

# 統一超商股份有限公司

PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION

## 105年年度報告書

2016 ANNUAL REPORT



# 105 年年度報告書

## 2016 ANNUAL REPORT

### 公司發言人

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

### 公司代理發言人

代理發言人姓名 / 謝蓮塘  
職稱 / 協理  
電話 / (02)2747-8711  
電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

### 總公司所在地

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

### 北一區辦事處

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

### 北二區辦事處

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

### 北三區辦事處

地址 / 桃園市龜山區文化二路 183 號 2 樓  
電話 / (03)328-8711

### 桃竹區辦事處

地址 / 桃園市平鎮區環南路三段 121 號 6 樓  
電話 / (03)468-3711

### 中一區辦事處

地址 / 台中市豐原區三民路 199 號 6 樓  
電話 / (04)2523-0711

### 中二區辦事處

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

- 12 壹、致股東報告書
- 14 貳、公司簡介
- 16 參、公司治理報告
  - 一、組織系統
  - 二、董事、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、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
- 41 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
- 45 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
- 58 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個體財務報告
  - 六、公司及關係企業財務週轉困難之情事
- 69 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
- 76 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三項第二款之事項





康是美—美諮師膚質檢測





## 用心服務 創造感動



統一時代百貨—造型師服務





7-ELEVEN動物園門市



## 多元型態 創新體驗



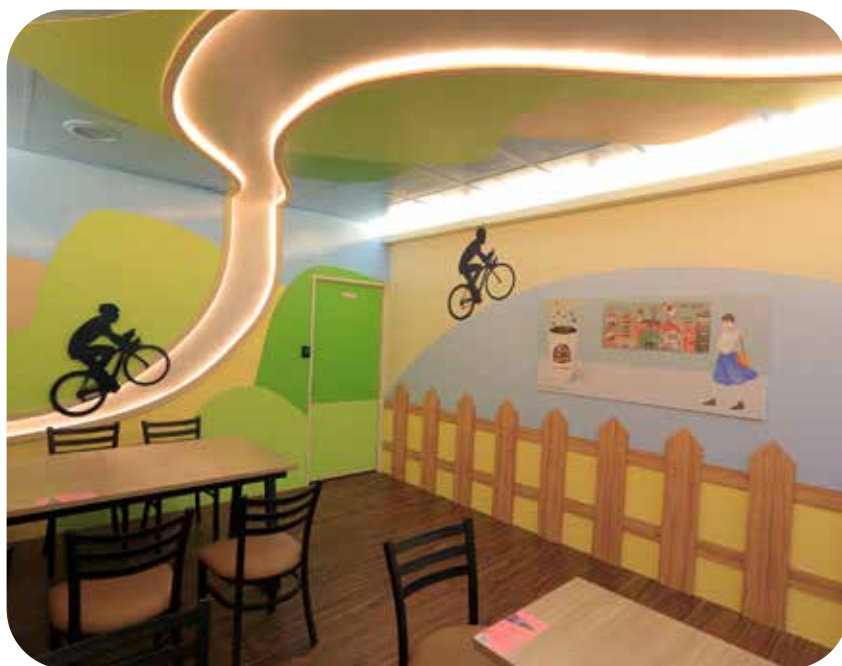
7-ELEVEN泉發門市



上海星巴克迪士尼小鎮店



7-ELEVEN湖口廠門市



7-ELEVEN鹽洲門市



康是美風采門市





青蔥肉鬆卷



雞排咖哩烏龍麵







豐富商品  
安心美味



歐姆蛋起司牛肉咖哩飯



# 分享歡樂 傳遞幸福



2016愛Sharing活動-幸福分享，愛的傳遞



7-ELEVEN公園賞門市(OPEN! 兒童閱覽室)





