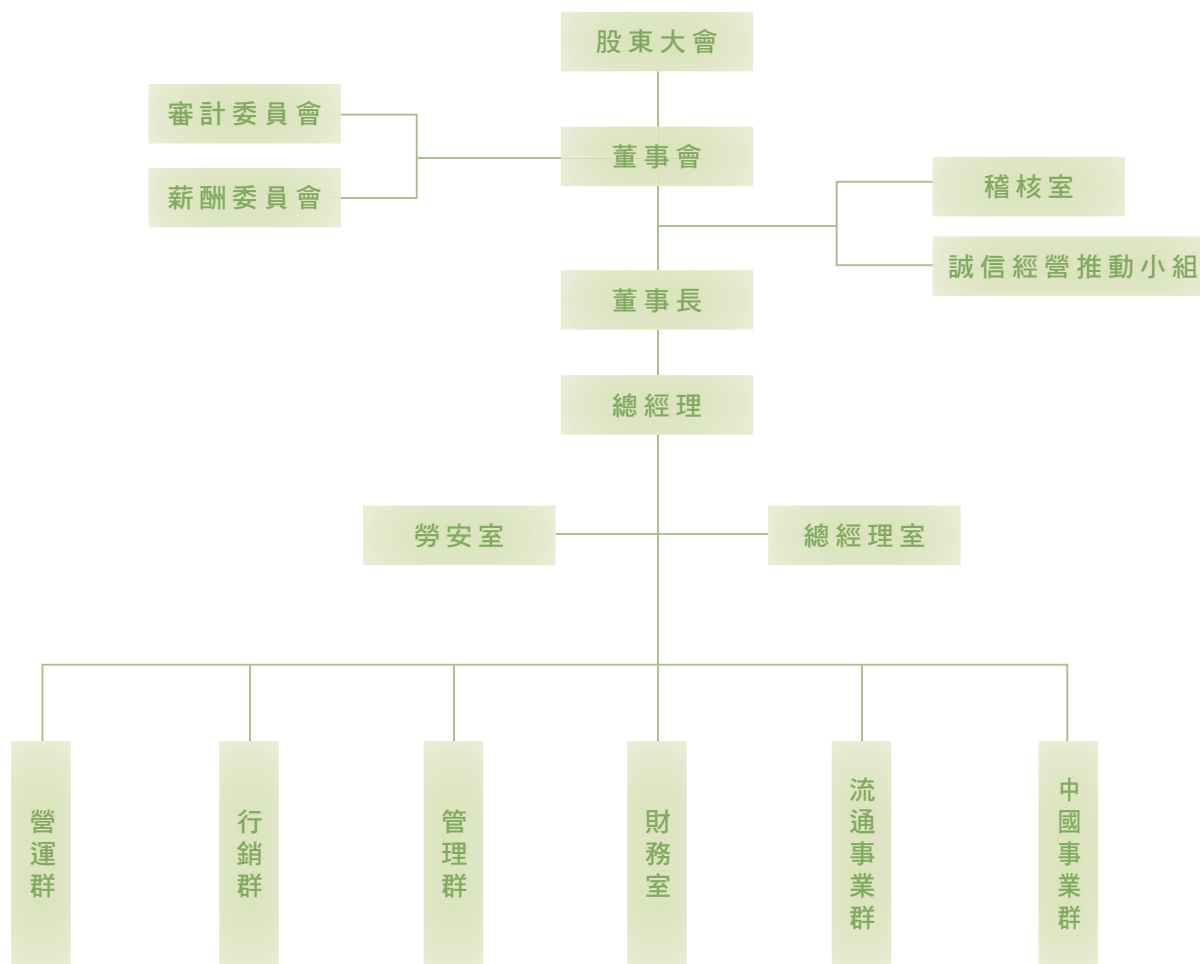
- 2016 年**
- 推出「CITY 現萃茶」，將 CITY CAFE 品牌從「現煮咖啡」跨足到「現萃茶飲」，提供多樣化飲品選擇。
 - 統一阪急百貨以嶄新品牌名稱「統一時代百貨」登場，開啟更具時尚質感的百貨新時代。
 - 大智通第三期廠區正式啟用，發揮全方位物流能力，服務效率品質再提升。
 - 統一超商、統一企業、統一星巴克及博客來分別入選《Cheers 雜誌》調查「2016 年新世代最嚮往企業 Top100」排行榜。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構

日期：2016 年 4 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
- 總經理室：策略規劃及經營管理
- 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

- 管理群：後勤資源整合運作及公共事務之管理暨規劃
- 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
- 誠信經營推動小組：誠信經營政策與防範方案之推動

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料：

1. 董事資料：

2016 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	國籍 或註冊地	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	台灣	2015.06.18	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)	台灣	2015.06.18	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	高秀玲	配偶
董事 法人股東	高權投資 (股) 公司	台灣	2015.06.18	3	2009.06.10	4,876,775	0.47%	5,036,775	0.48%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 (法人代表)	高秀玲 (註二)	台灣	2015.06.18	3	2010.03.20	1,014,315	0.10%	1,014,315	0.10%	1,032,215	0.10%	—	—	Marymount College, USA	(註四)	董事長	羅智先	配偶
董事 (法人代表)	蘇崇銘 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2008.02.14	—	—	—	—	—	—	—	—	美國愛荷華 大學企研所	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	楊文隆 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2003.06.24	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學 社會系 成大企管研 究班企業經 理研究班	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	陳瑞堂 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2012.06.21	13,652	—	13,652	—	—	—	—	—	台灣大學 經濟學系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	盧榮宏 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2015.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學 食品營養系 成大企管研 究班企業經 理研究班	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	黃瑞典 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2015.06.18	391	—	391	—	—	—	—	—	高雄第一 科技大學 行銷與流通 管理研究所	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	黃劍凱 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2015.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	實踐家專 會計科	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	吳琮斌 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2012.06.21	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學 會計系	(註四)	—	—	—
董事 (法人代表)	吳玟琪 (註一)	台灣	2015.06.18	3	2015.06.18	556	—	556	—	737	—	—	—	美國密蘇里 大學會計系	(註四)	—	—	—
獨立董事	王文宇	台灣	2015.06.18	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	台灣	2015.06.18	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	台灣	2015.06.18	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 78 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 78 頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。



2. 董事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 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	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	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註 1）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
羅智先			√								√		√		—
高秀玲			√	√							√		√		—
蘇崇銘		√	√				√	√			√	√	√		—
盧榮宏			√				√	√			√	√	√		—
黃瑞典			√				√				√	√	√		—
黃釗凱			√				√	√			√	√	√		—
吳琮斌			√				√				√	√	√		—
楊文隆			√				√				√	√	√		—
陳瑞堂			√				√				√	√	√		—
吳玟琪			√				√		√		√	√	√		—
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) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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、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。

3. 董事屬法人股東代表者，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：

2015 年 12 月 31 日

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 (4.64%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (3.73%)、匯豐 (台灣) 託管法國巴黎新加坡分行投資戶 (3.16%)、侯博明 (2.60%)、侯博裕 (2.27%)、花旗台灣銀行託管新加坡政府基金專戶 (2.16%)、高秀玲 (1.64%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.57%)、劉秀忍 (1.55%)、大通銀行台北分行託管羅派斯新興市場股票 (1.52%)
高權投資股份有限公司	高秀玲 (61.61%)、羅智先 (20.13%)、高賴環 (13.41%)、高翰迪 (1.61%)、高茲伊 (1.19%)、羅席愛 (1.07%)、高鴻恩 (0.98%)

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：

2015 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 (61.61%)、羅智先 (20.13%)、高賴環 (13.41%)、高翰迪 (1.61%)、高茲伊 (1.19%)、羅席愛 (1.07%)、高鴻恩 (0.98%)

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2016 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	國 籍	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	台灣	2012.06.21	13,652	—	—	—	—	—	台灣大學經濟學系	(註二)	—	—	—
副總經理	張簡雲輝 (註三)	台灣	1999.01.01	—	—	—	—	—	—	中國文化大學化學系	(註二)	—	—	—
副總經理	賴南貝	台灣	2008.06.13	—	—	—	—	—	—	東海大學企管系	(註二)	—	—	—
副總經理	吳國軒	台灣	2012.08.01	—	—	—	—	—	—	和春技術學院 行銷與流通管理系	(註二)	—	—	—
副總經理	鍾茂甲 (註三)	台灣	2012.08.01	—	—	—	—	—	—	逢甲大學 國際貿易系	(註二)	—	—	—
協理	謝蓮塘	台灣	2012.08.01	—	—	113	—	—	—	中國文化大學 企管系	(註二)	—	—	—
協理	曾繁斌	台灣	2013.01.01	—	—	—	—	—	—	東吳大學 國際貿易系	(註二)	—	—	—
協理	林啟昌	台灣	2013.01.01	717	—	2,000	—	—	—	東吳大學 社工學系	(註二)	—	—	—
協理	李志明	台灣	2008.10.01	1,121	—	—	—	—	—	東吳大學 會計學系	—	—	—	—
稽核長 (協理)	謝洪惠子	台灣	2014.06.19	282	—	—	—	—	—	國立成功大學 企管研究所	(註二)	—	—	—
財務長 (協理)	吳玟琪	台灣	2010.04.01	556	—	737	—	—	—	美國密蘇里大學 會計系	(註二)	—	—	—
協理	林宏俊	台灣	2014.10.15	1,129	—	—	—	—	—	南台科技大學 電機系	(註二)	—	—	—
協理	謝慶勳	台灣	2015.3.19	1,251	—	—	—	—	—	中國文化大學 勞工關係學碩士	(註二)	—	—	—
財務部長	鄭雅云	台灣	2011.07.01	—	—	—	—	—	—	屏東科技大學 企管系	(註二)	—	—	—
會計部長	張儷齡	台灣	2014.11.06	—	—	—	—	—	—	銘傳大學會計系	(註二)	—	—	—

註一：經理人之主要經歷請參閱第 80 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 80 頁之「各經理人目前兼任其他公司之職務表」。

註三：張簡雲輝於 2016 年 1 月解任，鍾茂甲於 2016 年 2 月解任。



(三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事 (含獨立董事) 之報酬：

2015 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(註三)		
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註二)				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	
											現金金額	股票金額	現金金額	股票金額												
董事 法人股東	統一企業(股)公司	2,230	2,350	—	—	135,424	140,065	—	—	1.67%	1.73%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.67%	1.73%	960
董事 (法人代表)	高鴻恩(註一)	70,122	75,706	—	—	—	77	4,800	5,080	0.91%	0.98%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.91%	0.98%	—

註一：統一企業 (股) 公司之法人代表，任期至 2015 年 6 月 17 日止。

註二：2015 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。

註三：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。

2015 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 來自公 司以外 轉投資 事業金 酬(註五)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (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)		員工酬勞 (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	本公司	財務報告內所有公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
董事法人股東	高權投資 (股)公司																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								

註一：統一企業 (股) 公司之法人代表。其中，盧榮宏、黃瑞典、黃鈞凱、吳玖琪任期自 2015 年 6 月 18 日開始；林蒼生、林隆義、賴南貝任期至 2015 年 6 月 17 日止。

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。

註四：2015 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	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、盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱、吳玟琪、王文宇、陳明道、許培基	林蒼生、林隆義、楊文隆、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝、盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱、吳玟琪、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、盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱、王文宇、陳明道、許培基	林蒼生、林隆義、楊文隆、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱、王文宇、陳明道、許培基
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	羅智先	—	羅智先
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	吳玟琪	吳玟琪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司、賴南貝	高權投資 (股) 公司、賴南貝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	陳瑞堂	陳瑞堂
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	17	17	17	17

2. 總經理及副總經理之報酬：

2015 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)		員工酬勞金額 (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 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
總經理	陳瑞堂	23,417	25,337	1,421	1,421	41,963	41,963	5,787	—	5,787	—	0.88%	0.90%	—	—	—	—	—
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 (註三)																	

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2015 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。

註三：謝伯宗於 2015 年 2 月解任。

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	謝伯宗	謝伯宗
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	張簡雲輝	張簡雲輝
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	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	陳瑞堂	陳瑞堂
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6	6

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2015 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	陳瑞堂	—	13,436	13,436	0.16%
	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(註二)	謝伯宗				
	副總經理	鍾茂甲				
	協理	曾繁斌				
	協理	謝蓮塘				
	協理	林宏俊				
	協理	林啟昌				
	協理	謝慶勳				
	財務長(協理)	吳玟琪				
	稽核長(協理)	謝洪惠子				
	協理	李志明				
	協理(註二)	張家華				
	協理(註二)	洪金谷				
	財務部長	鄭雅云				
	會計部長	張麗齡				

註一：2015 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。

註二：謝伯宗於 2015 年 2 月解任，張家華於 2015 年 3 月解任，洪金谷於 2015 年 5 月解任。

(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	總經理及副總經理
2015 年度(註一)	本公司	3.09%	0.88%
	合併報表所有公司	3.25%	0.90%
2014 年度(註一)	本公司	5.72%	1.02%
	合併報表所有公司	5.92%	1.04%

註一：2015 年度本公司稅後純益 8,238,993 仟元，2014 年度本公司稅後純益 9,090,462 仟元。

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 42 頁員工、董事及監察人酬勞)
- (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(列)席次數 【B】	委託出席次數	實際出(列)席率 【B/A】	備註
董事長	統一企業(股)公司 羅智先	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	高權投資(股)公司 高秀玲	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	統一企業(股)公司 蘇崇銘	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	統一企業(股)公司 楊文隆	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	統一企業(股)公司 陳瑞堂	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	統一企業(股)公司 吳琮斌	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
董事	統一企業(股)公司 盧榮宏	5	0	100%	新任法人董事代表任期自 2015 年 6 月 18 日開始
董事	統一企業(股)公司 黃瑞典	5	0	100%	新任法人董事代表任期自 2015 年 6 月 18 日開始
董事	統一企業(股)公司 黃釗凱	5	0	100%	新任法人董事代表任期自 2015 年 6 月 18 日開始
董事	統一企業(股)公司 吳玖琪	5	0	100%	新任法人董事代表任期自 2015 年 6 月 18 日開始
董事	統一企業(股)公司 高清愿	0	2	0%	舊任法人董事代表任期至 2015 年 6 月 17 日止
董事	統一企業(股)公司 林蒼生	2	0	100%	舊任法人董事代表任期至 2015 年 6 月 17 日止
董事	統一企業(股)公司 林隆義	0	2	0%	舊任法人董事代表任期至 2015 年 6 月 17 日止
董事	統一企業(股)公司 賴南貝	2	0	100%	舊任法人董事代表任期至 2015 年 6 月 17 日止
獨立董事	王文宇	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
獨立董事	陳明道	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
獨立董事	許培基	7	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任

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。本公司於 2015 年 3 月 18 日董事會通過與統一企業簽署管理顧問合約案，因多數非獨立董事為交易相對方指派之法人代表或董事，故進行利益迴避。本案經全體出席獨立董事無異議通過。

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 7 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】(註)	備註
獨立董事	王文宇	7	100 %	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
獨立董事	陳明道	7	100 %	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
獨立董事	許培基	7	100 %	於 2015 年 6 月 18 日改選連任

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 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】本公司無證券法第 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。2015 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，2015 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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司為建立良好公司治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司治理實務守則規定，於 2014 年 12 月 19 日董事會通過「公司治理實務守則」之訂定。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司是否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？	√		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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		本公司內部訂有品德管理暨營業秘密行為準則規範，內部管理控制制度亦明定防範內線交易管理作業，避免及防止獲悉消息者誤觸內線交易，以維護資本市場之公平性及保障投資人權益。	與上市上櫃公司治理實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		1. 依據本公司公司治理實務守則及董事選舉辦法，董事會成員組成宜注重多元性，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。 2. 目前本公司 13 位董事中，具經營管理、財會、法務等專業背景。董事成員中有 2 名為女性。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並由全體獨立董事所組成。目前並無設置其他功能性委員會，但本公司設有由經營團隊所組成之 CSR 委員會及誠信經營推動小組，並定期向董事報告執行狀況及成果。未來將視法令環境、公司營運及管理需求評估設置其他功能性委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則不符
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		√	本公司目前並無訂定董事會績效評估辦法及方式。未來將視法令環境、公司營運狀況及管理需求，評估訂定之可行性。	與上市上櫃公司治理實務守則不符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		1. 本公司由審計委員會及董事會定期評估簽證會計師之獨立性。本公司會計單位參考會計師法及職業道德規範公報第 10 號制定獨立性評估項目進行評估。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		1. 本公司於 2015 年於本公司網站架構完整之利害關係人專區，針對不同利害關係人設置不同之對應窗口，同時建置完善的系統及回應機制，以確保利害關係人回饋意見之妥善處理。 2. 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。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 6. 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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委由統一證券股務代理部代為處理股東會相關業務。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
六、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√		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，協理謝蓮塘擔任代理發言人。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		1. 本公司董事長與總經理並無配偶或一等親之關係；本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。 2. 本公司於 2015 年安排總經理陳瑞堂、副總經理賴南貝、稽核長謝洪惠子及財務長吳玖琪參加「社團法人中華公司治理協會」主辦之「公司董監事及經理人之商業判斷 vs. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產」課程共 3 小時；安排總經理陳瑞堂、稽核長謝洪惠子及財務長吳玖琪參加「社團法人中華公司治理協會」主辦之「從董事會高度看公司治理評鑑」課程共 3 小時；安排總經理陳瑞堂、副總經理賴南貝、財務長吳玖琪、謝連塘協理及林啟昌協理參加「SGV」主辦之「Updates on Philippine Practices on Corporate Governance & Enterprise Risk Management」課程共 4 小時；稽核長謝洪惠子參加財團法人證券暨期貨發展基金會主辦企業初任內部稽核人員職前訓練，共 18 小時。 3. 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。 4. 公司已為董事及重要職員購買責任保險。 5. 本公司於 2015 年持續入選 MSCI 全球永續指數，其中在公司治理財務資訊揭露構面，榮獲 MSCI "Best in class" 最優評等。 6. 本公司重視資訊揭露之透明度與即時性，於 2015 年獲資訊揭露 A++ 最優評等，並榮獲第一屆公司治理評鑑排名前 5%。 7. 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。 8. 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。 9. 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。 10. 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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註 2）	√		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。	與上市上櫃公司治理實務守則相符

2015 年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
羅智先 高秀玲 蘇崇銘 黃瑞典 吳琮斌 楊文隆 陳瑞堂 吳玖琪 陳明道	04/24	社團法人中華公司治理協會	公司董監事及經理人之商業判斷 vs. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3 小時
羅智先 高秀玲 蘇崇銘 盧榮宏 黃瑞典 黃釗凱 吳琮斌 楊文隆 陳瑞堂 吳玖琪 陳明道 許培基	10/23	社團法人中華公司治理協會	從董事會高度看公司治理評鑑	3 小時
盧榮宏	08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
盧榮宏 黃釗凱	11/24~11/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人（含獨立）實務研習班	12 小時
陳瑞堂 吳玖琪	07/29	SGV & Co. Philippines	Updates on Philippine Practices on Corporate Governance & Enterprise Risk Management	4 小時

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
吳玖琪	12/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3 小時
	12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3 小時
王文宇	05/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業如何做好社會責任與報告書實務	3 小時
	08/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業購併之董監法律責任	3 小時
	11/05	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3 小時
許培基	04/17	社團法人中華公司治理協會	從董監事角度看外部審計與內部控制	3 小時

(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	條件 姓名	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) 非前三款所列人員之配偶、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：2015 年 6 月 18 日至 2018 年 6 月 17 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開 3 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)	備註
召集人	王文宇	3	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
委員	陳明道	3	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任
委員	許培基	3	0	100%	於 2015 年 6 月 18 日改選連任

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，薪資報酬委員會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：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		本公司已訂定企業社會責任實務守則，且為落實企業社會責任之執行及管理，設置跨部門之「統一超商 CSR 委員會」，由總經理擔任主任委員，吳國軒副總經理擔任副主任委員，並分成五大小組，包括「公司治理」、「永續商品與服務」、「環境友善」、「社區共存」、「員工暨加盟主關係」，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。相關成效可參考本公司企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		自 2012 年起啟動勞動稽核員培訓，由本公司各部門依其職權範圍定期進行相關 CSR 議題之教育訓練。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司為落實企業社會責任之執行及管理，設置跨部門之「統一超商 CSR 委員會」，由總經理擔任主任委員，吳國軒副總經理擔任副主任委員，並分成五大小組負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於每半年開會，且定期向董事會報告。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司提供員具有市場競爭優勢的薪資條件，並每年透過各項薪資福利調查，確定基本起薪皆優於國家標準起薪。為維護公平合理性，訂定男女標準起薪為同工同酬，讓薪資福利不因性別、年齡而有所差別。此外，本公司也依法每季召開勞資會議，勞資雙方代表各 5 人，協商各項福利與制度等事宜，共同創造和諧、友善的工作環境。而公司於 2015 年在主管績效中新增 CSR 指標，將員工績效考核制度與 CSR 結合。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
二、發展永續環境				
(一) 公司是否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？	√		本公司持續導入具體節能行動方案，以分佈最廣、影響最大的門市為出發點，在新門市開設前，即採用相關節能設計，包括建築隔熱、招牌節能、燈具減量、變頻系統採用、戶外節能、室內照明管理及 LED 燈具採用等七大面向。既有門市則以陸續淘汰高耗能設備為主，投注經費進行節能設備改善，並與政府、工研院及相關學術單位合作，提升門市的節能效率，減少門市的營運成本，另外也導入「門市節能自檢作業」，確保設備維持高效率運轉。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司致力於節能減碳與減少溫室氣體排放，帶給國人更優質的綠色生活環境。例如：新開幕門市在初始規劃階段，即考量節能設計；既有門市則積極汰換為高效率節能設備；並且建構全台最大的環保回收平台。除此之外，統一超商總部大樓也實施節能減碳的行動，從「節電」、「節水」、「節紙」三個方向訂定減量目標。持續落實綠色採購、提供優質的綠色商品讓消費者選購，讓綠色消費市場更為成長，並透過綠色會計制度，將環保推動具體行動轉化為財務數據，進行有效環境成本管理與效能分析。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		本公司為國人創造便利據點同時，體認節能減碳是永續經營的重要議題，因此從電力管理、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面向作法落實導入，經「設備採購委員會」同意，投注經費進行節能設備改善，並與政府、工研院及相關學術單位合作，提升門市的節能效率，減少門市的營運成本，期望打造門市成為環保永續的購物場所，降低營運所造成的環境影響。除此之外，每年持續使用溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 執行溫室氣體盤查，逐年追蹤盤查邊界內的溫室氣體排放。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		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，2015 年更擴大統一超商暨關係企業共 28 家、63 位同仁進行受訓，並推動安全工作環境。本公司除依據「勞動基準法」絕不僱用未滿十五歲之人員外，也秉持著「就業支持乃是支援弱勢自立生活最直接協助」的理念，不僅為身心障礙的弱勢族群提供更多工作機會，並歡迎從事短時間兼差的中年婦女，加入二度就業的行列，提供包容多元文化的職場環境。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		本公司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、Email 信箱及官網之利害關係人專區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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否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？	√		本公司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。並依據職安法修訂，制定母性保護計畫、人因工程預防計畫、身心不法侵害預防計畫並予以推動執行。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		本公司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、Email 信箱及官網之利害關係人專區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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司依據組織核心價值明定各職務角色應具備之能力並規範對應之訓練課程，協助主管及員工強化行為或技巧，確保目標的完成。員工可依據個人需求，參與公司內部課程，亦可參與外部課程。或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，設定「個人發展計劃書」。針對關鍵人才，公司有計劃的進行培育與發展，讓關鍵人才朝目標職位發展，職涯發展路徑除了晉升之外，也包括工作的輪調與海外工作機會之派任。本公司亦鼓勵同仁在工作之餘充實自我，提昇與工作內容相關的基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		本公司致力於提供安心、安全、衛生的商品。以鮮食商品為例，從原物料採購階段，統一超商即有一套完整的「源頭管理」機制；在商品製作過程中，統一超商要求每位人員都需接受衛生安全教育訓練課程，以確保「製程管理」的嚴謹度；而統一超商也建置了專業物流配送車隊，透過全程溫層控制的「配送管理」，以將最即時、新鮮的美味送到顧客手中。於 2013 年，內部制定了「商品安全訊息蒐集及盤查追蹤作業標準」，由商品部門和品保部門合力，除定期蒐尋相關商品安全訊息外，更進一步建立盤查追蹤程序，確保公司商品安全。本公司長期以來投入資源、提升食安規格、確保所有商品安全無虞。而消費大眾若有任何建議皆可透過「聯合服務中心」，或官網之利害關係人專區反映，由專人處理，確保反應事件獲得妥善處理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		統一超商自有商品之包裝設計，皆通過包裝檢核流程，並經由本公司品保部與法務部等相關單位共同把關確認相關標示及文宣之使用，確保其符合主管機關之法令規範。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		本公司為強化供應商管理，特別成立供應鏈管理 team，管理範圍包含原物料供應商、代工廠、物流配送與門市操作等。管理方式採取實地評鑑與分級管理，食品類評鑑條文中除食安外，更包含環安與 CSR 議題；供應商依評鑑分數進行分級管理，依不同等級有其對應之不同評鑑頻率。此外，本公司要求自有商品食品類代工廠需取得國內外食品安全之相關認證（如 ISO 22000/ HACCP/CAS 等）。此外，本公司稽核室並結合跨部門聯合評鑑，針對商品的原物料供應商與代工廠，加強環安與 CSR 議題的實地查核。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		本公司為確保商業活動的交易清廉，在供應商協議書中，自 2013 年起新增「誠信與不得收受賄賂」等條款，要求供應商一同謹守誠信分際，防範任何不誠信商業行為發生，維護雙方共同利益。並於 2016 年起，針對主要供應商之契約納入企業社會責任相關條款，供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除合約。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具關聯性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		1. 本公司之網站設有企業社會責任專區，揭露企業社會責任相關議題；另本公司於公開資訊觀測站揭露溫室氣體排放及減量資訊。 2. 本公司已在公開資訊觀測站及公司網站揭露企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
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： 1. 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及保障利害關係人權益，以利本公司員工共同遵循，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。 2. 公司食安政策為「聚焦經營、溯源管理、贏得消費者信任」，包括強化供應商管理、落實原物料溯源查核與管理、加強實驗室自檢能力、完善食安監測計畫與落實執行，以提昇本公司食安管理之社會責任、降低食安風險與影響。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 因應食安議題，制定「商品安全訊息收集及盤查追蹤作業流程」，強化危機處理能力，並針對重大商安事件、客訴、及法規予以鑑別，以自主檢視、發掘可能的食安風險。 2. 品質檢驗實驗室共取得 TFDA 認證 6 項（生菌數、大腸桿菌群、大腸桿菌、沙門氏桿菌、硝基呋喃代謝物與動物用藥 48 項檢驗方法）或 TAF 認證 3 項（生菌數、大腸桿菌群、大腸桿菌）。另可獨立進行 625 項化學類檢驗與 13 項微生物檢驗，2015 年品質檢驗實驗室不定期抽檢原物料及商品件數超過 1000 件，嚴格把關商品安全。 3. 本公司於 2015 年建立自有商品原物料管理系統，進一步深化食品原物料之溯源管理。 4. 因應誠信經營制度推動，提供利害關係人（投資人／顧客／員工／加盟主／房東／供應商等）有效且多向溝通管道，2015 年 12 月 1 日於統一超商官網建立利害關係人溝通專區，並建立相關溝通機制，確利害關係人之回饋獲得妥善處理。 5. 本公司於 2015 年獲經濟部能源局「ISO50001 能源管理系統」認證，為便利商店業者中唯一獲得認證者。				
七、公司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： 本公司每年出版企業責任報告書，並於本公司網站 www.7-11.com.tw 揭露歷年及最新一期 2014 年統一超商企業社會責任報告書。「2014 統一超商企業社會責任報告書」係參照全球永續性報告書協會 (GRI) 第 4.0 綱領核心選項編製而成。報告書為委託資誠聯合會計師事務所按照中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行獨立有限確信。				

