

# 統一超商股份有限公司

## 103年年度報告書



PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION

ANNUAL REPORT 2014

# 103 年年度報告書

## 2014 ANNUAL REPORT

### 公司發言人

發言人姓名 / 吳國軒  
職稱 / 副總經理  
電話 / (02) 2747-8711  
電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

### 公司代理發言人

代理發言人姓名 / 鍾茂甲  
職稱 / 副總經理  
電話 / (02)2747-8711  
電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

### 總公司所在地

地址 / 台北市信義區東興路 65 號 2 樓  
電話 / (02)2747-8711

### 北一區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 250 號 2 樓  
電話 / (02)2662-8121

### 北二區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 252 號 2 樓  
電話 / (02)2662-9711

### 北三區辦事處

地址 / 桃園縣龜山鄉文化二路 183 號 2 樓  
電話 / (03)328-8711

### 桃竹區辦事處

地址 / 桃園縣平鎮市環南路三段 121 號 6 樓  
電話 / (03)468-3711

### 彰中區辦事處

地址 / 台中市忠明南路 497 號 3 樓  
電話 / (04)2376-0199

### 嘉南區辦事處

地址 / 台南市北區西門路四段 271 號 5 樓  
電話 / (06)282-5711

### 高屏區辦事處

地址 / 高雄市鹽埕區建國四路 175 號 5 樓  
電話 / (07)533-1711

### 股票過戶機構

名稱 / 統一綜合證券股份有限公司 股務代理部  
地址 / 台北市松山區東興路 8 號地下 1 樓  
網址 / www.pscnet.com.tw  
電話 / (02)2746-3797

### 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名 / 蕭春鴛、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>

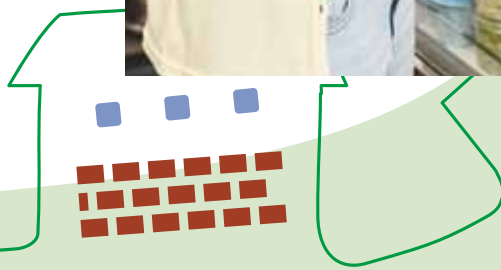
# 目錄 CONTENT

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

# 生鮮蔬菜 源頭把關

從農場到餐桌 全程用心 讓您安心







# 數位生活 安心便利

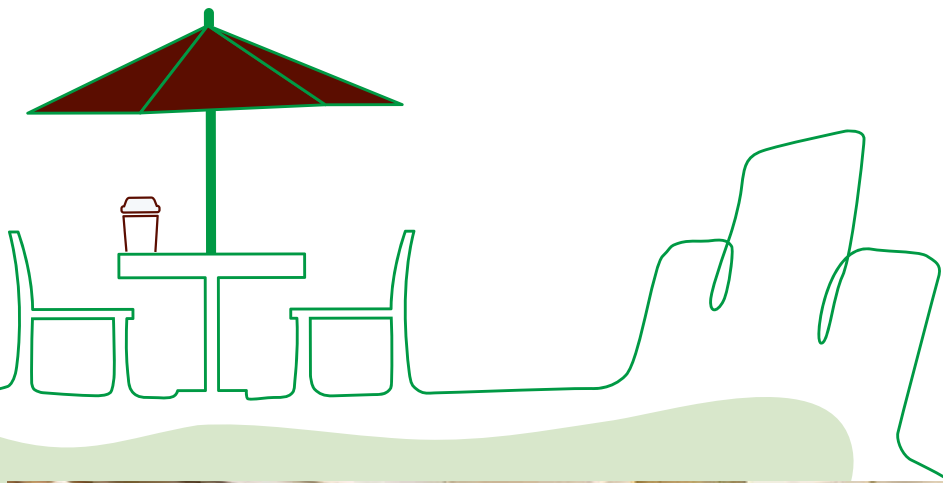
從實體到虛擬 即時服務零距離





# 貼心服務 創造感動

從商品到服務 全方位滿足顧客需求



星巴克 台北保安門市





統一佳佳(BEING sport)





## 多元商品 豐富生活

從便利到多元 創新服務持續延伸





# 關懷社會 永續經營

從門市到社區 貼心關懷不打烊





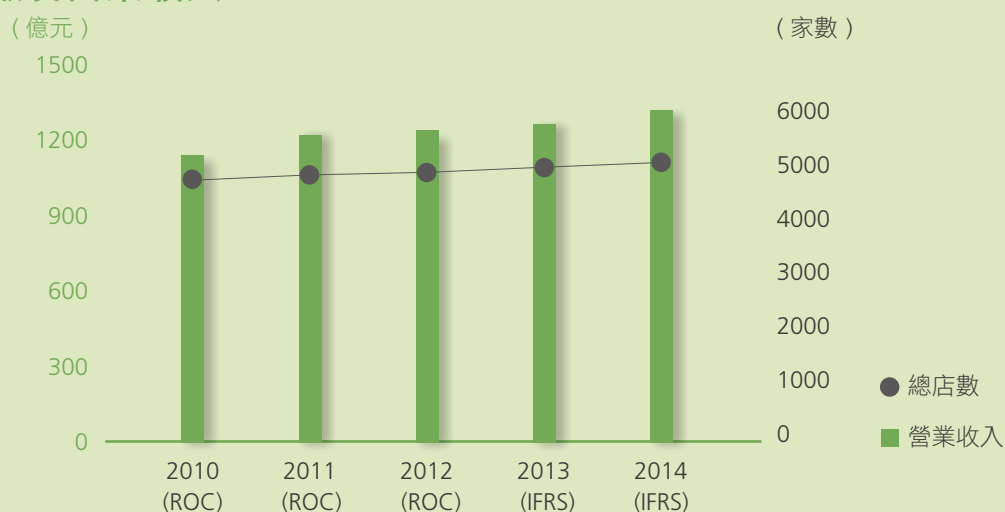
7-11 第5000店「好鄰居門市」開幕

## 經營成果績效摘要 (個體)

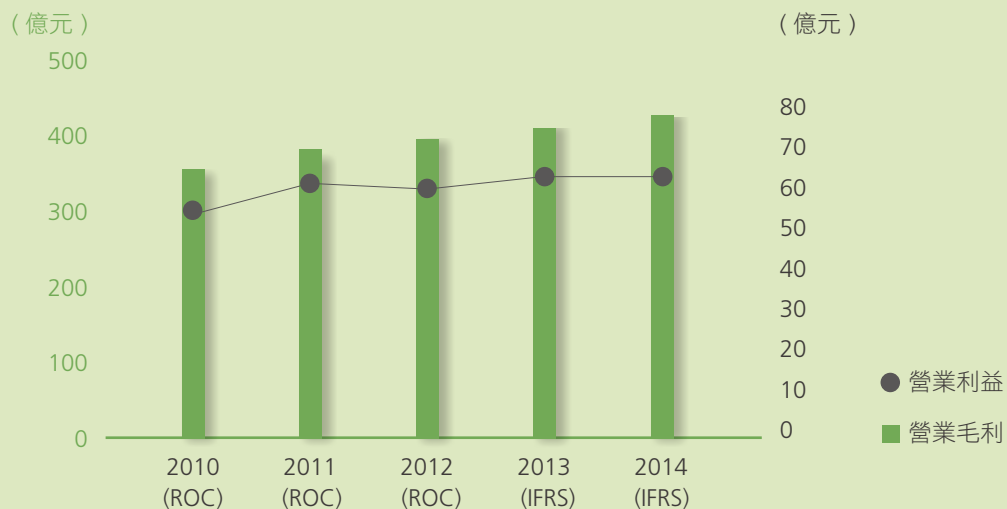
年度損益 (仟元)	2014 年度	2013 年度	成長率
營業收入	131,330,857	126,998,794	3.41%
營業毛利	43,179,892	41,082,720	5.10%
營業利益	6,297,669	6,293,799	0.06%
稅前淨利	10,307,131	9,129,187	12.90%
稅後淨利	9,086,015	8,036,752	13.06%
每股盈餘 (元)	8.74	7.73	—
加權平均股數 (股)	1,039,622,255	1,039,622,255	—

相關比率	2014 年度	2013 年度
毛利率	32.88%	32.35%
營業費用率	28.08%	27.39%
營業利益率	4.80%	4.96%
稅後淨利率	6.92%	6.33%
資產報酬率 (ROA)	15.62%	14.17%
股東權益報酬率 (ROE)	36.16%	36.06%
存貨週轉率	17.07 次	17.53 次
固定資產週轉率	13.49 次	13.93 次

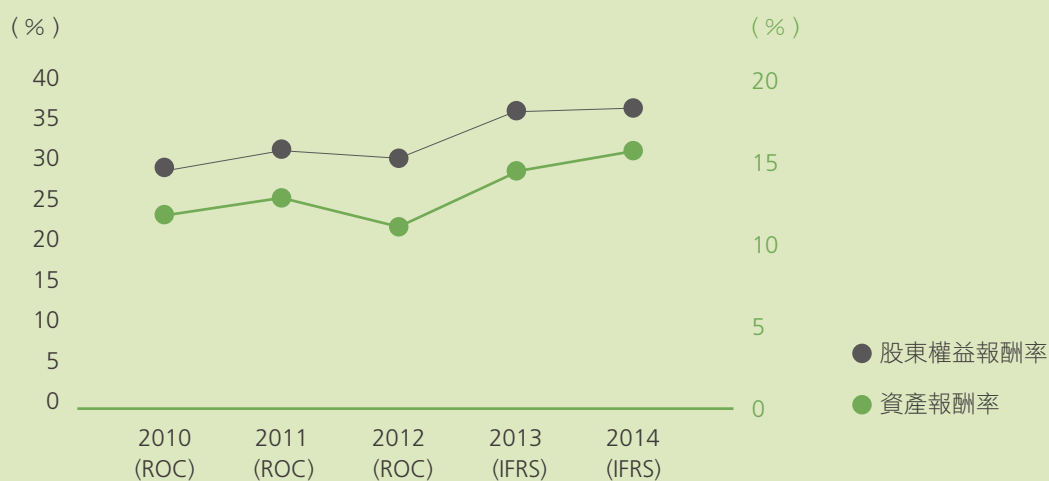
## 總店數及營業收入



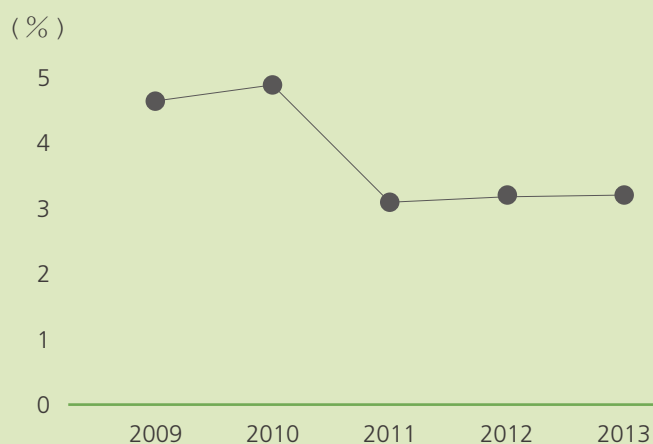
## 營業毛利及營業利益



## 股東權益報酬率及資產報酬率



## 現金股利殖利率



# 壹 致股東報告書



榮譽董事長

高清熙



董事長

陳智強



總經理

陳瑞強

各位股東先生、女士：

2014 年國際經濟情勢依舊動盪，國內則有食安、工資等經營成本增加的議題，使得企業經營面臨更嚴峻的挑戰。即使外在經營環境不穩定，統一超商秉持為消費者提供便利服務的信念，店數首度突破 5,000 店，並走入偏鄉，成為在地夢想補給站。同時，透過持續優化商品結構，2014 年度合併總營收及稅後淨利達到 2,080 億元及 90.9 億元，再次創下歷史新高紀錄；並獲勤業眾信 (Deloitte) 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。

## 營運表現

在門店經營方面，統一超商以提供顧客更舒適、友善的購物空間為理念，持續擴大店格，形塑一店一特色，同時深入高雄內門、台東蘭嶼等偏鄉，徹底實踐偏鄉和城市服務零時差的承諾。在食品安全方面，統一超商拓展生鮮蔬果經營，透過契作、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，逐步為消費者建立全方位的食品安全防護網。而安心、便利的 7-ELEVEN 生鮮蔬果門市也成為在地小農最穩定的銷售平台。CITY CAFE 也邁入第十年，除了持續透過品牌經營、咖啡豆與設備升級，以及咖啡達人來推廣之外，外送咖啡服務的加入也提供消費者更便利、更優質的消費體驗。此外，透過策略聯盟與集團資源的整合，將 MUJI 商品引進 7-ELEVEN，並與康是美共同研發集團自有品牌「UNIDESIGN」，滿足消費者多樣化的需求。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。ibon 與 ibon APP 全面升級，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；而 icash2.0 橫跨交通、餐飲、藥妝店等 3 大產業，並結合「OPENPOINT」的點數機制，朝向創造最便利的電子支付網絡與服務邁進。在此方面，統一超商也獲得 2014 年世界資訊科技大會「虛實整合的數位服務應用」傑出企業科技首獎的肯定。

除台灣 7-ELEVEN 之外，統一超商跨足海內外零售事業，截至 2014 年底，全體總店數為 8,275 店，較前一年度增加 561 店。其中，在海外事業部分，菲律賓 7-ELEVEN 於 2014 年突破 1,200 店，穩居菲律賓市場便利商店業龍頭，並進一步前往中部重點城市「怡朗 (Iloilo)」展店；上海統一星巴克於中國華東市場店數突



破 640 店。在臺灣市場部分，統一生活（康是美）透過新型態店的開展、自有品牌商品的經營、以及美麗諮詢師的專業服務，經營績效穩健成長，並結合統一藥品、統一阪急百貨、統一佳佳健身事業，拓展美麗事業版圖；台灣統一星巴克除了持續結合台灣在地色彩，打造多元型態門店之外，更設立虛擬線上門市與導入行動服務，讓台灣成為星巴克在亞洲首個發展電子商務的國家；博客來網路書店複製台灣經驗，於 2014 年首度將「便利商店取貨服務」延伸到海外，開啟「博客來訂購、香港 7-ELEVEN 取貨」的新服務；此外，台灣 Mister Donut 深耕台灣十年，2014 年日本 DUSKIN 集團也肯定台灣 Mister Donut 的經營成果，於 8 月將 Mister Donut 品牌永久授權給「統一多拿滋（股）公司」，這也是繼 7-ELEVEN、黑貓宅急便、客樂得、DUSKIN 後，統一超商取得的第五個永久授權品牌。統一超商、統一速達及統一星巴克更獲得 2014 年「天下」金牌服務大賞中，「便利超商」、「宅配業」、「連鎖咖啡」三業種的冠軍。

## 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，2014 年獲得「證券暨期貨市場發展基金會上市上櫃公司資訊揭露評鑑」A++ 評等，並獲亞洲公司治理協會評選為 2014 年亞洲國家中，公司治理得分進步最多的公司；而統一超商 2013 年企業社會責任報告書，經英國標準協會 (BSI) 審核評為「A+」等級的永續型企業。此外，統一超商於 2014 年首度入選 MSCI 全球永續指數成份股。在社會參與部分，高雄氣爆發生後，統一超商立即啟動資源協助救災，並協助受災居民募集家園重建經費。「OPEN! Cares 健康打氣站」走入偏鄉醫院，透過 OPEN 家族活力四射的歌舞表演與互動遊戲，為病童加油。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，2014 年度再度獲得天下雜誌最佳聲望標竿企業、數位時代綠色品牌零售通路類等獎項的肯定。

## 經營展望

展望 2015 年仍將是充滿挑戰的一年，但統一超商將堅持誠信正直之經營理念，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等經營七大基本要素上持續精進，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，持續朝向安心、美味的自助式簡速餐廳發展，並結合集團資源，推出更具差異化的商品與服務。

在轉投資事業佈局方面，透過聚焦經營及集團海內外資源整合，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 1,500 店；上海星巴克將透過積極展店，持續推廣咖啡文化；上海 7-ELEVEN 將透過提供優質的鮮食商品與服務，豐富當地顧客的消費體驗。

未來，統一超商將繼續秉持「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」。	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。
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。	2005年	第4,000店阿里山「奮起湖門市」開幕。 正式跨足中國大陸量販超市事業，「山東統一銀座商業有限公司」、「四川統一量販超市有限公司」成立。 統一超商榮獲行政院2005年國家永續發展獎之「企業永續發展獎」及經濟部頒發之「中華民國第一屆綠色會計獎」。
1989年	第300店開幕，成為全球7-ELEVEN第三大連鎖便利商店體系。	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。
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。	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。
1991年	第100家加盟店「百盟門市」開幕。	2008年	轉投資事業「統一茶風光(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。
1994年	與日本DUSKIN株式會社簽約，合資成立「樂清服務(股)公司」。	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。
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」、「統昶行銷(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°C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。		

**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，瞄準低資費用用戶及第二個門號需求，發動電信新經濟政策。

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

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

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

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

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

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

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

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

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。

菲律賓 7-ELEVEN 店數突破 800 店，並跨足南部大城宿霧展店。

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

**2013 年** 「第三代 POS 服務情報系統」正式全面導入。

7-ELEVEN 安心蔬果飲食提案、開發五星級水果，生鮮門市達千店。

7-ELEVEN 品質檢驗實驗室取得三項國際級檢驗認證，提升專業檢測把關。

統一速達成立「中樞綜合轉運中心」，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。

「中樞鮮食廠」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。

菲律賓 7-ELEVEN 進軍菲律賓第四大城巴克洛德市，達成千店里程碑。

統一多拿滋 Mister Donut 取得台灣市場永久授權。

統一超商首度入選 MSCI 全球永續指數，其中在公司治理評估項目中，得分最高並超過同級受評公司的平均水準。

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

統一超商榮獲「第十一屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑」最優「A++」評等，為國內零售業唯一獲得此榮耀之公司。

**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。

統一超商正式成立 CSR 委員會，強調跨部門合作並系統化管理 CSR 機制。

統一超商企業社會責任報告書經英國標準協會 (BSI) AA100 認證，並受評為具有 A+ 等級的永續型企業。

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。

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」等獎項的「首獎」。

統一超商、統一企業、統一星巴克、黑貓宅急便和康是美，分別獲得商業周刊「百大最有影響力品牌調查」中「零售」、「食品」第一名，以及「餐廳」、「交通運輸/物流」的第二名和第三名。

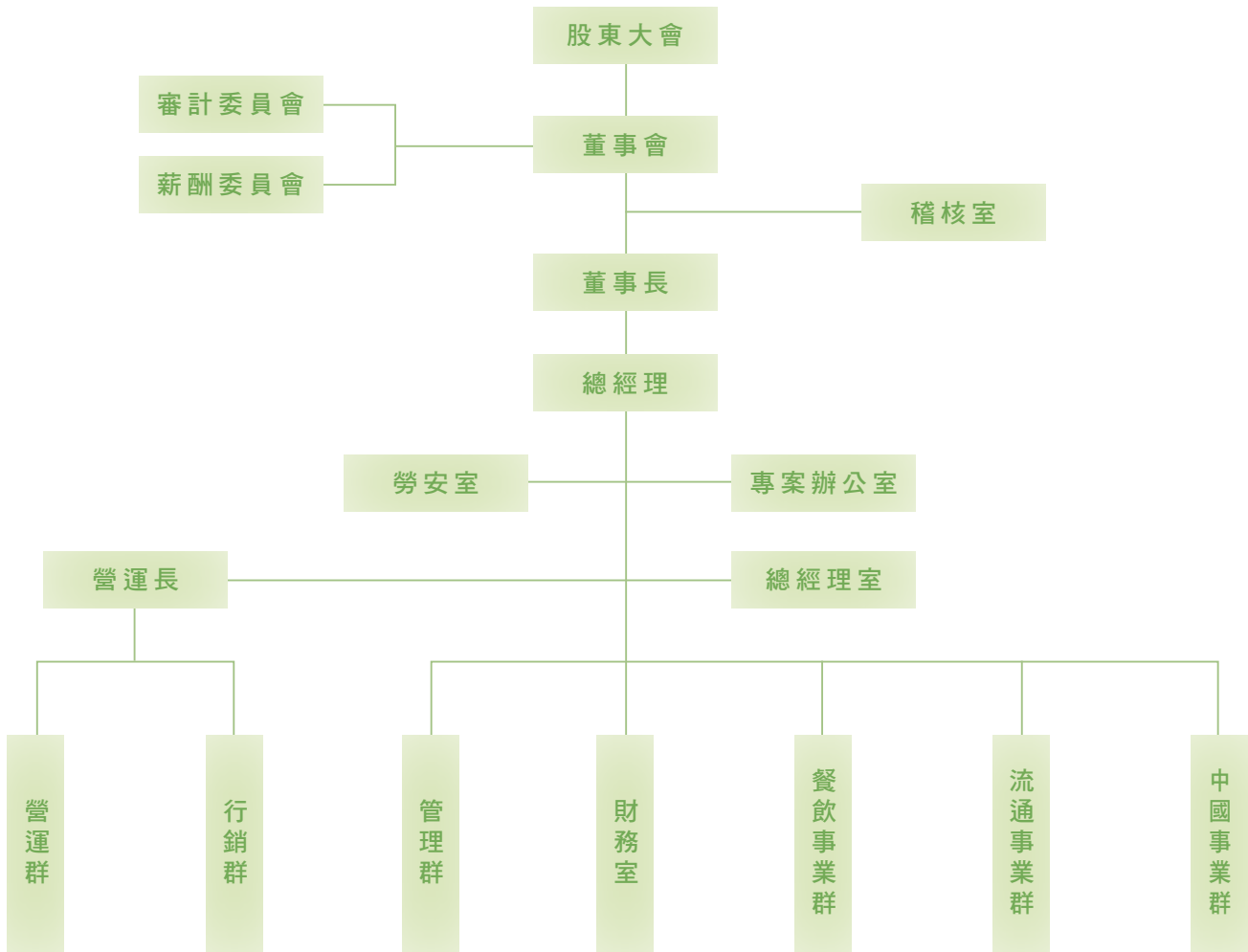
統一超商榮獲「第一屆公司治理評鑑系統」評鑑成績前 5%。

# 參 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構

日期：2015年5月4日



### (二) 各主要部門所營業務

- 中國事業群：中國事業之佈局與統籌管理
- 流通事業群：流通事業之佈局與統籌管理
- 餐飲事業群：餐飲事業之佈局與統籌管理
- 總經理室：策略規劃及經營管理
- 營運長：台灣 7-ELEVEN 暨垂直型轉投資事業之營運及管理
- 營運群：台灣 7-ELEVEN 門市營運管理暨規劃
- 行銷群：台灣 7-ELEVEN 商品開發暨行銷策略規劃
- 專案辦公室：襄助總經理專案任務之執行
- 管理群：後勤資源整合運作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

## 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：

2015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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事 法人股東	統一企業(股)公司	台灣	2012.06.21	3	1987.06.10	471,996,430	45.40%	471,996,430	45.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長 (法人代表)	羅智先 (註一)	台灣	2013.12.19	3	2013.12.19	1,032,215	0.10%	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	-	-	美國加州大學洛杉磯分校企研所	(註四)	董事	高清愿	岳父
																董事	高秀玲	配偶
董事 (法人代表)	高清愿 (註一)	台灣	2012.06.21	3	1987.06.10	29,824	-	29,824	-	-	-	-	-	美國林肯大學法學名譽博士 中山大學管理學名譽博士 成功大學管理學名譽博士	(註四)	董事長	羅智先	女婿
																董事	高秀玲	子女
董事 (法人代表)	林蒼生 (註一)	台灣	2012.06.21	3	1987.06.10	30,840	-	30,840	-	-	-	-	-	成功大學電機系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	林隆義 (註一)	台灣	2012.06.21	3	2000.06.15	18,759	-	18,759	-	25,139	-	-	-	成功大學會統系	(註四)	-	-	-
董事 法人股東	高權投資(股)公司	台灣	2012.06.21	3	2009.06.10	4,538,775	0.44%	4,876,775	0.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事 (法人代表)	高秀玲 (註二)	台灣	2012.06.21	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	高清愿	父
																董事長	羅智先	配偶
董事 (法人代表)	蘇崇銘 (註一)	台灣	2012.06.21	3	2008.02.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國愛荷華大學企研所	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	吳琮斌 (註一)	台灣	2012.06.21	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	楊文隆 (註一)	台灣	2012.06.21	3	2003.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學社會系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	陳瑞堂 (註一)	台灣	2012.06.21	3	2012.06.21	13,652	-	13,652	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	賴南貝 (註一)	台灣	2012.08.01	3	2012.08.01	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學企管系	(註四)	-	-	-
獨立董事	王文宇	台灣	2012.06.21	3	2012.06.21	-	-	-	-	20,000	-	-	-	美國史丹福大學法學博士	(註四)	-	-	-
獨立董事	陳明道	台灣	2012.06.21	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾香檳城大學會計博士	(註四)	-	-	-
獨立董事	許培基	台灣	2012.06.21	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管博士	-	-	-	-

註一：統一企業(股)公司法人代表。

註二：高權投資(股)公司法人代表。

註三：董事(含獨立董事)主要經歷請參閱第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	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
羅智先			√							√		√		—
高清愿			√	√		√				√		√		—
林蒼生			√			√	√			√	√	√		—
林隆義			√			√	√			√	√	√		—
高秀玲			√	√				√		√		√		—
蘇崇銘		√	√			√	√			√	√	√		—
吳琮斌			√			√	√			√	√	√		—
楊文隆			√			√	√			√	√	√		—
陳瑞堂			√			√	√			√	√	√		—
賴南貝			√			√	√			√	√	√		—
王文宇	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
陳明道	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—
許培基	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—

註 1：於所屬之代號空格中打“√”者表示董事或監察人符合下述所列之條件：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、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五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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：

2014 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 (4.52%)、匯豐 (台灣) 託管法國巴黎新加坡分行投資戶 (3.10%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (2.69%)、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 (1.98%)、德意志銀行受託皇家銀行託管 FS 全球新興專戶 (1.69%)、高秀玲 (1.64%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.58%)、劉秀忍 (1.55%)
高權投資股份有限公司	高秀玲 (61.63%)、羅智先 (20.14%)、高穎環 (13.42%)、高翰迪 (1.59%)、高茲伊 (1.17%)、羅席愛 (1.05%)、高清愿 (1.00%)

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：

2014 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 (61.63%)、羅智先 (20.14%)、高穎環 (13.42%)、高翰迪 (1.59%)、高茲伊 (1.17%)、羅席愛 (1.05%)、高清愿 (1.00%)

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2015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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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	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)	-	-	-
營運長 (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	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	洪金谷	台灣	2012.08.01	3,539	-	-	-	-	-	東海大學企管系	(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	(註二)	-	-	-
稽核長 (協理)	謝洪惠子 (註三)	台灣	2014.06.19	282	-	-	-	-	-	國立成功大學 企管系	(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 (註三)	台灣	2014.10.15	1,129	-	-	-	-	-	南台科技大學 電機系	(註二)	-	-	-
協理	謝慶勳 (註三)	台灣	2015.3.19	1,251	-	-	-	-	-	中國文化大學 勞工關係學碩士	-	-	-	-
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 (註三)	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：本公司謝洪惠子協理與林宏俊協理分別於 2014 年 6 月與 10 月就任；謝慶勳協理於 2015 年 3 月就任；張儷齡部長於 2014 年 11 月就任。



### (三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事 (含獨立董事) 之報酬：

2014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		有無領取自子公司以外轉投資業金(註三)						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(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)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例											
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司					
董事 法人股東	統一企業(股)公司	138,387	138,447	—	—	146,454	150,099	—	—	3.13%	3.18%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3.13%	3.18%	—
董事 (法人代表)	高鴻恩(註一)	161,394	172,794	—	—	—	—	9,600	10,080	1.88%	2.01%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註一：統一企業(股)公司之法人代表。

註二：2014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。

2014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		有無領取自子公司以外轉投資業金(註五)									
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註三)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註四)				員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例														
		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																															
董事長	羅智先(註一)																															
董事(法人代表)	林蒼生(註一)																															
董事(法人代表)	林隆義(註一)																															
董事(法人代表)	高秀玲(註二)																															
董事(法人代表)	蘇崇銘(註一)																															
董事(法人代表)	吳琮斌(註一)	373	2,053	—	—	13,948	13,948	4,686	5,226	0.21%	0.23%	42,269	42,269	523	523	2,585	—	2,585	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.71%	0.73%	120
董事(法人代表)	楊文隆(註一)																															
董事(法人代表) 總經理	陳瑞堂(註一)																															
董事(法人代表) 副總經理	賴南貝(註一)																															
獨立董事	王文宇																															
獨立董事	陳明道																															
獨立董事	許培基																															

註一：統一企業(股)公司之法人代表。

註二：高權投資(股)公司之法人代表。

註三：包含經理人座車之租賃費用。

註四：2014年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

註五：係因擔任非合併報表內之轉投資事業董監事所領取之相關酬金。



給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司及所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	羅智先、林蒼生、林隆義 楊文隆、高秀玲、蘇崇銘 吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝 王文宇、陳明道、許培基	羅智先、林蒼生、林隆義 楊文隆、高秀玲、蘇崇銘 吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝 王文宇、陳明道、許培基	羅智先、林蒼生、林隆義 楊文隆、高秀玲、蘇崇銘 吳琮斌、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、王文宇、陳明道 許培基
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	—	—
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	13	13	13	13