Mister Donut小小店長活動

老小店長包粽活動

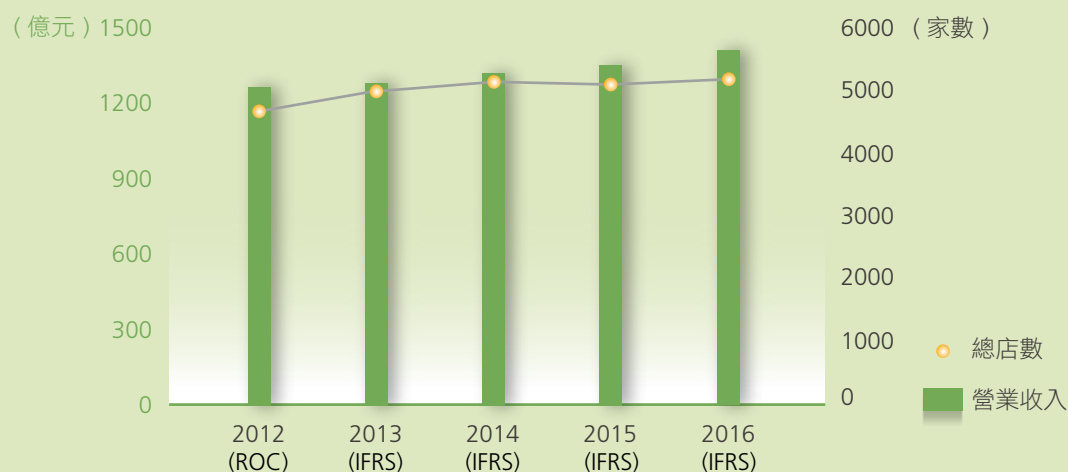


## 經營成果績效摘要 (個體)

年度損益 (仟元)	2016 年度	2015 年度	成長率
營業收入	140,147,135	133,407,688	5.05%
營業毛利	48,083,751	45,109,265	6.59%
營業利益	6,673,576	6,412,115	4.08%
稅前淨利	11,112,701	9,566,746	16.16%
稅後淨利	9,836,690	8,238,993	19.39%
每股盈餘 (元)	9.46	7.92	—
加權平均股數 (股)	1,039,622,255	1,039,622,255	—

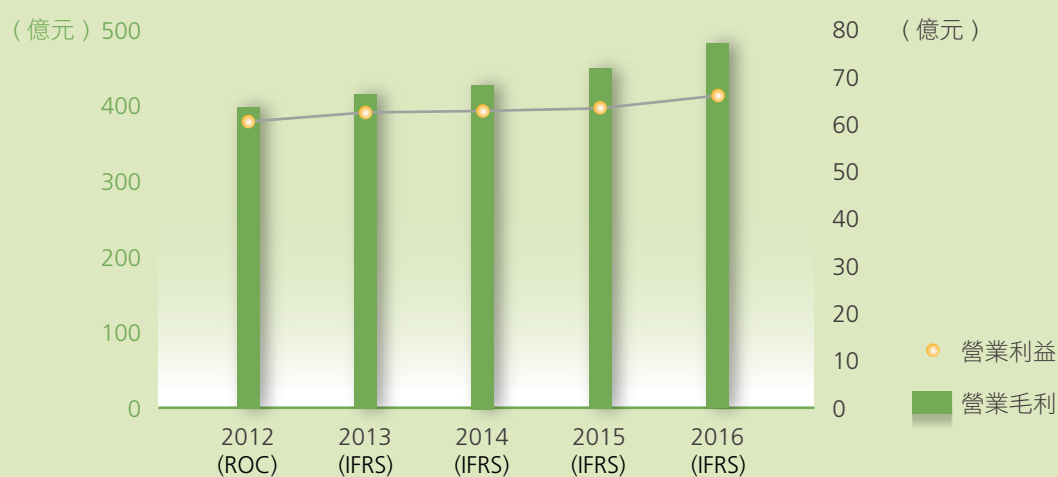
相關比率	2016 年度	2015 年度
毛利率	34.31%	33.81%
營業費用率	29.55%	29.01%
營業利益率	4.76%	4.81%
稅後淨利率	7.02%	6.18%
資產報酬率 (ROA)	15.34%	13.71%
股東權益報酬率 (ROE)	35.30%	30.73%
存貨週轉率	15.18 次	15.19 次
固定資產週轉率	16.28 次	14.28 次