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		本公司為建立良好公司誠信經營治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司誠信經營守則規定，於2014年12月19日董事會訂定「誠信經營守則」，並於2015年8月4日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，以為本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或實質控制者依循。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及獎懲辦法，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」，明定防範不誠信行為之相關制度與程序。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及「獎懲規範」，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」，明定防範不誠信行為之相關制度與程序。另更針對涉外業務人員執行定期輪調以杜絕收賄之行為。本公司亦設有稽核檢舉專線 02-2747-8032，以有效防治弊案。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		本公司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，就所屬職員、相關廠商，如有涉及不當利益、行賄、回扣等情事時，需立即主動以書面或口頭通知本公司之稽核室。本公司之行銷、採購、商場等單位之對外合約中已加註誠信經營條款。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	√		本公司為健全誠信經營之管理，於2015年8月設置跨單位之誠信經營推動小組，由經企、法務、營企、人資、行銷、財務等單位組成，隸屬於董事會，負責制定並推動誠信經營政策與防範方案，並由稽核長進行監督。誠信經營小組並定期於董事會進行報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		1. 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，得陳述意見及諮詢，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。2. 此外，本公司訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序暨行為指南及品德管理暨營業秘密行為準則規範及獎懲辦法讓同仁依循。並設有稽核檢舉專線 02-2747-8032。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		本公司於內部網站設置「政策宣導專區」向公司同仁宣導誠信經營守則，並於2015年組成誠信經營專案小組，推動全員誠信經營教育訓練，至2015年12月底止，應訓人數2,072人，通過率達99.6%。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		1. 本公司之稽核室及聯合服務中心皆設有專線，並於官網設有利害關係人專區，作為利害關係人檢舉管道。此外，本公司設置完善的系統及機制，以確保利害關係人回饋意見之確實處理。當利害關係人透過利害關係人專區之專屬 e-mail 提出意見時，該訊息會透過系統傳送至對應之專責窗口，專責窗口並需在指定時間內回報處理進度，公司並於每月定期進行收件數與處理進度之彙整統計與追蹤。 2. 利害關係人反映專區累計 2015 年 12 月共對應處理 85 件反應案。 3. 檢舉獎勵制度則依照人資、品保單位訂定的獎懲辦法與商安維護辦法進行，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。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		本公司內部訂有調查標準作業程序與保密機制。檢舉事件之相關資料，僅由受理處理事件之稽核人員、直屬主管保存與知悉，並由副總稽核進行文件之歸檔。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司針對投訴案件之檢舉人有保密之義務，除非取得檢舉人同意，處理事件時皆不得洩漏檢舉人資料，以避免檢舉人遭受不當處分。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司之「投資人關係網站」及「公開資訊觀測站」揭露統一超商誠信經營守則及誠信經營作業程序暨行為指南，並於投資人關係網站揭露推動情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
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： 本公司已於 2014 年 12 月 19 日遵循金管會法令，訂定本公司誠信經營守則，並於 2015 年 8 月 4 日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，並遵循該守則運作，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已訂定誠信經營守則，除遵循該守則運作之外，對內亦訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範通報」，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，並建立合宜懲戒等制度。對外行銷與廠商交易合約，皆訂有誠信清廉切結書；另於相關單位之對外合約中亦加註誠信經營條款，且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。另外，本公司於內控制度中訂有防範內線交易管理作業，以避免及防止公司董事及員工利用市場上無法取得的資訊獲利。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 81 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 2015 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 2015 年度股東常會於 2015 年 6 月 18 日舉行。

會中出席股東決議通過事項摘要如下：

(1) 2014 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) 2014 年度盈餘分派議案：本公司 2014 年可供分配盈餘為新台幣 80 億 2,011 萬 5,330 元，擬發放現金股利每股 7.0 元

執行情形：決議通過，並已於 2015 年 9 月 4 日分派現金股利每股 7.0 元。

(3) 本公司董事選舉辦法修訂案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

(4) 改選董事（含獨立董事）案

董事當選名單：

統一企業（股）公司代表人：羅智先、蘇崇銘、楊文隆、陳瑞堂、盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱、吳琮斌、吳玟琪。

高權投資（股）公司代表人：高秀玲。

獨立董事當選名單：王文宇、陳明道、許培基。

執行情形：於 2015 年 7 月 13 日獲經濟部准予登記。

(5) 公司董事競業禁止之限制解除案

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：

（除終止經營「統一樂豪（上海）餐飲管理有限公司」，和增資「統杰（中國）控股有限公司」與購入並增資「統杰法寶（北京）超市有限公司」及部份金融機構授信額度續約申請等議案尚在進行中，另本公司 2015 年盈餘分配及股利分派案、公司章程修訂案、董事競業禁止之限制解除案等議案尚需經 2016 年股東常會討論通過外，餘業已執行完畢。）

本公司於 2015 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) 第十屆第十七次（召開日期：2015 年 3 月 18 日）

- 通過本公司 2014 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書。
- 通過本公司 2014 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2014 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2014 年度股利分派案。
- 通過本公司 2015 年度營運計劃案。
- 呈報本公司 2014 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2015 年度股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2015 年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事（含獨立董事）改選案。
- 通過本公司 2015 年股東常會之「公告受理董事（含獨立董事）候選人提名期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事會提議董事（含獨立董事）候選人名單。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司「董事選舉辦法」。
- 通過本公司修訂「CSR 企業社會責任實務守則」。
- 通過本公司印鑑章之保管人變更案。

- 通過本公司取消給予「統一多拿滋(上海)食品有限公司」背書保證額度。
- 通過金融機構授信額度續約及新增申請案。
- 通過本公司簽署管理顧問合約。
- 通過本公司 2015 年度分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司第十屆第十八次董事會召開相關事宜。

(2) 第十屆第十八次(召開日期: 2015 年 5 月 5 日)

- 過本公司簽證會計師獨立性評估案。
- 通過本公司董事(含獨立董事)候選人資格審查案。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過呈報本公司第二屆第七次薪資報酬委員會決議暨薪資報酬委員會組織章程修訂案。
- 通過本公司增資「統正開發股份有限公司」案。
- 通過變更本公司經濟部登記公司章之保管人案。
- 通過本公司分公司及門市撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第一次董事會召開相關事宜。

(3) 第十一屆第一次(召開日期: 2015 年 6 月 18 日)

- 通過本公司第十一屆董事長選舉案。
- 通過本公司總經理聘任案。
- 通過本公司第三屆薪資報酬委員會委員委任案。
- 通過本公司 2014 年盈餘分派之配息基準日。
- 通過聘任高清愿先生為本公司榮譽董事長暨最高策略指導顧問。
- 通過本公司分公司及門市撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第二次董事會召開相關事宜案。

(4) 第十一屆第二次(召開日期: 2015 年 8 月 4 日)

- 通過為本公司因應新北市八仙樂園粉塵氣爆事件, 進行企業捐款案。
- 通過本公司董事及重要職員責任險續保案。
- 通過本公司購入「統杰(中國)控股有限公司」股權案。
- 通過本公司購入「統杰法寶(北京)超市有限公司」股權暨增資「統杰(中國)股份有限公司」案。
- 通過本公司增資「四川統一量販超市有限公司」案。
- 通過本公司於中國泰州市投資經營物流倉儲服務事業案。
- 通過「誠信經營守則」修訂案。
- 通過「誠信經營作業程序暨行為指南」增訂案。
- 通過本公司分公司及門市撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第三次董事會召開相關事宜案。

(5) 第十一屆第三次(召開日期: 2015 年 11 月 5 日)

- 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
- 通過本公司出售「金財通商務科技服務股份有限公司」全數股權案。
- 通過本公司捐贈案。
- 通過本公司分公司及門市設立、撤銷、變更案。

- 通過本公司第十一屆第四次董事會召開相關事宜案。

(6) 第十一屆第四次 (召開日期：2015 年 12 月 10 日)

- 通過本公司 2016 年度營運計劃案。
- 通過本公司「公司章程」修訂案。
- 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」增訂案。
- 通過本公司財務報告編製能力之自行評估案。
- 通過本公司「董事會議事規則」修訂案。
- 通過本公司增資「愛金卡股份有限公司」案。
- 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
- 通過 2016 年度稽核計畫案。
- 通過 2016 年度「統一超商股份有限公司內部管理控制制度」修訂案。
- 通過本公司第三屆第一次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司 2016 年度計畫性捐贈案。
- 通過本公司 2016 年度分公司及門市設立、撤銷、變更案。
- 通過本公司第十一屆第五次董事會召開相關事宜案。

(7) 第十一屆第五次 (召開日期：2016 年 3 月 16 日)

- 通過本公司因應美濃大地震事件進行企業捐款案。
- 通過本公司出售「統一上都股份有限公司」全數股權案。
- 通過本公司 2015 年度員工與董事酬勞提撥案。
- 通過本公司 2015 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書。
- 通過本公司 2015 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2015 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2015 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2015 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2016 年股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2016 年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司第三季第二次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司組織調整暨人事異動作業。
- 通過本公司簽署管理顧問合約。
- 通過本公司 2016 年度分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第六次董事會召開相關事宜。

(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：2015 年度及截至 2016 年 4 月 30 日止，本公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管無辭職解任之情事。

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	周建宏	2015 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	—	3,495	3,495
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	11,827	—	11,827
合計		11,827	3,495	15,322

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	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	11,827	—	—	—	3,495	3,495	2015 年度	其他非審計公費包含 CSR 專案、移轉訂價服務費用、稅務顧問公費及財報翻譯費。
	周建宏								

(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	2015 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	120,000	0	160,000	0
董事長	羅智先	0	0	0	0
董事	高秀玲	0	0	0	0
董事	蘇崇銘	0	0	0	0
董事	楊文隆	0	0	0	0
董事	盧榮宏(註一)	0	0	0	0
董事	黃瑞典(註一)	0	0	0	0
董事	黃釗凱(註一)	0	0	0	0
董事	吳琮斌	0	0	0	0
董事/本公司總經理	陳瑞堂	0	0	0	0
董事/本公司財務長(協理)	吳玖琪(註一)	0	0	0	0
董事	高清愿(註一)	0	0	—	—
董事	林蒼生(註一)	0	0	—	—
董事	林隆義(註一)	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
副總經理	吳國軒	0	0	0	0
副總經理	賴南貝(註一)	0	0	0	0
副總經理	張簡雲輝(註二)	0	0	0	0
副總經理	鍾茂甲(註二)	0	0	0	0
副總經理	謝伯宗(註二)	0	0	—	—
協理	謝蓮塘	0	0	0	0
協理	林宏俊	0	0	0	0
稽核長(協理)	謝洪惠子	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	0	0	0	0
協理	謝慶勳(註二)	0	0	0	0
協理	張家華(註二)	0	0	—	—
協理	洪金谷(註二)	-9,000	0	—	—
財務部長	鄭雅云	0	0	0	0
會計部長	張儼齡	0	0	0	0

註一：本公司因董事任期屆滿進行改選，統一企業(股)公司法人董事代表人高清愿、林蒼生、林隆義及賴南貝於2015年6月解任；統一企業(股)公司法人董事代表人盧榮宏、黃瑞典、黃釗凱及吳玖琪於2015年6月就任。

註二：本公司謝伯宗於2015年2月解任；張家華於2015年3月解任；洪金谷於2015年5月解任；張簡雲輝於2016年1月解任；鍾茂甲於2016年2月解任；謝慶勳於2015年3月就任。

(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：

2016 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%	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：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：盧榮宏	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業（股）公司法人代表：黃瑞典	391	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業（股）公司法人代表：黃釗凱	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：吳玟琪	556	0.00%	737	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	21,486,608	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
德意志銀行託管蘇格蘭皇家 FS 太平洋領導	19,323,208	1.86%	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	18,334,162	1.76%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗（台灣）託管新加坡政府基金專戶	15,718,044	1.51%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
新制勞工退休基金	13,682,000	1.32%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
勞工保險基金	11,605,000	1.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	9,569,000	0.92%	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	9,022,910	0.87%	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	8,899,647	0.86%	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：

2015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	0.00%	138,899,066	100%
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	8,746,008	92.20%	740,000	7.80%	9,486,008	100%
統一生活事業(股)公司	40,000,000	100.00%	0	0.00%	40,000,000	100%
二十一世紀生活事業(股)公司	10,000,000	100.00%	0	0.00%	10,000,000	100%
仁暉投資(股)公司	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100%
首阜企業管理顧問(股)公司	2,500,000	100.00%	0	0.00%	2,500,000	100%
大智通文化行銷(股)公司	10,847,421	100.00%	0	0.00%	10,847,421	100%
統一聖娜多堡(股)公司	6,511,963	100.00%	0	0.00%	6,511,963	100%
統一佳佳(股)公司	1,500,000	100.00%	0	0.00%	1,500,000	100%
統一蘭陽藝文(股)公司	20,000,000	100.00%	0	0.00%	20,000,000	100%
統超保險經紀人(股)公司	1,500,000	100.00%	0	0.00%	1,500,000	100%
酷聖石冰淇淋(股)公司	12,244,390	100.00%	0	0.00%	12,244,390	100%
統一超商東京行銷株式會社	9,800	100.00%	0	0.00%	9,800	100%
愛金卡(股)公司	32,500,000	100.00%	0	0.00%	32,500,000	100%
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	80	80.00%	1	1.00%	81	81.00%
統一精工(股)公司	55,858,815	80.87%	13,046,359	18.89%	68,905,174	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	103,496,399	70.00%	29,570,401	20.00%	133,066,800	90.00%
統一客樂得服務(股)公司	1,049,999	70.00%	1	0.00%	1,050,000	70.00%
統一百華(股)公司	27,999,999	70.00%	12,000,001	30.00%	40,000,000	100.00%
統昶行銷(股)公司	19,563,271	60.00%	6,521,091	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	8,669,999	51.00%	1	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	7,500,049	50.00%	1	0.00%	7,500,050	50.00%
統一生機開發(股)公司	1,833,333	36.67%	2,833,333	56.67%	4,666,666	93.33%
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	6,429,999	25.00%	5,144,001	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%
統合開發(股)公司	19,930,000	19.93%	72,120,000	72.12%	92,050,000	92.05%
家福(股)公司	130,801,027	19.50%	137,511,893	20.50%	268,312,920	40.00%
統正開發(股)公司	263,387,500	19.00%	561,431,250	40.50%	824,818,750	59.50%
統智科技(股)公司	750,000	15.00%	0	0.00%	750,000	15.00%
統一國際開發(股)公司	44,100,000	3.33%	942,430,230	71.24%	986,530,230	74.57%
萬通票券(股)公司	108,160	0.02%	89,574,848	16.56%	89,683,008	16.58%

肆 募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 已發行股份：

2016 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 2016 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：

2016 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	0	0	165	17,525	975	18,665
持有股數	0	0	580,159,010	34,236,050	425,227,195	1,039,622,255
持股比例	0.00%	0.00%	55.81%	3.29%	40.90%	100%

(三) 股權分散情形：

2016 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	9,571	1,895,969	0.18%
1,000 至 5,000	7,013	13,125,425	1.26%
5,001 至 10,000	734	5,320,126	0.51%
10,001 至 15,000	256	3,163,614	0.30%
15,001 至 20,000	121	2,203,572	0.21%
20,001 至 30,000	165	4,091,409	0.39%
30,001 至 50,000	152	5,993,307	0.58%
50,001 至 100,000	186	13,648,726	1.31%
100,001 至 200,000	143	20,518,710	1.97%
200,001 至 400,000	111	31,580,614	3.04%
400,001 至 600,000	51	24,848,483	2.39%
600,001 至 800,000	23	15,565,257	1.50%
800,001 至 1,000,000	26	24,106,259	2.32%
1,000,001 以上	113	873,560,784	84.03%
合計	18,665	1,039,622,255	100%

(四) 主要股東名單：

2016 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司	471,996,430	45.40%
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	21,486,608	2.07%
德意志銀行託管蘇格蘭皇家 F S 太平洋領導	19,323,208	1.86%
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶	18,334,162	1.76%
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶	15,718,044	1.51%
新制勞工退休基金	13,682,000	1.32%
勞工保險基金	11,605,000	1.12%
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	9,569,000	0.92%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	9,022,910	0.87%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	8,899,647	0.86%

(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	2014 年	2015 年	當年度截至 2016 年 4 月 30 日
每股市價	最 高	253	259	242
	最 低	181	191.5	188
	平 均	222.25	221.87	221.70
每股淨值	分 配 前	25.50	26.08	28.42
	分 配 後	18.50	(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)	8.74	7.92	2.35(註二)
	每 股 盈 餘 (追溯後)	8.74	(註一)	—
每股股利	現 金 股 利	7.00	7.20	—
	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	25.43	28.01	—
	本利比	31.75	(註一)	—
	現金股利殖利率	3.15%	(註一)	—

註一：2015 年度以及 2016 年第一季之盈餘尚未經股東會決議分派。

註二：2016 年第一季之每股盈餘為 2.35 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

配合公司法第 235 條之 1 之增訂，本公司已於 2015 年 12 月 10 日董事會通過公司章程之修訂，並擬於 2016 年股東會提案討論。依修訂之公司章程規定，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，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，提請股東會決議後分派之。股東股息及紅利之分配，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. 2016 年股東常會擬議之 2015 年度盈餘分配案，業經 2016 年 3 月 16 日董事會決議如下：擬以 2015 年度累積盈餘中提撥新台幣 74 億 8,528 萬 236 元發放現金股利，每股分配金額為新台幣 7.2 元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日辦理之。

(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：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

- 依本公司擬修訂之章程規定，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之二及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，相關條件另訂之。
- 董事會通過 2015 年度之員工及董事酬勞提撥資訊如下：
 - 擬提列員工酬勞總額為新台幣 4 億 4,394 萬 9,053 元及董事酬勞總額為新台幣 1 億 4,832 萬 1,652 元。
 - 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司員工酬勞發放方式皆擬以現金發放之。

	董事會決議實際配發數
分派情形：（單位：新台幣仟元）	
員工酬勞	\$ 443,949
董事酬勞	\$ 148,322

3. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

本公司 2014 年度實際配發員工、董事及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
分派情形：（單位：新台幣仟元）	
員工酬勞	\$ 481,207
董事酬勞	\$ 160,402

- 本期估列員工及董事酬勞金額，係依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後提撥，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。
- 2014 年度財務報表帳列員工酬勞為新台幣 4 億 8,120 萬 6,920 元、董監事酬勞為新台幣 1 億 6,040 萬 2,307 元。上述金額與股東會決議分派之員工及董事酬勞金額無差異。

6. 2014 年取得員工酬勞人士之姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計
經理人	總經理	陳瑞堂	—	16,252	16,252
	副總經理	張簡雲輝			
	副總經理	賴南貝			
	副總經理	吳國軒			
	副總經理	鍾茂甲			
	副總經理	謝伯宗			
	協理	謝蓮塘			
	協理	洪金谷			
	協理	曾繁斌			
	協理	林啟昌			
	協理	李志明			
	稽核長(協理)	謝洪惠子			
	財務長(協理)	吳玖琪			
	協理	林宏俊			
	協理	林文慶			
	協理	王文貴			
	協理	張家華			
	財務部長	鄭雅云			
	會計部長	張儷齡			
	會計部長	張頌宏			

(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 2015 年 12 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 2015 年 12 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) F212061 加氣站業。 |
| (17) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。 | (46) I101090 食品顧問業。 |
| (18) A102060 糧商業。 | (47) IZ09010 管理系統驗證業。 |
| (19) F213010 電器零售業。 | (48) J701020 遊樂園業。 |
| (20) F208031 醫療器材零售業。 | (49) F102040 飲料批發業。 |
| (21) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。 | (50) F102170 食品什貨批發業。 |
| (22) F207030 清潔用品零售業。 | (51) F106020 日常用品批發業。 |
| (23) F401010 國際貿易業。 | (52) I103060 管理顧問業。 |
| (24) JA01010 汽車修理業。 | (53) J304010 圖書出版業。 |
| (25) F214030 汽、機車零件配備零售業。 | (54) J303010 雜誌(期刊)出版業。 |
| (26) G202010 停車場經營業。 | (55) IZ12010 人力派遣業。 |
| (27) IZ14011 公益彩券代理業。 | (56) JA03010 洗衣業。 |
| (28) JZ99050 仲介服務業。 | (57) F201010 農產品零售業。 |
| (29) IZ99990 其他工商服務業。 | (58) F501990 其他餐飲業。 |

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			
	2014 年度		2015 年度	
	營收金額	佔比	營收金額	佔比
便利商店	130,407,662	65.06%	132,826,559	64.64%
流通事業群	57,525,919	28.70%	59,938,346	29.17%
物流事業群	2,323,032	1.16%	2,233,152	1.09%
其他營運部門	10,181,766	5.08%	10,483,260	5.10%
合併營收總額	200,438,379	100.00%	205,481,317	100.00%

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

3. 公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新商品（服務）

國內咖啡市場年產值已達 700 億元，平均每位國人年喝超過 100 杯咖啡，喝咖啡已從提神、轉變為展現品味的一種生活態度。CITY CAFE 積極掌握這股黑金新食尚，整合咖啡、咖啡用品、書籍…等周邊商品進行生活提案，分享沖、喝杯好咖啡過生活的方式外，同時攜手藝文，為品牌注入濃濃文化感。而 CITY CAFE 今年也再度成為影展唯一指定咖啡，設計黑色質感金馬杯深度結合金馬話題，期讓顧客感受到和品牌互動也是件很時尚的事。