## 2. 總經理及副總經理之報酬：

2014 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註一)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註二)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額								
總經理	陳瑞堂																		
副總經理	張簡雲輝																		
副總經理	吳國軒	25,334	27,194	1,538	1,538	58,426	58,426	7,215	—	7,215	—	1.02%	1.04%	—	—	—	—	—	
副總經理	賴南貝																		
副總經理	鍾茂甲																		
副總經理	謝伯宗																		

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2014 年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	張簡雲輝、賴南貝、吳國軒、鍾茂甲、謝伯宗	張簡雲輝、賴南貝、吳國軒、鍾茂甲、謝伯宗
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. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

2014年12月31日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	陳瑞堂	—	16,252	16,252	0.18%
	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)(註二)	謝洪惠子				
	財務長(協理)	吳玟琪				
	協理(註二)	林宏俊				
	協理(註二)	林文慶				
	協理	王文貴				
	協理	張家華				
	財務部長	鄭雅云				
	會計部長(註二)	張麗齡				
會計部長(註二)	張頌宏					

註一：2014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：謝洪惠子協理於2014年6月19日就任，林文慶協理於2014年7月31日解任，林宏俊協理於2014年10月15日就任，張頌宏部長於2014年11月6日解任，張麗齡部長於2014年11月6日就任。

#### (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
2014年度(註一)	本公司	5.72%	1.02%
	合併報表所有公司	5.92%	1.04%
2013年度(註一)	本公司	3.76%	1.00%
	合併報表所有公司	3.99%	1.04%

註一：2014年度本公司稅後純益 9,086,015 仟元，2013年度本公司稅後純益 8,036,752 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 頁員工分紅及董事酬勞)
- (3) 本公司總經理及副總經理之薪資視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，依據本公司薪資辦法，並參酌專業機構調查之市場薪資水準給付之。獎金分配係依據本公司績效管理辦法，並參考公司年度經營績效與個人績效表現給付之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日為止，董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(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%	—
董事	統一企業(股)公司 高清愿	0	7	0%	—
董事	統一企業(股)公司 林蒼生	6	1	86%	—
董事	統一企業(股)公司 林隆義	6	1	86%	—
董事	高權投資(股)公司 高秀玲	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 蘇崇銘	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳琮斌	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 楊文隆	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 陳瑞堂	7	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 賴南貝	7	0	100%	—
獨立董事	王文宇	7	0	100%	—
獨立董事	陳明道	7	0	100%	—
獨立董事	許培基	7	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

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

【說明】董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決。本公司於 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，因全體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%	—
獨立董事	陳明道	7	100%	—
獨立董事	許培基	7	100%	—

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

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

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

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

【說明一】本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中進行內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2014 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，2014 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，充分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
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。董事成員中有一名為女性。	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？	√		本公司除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，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相符
(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. 本公司依法架構完整之發言人制度，設立聯合服務中心，妥善回應利害關係人專注之議題；此外，本公司網址為 www.7-11.com.tw，充分揭露利害關係人關注議題並設置妥善回應機制。 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				

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，副總經理鍾茂甲擔任代理發言人。 3. 本公司每年舉辦及參加法人說明會之簡報資料及影音資訊，已於公開資訊觀測站與公司網站中公告，提供各界查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
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. 本公司依據上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例之規定，於 103 年度安排董事羅智先、林蒼生、林隆義、楊文隆、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、陳瑞堂、賴南貝參加「社團法人中華公司治理協會」主辦「「食安」誰不安?— 食品安全事件對企業的啟示」3 小時。 3. 本公司經理人進修情形，於 103 年度安排總經理陳瑞堂、副總經理鍾茂甲和賴南貝、財務長吳玖琪與財務主管參加「社團法人中華公司治理協會」主辦「「食安」誰不安?— 食品安全事件對企業的啟示」3 小時。 4. 董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決。 5. 公司已為董事及重要職員購買責任保險。 6. 本公司 2013 年企業社會責任報告書經英國標準協會 (BSI)AA100 認證，並受評為具有 A+ 等級的永續型企業。 7. 本公司於 2014 年首度入選 MSCI 全球永續指數，其中在公司治理評估項目中，得分最高並超過同級受評公司的平均水準。 8. 本公司重視資訊揭露之透明度與即時性，於 2014 年獲資訊揭露 A++ 評等，並於 2015 年榮獲第一屆公司治理評鑑排名前 5%。 9. 本公司獲亞洲公司治理協會 2014 年 CG Watch 評選為公司治理得分進步最多之公司。 10. 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。 11. 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。 12. 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。 13. 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

(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	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、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：2012 年 7 月 19 日至 2015 年 6 月 20 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開 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） （註）	備註
召集人	王文宇	3	0	100%	—
委員	陳明道	3	0	100%	—
委員	許培基	3	0	100%	—

其他應記載事項：

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

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

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

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

## （五）履行社會責任情形：

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	
<b>一、落實公司治理</b>				
（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，營運長擔任副主任委員，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，營運長擔任副主任委員，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，並於每季開會，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？	√		本公司提供員工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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>二、發展永續環境</b>				
（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，包括思樂冰機依季節設定運轉時間、採用變頻器減少冰箱耗能、新開門市賣場照明及開放式冰箱使用 T5 環保燈管、冷藏冰箱及餐吊燈管使用 LED、引進自然光改變臨櫥窗燈管照明時間、調降照度減少燈管使用，以及縮減夜間招牌照明長度等。	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	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司善用能源，以創造更好的經營效益亦帶給國人更優質的綠色生活環境。例如：導入門市節約能源自檢作業，包含冷氣、迴風扇、照明、冷凍冷藏櫃、招牌、櫥窗等設備，皆訂有檢測標準作業程序，另同時配合電費帳單之合理性進行確認，以全面落实節能減碳。	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落實導入，經「設備採購委員會」同意，投資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，溫室氣體盤查配合國家政策更新歷年電力碳排放係數，溯及過往也同步更新歷年之溫室氣體排放量。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
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，2014 年更擴大統一超商暨關係企業共 26 家、55 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及 Email 信箱協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見，並設立內部溝通平台，即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	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。	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及 Email 信箱協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見，並設立內部溝通平台，即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	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？	√		本公司提供全方位學習環境與訓練課程，員工可以規劃個人發展計劃，統一超商全力協助員工個人的學習與成長。全方位人才所需要的培訓課程，除了透過內部自製外，並引進優質的外部訓練課程，以提昇同仁素質及整體競爭力。課程進行方式多元，在課程講授之外，並根據課程的屬性與對象設計不同的學習活動，包括進行個案研討或小組討論、體驗活動等，讓學習更加生動、活潑，也更有成效；數位學習平台更提供多元且優質的線上 E-learning 課程，讓員工隨時隨地有效的進行學習活動。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。	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」，以服務窗口單一化、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？	√		在供應商管理的面向上作法，本公司除關注其採購品質、用品交期、成本外，更重視供應商是否關心員工安全、人權及環境議題、經營模式有無符合各項法令規範。2008年開始，在工程、資訊設備及庶務採購的供應商引進前，皆會提出「企業社會責任的自評表」要求供應商詳實填寫，其中，針對工作地點之安全與衛生、員工自由、合法雇用關係、公平性、環境維護等五大面向進行自評，必要時也會指派採購專員至實地查核。此外，自2014年起由稽核室結合跨部門聯合評鑑，針對商品的原料供應商與代工廠，進行環安與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，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	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>四、加強資訊揭露</b>				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關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. 本公司已於2014年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： 本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定本公司之企業社會責任實務守則，包括落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露，以利本公司員工共同遵循，管理其環境社會風險與影響。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 品質檢驗實驗室取得 ISO/IEC 17025:2005 認證，並取得生菌數、大腸桿菌、大腸桿菌群共三項目的檢驗資格。另可獨立進行 334 項化學類檢驗，嚴格把關食品安全。 2. 因應食安問題，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。				
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： 2014年調整每2年定期出版中英文版企業社會責任報告書，改為每年出版，並於本公司網站 www.7-11.com.tw 中揭露。且本公司於2014年12月29日出版、揭露2013年CSR全年作法之「2013統一超商企業社會責任報告書」，開始使用GRI G3.1架構作為報告書之編製依據，並委託第三方單位英國標準協會(BSI)依據AA1000(2008)進行認證，針對資訊揭露之重大性、包容性及回應性進行查證，確信符合第一類型中度保證及GRI G3.1 A+應用等級，展現報告書完整性及公信力。				

## (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	
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>				
(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日訂定「誠信經營守則」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，由稽核長擔任企業倫理長，推動全公司「品德管理」活動。透過自律公約簽署活動，推廣全體員工良善行為典範，以內化同仁之品德，建立良好企業文化。	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？	√		本公司除訂定「獎懲規範」嚴律品德操守外，更針對涉外業務人員執行定期輪調以杜絕收賄之行為。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<b>二、落實誠信經營</b>				
(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，而切結書亦為雙方合約內容之一。所屬職員、相關廠商，如有提出不當利益回饋要求時，需立即主動以書面或口頭告知本公司稽核室。本公司法務單位已於 2013 年超商行銷合約中，制定誠信與不得收受賄賂等條款。	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？	√		公司稽核單位，定期針對公司推動誠信經營守則規範，進行相關部門內控查核，並將查核結果定期向董事會報告。	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？(採購?)	√		本公司「董事會議事規範」規定，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。此外，本公司訂有誠信經營手則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。	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，後續將研擬教育訓練、舉辦之相關計畫。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(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？	√		本公司之稽核室及聯合服務中心皆設有專線，作為內外部人員檢舉管道並建立申訴制度，依投訴內容由專責人員負責接聽受理。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
<b>四、加強資訊揭露</b>				
(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？	√		本公司已於內部網站「投資人關係網站」及外部網站「公開資訊觀測站」揭露統一超商誠信經營守則。	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	
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，皆訂有清廉切結書；另為確保誠信經營之落實，建立有效之內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核其遵循情形等。而本公司之轉投資事業，亦依照本公司規範，落實公司誠信經營。			

### （七）公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司雖無訂定內部重大資訊處理作業程序，但為管理公司內部重大訊息，本公司已建立「不定期公告作業規範」及「7-ELEVEN 發言人制度」，作為本公司之董事、經理人以及全體員工應遵循準則，並將此制度規章放置於本公司內部網站公佈區以供全體員工遵循之，同時每年依據法令進行檢視及修訂作業。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 2014 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 2014 年度股東常會於 2014 年 6 月 19 日舉行。會中出席股東決議通過事項摘要如下：

- (1) 2013 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) 2013 年度盈餘分派議案：本公司 2013 年可供分配盈餘為新台幣 53 億 9,311 萬 4,634 元，擬發放現金股利每股 5.15 元

執行情形：決議通過，並已於 2014 年 9 月 5 日分派現金股利每股 5.15 元。

- (3) 2013 年度資本公積分派議案：本公司擬自資本公積提撥新台幣 8 億 8,367 萬 8,916 元，並依照股東持股數，以現金配發予股東，每股配發現金 0.85 元

執行情形：決議通過，並已於 2014 年 9 月 5 日分派現金每股 0.85 元。

- (4) 取得或處分資產處理程序修訂案

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

- (5) 本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」、出售「越南Uni-mart超市」及「統一多拿滋(上海)食品有限公司」股權，和增資「統杰(中國)控股有限公司」與「統杰法寶(北京)超市有限公司」等議案尚在進行中，另本公司2014年盈餘分配及股利分派案、董事選舉辦法修訂案、董事(含獨立董事)改選案、董事競業禁止之限制解除案等議案尚需經2015年股東常會討論通過外，餘業已執行完畢。)

### (1) 第十屆第十一次(召開日期：2014年3月20日)

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

### (2) 第十屆第十二次(召開日期：2014年5月8日)

- 通過本公司財務報表暨營利事業所得稅查核簽證公費。
- 通過本公司增資「統一多拿滋(上海)食品有限公司」人民幣1,230萬元。
- 通過本公司分公司及門市撤銷及變更案。
- 通過本公司為配合業務需要進行人事提升作業。
- 通過本公司第十屆第十三次董事會召開相關事宜。

### (3) 第十屆第十三次(召開日期：2014年6月19日)

- 通過為本公司董事及重要職員責任險續保案。
- 通過本公司2013年度盈餘分派及資本公積分配之配發基準日及發放日訂定案。
- 通過本公司終止經營「統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司」案。



- 通過本公司增資「統杰(中國)控股有限公司」與「統杰法寶(北京)超市有限公司」人民幣 7,000 萬元。
  - 通過本公司為配合業務需要進行人事異動及提升案。
  - 通過本公司進行企業捐款案。
  - 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
  - 通過本公司分公司及門市撤銷及變更案。
  - 通過本公司 2014 年度第十屆第十四次董事會召開相關事宜案。
- (4) 第十屆第十四次(召開日期: 2014 年 8 月 5 日)
- 通過本公司增資「統一蘭陽藝文股份有限公司」新台幣 5,000 萬元。
  - 通過本公司因應高雄地區氣爆事件, 進行企業捐款新台幣 500 萬元。
  - 通過本公司增資「統一多拿滋股份有限公司」新台幣 7,500 萬元。
  - 通過本公司變更印鑑章之保管人案。
  - 通過本公司分公司及門市撤銷案。
  - 通過本公司 2014 年度第十屆第十五次董事會召開相關事宜案。
- (5) 第十屆第十五次(召開日期: 2014 年 11 月 6 日)
- 通過本公司為配合業務需要進行人事異動暨提升作業案。
  - 通過本公司分公司及門市撤銷及變更案。
  - 通過本公司 2014 年度第十屆第十六次董事會召開相關事宜案。
- (6) 第十屆第十六次(召開日期: 2014 年 12 月 19 日)
- 通過本公司 2015 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 2015 年度稽核計畫案。
  - 通過本公司「誠信經營守則」增訂案。
  - 通過本公司「公司治理實務守則」增訂案。
  - 通過金融機構授信額度續約申請案。
  - 通過本公司出售「統一多拿滋(上海)食品有限公司」全數股權案。
  - 通過本公司第二屆第五次、第六次薪資報酬委員會決議事項。
  - 通過本公司 2015 年度計畫性捐贈案。
  - 通過本公司 2015 年度分公司及門市設立、變更、撤銷案。
  - 通過本公司 2015 年度第十屆第十七次董事會召開相關事宜案。
- (7) 第十屆第十七次(召開日期: 2015 年 3 月 18 日)
- 通過本公司 2014 年年度財務報表、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 年度營運計畫案。
  - 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 2015 年度第十屆第十八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 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核長	林文慶	1999.01.01	2014.06.19	退休
會計主管	張頌宏	2013.06.17	2014.11.06	職務調整

#### 四、會計師資訊

##### (一) 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鶯	2013Q1~Q4	事務所內行政作業需要。
資誠聯合會計師事務所	蕭春鶯 周建宏	2014 Q1~Q4	

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	—	2,200	2,200
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	12,020	—	12,020
	合計	12,020	2,200	14,220

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	蕭春鶯	12,020	—	—	—	2,200	2,200	2014 度	其他非審計公費包含 IFRS 及 CSR 專案、移轉訂價服務費用及稅務顧問公費。
	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	2014 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	0	0	120,000	0
董事長	羅智先	0	0	0	0
董事	高清愿	0	0	0	0
董事	林蒼生	0	0	0	0
董事	林隆義	0	0	0	0
董事	高秀玲	0	0	0	0
董事	蘇崇銘	0	0	0	0
董事	吳琮斌	0	0	0	0
董事	楊文隆	0	0	0	0
董事/本公司總經理	陳瑞堂	0	0	0	0
董事/本公司副總經理	賴南貝	0	0	0	0
獨立董事	王文宇	0	0	0	0
獨立董事	陳明道	0	0	0	0
獨立董事	許培基	0	0	0	0
副總經理	張簡雲輝	0	0	0	0
營運長(副總經理)	吳國軒	0	0	0	0
副總經理	鍾茂甲	0	0	0	0
副總經理	謝伯宗(註一)	0	0	0	0
協理	謝蓮塘	0	0	0	0
協理	洪金谷	0	0	-9,000	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
稽核長(協理)	謝洪惠子(註一)	0	0	0	0
財務長(協理)	吳玟琪	0	0	0	0
協理	林宏俊(註一)	0	0	0	0
協理	謝慶勳(註一)	—	—	0	0
協理	林文慶(註一)	0	0	0	0
協理	王文貴(註一)	0	0	0	0
協理	張家華(註一)	0	0	0	0
財務部長	鄭雅云	0	0	0	0
會計部長	張儷齡(註一)	0	0	0	0
會計部長	張頌宏(註一)	0	0	0	0

註一：本公司因內部職務調整，謝洪惠子協理於 2014 年 6 月就任；林宏俊協理於 2014 年 10 月就任；謝慶勳協理於 2015 年 3 月就任；張儷齡部長於 2014 年 11 月就任，原會計部長張頌宏解任；林文慶協理於 2014 年 7 月解任；王文貴協理於 2014 年 8 月解任；謝伯宗副總於 2015 年 2 月解任；張家華協理於 2015 年 3 月解任。

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：本公司無此情形。



## 六、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

2015年4月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
統一企業(股)公司	471,996,430	45.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：羅智先	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	0	0.00%	統一企業(股)公司法人代表：高清愿	岳父	—
統一企業(股)公司法人代表：高清愿	29,824	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	統一企業(股)公司法人代表：羅智先	女婿	—
統一企業(股)公司法人代表：林蒼生	30,840	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：林隆義	18,759	0.00%	25,139	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：蘇崇銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：吳琮斌	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：楊文隆	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：陳瑞堂	13,652	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：賴南貝	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	26,989,608	2.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
德意志銀行託管蘇格蘭皇家 FS 太平洋領導投資專戶	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	17,707,162	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶	14,458,044	1.39%	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	10,377,647	1.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	10,248,508	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
勞工保險基金	9,406,000	0.90%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
摩根託管哥倫比亞艾肯信託哥倫比亞艾肯基金	9,100,000	0.88%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通託管挪威中央銀行投資專戶	8,355,733	0.80%	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：

2014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	100.00%
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	8,746,008	92.20%	0	0.00%	8,746,008	92.20%
統一生活事業(股)公司	40,000,000	100.00%	0	0.00%	40,000,000	100.00%
二十一世紀生活事業(股)公司	10,000,000	100.00%	0	0.00%	10,000,000	100.00%
仁暉投資(股)公司	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
首阜企業管理顧問(股)公司	2,500,000	100.00%	0	0.00%	2,500,000	100.00%
大智通文化行銷(股)公司	10,847,421	100.00%	0	0.00%	10,847,421	100.00%
統一聖娜多堡(股)公司	6,511,963	100.00%	0	0.00%	6,511,963	100.00%
統一佳佳(股)公司	1,500,000	100.00%	0	0.00%	1,500,000	100.00%
統一蘭陽藝文(股)公司	20,000,000	100.00%	0	0.00%	20,000,000	100.00%
統超保險經紀人(股)公司	1,500,000	100.00%	0	0.00%	1,500,000	100.00%
酷聖石冰淇淋(股)公司	12,244,390	100.00%	0	0.00%	12,244,390	100.00%
統一超商東京行銷株式會社	9,800	100.00%	0	0.00%	9,800	100.00%
愛金卡(股)公司	32,500,000	100.00%	0	0.00%	32,500,000	100.00%
統一武藏野(股)公司	48,519,890	90.00%	1	0.00%	48,519,891	90.00%
安源資訊(股)公司	24,382,921	86.76%	1	0.00%	24,382,922	86.76%
統一上都(股)公司	4,859,999	81.00%	1	0.00%	4,860,000	81.00%
統一精工(股)公司	55,858,815	80.87%	13,046,358	18.89%	68,905,173	99.76%
統一藥品(股)公司	22,121,962	73.74%	1	0.00%	22,121,963	73.74%
統一速達(股)公司	86,246,999	70.00%	24,642,001	20.00%	110,889,000	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	55,999,999	70.00%	24,000,001	30.00%	80,000,000	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	16,291,267	50.00%	1	0.00%	16,291,268	50.00%
統一生機開發(股)公司	1,833,333	36.67%	2,833,333	56.67%	4,666,666	93.34%
統一星巴克(股)公司	10,691,337	30.00%	7,127,558	20.00%	17,818,895	50.00%
捷盟行銷(股)公司	6,429,999	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	209,000,000	19.00%	445,500,000	40.50%	654,500,000	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：

2015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2015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：

2015年4月30日 / 單位：股

數量	股東結構					
	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	2	183	18,935	912	20,032
持有股數	0	804	552,451,835	39,727,209	447,442,407	1,039,622,255
持股比例	0.00%	0.00%	53.14%	3.82%	43.04%	100%

### (三) 股權分散情形：

2015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	9,406	1,887,999	0.18%
1,000至5,000	8,448	15,736,058	1.51%
5,001至10,000	793	5,817,906	0.56%
10,001至15,000	277	3,435,273	0.33%
15,001至20,000	134	2,446,609	0.24%
20,001至30,000	179	4,475,515	0.43%
30,001至50,000	158	6,209,090	0.60%
50,001至100,000	185	13,585,115	1.31%
100,001至200,000	134	18,645,118	1.79%
200,001至400,000	96	27,510,675	2.65%
400,001至600,000	57	28,566,982	2.75%
600,001至800,000	30	20,356,730	1.96%
800,001至1,000,000	21	18,763,326	1.81%
1,000,001以上	114	872,185,859	83.89%
合計	20,032	1,039,622,255	100%

## (四) 主要股東名單：

2015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		26,989,608	2.60%
德意志銀行託管蘇格蘭皇家F S太平洋領導投資專戶		19,323,208	1.86%
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶		17,707,162	1.70%
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶		14,458,044	1.39%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		10,377,647	1.00%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		10,248,508	0.99%
勞工保險基金		9,406,000	0.90%
摩根託管哥倫比亞艾肯信託哥倫比亞艾肯基金		9,100,000	0.88%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		8,355,733	0.80%

## (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	2013年			2014年			當年度截至 2015年4月30日			
每股市價	最高	229			253			259			
	最低	154			181			220			
	平均	192.50			222.25			237.84			
每股淨值	分配前	22.84			25.51			27.47			
	分配後	16.84			(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)	7.73			8.74			2.03(註二)			
	每股盈餘(追溯後)	7.73			(註一)			—			
每股股利	現金股利	6.00			7.00			—			
	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	24.90			25.43			—			
	本利比	32.08			(註一)			—			
	現金股利殖利率	3.12%			(註一)			—			

註一：2014年度以及2015年第一季之盈餘尚未經股東會決議分派。

註二：2015年第一季之每股盈餘為2.03元。

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

## 1. 股利政策：

## (1) 公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納所得稅外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，依下列方式擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之：

(一) 董事酬勞：訂為本期可分配數之百分之二。

(二) 員工紅利：不得少於本期可分配數之百分之零點二。

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

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

2.2015 年股東常會擬議之 2014 年度盈餘分配案，業經 2015 年 3 月 18 日董事會決議如下：擬以 2014 年度累積盈餘中提撥新台幣 72 億 7,735 萬 5,785 元發放現金股利，每股分配金額為新台幣 7 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) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

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

2. 董事會通過擬議 2014 年盈餘分配之員工紅利及董事酬勞資訊如下：

(1) 擬配發員工現金紅利總額為新台幣 4 億 8,120 萬 6,920 元及董事酬勞總額為新台幣 1 億 6,040 萬 2,307 元。

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

	董事會決議實際配發數
配發情形：(單位：新台幣仟元)	
員工紅利	\$ 481,207
董事酬勞	\$ 160,402
每股盈餘資訊：(單位：新台幣元)	
設算每股盈餘	\$ 8.74

3.2013 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

本公司 2013 年度盈餘實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

	股東會及董事會決議實際配發數
配發情形：(單位：新台幣仟元)	
員工紅利	\$ 323,587
董事、監察人酬勞	\$ 107,862

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

5.2013 年度財務報表帳列員工分紅為新台幣 3 億 2,358 萬 6,878 元、董監事酬勞為新台幣 1 億 786 萬 2,293 元。上述金額與股東會決議配發員工分紅及董監事酬勞金額無差異。

6.2013 年取得前十大員工分紅人士之姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計
經理人	總經理	陳瑞堂	-	13,485	13,485
	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	張家華			
	協理	洪金谷			
	稽核長(協理)	林文慶			
	協理	王文貴			
	協理	曾繁斌			
	協理	林啟昌			
	協理	李志明			
	財務長(協理)	吳玟琪			
	會計部長	張頌宏			
財務部長	鄭雅云				

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

(二) 執行情形：

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至 2015 年 3 月 31 日止，其執行情形及與原預計效益之比較：本公司無此情形。

# 伍 營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 本公司主要營業項目

- |                                  |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| (1) F203020 菸酒零售業。               | (30) F401161 菸類輸入業。                 |
| (2) F206020 日常用品零售業。             | (31) F401171 酒類輸入業。                 |
| (3) F203010 食品什貨、飲料零售業。          | (32) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| (4) F208040 化粧品零售業。              | (33) F301010 百貨公司業。                 |
| (5) F399990 其他綜合零售業。             | (34) F301020 超級市場業。                 |
| (6) IZ01010 影印業。                 | (35) F399010 便利商店業。                 |
| (7) F201070 花卉零售業。               | (36) F501030 飲料店業。                  |
| (8) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。       | (37) F501060 餐館業。                   |
| (9) JE01010 租賃業。                 | (38) G902011 第二類電信事業。               |
| (10) IE01010 電信業務門號代辦業。          | (39) I301010 資訊軟體服務業。               |
| (11) I401010 一般廣告服務業。            | (40) I301030 電子資訊供應服務業。             |
| (12) F207050 肥料零售業。              | (41) F206010 五金零售業。                 |
| (13) F210010 鐘錶零售業。              | (42) F212011 加油站業。                  |
| (14) F210020 眼鏡零售業。              | (43) F212050 石油製品零售業。               |
| (15) F216010 照相器材零售業。            | (44) JA01990 其他汽車服務業。               |
| (16) JZ99030 攝影業。                | (45) 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			
	2013 年度		2014 年度	
	營收金額	佔比	營收金額	佔比
便利商店	126,106,071	62.86%	130,402,036	62.70%
流通事業群	55,703,682	27.77%	57,510,828	27.65%
物流事業群	2,461,596	1.23%	2,478,952	1.19%
其他營運部門	16,339,490	8.14%	17,597,205	8.46%
合併營收總額	200,610,839	100%	207,989,021	100%

### 3. 公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新商品（服務）

7-ELEVEN 看好小家庭、個人化、高齡化的時代持續帶動需求，持續發揮「安心品質」、「就近購買」、「適量包裝」等經營策略深化綠金市場利基。看準外食商機，不斷進行便當、御飯糰、三明治等產品升級，另外滿足國人蔬果均衡營養需求，推出當季生鮮蔬果，也開發出即食的「水煮玉米鍋」、「紫色珍珠玉米」、「五色溫蔬菜」。不僅如此，7-ELEVEN 更進一步開發多樣化的輕食商品，藉由不斷創新商品，滿足各族群的外食蔬食需求，帶給台灣消費者最新鮮、優質的鮮食體驗。

有鑑於國人的咖啡品味鑑賞力日益提升，7-ELEVEN 的黑金「CITY CAFE」除了持續把關產品的品質與風味，也創業界咖啡品牌經營新做法，舉辦「尋找曼特寧·咖啡探索家」活動，挖掘曼特寧咖啡豆的產地風貌與文化，並發揮企劃和創意能力，將旅途中的所見所聞，透過文字、圖片、影音等方式與消費者交流，引領消費者對 CITY CAFE 有更深入的認識。為了讓消費者隨時到全台門市都能品嚐到平價好咖啡，去年起投入資源培訓「紅領結咖啡達人」，從門市到總部，期望全面提升 CITY CAFE 的專業品牌形象，讓消費者都能感受 CITY CAFE 的與眾不同。

7-ELEVEN 從 2007 年推出 7-SELECT 自有品牌以來，不斷因應國內整體環境變化以及參考國外流行趨勢，期望開發出最符合國人需求的產品。除了茶攤飲料與下午茶餅乾外，也持續推出更多優質商品，提供消費者更多元選擇。而每到春夏的「涼感衣」或秋冬的「發熱衣」，除了每年致力在機能面尋求突破，也不斷營造商品的「時尚」、「精品」氛圍，以帶給消費大眾平價高質感的生活提案。

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。ibon 與 ibon APP 全面升級，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。

展望 2015 年，統一超商將持續深耕鮮食服務，並從即食即飲延伸至生鮮蔬果及有機蔬菜，並持續建構從「農場到餐桌」的食材溯源機制，逐步為消費者建立全方位的食品安全防護網而努力。另外，透過綿密的實體通路及完善的物流與金流系統，統一超商掌握電子商務發展趨勢，將持續拓展數位應用服務。

## （二）總體經濟及產業概況

### 1. 總體經濟環境分析

2014 年美國經濟已呈現復甦，在美元獨強、日圓與歐元等貨幣持續走弱下，恐引發部分國家實施貨幣寬鬆政策、甚至競相貶值情形，進而影響我國對外出口和整體經濟，而國際油價下跌、中國經濟成長趨緩等，又更增添了全球經濟的不確定性。2014 年台灣經濟成長率為 3.74%，較 2013 年 2.11% 增加。在物價方面，2014 年消費者物價指數年增率為 1.2%，漲幅相對溫和。在就業市場方面，2014 年平均失業率 3.79%，較 2013 年的 4.08% 微幅改善。

### 2. 產業概況說明

2014 年整體零售業營業額為 4 兆 74 億元，較 2013 年成長 3.9%。綜合商品零售業營業額 1 兆 1,065 億元為歷年新高，較 2013 年成長 5.1%。其中，以百貨公司業貢獻最大，營業額為 3,061 億元，較 2013 年成長 6.1%；便利商店業貢獻次之，整體營業額為 2,892 億元，較 2013 年成長 4.8%。