## 總店數及營業收入

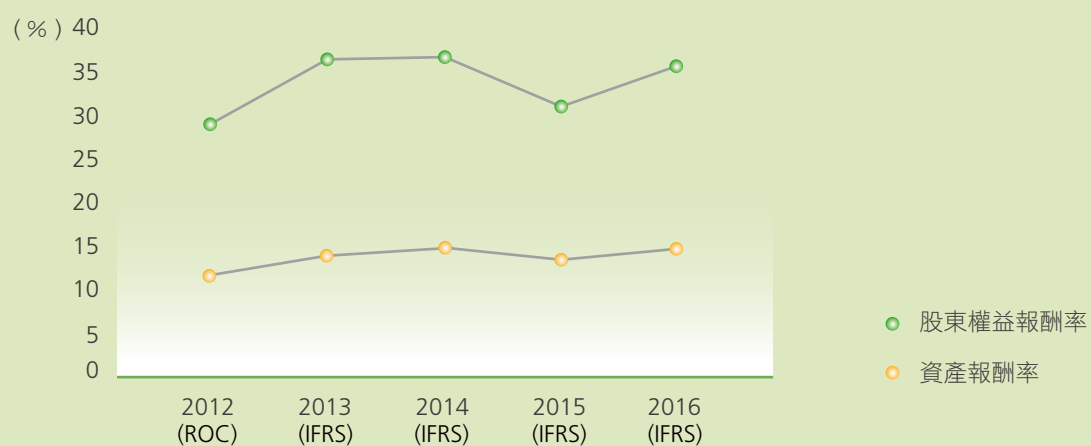




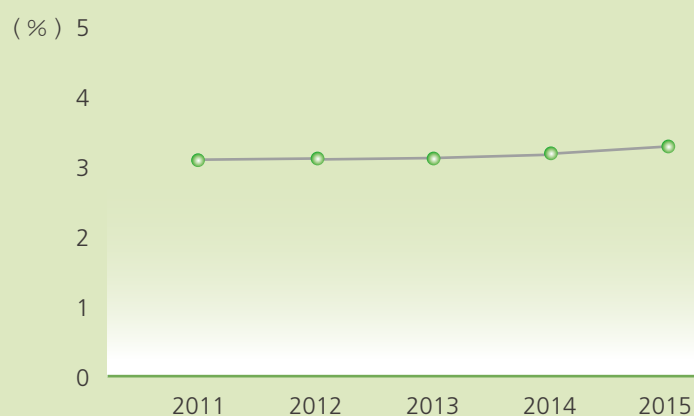
## 營業毛利及營業利益



## 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



董事長



總經理

各位股東女士、先生：

2016 年全球政經情勢變動劇烈，國內則有勞動法規大幅調整，企業經營面臨嚴峻的挑戰。即使外在經營環境不穩定，統一超商秉持著成為顧客便利、安心、歡樂的商圈生活中心，持續提供消費者創新與便利的服務。在與海內外轉投資事業共同努力下，統一超商 2016 年度合併總營收及稅後淨利分別為新台幣 2,153.6 億元及 98.4 億元，再創歷史新高紀錄；並連續三年獲勤業眾信 (Deloitte) 會計師事務所評選為全球前 250 大零售業中唯一入選的台灣零售業。