看準電子支付、一卡多用的消費趨勢，iCASH 運用 OPENPOINT 紅利點數多元操作，讓民眾能在更多通路累積與兌換 OPENPOINT。另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，統一超商結合綿密的門市網絡，積極強化數位應用服務。針對行動商務時代來臨，國人在 ibon 使用介面的要求不斷增加，今年度完成 ibon 與 ibon APP 使用介面升級及強化功能，並整合超過 200 家廠商、提供 600 多項便民服務，讓消費者享受便利、省時的多元服務。

國人居家簡單料理風潮熱，且持續看好國人健康飲食趨勢，7-ELEVEN 攜手台塑有機農場策略聯盟，提供民眾便利就近購買具有機認證零農藥的當令蔬菜，讓美味隨時上桌，期望打造 7-ELEVEN 為價格親民、高品質享受的社區便利超市。而 ibon mart 更搶先和台塑有機農場共同推出蔬菜單品和蔬菜箱，提供更多有機的品項選擇，以穩定品質、產量與售價提供給消費大眾。

（二）總體經濟及產業概況

1. 總體經濟環境分析

全球經濟緩慢復甦，然美國啟動升息循環，再加上國際油價下跌，中國經濟成長趨緩等，持續為全球經濟增添不確定性，進而影響我國出口和整體經濟。2015 年台灣出口值衰退 10.6%，經濟成長率僅 0.75%，較 2014 年 3.92% 衰退 3.17 個百分點。在物價方面，2015 年消費者物價指數 (CPI) 年增率負成長 0.31%。在就業市場方面，2015 年平均失業率 3.78%，較 2014 年的 3.96% 微幅改善。

2. 產業概況說明

2015 年整體零售業營業額為 4 兆 198 億元，較 2014 年成長 0.31%。綜合商品零售業營業額 1 兆 1,505 億元，較 2014 年成長 3.98%。超市業成長率居冠，整體營業額為 1,804 億元，較 2014 年成長 7.89%；量販業次之，整體營業額為 1,830 億元，較 2014 年成長 4.08%；百貨公司業和便利商店業成長率皆下滑 2 個百分點以上。

全球氣候異象頻傳，國際原物料價格、貴金屬價格下跌，2015 年消費者物價指數全年平均下跌 0.31%，核心物價指數（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）上漲 0.79%。物價方面，食物類漲幅達 3.13%，其中外食費漲幅 2.25%，惟油料、燃氣、3C 消費性電子產品等跌幅較大，帶動整體物價指數下跌。在國人實質所得未明顯增加情形下，庶民經濟依舊當道，且消費者對食安的意識提昇，在飲食方面更傾向安全的品質，並尋求物超所值的消費體驗，各家優良廠商無不致力於提昇商品品質管控與附加價值，期以品質及差異化增加競爭優勢。

2015 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	5,028	2,972	1,286	862	10,148

3. 產業上、中、下游之關聯性

鮮食原物料管理方面，除深入產地和農民契作，結合國內鮮食廠不斷開發新商品外，統一超商持續投入大量資源，與供應商共同建立原物料管控系統，積極強化源頭管理、食安風險管控等工程，嚴格遵守標示及廣告之誠信原則，管理稽查範圍涵蓋第一階供應商與第二階原物料供應，以期達到最佳的顧客滿意。統一超商除了擁有國內零售業第一個國際級品保認證的品質檢驗實驗室外，不斷精進自我檢測能力，以提供消費者安心、便利、美味的鮮食商品。

4. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

在高齡化、少子化、單身、晚婚等人口結構與生活型態改變下，外食市場持續成長，而隨著後食安時代到來，消費者選購有機、健康、溯源、有品牌的高品質商品的消費意識提升，顯見取得大眾的信任為品牌當前首要課題。在個人實質所得未明顯增加下，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、小家庭與外食的生活型態，持續發展兼顧健康安心、或小規格份量的生鮮蔬果和冷凍食品，帶動銷售成長動能。
- 行動商務商機：網際網路、社群媒體、智慧型行動裝置等大幅改變消費者生活型態，持續關注新科技、適時整合運用集團資源，以綿密的通路、完善的物流與金流體系，加上多年累積的經營 Know-how，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：持續進行軟體升級，提供服務分類更清楚、操作更直覺的使用者介面，且延伸 ibon 行動生活站 APP 條碼掃描功能，讓民眾可先運用行動裝置確認需求，再到門市連結機台完成作業，生活更便利。
2. 便民服務：為提供國人更多元的貼心服務，7-ELEVEN 掌握網路代購和電動車商機，陸續攜手知名代購網路平台 MYDAY 和新創公司 Gogoro，分別推出海外商品代購店取及電動車充電服務，期能滿足國人各項生活需求。
3. OPENPOINT 會員點數：領先業界推出「點數轉贈」服務，會員可將自己的點數轉贈給其他會員使用，做為另類送禮選擇、更擴大點數流通性與使用率。
4. 擴充設備以強化即時線上服務業務：提供線上購票、預購更穩定、快速服務，不因量大而影響業務運行。
5. 手機支付導入：導入 Pi 錢包，提供的 O2O 第三方支付工具消費方式，讓顧客支付方法多元化選擇。
6. 7-11 APP 升級：為提供消費者更好的服務，7-11 APP 大幅改版並升級系統，未來將提供更多樣化的服務給消費者。
7. 2015 年系統相關之開發及研發費用 149,711 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，掌握服務性虛擬商機。
- (4) 穩固基礎元素，奠定中長期發展實力。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 穩定加盟制度，共創加盟雙贏。
- (2) 貫徹價值行銷，創造差異服務。
- (3) 落實精實營運，充分利用資源。
- (4) 整合集團資源，追求穩健獲利。
- (5) 積極培育人才，確保永續經營。

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：

統一超商積極掌握消費趨勢，持續開發符合消費者需求的高價值商品和創新服務。統一超商以成為「顧客最便利、安心、歡樂的社區服務中心」為目標，克服物流配送難題，範圍遍佈台灣本島與澎湖、金門、馬祖、綠島、蘭嶼等離島地區，秉持著「商品豐富、品質優良、衛生保證、服務親切」四大理念，隨時隨地滿足消費者需求。

2. 市場未來之供需狀況與成長性：

截至 2015 年底，統一超商在便利商店業之店數市佔率 49.6%，為業界之首，亦是消費者心目中的第一品牌。近年來持續強化單店經營體質、強調單店自主，持續帶動經營效益之成長。隨著零售業態界線模糊，經營勢必面臨更嚴峻挑戰，但只要能掌握消費者對於「便利、安心、歡樂」的需求，台灣便利商店產業仍然深具成長潛力。

3. 競爭利基：

儘管台灣便利商店產業競爭激烈，只要能善用本身優勢，掌握顧客需求迅速因應，必可脫穎而出。統一超商主要競爭優勢如下：

- (1) 企業形象佳與品牌知名度高。
- (2) 快速應對消費型態變化，不斷發展創新之商品、服務，以及整合行銷溝通。
- (3) 通路規模優勢有利商品研究、開發與銷售。
- (4) 具備完整物流體系，並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，可針對消費需求導向有效開發，創造更多商機。
- (6) 完善的加盟制度。
- (7) 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、少子及獨居化，高齡者與個人、小家庭精緻商機興起。
- 智慧型行動裝置、網路購物、社群平台等多元網路活動快速成長，娛樂、時效與行動化意識抬頭。
- 跨境網路交易日趨熱絡，商流、物流機會大增。

(2) 不利因素：

- 便利商店市場趨於飽和，小型超市崛起，產業界限模糊，虛擬與實體零售業競爭激烈。
- 人事費用高漲，增加整體經營成本。
- 人民實質所得未增加，消費行為仍偏向謹慎保守。

(3) 因應對策：

面對快速變化的消費市場與新興消費趨勢，統一超商將不斷推出差異化產品與服務，滿足消費者需求，以擴大競爭差距。在個人化即食即飲需求方面，透過嚴謹的食安控管，供應安心、多樣化的鮮食商品。因應國人對咖啡、茶飲的嗜好，持續提昇現沖咖啡、現泡茶飲的品質。在數位服務方面，掌握科技的應用，致力於成為消費者便利生活首選。

(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便利的服務。
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

名稱	2014 年			名稱	2015 年			名稱	2016 年截至第一季止		
	金額 (註)	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
統一企業 (股)公司	13,987,629	10%	最終母公司	統一企業 (股)公司	13,988,419	10%	最終母公司	無	—	—	—
進貨淨額	137,779,532	100%	—	進貨淨額	139,200,450	100%	—	進貨淨額	34,844,146	100%	—

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

(2) 主要增減變動原因：進貨金額增減係因營收波動所致。

(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	2014 年度	2015 年度
銷售值	內銷	內銷
主要部門別	值	值
便利商店	130,407,662	132,826,559
流通事業群	57,525,919	59,938,346
物流事業群	2,323,032	2,233,152
其他營運部門	10,181,766	10,483,260
合併營收總額	200,438,379	205,481,317

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	2014 年度	2015 年度	當年度截至 2016 年 4 月 30 日
員工人數	門市人員	10,662	12,365
	管理人員	3,894	4,263
	臨時僱員	14,984	15,878
	合 計	29,540	32,506
平均年歲		32 歲	32.3 歲
平均服務年資		5.6 年	5.0 年
學歷分布比率	博 士	0.0%	0.04%
	碩 士	8.21%	9.17%
	大 專	66.41%	66.88%
	高 中	22.51%	22.11%
	高 中 以 下	2.86%	1.81%

註：上述資料包含統一超商暨轉投資事業。

(二) 訓練發展

1. 本公司依據組織核心價值明定各職務角色應具備之能力並規範對應之訓練課程，協助主管及員工強化行為或技巧，確保目標的完成。員工可依據個人需求，參與公司內部課程，亦可參與外部課程；或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，設定「個人發展計劃書」。幫助員工在公司不同期間規劃最佳的進修課程與發展組合。讓同仁有目標、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. 針對關鍵人才，公司有計劃的進行培育與發展，規劃各項活動，包括課程、行動學習、個人發展計劃，讓關鍵菁英朝目標職位發展。所有培訓課程，除內部自製外，引經嚴格的篩選流程，採購優質的外部訓練課程。課程皆根據課程屬性及其參與對象設計不同的學習活動，進行方式多元，包括個案研討或小組討論、體驗活動、行動學習等，都讓學習更加生動、活潑，學習更有成效；另外，更運用科技技術，架構數位學習平台，搭配員工的學習習慣，開發手持系統可閱讀的優質線上課程，讓員工隨時隨地沒有時間空間限制，有效的進行學習活動，進而提升同仁素質與整體競爭力。

本公司 2015 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
2,693 梯次	40,797 人次	243,958 小時	16,012 仟元	421 梯次	29,186 人次	152,439 小時	33,735 仟元	397 人次	3,932.5 小時	1597 仟元	185,242 人次	356,430 小時

3. 進修管道

本公司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、幸福講座與座談會、線上學習、工作現場教育、在職進修。本公司亦鼓勵同仁在工作之餘充實自我，提昇與工作內容相關的基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。

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「幸福企業、共好社會、永續地球」的理念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 2015 年投入環境保護之各項資產投資及費用支出合計約有 9 億 2 仟萬元，主要包括：(1) 商品環保包材及檢驗支出約 2 億 9 仟萬 (2) 門市實施節能減碳及變頻電器導入等支出約 1 億 6 仟萬 (3) 環境清潔、綠化及廢棄物處理支出約 2 億 6 仟萬 (4) 門市環保設備及綠色採購等費用支出約 1 億 3 仟萬 (5) 內外部環保宣導及參與社會公益性活動支出約 7 仟萬。其他持續推動的政策，尚包括：食安管理再進階、塑化劑與農藥檢驗、省紙化環境、門市資源回收、推廣好鄰居同樂會等等。

(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。	採購環保包材-PLA及咖啡杯架；鮮食商品不使用防腐劑等添加物。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。	16,376	279,424	295,800
門市	實施能源節約	購置能源節約設備-省電器 401 台、賣場冷氣循環扇 1,477 台、變頻冷氣 1,066 台、T5 節能燈具 26,290 組、冷凍/冷藏外掛變頻器 370 台、思樂冰機淡季停機/休眠 2,644 台。	節約能源，減少碳排放	164,588	370	164,958
	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	—	260,116	260,116
	延長設備、建材等使用壽命	鋼製櫃檯導入 406 店，設備回收並整備再利用。	減少砍伐樹木並減少資源浪費	44,280	29,081	73,361
	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	26,123	25,757	51,880
配送	搭配捷盛物流車隊、捷盟及大智通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。	門市回收： 廢乾電池 247.4 噸，廢光碟 60.7 噸，廢筆電 0.5 萬台，廢手機 8.1 萬支，廢手機座充/旅充 9.0 萬個。	—	3,146	3,146
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。	後勤辦公室： 寶特瓶 2,974 公斤，紙類 17,612 公斤，鐵鋁罐 431 公斤，其他(光碟/電池/燈具)429 公斤。	—	15,025	15,025
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。	推廣環境教育與資源再利用活動。	—	1,270	53,707
	舉辦或參與環保及社會公益活動	104 年八仙粉塵爆炸捐贈	除參與全國清掃日，共清掃 83 處社區服務點及 5,046 自主清掃點外，平日並善盡企業社會責任，以門市自主響應清掃活動及落實資源回收。	—	52,437	
合計				251,367	666,626	917,993

2. 2015 年度本公司部分營業門市因違反建築法、菸害防制法、勞基法等因素，經主管機關罰款者 431,600 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。

(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) 104 年度賣場冷氣加裝循環扇**

導入 1,477 台冷氣循環扇，投資 3,545 仟元，共節省電力 17.8 萬度電 / 月，約 214 萬度電 / 年。

(2) 104 年度導入省電器

401 家店導入，投資 33,684 仟元，共節省電力 52.6 萬度電 / 月，約 631 萬度電 / 年。

(3) 104 年度導入鋼製櫃檯

導入 406 套，投資 44,280 仟元，減少砍伐樹木約 2,030 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) 104 年導入變頻冷氣

導入 1,066 台變頻冷氣機，投資 95,940 仟元，共節省電力 42.2 萬度電 / 月，約 507 萬度電 / 年。

(5) 104 年導入非變頻冰箱加裝變頻器

導入變頻器 370 組，投資 10,882 仟元，共節省電力 9.7 萬度電 / 月，約 117 萬度電 / 年。

(6) 104 年度賣場導入 T5 燈具

全店導入 26,290 組，投資 20,538 仟元，共節省電力 12.4 萬度電 / 月，約 149 萬度電 / 年。

(7) 104 年思樂冰機淡季停機 / 休眠

2,644 台數導入，淡季四個月停機維修或每日休眠 6 小時，全年約節省電數 294 萬。

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。2015 年投入鮮食商品檢驗費約 25,772 仟元。

(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；2015 年共有 54 名志工，並建置個案分級管理，累積共完成 1,984 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「職業安全衛生法」，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：

依職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。2015 年執行工作場所無預警現場稽核共 48 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 2014 年 6 月 1 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當月之前六個月平均工資計算（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

2016 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	7-ELEVEN, INC.	2000.07.20 ~ 永久	1. 合約期間內，7-ELEVEN, INC. 授與本公司於中華民國境內經營便利商店獨家權利，以及有關 7-ELEVEN 經營管理、商標、商品及服務相關權利。 2. 本公司每月須給付權利金予 7-ELEVEN, INC.。	應盡最大能力，負有管理及擴展中華民國境內便利商店經營義務。未經同意不得於中華民國以外地區經營便利商店，或於合約終止後一年內在任任何 7-ELEVEN, INC. 已登記商標之國家經營便利商店。
長期借款合同	臺灣銀行	2015.12.29~2017.12.29	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	玉山銀行	2016.03.22~2018.03.22	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	匯豐銀行	2015.07.01~2017.06.30	1,200 萬美金信用貸款。	無
長期借款合同	彰化銀行	2016.03.01~2017.02.28	7.7 億元信用貸款。	無
長期借款合同	三菱東京日聯銀行	2015.07.31~2018.07.31	6.9 億元信用貸款。	無
長期借款合同	加拿大豐業銀行	2015.02.27~2017.02.27	10 億元信用貸款。	無
長期借款合同	台北富邦銀行	2015.11.11~2017.11.10	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	永豐商業銀行	2015.06.30~2017.06.30	12 億元信用貸款。	無
長期借款合同	瑞穗銀行	2015.01.06~2017.01.06	10 億元信用貸款。	無
長期借款合同	星展銀行	2015.03.31~2020.03.31	20 億元信用貸款。	無

陸 財務狀況

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)				
		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 (註二)	2015 年
流動資產		—	23,838,586	25,197,126	26,242,755	28,671,817
不動產、廠房及設備		—	9,210,594	9,118,823	9,735,711	8,953,551
無形資產		—	395,969	465,268	451,139	356,179
其他資產		—	22,935,410	22,637,051	22,777,068	23,425,548
資產總額		—	56,380,559	57,418,268	59,206,673	61,407,095
流動負債	分配前	—	29,849,885	27,872,628	27,664,928	29,156,110
	分配後	—	34,892,053	34,110,362	34,942,284	尚未分配
非流動負債		—	5,693,976	5,805,764	5,029,271	5,137,299
負債總額	分配前	—	35,543,861	33,678,392	32,694,199	34,293,409
	分配後	—	40,586,029	39,916,126	39,971,555	尚未分配
股 本		—	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		—	910,278	890,234	7,031	7,733
保留盈餘	分配前	—	9,153,181	11,886,156	15,400,786	16,117,194
	分配後	—	4,111,013	5,648,422	8,123,430	尚未分配
其他權益		—	377,016	567,263	708,434	592,536
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	20,836,698	23,739,876	26,512,474	27,113,686
	分配後	—	15,794,530	17,502,142	19,235,118	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。

註二：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

(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 2016年3月31日 財務資料 (註三)
			2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 (註二)	2015 年	
流動資產			—	45,145,793	46,451,616	47,066,566	49,022,957	50,060,573
不動產、廠房及設備			—	21,375,351	21,542,772	22,107,291	22,339,376	22,233,447
無形資產			—	1,395,529	1,205,388	1,197,505	1,150,914	1,139,864
其他資產			—	14,299,511	14,298,192	15,472,864	16,869,465	16,876,389
資產總額			—	82,216,184	83,497,968	85,844,226	89,382,712	90,310,273
流動負債	分配前		—	49,252,124	47,136,578	47,334,489	49,685,820	47,531,678
	分配後		—	54,294,292	53,374,312	54,611,845	尚未分配	尚未分配
非流動負債			—	8,812,427	8,862,950	8,216,760	8,605,390	9,027,921
負債總額	分配前		—	58,064,551	55,999,528	55,551,249	58,291,210	56,559,599
	分配後		—	63,106,719	62,237,262	62,828,605	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	26,512,474	27,113,686	29,548,178
股 本			—	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積			—	910,278	890,234	7,031	7,733	7,733
保留盈餘	分配前		—	9,153,181	11,886,156	15,400,786	16,117,194	18,564,440
	分配後		—	4,111,013	5,648,422	8,123,430	尚未分配	尚未分配
其他權益			—	377,016	567,263	708,434	592,536	579,782
庫藏股票			—	—	—	—	—	—
非控制權益			—	3,314,935	3,758,564	3,780,503	3,977,816	4,202,496
權益總額	分配前		—	24,151,633	27,498,440	30,292,977	31,091,502	33,750,674
	分配後		—	19,109,465	21,260,706	23,015,621	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：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

註三：2016 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 - 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	
		2011 年	2012 年
流動資產		21,581,358	23,703,570
基金及投資		19,635,754	20,870,339
固定資產		8,540,837	9,210,594
無形資產		222,356	395,969
其他資產		2,298,263	2,396,992
資產總額		52,278,568	56,577,464
流動負債	分配前	25,496,055	29,330,748
	分配後	30,486,241	34,372,916
長期負債		3,400,000	1,200,000
其它負債		2,688,204	3,136,306
負債總額	分配前	31,584,259	33,667,054
	分配後	36,574,445	38,709,222
股本		10,396,222	10,396,222
資本公積		5,082	5,082
保留盈餘	分配前	11,061,826	12,847,558
	分配後	6,071,640	7,805,390
金融商品未實現重估增值		49,917	48,553
金融商品未實現損益		-634,091	488,133
累積換算調整數		-51,876	-256,925
未認列為退休金成本之淨損失		-132,771	-618,213
股東權益總額	分配前	20,694,309	22,910,410
	分配後	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	
		2011 年	2012 年
流動資產		41,184,876	45,131,133
基金及投資		9,515,634	9,328,594
固定資產		18,763,844	21,435,776
無形資產		1,141,578	1,493,434
其他資產		3,767,727	3,823,803
資產總額		74,373,659	81,212,740
流動負債	分配前	42,845,923	48,173,129
	分配後	47,836,109	53,215,297
長期負債		3,958,774	2,263,568
其它負債		3,345,158	4,141,739
負債總額	分配前	50,149,855	54,578,436
	分配後	55,140,041	59,620,604
股本		10,396,222	10,396,222
資本公積		5,082	5,082
保留盈餘	分配前	11,061,826	12,847,558
	分配後	6,071,640	7,805,390
金融商品未實現重估增值		49,917	48,553
金融商品未實現損益		-634,091	488,133
累積換算調整數		-51,876	-256,925
未認列為退休金成本之淨損失		-132,771	-618,213
母公司股東權益總額		20,694,309	22,910,410
少數股權		3,529,495	3,723,894
股東權益總額	分配前	24,223,804	26,634,304
	分配後	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)				
		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 (註二)	2015 年
營業收入	—	124,760,009	126,998,794	131,330,857	133,407,688	
營業毛利	—	39,779,492	41,082,720	43,179,892	45,109,265	
營業利益	—	5,955,560	6,293,799	6,300,851	6,412,115	
營業外收入及支出	—	973,653	2,835,388	4,011,268	3,154,631	
稅前淨利	—	6,929,213	9,129,187	10,312,119	9,566,746	
繼續營業單位本期淨利	—	5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)	—	5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	353,437	-71,362	-59,319	-361,127	
本期綜合損益總額	—	6,269,073	7,965,390	9,031,143	7,877,866	
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	8.74	7.92	

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。

註二：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

(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 2016 年 3 月 31 日 財務資料 (註三)
		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年 (註二)	2015 年	
營業收入	—	192,602,970	200,610,839	200,438,379	205,481,317	51,519,542	
營業毛利	—	63,214,670	63,422,059	62,658,847	66,280,867	16,675,396	
營業損益	—	8,767,877	10,196,565	9,504,879	9,609,813	2,518,421	
營業外收入及支出	—	-161,693	1,096,231	2,843,845	2,071,990	742,088	
稅前淨利	—	8,606,184	11,292,796	12,348,724	11,681,803	3,260,509	
繼續營業單位本期淨利	—	6,756,260	9,242,293	10,248,160	9,442,454	2,743,265	
停業單位損失	—	—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)	—	6,756,260	9,242,293	10,248,160	9,442,454	2,743,265	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	159,437	-72,378	-60,289	-437,305	-12,754	
本期綜合損益總額	—	6,915,697	9,169,915	10,187,871	9,005,149	2,730,511	
淨利歸屬於母公司業主	—	5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	2,447,246	
淨利歸屬於非控制權益	—	840,624	1,205,541	1,157,698	1,203,461	296,019	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	6,269,073	7,965,390	9,031,143	7,877,866	2,434,492	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	646,624	1,204,525	1,156,728	1,127,283	296,019	
每股盈餘	—	5.69	7.73	8.74	7.92	2.35	

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：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

註三：2016 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 - 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	
		2011 年	2012 年
營業收入		\$122,712,725	\$134,569,525
營業毛利		38,275,309	39,408,208
營業損益		6,074,940	5,785,988
營業外收入及利益		2,285,947	3,159,156
營業外費用及損失		-930,422	-1,165,195
繼續營業部門稅前損益		7,430,465	7,779,949
繼續營業部門稅後損益		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		6,352,410	6,789,362
每股盈餘 (元)		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	
		2011 年	2012 年
營業收入		189,251,568	208,263,975
營業毛利		60,367,967	63,219,746
營業損益		8,919,750	8,727,160
營業外收入及利益		1,309,675	2,541,845
營業外費用及損失		-1,267,767	-1,795,277
繼續營業部門稅前損益		8,961,658	9,473,728
合併總損益		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		6,352,410	6,789,362
每股盈餘 (元)		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
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	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2015 年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2016 年第一季	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	保留式核閱報告