全球氣候異象頻傳，國際政治、經濟、宗教紛爭導致原物料供給不穩定，2014 年消費者物價指數全年平均上漲 1.2%，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）亦上漲 1.26%。物價成長而國人實質所得未明顯增加情形下，庶民經濟依舊當道，然連續的食安問題影響下，消費者在飲食方面更傾向安全的品質，除了物超所值的消費體驗外，廠商更致力於如何增加商品的品質管控與提升其附加價值及差異化。

2014 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	5,040	2,936	1,278	876	10,130

### 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，且結合國內鮮食廠不斷創新商品外，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，強化供應商的源頭管理和供貨品質，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，以控管食品安全。7-ELEVEN 為達到最佳的顧客滿意，除打造國內零售業第一個國際級品保認證的品檢實驗室外，更不斷精進自我檢測能力，強化消費者對 7-ELEVEN 商品的信心與善盡企業的社會責任。

### 4. 產品發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

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

#### (2) 產品競爭情形

- 外食商機：因應單身、小家庭與外食的生活型態，除了確保食品安心安全外，將發展兼顧健康安心、或小規格份量的生鮮蔬果和冷凍食品，帶動銷售成長動能。
- 電子商務：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，統一超商將持續關注新科技、適時整合運用，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：推出 ibon APP，整合雲端列印、遊戲儲值與停車費等行動條碼的繳費服務。而二代 ibon 也以簡易的觸碰式螢幕作為操作介面，讓大眾「一指」就能輕鬆享受便利省時的多元服務。
2. 媒體與數位經營：導入「數位體驗門市」經營型態，結合數位電子看板、座位區電視牆、平板電腦等軟硬設備，以數位化的方式，深度加值顧客在店內的消費體驗。
3. 生鮮蔬果經營：觀察消費者對於生鮮蔬果講求攜帶與食用之便利性，推出不同份量、不同餐點搭配選購適合的個人化水果，更推展成門市現煮、真空等多元銷售形式，帶動 7-ELEVEN 生鮮蔬果商品結構不斷成長。
4. 2014 年系統相關之開發及研發費用 144,563 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：

統一超商積極掌握社會脈絡與消費趨勢，持續開發符合消費者需求的高價值商品和創新服務。除滿足顧客基本便利需求，確保鮮速食商品安心、安全外，更致力於追求優質、貼心的服務。

統一超商也以成為「顧客最便利、安心、歡樂的社區服務中心」為目標，範圍遍佈台灣本島與澎湖、金門、馬祖、綠島、蘭嶼等離島地區，形成密集服務網絡，秉持著有顧客需求的地方就有 7-ELEVEN 之理念，克服物流配送難題，進駐偏鄉或離島地區，力求讓所有居民、顧客都能享有便利、安心的優質生活。

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性：

截至 2014 年底，統一超商在便利商店業之店數市佔率 49.8%，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，並開發零基商品與提升虛實整合效益，持續帶動營收與獲利成長。

未來，在異業競爭的環境下，各業態經營勢必面臨更嚴峻挑戰，但面對瞬息萬變的市場與消費者求新求變的消費心理，只要能掌握隨之產生的商機，台灣便利商店產業依然深具成長潛力。

#### 3. 競爭利基：

儘管台灣便利商店產業競爭激烈，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) 可快速應對消費型態變化，不斷發展更多創新之商品、服務，與整合行銷溝通。
- (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) 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，資訊高度透明，精明、娛樂、時效與行動化意識抬頭。
- 兩岸網路交易日趨熱絡，商流、物流機會大增。

## (2) 不利因素：

- 便利商店市場趨於飽和，平價超市崛起，產業界限模糊，虛擬與實體零售業競爭激烈。
- 原物料價格不穩定和人事費用高漲，增加整體經營成本。
- 物價上揚、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，統一超商將不斷創新變革，推出差異化產品與服務，滿足消費者需求，以擴大競爭差距。並秉持「商品豐富、品質優良、衛生保證、服務親切」之經營理念，確實控管商品品質、提供優質顧客服務，持續追求自我突破與成長，確保消費者心中最佳便利商店品牌之龍頭地位。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：提供消費者商品之需求與創新服務。
2. 產製過程：無。

## (三) 主要原料之供應狀況：無。

## (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶資訊：

## 1. 最近二年度占銷貨淨額百分之十以上之客戶名單：

本公司為門市零售買賣業，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾。

## 2. 最近二年度占進貨淨額百分之十以上之客戶名單：

## (1) 進貨占進貨淨額百分之十以上客戶之名單：

單位：新台幣仟元

名稱	2013年			名稱	2014年			名稱	2015年截至第一季止		
	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
統一企業(股)公司	13,888,410	10%	最終母公司	統一企業(股)公司	14,049,017	10%	最終母公司	統一企業(股)公司	3,245,911	10%	最終母公司
進貨淨額	137,188,780	100%	—	進貨淨額	141,050,853	100%	—	進貨淨額	33,004,716	100%	—

(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	2013 年度	2014 年度
銷售值	內銷	內銷
主要部門別	值	值
便利商店	126,106,071	130,402,036
流通事業群	55,703,682	57,510,828
物流事業群	2,461,596	2,478,952
其他營運部門	16,339,490	17,597,205
合併營收總額	200,610,839	207,989,021

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	2013 年度	2014 年度	當年度截至 2015 年 4 月 30 日	
員工人數	門市人員	9,433	10,049	10,120
	管理人員	4,353	4,507	4,597
	臨時僱員	13,899	14,984	15,186
	合計	27,685	29,540	29,903
平均年歲	31 歲	32 歲	32 歲	
平均服務年資	5.3 年	5.6 年	4.7 年	
學歷分布比率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩 士	4.4%	8.21%	8.81%
	大 專	57.2%	66.41%	65.56%
	高 中	35.4%	22.51%	22.64%
	高 中 以 下	3.1%	2.86%	2.98%

註：上述資料包含統一超商暨轉投資事業。

## (二) 訓練發展

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

## 1. 個人發展計劃

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

## 2. 訓練規劃

提供全方位人才所需要的培訓課程，除了透過內部自製外，並引進優質的外部訓練課程，以提昇同仁素質及整體競爭力。課程進行方式多元，在課程講授之外，並根據課程的屬性與對象設計不同的學習活動，包括進行個案研討或小組討論、體驗活動等，讓學習更加生動、活潑，也更有成效；數位學習平台更提供多元且優質的線上 E-learning 課程，讓員工隨時隨地有效的進行學習活動。課程進行方式多元，在課程講授之外，並根據課程的屬性與對象設計不同的學習活動，包括進行個案研討或小組討論、體驗活動等，讓學習更加生動、活潑，也更有成效；數位學習平台更提供多元且優質的線上 E-learning 課程，讓員工隨時隨地有效的進行學習活動。

本公司 2014 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
2,968 梯次	48,878 人次	309,745 小時	12,960 仟元	423 梯次	29,964 人次	157,201 小時	35,215 仟元	295 人次	3,600 小時	1,957 仟元	85,317 人次	32,740 小時

### 3. 進修管道

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

### 4. 職涯發展

#### (1) 多管道的職涯發展機會

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

#### (2) 工作輪調

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

#### (3) 海外派任

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

## 四、環保支出資訊

### (一) 環境會計 (綠色會計)：

統一超商秉持著企業社會責任 (CSR) 的精神，提供消費者安全便利之產品與不斷創新之服務，同時追求節能減碳與愛惜地球之環保生活，並以「貼心不打烊、幸福在身邊」之初心持續為台灣社會公益活動作更多的貢獻。透過綠色會計制度，我們將這些具體行動轉化為財務數據，並彙整出環境支出統計表 (如下表)。統一超商 2014 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 3 仟萬元，主要包括：(1) 商品環保包材及檢驗支出約 1 億 7 仟萬 (2) 門市實施節能減碳及變頻電器導入等支出約 2 億 3 仟萬 (3) 環境清潔、綠化及廢棄物處理支出約 2 億 7 仟萬 (4) 門市環保設備及設備延長使用投資支出約 1 億 9 仟萬 (5) 內外部環保宣導及參與社會公益性活動支出約 6 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。

## (二) 環境支出概況：

## 1. 環境支出統計表

單位：新台幣仟元

分類	項目	內容	效果及資源有效利用(量)/ 溫室氣體減量	投資	費用	合計
商品	販售商品改採環保包材；鮮食商品檢驗。	採購紙製便當盒、杯碗及環保包材-PLA；鮮食商品不使用防腐劑、味精等添加物。並檢驗農藥殘留等問題。	考量安全性及環境影響，保護人體健康。	13,690	157,634	171,324
門市	實施能源節約	購置能源節約設備-省電器 446 店、賣場冷氣循環扇導入 1,874 台、變頻式冷氣 1,444 台、冷凍/冷藏外掛變頻器-導入 628 店、T5 節能燈管-導入全店。	節約能源，減少碳排放	229,627	143	229,769
	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	—	274,101	274,101
	延長設備、建材等使用壽命	鋼製櫃檯導入 527 店，設備回收 2,791 項並整備再利用。	減少砍伐樹木及資源浪費	69,000	19,922	88,922
	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。	37,935	64,926	102,861
社會貢獻	對外宣傳環保資訊	宣導節約借物及企業社會責任，贊助環保等相關團體。	推廣環境教育與幸福大使活動。	—	1,016	41,439
	舉辦或參與環保及社會公益活動	103 年高雄氣爆事件捐助活動 103 年 9 月環保月主題推動	善盡企業社會責任。 門市自主響應清掃活動及資源回收競賽，清掃地點 108 處，參與人數 9,536 人。	—	40,423	
內部環境教育	環保教育宣導、辦公室資源回收	促進辦公室省紙化環境，環境清潔綠化及廢棄物資源回收。	回收寶特瓶 2,560 公斤，紙類 25,757 公斤，鐵鋁罐 595 公斤。	—	18,543	18,543
配送	搭配捷盛的物流車隊、捷盟及大智通的物流中心作為逆物流系統，提升配送效率、實施資源回收	門市逆物流回收作業之人力及設備投入。	回收：廢乾電池 229.8 噸、廢光碟片 62.1 噸、廢筆電 0.5 萬台、廢手機 8 萬支、手機座旅充 10.4 萬個。	—	2,455	2,455
合計				350,252	579,163	929,414

2. 2014 年度本公司部分營業門市因違反噪音管制法、違反建築法、電費遲繳等因素，經主管機關罰款者 939,348 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) 103 年度賣場冷氣加裝循環扇

導入 1,874 台冷氣循環扇，投資 449 萬元，共節省電力 22.6 萬度電 / 月，約 271 萬度電 / 年。

##### (2) 103 年度導入省電器

446 家店導入，投資 3,746 萬元，共節省電力 58.4 萬度電 / 月，約 701 萬度電 / 年。

##### (3) 103 年度導入鋼製櫃檯

導入 527 套，投資 6,900 萬元，減少砍伐樹木約 2,635 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) 103 年導入變頻冷氣

導入 1,444 台變頻冷氣機，投資 1 億 2,996 萬元，共節省電力 57.2 萬度電 / 月，約 686 萬度電 / 年。

##### (5) 103 年導入非變頻冰箱加裝變頻器

導入變頻器 628 組，投資 1,921 萬元，共節省電力 14.8 萬度電 / 月，約 178 萬度電 / 年。

##### (6) 103 年度賣場導入 T5 燈具

全店導入 35,731 組，共節省電力 20.9 萬度電 / 月，約 251 萬度電 / 年。

##### (7) 103 年思樂冰機淡季停機 / 休眠

3,706 家店導入，淡季五個月停機維修或每日休眠 6 小時，全年約節省電數 548 萬度。

#### 2. 消費者食品安全保護：

為確保消費者吃的安心，並為消費者健康把關，每項鮮食產品上市前，我們都會進行不含防腐劑、微生物及包材的嚴格檢驗。2014 年投入鮮食商品檢驗費約 2,259 萬元，約有 461 項鮮食產品無添加防腐劑（皆有標示無添加防腐劑）。

### (四) 因應歐盟環保指令 (RoHS) 之相關資訊：

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

## 五、勞資關係

### (一) 福利健全：

#### 1. 整合集團人事制度與人資系統：

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

#### 2. 完善的員工福利措施：

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

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

(3) 為協合同仁有效管理工作、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；2014 年共有 60 名志工，並建置個案分級管理，累積共完成 1,638 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。2014 年執行工作場所無預警現場稽核共 24 場，並提出改善建議及落實追蹤。
- 檢測室內空氣品質、水質、照明度及定期清潔消毒。

#### (5) 醫療保健：

每位員工自到職日起，即加保團體意外險、壽險、醫療險，並提供健康檢查補助。

#### (6) 安全衛生活動：

每月製作「職災案例宣導」，提醒同仁安全衛生的重要性，並達到警惕之效。

推動週三家庭日，提醒同仁重視工作與家庭平衡。

### 5. 退休制度：

#### (1) 勞動基準法舊制退休辦法：

本公司於 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

2015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 ~ 永久契約	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	2014.01.23~2016.01.23	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	玉山銀行	2014.12.25~2016.02.16	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	匯豐銀行	2014.09.30~2016.09.30	1,200 萬美金信用貸款。	無
長期借款合同	彰化銀行	2015.03.01~2016.02.29	7.7 億元信用貸款。	無
長期借款合同	三菱東京日聯銀行	2014.07.31~2017.07.31	6.9 億元信用貸款。	無
長期借款合同	加拿大豐業銀行	2014.02.27~2016.02.27	10 億元信用貸款。	無
長期借款合同	台北富邦銀行	2014.11.12~2016.11.09	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	永豐商業銀行	2014.06.30~2016.06.30	15 億元信用貸款。	無
長期借款合同	瑞穗銀行	2014.01.06~2016.01.06	25 億元信用貸款。	無
長期借款合同	星展銀行	2011.09.08~2016.09.07	20 億元信用貸款。	無

# 陸 財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一) 簡明資產負債表 (個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)				
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年
流動資產		—	—	23,838,586	25,197,126	26,242,755
不動產、廠房及設備		—	—	9,210,594	9,118,823	9,735,711
無形資產		—	—	395,969	465,268	451,139
其他資產		—	—	22,935,410	22,637,051	22,780,562
資產總額		—	—	56,380,559	57,418,268	59,210,167
流動負債	分配前	—	—	29,849,885	27,872,628	27,664,928
	分配後	—	—	34,892,053	34,110,362	尚未分配
非流動負債		—	—	5,693,976	5,805,764	5,029,271
負債總額	分配前	—	—	35,543,861	33,678,392	32,694,199
	分配後	—	—	40,586,029	39,916,126	尚未分配
股本		—	—	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		—	—	910,278	890,234	7,031
保留盈餘	分配前	—	—	9,153,181	11,886,156	15,404,280
	分配後	—	—	4,111,013	5,648,422	尚未分配
其他權益		—	—	377,016	567,263	708,434
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	—	20,836,698	23,739,876	26,515,968
	分配後	—	—	15,794,530	17,502,142	尚未分配

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

## (二) 簡明資產負債表 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 2015年3月31日 財務資料 (註二)
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	
流動資產		—	—	45,145,793	46,451,616	48,726,267	49,132,729
不動產、廠房及設備		—	—	21,375,351	21,542,772	22,934,321	22,176,475
無形資產		—	—	1,395,529	1,205,388	1,198,381	1,219,422
其他資產		—	—	14,299,511	14,298,192	14,970,404	15,733,148
資產總額		—	—	82,216,184	83,497,968	87,829,373	88,261,774
流動負債	分配前	—	—	49,252,124	47,136,578	49,162,440	47,415,453
	分配後	—	—	54,294,292	53,374,312	尚未分配	尚未分配
非流動負債		—	—	8,812,427	8,862,950	8,369,024	8,267,540
負債總額	分配前	—	—	58,064,551	55,999,528	57,531,464	55,682,993
	分配後	—	—	63,106,719	62,237,262	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	26,515,968	28,559,247
股本		—	—	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		—	—	910,278	890,234	7,031	7,094
保留盈餘	分配前	—	—	9,153,181	11,886,156	15,404,280	17,510,019
	分配後	—	—	4,111,013	5,648,422	尚未分配	尚未分配
其他權益		—	—	377,016	567,263	708,434	645,911
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	3,314,935	3,758,564	3,781,941	4,019,534
權益總額	分配前	—	—	24,151,633	27,498,440	30,297,909	32,578,781
	分配後	—	—	19,109,465	21,260,706	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。

註二：2015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		
		2010年	2011年	2012年
流動資產		18,319,352	21,581,358	23,703,570
基金及投資		20,750,019	19,635,754	20,870,339
固定資產		7,764,809	8,540,837	9,210,594
無形資產		171,030	222,356	395,969
其他資產		2,266,648	2,298,263	2,396,992
資產總額		49,271,858	52,278,568	56,577,464
流動負債	分配前	21,492,215	25,496,055	29,330,748
	分配後	26,586,364	30,486,241	34,372,916
長期負債		5,000,000	3,400,000	1,200,000
其它負債		2,567,442	2,688,204	3,136,306
負債總額	分配前	29,059,657	31,584,259	33,667,054
	分配後	34,153,806	36,574,445	38,709,222
股本		10,396,222	10,396,222	10,396,222
資本公積		5,082	5,082	5,082
保留盈餘	分配前	9,803,565	11,061,826	12,847,558
	分配後	4,709,416	6,071,640	7,805,390
金融商品未實現重估增值		51,281	49,917	48,553
金融商品未實現損益		234,124	(634,091)	488,133
累積換算調整數		(222,559)	(51,876)	(256,925)
未認列為退休金成本之淨損失		(55,514)	(132,771)	(618,213)
股東權益總額	分配前	20,212,201	20,694,309	22,910,410
	分配後	15,118,052	15,704,123	17,868,242

## (四) 簡明資產負債表 (合併) - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

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

## (五) 簡明綜合損益表 (個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料 (註一)				
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年
營業收入	—	—	124,760,009	126,998,794	131,330,857	
營業毛利	—	—	39,779,492	41,082,720	43,179,892	
營業利益	—	—	5,955,560	6,293,799	6,297,669	
營業外收入及支出	—	—	973,653	2,835,388	4,009,462	
稅前淨利	—	—	6,929,213	9,129,187	10,307,131	
繼續營業單位本期淨利	—	—	5,915,636	8,036,752	9,086,015	
停業單位損失	—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)	—	—	5,915,636	8,036,752	9,086,015	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	353,437	(71,362)	(55,478)	
本期綜合損益總額	—	—	6,269,073	7,965,390	9,030,537	
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	

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

## (六) 簡明綜合損益表 (合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料 (註一)					當年度截至 2015年3月31日 財務資料 (註二)
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	
營業收入	—	—	192,602,970	200,610,839	207,989,021	48,248,674	
營業毛利	—	—	63,214,670	63,422,059	66,938,168	15,243,958	
營業損益	—	—	8,767,877	10,196,565	10,597,280	2,263,668	
營業外收入及支出	—	—	(161,693)	1,096,231	2,012,496	592,118	
稅前淨利	—	—	8,606,184	11,292,796	12,609,776	2,855,786	
繼續營業單位本期淨利	—	—	6,756,260	9,242,293	10,242,755	2,367,042	
停業單位損失	—	—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)	—	—	6,756,260	9,242,293	10,242,755	2,367,042	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	159,437	(72,378)	(55,742)	(62,446)	
本期綜合損益總額	—	—	6,915,697	9,169,915	10,187,013	2,304,596	
淨利歸屬於母公司業主	—	—	5,915,636	8,036,752	9,086,015	2,109,156	
淨利歸屬於非控制權益	—	—	840,624	1,205,541	1,156,740	257,886	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	6,269,073	7,965,390	9,030,537	2,046,710	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	646,624	1,204,525	1,156,476	257,886	
每股盈餘	—	—	5.69	7.73	8.74	2.03	

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。

註二：2015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		
		2010年	2011年	2012年
營業收入		\$114,663,893	\$122,712,725	\$134,569,525
營業毛利		35,922,611	38,275,309	39,408,208
營業損益		5,527,488	6,074,940	5,785,988
營業外收入及利益		1,931,706	2,285,947	3,159,156
營業外費用及損失		(830,258)	(930,422)	(1,165,195)
繼續營業部門稅前損益		6,628,936	7,430,465	7,779,949
繼續營業部門稅後損益		5,725,757	6,352,410	6,789,362
停業部門損益		—	—	—
非常損益		—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—
本期損益		5,725,757	6,352,410	6,789,362
每股盈餘(元)		5.51	6.11	6.53

## (八) 簡明損益表(合併)- 我國財務會計準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

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

**(九) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見**

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

註：2015年度第一季財務報告係經會計師核閱，然其中對列入合併報告之部分子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告；暨部分非重要子公司、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告評價及揭露。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2010年度起之財務報表查核簽證會計師變更為陳美姿及蔡金拋會計師；2011年第二季起之財務報表查核簽證會計師變更為陳美姿及曾惠瑾會計師；2012年第一季起之財務報表查核簽證會計師變更為蕭春鴛及曾惠瑾會計師；2014年第一季起之財務報表查核簽證會計師變更為蕭春鴛及周建宏會計師。

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析 (個體)

項目	年度	最近五年度財務資料 (註一)				
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	—	63.04	58.65	55.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	—	288.05	324.01	324.02
償債能力	流動比率 (%)	—	—	79.86	90.40	94.86
	速動比率 (%)	—	—	62.61	71.73	74.26
	利息保障倍數 (註四)	—	—	224.09	291.62	366.70
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
	應付款項週轉率 (次)	—	—	6.77	6.73	7.28
	平均銷貨日數	—	—	18.57	20.82	21.39
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	13.55	13.93	13.49
	總資產週轉率 (次)	—	—	2.21	2.21	2.22
獲利能力 (註四)	資產報酬率 (%)	—	—	10.95	14.17	15.62
	權益報酬率 (%)	—	—	29.95	36.06	36.16
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	—	66.65	87.81	99.14
	純益率 (%)	—	—	4.74	6.33	6.92
	每股盈餘 (元)	—	—	5.69	7.73	8.74
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	45.09	24.75	34.81
	現金流量允當比率 (%)	—	—	153.99	148.10	130.06
	現金再投資比率 (%)	—	—	23.04	4.69	8.02
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.86	1.86	1.98
	財務槓桿度	—	—	1.01	1.01	1.00

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：

利息保障倍數與現金流量之相關比率：主要係因2014年營收、毛利與轉投資事業獲利成長所致。



## (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 2015年3月 31日財務資料 (註三)
		2010年	2011年	2012年	2013年	2014年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	—	—	70.62	67.07	65.50	63.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	—	—	154.22	168.79	168.60	184.19
償債能力	流動比率 (%)	—	—	91.66	98.55	99.11	103.62
	速動比率 (%)	—	—	67.88	74.54	73.98	79.83
	利息保障倍數 (註五)	—	—	75.66	95.30	123.87	120.60
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	3.17
	應付款項週轉率 (次)	—	—	6.34	6.65	6.84	1.65
	平均銷貨日數	—	—	29.81	27.65	27.42	28.35
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	9.01	9.31	9.07	2.18
	總資產週轉率 (次)	—	—	2.34	2.40	2.37	0.55
獲利能力 (註五)	資產報酬率 (%)	—	—	8.71	11.27	12.05	2.74
	權益報酬率 (%)	—	—	29.34	35.79	35.44	7.53
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	—	—	82.78	108.62	121.29	27.47
	純益率 (%)	—	—	3.51	4.61	4.92	4.91
	每股盈餘 (元)	—	—	5.69	7.73	8.74	2.03
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	34.62	27.95	32.86	5.26
	現金流量允當比率 (%)	—	—	129.36	136.76	131.32	131.37
	現金再投資比率 (%) (註五)	—	—	22.71	14.09	16.06	3.91
槓桿度	營運槓桿度	—	—	2.28	2.09	2.27	2.23
	財務槓桿度	—	—	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。

註三：2015年第一季財務資料則係採用國際財務報導準則，並業經會計師核閱。

註四：以上財務比率之計算公式如下：

註五：最近兩年度各項財務比率變動原因：

利息保障倍數：主要係因2014年營收、毛利與轉投資事業獲利成長所致。

## ※ 採用國際財務報導準則計算公式如下：

## • 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
 (2) 長期資金佔不動產、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			
		2010年	2011年	2012年	
財務結構	負債佔資產比率 (%)	58.98	60.42	59.51	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	324.70	282.11	261.77	
償債能力	流動比率 (%)	85.24	84.65	80.81	
	速動比率 (%)	70.91	69.78	63.26	
	利息保障倍數	195.94	232.59	251.47	
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)	—	—	—	
	平均收現日數 (註一)	—	—	—	
	存貨週轉率 (次)	26.79	25.62	22.07	
	應付款項週轉率 (次)	7.67	7.81	7.58	
	平均銷貨日數	14	14	17	
	固定資產週轉率 (次)	14.77	14.37	14.61	
	總資產週轉率 (次)	2.33	2.35	2.38	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.72	12.56	12.52	
	股東權益報酬率 (%)	29.26	31.06	31.14	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	53.17	58.43	55.65
		稅前純益	63.76	71.47	74.83
	純益率 (%)	4.99	5.18	5.05	
	每股盈餘 (元)	5.51	6.11	6.53	
現金流量	現金流量比率 (%)	34.72	59.10	45.92	
	現金流量允當比率 (%)	146.03	145.51	153.97	
	現金再投資比率 (%)	9.33	25.37	21.39	
槓桿度	營運槓桿度	1.81	1.80	1.85	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算公式請參考第 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			
		2010年	2011年	2012年	
財務結構	負債佔資產比率(%)	66.13	67.43	67.20	
	長期資金佔固定資產比率(%)	173.22	150.20	134.81	
償債能力	流動比率(%)	98.42	96.12	93.69	
	速動比率(%)	70.38	69.26	69.33	
	利息保障倍數	90.30	94.93	83.19	
經營能力	應收款項週轉率(次)(註一)	—	—	—	
	平均收現日數(註一)	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	13.48	13.07	13.76	
	應付款項週轉率(次)	7.08	6.99	7.11	
	平均銷貨日數	27.08	27.94	26.59	
	固定資產週轉率(次)	10.18	10.09	9.72	
	總資產週轉率(次)	2.46	2.54	2.56	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.49	10.09	9.92	
	股東權益報酬率(%)	28.18	30.07	29.98	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	73.59	85.80	83.95
		稅前純益	75.90	86.20	91.13
	純益率(%)	3.75	3.78	3.66	
每股盈餘(元)	5.51	6.11	6.53		
現金流量	現金流量比率(%)	33.49	42.70	35.26	
	現金流量允當比率(%)	116.96	118.19	130.54	
	現金再投資比率(%)	16.27	24.44	21.74	
槓桿度	營運槓桿度	2.25	2.24	2.29	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算公式如下：

## ※ 採用我國財務會計準則計算公式如下：

## • 財務結構

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

## • 償債能力

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

## • 經營能力

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

## • 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股利) / 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合併財務報告：請參閱第 83 頁 ~130 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 131 頁 ~ 第 172 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	2013 年度	2014 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
流動資產		\$46,451,616	\$48,726,267	\$2,274,651	4.90%
不動產、廠房及設備		21,542,772	22,934,321	1,391,549	6.46%
無形資產		1,205,388	1,198,381	(7,007)	-0.58%
其他資產		14,298,192	14,970,404	672,212	4.70%
資產總額		83,497,968	87,829,373	4,331,405	5.19%
流動負債		47,136,578	49,162,440	2,025,862	4.30%
非流動負債		8,862,950	8,369,024	(493,926)	-5.57%
負債總額		55,999,528	57,531,464	1,531,936	2.74%
股本		10,396,223	10,396,223	0	0.00%
資本公積		890,234	7,031	(883,203)	-99.21%
保留盈餘		11,886,156	15,404,280	3,518,124	29.60%
歸屬於母公司業主之權益		23,739,876	26,515,968	2,776,092	11.69%
權益總額		27,498,440	30,297,909	2,799,469	10.18%

### 1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

資本公積減少：主要係因本公司於 2014 年自資本公積提列 8.8 億元配發予股東所致。

保留盈餘增加：主要係 2014 年獲利較 2013 年成長所致。

### 2. 最近二年度財務狀況變動影響：上述變動對本公司並無重大影響。

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

## 二、財務績效分析 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2013 年度	2014 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
營業收入		\$200,610,839	\$207,989,021	\$7,378,182	3.68%
營業毛利		63,422,059	66,938,168	3,516,109	5.54%
營業損益		10,196,565	10,597,280	400,715	3.93%
營業外收入及支出合計		1,096,231	2,012,496	916,265	83.58%
稅前淨利		11,292,796	12,609,776	1,316,980	11.66%
本期淨利		9,242,293	10,242,755	1,000,462	10.82%
其他綜合損益		(72,378)	(55,742)	16,636	虧損減少 16,636
本期綜合利益總額		9,169,915	10,187,013	1,017,098	11.09%
淨利歸屬於母公司業主		8,036,752	9,086,015	1,049,263	13.06%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		7,965,390	9,030,537	1,065,147	13.37%

### 1. 增減比例變動分析說明：

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

(2) 其他綜合損益增加：主要係因確定福利計畫精算損失減少所致。

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

本公司預計透過各種創新差異化的產品及服務，致力維持業績持續穩定成長。

## 三、現金流量分析

## (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
21,008,243	16,154,211	(14,792,825)	22,369,629	—	—

- 營業活動：來自營業活動之淨現金流入 161.5 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 60.8 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 89.1 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
22,369,629	13,476,247	(12,189,352)	23,656,524	—	—