## 營運表現

在台灣 7-ELEVEN 門店經營方面，統一超商以提昇顧客舒適、友善的購物空間為理念，除了持續擴大店格，結合商圈景點打造一店一特色，並以多元、歡樂、具體驗感的門店設計，提供顧客多樣化的購物體驗。在食品安全方面，統一超商透過製作與產地管理、食材溯源機制與系統、供應商分級管理與實地評鑑制度、物流中心與門市端的定期查核，以及原物料及商品不定期抽驗等作法，從產地到門市全流程把關，持續為消費者建立嚴謹的食品安全防護網。在商品方面，7-ELEVEN 與日本廠商技術合作，推出多元、美味的鮮食產品，滿足消費者需求；CITY CAFE 持續優化咖啡品質及風味，並透過品牌經營、週邊商品的推出、咖啡大師的培訓，帶動營業額持續成長；另外，統一超商重新定位兩大自有品牌 iseLect 及 UNIDESIGN，以高質感之餐飲商品及生活用品，滿足消費者追求品味與自我風格的生活態度。此外，透過策略聯盟與集團資源整合，並配合商圈及客層特性，引進 MUJI、Mister Donut、現烤麵包、國際良品等差異化商品，滿足消費者多樣化的購物需求。除了實體商品之外，統一超商結合綿密的門市網絡，積極強化數位應用服務，持續升級 ibon 機台並搭配 ibon APP 手機軟體等數位服務平台，提供消費者便利、省時的多元服務；而 iCash 持續增加使用通路，並結合「OPENPOINT」的點數機制，串接交通、購物消費、積點兌點，逐步打造最便利的點數生活圈。

除台灣 7-ELEVEN 之外，統一超商跨足海內外零售事業，截至 2016 年底，全體總店數達到 9,693 店，較前一年度增加 819 店。其中，在海外事業部分，菲律賓 7-ELEVEN 於 2016 年突破 1,900 店，除了強化實體門市的商品力，並與電商平台合作到店取貨，逐步打造虛實整合的經營模式；上海統一星巴克於中國華東市場店數



突破 1,200 店，總營業額突破人民幣 50 億元。在臺灣市場部分，台灣統一星巴克推出全新會員制度「星禮程」，透過多元化的回饋機制，深化顧客體驗；統一生活（康是美）透過新店型開展、美諮師與藥師的專業服務，提供消費者差異化的消費體驗；為滿足快速成長的電子商務物流配送及倉儲需求，大智通於 2016 年正式啟用物流中心第三期廠區，透過分倉整合並同步升級軟硬體，提升物流效率。統一超商與旗下子公司不斷精進，期以優質服務滿足顧客需求，2016 年「天下金牌服務大賞」中，統一超商、博客來、康是美、統一星巴克、黑貓宅急便分別獲得各業種的冠軍。

## 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，於第二屆公司治理評鑑中，持續名列所有受評上市櫃公司前 5% 排名，同時，首度入選 FTSE4Good 新興市場永續指數，並持續入選 MSCI 全球永續指數成分股。在社會參與方面，統一超商於全台 26 間門市打造 OPEN! 兒童閱覽室，結合社區力量，推廣閱讀；另外，好鄰居文教基金會長期推動偏鄉教育，支持師資進駐台南、台東等 30 所偏鄉小學，並透過拍攝「看見不一樣的未來」短片，紀錄偏鄉學童透過閱讀讓生活變得不一樣；7-ELEVEN 攜手公益團體，與弘道基金會合作，共同推動「好鄰居修繕服務」，於 2016 年完成 221 件修繕案；此外，結合門諾基金會、一粒麥子基金會，及花蓮區和台東區 42 家門市店長組成的「好鄰居送餐隊」，持續拓展偏鄉送餐服務，送餐範圍橫跨 14 個鄉鎮。統一超商致力於善盡企業社會公民責任，2016 年獲得《天下雜誌》「CSR 企業公民獎」、《遠見雜誌》「企業社會責任獎 - 公益推動組」首獎等肯定。

## 經營展望

展望 2017 年，國內外經濟發展仍將充滿著不確定性，但統一超商堅持誠信正直的經營理念，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等七大經營基本元素上持續精進，期透過結構性的改變，創造持續性的成長。台灣 7-ELEVEN 將善用不斷變化的科技，提供顧客便利、安心、歡樂的消費體驗。