註：2016 年度第一季財務報告係經會計師核閱，部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。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 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)

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)				
		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	63.04	58.65	55.22	55.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	288.05	324.01	324.02	360.20
償債能力	流動比率 (%)	—	79.86	90.40	94.86	98.34
	速動比率 (%)	—	62.61	71.73	74.26	76.67
	利息保障倍數	—	224.09	291.62	366.70	282.36
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	17.07	15.19
	應付款項週轉率 (次)	—	6.77	6.73	7.28	7.03
	平均銷貨日數	—	18.57	20.82	21.39	24.03
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	13.55	13.93	13.49	14.28
	總資產週轉率 (次)	—	2.21	2.21	2.22	2.21
獲利能力 (註四)	資產報酬率 (%)	—	10.95	14.17	15.62	13.71
	權益報酬率 (%)	—	29.95	36.06	36.16	30.73
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	66.65	87.81	99.14	92.02
	純益率 (%)	—	4.74	6.33	6.92	6.18
	每股盈餘 (元)	—	5.69	7.73	8.74	7.92
現金流量	現金流量比率 (%)	—	45.09	24.75	34.81	39.63
	現金流量允當比率 (%)	—	153.99	148.10	130.06	126.93
	現金再投資比率 (%) (註四)	—	23.04	4.69	8.02	9.86
槓桿度	營運槓桿度	—	1.86	1.86	1.98	1.96
	財務槓桿度	—	1.01	1.01	1.00	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 64 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：

現金再投資比率：主要係因 2015 年營運活動之現金流入增加所致。

(二) 財務分析 (合併)

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 2016 年 3 月 31 日財務資料 (註三)
		2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	70.62	67.07	65.50	65.22	62.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	154.22	168.79	168.60	177.70	192.41
償債能力	流動比率 (%)	—	91.66	98.55	99.11	98.67	105.32
	速動比率 (%)	—	67.88	74.54	73.98	72.96	80.73
	利息保障倍數	—	75.66	95.30	123.87	110.05	117.07
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	13.31	12.47	3.20
	應付款項週轉率 (次)	—	6.34	6.65	6.84	6.81	1.71
	平均銷貨日數	—	29.81	27.65	27.42	29.27	28.43
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	9.01	9.31	9.07	9.25	2.31
	總資產週轉率 (次)	—	2.34	2.40	2.37	2.35	0.57
獲利能力 (註五)	資產報酬率 (%)	—	8.71	11.27	12.05	10.88	3.08
	權益報酬率 (%)	—	29.34	35.79	35.44	30.76	8.46
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	82.78	108.62	121.29	112.37	31.36
	純益率 (%)	—	3.51	4.61	4.92	4.60	5.32
	每股盈餘 (元)	—	5.69	7.73	8.74	7.92	2.35
現金流量	現金流量比率 (%)	—	34.62	27.95	32.86	32.92	14.50
	現金流量允當比率 (%)	—	129.36	136.76	131.32	121.06	128.32
	現金再投資比率 (%)	—	22.71	14.09	16.06	12.98	10.21
槓桿度	營運槓桿度	—	2.28	2.09	2.27	2.24	2.18
	財務槓桿度	—	1.01	1.01	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。

註三：2016 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請參考第 64 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

※ 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 - 我國財務會計準則

項目	年度	最近年度財務資料	
		2011 年	2012 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	60.42	59.51
	長期資金佔固定資產比率 (%)	282.11	261.77
償債能力	流動比率 (%)	84.65	80.81
	速動比率 (%)	69.78	63.26
	利息保障倍數	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)	25.62	22.07
	應付款項週轉率 (次)	7.81	7.58
	平均銷貨日數	14	17
	固定資產週轉率 (次)	14.37	14.61
	總資產週轉率 (次)	2.35	2.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.56	12.52
	股東權益報酬率 (%)	31.06	31.14
	占實收資本	營業利益 稅前純益	55.65 74.83
	比率 (%)		
	純益率 (%)	5.18	5.05
	每股盈餘 (元)	6.11	6.53
現金流量	現金流量比率 (%)	59.10	45.92
	現金流量允當比率 (%)	145.51	153.97
	現金再投資比率 (%)	25.37	21.39
槓桿度	營運槓桿度	1.80	1.85
	財務槓桿度	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請參考第 65 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	
		2011 年	2012 年
財務結構	負債佔資產比率 (%)	67.43	67.20
	長期資金佔固定資產比率 (%)	150.20	134.81
償債能力	流動比率 (%)	96.12	93.69
	速動比率 (%)	69.26	69.33
	利息保障倍數	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)	13.07	13.76
	應付款項週轉率 (次)	6.99	7.11
	平均銷貨日數	27.94	26.59
	固定資產週轉率 (次)	10.09	9.72
	總資產週轉率 (次)	2.54	2.56
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.09	9.92
	股東權益報酬率 (%)	30.07	29.98
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 85.80	83.95
		稅前純益 86.20	91.13
	純益率 (%)	3.78	3.66
	每股盈餘 (元)	6.11	6.53
現金流量	現金流量比率 (%)	42.70	35.26
	現金流量允當比率 (%)	118.19	130.54
	現金再投資比率 (%)	24.44	21.74
槓桿度	營運槓桿度	2.24	2.29
	財務槓桿度	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 82 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：請參閱第 83 頁 ~133 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 134 頁 ~ 第 170 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	2014 年度 (註一)	2015 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
流動資產		\$47,066,566	\$49,022,957	1,956,391	4.16%
不動產、廠房及設備		22,107,291	22,339,376	232,085	1.05%
無形資產		1,197,505	1,150,914	-46,591	-3.89%
其他資產		15,472,864	16,869,465	1,396,601	9.03%
資產總額		85,844,226	89,382,712	3,538,486	4.12%
流動負債		47,334,489	49,685,820	2,351,331	4.97%
非流動負債		8,216,760	8,605,390	388,630	4.73%
負債總額		55,551,249	58,291,210	2,739,961	4.93%
股本		10,396,223	10,396,223	—	0.00%
資本公積		7,031	7,733	702	9.98%
保留盈餘		15,400,786	16,117,194	716,408	4.65%
歸屬於母公司業主之權益		26,512,474	27,113,686	601,212	2.27%
權益總額		30,292,977	31,091,502	798,525	2.64%

註一：本公司因自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響項目。

- 最近二年度增減比例變動分析說明：無重大變動。
- 最近二年度財務狀況變動影響：無。
- 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	2014 年度 (註一)	2015 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
營業收入		\$200,438,379	\$205,481,317	\$5,042,938	2.52%
營業毛利		62,658,847	66,280,867	\$3,622,020	5.78%
營業利益		9,504,879	9,609,813	\$104,934	1.10%
營業外收入及支出合計		2,843,845	2,071,990	-\$771,855	-27.14%
稅前淨利		12,348,724	11,681,803	-\$666,921	-5.40%
本期淨利		10,248,160	9,442,454	-\$805,706	-7.86%
其他綜合損益		60,289	-437,305	-\$377,016	-625.35%
本期綜合利益總額		10,187,871	9,005,149	-\$1,182,722	-11.61%
淨利歸屬於母公司業主		9,090,462	8,238,993	-\$851,469	-9.37%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		9,031,143	7,877,866	-\$1,153,277	-12.77%

註一：本公司因自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響項目。

- 增減比例變動分析說明：
 - (1) 營業外收入及支出減少：主要係因處分投資收益減少所致。
 - (2) 其他綜合損益減少：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 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劃：

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

(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
21,450,797	16,356,547	(14,817,030)	22,990,314	—	—

- 營業活動：來自營業活動之淨現金流入約 163.6 億元，主要係因獲利穩定，因而維持穩定的現金流入。
- 投資活動：來自投資活動之淨現金流出約 74 億元，主要係本年度購置營業相關之固定資產。
- 融資活動：來自融資活動之淨現金流出約 74.1 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
22,990,314	17,606,499	(15,957,953)	24,638,860	—	—

- 營業活動：2016 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。
- 投資活動：主要係支付購置固定資產價款。
- 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				
				2013 年度	2014 年度	2015 年度	2016 年度	2017 年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	6,161,078	1,564,651	1,119,643	1,216,830	1,033,137	1,033,137
購買 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	517,117	517,117	0	0	0	0
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,942,271	270,105	406,040	693,550	294,408	294,408
門市其他設備新增 / 汰換	營運資產及金融機構	各年度	3,675,682	764,630	882,175	620,588	690,239	690,239

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		
				2015 年度	2016 年度	2017 年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	5,004,235	1,448,321	1,755,059	1,800,855
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,023,538	355,561	350,410	317,567
門市設備或其他設備新增與汰換	營運資產及金融機構	各年度	2,710,691	591,305	1,130,216	989,170
投資資訊設備（例如：建置 P.O.S. 設備或添購軟硬體設備等）	營運資產及金融機構	各年度	2,008,784	443,696	1,165,749	399,339
物流系統或設備之建置與汰換	營運資產及金融機構	各年度	1,961,603	796,010	519,356	646,237
其他（例如：建立鮮食物流中心與轉運中心等）	營運資產及金融機構	各年度	1,529,930	532,587	309,583	687,760

(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
2016 年	投資新(舊)門市店	3,206,209	1,031,117
2017 年	投資新(舊)門市店	3,302,395	1,065,237
2018 年	投資新(舊)門市店	3,401,467	1,100,485
2019 年	投資新(舊)門市店	3,503,511	1,136,900
2020 年	投資新(舊)門市店	3,608,617	1,174,520

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、擴大門市店格及資訊設備相關建置，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；優化資訊設備則可提升營運效率。

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。統一超商及轉投資事業於 2015 年海內外店鋪數已達 8,874 店，其中，菲律賓 7-ELEVEN 店數達 1,602 店並朝民答那峨島展店，完成全國布局；台灣星巴克及上海星巴克店數合計超過 1,200 店；統一生活(康是美)透過新店型的開展、品牌形象的提升，提供消費者全新的消費體驗。未來將持續聚焦核心事業之經營，以提升長期投資效益。

(二) 投資獲利或虧損之主要原因：

本公司 2015 年度重要之長期投資情形如下：

單位：新台幣仟元

公司	說明	2015 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)		315,125	獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
統正開發(股)公司		870,200	獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
四川統一量販超市有限公司(註 1)		307,797	因持續經營虧損，已朝公司清算方向進行。
泰州統一超商有限公司(註 1)		301,207	新設立之公司。

註 1：皆係由統一超商香港控股有限公司注資。

(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 2016 年度預計主要長期投資情形如下：

公司	說明	2016 年預計投資金額
統一上都(股)公司		新台幣 0.81 億元
愛金卡(股)公司		新台幣 1.75 億元
統杰法寶(北京)超市有限公司		新台幣 8.32 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訂投資與營運計劃、風險評估，由本公司總經理室定期進行相關指標分析，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，並根據市場競爭和消費趨勢變化，適時調整營運策略方向，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：

美國經濟復甦已步上軌道，但全球景氣復甦緩慢，國內經濟成長減緩，主計處預估 2016 年的 GDP 成長率為 1.47%。

國內經濟溫和成長、通膨無虞，故央行貨幣政策基調由「適度寬鬆」轉為「寬鬆」以刺激經濟成長。

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：

2015 年消費者物價指數 (CPI) 年增率為 -0.31%，主計處預估 2016 年消費者物價指數 (CPI) 年增率 0.69%，顯示物價水準仍屬穩定。

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：本公司或轉投資事業無對他人背書保證情形。
- c. 衍生性商品交易：本公司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) 支付平台相關業務：因應支付工具之多元發展，透過相關系統之建置，以利與其他平台進行串接，提供消費者支付之便利性。
- (2) 實驗室管理系統：優化品質檢驗實驗室之系統與設備，以建構更嚴密之食品安全防護機制。

(3) 2016 年預計投入的研發費用，約 7,192 萬元，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
CRM 會員消費行為資料庫分析	規劃中	708 萬	2016/12	透過進一步分析消費行為，以提供未來商品開發與行銷活動之規劃參考。
預購網路系統	流程規劃中	533 萬	2016/12	提供消費者不同情境下的購買管道。從面對面從收銀機預購、到透過 ibon 自助式選購、至網路進行商品選購，以消費者的便利性與門市的可運作性出發。
支付平台相關業務	流程及系統規劃中	2,480 萬	2016/07	配合支付工具發展，串接各支付工具，提供消費者支付之便利性。
食安管理系統優化	流程規劃中	1,175 萬	2016/12	依據食安管理需求強化，系統調整更細緻管理，讓食安管理工作更完整。
會員點數經營相關業務導入	流程及系統規劃中	1,090 萬	2016/12	活用會員及點數機制，提昇消費者黏著度，並能更精準描繪消費輪廓及機會點。
O2O 應用服務	流程及系統規劃中	1,206 萬	2016/12	持續擴大 O2O 服務機制，以創造更多來客。

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。另因應法令之修訂，本公司於 2013 年股東常會導入電子投票及逐案票決，2014 年增訂「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」，2015 年增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，「申請暫停及恢復交易作業程序」。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) 第三方支付之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，將密切觀察後續發展。
- (2) 物聯網蓬勃發展，許多設備透過網路可以提供門市及消費者更好的服務，7-11 通路全台最廣，若有適合零售業的物聯網服務將可於門市進行測試及實現。
- (3) 老年化、少子化、宅經濟仍為市場趨勢，將持續挖掘相關商機及服務；另一方面，門市人力招募也受此影響，將持續研究省力化作業。

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。2015 年統一超商榮獲「第十二屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑」最優「A++」評等，並於第一屆公司治理評鑑中，名列所有受評之上市櫃公司前 5% 排名，同時更持續入選為 MSCI 全球永續指數成分股。

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。而本公司也與政府單位合作，化身關懷據點。面對台灣日益加劇的氣候災害衝擊，最重要的是即時的資訊，因此與行政院、水利署及交通部合作，成為首度民間企業納入防救災體系，為台灣民眾即時傳播預警資訊及協助災情通報。

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。

捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料

（一）2015 年度關係企業合併營業報告書：請參閱第 171 頁～第 182 頁。

（二）2015 年度關係報告書：請參閱第 184 頁～第 186 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。

補充揭露事項 玖

一、關鍵績效指標

	2014 年度	2015 年度
營業利益率 (%)	4.80%	4.81%
純益率 (%)	6.92%	6.18%
每股盈餘 (元)	8.74	7.92
股東權益報酬率 (%)	36.16%	30.73%
存貨週轉率 (次)	17.07 次	15.19 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金額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益金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金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

本公司並無避險會計。避險會計以避險為目的，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再衡量，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。	記帳士：4 位。
國際電腦稽核師 (CISA)：1 位。	營運持續管理系統主導稽核員：1 位 (ISO 223001 LA)。
國際專案管理師 (PMP)：1 位。	台灣個人資料保護與管理制度 (TPIPAS) 管理師：1 位。
企業內部控制基本能力測驗：13 位。	TPIPAS 個資管理師：2 位。
會計師：3 位。	TPIPAS 個資內評師：2 位。

(二) 接受專業訓練情形：

會計主管：本公司張儷齡部長已於 2015 年 10 月修習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

- 078 1、各董事目前兼任其他公司之職務表
- 080 2、各經理人目前兼任其他公司之職務表
- 081 3、內部控制制度聲明書
- 082 4、審計委員會審查報告書
- 083 5、合併財務報告暨會計師查核報告
- 134 6、個體財務報告暨會計師查核報告
- 171 7、關係企業合併營業報告書
- 184 8、關係報告書

附錄 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、統健實業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、凱友投資(股)公司、統奕包裝(股)公司、統一國際開發(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一數網(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、凱南投資(股)公司、統一時代(股)公司、統宇投資(股)公司、統一置業(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 副董事長：統清(股)公司、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、今麥郎飲品(股)公司 董 事：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、捷盟行銷(股)公司、家福(股)公司、統合開發(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一星巴克(股)公司、統一生機開發(股)公司、坤基創業投資(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一開發(股)公司、德記洋行(股)公司、維力食品工業(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、太子地產(股)公司、大統營實業(股)公司、上海統夢商貿有限公司、高權投資(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、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu(BVI) Investment Co.,Ltd.、President Packaging Holdings Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、PT ABC President Indonesia、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President Asia Holdings Ltd.、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、煙台統利飲料工業有限公司、北京統一飲品有限公司、資溪統一企業飲品有限公司、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、新疆統一企業食品有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、北京統一企業飲料食品有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、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、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、石家莊統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、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、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、上海統一企業有限公司、寧夏統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、山西統一企業有限公司、天津統一企業有限公司、江蘇統一企業有限公司、湖南統一企業有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、統一商貿(湖北)有限公司、統一(上海)商貿有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、呼圖壁統一企業番茄製品科技有限公司、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、統一企業(中國)研究開發中心有限公司 總 經 理：統一企業(股)公司、統一數網(股)公司
高秀玲	董 事 長：高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統正開發(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一午茶風光(股)公司 董 事：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一國際開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、統一綜合證券(股)公司、統一開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統一星巴克(股)公司、南紡流通事業(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司
蘇崇銘	董 事 長：統一開發(股)公司、統一生命科技(股)公司、AndroSciences Corp. 董 事：凱友投資(股)公司、萬通票券金融(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一東京(股)公司、統一東京小客車租賃(股)公司、統盛融資租賃有限公司、統盛(蘇州)汽車租賃有限公司、凱南投資(股)公司、統一國際開發(股)公司、統宇投資(股)公司、偶動漫娛樂事業(股)公司、開發國際投資(股)公司、大統營實業(股)公司、統一置業(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、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、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：家福(股)公司、統一數網(股)公司、統一企業(中國)投資有限公司 總 經 理：統一國際開發(股)公司、統一生命科技(股)公司、統一置業(股)公司
楊文隆	董 事 長：President Global Corp.、統一速邁自販(股)公司、統鉅企業(股)公司、PT. Uni President Indonesia 董 事：統一國際開發(股)公司、德記洋行(股)公司、統昂企業(股)公司、統祥(股)公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President Marketing Co., Ltd.、PT. ABC President Indonesia

2015年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
陳瑞堂	董 事 長：統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一星巴克(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、上海統一星巴克咖啡有限公司 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、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司 總 經 理：仁暉投資(股)公司
盧榮宏	董 事：統奕包裝(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、大統營實業(股)公司、統一武藏野(股)公司、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd. 監 察 人：觀塘工業專用港(股)公司
黃瑞典	董 事 長：德記洋行(股)公司、中山統一企業有限公司、天津統一企業食品有限公司、上海松江統一企業有限公司、青島統一飼料農牧有限公司 董 事：Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.、捷盟行銷(股)公司、統清(股)公司、統一國際開發(股)公司、統昶行銷(股)公司、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、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Philippines) Corp.
黃釗凱	董 事 長：統昂企業(股)公司 董 事：統一精工(股)公司、統昶行銷(股)公司、統有企業(股)公司、Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.
吳琮斌	董 事 長：統一資產管理(股)公司 董 事：President International Trade & Investment Corp. (統泰)、太子建設開發(股)公司、太子地產(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統仁藥品(股)公司、台灣神隆(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統宇投資(股)公司、統一企業香港控股有限公司 監 察 人：統一棒球隊(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、統萬(股)公司、統一證券投資信託(股)公司、凱友投資(股)公司、統一國際開發(股)公司、大統營實業(股)公司、統一置業(股)公司、凱南投資(股)公司、德記洋行(股)公司、統萬珍極食品有限公司
吳玟琪	董 事：Philippine Seven Corp.、統一超商餐飲開曼控股有限公司、萬通票券金融(股)公司 監 察 人：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、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、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司
王文宇	獨立董事：創意電子(股)公司；凱基銀行(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

附錄 各經理人目前兼任其他公司之職務表

2015年12月31日

姓名	經理人兼任其他公司之職務情形
陳瑞堂	董 事 長：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、統一星巴克(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、上海統一星巴克咖啡有限公司 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、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、統昶維京控股有限公司、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：統一上都(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 副 董 事 長：Philippine Seven Corp. 董 事：統一精工(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一上都(股)公司、仁暉投資(股)公司、統合開發(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、首阜企業管理顧問(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、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
鍾茂甲	董 事 長：統超保險經紀人(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司 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、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、統一超商好鄰居文教基金會
謝蓮塘	董 事 長：統一多拿滋(股)公司 董 事：樂清服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一超商好鄰居文教基金會、統一棒球隊(股)公司、統一武藏野(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統一超商(上海)便利有限公司、統杰中國控股有限公司、統一超商餐飲開曼控股有限公司
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
林啟昌	董 事 長：酷聖石冰淇淋(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會 董 事：Philippine Seven Corp.、統超保險經紀人(股)公司、首阜企業管理顧問(股)公司 監 察 人：統昶行銷(股)公司
謝洪惠子	董 事：統一綜合證券(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、萬通票券金融(股)公司 監 察 人：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、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、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司
林宏俊	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、上海統超商貿有限公司、統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司、統杰法寶(北京)超市有限公司、統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司、浙江統冠物流發展有限公司、泰州統一超商有限公司 董 事：統一超商(上海)便利有限公司、山東統一銀座商業有限公司、樂清(上海)清潔用具租賃有限公司、樂清中國控股有限公司 總 經 理：統一超商(上海)便利有限公司、上海統超商貿有限公司、上海酷聖石冰淇淋有限公司、統杰法寶(北京)超市有限公司、四川統一量販超市有限公司、成都統一量販超市有限公司
謝慶勳	董 事：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
鄭雅云	董 事：統一證券投資信託(股)公司、坤基創業投資(股)公司 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、統一午茶風光(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、上海統超物流有限公司、泰州統一超商有限公司
張儷齡	監 察 人：統一蘭陽藝文(股)公司、台灣傳統藝術推廣基金會

統一超商股份有限公司內部控制制度聲明書

日期：105 年 03 月 16 日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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 105 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事 13 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：

簽章



總經理：

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

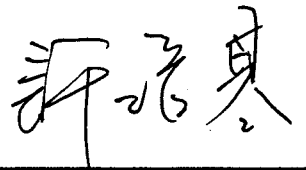
董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及周建宏會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

統一超商股份有限公司 105 年股東常會

統一超商股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 3 日

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

特此聲明



統一超商股份有限公司

負 責 人：羅智先



中華民國 105 年 3 月 16 日

會計師查核報告

(105) 財審報字第 15001976 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

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

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

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

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

如合併財務報表附註三（一）所述，統一超商股份有限公司及其子公司自民國 104 年度起採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」及國際會計準則第 19 號「員工福利」，對合資投資不再以比例合併列入合併財務報表而改採權益法衡量；暨將前期服務成本於發生時認列損益，因此追溯適用該項會計政策並調整前期合併財務報表受影響之項目。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

周建宏

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88) 台財證（六）第 95577 號

中華民國 105 年 3 月 16 日

統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表民國 104 年及 103 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 1 月 1 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,990,314	26	\$ 21,450,797	25	\$ 20,235,519	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	5,620,386	6	6,535,463	8	6,931,752	8
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	4,294,865	5	4,148,471	5	3,703,554	5
1200	其他應收款		1,336,252	2	1,655,895	2	1,216,761	2
1220	本期所得稅資產	六(二十八)	6,322	-	314	-	15,999	-
130X	存貨	六(四)	11,550,553	13	10,772,538	13	9,997,474	12
1410	預付款項		1,223,826	1	1,246,060	1	1,068,499	1
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	1,171,130	1
1470	其他流動資產		2,000,439	2	1,257,028	1	652,368	1
11XX	流動資產合計		49,022,957	55	47,066,566	55	44,993,056	55
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	923,129	1	998,108	1	865,199	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	27,526	-	35,776	-	44,619	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	10,598,635	12	9,409,409	11	9,074,072	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(三十一)、七及八	22,339,376	25	22,107,291	26	20,919,547	26
1760	投資性不動產淨額	六(九)	1,416,269	2	1,202,969	2	1,157,525	1
1780	無形資產	六(十)(二十六)	1,150,914	1	1,197,505	1	1,204,122	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,149,951	1	1,008,370	1	934,410	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	2,753,955	3	2,818,232	3	2,747,696	3
15XX	非流動資產合計		40,359,755	45	38,777,660	45	36,947,190	45
1XXX	資產總計		\$ 89,382,712	100	\$ 85,844,226	100	\$ 81,940,246	100
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 2,454,299	3	\$ 1,655,957	2	\$ 1,873,785	2
2110	應付短期票券		395,000	-	400,000	1	305,000	-
2150	應付票據	七	1,146,992	1	1,207,585	1	1,617,869	2
2170	應付帳款		16,933,015	19	17,121,262	20	15,938,451	19
2180	應付帳款－關係人	七	2,276,068	3	2,176,607	3	2,146,201	3
2200	其他應付款	六(十四)	21,528,252	24	19,927,493	23	18,868,123	23
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,190,288	1	1,214,705	1	852,579	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債		-	-	-	-	414,531	1
2300	其他流動負債	六(十五)	3,761,906	4	3,630,880	4	3,686,560	5
21XX	流動負債合計		49,685,820	55	47,334,489	55	45,703,099	56
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)及八	664,911	1	930,041	1	1,826,385	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	38,195	-	42,043	-	31,293	-
2600	其他非流動負債	六(十七)(十八)	7,902,284	9	7,244,676	9	6,886,819	8
25XX	非流動負債合計		8,605,390	10	8,216,760	10	8,744,497	10
2XXX	負債總計		58,291,210	65	55,551,249	65	54,447,596	66
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	13
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)	7,733	-	7,031	-	890,234	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	7,384,165	8	6,493,041	8	5,931,412	7
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	338,453	-
3350	未分配盈餘合計		8,733,029	10	8,907,745	10	5,612,191	7
其他權益								
3400	其他權益	六(二十二)	592,536	-	708,434	1	567,263	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		27,113,686	30	26,512,474	31	23,735,776	29
36XX	非控制權益		3,977,816	5	3,780,503	4	3,756,874	5
3XXX	權益總計		31,091,502	35	30,292,977	35	27,492,650	34
3X2X	負債及權益總計		\$ 89,382,712	100	\$ 85,844,226	100	\$ 81,940,246	100