- 營業活動：2015 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				
				2012 年度	2013 年度	2014 年度	2015 年度	2016 年度
投資新門市	營運資產及金融機構	各年度	7,001,106	1,689,472	1,564,651	1,119,643	1,216,830	1,216,830
購買 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	2,056,764	1,539,647	517,117	0	0	0
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	2,496,832	449,827	270,105	406,040	693,550	693,550
門市其他設備新增 / 汰換	營運資產及金融機構	各年度	3,577,023	661,231	764,630	882,175	620,588	620,588

## 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		
				2014 年度	2015 年度	2016 年度
投資新門市	營運資產及金融機構	各年度	14,472,318	3,718,054	5,535,867	5,218,397
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	625,479	164,079	235,150	226,250
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	159,565	29,784	79,781	50,000
投資資訊設備 (例如：建置 P.O.S. 設備或添購軟體設備等)	營運資產及金融機構	各年度	1,025,969	238,608	434,736	352,625
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	1,073,681	361,665	318,700	393,316
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	5,695,344	879,899	1,954,979	2,860,466

**(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
2015年	投資新(舊)門市店	3,909,227	1,292,781
2016年	投資新(舊)門市店	4,026,504	1,335,560
2017年	投資新(舊)門市店	4,147,299	1,379,753
2018年	投資新(舊)門市店	4,271,718	1,425,409
2019年	投資新(舊)門市店	4,399,870	1,472,576

## 2. 預計可產生之其他效益說明：

本年度資本支出主要用於展店、擴大門市店格及物流系統與設備相關建置以及建置鮮食物流中心，預計可產生效益如下：擴大門市店格可增加座位區空間，並提升門市的可遊逛性，提供消費者在家、學校或辦公室之外，另一個舒適的生活空間；建置物流系統及設備則可提升運送與配置效率。

**五、最近年度轉投資政策分析****(一) 轉投資政策與計畫：**

統一超商轉投資事業涵蓋便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、量販超市及網路購物等事業體，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。為了帶給消費者豐富多元的生活體驗，統一超商持續拓展優質事業體。統一超商及轉投資事業於2014年海內外店鋪數已達8,200店，菲律賓7-ELEVEN店數突破1,200店；餐飲事業台灣星巴克及上海星巴克店數合計超過900店；愛金卡公司首度發行iCash2.0，消費點數可跨業使用，創造更便利的消費型態與服務，未來將持續聚焦核心事業之經營，提升長期投資效益。

**(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因：**

本公司2014年度重要之長期投資情形如下：

單位：新台幣仟元

公司	說明	2014年投資金額	獲利或虧損之主要原因
統杰法實(北京)超市有限公司(註1)		131,948	營運獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司(註2)		21,805	處於轉型階段。
統一蘭陽藝文(股)公司		50,000	營運獲利尚屬穩定。
統一多拿滋(上海)食品有限公司(註3)		60,636	獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損階段。
統一多拿滋(股)公司		75,000	營運獲利情形已逐漸改善。

註1：統杰法實(北京)超市有限公司係由統一超商維京控股公司注資。

註2：統一超商藥妝控股有限公司向麗珠醫藥集團購回35%深圳康是美股權，統一超商藥妝控股有限公司對其持股比例由65%增加為100%。

註3：投資金額係由統一超商香港控股有限公司注資。

**(三) 轉投資改善計畫及未來一年投資計畫**

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2015年度預計主要長期投資情形如下：

公司	說明	2015年預計投資金額
統一超商(上海)便利有限公司		新台幣3.05億元
統一開發(股)公司		新台幣8.7億元

## 六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估

### (一) 風險管理之政策與組織架構

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

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

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

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

### (二) 風險事項的分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### (1) 利率變動：

美國經濟復甦已步上軌道，2015年將成為帶動全球經濟成長的引擎，可望帶動台灣明年貿易成長，主計處預估明年的GDP成長率仍維持在3%以上。國內經濟溫和成長、通膨無虞，故央行貨幣政策維持「適度寬鬆」基調。

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：

2014年消費者物價指數(CPI)年增率為1.2%，主計處預估2015年消費者物價指數(CPI)年增率0.26%，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。

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



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

## (1) 公司政策：

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

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

a. 資金貸與他人：本公司或轉投資事業無資金貸與他人情形。

## b. 背書保證：

因應本公司之轉投資公司實際營運資金之需求，本公司及轉投資事業對各該公司之銀行融資額度提供合理之背書保證金額，對各該公司背書保證明細如下：

公司名稱	被背書保證對象	關係	2014 年之期末背書保證餘額	截至 2015 年 03 月 31 日止之期末背書保證餘額
統一超商(股)公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司	聯合控制個體	新台幣 108,845 仟元	無
大智通文化行銷	統一生活(股)公司	統一超商之子公司	新台幣 5,000 仟元	新台幣 5,000 仟元

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

c. 衍生性商品交易：本公司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) 預購商品手機版：為提供消費者多元化預購管道，2015 年將利用手機載具提供消費者隨時可進行商品瀏覽進而直接下單預購的服務，以增加消費者購物便利性。

(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)2015 年預計投入的研發費用，約 7,937 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
異地備援專案	規劃中	1,899 萬	2015/06	以新的技術思維及新的業務發展，重新思考新的主機機房架構，若發生災害時可以最適方式因應；日地在思考投資有效性及企業永續經營所需的系統環境。
預購手機版系統	流程規劃中	285 萬	2015/07	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、至用手機進行商品選購，以消費者的便利性及門市的可運作性出發。
實驗室管理系統	流程規劃中	317 萬	2015/10	實驗室流程系統化，朝自動化管理，以減省人員作業審核，檢視的作業時間，提高效率。
品保商品例檢、客訴管理	流程規劃中	429 萬	2015/12	落實食安管理，將商品管理往前延伸至新品管理。
電子票證相關業務導入	流程及系統規劃中	1,542 萬	2015/10	提供各電子票證業者各項服務需求，以提供給消費者使用支付工具便利性。
會員點數經營相關業務導入	流程及系統規劃中	1,469 萬	2015/12	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	1,996 萬	2015/12	因應消費者使用習慣改變，增加 O2O 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及 2014 年增訂公司誠信經營守則及公司治理實務守則。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) 第三方支付專法已於 2015 年 1 月 16 日通過，該法案的儲值方式及支付對象與本公司的門市服務性業務有其相關性，將密切觀察後續發展。
- (2) 近年來食安議題層出不窮，本公司將持續投入原物料及溯源管理機制之建置與優化。
- (3) 樂齡化社會及健康風潮盛行，結合科技及通訊的個人化行動端末及穿戴裝置日益普及至各年齡層，健康量測、健康飲食需求日益增加，本公司將針對便利及健康商機持續的研究及投入。

#### 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。2014 年統一超商首度入選 MSCI 全球永續指數，其中在公司治理評估項目中，得分最高並超過同級受評公司的平均水準；並首度進榜富比士全球兩千大企業名單 (Forbes Global 2000)。另外，榮獲「第十一屆上市上櫃公司資訊揭露評鑑」最優「A++」評等，為國內零售業唯一獲得此榮耀之公司。

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形。
13. 其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

# 捌 特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

(一) 2014 年度關係企業合併營業報告書：請參閱第 173 頁 ~ 第 185 頁。

(二) 2014 年度關係報告書：請參閱第 186 頁 ~ 第 188 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。

## 一、關鍵績效指標

	2013 年度	2014 年度
營業利率 (%)	4.96%	4.80%
純益率 (%)	6.33%	6.92%
每股盈餘 (元)	7.73	8.74
股東權益報酬率 (%)	36.06%	36.16%
存貨週轉率 (次)	17.53 次	17.07 次

註：上述比例係採國際財務報導準則（個體報告）計算之。

## 二、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

### （一）備抵呆帳和備抵存貨跌價及呆滯損失

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

### （二）金融資產

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### 2. 備供出售金融資產

- (1) 係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- (2) 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。
- (3) 若有減損之客觀證據，係以該資產之取得成本與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### 3. 以成本衡量之金融資產

- (1) 對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。
- (2) 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此類減損金額續後不得迴轉。

#### 4. 採用權益法之投資 / 關聯企業

- (1) 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
- (2) 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

- (3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
- (4) 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。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列為當期損益。
- (7) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益之利益或損失而與該關聯企業有關之所有金額，於處分時將被重分類為損益。
- (8) 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

### 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在衡量，或帳面價值因匯率變動所產生的損益，立即認列為當期損益；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列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。

### 四、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

#### (一) 取得專業證照情形：

國際內部稽核師 (CIA)：1 位。

企業內部控制基本能力測驗：7 位。

會計師：3 位。

記帳士：1 位

國際專案管理師 (PMP)：1 位。

TIPIAS 個資管理師：1 位。

TIPIAS 個資內評師：1 位。

#### (二) 接受專業訓練情形：

會計主管：本公司張頌宏部長（於 2014 年 11 月解任）已於 2014 年 2 月修習上市櫃公開發行公司會計主管初任進修班 30 小時，張麗齡部長（於 2014 年 11 月新任）將於 2015 年 7 月進行修習。

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
- 131 6、個體財務報告暨會計師查核報告
- 173 7、關係企業合併營業報告書
- 186 8、關係報告書

各董事目前兼任  
其他公司之職務表

姓名	目前兼任其他公司之職務
羅智先	<p>董事長：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一數網(股)公司、統奕包裝(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一夢公園生活事業(股)公司、統一友友旅行社(股)公司、昕亞企業(股)公司、統享企業(股)公司、統舜企業(股)公司、統健實業(股)公司、統一時代(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Philippines) Corp.、張家港統清食品有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、統仁實業(股)公司、北京統一食品有限公司、北京統一飲品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆山統一企業食品有限公司、昆明統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、廣州統一企業有限公司、瀋陽統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、合肥統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、南昌統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、資溪統一企業飲品有限公司、成都統一巧麵館餐飲文化有限公司、長沙統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、南寧統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、上海統一實麗時代實業有限公司、上海統一企業管理諮詢有限公司、石家莊統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、濟南統一企業有限公司、白銀統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、新疆統一企業食品有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、杭州統一企業有限公司、河南統一企業有限公司、陝西統一企業有限公司、統一(上海)商貿有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、統宇投資(股)公司、江蘇統一企業有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、寧夏統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、北京統一企業飲料食品有限公司、山西統一企業有限公司、上海統一企業有限公司、呼圖壁統一企業番茄製品科技有限公司、統一置業(股)公司、統一商貿(湖北)有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、天津統一企業有限公司</p> <p>副董事長：煙台統利飲料工業有限公司、今麥郎飲品(股)公司、浙江統冠物流發展有限公司、太子建設開發(股)公司、統清(股)公司、時代國際飯店(股)公司</p> <p>董事：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統一開發(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統合開發(股)公司、統一生機開發(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、德記洋行(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一星巴克(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、台灣神隆(股)公司、坤基創業投資(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、家福(股)公司、統上開發建設(股)公司、明大企業(股)公司、耕頂興業(股)公司、誠實投資控股(股)公司、太子物業管理顧問(股)公司、太子實業(股)公司、維力食品工業(股)公司、大統營實業(股)公司、上海統夢商貿有限公司、統一企業香港控股有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢(上海)有限公司、統一企業(昆山)置業開發有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、Uni-President Asia Holdings Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、PT ABC President Indonesia、President Packing Holdings Ltd.、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu(BVI) Investment Co.,Ltd、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</p> <p>監察人：高權投資(股)公司</p> <p>總經理：統一企業(股)公司、統一數網(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司</p>
高清愿	<p>董事：統一企業(股)公司、統正開發(股)公司、統一實業(股)公司、統一國際開發(股)公司、台南紡織(股)公司、高權投資(股)公司、統一超商維京控股有限公司</p>
林蒼生	<p>董事：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、台灣神隆(股)公司</p>
林隆義	<p>董事：台灣神隆(股)公司、統一實業(股)公司、統一企業中國控股有限公司</p>
高秀玲	<p>董事長：高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統正開發(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統一生活事業(股)公司</p> <p>董事：統一企業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一實業(股)公司、統一國際開發投資(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、統一綜合證券(股)公司、時代國際飯店(股)公司、南紡流通事業(股)公司、統一星巴克(股)公司</p>



2014年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
蘇崇銘	董事長：統一開發(股)公司、統一生命科技(股)公司 董事：統一國際開發(股)公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業香港控股有限公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、統一東京(股)公司、統一東京小客車租賃(股)公司、統盛融資租賃有限公司、統宇投資(股)公司、凱友投資(股)公司、凱南投資(股)公司、台灣神隆(股)公司、偶動漫娛樂事業(股)公司、開發國際投資(股)公司、興能高科技(股)公司、大統營實業(股)公司、翔鷺實業有限公司、東鼎液化瓦斯興業(股)公司、觀塘工業專用港(股)公司、統一置業(股)公司、AndroSciences Corp.、Tanvex Biologics, Inc.、Uni-Home Tech Corp.、President Life Sciences Cayman Co., Ltd.、President (BVI) International Investment Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. 監察人：萬通票券金融(股)公司、統一數網(股)公司、家福(股)公司 總經理：統一國際開發(股)公司、統一生命科技(股)公司、統一置業(股)公司
吳琮斌	董事長：統一資產管理(股)公司 董事：光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一企業香港控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、President International Trade & Investment Corp. (統泰)、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統仁藥品(股)公司、統宇投資(股)公司 監察人：統一棒球隊(股)公司、統圓事業(股)公司、統一證券投資信託(股)公司、德記洋行(股)公司、統一國際開發(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、凱南投資(股)公司、凱友投資(股)公司、大統營實業(股)公司、統一置業(股)公司、統萬珍極食品有限公司、統萬(股)公司
楊文隆	董事長：統鉅企業(股)公司、President Global Corp.、統一速連自販(股)公司 董事：德記洋行(股)公司、統一國際開發(股)公司、統昂企業(股)公司、統一企業(中國)投資有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President Marketing Co., Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、PT. ABC President Indonesia、統祥(股)公司
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、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、統一星巴克(股)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、統一超商香港控股有限公司、統一百華(股)公司、統一佳佳(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、統一藥品(股)公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、山東統一銀座商業有限公司、Philippine Seven Corp.、統一咖啡開曼控股有限公司、南聯國際(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統昶維京控股有限公司 總經理：仁暉投資(股)公司
賴南貝	董事長：樂清服務(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 副董事長：Philippine Seven Corp. 董事：博客來數位科技(股)公司、統一精工(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、統一生機開發(股)公司、統一上都(股)公司、安源資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一上都(上海)餐飲管理有限公司、統合開發(股)公司
王文宇	獨立董事：創意電子(股)公司；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

各經理人目前兼任  
其他公司之職務表

2014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、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、統一星巴克(股)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、統一超商香港控股有限公司、統一百華(股)公司、統一佳佳(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、統一藥品(股)公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、山東統一銀座商業有限公司、Philippine Seven Corp.、統一咖啡開曼控股有限公司、南聯國際(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統昶維京控股有限公司 總經理：仁暉投資(股)公司
張簡雲輝	董事長：二十一世紀生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、酷聖石冰淇淋(股)公司、統一上都(股)公司、統一午茶風光(股)公司、統一多拿滋(股)公司 董事：統一上都(上海)餐飲管理有限公司、統一超商餐飲開曼控股有限公司、統一超商好鄰居文教基金會 總經理：酷聖石冰淇淋(股)公司
賴南貝	董事長：樂清服務(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd. 副董事長：Philippine Seven Corp. 董事：博客來數位科技(股)公司、統一精工(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、統一生機開發(股)公司、統一上都(股)公司、安源資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一上都(上海)餐飲管理有限公司、統合開發(股)公司
吳國軒	董事長：統一精工(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、伸鴻(股)公司、捷盛運輸(股)公司、捷順運輸(股)公司、統精(股)公司 董事：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、首阜企業管理顧問(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商香港控股有限公司、統杰中國控股有限公司
鍾茂甲	董事長：首阜企業管理顧問(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、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、博客來數位科技(股)公司、安源資訊(股)公司、金財通商務科技服務(股)公司、坤基創業投資(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一超商(上海)便利有限公司、統杰中國控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一藥品香港控股有限公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司
謝連塘	董事：樂清服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一棒球隊(股)公司、統一資訊(股)公司、愛金卡(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會 監察人：首阜企業管理顧問(股)公司
洪金谷	董事長：統一多拿滋(上海)食品有限公司 董事：統一蘭陽藝文(股)公司、統一精工(股)公司、統一百華(股)公司、家福(股)公司、統一置業股份有限公司、上海統夢商貿有限公司
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、統一上都(上海)餐飲管理有限公司
林啟昌	董事：統超保險經紀人(股)公司、愛金卡(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會
李志明	董事：統超保險經紀人(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、統一證券投資信託(股)公司 監察人：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、統一精工(股)公司、統一藥品(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司
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 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、浙江統冠物流發展有限公司、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：上海酷聖石冰淇淋有限公司、統一超商(上海)便利有限公司、上海統超商貿有限公司
鄭雅云	監察人：二十一世紀生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、酷聖石冰淇淋(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統超保險經紀人(股)公司、統一午茶風光(股)公司、上海統超物流有限公司
張儷齡	監察人：統一蘭陽藝文(股)公司

## 內部控制制度聲明書

## 統一超商股份有限公司內部控制制度聲明書

日期：民國 104 年 03 月 18 日

本公司民國一百零三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零三年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 104 年 03 月 18 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

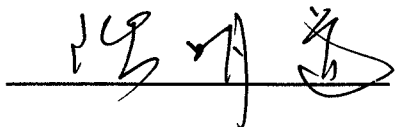
董事會造送本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及周建宏會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

統一超商股份有限公司 104 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 4   年      5   月      4   日

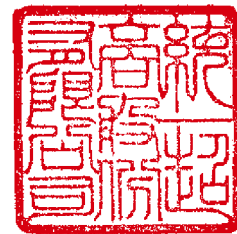
# 合併財務報告 暨會計師查核報告

## 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 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 104 年 3 月 18 日

## 會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002277 號

統一超商股份有限公司及子公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司及採用權益法之投資財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司及採用權益法之投資民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產總額（含採用權益法之投資）分別為新台幣 10,739,840 仟元及 4,185,551 仟元，各占合併資產總額之 12.2% 及 5.0%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 13,281,897 仟元及 11,206,926 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.4% 及 5.6%；民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報告所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額為新台幣 180,827 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統一超商股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

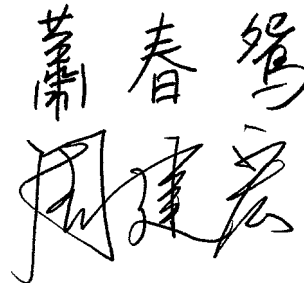
統一超商股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

會計師

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 104 年 3 月 18 日

統一超商股份有限公司及子公司  
合併資產負債表民國 103 年及 102 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

資 產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 22,369,629	25	\$ 21,008,243	25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	6,772,463	8	7,204,752	9
1170 應收帳款淨額	六(五)及七	4,306,192	5	3,858,220	5
1200 其他應收款		1,664,105	2	1,224,577	2
1220 當期所得稅資產	六(三十)	346	-	16,025	-
130X 存貨	六(六)	11,018,102	13	10,172,436	12
1410 預付款項		1,338,402	1	1,143,866	1
1460 待出售非流動資產淨額	六(十二)	-	-	1,171,130	1
1470 其他流動資產		1,257,028	1	652,367	1
11XX 流動資產合計		48,726,267	55	46,451,616	56
非流動資產					
1523 備供出售金融資產－非流動	六(三)	998,108	1	7,386,501	9
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	35,776	-	485,619	1
1550 採用權益法之投資	六(七)	7,757,089	9	874,882	1
1600 不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	22,934,321	26	21,542,772	26
1760 投資性不動產淨額	六(十)(三十二)	1,202,969	2	1,157,525	1
1780 無形資產	六(十一)(十四)	1,198,381	2	1,205,388	1
1840 遞延所得稅資產	六(三十)	1,159,647	1	1,053,433	1
1900 其他非流動資產	六(十三)	3,816,815	4	3,340,232	4
15XX 非流動資產合計		39,103,106	45	37,046,352	44
1XXX 資產總計		\$ 87,829,373	100	\$ 83,497,968	100
流動負債					
2100 短期借款	六(十五)及八	\$ 1,675,957	2	\$ 1,976,994	2
2110 應付短期票券	八	400,000	-	305,000	-
2150 應付票據	七	1,212,475	1	1,618,369	2
2170 應付帳款		17,677,050	20	16,339,604	20
2180 應付帳款－關係人	七	2,193,543	3	2,180,425	3
2200 其他應付款	六(十六)	20,764,656	24	19,460,674	23
2230 當期所得稅負債	六(三十)	1,322,699	2	943,826	1
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十二)	-	-	414,531	-
2300 其他流動負債	六(十七)	3,916,060	4	3,897,155	5
21XX 流動負債合計		49,162,440	56	47,136,578	56
非流動負債					
2540 長期借款	六(十八)及八	930,041	1	1,826,385	2
2570 遞延所得稅負債	六(三十)	42,043	-	31,293	-
2600 其他非流動負債	六(十九)	7,396,940	8	7,005,272	9
25XX 非流動負債合計		8,369,024	9	8,862,950	11
2XXX 負債總計		57,531,464	65	55,999,528	67
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(二十一)	10,396,223	12	10,396,223	12
資本公積					
3200 資本公積	六(二十二)	7,031	-	890,234	1
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(二十三)	6,493,041	7	5,931,412	7
3320 特別盈餘公積		-	-	338,453	-
3350 未分配盈餘合計		8,911,239	10	5,616,291	7
其他權益					
3400 其他權益	六(二十四)	708,434	1	567,263	1
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		26,515,968	30	23,739,876	28
36XX 非控制權益		3,781,941	5	3,758,564	5
3XXX 權益總計		30,297,909	35	27,498,440	33
負債及權益總計		\$ 87,829,373	100	\$ 83,497,968	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 104 年 3 月 18 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度		102 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 207,989,021	100	\$ 200,610,839	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)(二十九)及七	( 141,050,853 )	( 68 )	( 137,188,780 )	( 68 )
5900 營業毛利		66,938,168	32	63,422,059	32
營業費用	六(二十八)(二十九)				
6100 推銷費用		( 46,404,462 )	( 22 )	( 45,111,247 )	( 23 )
6200 管理費用		( 9,936,426 )	( 5 )	( 8,114,247 )	( 4 )
6000 營業費用合計		( 56,340,888 )	( 27 )	( 53,225,494 )	( 27 )
6900 營業利益		10,597,280	5	10,196,565	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十六)	1,520,972	1	1,712,551	1
7020 其他利益及損失	六(十四)(二十七)	444,925	-	( 586,079 )	-
7050 財務成本		( 102,628 )	-	( 119,753 )	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		149,227	-	89,512	-
7000 營業外收入及支出合計		2,012,496	1	1,096,231	1
7900 稅前淨利		12,609,776	6	11,292,796	6
7950 所得稅費用	六(三十)	( 2,367,021 )	( 1 )	( 2,050,503 )	( 1 )
8000 繼續營業單位本期淨利		10,242,755	5	9,242,293	5
8200 本期淨利		\$ 10,242,755	5	\$ 9,242,293	5
其他綜合損益(淨額)	六(二十四)				
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 189,485	-	\$ 155,668	-
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	六(三)	( 66,394 )	-	40,777	-
8360 確定福利計畫精算損失		( 237,724 )	-	( 319,772 )	-
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		14,639	-	-	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(三十)	44,252	-	50,949	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		( \$ 55,742 )	-	( \$ 72,378 )	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 10,187,013	5	\$ 9,169,915	5
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 9,086,015	4	\$ 8,036,752	4
8620 非控制權益		1,156,740	1	1,205,541	1
合計		\$ 10,242,755	5	\$ 9,242,293	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 9,030,537	4	\$ 7,965,390	4
8720 非控制權益		1,156,476	1	1,204,525	1
合計		\$ 10,187,013	5	\$ 9,169,915	5
基本每股盈餘	六(三十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	8.74	\$	7.73
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	8.72	\$	7.72

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 104 年 3 月 18 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 103 年及 102 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								總計	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					
				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				
102 年度												
102 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 910,278	\$ 5,253,820	\$ 768,822	\$ 3,130,539	( \$ 133,615 )	\$ 510,631	\$ 20,836,698	\$ 3,314,935	\$ 24,151,633	
盈餘指撥及分派												
提列法定盈餘公積		-	-	677,592	-	( 677,592 )	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	( 430,369 )	430,369	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	( 5,042,168 )	-	-	( 5,042,168 )	-	( 5,042,168 )	
對子公司持股變動但未喪失控制力之權益 影響數		-	( 20,044 )	-	-	-	-	-	( 20,044 )	-	( 20,044 )	
102 年度合併總損益		-	-	-	-	8,036,752	-	-	8,036,752	1,205,541	9,242,293	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	( 261,609 )	151,560	38,687	( 71,362 )	( 1,016 )	( 72,378 )	
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	( 760,896 )	( 760,896 )	
102 年 12 月 31 日餘額		\$ 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	
103 年度												
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,739,876	\$ 3,758,564	\$ 27,498,440	
盈餘指撥及分派												
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		-	-	-	-	9,086,015	-	-	9,086,015	1,156,740	10,242,755	
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	( 196,649 )	198,402	( 57,231 )	( 55,478 )	( 264 )	( 55,742 )	
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	\$ -	\$ 8,911,239	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,515,968	\$ 3,781,941	\$ 30,297,909	

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 18 日查核報告。

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司及子公司 合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	103 年度	102 年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 12,609,776	\$ 11,292,796
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
金融資產評價(利益)損失	六(二)	( 87 )	1,225
呆帳費用	六(五)	2,976	58,990
折舊費用	六(二十八)	4,935,105	4,261,661
各項攤提		362,705	394,267
投資性不動產折舊費用	六(十)	15,506	15,792
利息費用		102,628	119,753
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		( 149,227 )	( 89,512 )
處分以成本衡量之金融資產利益	六(二十七)	-	( 31,817 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十七)	-	( 30,539 )
處分子公司投資利益	六(二十七)	( 1,028,508 )	-
處分採用權益法之投資利益	六(二十七)	-	( 233,437 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十七)	54,845	56,549
利息收入	六(二十六)	( 172,789 )	( 134,915 )
股利收入	六(二十六)	( 40,017 )	( 282,829 )
其他資產減損損失		116,118	-
無形資產減損損失		91,651	248,325
採用權益法投資減損損失		100,000	-
以成本衡量之金融資產減損損失	六(十四)(二十七)	4,279	19,323
備供出售之金融資產減損損失	六(二十七)	-	276,834
不動產、廠房及設備減損損失及(迴轉)	六(九)	31,722	( 25,593 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
公平價值變動列入損益之金融資產		432,376	( 1,043,401 )
應收帳款		( 464,065 )	340,142
其他應收款		( 426,675 )	862,024
存貨		( 845,666 )	( 4,963 )
預付款項		( 194,536 )	( 40,979 )
其他流動資產		( 604,661 )	( 91,729 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 405,894 )	( 268,147 )
應付帳款		1,350,564	( 502,609 )
其他應付款		2,193,521	605,127
預收款項		( 107,838 )	( 63,577 )
應計退休金負債		( 63,557 )	( 95,282 )
其他非流動負債		44,574	( 99,903 )
營運產生之現金流入		17,944,826	15,513,576
收取之利息		173,053	134,213
支付之所得稅		( 2,045,161 )	( 2,074,371 )
支付之利息		( 102,626 )	( 73,699 )
收取之現金股利		184,119	303,510
營業活動之淨現金流入		16,154,211	13,803,229

統一超商股份有限公司及子公司  
合併現金流量表民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	103 年度	102 年度
<u>投資活動之現金流量</u>			
採用權益法之投資減資退回股款		\$ -	\$ 21,849
以成本衡量之金融資產退回股款		4,667	34,376
處分備供出售金融資產價款		-	444,165
處分以成本衡量之金融資產價款		-	35,508
處分子公司之價款	六(十二)	1,450,000	-
處分採用權益法投資價款		-	275,231
購置不動產、廠房及設備付現數	六(三十三)	( 6,481,842 )	( 5,228,040 )
出售不動產、廠房及設備價款		180,349	133,374
備供出售金融資產清算股利		218	184
取得備供出售金融資產價款	六(三)	( 199,521 )	-
存出保證金增加		( 233,655 )	( 89,948 )
購置無形資產		( 293,650 )	( 266,393 )
其他資產 - 其他增加		( 504,823 )	( 719,072 )
投資活動之淨現金流出		( 6,078,257 )	( 5,358,766 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		( 301,037 )	( 1,060,645 )
應付短期票券增加(減少)		95,000	( 85,000 )
舉借長期借款		452,380	5,719,314
償還長期借款		( 1,595,520 )	( 5,891,784 )
存入保證金增加		172,926	249,799
非控制權益變動		( 734,946 )	( 761,912 )
已發放現金股利 - 母公司	六(二十三)	( 6,237,734 )	( 5,042,168 )
已發放現金股利 - 子公司		( 764,039 )	( 740,328 )
籌資活動之淨現金流出		( 8,912,970 )	( 7,612,724 )
外幣財務報表匯率影響數		198,402	151,560
本期現金及約當現金增加數		1,361,386	983,299
期初現金及約當現金餘額		21,008,243	20,024,944
期末現金及約當現金餘額		\$ 22,369,629	\$ 21,008,243