在轉投資事業佈局方面，將透過聚焦經營及集團海內外資源整合，持續展現經營績效。其中，菲律賓 7-ELEVEN 今年總店數預計將超過 2,000 店；上海星巴克總店數預計將超過 1,500 店，並透過多元化門市型態持續推廣咖啡文化；上海 7-ELEVEN 店數已突破百店，未來將持續透過提供優質的鮮食商品與服務，豐富當地顧客的消費體驗；統一生活（康是美）及統一時代百貨等美麗事業將透過新店型、新品味及更優質的服務，為消費者帶來全新的生活體驗。

未來，統一超商將繼續秉持「矢志成為最卓越之零售業者，以提供生活上最便利之服務為宗旨，並善盡良好社會公民之責任」為責無旁貸的使命，並以幸福企業、共好社會與永續地球三大主軸，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「超商業部」獨立成為「統一超商股份有限公司」。
- 1988年** 分區導入電子訂貨系統(EOS)，提高物流效率，增加銷售機會。
- 1989年** 第300店開幕，成為全球7-ELEVEN第三大連鎖便利商店體系。
- 1990年**
  - 與日商菱食商社合作，成立專業物流「捷盟行銷(股)有限公司」。
  - 首次舉辦「委託加盟說明會」，開啟7-ELEVEN門市委託加盟經營之里程碑。
- 1991年** 第100家加盟店「百盟門市」開幕。
- 1994年** 與日本DUSKIN株式會社簽約，合資成立「樂清服務(股)公司」。
- 1995年**
  - 第1,000店「千成門市」開幕。
  - 轉投資事業「統一生活事業(股)公司」成立。
- 1996年** 第一代POS系統全面上線，充份掌握消費者需求及市場情報。
- 1997年**
  - 本公司股票於台灣證券交易所(股)有限公司掛牌上市。
  - 與美國Starbucks簽約，合資成立「統一星巴克(股)公司」。
- 1999年**
  - 跨海至澎湖、金門等地展店，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」、「統迺行銷(股)公司」、「統一武藏野(股)公司」(後更名為「統一超食代(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，將經營觸角延伸至國際。
- 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。
- 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「統一多拿滋(股)公司」、「統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司」成立。
- 2005年**
  - 第4,000店阿里山「奮起湖門市」開幕。
  - 正式跨足中國大陸量販超市事業，「山東統一銀座商業有限公司」成立。
  - 統一超商榮獲行政院2005年國家永續發展獎之「企業永續發展獎」及經濟部頒發之「中華民國第一屆綠色會計獎」。