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

統一超商股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調整後) 103 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 205,481,317	100	\$ 200,438,379	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	(139,200,450)	(68)	(137,779,532)	(69)
5900 營業毛利		66,280,867	32	62,658,847	31
營業費用	六(二十六)(二十七)				
6100 推銷費用		(48,241,396)	(23)	(45,474,523)	(23)
6200 管理費用		(8,429,658)	(4)	(7,679,445)	(4)
6000 營業費用合計		(56,671,054)	(27)	(53,153,968)	(27)
6900 營業利益		9,609,813	5	9,504,879	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	1,751,552	1	1,606,351	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(817,748)	(1)	461,007	-
7050 財務成本	六(十三)(十六)	(107,121)	-	(99,830)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,245,307	1	876,317	-
7000 營業外收入及支出合計		2,071,990	1	2,843,845	1
7900 稅前淨利		11,681,803	6	12,348,724	5
7950 所得稅費用	六(二十八)	(2,239,349)	(1)	(2,100,564)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利		9,442,454	5	10,248,160	4
8200 本期淨利		\$ 9,442,454	5	\$ 10,248,160	4
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 359,692)	-	(\$ 238,827)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目		(16,749)	-	(5,884)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		56,535	-	39,236	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(319,906)	-	(205,475)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	(16,434)	-	189,485	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十二)	(74,866)	-	(66,394)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 可能重分類至損益之項目		(19,400)	-	17,163	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十八)	(6,699)	-	4,932	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(117,399)	-	145,186	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 437,305)	-	(\$ 60,289)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 9,005,149	5	\$ 10,187,871	4
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 8,238,993	4	\$ 9,090,462	3
8620 非控制權益		1,203,461	1	1,157,698	1
合計		\$ 9,442,454	5	\$ 10,248,160	4
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 7,877,866	4	\$ 9,031,143	3
8720 非控制權益		1,127,283	1	1,156,728	1
合計		\$ 9,005,149	5	\$ 10,187,871	4
基本每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 7.92		\$ 8.74	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.90		\$ 8.72	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春篤、周建宏會計師民國 105 年 3 月 16 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 104 年及 103 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			
103 年度 (調整後)											
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876	\$ 3,758,564	\$ 27,498,440
追溯重編影響數		-	-	-	-	(4,100)	-	-	(4,100)	(1,690)	(5,790)
103 年 1 月 1 日重編後餘額		10,396,223	890,234	5,931,412	338,453	5,612,191	17,945	549,318	23,735,776	3,756,874	27,492,650
盈餘指撥及分派											
提列法定盈餘公積		-	-	561,629	-	(561,629)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(338,453)	338,453	-	-	-	-	-
現金股利		-	(883,679)	-	-	(5,354,055)	-	-	(6,237,734)	-	(6,237,734)
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益 影響數		-	-	-	-	(16,904)	-	-	(16,904)	-	(16,904)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變 動數		-	476	-	-	(283)	-	-	193	-	193
103 年度合併總損益		-	-	-	-	9,090,462	-	-	9,090,462	1,157,698	10,248,160
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(200,490)	198,402	(57,231)	(59,319)	(970)	(60,289)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,133,099)	(1,133,099)
103 年 12 月 31 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977
104 年度											
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977
盈餘指撥及分派											
提列法定盈餘公積		-	-	891,124	-	(891,124)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(7,277,356)	-	-	(7,277,356)	-	(7,277,356)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變 動數		-	702	-	-	-	-	-	702	-	702
104 年度合併總損益		-	-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993	1,203,461	9,442,454
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	(245,229)	(7,021)	(108,877)	(361,127)	(76,178)	(437,305)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	(929,970)	(929,970)
104 年 12 月 31 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 27,113,686	\$ 3,977,816	\$ 31,091,502

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

統一超商股份有限公司及子公司
合併現金流量表民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

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

統一超商股份有限公司及子公司
合併現金流量表民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

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

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國 104 年 3 月 16 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 104 年度及 103 年度
單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

一、公司沿革

- (一) 統一超商股份有限公司（以下簡稱「本公司」）設立於民國 76 年 6 月 10 日。本公司及子公司（以下統稱「本集團」）經營範圍包含便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、超市及網路購物等業務，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。本公司於民國 86 年 8 月 22 日起於台灣證券交易所上市。本集團之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及十四。
- (二) 本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 16 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
- 依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。

2. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第 31 號「合資權益」，廢除合資得採用比例合併之選擇，於判斷聯合協議之類型時，不再僅著重法律形式，而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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

6. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。本集團對該準則之影響評估，請詳 7. 彙總說明。

7. 適用 2013 年版 IFRSs 對本集團之重大影響彙總如下：

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

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

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

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

說明：

(1) 本集團將未認列之前期服務成本全數認列，於民國 103 年 1 月 1 日及 103 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 \$1,185 及 \$1,011，調增淨確定福利負債 \$6,975 及 \$5,943，調減保留盈餘 \$4,100 及 \$3,494，調減非控制權益 \$1,690、及 \$1,438。民國 103 年度調減營業費用 \$6,501，調增所得稅費用 \$1,096，並調增其他綜合損失 \$4,547。

(2) 本集團對統一多拿滋股份有限公司、統一星巴克股份有限公司、統一多拿滋(上海)食品有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司及浙江統冠物流發展有限公司等合資企業之會計處理，由比例合併改為採權益法衡量，本集團於民國 103 年 1 月 1 日及 103 年 12 月 31 日分別調減按比例合併所認列之各項資產及負債，調增採用權益法之投資暨民國 103 年度分別調增(減)之損益項目請詳上表說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際財務報導準則第 28 號之修正「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國 104 年 12 月 31 日	民國 103 年 12 月 31 日	民國 103 年 1 月 1 日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司（統一超商 BVI）	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資公司	92.20	92.20	100.00	(1)
本公司	大智通文化行銷股份有限公司（大智通文化行銷）	雜誌等物流	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司（統一生活）	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司（仁暉投資）	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司（首阜企管）	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司（統一蘭陽藝文）	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司（酷聖石冰淇淋）	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司（原名統一時尚事業股份有限公司）	人身及財產保險	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司（二十一世紀）	連鎖餐飲業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司（統一佳佳）	運動休閒業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司（統一聖娜多堡）	麵包零售販賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	100.00	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司（愛金卡）	電子票證	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一武藏野股份有限公司（統一武藏野）	食品製造業	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司（安源資訊）	企業資訊管理顧問服務	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司（統一資訊）	企業資訊管理顧問服務	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司（統一上都）	餐飲業	80.00	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司（統一精工）	加油站及電梯安裝工程業	80.87	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司（統一藥品）	各種保健品、藥妝日用品之買賣	73.74	73.74	73.74	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國 104 年 12 月 31 日	民國 103 年 12 月 31 日	民國 103 年 1 月 1 日	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司 (統一客樂得)	接受事業機關委託收費	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司 (統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司 (統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司 (統昶行銷)	冷凍食品等低溫物流	60.00	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司 (金財通)	企業資訊管理顧問服務	58.33	58.33	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司 (樂清服務)	清潔用品零售販賣	51.00	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲業	51.00	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司 (博客來)	資訊供應服務業	50.03	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司 (無印良品)	百貨用品零售販賣	-	-	51.00	(2)
本公司	捷盟行銷股份有限公司 (捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	25.00	(3)
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股公司 (統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商 BVI	統一超商香港控股公司 (統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商 BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	-	51.00	51.00	(4)
統一超商 BVI	Presiclerc Limited(統杰中國)	專業投資公司	100.00	98.31	98.13	
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司(深圳統一康是美)	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	65.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司 (捷盛運輸)	汽車貨運	20.00	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司 (高見文化行銷)	雜誌、圖書出版業	60.00	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	25.00	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司 (統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司 (伸鴻)	食品常溫物流配送	51.00	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	49.00	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司 (捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京群島)控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維爾京群島)有限公司(博客來 BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
博客來 BVI	北京博客來諮詢有限公司(北京博客來)	商務訊息諮詢、網路技術開發及服務	100.00	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及保養等	100.00	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他汽車服務業等	60.00	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一藥品香港控股有限公司	統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經營	51.56	51.56	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資公司	7.80	7.80	-	(1)
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司(上海統一超商)	連鎖便利店經營	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司(上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	55.00	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司(上海酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海上都(上海)餐飲管理有限公司(上海上都)	餐飲業	-	81.00	81.00	(5)
統一超商香港控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司(上海樂豪)	餐飲業	51.00	51.00	51.00	

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

(1) 子公司統一超商香港控股於民國 103 年度 2 月現金增資統一超商藥妝中國控股公司，取得 7.8% 之股權，增資後本公司對其持股比例為 92.2%。本集團合計仍持有統一超商藥妝中國控股 100% 之股權。

(2) 本公司於 103 年 1 月出售子公司無印良品之股權。

(3) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。

(4) 本公司於 104 年 11 月出售子公司 PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 之股權。

(5) 本公司於 104 年 3 月 19 日清算子公司上海上都之股權。

(6) 本公司於民國 104 年 12 月新成立之子公司。

(7) 本公司及子公司原持有浙江統冠物流發展有限公司 50% 之股權，對該公司採權益法評價。民國 104 年 12 月上海統超物流有限公司購買另 50% 之股權，故浙江統冠物流發展有限公司自民國 104 年 12 月起為本集團之合併個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資 - 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20 % 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 集團對關聯企業取得後之損益份額認為當期損益，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（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認為「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為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 採用權益法之投資 - 合資

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

(十五) 不動產、廠房及設備

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

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

(十六) 租賃 (承租人)

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

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 28 ～ 50 年。

(十八) 無形資產

1. 商標及特許權

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

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ～ 6 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 負債準備

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認為費用。

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。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

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

(二十三) 收入認列

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

(二十四) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

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

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

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

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

(三) 應收帳款

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

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

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

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡以逾期天數為基準分析如下：

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

3. 已減損金融資產之變動分析：

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

(2) 備抵呆帳變動表如下：

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

(四) 存貨

	104 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 77,729	\$ -	\$ 77,729
商品及製成品	11,650,678	(177,854)	11,472,824
	<u>\$ 11,728,407</u>	<u>(\$ 177,854)</u>	<u>\$ 11,550,553</u>

	103 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 113,177	\$ -	\$ 113,177
商品及製成品	10,762,946	(103,585)	10,659,361
	<u>\$ 10,876,123</u>	<u>(\$ 103,585)</u>	<u>\$ 10,772,538</u>

	103 年 1 月 1 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 154,024	\$ -	\$ 154,024
商品及製成品	9,920,985	(77,535)	9,843,450
	<u>\$ 10,075,009</u>	<u>(\$ 77,535)</u>	<u>\$ 9,997,474</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

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

(五) 備供出售金融資產 - 非流動

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

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

2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(六) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

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

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

(七) 採用權益法之投資

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

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

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

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	104 年度	103 年度
本期綜合損益	\$ 177,032	\$ 163,814

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

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

(八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>104 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,140	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,524	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	(1,331,990)	(2,894,871)	(11,678,597)	(6,385,639)	(3,471,243)	(25,762,340)
	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>
<u>104 年</u>							
1 月 1 日	\$ 2,026,495	\$ 2,939,703	\$ 2,000,269	\$ 7,240,277	\$ 5,138,266	\$ 2,762,281	\$ 22,107,291
增添	226,693	42,295	665,350	1,588,616	1,595,516	2,108,033	6,226,503
處分	-	(211)	(71,826)	(113,750)	(225,920)	(24,160)	(435,867)
移轉	-	(233,326)	61,286	236,537	136,800	(475,073)	(273,776)
折舊費用	-	(166,604)	(556,887)	(2,166,047)	(1,161,359)	(1,018,667)	(5,069,564)
減損損失及迴轉	-	-	-	(146,253)	234	(6,180)	(152,199)
淨兌換差額	(3,600)	(499)	(414)	(34,411)	(12,262)	(11,826)	(63,012)
12 月 31 日	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$ 22,339,376</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$ 18,713,302	\$ 12,242,425	\$ 7,556,878	\$ 50,261,179
累計折舊及減損	-	(1,457,639)	(3,362,211)	(12,108,333)	(6,771,150)	(4,222,470)	(27,921,803)
	<u>\$ 2,249,588</u>	<u>\$ 2,581,358</u>	<u>\$ 2,097,778</u>	<u>\$ 6,604,969</u>	<u>\$ 5,471,275</u>	<u>\$ 3,334,408</u>	<u>\$ 22,339,376</u>
	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>103 年 1 月 1 日</u>							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,334,528	\$ 4,633,341	\$ 18,193,033	\$ 10,635,798	\$ 5,092,910	\$ 44,925,283
累計折舊及減損	-	(1,240,982)	(2,615,017)	(11,358,096)	(5,997,163)	(2,794,478)	(24,005,736)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,093,546</u>	<u>\$ 2,018,324</u>	<u>\$ 6,834,937</u>	<u>\$ 4,638,635</u>	<u>\$ 2,298,432</u>	<u>\$ 20,919,547</u>
<u>103 年</u>							
1 月 1 日	\$ 2,035,673	\$ 3,093,546	\$ 2,018,324	\$ 6,834,937	\$ 4,638,635	\$ 2,298,432	\$ 20,919,547
增添	-	42,266	408,036	2,437,210	1,581,549	1,625,282	6,094,343
處分	(6,782)	(7,725)	(20,021)	(66,653)	(119,840)	(8,674)	(229,695)
移轉	(3,988)	(13,457)	98,195	149,800	127,447	(382,299)	(24,302)
折舊費用	-	(176,948)	(506,053)	(2,099,654)	(1,143,298)	(813,711)	(4,739,664)
減損損失及迴轉	-	-	-	(29,451)	586	(2,857)	(31,722)
淨兌換差額	1,592	2,021	1,788	14,088	53,187	46,108	118,784
12 月 31 日	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,139	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,525	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	(1,331,990)	(2,894,870)	(11,678,597)	(6,385,639)	(3,471,244)	(25,762,340)
	<u>\$ 2,026,495</u>	<u>\$ 2,939,703</u>	<u>\$ 2,000,269</u>	<u>\$ 7,240,277</u>	<u>\$ 5,138,266</u>	<u>\$ 2,762,281</u>	<u>\$ 22,107,291</u>

2. 不動產廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 投資性不動產

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

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

(十) 無形資產

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

1. 本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

2. 無形資產減損情形，請詳附註六、(十二)說明。

(十一) 其他非流動資產

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

(十二) 非金融資產減損

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

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

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

(十三) 短期借款

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

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

(十四) 其他應付款

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

(十五) 其他流動負債

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

(十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	104 年 12 月 31 日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.983% ~ 1%		\$ 513,818
擔保借款	2.225% ~ 2.385%	不動產、廠房及設備	249,063
小計			762,881
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(97,970)
			\$ 664,911
借款性質	利率區間	擔保品	103 年 12 月 31 日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	1.08% ~ 1.58%		\$ 752,752
擔保借款	2.345% ~ 2.525%	不動產、廠房及設備	275,857
小計			1,028,609
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(98,568)
			\$ 930,041
借款性質	利率區間	擔保品	103 年 1 月 1 日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.79% ~ 1.981%		\$ 1,855,513
擔保借款	2.355% ~ 2.94%	不動產、廠房及設備	246,394
小計			2,101,907
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(275,522)
			\$ 1,826,385

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

2. 本集團於民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日未動用之長期借款額度分別為 \$8,407,408、\$7,096,571 及 \$10,629,928。

(十七) 其他非流動負債

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

(十八) 退休金

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

(1) 資產負債表認列之金額如下：

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

(2) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 6,172,203)	\$ 2,407,665	(\$ 3,764,538)
當期服務成本	(100,396)	-	(100,396)
利息 (費用) 收入	(128,274)	51,276	(76,998)
清償損益	5,395	-	5,395
	(6,395,478)	2,458,941	(3,936,537)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	11,927	11,927
人口統計假設變動影響數	(36,962)	-	(36,962)
財務假設變動影響數	(325,477)	-	(325,477)
經驗調整	(9,180)	-	(9,180)
	(371,619)	11,927	(359,692)
提撥退休基金	-	181,028	181,028
支付退休金	138,103	(128,494)	9,609
	138,103	52,534	190,637
12 月 31 日餘額	(\$ 6,628,994)	\$ 2,523,402	(\$ 4,105,592)
103 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 5,811,256)	\$ 2,230,421	(\$ 3,580,835)
當期服務成本	(103,238)	-	(103,238)
利息 (費用) 收入	(121,540)	51,511	(70,029)
清償損益	2,694	-	2,694
	(6,033,340)	2,281,932	(3,751,408)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	11,275	11,275
人口統計假設變動影響數	(177,711)	-	(177,711)
財務假設變動影響數	(47,551)	-	(47,551)
經驗調整	(24,840)	-	(24,840)
	(250,102)	11,275	(238,827)
提撥退休基金	-	211,777	211,777
支付退休金	111,239	(97,319)	13,920
	111,239	114,458	225,697
12 月 31 日餘額	(\$ 6,172,203)	\$ 2,407,665	(\$ 3,764,538)

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

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下

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

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

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

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$150,475。

(6) 截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9~16 年。退休金支付之到期分析如下：

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

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

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

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

(十九) 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

(二十) 資本公積

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

(二十一) 保留盈餘

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

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

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

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

6. 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)。

(二十二) 其他權益項目

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

	103 年度		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價損益	總計
1 月 1 日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263
評價調整：			
– 集團	-	(66,394)	(66,394)
– 關聯企業	-	4,231	4,231
評價調整之稅額	-	4,932	4,932
外幣換算差異數：			
– 集團	185,470	-	185,470
– 關聯企業	12,932	-	12,932
12 月 31 日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434

(二十三) 營業收入

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

(二十四) 其他收入

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

(二十五) 其他利益及損失

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

(二十六) 費用性質之額外資訊

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

(二十七) 員工福利費用

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

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

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 2%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

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

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

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 6% 及 2% 為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

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

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

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

2. 所得稅費用與會計利潤關係

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

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

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

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

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

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

104 年 12 月 31 日					
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	
93~104	\$ 4,330,656	\$ 4,330,656	\$ 3,857,380	104~114	
103 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	
92~103	\$ 4,580,089	\$ 4,580,089	\$ 3,913,893	103~113	
103 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	
92~102	\$ 4,398,786	\$ 4,398,786	\$ 3,793,537	102~112	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

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

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後發生。

8. 民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,312,218、\$1,204,864 及 \$1,009,884，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.03%。

(二十九) 每股盈餘

	104 年度		
	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	\$ 8,238,993	1,039,622	\$ 7.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,274	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,238,993	1,042,896	\$ 7.90
	103 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稀釋每股盈餘	\$ 9,090,462	1,039,622	\$ 8.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,090,462	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	2,639	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,090,462	1,042,261	\$ 8.72

(三十) 營業租賃

出租人

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

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

承租人

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

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

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

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

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

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

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

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

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

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

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

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

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

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

3. 應收關係人款項

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

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

4. 應付關係人款項

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

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

5. 長期應付分期款

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

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

6. 提供關係人背書保證情形

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

(三) 主要管理階層薪酬資訊

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

八、抵（質）押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

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

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

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他**(一) 資本管理**

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

(二) 金融工具**1. 金融工具公允價值資訊**

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

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
存出保證金	\$ 2,320,964	\$ 2,247,333	\$ 2,252,294	\$ 2,171,043
金融負債：				
存入保證金	\$ 3,055,919	\$ 2,973,355	\$ 2,771,917	\$ 2,701,156
			103 年 1 月 1 日	
			帳面金額	公允價值
金融資產：				
存出保證金			\$ 2,065,253	\$ 2,001,465
金融負債：				
存入保證金			\$ 2,598,609	\$ 2,532,383

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

存出 / 入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

2. 財務風險管理政策

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

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

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

(外幣：功能性貨幣)	103 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>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,291	29.81	\$ 98,105
日圓：新台幣	291,271	0.2839	82,692
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	\$ 598,200	0.2839	\$ 169,829
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,574	29.81	\$ 46,921
日圓：新台幣	638,821	0.2839	181,361

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

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。

B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$14,051 及 \$16,339 或減少 \$14,051 及 \$16,339；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$32,778 及 \$36,682 或減少 \$32,778 及 \$36,682。

利率風險

A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。

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

(2) 信用風險

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

B. 於民國 104 年及 103 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

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

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

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

非衍生性金融負債：				
104 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
短期借款	\$ 2,518,332	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	395,000	-	-	-
應付票據	1,146,992	-	-	-
應付帳款	19,209,083	-	-	-
其他應付款	21,528,252	-	-	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	144,381	583,080	101,399	-
非衍生性金融負債：				
103 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
短期借款	\$ 1,679,220	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	400,000	-	-	-
應付票據	1,207,585	-	-	-
應付帳款	19,297,869	-	-	-
其他應付款	19,927,493	-	-	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	183,169	910,530	68,034	-
非衍生性金融負債：				
103 年 1 月 1 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
短期借款	\$ 1,917,477	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	305,000	-	-	-
應付票據	1,617,869	-	-	-
應付帳款	18,084,652	-	-	-
其他應付款	18,868,123	-	-	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	305,687	1,301,877	537,257	23,276

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(九) 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 104 年 12 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 5,620,386	\$ -	\$ -	\$ 5,620,386
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
政府公債	202,848	-	-	202,848
小計	858,401	-	64,728	923,129
合計	\$ 6,478,787	\$ -	\$ 64,728	\$ 6,543,515
103 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,535,463	\$ -	\$ -	\$ 6,535,463
備供出售金融資產				
權益證券	733,641	-	64,946	798,587
政府公債	199,521	-	-	199,521
小計	933,162	-	64,946	998,108
合計	\$ 7,468,625	\$ -	\$ 64,946	\$ 7,533,571
103 年 1 月 1 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 6,931,752	\$ -	\$ -	\$ 6,931,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	65,164	865,199
合計	\$ 7,731,787	\$ -	\$ 65,164	\$ 7,796,951

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市（櫃）公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

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

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

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

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

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

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎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：

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

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

(四) 部門損益之調節資訊

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

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自零售業務及提供勞務等。收入餘額明細組成如下：

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

(六) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

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

(七) 重要客戶資訊

民國 104 年及 103 年度均無收入占企業收入 10% 以上之重要客戶。

統一超商股份有限公司及子公司 為他人背書保證

附表一

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 2)	本期最高 背書保證餘額	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 (股)公司	統一多拿滋 (上海)	合資	\$ 5,422,737	\$ 107,800	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ 13,556,843	N	N	Y	
1	大智通文化 行銷(股)公司	統一生活事業 (股)公司	統一超商 之子公司	57,516	5,000	-	-	-	0	143,790	N	N	N	

註 1：係因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證。

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

統一超商股份有限公司及子公司 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

附表二

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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