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 18 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 103 年度及 102 年度  
單位：新台幣仟元（除特別註明者外）

## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露－金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日 (投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國 101 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國 101 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國 102 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	民國 100 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	民國 102 年 1 月 1 日

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

#### 1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

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

本集團預估將未認列之前期服務成本全數認列及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，於民國 103 年 1 月 1 日調增應計退休金負債 \$6,975，並調減保留盈餘 \$5,790；民國 103 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 \$5,943 及調減保留盈餘 \$4,933。民國 103 年度調減營業費用 \$6,662 及調增其他綜合損益 \$5,624。

#### 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。

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

	103 年 12 月 31 日	103 年 1 月 1 日
合併資產及負債金額影響數		
現金及約當現金	(\$ 918,832)	(\$ 772,724)
不動產、廠房及設備	(\$ 827,030)	(\$ 623,226)
負債總額	(\$ 1,982,859)	(\$ 1,560,100)
採用權益法之投資	\$ 1,652,142	\$ 1,236,888
103 年度		
合併綜合損益金額影響數		
營業收入		(\$ 7,523,044)
營業成本		(\$ 2,603,340)
營業費用		(\$ 3,949,480)
營業外收入及支出		(\$ 245,414)
投資採用權益法之關聯及合資利益之份額		\$ 724,810

#### 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。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

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

## 5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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

除附註三(二)1.及2.外，本集團現正評估上述項目對合併財務報告之影響。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露計畫」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

## (三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 103 年 12 月 31 日	民國 102 年 12 月 31 日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司（統一超商 BVI）	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資公司	92.20	100.00	(1)
本公司	大智通文化行銷股份有限公司（大智通文化行銷）	雜誌等物流	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司（統一生活）	藥妝日用百貨買賣	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司（仁暉投資）	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司（首阜企管）	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司（統一蘭陽藝文）	藝文展覽業	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司（酷聖石冰淇淋）	冰淇淋販售等餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司（原名統一時尚事業股份有限公司）	人身及財產保險	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司（二十一世紀）	連鎖餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司（統一佳佳）	運動休閒業	100.00	100.00	

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 103 年 12 月 31 日	民國 102 年 12 月 31 日	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司(統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司(愛金卡)	電子票證	100.00	100.00	
本公司	統一武藏野股份有限公司(統一武藏野)	食品製造業	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司(安源資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司(統一資訊)	企業資訊管理顧問服務	86.00	86.00	
本公司	統一上都股份有限公司(統一上都)	餐飲業	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司(統一精工)	加油站及電梯安裝工程業	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司(統一藥品)	各種保健品、藥妝日用品之買賣	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司(統一客樂得)	接受事業機關委託收費	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司(統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司(統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司(統昶行銷)	冷凍食品等低溫物流	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司(金財通)	企業資訊管理顧問服務	58.33	58.33	
本公司	樂清服務股份有限公司(樂清服務)	清潔用品零售販賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲業	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司(博客來)	資訊供應服務業	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司(無印良品)	百貨用品零售販賣	-	51.00	(2)
本公司	捷盟行銷股份有限公司(捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	(3)
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股公司(統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商 BVI	統一超商香港控股公司(統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商 BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	51.00	51.00	
統一超商 BVI	Presiclerc Limited (統杰中國)	專業投資公司	98.31	98.13	
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司(深圳統一康是美)	藥妝日用百貨買賣	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	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司(高見文化行銷)	雜誌、圖書出版業	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司(統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司(伸鴻)	食品常溫物流配送	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司(捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京群島)控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維爾京群島)有限公司(博客來 BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	
博客來 BVI	北京博客來諮詢有限公司(北京博客來)	商務訊息諮詢、網路技術開發及服務	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯之安裝及保養等	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他汽車服務業等	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	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	
深圳統一康是美	深圳市康是美麗珠藥房連鎖經營有限公司	藥妝日用百貨買賣	-	100.00	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經營	51.56	51.56	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資公司	7.80	-	



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 103 年 12 月 31 日	民國 102 年 12 月 31 日	
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司(上海統一超商)	連鎖便利店經營	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司(上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港控股	武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司(武漢統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	-	100.00	(5)
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司(上海酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等餐飲業	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	
統一超商香港控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司(上海樂豪)	餐飲業	51.00	51.00	
統一餐飲開曼	上海統超商貿有限公司	餐飲管理	100.00	100.00	
統杰中國	統杰法寶(北京)超市有限公司(統杰北京)	零售量販超市	92.33	90.80	

(1) 本公司之子公司—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) 本公司之子公司麗珠藥房已於 103 年 7 月清算。

(5) 本公司之子公司武漢統一聖娜多堡已於 103 年 10 月出售。

### 3. 列入合併財務報告之聯合控制個體

投資公司名稱	合資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 103 年 12 月 31 日	民國 102 年 12 月 31 日	
本公司	統一多拿滋股份有限公司	麵包零售販賣	50.00	50.00	
本公司	統一星巴克股份有限公司	咖啡連鎖	30.00	30.00	
統一超商香港控股公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司	麵包零售販賣	50.00	50.00	
統一超商香港控股公司	統一咖啡開曼控股有限公司	專業投資公司	30.00	30.00	
統一咖啡開曼	上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡連鎖	100.00	100.00	
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	

4. 未列入合併財務報告之子公司：無。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

2. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (九) 放款及應收款

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

#### (十) 金融資產減損

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

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售金融資產

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

#### (十一) 租賃

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

#### (十二) 存貨

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

#### (十三) 採用權益法之投資 / 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

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

#### (十四) 合資－聯合控制個體

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

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

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

## (十六) 投資性不動產

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

## (十七) 無形資產

### 1. 商標及特許權

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

## (十八) 非金融資產減損

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

## (十九) 負債準備

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

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

## (2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

## 3. 員工分紅及董監酬勞

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

## (二十一) 所得稅

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

## (二十二) 收入認列

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

### (二十三) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 金融資產－權益投資之減損

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

#### (二) 重要會計估計及假設

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

##### 1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

##### 2. 商譽減損評估

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

##### 3. 採用權益法之投資減損評估

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

##### 4. 遞延所得稅資產之可實現性

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



## 5. 存貨之評價

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

## 6. 應計退休金負債之計算

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

## 7. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

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

## 六、重要會計項目之說明

## (一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 985,037	\$ 1,093,083
支票存款及活期存款	8,959,709	8,580,222
約當現金		
定期存款	6,351,220	5,025,922
短期票券	6,073,663	6,309,016
	\$ 22,369,629	\$ 21,008,243

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

	103年12月31日	102年12月31日
持有供交易之金融資產	\$ 6,771,175	\$ 7,203,551
開放型基金	1,288	1,201
評價調整	\$ 6,772,463	\$ 7,204,752

本集團持有供交易之金融資產於民國 103 年及 102 年度認列之淨收益分別為 \$42,590 及 \$49,516。

## (三) 備供出售金融資產 - 非流動

	103年12月31日	102年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,448	9,383,045
政府公債	199,521	-
小計	507,575	9,648,651
加(減): 評價調整	490,533	556,927
累計減損	-	(2,819,077)
	\$ 998,108	\$ 7,386,501

1. 本集團於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$66,394) 及 \$40,777。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為備供出售金融資產 - 債務工具之帳面金額。
3. 本集團將部分帳列備供出售金融資產轉列採用權益法之投資請詳附註六(七)。

#### (四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
非上市櫃公司股票	\$	268,452	\$	712,882
減：累計減損	(	232,676)	(	227,263)
	\$	35,776	\$	485,619

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

#### (五) 應收帳款

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
應收帳款	\$	4,526,966	\$	4,040,604
減：備抵銷售退回及折讓	(	102,297)	(	80,000)
備抵呆帳	(	118,477)	(	102,384)
	\$	4,306,192	\$	3,858,220

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：

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
90 天以內	\$	121,677	\$	59,548
91-180 天		14,323		4,192
181-365 天		4,475		7,727
一年以上		-		2,740
	\$	140,475	\$	74,207

#### 3. 已減損金融資產之變動分析：

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

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	103 年度		102 年度	
1 月 1 日	\$	102,384	\$	43,394
本期迴轉減損損失	(	5,352)	(	3,531)
本期提列減損損失		8,328		62,521
本期移轉		13,117		-
12 月 31 日	\$	118,477	\$	102,384

## (六)存貨

	103 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 186,582	\$ -	\$ 186,582
商品及製成品	10,936,764	( 105,244)	10,831,520
合計	\$ 11,123,346	(\$ 105,244)	\$ 11,018,102

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

本集團當期認為費損之存貨成本：

	103 年度	102 年度
已出售存貨成本	\$ 138,563,984	\$ 135,144,564
跌價損失(回升利益)	26,630	( 84,233)
壞品	2,028,670	1,784,331
其他	431,569	344,118
	\$ 141,050,853	\$ 137,188,780

## (七)採用權益法之投資

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
家福股份有限公司	\$ 5,021,414	\$ -
統正開發股份有限公司	1,224,548	-
統一開發股份有限公司	872,213	821,838
統一國際開發股份有限公司	468,111	-
統合開發股份有限公司	113,661	-
統一生機開發股份有限公司等	57,142	53,044
	\$ 7,757,089	\$ 874,882

1. 本集團對家福股份有限公司等之轉投資公司原帳列「備供出售金融資產」及「以成本衡量之金融資產」，惟經綜合判斷後自民國 103 年度起改採權益法評價，經依規定評估視為自始即對該些公司採用權益法評價衡量之影響並不重大，故未追溯調整各期間之比較金額。請詳附註六(三)及附註六(四)。

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

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

102 年 12 月 31 日		102 年度	
資產	負債	收入	損益
\$ 11,609,527	\$ 7,286,692	\$ 1,884,147	\$ 263,926

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

## (八) 合資

1. 合資投資標的及權益比例詳附註四(三)3.。

2. 本集團持有合資之資產及負債及經營結果所享之份額如下：

資產及負債	103年12月31日		102年12月31日	
資產：				
長期資產	\$	1,981,843	\$	1,340,569
流動資產		1,719,601		1,506,173
		3,701,444		2,846,742
負債：				
長期負債	(	161,452)	(	128,988)
流動負債	(	1,887,850)	(	1,480,866)
	(	2,049,302)	(	1,609,854)
淨資產	\$	1,652,142	\$	1,236,888
經營結果				
	103年度		102年度	
營業收入	\$	7,791,454	\$	6,045,527
營業成本	(	2,803,495)	(	2,187,944)
營業費用	(	4,058,308)	(	3,108,917)
營業外收入及支出	(	204,841)	(	181,111)
稅後淨利	\$	724,810	\$	567,555

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

## (九) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
103年1月1日							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,383,422	\$ 4,634,513	\$ 18,821,470	\$ 11,309,916	\$ 5,132,183	\$ 46,317,177
累計折舊及減損	-	( 1,270,052)	( 2,615,072)	( 11,638,587)	( 6,445,250)	( 2,805,444)	( 24,774,405)
	\$ 2,035,673	\$ 3,113,370	\$ 2,019,441	\$ 7,182,883	\$ 4,864,666	\$ 2,326,739	\$ 21,542,772
103年							
1月1日	\$ 2,035,673	\$ 3,113,370	\$ 2,019,441	\$ 7,182,883	\$ 4,864,666	\$ 2,326,739	\$ 21,542,772
增添	-	49,000	408,036	2,670,682	1,722,424	1,648,073	6,498,215
處分	( 6,782)	( 8,059)	( 20,021)	( 67,894)	( 122,762)	( 9,676)	( 235,194)
移轉	( 3,988)	( 13,457)	98,195	149,800	126,446	( 388,070)	( 31,074)
折舊費用	-	( 182,757)	( 506,271)	( 2,203,625)	( 1,224,767)	( 817,685)	( 4,935,105)
減損損失及迴轉	-	-	-	( 29,451)	586	( 2,857)	( 31,722)
淨兌換差額	1,592	2,516	1,826	20,441	53,186	46,868	126,429
12月31日	\$ 2,026,495	\$ 2,960,613	\$ 2,001,206	\$ 7,722,836	\$ 5,419,779	\$ 2,803,392	\$ 22,934,321
103年12月31日							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,326,138	\$ 4,896,353	\$ 19,734,633	\$ 12,306,440	\$ 6,282,702	\$ 49,572,761
累計折舊及減損	-	( 1,365,525)	( 2,895,147)	( 12,011,797)	( 6,886,661)	( 3,479,310)	( 26,638,440)
	\$ 2,026,495	\$ 2,960,613	\$ 2,001,206	\$ 7,722,836	\$ 5,419,779	\$ 2,803,392	\$ 22,934,321

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>102年1月1日</u>							
成本	\$ 2,074,862	\$ 3,805,796	\$ 4,123,236	\$ 18,686,207	\$ 11,179,710	\$ 5,135,371	\$ 45,005,182
累計折舊及減損	-	( 1,151,704)	( 2,388,884)	( 11,540,973)	( 6,159,761)	( 2,388,509)	( 23,629,831)
	<u>\$ 2,074,862</u>	<u>\$ 2,654,092</u>	<u>\$ 1,734,352</u>	<u>\$ 7,145,234</u>	<u>\$ 5,019,949</u>	<u>\$ 2,746,862</u>	<u>\$ 21,375,351</u>
<u>102年度</u>							
1月1日	\$ 2,074,862	\$ 2,654,092	\$ 1,734,352	\$ 7,145,234	\$ 5,019,949	\$ 2,746,862	\$ 21,375,351
增添	-	110,417	574,164	2,058,250	1,014,114	1,308,419	5,065,364
處分	-	( 10,421)	( 47,138)	( 261,232)	( 339,166)	( 14,823)	( 672,780)
移轉	( 37,550)	604,175	197,352	182,979	176,931	( 1,142,932)	( 19,045)
折舊費用	-	( 245,836)	( 438,156)	( 2,012,339)	( 1,025,718)	( 539,612)	( 4,261,661)
減損損失及迴轉	-	-	-	24,837	3,331	( 2,575)	25,593
淨兌換差額	( 1,639)	943	( 1,133)	45,154	15,225	( 28,600)	29,950
12月31日	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,113,370</u>	<u>\$ 2,019,441</u>	<u>\$ 7,182,883</u>	<u>\$ 4,864,666</u>	<u>\$ 2,326,739</u>	<u>\$ 21,542,772</u>
<u>102年12月31日</u>							
成本	\$ 2,035,673	\$ 4,383,422	\$ 4,634,513	\$ 18,821,470	\$ 11,309,916	\$ 5,132,183	\$ 46,317,177
累計折舊及減損	-	( 1,270,052)	( 2,615,072)	( 11,638,587)	( 6,445,250)	( 2,805,444)	( 24,774,405)
	<u>\$ 2,035,673</u>	<u>\$ 3,113,370</u>	<u>\$ 2,019,441</u>	<u>\$ 7,182,883</u>	<u>\$ 4,864,666</u>	<u>\$ 2,326,739</u>	<u>\$ 21,542,772</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

#### (十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 898,282	\$ 259,243	\$ 1,157,525
重分類	3,988	56,962	60,950
折舊費用	-	( 15,506)	( 15,506)
12月31日	<u>\$ 902,270</u>	<u>\$ 300,699</u>	<u>\$ 1,202,969</u>
<u>102年</u>			
1月1日	\$ 860,732	\$ 252,298	\$ 1,113,030
重分類	37,550	22,737	60,287
折舊費用	-	( 15,792)	( 15,792)
12月31日	<u>\$ 898,282</u>	<u>\$ 259,243</u>	<u>\$ 1,157,525</u>

#### 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	103年度	102年度
投資性不動產之租金收入	\$ 57,451	\$ 57,442
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	\$ 20,857	\$ 26,389

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,026,268 ~ \$2,079,066，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 12% 及 2.4%。

## (十一) 無形資產

	電腦軟體	商譽	其他	合計
103 年度				
1 月 1 日	\$ 640,651	\$ 494,967	\$ 69,770	\$ 1,205,388
增添－源自單獨取得	219,685	-	73,965	293,650
處分	( 34,903)	-	( 36)	( 34,939)
減損損失	-	( 91,651)	-	( 91,651)
攤銷費用	( 173,883)	-	( 8,106)	( 181,989)
淨兌換差額	3,388	1,940	2,594	7,922
12 月 31 日	\$ 654,938	\$ 405,256	\$ 138,187	\$ 1,198,381
102 年				
1 月 1 日	\$ 533,785	\$ 781,151	\$ 80,593	\$ 1,395,529
增添－源自單獨取得	260,789	-	5,604	266,393
處分	( 6,184)	-	-	( 6,184)
減損損失	( 7,868)	( 240,457)	-	( 248,325)
攤銷費用	( 142,371)	-	( 19,176)	( 161,547)
本期移轉	-	( 52,472)	-	( 52,472)
淨兌換差額	2,500	6,745	2,749	11,994
12 月 31 日	\$ 640,651	\$ 494,967	\$ 69,770	\$ 1,205,388

本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

## (十二) 待出售非流動資產

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

## 1. 待出售處分群組之資產：

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

## 2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

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

## (十三) 其他非流動資產

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 2,403,357	\$ 2,196,702
遞延費用	1,213,516	925,348
長期預付租金	55,616	62,196
其他	117,326	155,986
	\$ 3,816,815	\$ 3,340,232

## (十四) 減損損失

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

	103 年度		102 年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失				
備供出售金融資產	\$ -	\$ -	\$ 276,834	\$ -
以成本衡量之金融資產	4,279	-	19,323	-
採用權益法之投資	100,000	-	-	-
其他資產	116,118	-	-	-
無形資產 - 商譽	91,651	-	240,457	-
- 電腦軟體	-	-	7,868	-
不動產、廠房及設備	31,722	(	25,593)	-
	\$ 343,770	\$ -	\$ 518,889	\$ -

## (十五) 短期借款

借款性質	103 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,575,957	1% ~ 6.3%	無
擔保借款	100,000	1.23% ~ 1.24%	不動產、廠房及設備
	\$ 1,675,957		
借款性質	102 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,976,994	1.09% ~ 7.5%	無

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

## (十六) 其他應付款

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
門市代收款項	\$ 8,054,655	\$ 8,223,020
應付薪資及獎金	4,105,392	3,628,894
應付購置不動產、廠房及設備價款	1,080,088	1,063,715
應付加盟店績效獎金	579,502	608,066
應付員工紅利及董監酬勞	700,726	483,637
應付勞健保費	326,081	264,129
代收集貨款	1,253,591	1,072,447
應付租金	872,575	787,187
其他	3,792,046	3,329,579
	\$ 20,764,656	\$ 19,460,674

## (十七) 其他流動負債

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
預收禮券款	\$ 1,072,486	\$ 1,025,008
預收會員加值款	693,072	694,838
預收 iCash 卡加值款	670,317	685,192
預收商品卡款	348,438	305,196
預收加盟權利金	232,291	208,922
一年或一營業週期內到期長期負債	166,397	371,682
其他	733,059	606,317
	\$ 3,916,060	\$ 3,897,155

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

## (十八) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	103年12月31日	
銀行借款				
信用借款	1.08% ~ 1.58%		\$	752,752
擔保借款	2.345% ~ 2.525%	不動產、廠房及設備		275,857
小計				1,028,609
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(	98,568)
			\$	930,041
借款性質	利率區間	擔保品	102年12月31日	
銀行借款				
信用借款	0.79% ~ 1.981%		\$	1,855,513
擔保借款	2.355% ~ 2.94%	不動產、廠房及設備		246,394
小計				2,101,907
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(	275,522)
合計			\$	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 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$7,096,571 及 \$10,629,928。

## (十九) 其他非流動負債

	103年12月31日		102年12月31日	
確定福利退休計畫負債	\$	3,797,900	\$	3,609,895
存入保證金		2,777,468		2,604,542
應付除役負債		448,325		402,235
遞延收入		113,735		169,103
長期應付分期款		38,256		79,767
其他		221,256		139,730
	\$	7,396,940	\$	7,005,272

## (二十) 退休金

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

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日		102年12月31日	
已提撥確定福利義務現值	\$	6,230,803	\$	5,866,064
計畫資產公允價值	(	2,426,960)		2,249,194
		3,803,843		3,616,870
未認列前期服務成本	(	5,943)	(	6,975)
認列於資產負債表之淨負債	\$	3,797,900	\$	3,609,895



## (2) 確定福利義務現值之變動如下：

	103 年度	102 年度
1 月 1 日確定福利義務現值	\$ 5,866,064	\$ 5,456,508
當期服務成本	101,343	75,712
利息成本	121,656	84,138
員工之提撥金	( 83,630)	( 948)
精算損益	254,573	324,060
支付之福利	( 26,509)	( 75,633)
前期服務成本	-	5,153
清償	( 2,694)	( 2,926)
12 月 31 日確定福利義務現值	\$ 6,230,803	\$ 5,866,064

## (3) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年度	102 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 2,249,194	\$ 2,071,455
計畫資產預期報酬	46,414	46,264
精算損益	16,849	( 4,288)
雇主之提撥金	211,822	197,751
支付之福利	( 94,543)	( 59,732)
清償	( 2,776)	( 2,256)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	\$ 2,426,960	\$ 2,249,194

## (4) 認列於綜合損益表之費用總額：

	103 年度	102 年度
當期服務成本	\$ 101,343	\$ 75,712
利息成本	121,656	84,138
計畫資產預期報酬	( 45,579)	( 46,264)
前期服務成本	189	6,185
縮減或清償損益	83	( 185)
當期退休金成本	\$ 177,692	\$ 119,586

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103 年度	102 年度
營業費用	\$ 177,692	\$ 119,586

## (5) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103 年度	102 年度
本期認列	\$ 237,724	\$ 319,772
累積金額	\$ 1,543,495	\$ 1,314,330

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

## (7) 有關退休金之精算假設彙總如下：

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

對於未來死亡率之假設系按照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

(8) 經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度		102 年度	
確定福利義務現值	\$	6,230,803	\$	5,866,064
計畫資產公允價值	(	2,426,960)	(	2,249,194)
計畫剩餘(短絀)	\$	3,803,843	\$	3,616,870
計畫負債之經驗調整	(\$	22,061)	(\$	339,914)
計畫資產之經驗調整	\$	12,183	(\$	4,288)

(9) 本集團於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$139,546。

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

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 103 年及 102 年度，其提撥比率為 14~28%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$847,160 及 \$931,467。

## (二十一) 股本

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

## (二十二) 資本公積

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

## (二十三) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中董監事酬勞為本期可分配數之 2%，員工紅利不得少於本期可分配數之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
- 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。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為 \$481,207 及 \$323,587，董監酬勞估列金額分別為 \$160,402 及 \$ 107,862，分別係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素及參酌以前年度實際分配情形後，以章程所定之成數為基礎。經股東會決議之民國 102 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列金額一致。

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

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

	102 年度		101 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 561,629		\$ 677,592	
現金股利 - 保留盈餘	5,354,055	\$ 5.15	5,042,168	\$ 4.85
- 資本公積	883,679	0.85	-	
員工現金紅利	323,587		391,722	
董監事酬勞	107,862		130,572	

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

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

#### (二十四) 其他權益項目

	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：			
- 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：			
- 集團	185,470	-	185,470
- 關聯企業	12,932	-	12,932
12 月 31 日	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 708,434

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

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

## (二十五) 營業收入

	103 年度	102 年度
銷貨收入	\$ 190,809,348	\$ 185,475,368
其他營業收入	17,179,673	15,135,471
合計	\$ 207,989,021	\$ 200,610,839

## (二十六) 其他收入

	103 年度	102 年度
股利收入	\$ 40,017	\$ 282,829
租金收入	224,157	211,621
利息收入	172,789	134,915
補助收入	538,731	500,160
其他收入	545,278	583,026
合計	\$ 1,520,972	\$ 1,712,551

## (二十七) 其他利益及損失

	103 年度	102 年度
處分投資損益	\$ 1,071,011	\$ 346,534
處分不動產、廠房及設備損失	( 54,845)	( 56,549)
減損損失	( 343,770)	( 518,889)
其他損益	( 227,471)	( 357,175)
合計	\$ 444,925	(\$ 586,079)

## (二十八) 費用性質之額外資訊

	103 年度	102 年度
已出售存貨成本	\$ 129,247,805	\$ 126,574,420
員工福利費用	19,833,490	18,343,014
營業租賃租金	10,289,043	9,844,318
折舊、攤銷	5,297,810	4,655,928
加盟店績效獎金	14,387,268	13,497,831
水電瓦斯費	4,292,549	3,860,005
其他成本及費用	14,043,776	13,638,758
營業成本及營業費用	\$ 197,391,741	\$ 190,414,274

## (二十九) 員工福利費用

	103 年度	102 年度
薪資費用	\$ 16,606,075	\$ 15,207,433
勞健保費用	1,478,253	1,375,673
退休金費用	1,024,852	1,051,053
其他用人費用	724,310	708,855
合計	\$ 19,833,490	\$ 18,343,014

## (三十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	103 年度	102 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,423,060	\$ 2,086,087
以前年度所得稅高估數	( 4,879)	( 24,901)
當期所得稅總額	2,418,181	2,061,186
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 51,160)	( 10,683)
所得稅費用	\$ 2,367,021	\$ 2,050,503

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	103 年度		102 年度	
備供出售金融資產公允價值變動	\$	4,932	(\$	2,090)
確定福利義務之精算損益		39,372		53,039
	\$	44,304	\$	50,949

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	103 年度		102 年度	
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$	2,916,790	\$	2,648,927
按法令規定不得認列項目影響數	(	539,691)	(	411,859)
國內子公司減資彌補虧損	(	14,945)	(	242,701)
減資損失稅額影響數		17,727		64,860
未分配盈餘加徵 10% 所得稅		2,380		150,277
以前年度所得稅高估	(	4,879)	(	24,901)
投資抵減所得稅影響數		-	(	30,798)
虧損扣抵之所得稅影響數	(	10,361)	(	103,302)
所得稅費用	\$	2,367,021	\$	2,050,503

本集團民國 103 年及 102 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入及國內證券交易所免稅暨部分子公司係屬營業虧損等。

## 3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<b>遞延所得稅資產</b>				
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	246,497	56,191	-	302,688
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
確定福利計畫精算損益	544,312	-	39,372	583,684
虧損扣抵	114,081	10,361	-	124,442
其他	8,608	4,468	-	13,076
小計	1,053,433	61,910	44,304	1,159,647
<b>遞延所得稅負債</b>				
未實現利益	(31,293)	(10,750)	-	(42,043)
小計	(31,293)	(10,750)	-	(42,043)
合計	\$ 1,022,140	\$ 51,160	\$ 44,304	\$ 1,117,604

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

	102 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<b>遞延所得稅資產</b>				
呆帳損失	\$ 27,849	\$ 1,914	\$ -	\$ 29,763
未實現銷貨折讓	39,366	( 25,766)	-	13,600
存貨跌價損失	32,277	( 6,028)	-	26,249
未實現費用	295,154	( 48,657)	-	246,497
金融商品未實現損益	( 5,518)	-	( 2,090)	( 7,608)
退休金財稅差異	75,627	2,304	-	77,931
確定福利計畫精算損益	491,273	-	53,039	544,312
虧損扣抵	10,779	103,302	-	114,081
其他	13,968	( 5,360)	-	8,608
小計	980,775	21,709	50,949	1,053,433
<b>遞延所得稅負債</b>				
未實現利益	( 20,267)	( 11,026)	-	( 31,293)
小計	( 20,267)	( 11,026)	-	( 31,293)
合計	\$ 960,508	\$ 10,683	\$ 50,949	\$ 1,022,140

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

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	\$ 4,728,885	\$ 4,728,885	\$ 3,996,871	103~113
102 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
92~102	\$ 4,541,804	\$ 4,541,804	\$ 3,870,739	102~112

#### 5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 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 101 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,204,864 及 \$1,009,884，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.52%。

#### (三十一) 每股盈餘

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

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

**(三十二) 營業租賃****出租人**

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

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 57,482	\$ 57,171
超過 1 年但不超過 5 年	166,230	193,346
超過 5 年	121,296	151,621
	\$ 345,008	\$ 402,138

**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：

	103 年度	102 年度
租金支出	\$ 9,931,716	\$ 9,171,563
或有租金支出	\$ 357,327	\$ 672,755
	\$ 10,289,043	\$ 9,844,318

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 8,718,482	\$ 8,064,025
超過 1 年但不超過 5 年	29,762,755	27,414,007
超過 5 年	14,894,109	13,668,851
	\$ 53,375,346	\$ 49,146,883

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：

	103 年度	102 年度
轉租租金收入	\$ 332,399	\$ 312,899
或有租金收入	\$ 1,055,030	\$ 1,096,458
	\$ 1,387,429	\$ 1,409,357

依據民國 103 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$603,796 預計將於民國 104 ~ 112 年收取。

**(三十三) 非現金交易**

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	103 年度	102 年度
購置固定資產	\$ 6,498,215	\$ 4,810,772
加：期初應付設備款	1,063,715	1,480,983
減：期末應付設備款	( 1,080,088)	( 1,063,715)
本期支付現金	\$ 6,481,842	\$ 5,228,040

## 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

	103 年度		102 年度	
商品銷售				
最終母公司	\$	517,951	\$	504,339
關聯企業		71,238		46,766
兄弟公司		217,507		285,259
其他關係人		34,825		53,014
總計	\$	841,521	\$	889,378

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	103 年度		102 年度	
最終母公司	\$	14,049,017	\$	13,888,410
兄弟公司		4,240,338		4,342,827
其他關係人		1,171,330		935,999
總計	\$	19,460,685	\$	19,167,236