- 2006年**
  - 推出「ibon便利生活站」，提供購票、繳費、行動辦公室等八大功能，實踐社區服務中心理想。
  - 轉投資事業「統一百華(股)公司」、「酷聖石冰淇淋(股)公司」、「上海酷聖石冰淇淋有限公司」成立。
  - 榮獲遠見雜誌「企業社會責任獎」、「傑出服務獎」；榮獲壹周刊「服務第壹大獎」第一名；榮獲天下雜誌首屆「企業公民獎」，並獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第四名，連續12年蟬聯產業第一名。
- 2007年**
  - 7-ELEVEN Light Down愛地球，4,000多家門市於夏令期間關燈節能，帶頭加入抗暖行列。
  - 7-ELEVEN CITY CAFE鋪機突破1,000店，成為全國最大連鎖咖啡通路。
  - 獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第三名；榮獲壹週刊「服務第壹大獎」第一名；二度蟬聯遠見雜誌2007年十大服務業評鑑中便利商店業首獎。
- 2008年**
  - 轉投資事業「統一午茶風光(股)公司」成立。
  - 7-ELEVEN跨足行動電信通訊服務事業，「OPEN講」行動電話預付卡進攻百億市場。
  - 統一超商榮獲「2008天下企業公民獎」及「遠見企業社會責任獎」。
  - 持續推動環保節能工程，並於全台門市實施騎樓燈全年白天不開燈，有效落實節能減碳。
- 2009年**
  - 成立「統一超商(上海)便利有限公司」，與柒一拾壹(中國)商業有限公司簽署授權合約，7-ELEVEN正式進駐上海。
  - 連續15年榮獲「台灣最佳聲望標竿企業獎」；連續6年獲選壹週刊「服務第壹大獎」；榮獲第七屆遠見雜誌「傑出服務獎」便利商店業態首獎及「2009天下企業公民獎」；榮獲國際聯合勸募頒發「Outstanding Corporate Social Innovation」獎，肯定運用企業核心能力推動公益成效卓著。
- 2010年**
  - 與露天拍賣合作推出全球首創「交貨便」服務，成為全台最大網拍面交中心。
  - 「統一超商電信」月租型服務正式開台，瞄準低資費用戶及第二個門號需求，發動電信新經濟政策。
  - 7-ELEVEN持續推動環保節能，榮獲「台北市省能獎」第一名以及環保署綠色商店認證，在節能效益方面獲肯定並邁向綠色企業目標。
- 2011年**
  - 關懷日本震災，統一超商及其他關係企業共16家店鋪型公司發起門市募款活動。
  - 推出「ibon量販便利購」，利用ibon平台、ibon Mart網購機制及商品採購力，開啟民生量販商品販售新平台。
  - 7-ELEVEN進駐桃園國際機場二航廈打造800坪的國際美食廣場，帶動台灣機場餐飲服務跨入新紀元。
  - 率超商通路之先，在全省7-ELEVEN全面導入電子發票，在國內發票史上寫下新頁。
- 2012年**
  - 7-ELEVEN成為全國最大交通票務平台，三大航空ibon到位、九成國內機票皆可在ibon訂位付款刷卡。
  - 開發並陸續導入第三代POS系統，精準掌握消費趨勢並優化門市營運效能。
  - 提出「台灣新農業」概念，建置光合農場，從農場到餐桌全流程溯源管理、食品安全透明化，承諾安心美味。
  - 率先建立流通業者品質檢驗實驗室，為消費者提供更嚴密的食品安全防護機制。
  - 連續18年蟬聯天下雜誌「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。
- 統一超商成立「中壢綜合轉運中心」，藉由發展大型化、自動化、快速化的物流中心，因應未來市場成長需求。
- 統一超商出資發行的《拔一條河》紀錄片登上電影院線，並入圍第 50 屆金馬獎最佳紀錄片。
- 統一超商、統一星巴克展現落實企業社會責任推動成效，蟬聯台北市府績優綠色採購企業獎；並獲得數位時代綠色品牌食品飲料類、零售通路類及餐飲服務類獎項。

## 2014 年

- 第 5000 店「好鄰居門市」開幕。
- 「中壢鮮食廠」落成，與「高雄大社鮮食廠」共同扮演區域供貨調度中心的角色，快速因應逐年增加的外食需求。
- 轉投資事業「愛金卡(股)公司」正式營運，全權承接「icash」品牌所有權與經營權，icash 正式轉型為可跨業使用的多用途支付工具。
- 統一多拿滋 Mister Donut 取得台灣市場永久授權。