統一超商股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

附表三

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期 末	
					股數	金 額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
受益憑證：														
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	82,532,084	\$ 1,200,000	82,070,923	\$ 1,200,000	82,532,084	\$ 1,206,743	\$ 1,200,000	\$ 6,743	82,070,923	\$ 1,200,000
統一超商(股)公司	兆豐國際寶德貨幣市場基金	"	"	"	138,140,627	1,700,000	137,352,649	1,700,000	138,140,627	1,709,753	1,700,000	9,753	137,352,649	1,700,000
統一超商(股)公司	華僑平安貨幣市場基金	"	"	"	132,067,830	1,500,000	-	-	132,067,830	1,505,771	1,500,000	5,771	-	-
統一超商(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	92,071,705	1,000,000	92,071,705	1,000,424	1,000,000	424	-	-
統一超商(股)公司	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	-	40,659,662	500,000	40,659,662	500,142	500,000	142	-	-
統一超商(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	-	-	37,375,027	600,000	37,375,027	601,334	600,000	1,334	-	-
統一超商(股)公司	新光吉星貨幣市場基金	"	"	"	19,693,051	300,000	-	-	19,693,051	300,197	300,000	197	-	-
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	-	-	128,398,298	2,000,000	64,334,747	1,004,233	1,000,000	4,233	64,063,551	1,000,000
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	36,537,021	600,000	66,788,586	1,100,000	73,037,812	1,203,926	1,200,000	3,926	30,287,795	500,000
博客來數位科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,843,608	30,082	27,293,302	450,000	29,136,910	480,547	480,082	465	-	-
博客來數位科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	26,004,473	380,000	15,399,167	225,109	225,000	109	10,605,306	155,000
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	1,882,518	25,157	37,158,797	498,000	34,533,485	462,782	462,607	175	4,507,830	60,550
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	10,634,945	138,029	102,603,785	1,335,000	104,805,793	1,363,413	1,363,000	413	8,432,937	110,029
統一生活事業股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	31,347,596	457,000	27,927,338	407,147	407,000	147	3,420,258	50,000
統一生活事業股份有限公司	華僑平安貨幣市場基金	"	"	"	-	-	63,219,695	720,000	60,592,425	690,300	690,000	300	2,627,270	30,000
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	14,866,405	216,155	79,374,110	1,156,000	94,240,515	1,373,044	1,372,155	889	-	-
統一速達股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	-	20,002,496	330,000	12,126,524	200,076	200,000	76	7,875,972	130,000
安源資訊股份有限公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	-	-	112,936,043	1,513,500	107,724,685	1,443,938	1,443,500	438	5,211,358	70,000
股票：														
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	註 2	現金增資	不適用	209,000,000	\$ 1,224,548	54,387,500	\$ 870,200	-	\$ -	\$ -	\$ -	263,387,500	\$ 2,094,748
統一超商香港控股有限公司	統一超商(上海)便利有限公司	"	"	"	-	226,417	-	315,125	-	-	-	-	-	541,542
統一超商香港控股有限公司	四川統一量販超市有限公司	"	"	"	-	(130,994)	-	307,797	-	-	-	-	-	176,803
統一超商香港控股有限公司	泰州統一超商有限公司	"	"	"	-	-	-	301,207	-	-	-	-	-	301,207

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「採用權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表四

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 13,648,306	15	月結 30~40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,204,870) (	9)	
	統一武藏野(股)公司	子公司	進貨	2,862,087	3	月結 45 天	〃	〃	(522,303) (	4)	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	進貨	1,933,820	2	月結 30 天	〃	〃	(168,920) (	1)	
	聯柏企業(股)公司	兄弟公司	進貨	896,068	1	月結 10~54 天	〃	〃	(95,399) (	1)	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	進貨	505,250	1	月結 20~70 天	〃	〃	(57,920) (	0)	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨	823,471	1	月結 30~60 天	〃	〃	(56,666) (	0)	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	進貨	374,745	-	月結 15~60 天	〃	〃	(69,009) (	1)	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	進貨	350,700	-	月結 30~65 天	〃	〃	(88,357) (	1)	
	安源資訊(股)公司	子公司	進貨	558,227	-	月結 15~40 天	〃	〃	(98,320) (	0)	
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	進貨	200,811	-	月結 30~60 天	〃	〃	(30,720) (	0)	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	進貨	186,436	-	月結 30~60 天	〃	〃	(49,717) (	0)	
	統一藥品(股)公司	子公司	進貨	150,049	-	月結 10~54 天	〃	〃	(9,445) (	0)	
	統一速達(股)公司	子公司	進貨	165,197	-	月結 60 天	〃	〃	(17,238) (	0)	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(186,436) (	22)	月結 30~60 天	〃	〃	49,717	43	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	〃	銷貨	(558,227) (	65)	月結 15~40 天	〃	〃	98,320	69	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	〃	配送收入	(274,340) (	77)	月結 15~20 天	〃	〃	23,811	69	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	〃	銷貨	(823,471) (	18)	月結 30~60 天	〃	〃	56,666	36	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	〃	配送收入	(710,273) (	30)	月結 20 天	〃	〃	63,244	29	
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	〃	(915,938) (	39)	月結 20 天	〃	〃	78,038	36	
	大智通文化行銷(股)公司	〃	〃	(396,542) (	17)	月結 20 天	〃	〃	44,388	20	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	649,460	29	月結 20 天	〃	〃	(58,169) (	59)	
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(886,325) (	56)	月結 40 天	〃	〃	112,836	65	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	〃	(649,460) (	41)	月結 20 天	〃	〃	58,169	33	
捷盟行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	子公司	勞務成本	274,340	11	月結 15~20 天	〃	〃	(23,811) (	29)	
	捷盛運輸(股)公司	子公司	〃	710,273	29	月結 20 天	〃	〃	(63,244) (	36)	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	1,163,562	14	月結 30~80 天	〃	〃	(42,210) (	2)	
統一武藏野(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(2,862,087) (	100)	月結 45 天	〃	〃	522,303	100	
統一速達(股)公司	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	886,325	10	月結 40 天	〃	〃	(112,836) (	10)	
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(165,197) (	2)	月結 60 天	〃	〃	17,238	3	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(763,706) (	68)	月結 45 天	〃	〃	155,936	66	
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	勞務收入	(146,269) (	13)	月結 45 天	〃	〃	19,406	8	
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	銷貨	(1,163,562) (	28)	月結 30~80 天	〃	〃	42,210	11	
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(150,049) (	4)	月結 10~54 天	〃	〃	9,445	1	
	統一藥品香港控股有限公司	子公司	銷貨	(276,355) (	9)	月結 90 天	〃	〃	76,709	15	
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品(股)公司	母公司	進貨	276,355	90	月結 90 天	〃	〃	(76,709) (	28)	
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	915,938	38	月結 20 天	〃	〃	(78,038) (	35)	
榮清服務(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(222,691) (	24)	月結 45 天	〃	〃	27,486	20	
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	396,542	32	月結 20 天	〃	〃	(44,388) (	21)	
	博客來數位科技(股)公司	〃	配送收入	(254,651) (	17)	月結 60 天	〃	〃	22,977	7	
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(161,370) (	82)	月結 60 天	〃	〃	30,009	83	

統一超商股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表五

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	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		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 281,311	註	-	-	\$ 83,900	\$ -
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	112,836	8.24	-	-	22,475	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	155,936	7.41	-	-	145,184	-
統一武藏野(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	522,303	5.96	-	-	522,303	-
大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	293,914	-	-	-	293,914	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	145,744	-	-	-	145,744	-

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

統一超商股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表六

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	應付代收款	\$141,544	-	0.16
0	統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	202,697	-	0.23
0	統一超商	博客來	母公司對子公司	應付代收款	157,205	-	0.18
0	統一超商	安源資訊	母公司對子公司	應付代收款	366,534	-	0.41
0	統一超商	統一超商維京控股公司	母公司對子公司	什項收入	285,465	-	0.14
0	統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	什項收入	248,243	-	0.12
0	統一超商	統昶行銷	母公司對子公司	什項收入	165,083	-	0.08
0	統一超商	統一數網	母公司對子公司	應付代收款	956,381	-	1.07
1	統一藥品	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	150,049	月結 10~54 天	0.07
1	統一藥品	統一藥品香港控股	子公司對子公司	銷貨收入	276,355	月結 90 天	0.13
1	統一藥品	統一生活	子公司對子公司	銷貨收入	1,163,562	月結 30~80 天	0.57
2	統一速達	統一客樂得	子公司對子公司	應付代收款	588,158	月結 40 天	0.66
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	應收帳款	112,836	月結 40 天	0.13
3	捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	勞務收入	886,325	月結 40 天	0.43
3	捷順運輸	捷盛運輸	子公司對子公司	勞務收入	649,460	月結 20 天	0.32
4	捷盛運輸	捷盟行銷	子公司對子公司	勞務收入	710,273	月結 20 天	0.35
4	捷盛運輸	統昶行銷	子公司對子公司	勞務收入	915,938	月結 20 天	0.45
4	捷盛運輸	大智通文化行銷	子公司對子公司	勞務收入	396,542	月結 20 天	0.19
5	大智通文化行銷	博客來	子公司對子公司	銷貨收入	254,651	月結 60 天	0.12
6	統一資訊	統一超商	子公司對母公司	勞務收入	763,706	月結 45 天	0.37
6	統一資訊	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	155,936	月結 45 天	0.17
7	樂清服務	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	222,691	月結 45 天	0.11
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	應收帳款	522,303	月結 45 天	0.58
8	統一武藏野	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	2,862,087	月結 45 天	1.41
9	高見文化行銷	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	823,471	月結 30-60 天	0.40
10	二十一世紀	統一超商	子公司對母公司	銷貨收入	186,436	月結 30-60 天	0.09

統一超商股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

附表七

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 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(股)公司	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	\$ 3,945,077	(\$ 87,258)	(\$ 87,258)	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	783,127	378,181	378,181	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,239,582	405,166	283,549	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	585,704	53,902	43,590	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	724,426	262,829	193,809	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	1,120,000	27,999,999	70.00	279,163	199,681	139,777	子公司
統一超商(股)公司	統一武藏野(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	391,991	16,959	15,263	子公司
統一超商(股)公司	統一行銷(股)公司	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	416,186	307,387	184,432	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	434,146	93,727	80,605	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	337,216	78,966	68,509	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	287,580	114,972	114,972	子公司
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	340,990	360,026	180,108	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業等	200,000	200,000	20,000,000	100.00	252,693	27,227	27,280	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	154,203	112,358	57,539	子公司
統一超商(股)公司	金財通(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	94,554	94,554	7,874,999	58.33	109,510	33,524	19,550	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票券	325,000	325,000	32,500,000	100.00	235,375	(8,408)	(8,408)	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	910,037	221,365	47,185	註一
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	407,163	827,379	248,214	註一
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	113,181	228,878	57,243	註一
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	97,015	(92,090)	(18,256)	註一
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,078,101	1,197,688	230,721	註一
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	2,321,500	263,387,500	19.00	2,018,057	(403,161)	(76,691)	註一
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	457,066	290,245	8,077	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	1,702,754	1,702,754	-	略	345,449	621,100	(40,327)	註二
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	略	\$ 513,449	\$ -	\$ -	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	〃	-	-	-	〃	124,139	-	-	略
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	〃	-	-	-	〃	165,617	-	-	略
統一超商 B.V.I.	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	678,963	678,963	20,684,321	100.00	1,565,389	359,199	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	4,088,407	4,088,407	124,551,630	100.00	2,912,061	209,421	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	Presiderc Limited 等	其他	略	-	-	-	略	(848,199)	-	-	略
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp. 限公司	菲律賓	食品及用品零售	678,043	678,043	236,376,070	51.56	1,564,743	720,004	-	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司等	其他	略	-	-	-	略	1,540,316	-	-	略
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥妝日用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	238,127	(4,702)	-	孫公司
統一精工(股)公司等	統精(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	30,568	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc. 等	其他	〃	-	-	-	〃	67,232	-	-	略

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料

附表八

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	\$ 295,946	註 1	\$ 169,724	\$ -	\$ -	\$ 169,724	\$ 439	100.00	\$ 439	\$ 38,268	\$ -	註 2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	387,523	註 1	65,650	-	-	65,650	2,830,905	30.00	849,271	1,218,898	-	註 2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	499,500	註 1	309,122	-	-	309,122	1,374	100.00	1,374	68,785	-	註 2
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	2,197,800	註 1	1,930,076	315,125	-	2,245,201	(238,784)	100.00	(238,784)	284,832	-	註 2
上海統超物流有限公司	物流整合	68,266	註 1	65,650	-	-	65,650	102,114	100.00	98,223	203,164	-	註 2
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	811,905	註 1	784,013	-	-	784,013	(146,506)	100.00	(147,181)	77,865	-	註 2
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	699,300	註 1	332,517	307,797	-	640,314	(169,026)	100.00	(168,304)	4,175	-	註 2
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	499,500	註 1	425,494	-	-	425,494	(44,078)	100.00	(43,466)	128,628	-	註 2
統一樂家(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	134,998	註 1	70,311	-	-	70,311	(621)	51.00	(317)	4,538	-	註 2
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	299,700	註 1	133,872	-	-	133,872	24,383	55.00	(25,754)	221,384	-	註 2
統一(上海)保健品商貿有限公司	保健品、藥妝日用品之買賣	95,690	註 1	98,475	-	-	98,475	5,878	73.74	6,524	87,622	-	註 2
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	199,800	註 1	97,406	97,406	-	194,812	16,226	80.00	4,868	101,466	-	註 2
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	299,700	註 1	21,984	-	-	21,984	(38)	4.46	-	920	-	註 2
統杰法實(北京)超市有限公司	商品批發零售	798,177	註 1	725,468	9,087	-	734,555	(260,640)	92.33	(240,649)	(493,681)	-	註 2
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	595	註 1	-	-	-	-	(10)	50.03	(5)	52	-	註 2
泰州統一超商有限公司	物流整合	299,700	註 1	-	301,207	-	301,207	(154)	100.00	(154)	299,548	-	註 2

註 1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	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)公司	\$ 4,037,132	\$ 7,458,225	\$ 18,654,901
統一藥品(股)公司	98,475	98,475	466,262
樂清服務(股)公司	21,984	21,984	181,138
統昶行銷(股)公司	97,406	97,406	403,861

附錄 個體財務報告 暨會計師查核報告

會計師查核報告書

(105) 財審報字第 15002060 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。統一超商股份有限公司民國 104 年度及民國 103 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 6,642,844 仟元及 6,293,356 仟元，各占總資產 10.8% 及 10.6%；民國 104 年度及 103 年度認列之綜合利益（含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及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）分別為新台幣 587,659 仟元及 487,363 仟元，各占綜合利益總額 7.5% 及 5.4%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一超商股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

如個體財務報表附註三（一）所述，統一超商股份有限公司自民國 104 年度起採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際會計準則第 19 號「員工福利」，因此追溯適用該項會計政策並調整前期個體財務報表受影響之項目。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

會計師

周建宏

蕭春鴛

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88) 台財證（六）第 95577 號

中華民國 105 年 3 月 16 日

統一超商股份有限公司
個體資產負債表民國 104 年及 103 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 1 月 1 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六 (一)	\$ 14,839,057	24	\$ 12,898,946	22	\$ 11,778,753	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六 (二)	4,400,000	7	5,300,000	9	5,750,000	10
1170	應收帳款淨額	六 (三) 及七	474,644	1	500,527	1	455,916	1
1200	其他應收款		1,386,749	2	1,250,860	2	1,056,462	2
130X	存貨	六 (四)	6,129,025	10	5,495,240	9	4,835,283	8
1410	預付款項		189,832	1	203,870	-	370,166	1
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	411,577	1
1470	其他流動資產		1,252,510	2	593,312	1	538,969	1
11XX	流動資產合計		28,671,817	47	26,242,755	44	25,197,126	44
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六 (五)	720,281	1	798,587	1	865,199	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六 (六)	25,721	-	34,036	-	42,981	-
1550	採用權益法之投資	六 (七)	19,943,038	32	19,263,995	33	18,819,771	33
1600	不動產、廠房及設備	六 (八)	8,953,551	14	9,735,711	16	9,118,823	16
1760	投資性不動產淨額	六 (九)	1,075,964	2	1,087,892	2	1,378,302	2
1780	無形資產	六 (十)	356,179	1	451,139	1	465,268	1
1840	遞延所得稅資產	六 (二十五)	555,510	1	502,513	1	462,373	1
1900	其他非流動資產	六 (十一)	1,105,034	2	1,090,045	2	1,064,325	2
15XX	非流動資產合計		32,735,278	53	32,963,918	56	32,217,042	56
1XXX	資產總計		\$ 61,407,095	100	\$ 59,206,673	100	\$ 57,414,168	100

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 12 月 31 日		(調整後) 103 年 1 月 1 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$ 919,751	2	\$ 990,181	2	1,395,459	3
2160	應付票據－關係人	七 (二)	3,456,457	6	3,058,697	5	3,082,137	5
2170	應付帳款		1,697,947	3	1,465,493	3	1,408,558	3
2180	應付帳款－關係人	七 (二)	7,002,112	11	6,512,139	11	6,317,080	11
2200	其他應付款	六 (十二) 及七 (二)	13,386,554	22	13,032,951	22	12,708,744	22
2230	本期所得稅負債	六 (二十五)	724,308	1	752,774	1	507,980	1
2310	預收款項	六 (十三)	1,968,981	3	1,852,693	3	2,452,670	4
21XX	流動負債合計		29,156,110	48	27,664,928	47	27,872,628	49
非流動負債								
2540	長期借款	六 (十四)	-	-	-	-	1,000,000	2
2570	遞延所得稅負債	六 (二十五)	9,658	-	10,390	-	14,062	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六 (十五)	2,501,178	4	2,440,380	4	2,290,932	4
2645	存入保證金		2,191,196	3	2,177,988	3	2,083,417	3
2670	其他非流動負債－其他		435,267	1	400,513	1	417,353	1
25XX	非流動負債合計		5,137,299	8	5,029,271	8	5,805,764	10
2XXX	負債總計		34,293,409	56	32,694,199	55	33,678,392	59
權益								
股本								
3110	普通股股本	六 (十六)	10,396,223	17	10,396,223	18	10,396,223	18
資本公積								
3200	資本公積	六 (十七)	7,733	-	7,031	-	890,234	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六 (十八)	7,384,165	12	6,493,041	11	5,931,412	10
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	338,453	1
3350	未分配盈餘合計		8,733,029	14	8,907,745	15	5,612,191	10
其他權益								
3400	其他權益	六 (十九)	592,536	1	708,434	1	567,263	1
3XXX	權益總計		27,113,686	44	26,512,474	45	23,735,776	41
3X2X	負債及權益總計		\$ 61,407,095	100	\$ 59,206,673	100	\$ 57,414,168	100

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

統一超商股份有限公司
個體綜合損益表民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調整後) 103 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 133,407,688	100	\$ 131,330,857	100
5000 營業成本	七(二)	(88,298,423)	(66)	(88,150,965)	(67)
5900 營業毛利		45,109,265	34	43,179,892	33
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		(34,747,991)	(26)	(32,861,861)	(25)
6200 管理費用		(3,949,159)	(3)	(4,017,180)	(3)
6000 營業費用合計		(38,697,150)	(29)	(36,879,041)	(28)
6900 營業利益		6,412,115	5	6,300,851	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	1,248,430	1	1,199,235	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(207,461)	-	839,111	1
7050 財務成本		(34,002)	-	(28,185)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		2,147,664	1	2,001,107	1
7000 營業外收入及支出合計		3,154,631	2	4,011,268	3
7900 稅前淨利		9,566,746	7	10,312,119	8
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,327,753)	(1)	(1,221,657)	(1)
8200 本期淨利		\$ 8,238,993	6	\$ 9,090,462	7
其他綜合損益(淨額)	六(十九)				
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 69,768)	-	(\$ 167,274)	-
8330 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 - 不重分類至損益之項目		(187,322)	-	(61,653)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		11,861	-	28,437	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(245,229)	-	(200,490)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,710)	-	185,470	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(78,088)	-	(66,394)	-
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之份額 - 可能重分類至損益之項目		(19,401)	-	17,163	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		(6,699)	-	4,932	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(115,898)	-	141,171	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 361,127)	-	(\$ 59,319)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 7,877,866	6	\$ 9,031,143	7
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	7.92	\$	8.74
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	7.90	\$	8.72

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

統一超商股份有限公司
個體權益變動表民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	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	
103 年 度 (調 整 後)									
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876
追溯重編影響數		-	-	-	-	(4,100)	-	-	(4,100)
103 年 1 月 1 日重編後餘額		10,396,223	890,234	5,931,412	338,453	5,612,191	17,945	549,318	23,735,776
盈餘指撥及分派：	六(十八)								
提列法定盈餘公積		-	-	561,629	-	(561,629)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(338,453)	338,453	-	-	-
現金股利		(883,679)	-	-	-	(5,354,055)	-	-	(6,237,734)
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益變動數		-	-	-	-	(16,904)	-	-	(16,904)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	476	-	-	(283)	-	-	193
103 年度淨利		-	-	-	-	9,090,462	-	-	9,090,462
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(200,490)	198,402	(57,231)	(59,319)
103 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 7,031</u>	<u>\$ 6,493,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,907,745</u>	<u>\$ 216,347</u>	<u>\$ 492,087</u>	<u>\$ 26,512,474</u>
104 年 度									
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474
盈餘指撥及分派：	六(十八)								
提列法定盈餘公積		-	-	891,124	-	(891,124)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(7,277,356)	-	-	(7,277,356)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	702	-	-	-	-	-	702
104 年度淨利		-	-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(245,229)	(7,021)	(108,877)	(361,127)
104 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 7,733</u>	<u>\$ 7,384,165</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,733,029</u>	<u>\$ 209,326</u>	<u>\$ 383,210</u>	<u>\$ 27,113,686</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鶯、周建宏會計師民國 105 年 3 月 16 日查核報告。

統一超商股份有限公司
個體現金流量表民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

	附註	104 年度	103 年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 9,566,746	\$ 10,312,119
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列數	六(五)	6,930	9,030
折舊費用	六(八)(二十三)	2,247,172	2,205,472
攤銷費用	六(十)(二十三)	94,960	97,582
利息費用		34,002	28,185
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(2,147,664)	(2,001,107)
投資性不動產折舊費用	六(九)	11,928	14,898
處分採用權益法之投資利益	六(二十二)	-	(1,028,508)
採用權益法之投資減損損失	六(七)(二十二)	3,148	100,000
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四)(二十二)	-	4,278
利息收入	六(二十一)	(87,564)	(74,317)
股利收入	六(二十一)	(45,949)	(40,017)
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十二)	146,253	29,451
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	54,123	45,795
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		900,000	450,000
應收帳款		18,953	(53,641)
其他應收款		(129,477)	(194,067)
存貨		(633,785)	(659,957)
預付款項		14,038	166,296
其他流動資產		(659,198)	(54,343)
其他非流動資產		(14,989)	(25,720)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		327,330	(428,718)
應付帳款		722,427	251,994
其他應付款		449,083	263,253
預收款項		116,288	(599,977)
淨確定福利負債		(8,970)	(17,826)
其他非流動負債		34,754	(8,883)
營運產生之現金流入		11,020,539	8,791,272
收取之利息		81,152	73,986
支付之所得稅		(1,404,786)	(987,305)
支付之利息		(24,834)	(19,268)
收取之現金股利		1,883,891	1,771,170
營業活動之淨現金流入		11,555,962	9,629,855
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資		(\$ 870,200)	(\$ 125,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		280,000	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款		16,800	4,667
處分採用權益法之投資		-	1,450,000
備供出售金融資產清算股利		218	217
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(1,897,021)	(2,661,388)
處分不動產、廠房及設備		118,500	48,458
取得無形資產	六(十)	-	(83,453)
投資活動之淨現金流出		(2,351,703)	(1,366,499)
籌資活動之現金流量			
償還長期借款		-	(1,000,000)
發放現金股利	六(十八)	(7,277,356)	(6,237,734)
存入保證金增加		13,208	94,571
籌資活動之淨現金流出		(7,264,148)	(7,143,163)
本期現金及約當現金增加數		1,940,111	1,120,193
期初現金及約當現金餘額		12,898,946	11,778,753
期末現金及約當現金餘額		\$ 14,839,057	\$ 12,898,946

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、周建宏會計師民國 105 年 3 月 16 日查核報告。

一、公司沿革

(一) 統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於 76 年 6 月 10 日。本公司主要從事連鎖便利商店之投資與經營。營業項目包含食品飲料、咖啡、日用品及美容保健等生活百貨之商品零售。本公司於民國 86 年 8 月 22 日起於台灣證券交易所上市。

(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 105 年 3 月 16 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之計畫資產預期報酬，於民國 103 年 1 月 1 日、103 年 12 月 31 日分別調減採用權益法之投資 \$4,100、\$3,494，調減未分配盈餘 \$4,100、\$3,494。另於民國 103 年度調減營業費用 \$3,182、調增營業外收益 \$1,806、調增所得稅費用 \$541 及調增其他綜合損失 \$3,841。

2. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

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

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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

6. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 年對國際財務報導準則之改善	民國 105 年 1 月 1 日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產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所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬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，且該事項對一金融資產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(出租人)