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

## 3. 應收關係人款項

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
最終母公司	\$	176,118	\$	178,152
兄弟公司		72,867		96,519
總計	\$	248,985	\$	274,671

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

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
最終母公司	\$	1,499,564	\$	1,531,336
兄弟公司		472,470		403,079
其他關係人		237,742		279,493
總計	\$	2,209,776	\$	2,213,908

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

子公司統一速達及捷順運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為 5 年。截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，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：

	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
兄弟公司	\$	108,991	\$	181,358
長期應付分期款折價	(	2,906)	(	5,431)
淨額		106,085		175,927
減：一年內到期部份	(	67,829)	(	96,160)
	\$	38,256	\$	79,767



## 6. 提供關係人背書保證情形

	103年12月31日	102年12月31日
聯合控制個體	\$ 108,845	\$ 104,377

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 893,689	\$ 566,255
其他長期員工福利	2,081	718
總計	\$ 895,770	\$ 566,973

## 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
	103年12月31日	102年12月31日	
土地	\$ 368,869	\$ 240,226	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	238,616	214,247	長、短期借款及保證額度
運輸設備	575,524	663,298	長、短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」)	52,940	68,746	履約保證金
	\$ 1,235,949	\$ 1,186,517	

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

## (一) 資本管理

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

## (二) 金融工具

## 1. 金融工具公允價值資訊

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

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
存出保證金	\$ 2,430,357	\$ 2,349,105	\$ 2,196,702	\$ 2,132,915
金融負債：				
存入保證金	\$ 2,777,468	\$ 2,706,887	\$ 2,604,542	\$ 2,538,317

## 2. 財務風險管理政策

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

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

## (1) 市場風險

匯率風險

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

(外幣:功能性貨幣)	103年12月31日			102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	\$ 1,456	31.65	\$ 46,082	\$ 2,891	29.81	\$ 86,166
日圓:新台幣	17,161	0.2646	4,541	272,429	0.2839	77,343
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣	\$ 532,200	0.2646	\$ 140,820	\$ 617,042	0.2839	\$ 175,178
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 2,147	31.65	\$ 67,953	\$ 2,442	29.81	\$ 72,796
日圓:新台幣	53,947	0.2646	14,274	638,821	0.2839	181,361

## B. 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。
- 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年及 102 年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 \$16,931 及 \$18,012 或減少 \$16,931 及 \$18,012；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$36,682 及 \$40,002 或減少 \$36,682 及 \$40,002。

利率風險

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

## (2) 信用風險

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

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十八)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$6,772,463 及 \$7,204,752，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，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：	1 年內		1 至 2 年內		2 至 3 年內		3 年以上	
103 年 12 月 31 日								
短期借款	\$	1,699,520	\$	-	\$	-	\$	-
應付短期票券		400,000		-		-		-
應付票據		1,212,475		-		-		-
應付帳款		17,677,050		-		-		-
其他應付款		20,764,656		-		-		-
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：	1 年內		1 至 2 年內		2 至 3 年內		3 年以上	
102 年 12 月 31 日								
短期借款	\$	2,023,092	\$	-	\$	-	\$	-
應付短期票券		305,000		-		-		-
應付票據		1,618,369		-		-		-
應付帳款		18,520,029		-		-		-
其他應付款		19,460,674		-		-		-
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)		305,687		1,301,877		537,257		23,276

## (三) 公允價值估計

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

- 第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價 (未經調整)。
- 第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接 (亦即價格) 或間接 (亦即由價格推導而得) 可觀察之輸入值。
- 第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

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

103 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
開放型基金	\$ 6,772,463	\$ -	\$ -	\$ 6,772,463
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	\$ 7,705,625	\$ -	\$ 64,946	\$ 7,770,571
102 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
開放型基金	\$ 7,204,752	\$ -	\$ -	\$ 7,204,752
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	6,586,466	7,386,501
合計	\$ 8,004,787	\$ -	\$ 6,586,466	\$ 14,591,253

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所及監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
6. 下表列示於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動。

	103 年度	102 年度
1 月 1 日	\$ 6,586,466	\$ 6,863,484
認列於當期損益之損失－權益證券	-	( 276,834)
本期減少	( 218)	( 184)
本期移轉	( 6,521,302)	-
12 月 31 日	\$ 64,946	\$ 6,586,466

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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
		公司名稱	關係											
0	統一超商	統一多拿滋 (上海)	聯合控制 個體	\$ 5,303,194	\$ 108,845	\$ 108,845	\$ -	-	0.41	\$13,257,984	N	N	Y	

註 1：係因共同投資關係而由各出資股東依持股比例對其背書保證。

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

### 3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數 / 單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	36,537,021	\$ 600,000	-	\$ 600,000	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	138,140,627	1,700,000	-	1,700,000	
	日盛貨幣市場基金	"	"	82,532,084	1,200,000	-	1,200,000	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	19,693,051	300,000	-	300,000	
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	132,067,830	1,500,000	-	1,500,000	
					5,300,000		\$ 5,300,000	
			加：評價調整		-			
					\$ 5,300,000			
	統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產 - 非流動	35,604,872	\$ 140,534	2.69	\$ 592,821	
	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	125,072	0.47	140,820	
	統一投信等	略	"	略	42,448	略	64,946	
					308,054		\$ 798,587	
			加：評價調整		490,533			
					\$ 798,587			
本公司	坤基創業投資 (股) 公司等	略	以成本衡量之金融資產 - 非流動	略	\$ 34,036	略	略	

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

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他調整	期 末	
					單位數 / 股 數	金額	單位數 / 股 數	金額	單位數 / 股 數	售價	帳面成本		處分 利益	單位數 / 股 數
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	91,165,706	\$ 1,350,000	-	\$ -	91,165,706	\$ 1,354,987	\$ 1,350,000	\$ 4,987	-	\$ -
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	91,839,734	1,500,000	73,078,492	1,200,000	128,381,205	2,105,583	2,100,000	5,583	-	36,537,021
	兆豐國際寶鑽貨幣市場	"	"	"	138,941,105	1,700,000	138,140,627	1,700,000	138,941,105	1,709,851	1,700,000	9,851	-	138,140,627
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	-	40,882,740	500,000	40,882,740	500,294	500,000	294	-	-
	日盛貨幣市場基金	"	"	"	83,007,069	1,200,000	82,532,084	1,200,000	83,007,069	1,206,906	1,200,000	6,906	-	82,532,084
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	"	-	-	264,456,205	3,000,000	132,388,375	1,503,641	1,500,000	3,641	-	132,067,830
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	"	-	-	72,487,877	1,100,000	52,794,826	802,867	800,000	2,867	-	19,693,051
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	23,119,071	300,000	23,119,071	300,053	300,000	53	-	-
	無印良品股份有限公司	註 2	良品計畫	"	16,515,169	411,577	-	-	16,515,169	1,450,000	421,492	1,028,508	9,915	-

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

註 2：係帳列「備供出售金融資產 - 非流動」科目。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

## 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	統一企業	最終母公司	進貨	\$ 13,795,530	16	月結 30~40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 346,615)	( 3)	
	統一武藏野	子公司	進貨	2,873,605	3	月結 45 天	"	"	( 437,984)	( 4)	
	高見文化行銷	子公司	進貨	874,910	1	月結 30~60 天	"	"	( 82,574)	( 1)	
	統昂企業	兄弟公司	進貨	2,069,987	2	月結 30 天	"	"	( 161,995)	( 1)	
	聯柏企業	兄弟公司	進貨	903,757	1	月結 10~54 天	"	"	( 97,555)	( 1)	
	德記洋行	兄弟公司	進貨	460,461	1	月結 20~70 天	"	"	( 41,434)	-	
	統奕包裝	兄弟公司	進貨	434,664	-	月結 15~60 天	"	"	( 84,711)	( 1)	
	光泉牧場	其他關係人	進貨	347,907	-	月結 30~65 天	"	"	( 129,573)	( 1)	
	安源資訊	子公司	進貨	324,792	-	月結 15~40 天	"	"	( 56,123)	-	
	統一藥品	子公司	進貨	239,861	-	月結 10~54 天	"	"	( 30,223)	-	
	二十一世紀	子公司	進貨	190,666	-	月結 30~60 天	"	"	( 46,905)	-	
	維力食品	其他關係人	進貨	196,040	-	月結 30~60 天	"	"	( 19,007)	-	
	統一速達	子公司	進貨	138,034	-	月結 60 天	"	"	( 11,665)	-	

## 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後回收金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商	大智通文化行銷	子公司	\$ 232,872	註	\$ -	-	\$ 197,988	\$ -

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

## 9. 從事衍生性商品交易：無。

## (二) 轉投資事業相關資訊

### 1. 被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	統一超商認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
統一超商	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 4,045,242	(\$ 484)	\$ 2,084	子公司
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	733,327	336,875	336,875	子公司
統一超商	統一速達	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	86,246,999	70.00	1,019,639	341,816	238,999	子公司
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	551,680	( 5,615)	( 4,541)	子公司
統一超商	統一藥品	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	886,474	525,020	387,149	子公司
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,120,000	55,999,999	70.00	499,047	132,977	94,221	子公司
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	380,689	( 6,713)	( 6,042)	子公司
統一超商	統昶行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	424,296	306,534	183,920	子公司
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	407,973	57,520	49,467	子公司
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	353,732	99,329	86,177	子公司
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	238,207	67,105	67,105	子公司
統一超商	博客來數位科技	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	300,427	299,087	149,622	子公司
統一超商	統一蘭陽藝文	台灣	藝文展覽業等	200,000	150,000	20,000,000	100.00	255,082	26,762	27,172	子公司
統一超商	樂清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	152,566	104,201	53,143	子公司
統一超商	金財通商務科技	台灣	企業資訊管理顧問服務	94,554	94,554	7,874,999	58.33	113,714	43,596	25,431	子公司
統一超商	愛金卡	台灣	電子票券	325,000	300,000	32,500,000	100	245,381	( 60,963)	( 60,963)	子公司
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	872,213	212,049	50,375	註一
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	352,169	701,131	210,339	註一
統一超商	捷盟行銷	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	113,585	236,249	59,062	註一
統一超商	統合開發	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	113,661	( 49,356)	( 7,890)	註一
統一超商	家福	台灣	百貨經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,021,414	935,909	180,827	註一
統一超商	統正開發	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	2,321,500	2,321,500	209,000,000	19.00	1,224,548	( 533,895)	( 101,557)	註一
統一超商	統一國際開發	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	468,111	306,418	10,204	註一
統一超商	統一多拿滋等	其他	略	1,702,754	1,715,666	略	略	494,312	479,308	( 31,878)	註二

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	統一超商認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率				
捷盟行銷等	捷盛運輸 (股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	-	\$ 478,100	\$ -	\$ -	略
大智通文化 行銷	高見文化行銷等	其他	略	-	-	-	-	110,860	-	-	略
統昶行銷	統昶維京控股有 限公司等	其他	略	-	-	-	-	148,748	-	-	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	654,659	654,659	20,684,321	100.00	1,272,644	301,559	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控 股有限公司	香港	專業投資	3,942,059	3,942,059	124,551,630	100.00	2,642,671	192,963	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	Presiclerc Limited 等	其他	略	-	-	-	-	( 236,352)	-	-	略
統一超商 納閩島 控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	653,772	653,772	236,376,070	51.56	1,271,941	614,915	-	孫公司
統一超商香港 控股有限公司等	統一咖啡開曼控 股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	1,136,972	-	-	略
統一藥品	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	249,278	73,151	-	孫公司
統一精工等	統精股份有限公 司等	其他	略	-	-	-	-	33,425	-	-	略
Philippine Seven Corp. 等	Convenience Distribution Inc. 等	其他	略	-	-	-	-	129,773	-	-	略

註：係採權益法評價之被投資公司。

## 2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：無

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企 業背書保 證限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證全 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關 係											
1	大智通文化行銷	統一生活	統一超商之子公司	\$ 47,641	\$ 7,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	2.10	\$ 119,103	N	N	N	

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

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備註
博客來數位科技股份有限公司等	群益安穩貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	略	\$ 272,914	略	\$ 272,914	
統一蘭陽藝文股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金等	"	"	"	100,000	"	100,000	
統一星巴克股份有限公司	元大寶來得寶貨幣市場基金等	"	"	"	237,000	"	237,000	
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	10,635	138,029	"	138,029	
統一資訊股份有限公司	聯邦貨幣市場基金等	"	"	"	308,383	"	308,383	
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	"	216,155	"	216,155	
高見文化行銷股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	12,178	199,982	"	199,982	
愛金卡股份有限公司	政府公債	"	備供出售金融資產-非流動	"	199,521	"	199,521	
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	"	以成本衡量之金融資產-非流動	"	1,740	8.75%	1,740	

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

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

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

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
二十一世紀	統一超商	母公司	銷貨	(\$ 190,666)	( 23)	月結 30-60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 46,905	43	
安源資訊	統一超商	"	"	( 324,792)	( 39)	月結 15-40 天	"	"	56,123	40	
仲鴻	捷盟行銷	"	配送收入	( 266,909)	( 75)	月結 15-20 天	"	"	17,967	73	
首阜企業管理	統一超商	"	勞務收入	( 132,954)	( 76)	月結 60 天	"	"	28,078	83	
高見文化行銷	統一超商	"	銷貨	( 874,910)	( 57)	月結 30-60 天	"	"	82,574	34	
捷盛運輸	統昶行銷	統一超商之子公司	配送收入	( 920,988)	( 41)	月結 20 天	"	"	75,632	37	
	捷盟行銷	母公司	"	( 707,256)	( 31)	月結 20 天	"	"	58,090	28	
	大智通文化行銷	統一超商之子公司	"	( 373,802)	( 17)	月結 20 天	"	"	43,246	21	
	捷順運輸	子公司	勞務成本	571,949	25	月結 20 天	"	"	( 100,255)	( 52)	
	統一精工	統一超商之子公司	"	105,074	5	月結 30 天	"	"	( 6,515)	( 3)	
捷順運輸	統一速達	"	配送收入	( 809,939)	( 35)	月結 40 天	"	"	102,204	50	
	捷盛運輸	母公司	"	( 571,949)	( 42)	月結 20 天	"	"	100,255	49	
	統一精工	統一超商之子公司	勞務成本	116,289	9	月結 30 天	"	"	( 7,624)	( 10)	
統一生活	統一藥品	"	進貨	1,373,631	17	月結 30-80 天	"	"	( 53,390)	( 4)	
統一武藏野	統一超商	母公司	銷貨	( 2,873,605)	( 100)	月結 45 天	"	"	437,984	99	
統一星巴克	統展企業	其他關係人	進貨	782,128	30	月結 30 天	"	"	( 70,085)	( 20)	
	統一企業	最終母公司	"	213,927	8	月結 30 天	"	"	( 17,166)	( 5)	
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	( 692,429)	( 69)	月結 30 天	"	"	50,330	36	
統一藥品	統一生活	統一超商之子公司	銷貨	( 1,373,631)	( 38)	月結 30-80 天	"	"	53,390	8	
	統一超商	母公司	"	( 239,861)	( 7)	月結 10-54 天	"	"	30,223	5	
	統一藥品香港控股	子公司	"	( 389,378)	( 11)	月結 180 天	"	"	174,989	26	
統一藥品香港控股	統一藥品	母公司	進貨	389,378	100	月結 180 天	"	"	( 174,989)	( 100)	
樂清服務	統一超商	"	勞務收入	( 201,700)	( 23)	月結 45 天	"	"	40,485	30	
統一速達	統一超商	"	配送收入	( 138,034)	( 2)	月結 60 天	"	"	11,665	1	
	捷順運輸	統一超商之子公司	勞務成本	809,939	9	月結 40 天	"	"	( 102,204)	( 8)	
大智通文化行銷	博客來	"	勞務收入	( 232,895)	( 4)	月結 60 天	"	"	22,161	4	
	捷盛運輸	"	勞務成本	373,802	6	月結 20 天	"	"	( 43,246)	( 7)	
捷盟行銷	仲鴻	子公司	"	266,909	-	月結 15-20 天	"	"	( 17,967)	-	
	捷盛運輸	"	"	707,256	1	月結 20 天	"	"	( 58,090)	( 1)	
統昶行銷	捷盛運輸	統一超商之子公司	"	920,988	4	月結 20 天	"	"	( 75,632)	( 2)	
統一精工	捷盛運輸	"	銷貨	( 105,074)	( 1)	月結 30 天	"	"	6,515	2	
	捷順運輸	"	"	( 116,289)	( 1)	月結 30 天	"	"	7,624	2	
上海星巴克	昆山統一企業	其他關係人	進貨	489,371	44	月結 45 天	"	"	( 6,826)	( 2)	



## (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
捷順運輸	統一速達	統一超商之子公司	\$ 102,204	8.22	-	-	\$ 102,123	-
捷順運輸	捷盛運輸	母公司	100,255	6.08	-	-	70,255	-
統一武藏野	統一超商	母公司	437,984	6.42	-	-	437,984	-
統一藥品	統一藥品香港控股	子公司	174,989	1.89	-	-	101,310	-

## (9) 從事衍生性商品交易：無。

## (三) 大陸投資資訊

## 1. 投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商有限公司	食品零售	\$ 301,693	1	\$ 163,649	\$ -	\$ -	\$ 163,649	(\$ 398)	100.00	(\$ 398)	\$ 38,566	\$ -	註 3
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	395,050	1	63,300	-	-	63,300	1,871,894	30.00	561,568	994,417	-	註 3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	509,200	1	275,229	22,828	-	298,057	684	100.00	559	68,731	-	註 3
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	1,934,960	1	1,860,987	-	-	1,860,987	( 237,674)	100.00	( 237,674)	226,417	-	註 3
統一多拿滋(上海)食品有限公司	食品零售	751,584	1	172,087	63,300	-	235,387	( 37,396)	50.00	( 18,698)	43,870	-	註 3
上海統超物流有限公司	物流整合	69,591	1	63,300	-	-	63,300	50,186	100.00	54,076	107,740	-	註 3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	827,672	1	755,949	-	-	755,949	( 78,861)	100.00	( 78,474)	228,278	-	註 3
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	407,360	1	320,615	-	-	320,615	( 54,190)	100.00	( 54,190)	( 130,994)	-	註 3
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	509,200	1	410,263	-	-	410,263	( 5,536)	100.00	( 5,536)	175,100	-	註 3
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	117,101	1	56,083	-	-	56,083	( 487)	81.00	( 395)	2,041	-	註 3
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	137,619	1	48,425	19,370	-	67,795	( 25,569)	51.00	( 13,040)	4,947	-	註 3
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	305,520	1	129,080	-	-	129,080	51,761	55.00	20,531	285,706	-	註 3
統一(上海)保健品商貿有限公司	商品買賣	97,549	1	94,860	-	-	94,860	55,599	73.74	41,016	186,320	-	註 3
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	203,680	1	93,919	-	-	93,919	6,506	30.00	1,952	57,244	-	註 3
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	305,520	1	21,197	-	-	21,197	47,809	4.46	-	887	-	註 3
統杰法寶(北京)超市有限公司	商品批發零售	813,677	1	561,754	137,745	-	699,499	( 135,413)	90.77	( 121,630)	( 255,428)	-	註 3
北京博客來諮詢有限公司	諮詢	607	1	-	-	-	-	( 10)	50.03	( 5)	30	-	註 3

註 1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價。

註 3：係依與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表評價。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 3,892,619	\$ 6,424,983	\$ 18,178,745
統一藥品股份有限公司	94,860	94,860	592,088
樂清服務股份有限公司	21,197	21,197	179,489
統昶行銷股份有限公司	93,919	93,919	411,972

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

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

# 附錄

Appendix

合併財務報告  
暨會計師查核報告

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

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## (四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
統一超商	大智通文化行銷	母公司對子公司	其他應收款	\$ 232,735	-	-
			應付代收款	111,558	-	-
			其他營業收入	347,525	-	-
	統一超商維京控股	"	什項收入	133,516	-	-
			捷盟行銷	"	其他應收款	142,336
	統一速達	"	什項收入	256,941	-	-
			其他營業收入	152,383	-	-
	統昶行銷	"	什項收入	191,059	-	-
	博客來	"	應付代收款	169,792	-	-
			其他營業收入	181,076	-	-
大智通文化行銷	博客來	子公司對子公司	銷貨收入	232,895	月結 60 天	-
成都統一量販超市	四川統一量販超市	"	其他應收款	203,219	-	-
伸鴻	捷盟行銷	"	配送收入	266,909	月結 15-20 天	-
捷盛運輸	捷盟行銷	"	配送收入	707,256	月結 20 天	-
			統昶行銷	"	配送收入	920,988
	大智通文化行銷	"	銷貨收入	373,802	月結 20 天	-
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	總資產之比率
捷順運輸	統一速達	子公司對子公司	配送收入	\$ 809,939	-	-
			應收帳款	102,204	月結 40 天	-
	捷盛運輸	"	配送收入	571,949	-	-
統一客樂得	統一速達	"	應收帳款	100,255	月結 20 天	-
			勞務收入	168,054	-	-
統一精工	捷順運輸	"	其他應收款	527,053	-	1%
			銷貨收入	116,289	月結 30 天	-
統一藥品	捷盛運輸	"	銷貨收入	105,074	月結 30 天	-
			統一生活	"	銷貨收入	1,373,631
二十一世紀	統一藥品香港控股	"	銷貨收入	389,378	-	-
			應收帳款	174,989	月結 180 天	-
			銷貨收入	190,666	月結 30-60 天	-
統一武藏野	統一超商	"	銷貨收入	2,873,605	-	1%
			應收帳款	437,984	月結 45 天	-
高見文化行銷	統一超商	"	銷貨收入	874,910	月結 30-60 天	-
安源資訊	統一超商	"	勞務收入	324,792	月結 15-40 天	-
統一藥品	統一超商	"	銷貨收入	239,861	月結 10-54 天	-
統一速達	統一超商	"	配送收入	138,034	月結 60 天	-
首阜企業管理顧問	統一超商	"	勞務收入	132,954	月結 60 天	-
統一資訊	統一超商	"	勞務收入	692,429	月結 30 天	-
樂清服務	統一超商	"	勞務收入	201,700	月結 45 天	-

## 十四、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

本集團營運決策者係以產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：

	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	\$ 130,402,036	\$ 57,510,828	\$ 2,478,952	\$ 17,597,205	\$ -	\$ 207,989,021
內部部門收入	928,821	2,925,443	95,922,595	6,014,237	( 105,791,096)	-
部門收入	\$ 131,330,857	\$ 60,436,271	\$ 98,401,547	\$ 23,611,442	(\$ 105,791,096)	\$ 207,989,021
部門損益	\$ 10,307,131	\$ 3,196,883	\$ 865,866	\$ 1,613,971	(\$ 3,374,075)	\$ 12,609,776
折舊及攤銷	\$ 2,303,037	\$ 1,570,455	\$ 556,068	\$ 868,250	\$ -	\$ 5,297,810
採權益法之投資(損)益	\$ 1,999,301	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,850,074)	\$ 149,227
所得稅費用	\$ 1,221,116	\$ 642,289	\$ 130,333	\$ 373,283	\$ -	\$ 2,367,021
利息收入	\$ 74,317	\$ 28,348	\$ 5,323	\$ 64,801	\$ -	\$ 172,789
利息支出	(\$ 28,185)	(\$ 36,433)	(\$ 13,388)	(\$ 24,622)	\$ -	(\$ 102,628)
	102 年度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 126,106,071	\$ 55,703,682	\$ 2,461,596	\$ 16,339,490	\$ -	\$ 200,610,839
內部部門收入	892,723	3,178,585	92,273,048	5,763,535	( 102,107,891)	-
部門收入	\$ 126,998,794	\$ 58,882,267	\$ 94,734,644	\$ 22,103,025	(\$ 102,107,891)	\$ 200,610,839
部門損益	\$ 9,129,187	\$ 3,329,283	\$ 825,919	\$ 446,439	(\$ 2,438,032)	\$ 11,292,796
折舊及攤銷	\$ 2,170,692	\$ 1,481,889	\$ 219,608	\$ 783,739	\$ -	\$ 4,655,928
採權益法之投資(損)益	\$ 1,778,670	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,689,158)	\$ 89,512
所得稅費用	\$ 1,092,435	\$ 518,956	\$ 121,603	\$ 317,509	\$ -	\$ 2,050,503
利息收入	\$ 52,148	\$ 24,848	\$ 4,946	\$ 52,973	\$ -	\$ 134,915
利息支出	(\$ 31,413)	(\$ 41,317)	(\$ 16,284)	(\$ 30,739)	\$ -	(\$ 119,753)

### (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：

	103 年度		102 年度	
便利商店收入	\$	144,808,729	\$	138,378,760
日用百貨買賣收入		25,673,948		26,876,295
加油站收入		14,056,491		14,675,754
餐飲業收入		9,556,859		8,086,240
宅配貨運收入		8,741,002		7,608,220
物流業收入		2,260,179		2,270,414
其他收入		2,891,813		2,715,156
合計	\$	207,989,021	\$	200,610,839

## (六) 地區別資訊

本公司民國 103 年及 102 年度地區別資訊如下：

	103 年度		102 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 179,919,108	\$ 21,891,943	\$ 176,081,080	\$ 21,501,895
其他地區	28,069,913	4,937,212	24,529,759	3,670,248
合計	\$ 207,989,021	\$ 26,829,155	\$ 200,610,839	\$ 25,172,143

## (七) 重要客戶資訊

民國 103 年及 102 年度均無收入占企業收入 10% 以上之重要客戶。

# 個體財務報告 暨會計師查核報告

## 會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002279 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

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

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

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

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

會計師

周建宏

蕭春鴛  
周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 104 年 3 月 18 日

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司 個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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

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

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國 104 年 3 月 18 日查核報告。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司 個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

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

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國 104 年 3 月 18 日查核報告。



統一超商股份有限公司  
個體權益變動表民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	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	
<b>102 年 度</b>									
102 年 1 月 1 日餘額		\$10,396,223	\$ 910,278	\$ 5,253,820	\$ 768,822	\$ 3,130,539	( \$ 133,615 )	\$ 510,631	\$20,836,698
101 年度盈餘指撥及分派：	六(十八)								
提列法定盈餘公積		-	-	677,592	-	( 677,592 )	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	( 430,369 )	430,369	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 5,042,168 )	-	-	( 5,042,168 )
對子公司持股變動但未喪控 制力之權益變動數		-	( 20,044 )	-	-	-	-	-	( 20,044 )
102 年度淨利		-	-	-	-	8,036,752	-	-	8,036,752
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	( 261,609 )	151,560	38,687	( 71,362 )
102 年 12 月 31 日餘額		<u>\$10,396,223</u>	<u>\$ 890,234</u>	<u>\$ 5,931,412</u>	<u>\$ 338,453</u>	<u>\$ 5,616,291</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 549,318</u>	<u>\$23,739,876</u>
<b>103 年 度</b>									
103 年 1 月 1 日餘額		\$10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,616,291	\$ 17,945	\$ 549,318	\$23,739,876
102 年度盈餘指撥及分派：	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		-	-	-	-	9,086,015	-	-	9,086,015
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	( 196,649 )	198,402	( 57,231 )	( 55,478 )
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>\$ 8,911,239</u>	<u>\$ 216,347</u>	<u>\$ 492,087</u>	<u>\$26,515,968</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國 104 年 3 月 18 日查核報告。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司 個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	103 年度	102 年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 10,307,131	\$ 9,129,187
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用	六(五)	9,030	18,398
折舊費用	六(八)(二十三)	2,205,472	2,113,547
各項攤提	六(十)(二十三)	97,582	57,145
利息費用		28,185	31,413
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 1,999,301 )	( 1,778,670 )
投資性不動產折舊費用		14,898	15,248
處分採權益法之長期股權投資利益	六(二十二)	( 1,028,508 )	( 233,437 )
處分備供出售金融資產利益	六(二十二)	-	( 22,695 )
採用權益法之長期股權減損損失	六(七)(二十二)	100,000	104,695
備供出售金融資產減損損失	六(三)(二十二)	-	276,834
以成本衡量之金融資產減損損失	六(四)(二十二)	4,278	-
利息收入	六(二十一)	( 74,317 )	( 52,148 )
股利收入	六(二十一)	( 40,017 )	( 282,829 )
不動產、廠房及設備減損(迴轉利益)		29,451	( 22,231 )
處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十二)	45,795	59,440
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
公平價值變動列入損益之金融資產		450,000	( 950,000 )
應收帳款		( 53,641 )	5,143
其他應收款		( 194,067 )	9,800
存貨		( 659,957 )	130,724
預付款項		166,296	( 187,001 )
其他流動資產		( 54,343 )	( 463,532 )
其他非流動資產		( 25,720 )	1,679
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 428,718 )	( 520,902 )
應付帳款		251,994	( 602,635 )
其他應付款		263,253	( 963,034 )
預收款項		( 599,977 )	397,488
應計退休金負債		( 14,644 )	( 20,711 )
其他非流動負債		( 8,883 )	( 75,723 )
營運產生之現金流入		8,791,272	6,175,193
收取之利息		73,986	51,125
支付之所得稅		( 987,305 )	( 1,063,942 )
支付之利息		( 19,268 )	( 6,357 )
收取之現金股利		1,771,170	1,743,573
營業活動之淨現金流入		9,629,855	6,899,592
<b>投資活動之現金流量</b>			
採用權益法之長期股權投資增加		( \$ 125,000 )	( \$ 490,000 )
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	186,774
以成本衡量之被投資公司減資退回股款		4,667	20,000
處分採權益法之長期股權投資價款		1,450,000	275,231
處分備供出售金融資產價款		-	312,183
備供出售金融資產清算股利		217	184
購置不動產、廠房及設備付現數	六(二十八)	( 2,661,388 )	( 2,505,300 )
取得無形資產	六(十)	( 83,453 )	( 126,444 )
處分不動產、廠房及設備價款		48,458	57,815
投資活動之淨現金流出		( 1,366,499 )	( 2,269,557 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借長期借款		-	5,200,000
償還長期借款		( 1,000,000 )	( 5,400,000 )
已發放現金股利	六(十八)	( 6,237,734 )	( 5,042,168 )
存入保證金增加		94,571	137,365
籌資活動之淨現金流出		( 7,143,163 )	( 5,104,803 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,120,193	( 474,768 )
期初現金及約當現金餘額		11,778,753	12,253,521
期末現金及約當現金餘額		\$ 12,898,946	\$ 11,778,753