## 2015 年

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

## 2016 年

- 推出「CITY 現萃茶」，將 CITY CAFE 品牌從「現煮咖啡」跨足到「現萃茶飲」，提供多樣化飲品選擇。
- 統一超商首家「OPEN! 兒童閱覽室」門市啟用，攜手 24 家出版社、引進超過 600 本童書資源，為社區挹注閱讀能量，創造便利服務外的附加價值。
- 統一超商以自有雙品牌「iselect」、「UNIDESIGN」重新定位出發，為消費者打造品味生活，推出高質感的優質產品。
- 統一超商與黑貓宅急便及工研院技術合作，推出可代收及代管包裹的智慧型儲物櫃系統「iPickup 智取站」，提供消費者更便利的生活與服務。
- icash2.0 正式導入大眾運輸支付系統，進軍台鐵及高雄捷運；OPENPOINT 擴大使用範圍，創造便利的點數生活圈。
- 統一阪急百貨以嶄新品牌名稱「統一時代百貨」登場，開啟更具時尚質感的百貨新時代。
- 大智通第三期廠區正式啟用，發揮全方位物流能力，服務效率品質再提升。
- 上海星巴克第 1000 店「思南公館門市」開幕。
- 上海 7-ELEVEN 第 100 店「共康路門市」開幕。
- 統昶行銷與統一超食代聯合興建「新花蓮物流中心」，預計 2018 年完工啟用，共同為東部消費者提供安全、美味的鮮食產品。
- 統一超商榮獲第二屆公司治理評鑑維持排名前 5%，並持續入選台灣公司治理指數 100 之成分股；首度入選 FTSE4Good Emerging Index 成分股，並持續入選 MSCI 全球永續指數成分股。
- 統一超商打造幸福企業，榮獲台北市績優健康職場第三名，為得獎企業中唯一的零售業者。
- 統一超商榮獲《遠見雜誌》企業社會責任獎「公益推動組」首獎、天下雜誌「大型企業組 CSR 企業公民獎」、以及台灣永續能源研究基金會「2016 TCSA 台灣企業永續獎」服務業銀獎。
- 統一超商入選富比士「2016 全球領導企業 2000 強」，為台灣唯一入榜之零售業品牌；入選天下雜誌「2016 年台灣 2000 大企業」及「兩岸三地 1000 大企業」；蟬聯 21 年天下雜誌「百貨及批發零售產業」的冠軍，及入選「最佳聲望標竿企業」。
- 7-ELEVEN、統一星巴克、統一企業、博客來及康是美分別入選「Brand Asia 亞洲影響力品牌」，其中 7-ELEVEN 及統一星巴克更於零售通路及餐廳兩大類別領先群雄。
- 統一超商榮獲「遠見五星服務獎」便利商店服務第一榮耀；統一超商、博客來、康是美、統一星巴克、黑貓宅急便五品牌分別榮獲天下雜誌金牌服務業調查各業種之冠軍；統一超商、康是美、統一速達榮獲工商時報「2016 臺灣服務業大評鑑」中「便利商店」、「連鎖藥局/藥妝店」、「宅配業」金牌。