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

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資 / 子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
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，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面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. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資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。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
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
營業器具	4 年～7 年
租賃改良	7 年

（十四）租賃（承租人）

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

（十五）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。

(十六) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ～ 15 年攤銷。

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

(十八) 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。

(十九) 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) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 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。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十一) 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，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。
2. 本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。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
門市週轉金	\$ 714,454	\$ 716,333
支票存款及活期存款	2,863,502	2,890,768
約當現金		
定期存款	7,600,000	3,694,950
短期票券	3,661,101	5,596,895
	<u>\$ 14,839,057</u>	<u>\$ 12,898,946</u>

1. 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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
持有供交易之金融資產		
－開放型基金	<u>\$ 4,400,000</u>	<u>\$ 5,300,000</u>

本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨收益分別為 \$32,523 及 \$34,182。

(三) 應收帳款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 542,140	\$ 564,276
減：備抵銷售退回及折讓	(1,062)	(1,839)
備抵呆帳	(66,434)	(61,910)
	<u>\$ 474,644</u>	<u>\$ 500,527</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。
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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為 \$66,434 及 \$61,910。
- (2) 備抵呆帳變動表如下：

	104 年度	103 年度
1 月 1 日	\$ 61,910	\$ 52,880
本期提列減損損失	6,930	9,030
本期因無法收回而沖銷之款項	(2,406)	-
12 月 31 日	<u>\$ 66,434</u>	<u>\$ 61,910</u>

(四) 存貨

	104 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 6,213,505	(\$ 84,480)	\$ 6,129,025

	103 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商 品	\$ 5,515,275	(\$ 20,035)	\$ 5,495,240

本公司民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$88,298,423 及 \$88,150,965，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 \$64,445 及 (\$2,600)。

(五) 備供出售金融資產 - 非流動

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,230	42,448
小計	307,836	308,054
加(減)：評價調整	412,445	490,533
	<u>\$ 720,281</u>	<u>\$ 798,587</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$78,088) 及 (\$66,394)。

(六) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
非上市櫃公司股票	\$ 237,399	\$ 245,714
減：累計減損	(211,678)	(211,678)
	<u>\$ 25,721</u>	<u>\$ 34,036</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 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	104 年度	103 年度
1 月 1 日	\$ 19,263,995	\$ 18,819,771
增加採用權益法之投資	870,200	150,000
採用權益法之投資減資退回股款	(280,000)	-
採用權益法之投資損益份額	2,147,664	2,001,107
採用權益法之投資盈餘分派	(1,837,942)	(1,731,153)
其他權益變動	(218,433)	140,980
認列減損損失	(3,148)	(100,000)
其他變動	702	(16,710)
12 月 31 日	<u>\$ 19,943,038</u>	<u>\$ 19,263,995</u>

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日
<u>子公司</u>			
英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 (統一超商 BVI)	\$ 3,945,077	\$ 4,045,242	\$ 3,907,731
統一速達股份有限公司	1,239,582	1,019,639	870,685
統一藥品股份有限公司	724,426	885,666	883,283
統一生活事業股份有限公司	783,127	733,327	629,989
統一精工股份有限公司	585,704	551,680	576,626
統一百華股份有限公司	279,163	499,047	455,765
統昶行銷股份有限公司	416,186	424,296	397,815
統一資訊股份有限公司	434,146	407,973	435,107
統一武藏野股份有限公司	391,991	380,689	393,142
安源資訊股份有限公司	337,216	353,732	352,999
博客來數位科技股份有限公司	340,990	300,427	266,903
統一蘭陽藝文股份有限公司	252,693	255,082	208,242
愛金卡股份有限公司	235,375	245,381	281,344
大智通文化行銷股份有限公司	287,580	238,207	213,575
樂清服務股份有限公司	154,203	152,566	135,123
金財通商務科技股份有限公司	109,510	113,714	99,410
捷盟行銷股份有限公司	113,181	113,585	103,720
統一客樂得服務股份有限公司等	210,123	365,706	473,054
	10,840,273	11,085,959	10,684,513
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	5,078,101	5,021,414	5,072,795
統正開發股份有限公司	2,018,057	1,224,548	1,326,105
統一開發股份有限公司	910,037	872,213	821,838
統一國際開發股份有限公司	457,066	468,111	441,000
統合開發股份有限公司	97,015	113,661	121,352
統一生機開發股份有限公司等	58,592	57,142	54,094
	8,618,868	7,757,089	7,837,184
<u>合資</u>			
統一星巴克股份有限公司	407,163	352,169	308,716
統一多拿滋股份有限公司	76,734	68,778	(10,642)
	483,897	420,947	298,074
	\$ 19,943,038	\$ 19,263,995	\$ 18,819,771

1. 子公司資訊請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(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. 本公司並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本公司對前揭投資經營結果之份額說明如下：
 - (1) 本公司對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	104 年度	103 年度
本期綜合損益	\$ 177,032	\$ 163,814

(2) 本公司對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	104 年度	103 年度
本期綜合損益	\$ 255,393	\$ 211,450

4. 本公司民國 104 年及 103 年度評估部分採用權益法之投資業已減損，故分別認列減損損失 \$3,148 及 \$100,000。

(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
<u>104 年 1 月 1 日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,891,092	\$ 7,161,767	\$ 9,763	\$ 22,544,394
累計折舊及減損	-	(257,717)	(8,018,900)	(4,525,031)	(7,035)	(12,808,683)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>
<u>104 年</u>						
1 月 1 日	\$ 1,535,401	\$ 688,654	\$ 4,872,192	\$ 2,636,736	\$ 2,728	\$ 9,735,711
增添	-	-	1,095,023	688,865	-	1,783,888
處分	-	-	(66,718)	(105,905)	-	(172,623)
折舊費用	-	(20,562)	(1,422,128)	(803,672)	(810)	(2,247,172)
減損損失及迴轉	-	-	(146,253)	-	-	(146,253)
12 月 31 日	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>
<u>104 年 12 月 31 日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,442,240	\$ 7,149,307	\$ 9,192	\$ 22,082,511
累計折舊及減損	-	(278,279)	(8,110,124)	(4,733,283)	(7,274)	(13,128,960)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>
	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>103 年 1 月 1 日</u>						
成本	\$ 1,317,441	\$ 895,829	\$ 12,491,506	\$ 6,749,188	\$ 6,692	\$ 21,460,656
累計折舊及減損	-	(231,977)	(7,826,770)	(4,279,151)	(3,935)	(12,341,833)
	<u>\$ 1,317,441</u>	<u>\$ 663,852</u>	<u>\$ 4,664,736</u>	<u>\$ 2,470,037</u>	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 9,118,823</u>
<u>103 年度</u>						
1 月 1 日	\$ 1,317,441	\$ 663,852	\$ 4,664,736	\$ 2,470,037	\$ 2,757	\$ 9,118,823
增添	-	-	1,663,641	1,014,432	436	2,678,509
處分	(6,782)	(6,355)	(47,531)	(41,542)	-	(102,210)
移轉	224,742	50,592	-	-	178	275,512
折舊費用	-	(19,435)	(1,379,203)	(806,191)	(643)	(2,205,472)
減損損失及迴轉	-	-	(29,451)	-	-	(29,451)
12 月 31 日	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,891,092	\$ 7,161,767	\$ 9,763	\$ 22,544,394
累計折舊及減損	-	(257,717)	(8,018,900)	(4,525,031)	(7,035)	(12,808,683)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>104 年度</u>			
1 月 1 日	\$ 805,515	\$ 282,377	\$ 1,087,892
折舊費用	-	(11,928)	(11,928)
12 月 31 日	\$ 805,515	\$ 270,449	\$ 1,075,964
	土地	房屋及建築	合計
<u>103 年度</u>			
1 月 1 日	\$ 1,030,257	\$ 348,045	\$ 1,378,302
重分類	(224,742)	(50,770)	(275,512)
折舊費用	-	(14,898)	(14,898)
12 月 31 日	\$ 805,515	\$ 282,377	\$ 1,087,892

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104 年度	103 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 55,377	\$ 52,220
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	\$ 12,260	\$ 20,968

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,252,266 ~ \$2,264,120 係依市場上相似比較標之成交價或獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較標的售價及收益法，主要假設之成長率及折現率為 2% 及 2.63%。

(十) 無形資產

	電腦軟體及著作權
<u>104 年度</u>	
1 月 1 日	\$ 451,139
攤銷費用	(94,960)
12 月 31 日	\$ 356,179
	電腦軟體及著作權
<u>103 年度</u>	
1 月 1 日	\$ 465,268
增添－源自單獨取得	83,453
攤銷費用	(97,582)
12 月 31 日	\$ 451,139

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

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 1,103,970	\$ 1,087,933
其他	1,064	2,112
	\$ 1,105,034	\$ 1,090,045

(十二) 其他應付款

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
門市代收款項	\$ 8,375,014	\$ 8,054,655
應付薪資及獎金	1,777,536	1,704,284
應付員工紅利及董監酬勞	592,271	641,609
應付加盟店績效獎金	729,214	579,502
應付租金	481,352	475,666
應付購置不動產、廠房及設備價款	362,086	475,219
應付系統開發維護費	154,873	80,339
應付勞健保費	65,561	31,007
其他	848,647	990,670
	<u>\$ 13,386,554</u>	<u>\$ 13,032,951</u>

(十三) 預收款項

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
預收禮券款	\$ 1,098,233	\$ 1,072,486
預收商品卡款	436,648	348,438
預收加盟權利金	223,016	232,291
其他	211,084	199,478
	<u>\$ 1,968,981</u>	<u>\$ 1,852,693</u>

(十四) 長期借款

本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日無長期借款。另於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$7,000,841 及 \$6,471,657。

(十五) 退休金

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 5.21% 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 3,858,181)	(\$ 3,752,251)	(\$ 3,546,568)
計畫資產公允價值	1,357,003	1,311,871	1,255,636
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,501,178)</u>	<u>(\$ 2,440,380)</u>	<u>(\$ 2,290,932)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨 確 定福利負債
104 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 3,752,251)	\$ 1,311,871	(\$ 2,440,380)
當期服務成本	(49,752)	-	(49,752)
利息 (費用) 收入	(74,427)	26,596	(47,831)
	(3,876,430)	1,338,467	(2,537,963)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	8,204	8,204
人口統計假設變動影響數	(8,921)	-	(8,921)
因財務假設變動所產生之精算 (損) 益	(130,614)	-	(130,614)
經驗調整	61,563	-	61,563
	(77,972)	8,204	(69,768)
提撥退休基金	-	97,421	97,421
支付退休金	96,221	(87,089)	9,132
12 月 31 日餘額	(\$ 3,858,181)	\$ 1,357,003	(\$ 2,501,178)
103 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 3,546,568)	\$ 1,255,636	(\$ 2,290,932)
當期服務成本	(47,486)	-	(47,486)
利息 (費用) 收入	(70,420)	25,453	(44,967)
	(3,664,474)	1,281,089	(2,383,385)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	4,133	4,133
人口統計假設變動影響數	(153,950)	-	(153,950)
經驗調整	(17,457)	-	(17,457)
	(171,407)	4,133	(167,274)
提撥退休基金	-	94,032	94,032
支付退休金	83,630	(67,383)	16,247
12 月 31 日餘額	(\$ 3,752,251)	\$ 1,311,871	(\$ 2,440,380)

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

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104 年度	103 年度
折現率	1.5%	2.00%
未來薪資增加率	2.75%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 128,916)	\$ 135,005	\$ 132,656	(\$ 127,363)
103 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 129,351)	\$ 135,622	\$ 133,941	(\$ 128,429)

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

(5) 本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$85,186。

(6) 截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$ 84,332
1-2 年	132,165
2-5 年	411,239
5 年以上	4,978,501

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 2% ～ 15% 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 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$177,295 及 \$170,914。

(十六) 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

(十七) 資本公積

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

(十八) 保留盈餘

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

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

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

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

6. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十四）。

(十九) 其他權益項目

	104 年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價利益	總計
1 月 1 日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434
評價調整：			
- 本公司	-	(78,088)	(78,088)
- 子公司	-	3,222	3,222
- 關聯企業	-	(27,312)	(27,312)
- 評價調整之稅額	-	(6,699)	(6,699)
外幣換算差異數：			
- 本公司	(11,710)	-	(11,710)
- 子公司	(3,223)		(3,223)
- 關聯企業	7,912	-	7,912
12 月 31 日	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536

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

(二十) 營業收入

	104 年度	103 年度
銷貨收入	\$ 127,028,252	\$ 125,686,099
其他營業收入	6,379,436	5,644,758
	<u>\$ 133,407,688</u>	<u>\$ 131,330,857</u>

(二十一) 其他收入

	104 年度	103 年度
補助收入	\$ 459,898	\$ 470,422
股利收入	45,949	40,017
租金收入	73,901	81,893
利息收入	87,564	74,317
其他收入	581,118	532,586
	<u>\$ 1,248,430</u>	<u>\$ 1,199,235</u>

(二十二) 其他利益及損失

	104 年度	103 年度
減損損失	(149,401)	(133,729)
處分投資利益	32,523	1,062,690
處分不動產、廠房及設備損失	(54,123)	(45,795)
其他損益	(36,460)	(44,055)
	<u>(\$ 207,461)</u>	<u>\$ 839,111</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	104 年度	103 年度
已出售存貨成本	\$ 86,641,147	\$ 86,359,586
加盟店績效獎金	15,880,747	14,387,268
員工福利費用	6,347,039	6,305,828
營業租賃租金	5,980,268	5,788,237
水電瓦斯費	2,491,205	2,665,230
折舊、攤銷	2,342,132	2,303,054
其他成本及費用	7,313,035	7,220,803
營業成本及營業費用	<u>\$ 126,995,573</u>	<u>\$ 125,030,006</u>

(二十四) 員工福利費用

	104 年度	103 年度
薪資費用	\$ 5,385,466	\$ 5,399,374
勞健保費用	383,261	363,641
退休金費用	274,878	263,367
其他用人費用	303,434	279,446
	<u>\$ 6,347,039</u>	<u>\$ 6,305,828</u>

註：截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數（含兼職人員）分別約為 8,300 人及 7,800 人。

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

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 12 月 10 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 2%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

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

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

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 6% 及 2% 為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104 年度	103 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,287,228	\$ 1,238,567
未分配盈餘加徵	72,089	2,216
以前年度所得稅低（高）估數	17,003	(8,683)
當期所得稅總額	<u>1,376,320</u>	<u>1,232,100</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(48,567)	(10,443)
所得稅費用	<u>\$ 1,327,753</u>	<u>\$ 1,221,657</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104 年度	103 年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 6,699	(\$ 4,932)
確定福利計劃之再衡量數	(11,861)	(28,437)
	<u>(\$ 5,162)</u>	<u>(\$ 33,369)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,626,348	\$ 1,752,754
按法令規定不得認列項目影響數	6,425	3,893
國內子公司減資彌補虧損影響數	(8,262)	(14,945)
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	(380,321)	(339,486)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	72,089	2,216
以前年度所得稅低 (高) 估數	17,003	(8,683)
國內證券交易所免稅	(5,529)	(174,092)
所得稅費用	\$ 1,327,753	\$ 1,221,657

本公司民國 104 年及 103 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入等。

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：

	104 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 10,451	\$ 769	\$ -	\$ 11,220
未實現銷貨折讓	313	(132)	-	181
未實現費用	114,231	6,662	-	120,893
金融商品未實現利益	(2,676)	-	(6,699)	(9,375)
遞延收入	8,598	4,718	-	13,316
確定福利計畫之再衡量數	361,788	-	11,861	373,649
其他	9,808	35,818	-	45,626
小計	502,513	47,835	5,162	555,510
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(10,390)	732	-	(9,658)
合計	\$ 492,123	\$ 48,567	\$ 5,162	\$ 545,852

	103 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	\$ 8,916	\$ 1,535	\$ -	\$ 10,451
未實現銷貨折讓	418	(105)	-	313
未實現費用	103,091	11,140	-	114,231
金融商品未實現利益	(7,608)	-	4,932	(2,676)
遞延收入	15,658	(7,060)	-	8,598
確定福利計畫之再衡量數	333,351	-	28,437	361,788
其他	8,547	1,261	-	9,808
小計	462,373	6,771	33,369	502,513
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(14,062)	3,672	-	(10,390)
合計	\$ 448,311	\$ 10,443	\$ 33,369	\$ 492,123

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

6. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,312,218 及 \$1,204,864，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.03%。

(二十六) 每股盈餘

	104 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	\$ 8,238,993	1,039,622	\$ 7.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,274	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,238,993	\$ 1,042,896	\$ 7.90
	103 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	\$ 9,090,462	1,039,622	\$ 8.74
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 9,090,462	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	2,639	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,090,462	\$ 1,042,261	\$ 8.72

(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：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 56,000	\$ 55,377
超過 1 年但不超過 5 年	140,554	166,230
超過 5 年	90,972	121,296
	<u>\$ 287,526</u>	<u>\$ 342,903</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。租金支出說明如下：

	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
租金支出	\$ 5,839,812	\$ 5,623,863
或有租金支出	\$ 140,456	\$ 164,374

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 5,589,040	\$ 5,503,915
超過 1 年但不超過 5 年	18,721,134	18,417,236
超過 5 年	8,707,032	8,729,374
	<u>\$ 33,017,206</u>	<u>\$ 32,650,525</u>

2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
轉租租金收入	\$ 139,355	\$ 130,191
或有租金收入	\$ 347,570	\$ 314,141

依據民國 104 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$336,582 預計將於民國 105 ~ 112 年收取。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104 年度	103 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,783,888	\$ 2,678,509
加：期初應付設備款	475,219	458,098
減：期末應付設備款	(362,086)	(475,219)
本期支付現金	\$ 1,897,021	\$ 2,661,388

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	104 年度	103 年度
代收業務佣金收入		
子公司	\$ 313,596	\$ 312,855
兄弟公司	642,580	630,281
	\$ 956,176	\$ 943,136

2. 進貨 (減除進貨獎勵金後淨額)

	104 年度	103 年度
最終母公司	\$ 13,648,306	\$ 13,795,530
子公司	4,553,816	4,677,848
兄弟公司	3,868,020	3,997,196
關聯企業	116,067	113,398
其他關係人	615,747	550,686
	\$ 22,801,956	\$ 23,134,658

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

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

3. 行銷獎金收入 (帳列銷貨成本減項)

	104 年度	103 年度
最終母公司	\$ 649,202	\$ 659,921
子公司	184,141	161,942
兄弟公司	219,954	208,998
關聯企業	4,508	995
其他關係人	72,249	61,192
	<u>\$ 1,130,054</u>	<u>\$ 1,093,048</u>

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

4. 營業外收入

	104 年度	103 年度
最終母公司	\$ 47,916	\$ 30,408
子公司	927,967	762,688
兄弟公司	15,025	5,623
關聯企業	54,006	76,370
	<u>\$ 1,044,914</u>	<u>\$ 875,089</u>

5. 應收 (付) 關係人款項

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
其他應收款		
最終母公司	\$ 48,015	\$ 98,146
子公司	645,543	615,398
兄弟公司	41,109	37,475
關聯企業	21,834	26,109
	<u>\$ 756,501</u>	<u>\$ 777,128</u>

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付票據及帳款		
最終母公司	\$ 335,918	\$ 346,615
子公司	10,071,705	9,155,187
兄弟公司	5,769	30,805
關聯企業	43,730	37,868
其他關係人	1,447	361
	<u>\$ 10,458,569</u>	<u>\$ 9,570,836</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

6. 提供關係人背書保證情形

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
合資公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,845</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104 年度	103 年度
短期員工福利	<u>\$ 317,684</u>	<u>\$ 563,797</u>

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 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)：

	104 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 25,721	\$ 25,721
存出保證金	1,103,970	1,071,238
合計	\$ 1,129,691	\$ 1,096,959
金融負債：		
存入保證金	\$ 2,191,196	\$ 2,134,474
	103 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 34,036	\$ 34,036
存出保證金	1,087,933	1,058,291
合計	\$ 1,121,969	\$ 1,092,327
金融負債：		
存入保證金	\$ 2,177,988	\$ 2,123,858

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

存出 / 入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

2. 財務風險控管理政策

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

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

	104 年 12 月 31 日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓：新台幣	\$ 660,900	0.2727	\$	180,227
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	122,316	32.825	\$	4,015,023

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

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換 (損) 益 (含已實現及未實現) 彙總金額分別為 \$1,281 及 (\$1,008)。

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 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$11,000 及 \$13,250 或減少 \$11,000 及 \$13,250；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$32,778 及 \$36,682 或減少 \$32,778 及 \$36,682。

利率風險

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

(2) 信用風險

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

B. 於民國 104 年及 103 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由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 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$4,400,000 及 \$5,300,000，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： 104 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	\$ 4,376,208	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,700,059	-	-	-
其他應付款	13,386,554	-	-	-
非衍生金融負債： 103 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
應付票據	\$ 4,048,878	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,977,632	-	-	-
其他應付款	13,032,951	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(九) 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 4,400,000	\$ -	\$ -	\$ 4,400,000
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
合計	\$ 5,055,553	\$ -	\$ 64,728	\$ 5,120,281
103 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 5,300,000	\$ -	\$ -	\$ 5,300,000
備供出售金融資產				
權益證券	733,641	-	64,946	798,587
合計	\$ 6,033,641	\$ -	\$ 64,946	\$ 6,098,587

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市（櫃）公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

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

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 本公司於民國 104 年及 103 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。

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

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

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

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

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

十四、營運部門資訊

不適用。

統一超商股份有限公司

現金及約當現金明細表

明細表一

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
門市週轉金		\$ 714,454
活期及支票存款		2,863,502
定期存款－新台幣	到期日為 105 年 2 月至 106 年 1 月；年利率為 0.7% ～ 1.08%	7,600,000
約當現金		
短期票券	一個月內到期，利率為 0.44% ～ 0.46%	3,661,101
		<u>\$ 14,839,057</u>

統一超商股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

明細表二

民國 104 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		30,287,795	\$ 10	\$ 500,000	不適用	\$ 500,000	\$ 16.5083	\$ 500,000	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		137,352,649	10	1,700,000	不適用	1,700,000	12.3769	1,700,000	
保德信貨幣市場基金		64,063,551	10	1,000,000	不適用	1,000,000	15.6095	1,000,000	
日盛貨幣市場基金		82,070,923	10	1,200,000	不適用	1,200,000	14.6215	1,200,000	
						4,400,000		\$ 4,400,000	
評價調整						-			
						\$ 4,400,000			

統一超商股份有限公司

存貨明細表

明細表三

民國 104 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		<u>\$ 6,129,025</u>	<u>\$ 6,301,361</u>	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－非流動變動明細表

明細表四

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 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									
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									
統一證券投資信託股份有限公司等	略	42,448	略	-	略	(218)	略	42,230	〃
小 計		308,054		-		(218)		307,836	
備供出售金融資產評價調整		490,533		-		(78,088)		412,445	
		\$ 798,587		\$ -		(\$ 78,306)		720,281	

註：本期減少金額係為被投資公司本期發放清算股利。

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

明細表五

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 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
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	質押情形
非上市櫃公司股票									
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	\$ 203,714	-	\$ -	-	\$ -	2,572,127	\$ 203,714	〃
坤基創業投資股份有限公司	4,200,000	42,000	-	- (1,680,000)	(8,315)		2,520,000	33,685	〃
小 計		245,714		-	(8,315)			237,399	
累計減損		(211,678)		-	-			(211,678)	
		\$ 34,036		\$ -	(\$ 8,315)			\$ 25,721	