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所蕭春篤、周建宏會計師民國 104 年 3 月 18 日查核報告。

# 統一超商股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 至 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

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

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

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 104 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限豁免」	民國 99 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露－金融資產之移轉」	民國 100 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日 (投資個體於民國 103 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國 101 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國 101 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國 102 年 1 月 1 日
2010 年對國際財務報導準則之改善	民國 100 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	民國 102 年 1 月 1 日

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

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

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

2. 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

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

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

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

5. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

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

除附註三（二）1. 外，本公司現正評估上述項目對個體財務報告之影響。

（三）國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日

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 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 106 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「揭露計畫」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國 105 年 1 月 1 日
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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

##### (三) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

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

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之子公司、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 備供出售金融資產

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

#### (八) 放款及應收款

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

#### (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對某一或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (2) 以成本衡量之金融資產

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

## (3) 備供出售金融資產

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

## (十) 租賃

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

## (十一) 存貨

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

## (十二) 採用權益法之投資 / 子公司、關聯企業及聯合控制個體

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得之損益份額認列為當期損益。對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應



- 收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
  9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
  10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
  11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
  12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
  13. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
  14. 本公司對聯合控制個體之投資於個體財務報告採權益法評價。本公司與聯合控制個體間交易所產生之未實現損益業已消除。本公司對聯合控制個體取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
  15. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

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

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

#### (十四) 投資性不動產

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

#### (十五) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～15 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 負債準備

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

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

## (2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

## 3. 員工分紅及董監酬勞

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

## (十九) 所得稅

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

## (二十) 收入認列

1. 本公司銷貨收入係正常營業活動中對公司外部顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、數量折扣暨銷貨退回及折讓之淨額表達。
2. 本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。

3. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 金融資產－權益投資之減損

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

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

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

#### 2. 採用權益法之投資減損評估

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

#### 3. 遞延所得稅資產之可實現性

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

#### 4. 應計退休金負債之計算

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

#### 5. 金融資產－無活絡市場之未上市（櫃）公司股票公允價值衡量

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

## 六、重要會計科目之說明

## (一) 現金及約當現金

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

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

## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

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

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

## (三) 備供出售金融資產 - 非流動

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

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$66,394) 及 \$40,777。
2. 本公司民國 102 年度認列之備供出售金融資產減損損失為 \$276,834。
3. 本公司將部份帳列備供出售金融資產轉列採用權益法之投資請詳附註六(七)。

## (四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	103年12月31日	102年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 245,714	\$ 691,381
累計減損	(211,678)	(207,400)
	<u>\$ 34,036</u>	<u>\$ 483,981</u>

1. 本公司持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 103 年度認列前揭資產之減損損失為 \$4,278。
3. 本公司將部份帳列以成本衡量之金融資產轉列採用權益法之投資請詳附註六(七)。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## (五) 應收帳款

	103年12月31日		102年12月31日	
應收帳款	\$	564,276	\$	511,254
減：備抵銷售退回及折讓	(	1,839)	(	2,458)
備抵呆帳	(	61,910)	(	52,880)
	\$	500,527	\$	455,916

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

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

2. 本公司應收帳款無屬已逾期但未減損之情形。

3. 已減損金融資產之變動分析：

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

(2) 備抵呆帳變動表如下：

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

## (六) 存貨

	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

	102 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
商 品	\$ 4,857,918	(\$ 22,635)	\$ 4,835,283

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

## (七) 採用權益法之投資

	持股比例	103年12月31日		102年12月31日	
家福股份有限公司	19.50%	\$	5,021,414	\$	-
英屬維爾京群島商統一超商	100.00%		4,045,242		3,907,731
統正開發股份有限公司	19.00%		1,224,548		-
統一生活事業股份有限公司	100.00%		733,327		629,989
統一速達股份有限公司	70.00%		1,019,639		870,685
統一精工股份有限公司	80.87%		551,680		576,626
統一藥品股份有限公司	73.74%		886,474		884,207
統一開發股份有限公司	20.00%		872,213		821,838
統一百華股份有限公司	70.00%		499,047		455,765
統一國際開發股份有限公司	3.33%		468,111		-
統一武藏野股份有限公司	90.00%		380,689		393,142
統昶行銷股份有限公司	60.00%		424,296		397,815
統一資訊股份有限公司	86.00%		407,973		435,107
安源資訊股份有限公司	86.76%		353,732		352,999
大智通文化行銷股份有限公司	100.00%		238,207		213,575

	持股比例	103年12月31日	102年12月31日
博客來數位科技股份有限公司	50.03%	300,427,	266,903
統一蘭陽藝文股份有限公司	100.00%	255,082	208,242
樂清服務股份有限公司	51.00%	152,566	135,123
統合開發股份有限公司	19.93%	113,661	-
酷聖石冰淇淋股份有限公司	100.00%	61,405	108,652
金財通商務科技股份有限公司	58.33%	113,714	99,410
捷盟行銷股份有限公司	25.00%	113,585	103,720
統一星巴克股份有限公司	30.00%	352,169	308,716
愛金卡股份有限公司	100.00%	245,381	281,344
統一多拿滋股份有限公司等	0.02%~100%	432,907	409,980
		\$ 19,267,489	\$ 11,861,569

### 子公司

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

### 關聯企業

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

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

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

### 聯合控制個體

4. 本公司持有合資之資產及負債及經營結果所享之份額如下：

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

本公司於各合資公司之權益並無相關之或有負債，且該合資本身亦無或有負債。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

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

6. 本公司對家福股份有限公司等之轉投資公司原帳列「備供出售金融資產」及「以成本衡量之金融資產」，惟經綜合判斷後自民國 103 年度起改採權益法評價，經依規定評估視為自始即對該些公司採用權益法評價衡量之影響並不重大，故未追溯調整各期間之比較金額。請詳附註六(三)及附註六(四)。

## (八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<b>103 年 1 月 1 日</b>						
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>
<b>103 年</b>						
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>
<b>103 年 12 月 31 日</b>						
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>
<b>102 年 1 月 1 日</b>						
成本	\$ 1,354,991	\$ 930,308	\$ 12,662,634	\$ 6,654,111	\$ 7,798	\$ 21,609,842
累計折舊及減損	-	( 224,574)	( 8,090,804)	( 4,077,124)	( 6,746)	( 12,399,248)
	<u>\$ 1,354,991</u>	<u>\$ 705,734</u>	<u>\$ 4,571,830</u>	<u>\$ 2,576,987</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 9,210,594</u>
<b>102 年度</b>						
1 月 1 日	\$ 1,354,991	\$ 705,734	\$ 4,571,830	\$ 2,576,987	\$ 1,052	\$ 9,210,594
增添	-	-	1,434,007	752,190	-	2,186,197
處分	-	-	( 58,419)	( 68,817)	-	( 127,236)
移轉	( 37,550)	( 21,866)	( 2,022)	-	2,022	( 59,416)
折舊費用	-	( 20,016)	( 1,302,891)	( 790,323)	( 317)	( 2,113,547)
減損損失迴轉	-	-	22,231	-	-	22,231
12 月 31 日	<u>\$ 1,317,441</u>	<u>\$ 663,852</u>	<u>\$ 4,664,736</u>	<u>\$ 2,470,037</u>	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 9,118,823</u>
<b>102 年 12 月 31 日</b>						
成本	\$ 1,317,441	\$ 895,829	\$ 12,491,506	\$ 6,749,188	\$ 6,692	\$ 21,460,656
累計折舊及減損	-	( 231,977)	( 7,826,770)	( 4,279,151)	( 3,935)	( 12,341,833)
	<u>\$ 1,317,441</u>	<u>\$ 663,852</u>	<u>\$ 4,664,736</u>	<u>\$ 2,470,037</u>	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 9,118,823</u>



## (九) 投資性不動產

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

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

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

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

## (十) 無形資產

	電腦軟體及著作權
103 年度	
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
102 年度	
1 月 1 日	\$ 395,969
增添－源自單獨取得	126,444
攤銷費用	( 57,145)
12 月 31 日	\$ 465,268

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

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

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## (十二) 其他應付款

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

## (十三) 預收款項

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

## (十四) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	103年12月31日
銀行信用借款	-	無	\$ -

借款性質	利率區間	擔保品	102年12月31日
銀行信用借款	0.79%	無	\$ 1,000,000

1. 本公司上述期間無利息資本化之情形，相關借款之利息支出表列「財務成本」科目項下。
2. 本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$6,471,657 及 \$9,496,834。

## (十五) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

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

## (3) 確定福利義務現值之變動如下：

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

## (4) 計畫資產公允價值之變動如下：

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

## (5) 認列於綜合損益表之費用總額：

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

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	103 年度	102 年度
推銷費用	\$ 74,686	\$ 72,274
管理費用	20,949	3,648
	\$ 95,635	\$ 75,922

## (6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	103 年度	102 年度
本期認列	\$ 164,092	\$ 274,465
累積金額	\$ 888,341	\$ 724,249

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

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

## (8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

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

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

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

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

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

#### (十六) 股本

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

#### (十七) 資本公積

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

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中董監事酬勞為本期可分配數之 2%，員工紅利不得少於本期可分配數之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為 \$481,207 及 \$323,587，董監酬勞估列金額分別為 \$160,402 及 \$107,862，分別係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素及參酌以前年度

實際分配情形後，以章程所定之成數為基礎。經股東會決議之民國 102 年度員工現金紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

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

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

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

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

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

### (十九) 其他權益項目

	103 年		
	國外營運機構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

	102 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	(\$ 133,615)	\$ 510,631	\$ 377,016
評價調整：			
- 本公司	-	40,777	40,777
- 關聯企業	-	-	-
評價調整之稅額	-	( 2,090)	( 2,090)
外幣換算差異數：			
- 本公司	151,560	-	151,560
- 關聯企業	-	-	-
12 月 31 日	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 567,263

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## (二十) 營業收入

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

## (二十一) 其他收入

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

## (二十二) 其他利益及損失

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

## (二十三) 費用性質之額外資訊

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

## (二十四) 員工福利費用

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

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

## (二十五) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

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

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

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

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

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

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

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	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
確定福利計畫精算損益	333,351	-	27,896	361,247
其他	8,547	1,802	-	10,349
小計	462,373	7,312	32,828	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	\$ 10,984	\$ 32,828	\$ 492,123

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

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

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

6. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,204,864 及 \$1,009,884，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.48%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 13.52%。

## (二十六) 每股盈餘

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

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

## (二十七) 營業租賃

### 出租人

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

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 55,377	\$ 52,220
超過 1 年但不超過 5 年	166,230	191,283
超過 5 年	121,296	151,621
	\$ 342,903	\$ 395,124



### 承租人

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：

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

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

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

2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

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

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

### (二十八) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

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

### 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

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

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 2. 進貨 (減除進貨獎勵金後淨額)

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

(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)

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

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

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

## 5. 應收 (付) 關係人款項

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
其他應收款		
最終母公司	\$ 98,146	\$ 109,791
子公司	641,166	453,448
兄弟公司	37,475	32,747
關聯企業	341	145
其他關係人	-	2,480
	\$ 777,128	\$ 598,611

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
應付票據及帳款		
最終母公司	\$ 346,615	\$ 382,280
子公司	9,191,887	8,994,130
兄弟公司	30,805	14,786
關聯企業	1,168	2,439
其他關係人	361	5,582
	\$ 9,570,836	\$ 9,399,217

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

	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 108,845	\$ 104,377

## 7. 承諾

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

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	103 年度	102 年度
其他短期員工福利	\$ 563,797	\$ 345,097

## 八、抵(質)押之資產

無。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

## (一) 資本管理

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

## (二) 金融工具

## 1. 金融工具公允價值資訊

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

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 34,036	\$ 34,036	\$ 483,981	\$ 483,981
存出保證金	1,087,933	1,058,291	1,060,965	1,025,887
合計	\$ 1,121,969	\$ 1,092,327	\$ 1,544,946	\$ 1,509,868



利率風險

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

## (2) 信用風險

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

B. 於民國 103 及 102 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

## (3) 流動性風險

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

B. 公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$5,300,000 及 \$5,750,000，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

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

非衍生金融負債：				
103 年 12 月 31 日	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	-	-	-
非衍生金融負債：				
102 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
應付票據	\$ 4,477,596	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	7,725,638	-	-	-
其他應付款	12,708,744	-	-	-
長期借款	7,900	1,000,000	-	-

## (三) 公允價值估計

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

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

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

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

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

103 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 5,300,000	\$ -	\$ -	\$ 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
102 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 5,750,000	\$ -	\$ -	\$ 5,750,000
備供出售金融資產				
權益證券	800,035	-	6,586,466	7,386,501
合計	\$ 6,550,035	\$ -	\$ 6,586,466	\$ 13,136,501

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所及監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
- 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
- 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。
- 下表列示於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動。

	103 年度	102 年度
1 月 1 日	\$ 6,586,466	\$ 6,863,484
認列於當期損益之損失 - 權益證券	-	( 276,834)
本期減少	( 218)	( 184)
本期移轉	( 6,521,302)	-
12 月 31 日	\$ 64,946	\$ 6,586,466

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保 證限額(註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書保證
0	統一超商	統一多拿滋(上海)	聯合控制個體	5,303,194	108,845	108,845	-	-	0.41	13,257,984	N	N	Y

註1：係因共同投資關係而由各出資股東依持股比例對其背書保證。

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

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數/ 單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	36,537,021	\$ 600,000	-	\$ 600,000	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	138,140,627	1,700,000	-	1,700,000	
	日盛貨幣市場基金	"	"	82,532,084	1,200,000	-	1,200,000	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	19,693,051	300,000	-	300,000	
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	132,067,830	1,500,000	-	1,500,000	
					5,300,000		\$ 5,300,000	
			加：評價調整		-			
					\$ 5,300,000			
	統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	35,604,872	\$ 140,534	2.69	\$ 592,821	
	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	125,072	0.47	140,820	
	統一投信等	略	"	略	42,448	略	64,946	
					308,054		\$ 798,587	
			加：評價調整		490,533			
					\$ 798,587			
本公司	坤基創業投資(股)公司等	略	以成本衡量之金融資產-非流動	略	\$ 34,036	略	略	

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

買、賣 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		買 出			其他調整	期 末	
					單位數/股數	金額	單位數/股數	金額	單位數/股數	售價	帳面成本		處分利益	單位數/股數
本公司	元大華泰貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	91,165,706	\$ 1,350,000	-	\$ -	91,165,706	\$ 1,354,987	\$ 1,350,000	\$ 4,987	-	\$ -
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	91,839,734	1,500,000	73,078,492	1,200,000	128,381,205	2,105,583	2,100,000	5,583	-	36,537,021
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	"	138,941,105	1,700,000	138,140,627	1,700,000	138,941,105	1,709,851	1,700,000	9,851	-	138,140,627
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	-	40,882,740	500,000	40,882,740	500,294	500,000	294	-	-
	日盛貨幣市場基金	"	"	"	83,007,069	1,200,000	82,532,084	1,200,000	83,007,069	1,206,906	1,200,000	6,906	-	82,532,084
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	"	-	-	264,456,205	3,000,000	132,388,375	1,503,641	1,500,000	3,641	-	132,067,830
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	"	-	-	72,487,877	1,100,000	52,794,826	802,867	800,000	2,867	-	19,693,051
	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	23,119,071	300,000	23,119,071	300,053	300,000	53	-	-
	無印良品股份有限公司	註2	良品計畫	"	16,515,169	411,577	-	-	16,515,169	1,450,000	421,492	1,028,508	9,915	-

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

註2：係帳列「備供出售金融資產-非流動」科目。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	統一企業	最終母公司	進貨	\$ 13,795,530	16	月結 30-40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 346,615)	( 3)	
	統一武藏野	子公司	進貨	2,873,605	3	月結 45 天	"	"	( 437,984)	( 4)	
	高見文化行銷	子公司	進貨	874,910	1	月結 30-60 天	"	"	( 82,574)	( 1)	
	統昂企業	兄弟公司	進貨	2,069,987	2	月結 30 天	"	"	( 161,995)	( 1)	
	聯柏企業	兄弟公司	進貨	903,757	1	月結 10-54 天	"	"	( 97,555)	( 1)	
	德記洋行	兄弟公司	進貨	460,461	1	月結 20-70 天	"	"	( 41,434)	-	
	統奕包裝	兄弟公司	進貨	434,664	-	月結 15-60 天	"	"	( 84,711)	( 1)	
	光泉牧場	其他關係人	進貨	347,907	-	月結 30-65 天	"	"	( 129,573)	( 1)	
	安源資訊	子公司	進貨	324,792	-	月結 15-40 天	"	"	( 56,123)	-	
	統一藥品	子公司	進貨	239,861	-	月結 10-54 天	"	"	( 30,223)	-	
	二十一世紀	子公司	進貨	190,666	-	月結 30-60 天	"	"	( 46,905)	-	
	維力食品	其他關係人	進貨	196,040	-	月結 30-60 天	"	"	( 19,007)	-	
	統一速達	子公司	進貨	138,034	-	月結 60 天	"	"	( 11,665)	-	

## 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後回收金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商	大智通文化行銷	子公司	\$ 232,872	註	\$ -	-	\$ 197,988	\$ -

註：主要係應收進貨獎勵金等，故不適用。

## 9. 從事衍生性商品交易：無。

## (二) 轉投資事業相關資訊

### 1. 被投資公司之相關資訊 (不含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	統一超商認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
統一超商	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 4,885,624	\$ 4,885,624	138,899,066	100.00	\$ 4,045,242	(\$ 484)	\$ 2,084	子公司
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	288,559	288,559	40,000,000	100.00	733,327	336,875	336,875	子公司
統一超商	統一速達	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	86,246,999	70.00	1,019,639	341,816	238,999	子公司
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	551,680	( 5,615)	( 4,541)	子公司
統一超商	統一藥品	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	886,474	525,020	387,149	子公司
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	1,120,000	1,120,000	55,999,999	70.00	499,047	132,977	94,221	子公司
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	380,689	( 6,713)	( 6,042)	子公司
統一超商	統昶行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	237,437	237,437	19,563,271	60.00	424,296	306,534	183,920	子公司
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	407,973	57,520	49,467	子公司
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	332,482	332,482	24,382,921	86.76	353,732	99,329	86,177	子公司
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	50,000	50,000	10,847,421	100.00	238,207	67,105	67,105	子公司
統一超商	博客來數位科技	台灣	資訊供應服務業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	300,427	299,087	149,622	子公司
統一超商	統一蘭陽藝文	台灣	藝文展覽業等	200,000	150,000	20,000,000	100.00	255,082	26,762	27,172	子公司
統一超商	榮清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	102,000	102,000	10,199,999	51.00	152,566	104,201	53,143	子公司
統一超商	金財通商務科技	台灣	企業資訊管理顧問服務	94,554	94,554	7,874,999	58.33	113,714	43,596	25,431	子公司
統一超商	愛金卡	台灣	電子票券	325,000	300,000	32,500,000	100	245,381	( 60,963)	( 60,963)	子公司
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	872,213	212,049	50,375	註一
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	352,169	701,131	210,339	註一
統一超商	捷盟行銷	台灣	常溫物流	91,414	91,414	6,429,999	25.00	113,585	236,249	59,062	註一
統一超商	統合開發	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	19.93	113,661	( 49,356)	( 7,890)	註一
統一超商	家福	台灣	百貨經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,021,414	935,909	180,827	註一
統一超商	統正開發	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	2,321,500	2,321,500	209,000,000	19.00	1,224,548	( 533,895)	( 101,557)	註一
統一超商	統一國際開發	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	468,111	306,418	10,204	註一
統一超商	統一多拿滋等	其他	略	1,702,754	1,715,666	略	略	494,312	479,308	( 31,878)	註二

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。



投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	統一超商認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
捷盟行銷等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	\$ -	\$ -	-	-	\$ 478,100	\$ -	\$ -	略
大智通文化行銷	高見文化行銷等	其他	略	-	-	-	-	110,860	-	-	略
統昶行銷	統昶維京控股有限公司等	其他	略	-	-	-	-	148,748	-	-	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	654,659	654,659	20,684,321	100.00	1,272,644	301,559	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,942,059	3,942,059	124,551,630	100.00	2,642,671	192,963	-	孫公司
統一超商 B.V.I.	Presiclerc Limited 等	其他	略	-	-	-	-	( 236,352)	-	-	略
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	653,772	653,772	236,376,070	51.56	1,271,941	614,915	-	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	-	-	-	-	1,136,972	-	-	略
統一藥品	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	249,278	73,151	-	註
統一精工等	統精股份有限公司等	其他	略	-	-	-	-	33,425	-	-	略
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc. 等	其他	略	-	-	-	-	129,773	-	-	略

註：係採權益法評價之被投資公司。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：無

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額(註)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最 高限額(註)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
1	大智通文化行銷	統一生活	統一超商之子公司	\$ 47,641	\$ 7,000	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	2.10	\$ 119,103	N	N	N	

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

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備註
博客來數位科技股份有限公司等	群益安穩貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	略	\$ 272,914	略	\$ 272,914	
統一蘭陽藝文股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金等	"	"	"	100,000	"	100,000	
統一星巴克股份有限公司	元大寶來得寶貨幣市場基金等	"	"	"	237,000	"	237,000	
統一生活事業股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	10,635	138,029	"	138,029	
統一資訊股份有限公司	聯邦貨幣市場基金等	"	"	"	308,383	"	308,383	
統一藥品股份有限公司	日盛貨幣市場基金等	"	"	"	216,155	"	216,155	
高見文化行銷股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	12,178	199,982	"	199,982	
愛金卡股份有限公司	政府公債	"	備供出售金融資產 - 非流動	"	199,521	"	199,521	
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	"	以成本衡量之金融資產 - 非流動	"	1,740	8.75%	1,740	

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

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

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
二十一世紀	統一超商	母公司	銷貨	\$ 190,666	( 23)	月結 30-60 天	無重大差異	無重大差異	\$ 46,905	43	
安源資訊	統一超商	"	"	( 324,792)	( 39)	月結 15-40 天	"	"	56,123	40	
伸鴻	捷盟行銷	"	配送收入	( 266,909)	( 75)	月結 15-20 天	"	"	17,967	73	
首阜企業管理	統一超商	"	勞務收入	( 132,954)	( 76)	月結 60 天	"	"	28,078	83	
高見文化行銷	統一超商	"	銷貨	( 874,910)	( 57)	月結 30-60 天	"	"	82,574	34	
捷盛運輸	統昶行銷	統一超商之子公司	配送收入	( 920,988)	( 41)	月結 20 天	"	"	75,632	37	
	捷盟行銷	母公司	"	( 707,256)	( 31)	月結 20 天	"	"	58,090	28	
	大智通文化行銷	統一超商之子公司	"	( 373,802)	( 17)	月結 20 天	"	"	43,246	21	
	捷順運輸	子公司	勞務成本	571,949	25	月結 20 天	"	"	( 100,255)	( 52)	
	統一精工	統一超商之子公司	"	105,074	5	月結 30 天	"	"	( 6,515)	( 3)	
捷順運輸	統一速達	"	配送收入	( 809,939)	( 35)	月結 40 天	"	"	102,204	50	
	捷盛運輸	母公司	"	( 571,949)	( 42)	月結 20 天	"	"	100,255	49	
	統一精工	統一超商之子公司	勞務成本	116,289	9	月結 30 天	"	"	( 7,624)	( 10)	
統一生活	統一藥品	"	進貨	1,373,631	17	月結 30-80 天	"	"	( 53,390)	( 4)	
統一武藏野	統一超商	母公司	銷貨	( 2,873,605)	( 100)	月結 45 天	"	"	437,984	99	
統一星巴克	統展企業	其他關係人	進貨	782,128	30	月結 30 天	"	"	( 70,085)	( 20)	
	統一企業	最終母公司	"	213,927	8	月結 30 天	"	"	( 17,166)	( 5)	
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	( 692,429)	( 69)	月結 30 天	"	"	50,330	36	
統一藥品	統一生活	統一超商之子公司	銷貨	( 1,373,631)	( 38)	月結 30-80 天	"	"	53,390	8	
	統一超商	母公司	"	( 239,861)	( 7)	月結 10-54 天	"	"	30,223	5	
	統一藥品香港控股	子公司	"	( 389,378)	( 11)	月結 180 天	"	"	174,989	26	
統一藥品香港控股	統一藥品	母公司	進貨	389,378	100	月結 180 天	"	"	( 174,989)	( 100)	
樂清服務	統一超商	"	勞務收入	( 201,700)	( 23)	月結 45 天	"	"	40,485	30	
統一速達	統一超商	"	配送收入	( 138,034)	( 2)	月結 60 天	"	"	11,665	1	
	捷順運輸	統一超商之子公司	勞務成本	809,939	9	月結 40 天	"	"	( 102,204)	( 8)	
大智通文化行銷	博客來	"	勞務收入	( 232,895)	( 4)	月結 60 天	"	"	22,161	4	
	捷盛運輸	"	勞務成本	373,802	6	月結 20 天	"	"	( 43,246)	( 7)	
捷盟行銷	伸鴻	子公司	"	266,909	-	月結 15-20 天	"	"	( 17,967)	-	
	捷盛運輸	"	"	707,256	1	月結 20 天	"	"	( 58,090)	( 1)	
統昶行銷	捷盛運輸	統一超商之子公司	"	920,988	4	月結 20 天	"	"	( 75,632)	( 2)	
統一精工	捷盛運輸	"	銷貨	( 105,074)	( 1)	月結 30 天	"	"	6,515	2	
	捷順運輸	"	"	( 116,289)	( 1)	月結 30 天	"	"	7,624	2	
上海星巴克	昆山統一企業	其他關係人	進貨	489,371	44	月結 45 天	"	"	( 6,826)	( 2)	

## (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
捷順運輸	統一速達	統一超商之子公司	\$ 102,204	8.22	-	-	\$ 102,123	-
捷順運輸	捷盛運輸	母公司	100,255	6.08	-	-	70,255	-
統一武藏野	統一超商	母公司	437,984	6.42	-	-	437,984	-
統一藥品	統一藥品香港控股	子公司	174,989	1.89	-	-	101,310	-

## (9) 從事衍生性商品交易：無。

## (三) 大陸投資資訊

## 1. 投資大陸之公司之基本資料：

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

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價。

註3：係依與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表評價。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 3,892,619	\$ 6,424,983	\$ 18,178,745
統一藥品股份有限公司	94,860	94,860	592,088
樂清服務股份有限公司	21,197	21,197	179,489
統昶行銷股份有限公司	93,919	93,919	411,972

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

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

## 十四、營運部門資訊

不適用。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司 現金及約當現金明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

## 統一超商股份有限公司 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國 103 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		36,537,021	\$ 10	\$ 600,000	不適用	\$ 600,000	\$ 16.4217	\$ 600,000	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		138,140,627	10	1,700,000	不適用	1,700,000	12.3063	1,700,000	
日盛貨幣市場基金		82,532,084	10	1,200,000	不適用	1,200,000	14.5398	1,200,000	
新光吉星貨幣市場基金		19,693,051	10	300,000	不適用	300,000	15.2338	300,000	
華頓平安貨幣市場基金		132,067,830	10	1,500,000	不適用	1,500,000	11.3578	1,500,000	
						5,300,000		\$ 5,300,000	
評價調整						-			
						\$ 5,300,000			

## 統一超商股份有限公司 存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

## 統一超商股份有限公司 備供出售金融資產—非流動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	
上市櫃公司股票									
統一綜合證券股份有限公司	35,604,872	\$ 140,534	-	\$ -	-	\$ -	35,604,872	\$ 140,534	〃
日本 Duskin 樂清服務株式會社	300,000	125,072	-	-	-	-	300,000	125,072	〃
非上市櫃公司股票									
家福股份有限公司	130,801,027	6,818,529	-	(130,801,027)	(6,818,529)	-	-	-	〃
統一開發股份有限公司	209,000,000	2,321,500	-	(209,000,000)	(2,321,500)	-	-	-	〃
統一開發股份有限公司	19,930,000	199,300	-	(19,930,000)	(199,300)	-	-	-	〃
統一證券投資信託股份有限公司等	略	43,716	略	-	(1,268)	略	42,448	〃	〃
小 計		9,648,651		-	(9,340,597)		308,054		
備供出售金融資產評價調整		556,927		-	(66,394)		490,533		
累計減損		(2,819,077)		-	2,819,077		-		
		\$ 7,386,501		\$ -	(\$ 6,587,914)		\$ 798,587		