註：本期減少金額為減資退回股款。

統一超商股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

明細表六

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 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)	本期餘額			市價或股權淨值		提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	金額	股數	持股比例	金額	單價 (元)	總價	
統一超商 BV1	138,899,066	\$ 4,045,242	-	\$ -	-	(\$ 87,258)	(\$ 12,907)	138,899,066	100.00	\$ 3,945,077	\$ 28.40	\$ 3,945,077	無
統一生活	40,000,000	733,327	-	378,181	-	-	(328,381)	40,000,000	100.00	783,127	19.58	783,127	"
統一速達	86,246,999	1,019,639	17,249,400	283,548	-	-	(63,605)	103,496,399	70.00	1,239,582	11.79	1,220,739	"
統一精工	55,858,815	551,680	-	43,590	-	-	(9,566)	55,858,815	80.87	585,704	10.49	585,704	"
統一藥品	22,121,962	885,666	-	193,809	-	-	(355,049)	22,121,962	73.74	724,426	25.57	565,628	"
統一百華	55,999,999	499,047	-	139,777	(28,000,000)	(280,000)	(79,661)	27,999,999	70.00	279,163	9.97	279,163	"
統一武藏野	48,519,890	380,689	-	15,263	-	-	(3,961)	48,519,890	90.00	391,991	8.08	391,991	"
統一行銷	19,563,271	424,296	-	184,432	-	-	(192,542)	19,563,271	60.00	416,186	20.64	403,861	"
統一資訊	25,714,475	407,973	-	80,605	-	-	(54,432)	25,714,475	86.00	434,146	12.65	325,305	"
安源資訊	24,382,921	353,732	-	68,509	-	-	(85,025)	24,382,921	86.76	337,216	13.29	324,063	"
大智通文化行銷	10,847,421	238,207	-	114,972	-	-	(65,599)	10,847,421	100.00	287,580	26.51	287,580	"
博客來數位科技	9,999,999	300,427	-	180,108	-	-	(139,545)	9,999,999	50.03	340,990	34.10	340,990	"
統一蘭陽藝文	20,000,000	255,082	-	27,280	-	-	(29,669)	20,000,000	100.00	252,693	12.66	253,175	"
樂清服務	10,199,999	152,566	-	57,539	-	-	(55,902)	10,199,999	51.00	154,203	15.12	154,203	"
金財通	7,874,999	113,714	-	19,550	-	-	(23,754)	7,874,999	58.33	109,510	13.91	109,510	"
愛金卡	32,500,000	245,381	-	-	-	(8,409)	(1,597)	32,500,000	100.00	235,375	7.24	235,375	"
統一開發	72,000,000	872,213	-	47,185	-	-	(9,361)	72,000,000	20.00	910,037	12.64	910,037	"
統一星巴克	10,691,337	352,169	-	248,214	-	-	(193,220)	10,691,337	30.00	407,163	38.08	407,163	"
捷盟行銷	6,429,999	113,585	-	57,243	-	-	(57,647)	6,429,999	25.00	113,181	16.20	104,194	"
統合開發	19,930,000	113,661	-	-	-	(18,256)	1,610	19,930,000	19.93	97,015	4.87	97,015	"
家福	130,801,027	5,021,414	-	230,721	-	-	(174,034)	130,801,027	19.50	5,078,101	16.52	2,160,703	"
統正開發	209,000,000	1,224,548	54,387,500	870,200	-	(76,691)	-	263,387,500	19.00	2,018,057	7.01	1,845,524	"
統一國際開發	44,100,000	468,111	-	8,077	-	-	(19,122)	44,100,000	3.33	457,066	10.63	468,644	"
統一多拿滋 (股)													
公司等	略	491,626	略	114,174	略	(154,499)	(105,852)	略	略	345,449	略	345,410	"
		<u>\$ 19,263,995</u>		<u>\$ 3,362,977</u>		<u>(\$ 625,113)</u>	<u>(\$ 2,058,821)</u>			<u>\$ 19,943,038</u>		<u>\$ 16,544,181</u>	

註 1：本期增加包括認列投資收益 \$2,492,777 及新增投資款 \$870,200。

註 2：本期減少包括認列投資損失 \$345,113 及減資退回股款 \$280,000。

註 3：其他調整係包括本期獲配現金股利 \$1,837,942、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$7,021)、認列確定福利計畫精算損失 (\$187,322)、認列減損損失 (\$3,148)、備供出售金融資產未實現評價損益 (\$24,090) 及其他 \$702。

統一超商股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表

明細表七

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 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	\$ 1,535,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,535,401	無
房屋及建築	946,371	-	-	-	946,371	〃
營業器具	12,891,092	1,095,023	(1,543,875)	-	12,442,240	〃
租賃改良	7,161,767	688,865	(701,325)	-	7,149,307	〃
其他設備	9,763	-	(571)	-	9,192	〃
	22,544,394	\$ 1,783,888	(\$ 2,245,771)	\$ -	22,082,511	
累計折舊						
房屋及建築	(257,717)	(\$ 20,562)	\$ -	\$ -	(278,279)	〃
營業器具	(7,978,055)	(1,422,128)	1,477,157	-	(7,923,026)	〃
租賃改良	(4,525,031)	(803,672)	595,420	-	(4,733,283)	〃
其他設備	(7,035)	(810)	571	-	(7,274)	〃
	(12,767,838)	(\$ 2,247,172)	\$ 2,073,148	\$ -	(12,941,862)	
累計減損	(40,845)	(\$ 146,253)	\$ -	\$ -	(187,098)	
帳面價值	\$ 9,735,711				\$ 8,953,551	

統一超商股份有限公司
營業收入明細表

明細表八

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門市收入	\$ 127,028,252	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	6,379,436	係代收業務之佣金收入等
	\$ 133,407,688	

統一超商股份有限公司
營業成本明細表

明細表九

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期 初 存 貨	\$ 5,495,240
本 期 進 貨	92,163,036
廠商進貨獎勵金	(1,837,071)
商品變質補貼款	(312,139)
推廣作業費	(498,140)
特殊陳列費	(1,624,996)
期 末 存 貨	(6,129,025)
其他	1,041,518
營 業 成 本	\$ 88,298,423

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表

明細表十

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
加盟店績效獎金	\$ 15,880,747
租 金 支 出	5,816,827
薪 資 支 出	3,248,545
水電瓦斯費	2,485,044
各 項 折 舊	2,219,202
其 他 費 用	5,097,626
	\$ 34,747,991

日期：2015 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

(二) 各關係企業基本資料

2015 年 12 月 31 日單位：新台幣千元

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	Tropic 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 9,486 仟元	專業投資
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
愛金卡(股)公司	2013.11.19	台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓	325,000	電子票證
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	200,000	藝文展覽業
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
大智通文化行銷(股)公司	1999.01.11	新北市樹林區佳園路 2 段 70 之 1 號	108,474	雜誌配送
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
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
統一超商東京行銷株式會社	2009.01.07	東京都中央區新川一丁目 20 番 1 號 6 階	JPY 98,000 仟元	設計仲介業、貿易
首阜企業管理顧問(股)公司	1998.04.13	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	25,000	商品管理顧問
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
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
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	1	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	1,478,520	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	400,000	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
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	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 12 樓	199,900	資訊供應服務業
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(A1), 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	8001F Legaspi Avenue, Maybunga, Pasig City, Manila, Philippine	PHP 45,000 仟元	物流及倉儲
統杰中國控股有限公司	2000.06.15	4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, Virgin Islands, British	USD 46,538 仟元	專業投資
統杰法寶(北京)超市有限公司	2003.10.15	中國北京市朝陽區廣渠路 11 號院 1 號樓 B1103 室	RMB 159,795 仟元	商品零售和批發經營

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
統一超商香港控股有限公司	2008.08.13	香港灣仔皇后大道東 43-59 號東美中心 1405-1406 室	USD 124,552 仟元	專業投資
泰州統一超商有限公司	2015.11.27	中國泰州市高港區高新技術產業園區創新大道南側	RMB 60,000 仟元	物流配送
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 8 座 701 室	RMB 100,000 仟元	商品零售和批發經營
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 140,000 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	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 1 幢 33 室 A 座	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	中國上海市黃浦區蒙自路 45-47 號	RMB 440,000 仟元	便利商店業、綜合零售業
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	USD 2,000 仟元	物流配送
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
上海統超商貿有限公司	2008.12.02	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 209 室 E 座	USD 8,880 仟元	食品、商品買賣
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歷山路 146-1 號中和商務樓第 5、6、7 層	RMB 60,000 仟元	商品批發零售
統一樂豪（上海）餐飲管理有限公司	2010.09.15	中國上海市徐匯區天鑰橋路 30 號 6 層 608 室	USD 4,200 仟元	中西餐飲業、餐飲管理業
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桂園街道解放路信興廣場主樓 7 層 3 號	RMB 100,000 仟元	百貨類商品零售
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	16,000	石油製品批發業
統一藥品香港控股有限公司	2009.02.25	香港上環德輔道中 188 號金龍中心 7 樓 703A 室	USD 3,000 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一（上海）保健品商貿有限公司	2009.11.19	中國上海市長寧區臨虹路 131 號 2 樓 203 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	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,991 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	中國北京市北京經濟技術開發區榮華中路 7 號院 3 號樓 10 層 1014	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	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 1 樓	193,500	汽車貨運業
捷順運輸（股）公司	2003.08.01	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 2 樓	266,700	汽車貨運業

（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

單位：新台幣千元；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：羅智先、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	9,486 仟元	92.20
統一生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	40,000,000	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲	40,000,000	100.00	
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：宗希勇	40,000,000	100.00	
	總經理	張聰本	—	—	
愛金卡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張家華	32,500,000	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：張惶奇、黃奕勝、江呈欣、陳飛龍	32,500,000	100.00	
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：柴佳明	32,500,000	100.00	
	總經理	梁玉璿	—	—	
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	20,000,000	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅文璣、李政南、王寶銘	20,000,000	100.00	
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儷齡	20,000,000	100.00	
	總經理	羅文璣	—	—	
酷聖石冰淇淋(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌	12,244,390	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：汪建良、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	蘇嘉麒	—	—	
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、沈幸柔	10,847,421	100.00	
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：賴新地	10,847,421	100.00	
	總經理	陳政南	—	—	
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：王寶銘	10,000,000	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、郭慶峰	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	—	—	
統一聖娜多堡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：蔡坤樹	6,511,963	100.00	
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、吳昆林	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：謝蓮塘、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	—	—	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
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：吳國軒	2,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌、曾繁斌	2,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：梁士偉	2,500,000	100.00
	總經理	曲鴻昌	—	—
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：李宗奕	1,500,000	100.00
	總經理	陳佩蓉	—	—
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：謝慶勳、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	—	—
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：吳玖琪	10,000	100.00
	總經理	陳瑞堂	—	—
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：盧榮宏、劉盛富、謝蓮塘	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	仁暉投資(股)公司法人代表：郭慶峰	1	—
	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：沈幸柔、張惶奇	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：林寬成	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：吳玖琪	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：張家華	25,714,475	86.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝慶勳、梁士偉、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：吳玖琪	1	—
	總經理	張家華	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	80	80.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝、仲崇經、黃坤麟	80	80.00
	董事	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：重里政彥	19	19.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：葉曉菁	1	1.00
	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、廖進益	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：王永裕	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、游士賢、張聰本	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	統一仁投資(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	游士賢	—	—
統一速達(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	103,496,399	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、賴南貝、謝蓮塘	103,496,399	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：盧麗安	29,570,400	20.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：木川真	14,785,200	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	陳介山	—	—
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	1,049,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、賴南貝、謝蓮塘、盧麗安	1,049,999	70.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：木川真、栗栖利藏	450,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	佐田友浩樹	—	—
	總經理	陳介山	—	—
統一百華(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：高秀玲	12,000,000	30.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、張國光、王寶銘	27,999,999	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：羅智先	6,521,090	20.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：黃釗凱、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、吳輝振	19,563,271	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	仁暉投資(股)公司法人代表：林啟昌	1	—
	總經理	吳輝振	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：張惶奇、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：陳建文、陳昌脩	1,800,000	13.33
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：方榮偉	1	—
	總經理	陳章正	215,000	1.59
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：謝蓮塘、沈幸柔、梁士偉	10,199,999	51.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：麻野貴仁、榎本仁一、藤井修治、大久保浩	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	重古康人	—	—
	總經理	賴大正	—	—
統一午茶風光(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	8,669,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘、陳佩蓉	8,669,999	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	仁暉投資(股)公司法人代表：鄭雅云	1	—
	監察人	武藤真朗	—	—
	總經理	王寶銘	—	—
博客來數位科技(股)公司	董事長	林丕容	100,000	0.50
	董事	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝、陳政南、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	—	—
捷盟行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	6,429,999	25.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	6,429,999	25.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：羅智先、黃瑞典	5,144,000	20.00
	董事	日商三菱商事株式會社法人代表：三浦修、加藤亘	3,858,000	15.00
	董事	日商三菱食品株式會社法人代表：重光秀明	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	仁暉投資(股)公司法人代表：楊忠勤	1	—
	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	洪昭賽	—	—
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

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比例	
Philippine Seven Corp.	董事長	Jose T. Pardo	1	—	
	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、林啟昌、謝蓮塘、吳玖琪、Jose Victor P. Paterno	236,376,070	51.56	
	董事	Ma. Cristina P. Paterno	8,000,045	1.75	
	董事	Progressive Dev. Corp. 法人代表：Jorge L. Araneta	11,510,552	2.51	
	獨立董事	Antonio Jose U. Periquet, Jr.	927,007	0.20	
	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、謝蓮塘	資本額：USD	46,538 仟元	100.00
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：林宏俊	資本額：RMB	159,795 仟元	92.33
	董事	統杰中國控股有限公司法人代表：張頌宏、陳國良	—	—	92.33
	董事	北京糧食集團有限責任公司法人代表：杜月萍	—	—	7.67
	監察人	統杰中國控股有限公司法人代表：蔡玉修	—	—	92.33
	總經理	林宏俊	—	—	—
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	資本額：USD	124,552 仟元	100.00
	董事	吳國軒	—	—	—
泰州統一超商有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	60,000 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、吳易龍	—	—	—
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云	—	—	—
	總經理	張頌宏	—	—	—
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：林宏俊	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：吳易龍、張頌宏	—	—	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	林宏俊	—	—	—
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：林宏俊	資本額：RMB	140,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：吳易龍、張頌宏	—	—	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	林宏俊	—	—	—
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：林宏俊	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、張頌宏	—	—	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	林宏俊	—	—	—
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	440,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝蓮塘、林宏俊	—	—	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	林宏俊	—	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股份率	
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：林宏俊	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、吳易龍	—		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	張頌宏	—		—
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：謝蓮塘、吳玖琪	資本額：USD	8,954 仟元	100.00
上海統超商貿有限公司	董事長	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：林宏俊	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：張頌宏、謝冠宏	—		100.00
	監察人	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：宋泰宜	—		100.00
	總經理	林宏俊	—		—
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、林宏俊、吳易龍	—		55.00
	董事	山東銀座商城（股）公司法人代表：王志盛	—		45.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明藏	—		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	陳聰敏	—		—
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：林宏俊	資本額：USD	4,200 仟元	51.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張頌宏	—		51.00
	董事	日本 ROYAL HOLDINGS CO., LTD. 法人代表：進藤晶泰	—		49.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：黎家豪	—		51.00
	總經理	鄭仁紹	—		—
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：林宏俊	資本額：RMB	100,000 仟元	100.00
	董事	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：謝冠宏、徐明輝	—		100.00
	監察人	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：莫明藏	—		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：楊燕申、陳政南、沈幸柔	6,000,000		60.00
	監察人	陳有仁	—		—
	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：馮政武	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	960,000		60.00
	董事	統一精工（股）公司法人代表：廖進益、張聘昌、馮政武	960,000		60.00
	董事	蔡亞彤	80,000		5.00
	監察人	林水千	240,000		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	資本額：USD	3,000 仟元	100.00
	董事	游士賢	—		—
	總經理	游士賢	—		—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比率	
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：鍾茂甲	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：高秀玲、陳瑞堂	—		100.00
	監察人	統一藥品香港控股有限公司法人代表：吳玖琪	—		100.00
	總經理	徐明輝	—		—
統昶維京控股有限公司	董事	統昶行銷（股）公司法人代表：陳瑞堂	資本額：USD	2,991 仟元	100.00
浙江統冠物流發展有限公司	董事長	統昶維京控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	40,000 仟元	50.00
	董事	上海統超物流有限公司法人代表：朱青平、樂飛飛、張頌宏	—		50.00
	董事	統昶維京控股有限公司法人代表：謝冠宏、吳輝振	—		50.00
	監察人	統昶維京控股有限公司法人代表：姚介祥	—		50.00
	監察人	上海統超物流有限公司法人代表：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：林宏俊	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：吳青駿	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：洪昭賽、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	袁守中	—		—
捷盛運輸（股）公司	董事長	捷盟行銷（股）公司法人代表：吳國軒	9,481,500		49.00
	董事	捷盟行銷（股）公司法人代表：洪昭賽	9,481,500		49.00
	董事	統昶行銷（股）公司法人代表：吳輝振	4,837,500		25.00
	監察人	大智通文化行銷（股）公司法人代表：陳政南	3,870,000		20.00
	總經理	張財源	—		—
捷順運輸（股）公司	董事長	捷盛運輸（股）公司法人代表：吳國軒	26,670,000		100.00
	董事	捷盛運輸（股）公司法人代表：洪昭賽、吳輝振	26,670,000		100.00
	監察人	捷盛運輸（股）公司法人代表：陳政南	26,670,000		100.00
	總經理	張財源	—		—

二、各關係企業之財務狀況及經營結果

2015 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	4,559,360	4,014,706	69,629	3,945,077	0 (	120,210) (	87,258)	-
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	311,378	69,959	0	69,959	0 (	45)	1,328	-
統一生活事業(股)公司	400,000	3,615,914	2,832,787	783,127	10,258,171	358,597	378,181	9.45
愛金卡(股)公司	325,000	1,167,708	932,333	235,375	226,477 (	14,843) (	8,408) (	0.26)
統一蘭陽藝文(股)公司	200,000	327,223	74,048	253,175	211,672	16,953	27,227	1.36
酷聖石冰淇淋(股)公司	122,444	112,927	99,808	13,119	325,394 (	36,180) (	37,029) (	3.02)
大智通文化行銷(股)公司	108,474	1,494,705	1,207,125	287,580	1,512,479	94,645	114,972	10.60
二十一世紀生活事業(股)公司	100,000	213,447	186,458	26,989	774,706 (	18,268) (	25,830) (	2.58)
統一聖娜多堡(股)公司	65,120	79,351	88,662 (	9,311)	216,208 (	32,123) (	30,027) (	4.61)
統一超商東京行銷株式會社	26,725	146,779	95,702	51,077	326,934 (	4,081)	5,001	510.28
首阜企業管理顧問(股)公司	25,000	117,331	65,397	51,934	196,791	26,118	22,120	8.85
統一佳佳(股)公司	15,000	330,816	346,331 (	15,515)	428,986 (	8,748) (	8,110) (	5.41)
統超保險經紀人(股)公司	15,000	19,389	7,449	11,940	44,655	9,842	7,373	4.92
仁暉投資(股)公司	100	6,771	56	6,715	0	(283)	2,141	214.11
統一武藏野(股)公司	539,110	1,739,307	1,303,761	435,546	2,889,862	2,979	16,959	0.31
安源資訊(股)公司	281,042	1,004,103	630,586	373,517	863,126	76,424	78,966	2.81
統一資訊(股)公司	299,006	850,515	472,253	378,262	1,155,690	110,709	93,727	3.13
統一上都(股)公司	1	15,353	96,492 (	81,139)	76,609 (	32,563) (	47,210) (	472,101.77)
統一精工(股)公司	690,713	1,442,430	718,177	724,253	10,192,924	1,442	53,902	0.78
統一藥品(股)公司	300,000	1,506,884	739,827	767,057	3,055,131	291,137	262,829	8.76
統一速達(股)公司	1,478,520	4,885,865	3,141,951	1,743,914	10,336,450	452,729	405,166	2.74
統一客樂得服務(股)公司	15,000	1,683,456	1,592,885	90,571	512,166	75,896	67,126	44.75
統一百華(股)公司	400,000	1,283,775	884,970	398,805	1,323,105	44,405	199,681	4.99
統昶行銷(股)公司	326,055	4,990,619	4,317,517	673,102	2,949,406	326,444	307,387	9.43
金財通商務科技服務(股)公司	135,000	304,304	116,562	187,742	444,148	40,093	33,524	2.48
樂清服務(股)公司	200,000	561,779	259,419	302,360	947,492	132,152	112,358	5.63
統一午茶風光(股)公司	170,000	117,836	96,460	21,376	374,310 (	21,351) (	20,339) (	1.20)
博客來數位科技(股)公司	199,900	1,704,882	1,023,310	681,572	5,916,061	427,417	360,026	18.01
捷盟行銷(股)公司	257,200	9,070,244	8,653,467	416,777	2,889,614	201,056	228,878	8.90
統一超商納閩島控股有限公司	678,952	1,565,389	0	1,565,389	0 (	106)	359,201	-
Philippine Seven Corp.	329,282	6,809,377	3,869,735	2,939,642	17,924,596	530,042	720,004	1.57
Convenience Distribution Inc.	32,274	291,403	137,140	154,263	638,568	71,184	49,542	11.01
統杰中國控股有限公司	1,527,610 (	492,259)	0	(492,259)	0 (	71) (	240,720)	-
統杰法寶(北京)超市有限公司	798,177	341,328	876,020	(534,692)	761,042 (	223,659) (	260,640)	-
統一超商香港控股有限公司	4,088,419	2,965,523	285	2,965,238	0 (	409)	209,421	-
泰州統一超商有限公司	299,700	299,548	0	299,548	0 (	154) (	154)	-
成都統一量販超市有限公司	499,500	365,939	237,311	128,628	647,098 (	48,875) (	44,078)	-
四川統一量販超市有限公司	699,300	77,199	73,024	4,175	374,872 (	140,713) (	169,026)	-
上海酷聖石冰淇淋有限公司	784,025	232,313	154,448	77,865	355,803 (	134,804) (	146,506)	-
統一超商(上海)便利有限公司	2,197,800	598,006	313,174	284,832	1,321,756 (	235,832) (	238,784)	-
上海統超物流有限公司	65,650	295,054	91,890	203,164	471,478	135,514	102,114	-
統一超商餐飲開曼控股有限公司	293,915	39,018	29	38,989	0 (	163)	276	-

附錄

Appendix

關係企業
合併營業報告書

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)
上海統超商貿有限公司	291,486	48,232	9,964	38,268	80,481	87	439	-
山東統一銀座商業有限公司	299,700	1,388,166	1,028,285	359,881	4,277,097	22,308	24,383	-
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	137,865	8,898	0	8,898	0 (	848) (	621)	-
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	499,500	74,111	5,326	68,785	78,629	95	1,374	-
高見文化行銷(股)公司	100,000	676,803	554,734	122,069	1,527,306	19,748	18,197	1.82
安全科技(股)公司	2,000	2,082	0	2,082	63 (	23) (	14) (	0.07)
統精(股)公司	16,000	56,357	13,769	42,588	283,516	15,603	13,166	8.23
統一藥品香港控股有限公司	98,475	375,069	109,672	265,397	370,459	2,997 (	4,702)	-
統一(上海)保健品商貿有限公司	98,475	326,692	207,866	118,826	738,713	6,254	5,878	-
統昶維京控股有限公司	98,180	101,995	0	101,995	0 (	34)	8,079	-
浙江統冠物流發展有限公司	199,800	335,424	132,492	202,932	592,776	16,431	16,226	-
樂清中國控股有限公司	22,978	2,330	0	2,330	0 (	149) (	149)	-
博客來維京控股有限公司	1,641	686	0	686	0	0 (	10)	-
北京博客來諮詢有限公司	492	50	3	47	0 (	8) (	10)	-
伸鴻(股)公司	56,300	190,101	61,705	128,396	356,360	49,643	45,709	8.12
捷盛運輸(股)公司	193,500	1,080,787	826,300	254,487	2,361,822	22,817	56,714	2.93
捷順運輸(股)公司	266,700	1,179,140	871,141	307,999	1,577,068	30,727	24,922	0.93

2015 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 2015 年 12 月 31 日之即時匯率換算：

人民幣：新台幣 =1：4.99500；美金：新台幣 =1：32.82500；美金：人民幣 =1：6.57157；港幣：新台幣 =1：4.23500；

新台幣：菲律賓披索 =1：1.39431

損益表相關數字依 2015 年度全年平均匯率換算：

人民幣：新台幣 =1：5.03321；美金：新台幣 =1：31.75567；美金：人民幣 =1：6.30923；港幣：新台幣 =1：4.09581；

新台幣：菲律賓披索 =1：1.39999

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。

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅 智 先



中華民國 105 年 3 月 16 日

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 15008360 號

本公司民國 104 年度(自民國 104 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 105 年 3 月 16 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 104 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 104 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 104 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

會計師

周建宏

蕭春鴛

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：：(88) 台財證 (六) 第 95577 號

中華民國 105 年 3 月 16 日

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	蘇崇銘
					董事	楊文隆
					董事（總經理）	陳瑞堂
					董事	盧榮宏
					董事	黃瑞典
					董事	黃釗凱
					董事	吳琮斌
					董事	吳玖琪

二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 104 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	占總進（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	\$13,648,306	15%	—	註	月結 30~40 天	註	註	無重大差異	(1,204,870)	(9%)	—	—	—

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（帳列銷貨成本減項）	649,202	15%	註 1	30 ~ 40 天	註 1	註 2	無重大差異	—

註 1：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 105 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