註：本期減少金額包括轉列至採用權益法投資及發放清算股利。

## 統一超商股份有限公司 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少 (註)		期 末		提供擔保或 質押情形
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值	
非上市櫃公司股票									
統一國際開發股份有限公司	44,100,000	\$ 441,000	-	\$ -	( 44,100,000)	(\$ 441,000)	-	\$ -	無
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	203,714	-	-	( 466,667)	( 4,667)	2,105,460	199,047	〃
坤基創業投資股份有限公司	4,666,667	46,667	-	-	-	-	4,666,667	46,667	〃
小 計		691,381		-	( 445,667)			245,714	
累計減損		( 207,400)		( 4,278)		-		( 211,678)	
		\$ 483,981		(\$ 4,278)		(\$ 445,667)		\$ 34,036	

註：本期減少金額包括轉列至採用權益法投資及減資退回股款。

## 統一超商股份有限公司 採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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)	
統一超商 BVI	138,899,066	\$ 3,907,731		\$ 2,084		\$ 135,427	138,899,066	100.00	\$ 4,045,242	\$ 29.12	\$ 4,045,242	無	
統一生活	40,000,000	629,989		336,875		( 233,537)	40,000,000	100.00	733,327	18.33	733,327	"	
統一速達	77,699,999	870,685	8,547,000	238,999		( 90,045)	86,246,999	70.00	1,019,639	11.61	1,001,125	"	
統一精工	55,858,815	576,626			( 4,541)	( 20,405)	55,858,815	80.87	551,680	9.88	551,680	"	
統一藥品	22,121,962	884,207		387,149		( 384,882)	22,121,962	73.74	886,474	32.89	727,6763	"	
統一百華	55,999,999	455,765		94,221		( 50,939)	55,999,999	70.00	499,047	8.91	498,937	"	
統一武藏野	48,519,890	393,142			( 6,042)	( 6,411)	48,519,890	90.00	380,689	7.85	380,689	"	
統一行銷	19,563,272	397,815		183,920	(1)	( 157,439)	19,563,271	60.00	424,296	21.06	411,971	"	
統一資訊	25,714,475	435,107		49,467		( 76,601)	25,714,475	86.00	407,973	11.63	299,005	"	
安源資訊	24,382,921	352,999		86,178		( 85,445)	24,382,921	86.76	353,732	13.97	340,579	"	
大智通文化行銷	10,847,421	213,575		67,105		( 42,473)	10,847,421	100.00	238,207	21.96	238,207	"	
博客來數位科技	9,999,999	266,903		149,622		( 116,098)	9,999,999	50.03	300,427	30.04	300,427	"	
統一蘭陽藝文	15,000,000	208,242	5,000,000	77,172		( 30,332)	20,000,000	100.00	255,082	12.60	252,029	"	
樂清服務	10,199,999	135,123		53,143		( 35,700)	10,199,999	51.00	152,566	14.96	152,566	"	
酷聖石冰淇淋	12,244,390	108,652			( 47,247)		12,244,390	100.00	61,405	5.01	61,404	"	
金財通	7,874,999	99,410		25,431		( 11,127)	7,874,999	58.33	113,714	14.44	113,714	"	
捷盟行銷	6,430,000	103,720		59,062	(1)	( 49,197)	6,429,999	25.00	113,585	16.27	104,622	"	
統一開發	72,000,000	821,838		50,375			72,000,000	20.00	872,213	12.11	872,213	"	
統一星巴克	10,691,337	308,716		210,339		( 166,886)	10,691,337	30.00	352,169	32.94	352,169	"	
愛金卡	30,000,000	281,344	2,500,000	25,000		( 60,963)	32,500,000	100.00	245,381	7.55	245,381	"	
統合開發			19,930,000	121,352		( 7,890)	19,930,000	19.93	113,661	5.78	115,247	"	
家福			130,801,027	5,253,622		( 232,208)	130,801,027	19.50	5,021,414	16.09	2,104,016	"	
統正開發			209,000,000	1,326,105		( 101,557)	209,000,000	19.00	1,224,548	5.03	1,052,015	"	
統一國際開發			44,100,000	451,204		16,907	44,100,000	3.33	468,111	10.88	479,689	"	
統一多拿滋 (股)													
公司等	略	409,980	7,608,160	176,902	略	( 85,484)	( 68,491)	略	略	432,907	略	432,907	"
		\$ 11,861,569	\$ 9,425,327			(\$ 313,724)	(\$ 1,705,683)			\$ 19,267,489		\$ 15,866,837	

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

註 2：本期減少包括認列投資損失 \$313,724。

註 3：其他調整係包括本期獲配現金股利 (\$1,731,153)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 \$198,402、認列確定福利計畫精算損失 (\$60,453)、認列減損損失 (\$100,000) 及其他 (\$12,479)。

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

## 統一超商股份有限公司 固定資產變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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

## 統一超商股份有限公司 營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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

## 統一超商股份有限公司 營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期 初 存 貨	\$ 4,835,283
本 期 進 貨	92,261,289
廠商進貨獎勵金	( 1,813,900)
商品變質補貼款	( 307,964)
推廣作業費	( 586,205)
特殊陳列費	( 1,589,213)
期 末 存 貨	( 5,495,240)
其他	846,915
營 業 成 本	<u>\$ 88,150,965</u>

## 統一超商股份有限公司 推銷費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

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

## 一、關係企業概況

### (一) 關係企業組織圖



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

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

## (二) 各關係企業基本資料

2014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	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	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	60,000	日式餐飲業
統一精工(股)公司	1991.12.09	台南市永康區環工路 67 號	690,713	石油零售、電梯等之設計及修理保養
統一藥品(股)公司	1993.09.03	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	300,000	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一速達(股)公司	2000.01.24	新北市板橋區雙十路 3 段 8 號 2 樓	1,232,100	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	800,000	百貨公司業
統昶行銷(股)公司	1999.01.22	台南市永康區自強路 340 號	326,055	冷凍食品批發、低溫物流
金財通商務科技服務(股)公司	2000.10.17	台北市松山區南京東路 3 段 261 號 7 樓	135,000	電子商務專業軟體服務業
樂清服務(股)公司	1994.10.28	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	200,000	清潔用品租賃買賣
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
統一多拿滋(股)公司	2004.09.07	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	150,001	烘焙食品業
統一星巴克(股)公司	1997.11.03	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	356,378	咖啡、飲料、各類食品之零售業務
捷盟行銷(股)公司	1990.08.13	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 7 樓	257,200	食品常溫物流
統一超商納閩島控股有限公司	2000.10.24	Level 15(A2), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan FT, Malaysia	USD 20,684 仟元	專業投資
Philippine Seven Corp.	1982.11.24	7/F The Columbia Tower, Ortigas Avenue, Mandaluyong City, Manila, Philippine	PHP 459,122 仟元	食品及用品零售
Convenience Distribution Inc.	1998.09.17	8001F, Lagaspi 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
統杰法實(北京)超市有限公司	2003.10.15	中國北京市朝陽區東四環中路 41 號 17 樓 1701B~1705B 室	RMB 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	九龍尖沙咀廣東道30號新港中心一期5字樓511室	USD 124,552 仟元	專業投資
成都統一量販超市有限公司	2006.10.12	中國四川省成都市武侯區二環路西一段6號紅星美凱龍B座701室	RMB 100,000 仟元	商品零售和批發經營
四川統一量販超市有限公司	2005.10.14	中國四川省南充市文化路75號地下一樓	RMB 80,000 仟元	商品零售和批發經營
上海酷聖石冰淇淋有限公司	2007.05.28	中國上海市黃浦區西藏中路268號B1-K11室	USD 23,885 仟元	冰淇淋事業
統一超商(上海)便利有限公司	2009.02.03	中國上海市盧灣區蒙自路45-47號	RMB 380,000 仟元	便利商店業、綜合零售業
上海統超物流有限公司	2009.04.15	中國上海市松江區民益路22號18幢1801單元	USD 2,000 仟元	物流配送
統一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	中國上海市黃浦區徐家匯路618號1樓-A-05室	USD 8,880 仟元	食品、商品買賣
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	2008.02.02	中國上海市長寧區臨虹路131號2樓210室	JPY 306,000 仟元	餐飲管理業
山東統一銀座商業有限公司	1997.09.23	中國山東省濟南市濰源大街66號	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
統一多拿滋(上海)食品有限公司	1999.06.23	中國上海市黃浦區淮海中路918號久事復興大廈21樓F室	USD 20,500 仟元	烘焙食品業
統一咖啡開曼控股有限公司	1999.11.16	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD 6,000 仟元	專業投資
上海統一星巴克咖啡有限公司	2000.03.02	中國上海市淮海中路937號金業大樓第1~2層	USD 10,130 仟元	咖啡、飲料、各類食品之零售業務
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
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	1998.03.07	No.8, Pham Ngoc Thach Street, Dong Da District, Ha Noi, Vietnam	USD 1,322 仟元	商品零售和批發經營
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 2,990 仟元	專業投資
浙江統冠物流發展有限公司	2007.12.26	中國浙江省杭州市江干區機場路377號	RMB 40,000 仟元	貨物運輸、倉儲理貨、物流管理技術諮詢
樂清中國控股有限公司	2006.06.30	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 700 仟元	專業投資
博客來維京控股有限公司	2009.05.22	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 50 仟元	專業投資
北京博客來諮詢有限公司	2006.05.10	中國北京市經濟技術開發區榮華中路7號院3號樓1014室	USD 15 仟元	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務
伸鴻(股)公司	1997.04.16	基隆市安樂區基金三路63-1號	56,300	食品常溫物流
捷盛運輸(股)公司	1998.02.11	桃園縣中壢市民族路242之1號1樓	150,000	汽車貨運業
捷順運輸(股)公司	2003.08.01	桃園縣中壢市民族路242之1號2樓	266,700	汽車貨運業

註：2013年12月31日之即時兌換匯率為USD：NT = 1：29.805、PHP：NT = 1：0.69、VND：NT=1：0.001、RMB：NT = 1：4.92及JPY：NT = 1：0.29。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

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

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

## (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	持股比例
統一超商維京控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：高清愿、陳瑞堂	資本額：USD 138,899 仟元	100.00
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲	資本額：USD 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：林啟昌、謝蓮塘、張惶奇、張永鑑	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	梁玉璘	—	—
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：黃千里、洪金谷、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	黃千里	—	—
酷聖石冰淇淋(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	12,244,390	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：葉曉菁、黃玉真	12,244,390	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	12,244,390	100.00
	總經理	張簡雲輝	—	—
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：張簡雲輝	10,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、梁文源	10,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	10,000,000	100.00
	總經理	仲崇經	—	—
統一聖娜多堡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	6,511,963	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、吳諒豐	6,511,963	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	6,511,963	100.00
	副總經理	葉曉菁	—	—
統一超商東京行銷株式會社	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	9,800	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：張家華、吳勁甫	9,800	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：鄭雅云	9,800	100.00
	總經理	吳勁甫	—	—
首阜企業管理顧問(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：鍾茂甲	2,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、管繁斌	2,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘	2,500,000	100.00
	總經理	曲鴻昌	—	—

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統一佳佳(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	陳媿蓉	—	—
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:李志明、林啟昌	1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表:鄭雅云	1,500,000	100.00
	總經理	羅文璣	—	—
仁暉投資(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表:陳瑞堂	10,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表:吳國軒、賴南貝	10,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表:吳玟琪	10,000	100.00
	總經理	陳瑞堂	—	—
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、張家華	48,519,890	90.00
	董事	亞細亞食品(股)公司法人代表:林滄智	5,391,099	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表:梁文源	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:賴南貝、鍾茂甲	24,382,921	86.76
	董事	台南紡織(股)公司法人代表:侯博明	172,347	0.61
	董事	豐貿實業(股)公司法人代表:黃秀娟	243,898	0.87
	監察人	南紡建設(股)公司法人代表:彭源宏	699,071	2.49
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表:吳玟琪	1	—
	總經理	方榮偉	—	—
統一資訊(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表:鍾茂甲	25,714,475	86.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表:張家華、謝運塘、張惶奇、陳景星	25,714,475	86.00
	董事	株式會社野村總合研究所法人代表:深美泰男	4,186,074	14.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表:吳玟琪	1	—
	總經理	方榮偉	—	—
統一上都(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表:張簡雲輝	4,859,999	81.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表:賴南貝、仲崇經、黃坤麟	4,859,999	81.00
	董事	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表:重里政彥	1,140,000	19.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表:葉曉菁	1	—
	監察人	重里欣孝	—	—
	總經理	高敬航	—	—
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、洪金谷	55,858,815	80.87
	董事	統一企業(股)公司法人代表:黃釗凱、顏名秀	13,046,358	18.89
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表:吳玟琪	1	—
	總經理	廖進益	—	—

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：吳玖琪	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	86,246,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、賴南貝、鍾茂甲	86,246,999	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：盧麗安	24,642,000	20.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：瀨戶薰	12,321,000	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玖琪	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、鍾茂甲、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：瀨戶薰、栗栖利藏	450,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玖琪	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	24,000,000	30.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、賴南貝、張國光、洪金谷、王寶銘	55,999,999	70.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玖琪	1	—
	總經理	王寶銘	—	—
統一超市(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：黃劍凱、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：張家華	1	—
	總經理	吳輝振	—	—
金財通商務科技服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝	7,874,999	58.33
	董事	統一超商(股)公司法人代表：鍾茂甲、陳章正、吳弘凱、沈幸柔	7,874,999	58.33
	董事	財金資訊(股)公司法人代表：潘維忠、毛靜達	1,800,000	13.33
	監察人	玉山商業銀行(股)公司法人代表：陳嘉鐘	450,000	3.33
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：方榮偉	1	—
	總經理	陳章正	220,000	1.63
樂清服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝	10,199,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：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、岡井和夫、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	重吉康人	—	—
	總經理	賴大正	—	—

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統一午茶風光(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	8,669,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘、鄭婷婷	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	黃坤麟	—	—
博客來數位科技(股)公司	董事長	林丕容	1,900,000	9.50
	董事	統一超商(股)公司法人代表：賴南貝、鍾茂甲、王寶銘、沈幸柔	9,999,999	50.03
	董事	力智投資(股)公司法人代表：陳玉君、張雅如	200,000	1.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玖琪	1	—
	監察人	張雅玲	143,000	0.72
	總經理	高明義	—	—
統一多拿滋(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張簡雲輝	7,500,049	50.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、黃坤麟、仲崇經	7,500,049	50.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：岡本正壽、藤井修治、麻野貴仁、角南圭二	7,500,050	50.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玖琪	1	—
	監察人	重古康人	—	—
	總經理	洪堯欣	—	—
統一星巴克(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：陳瑞堂	7,127,558	20.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：羅智先、高秀玲	7,127,558	20.00
	董事	美商星源咖啡國際有限公司法人代表：簡惠明、Mark Winslow Ring、Brady Daniel Brewer	17,818,895	50.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：吳玖琪	10,691,337	30.00
	監察人	Charles L. Jemley	—	—
	總經理	徐光宇	—	—
捷盟行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	6,429,999	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、小野瀨卓	3,858,000	15.00
	董事	日商三菱食品株式會社法人代表：穴戶博明	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
Philippine Seven Corp.	副董事長	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：賴南貝	236,376,070	51.56
	董事	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：陳瑞堂、鍾茂甲、謝蓮塘、吳玖琪、Jose Victor P. Paterno	236,376,070	51.56
	董事	Asian Holdings Corp. 法人代表：Diana P. Aguilar	30,671,003	6.69
	董事	Progressive Dev. Corp. 法人代表：Jorge L. Araneta	5,285,449	1.15
	獨立董事	Antonio Jose U. Periquet, Jr.	1	—
	獨立董事	Michael B. Zalamea	1	—
	總經理	Jose Victor P. Paterno	11,893,510	2.59
	董事長	Philippine Seven Corp. 法人代表：Jose Victor P. Paterno	4,500,000	100.00
Convenience Distribution Inc.	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	—	—

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			資本額	股數	持股比例
統杰中國控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：吳國軒、鍾茂甲	資本額：USD	46,538 仟元	98.31
	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：張華忠、廖當能	—	—	92.33
統杰法寶（北京）超市有限公司	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	陳奕廷	—	—	—
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	—	—	—
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：張華忠、陳奕廷	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭俊益	—	—	100.00
	總經理	徐建華	—	—	—
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	80,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張華忠、陳奕廷	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭俊益	—	—	100.00
	總經理	徐建華	—	—	—
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	380,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：鍾茂甲、林宏俊	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：吳玟琪	—	—	100.00
	總經理	林宏俊	—	—	—
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、蘇嘉麒	—	—	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：張簡雲輝、黃千里、吳玟琪	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	—	—	—
統一上都（上海）餐飲管理有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：黃千里	資本額：JPY	306,000 仟元	81.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張簡雲輝、賴南貝	—	—	81.00
	董事	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：重里欣孝	—	—	19.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：曾繁斌	—	—	81.00
	監察人	日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 法人代表：寺島康雄	—	—	19.00
總經理	黃千里	—	—	—	

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數		持股比率
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、陳奐廷	—	—	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:鄭俊益	—	—	55.00
	監察人	山東銀座商城(股)公司法人代表:張建軍	—	—	45.00
	總經理	張華忠	—	—	—
統一樂豪(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	—	—	—
統一多拿滋(上海)食品有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表:洪金谷	資本額:USD	20,500 仟元	50.00
	副董事長	日商株式會社樂清法人代表:矢頭和哉	—	—	50.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表:張頌宏、謝冠宏	—	—	50.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表:藤井修治、須田啟之	—	—	50.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表:宋泰宜	—	—	50.00
	監察人	日商株式會社樂清法人代表:岡本一昭	—	—	50.00
	總經理	須田啟之	—	—	—
統一咖啡開曼控股有限公司	董事	凱友投資維京控股有限公司法人代表:羅智先	資本額:USD	6,000 仟元	20.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表:陳瑞堂、徐光宇	—	—	30.00
	董事	美商星源咖啡國際有限公司法人代表:王靜瑛、John Winchester Culver、Martin William Ehrich	—	—	50.00
上海統一星巴克咖啡有限公司	董事長	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表:陳瑞堂	資本額:USD	10,130 仟元	100.00
	副董事長	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表:王靜瑛	—	—	100.00
	董事	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表:羅智先、徐光宇、John Winchester Culver、Martin William Ehrich	—	—	100.00
	監察人	統一咖啡開曼控股有限公司法人代表:吳玟琪、Charles L. Jemley	—	—	100.00
	總經理	謝冠宏	—	—	—
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:莫明葳	—	—	100.00
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	董事長	統一超商維京控股有限公司法人代表:賴南貝	資本額:USD	1,322 仟元	51.00
	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表:謝志鵬、陳聰敏	—	—	51.00
	董事	越南河內食品有限公司法人代表:張氏娥、阮金玄	—	—	35.00
	董事	日本三菱商事株式會社法人代表:小島正寬	—	—	14.00
	總經理	陳聰敏	—	—	—
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:王永裕	200,000	—	100.00

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比率	
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、王永裕	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	—	—	
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：吳玟琪	—	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	2,990 仟元	100.00
浙江統冠物流發展有限公司	董事長	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：戴天榮	資本額：RMB	40,000 仟元	50.00
	副董事長	統昶維京控股有限公司法人代表：羅智先	—	50.00	
	董事	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：朱青平、樂飛飛	—	50.00	
	董事	統昶維京控股有限公司法人代表：林宏俊、吳輝振	—	50.00	
	監察人	統昶維京控股有限公司法人代表：張財源	—	50.00	
	監察人	浙江祐康食品集團有限公司法人代表：陸小雯	—	50.00	
總經理	蔡廣文	—	—		
樂清中國控股有限公司	董事	樂清服務(股)公司法人代表：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	7,350,000	49.00	
	董事	捷盟行銷(股)公司法人代表：洪昭賽	7,350,000	49.00	
	董事	統昶行銷(股)公司法人代表：吳輝振	3,750,000	25.00	
	監察人	大智通文化行銷(股)公司法人代表：陳政南	3,000,000	20.00	
	總經理	彭賢壽	—	—	
捷順運輸(股)公司	董事長	捷盛運輸(股)公司法人代表：吳國軒	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	彭賢壽	—	—	



## 二、各關係企業之財務狀況及經營結果

2014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	4,396,153	4,130,827	85,584	4,045,243	0	( 171,881)	( 484)	-
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	300,232	69,937	28	69,908	0	( 226)	( 17,077)	-
統一生活事業股份有限公司	400,000	3,152,304	2,418,977	733,327	9,599,345	338,606	336,875	8.42
愛金卡股份有限公司	325,000	1,014,404	769,023	245,381	66,798	( 63,990)	( 60,963)	( 1.88)
統一蘭陽藝文股份有限公司	200,000	336,966	84,937	252,029	213,634	505	26,762	1.34
酷聖石冰淇淋股份有限公司	122,444	121,593	60,189	61,404	345,232	( 39,300)	( 49,835)	( 4.07)
大智通文化行銷股份有限公司	108,474	1,319,502	1,081,297	238,206	1,371,011	55,883	67,105	6.19
二十一世紀生活事業股份有限公司	100,000	238,506	181,238	57,267	813,442	( 10,242)	( 8,847)	( 0.88)
統一聖娜多堡股份有限公司	65,120	94,762	71,569	23,192	204,963	( 32,405)	( 26,656)	( 4.09)
統一超商東京行銷株式會社	25,931	91,048	46,532	44,516	413,146	16,359	15,865	1,618.84
首阜企業管理顧問股份有限公司	25,000	103,972	50,724	53,249	175,182	22,840	19,452	7.78
統一佳佳股份有限公司	15,000	341,364	348,219	( 6,856)	338,251	( 15,950)	( 18,353)	( 12.24)
統超保險經紀人股份有限公司	15,000	10,760	6,194	4,567	23,806	5,155	5,162	3.44
仁暉投資股份有限公司	100	5,671	27	5,644	0	( 393)	1,190	118.95
統一武藏野股份有限公司	539,110	1,681,883	1,258,895	422,988	2,879,955	( 19,016)	( 6,713)	( 0.12)
安源資訊股份有限公司	281,042	746,210	353,657	392,553	841,410	114,559	99,329	3.53
統一資訊股份有限公司	299,006	725,422	377,741	347,681	1,026,617	67,272	57,520	1.92
統一上都股份有限公司	60,000	26,816	60,745	( 33,929)	63,125	( 22,987)	( 23,303)	( 3.88)
統一精工股份有限公司	690,713	1,626,934	944,752	682,182	14,335,565	( 38,256)	( 5,615)	( 0.08)
統一藥品股份有限公司	300,000	1,935,575	948,761	986,814	3,598,655	527,716	525,020	17.50
統一速達股份有限公司	1,232,100	4,620,853	3,190,675	1,430,178	9,180,276	374,143	341,816	2.77
統一客樂得服務股份有限公司	15,000	1,427,008	1,333,439	93,569	447,693	64,707	57,227	38.15
統一百華股份有限公司	800,000	1,553,557	840,790	712,766	1,255,660	3,236	132,977	1.66
統昶行銷股份有限公司	326,055	4,541,809	3,855,190	686,620	2,963,053	325,059	306,534	9.40
金財通商務科技服務股份有限公司	135,000	275,081	80,143	194,938	314,551	49,737	43,596	3.23
樂清服務股份有限公司	200,000	472,087	172,938	299,149	865,656	120,853	104,201	5.21
統一午茶風光股份有限公司	170,000	101,032	56,055	44,977	350,565	( 2,235)	673	0.04
博客來數位科技股份有限公司	199,900	1,573,623	973,129	600,494	5,169,255	354,177	299,087	14.96
統一多拿滋股份有限公司	150,001	338,926	201,370	137,556	715,825	( 3,705)	232	0.02
統一星巴克股份有限公司	356,378	3,131,487	1,957,586	1,173,900	7,687,265	842,248	701,131	19.67
捷盟行銷股份有限公司	257,200	8,579,445	8,160,957	418,487	2,888,629	220,735	236,249	9.19
統一超商納蘭島控股有限公司	654,649	1,272,676	32	1,272,644	0	( 689)	301,559	-
Philippine Seven Corp.	319,431	5,608,357	3,324,975	2,283,382	13,237,403	765,556	612,855	1.34
Convenience Distribution Inc.	31,308	196,481	95,018	101,462	439,073	21,410	16,351	3.63
統杰中國控股有限公司	1,472,928	( 258,346)	32	( 258,377)	0	( 80)	( 123,800)	-
統杰法寶(北京)超市有限公司	813,676	373,708	655,098	( 281,391)	954,351	( 182,006)	( 135,413)	-
統一超商香港控股有限公司	3,942,071	2,764,158	267	2,763,891	0	2,513	192,963	-
成都統一量販超市有限公司	509,200	520,195	344,477	175,718	825,206	( 11,409)	( 5,630)	-
四川統一量販超市有限公司	407,360	118,030	248,293	( 130,263)	475,729	( 68,961)	( 54,355)	-
上海酷聖石冰淇淋有限公司	755,960	377,445	149,167	228,278	528,664	( 86,152)	( 78,861)	-
統一超商(上海)便利有限公司	1,934,960	479,527	253,110	226,417	1,125,739	( 222,960)	( 237,674)	-

# 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)
上海統超物流有限公司	63,300	172,712	64,973	107,740	321,420	62,254	50,186	-
統一超商餐飲開曼控股有限公司	283,394	39,453	28	39,424	0 (	155) (	553)	-
上海統超商貿有限公司	281,052	76,310	37,744	38,566	8,687 (	601) (	398)	-
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	80,968	2,520	0	2,520	0 (	306) (	487)	-
山東統一銀座商業有限公司	305,520	1,284,910	898,068	386,843	4,234,808	50,622	50,595	-
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	132,930	9,850	151	9,700	10,225 (	19,422) (	25,569)	-
統一多拿滋(上海)食品有限公司	648,825	104,729	16,990	87,739	115,699 (	36,113) (	37,396)	-
統一咖啡開曼控股有限公司	189,900	3,652,100	11,784	3,640,317	0 (	12,962)	1,759,256	-
上海統一星巴克咖啡有限公司	320,615	7,699,656	4,384,932	3,314,723	16,077,141	2,330,171	1,871,894	-
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	509,200	74,819	6,088	68,731	62,738 (	1,194)	684	-
PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	41,841	47,010	13,735	33,275	132,923	6,033	6,651	-
高見文化行銷股份有限公司	100,000	649,790	535,418	114,372	1,623,621	11,619	11,630	1.16
安全科技股份有限公司	2,000	2,448	168	2,280	275	243	205	1.03
統精股份有限公司	16,000	63,882	16,988	46,894	407,890	23,038	19,351	12.09
統一藥品香港控股有限公司	94,950	481,363	208,493	272,869	479,648	20,910	73,151	-
統一(上海)保健品商貿有限公司	94,950	592,163	339,493	252,671	1,133,631	61,735	55,599	-
統昶維京控股有限公司	94,634	95,951	0	95,951	0 (	73)	3,181	-
浙江統冠物流發展有限公司	203,680	258,528	68,070	190,458	492,741	2,765	6,506	-
樂清中國控股有限公司	22,155	2,395	0	2,395	0 (	19) (	19)	-
博客來維京控股有限公司	1,583	671	0	671	0	0 (	10)	-
北京博客來諮詢有限公司	475	61	3	58	0 (	8) (	10)	-
伸鴻股份有限公司	56,300	175,335	51,536	123,799	354,259	48,489	44,814	7.96
捷盛運輸股份有限公司	150,000	1,038,590	827,405	211,185	2,323,530	12,571	48,509	3.23
捷順運輸股份有限公司	266,700	1,065,373	766,561	298,812	1,402,750	20,053	17,565	0.66

2014 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 2014 年 12 月 31 日之即時匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1 : 5.092；美金：新台幣 = 1 : 31.65；美金：人民幣 = 1 : 6.215632；

港幣：新台幣 = 1 : 4.08；新台幣：菲律賓披索 = 1 : 1.43731141；新台幣：越南盾 = 1 : 729.927007；新台幣：印尼盾 = 1 : 412.371134；新台幣：泰銖 = 1 : 1.094691

損益表相關數字依 2014 年度全年平均匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1 : 4.920188；美金：新台幣 = 1 : 30.318080；美金：人民幣 = 1 : 6.161976；港幣：新台幣 = 1 : 3.909216；新台幣：菲律賓披索 = 1 : 1.43301290；

新台幣：越南盾 = 1 : 701.754386；新台幣：印尼盾 = 1 : 388.349515；新台幣：泰銖 = 1 : 0.967000

## 統一超商股份有限公司客戶聲明書

本公司為依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製關係企業合併營業報告書及關係報告書，茲聲明下列事宜：

本公司除捷盟行銷股份有限公司、統一多拿滋股份有限公司、統一星巴克股份有限公司及統一咖啡開曼控股有限公司外，並無其他依公司法第三六九條之二第二項及「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第六條第二項規定，直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司。

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 104 年 3 月 18 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 14007802 號

本公司民國 103 年度(自民國 103 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 104 年 3 月 18 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 103 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 103 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 103 年度財務報告之附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資誠聯合會計師事務所

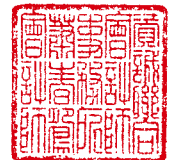
蕭春鴛

蕭春鴛

會計師

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 104 年 3 月 18 日

# 統一超商股份有限公司 103 年度關係報告書

## 一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司係統一企業股份有限公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%

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

## 二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 103 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	13,795,530	16%	—	註	月結 30~40 天	註	註	無重大差異	(346,615)	(3%)	—	—	—

註：無重大差異。

(二) 財產交易：無。

(三) 資金融通情形：無。

(四) 資產租賃情形：無。

(五) 其他重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	與控制公司間交易			與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	備註
	科目	金額	占該科目金額百分比	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		
統一企業股份有限公司	行銷獎金收入(帳列銷貨成本減項)	659,921	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 104 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](http://WWW.7-11.COM.TW)