## 2017 年

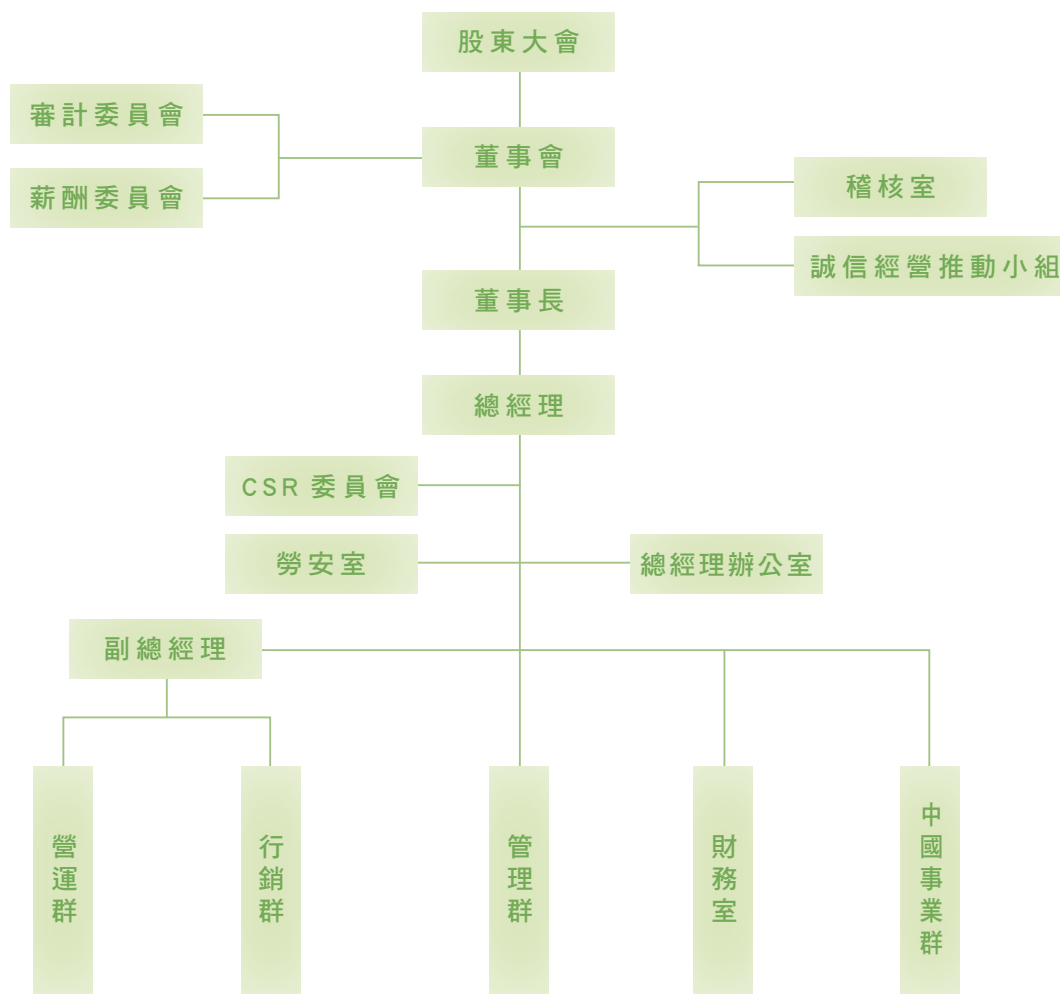
- icash2.0 持續拓展交通版圖，正式進軍台北捷運及雙北公車大眾運輸系統。
- 菲律賓 7-ELEVEN 第 2000 店「LV Locsin 門市」開幕。
- 統一超商榮獲勤業眾信會計師事務所「2017 年全球零售力量調查報告」全球前 250 大零售業，為台灣連續三年且唯一入選的企業。

# 參 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構

日期：2017年3月15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
- 總經理辦公室：策略規劃、經營管理、人力資源、公共事務及系統管理暨規劃
- 副總經理：台灣 7-ELEVEN 暨垂直型轉投資事業之營運及管理
- 行銷群：台灣 7-ELEVEN 商品開發暨行銷策略規劃
- 營運群：台灣 7-ELEVEN 門市營運管理暨規劃
- 財務室：財會、稅務業務及投資人關係之管理暨規劃
- 管理群：後勤資源整合運作
- 稽核室：內稽與內控作業管理暨執行
- 勞安室：員工安全與健康管理
- 誠信經營推動小組：誠信經營政策與防範方案之推動
- CSR 委員會：企業社會責任政策與推動計畫之擬訂及執行



## 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：

2017年3月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事 法人股東	台灣	統一企業(股)公司	-	2015.06.18	3	1987.06.10	471,996,430	45.40%	471,996,430	45.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長 (法人代表)	台灣	羅智先 (註一)	男	2015.06.18	3	2000.06.15	1,032,215	0.10%	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	-	-	美國加州大學洛杉磯分校企研所	(註四)	董事	高秀玲	配偶
董事 法人股東	台灣	高權投資(股)公司	-	2015.06.18	3	2009.06.10	4,876,775	0.47%	5,176,775	0.50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	高秀玲 (註二)	女	2015.06.18	3	2010.03.20	1,014,315	0.10%	1,014,315	0.10%	1,032,215	0.10%	-	-	Marymount College, USA	(註四)	董事長	羅智先	配偶
董事 (法人代表)	台灣	蘇崇銘 (註一)	男	2015.06.18	3	2008.02.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國愛荷華大學企研所	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	楊文隆 (註一)	男	2015.06.18	3	2003.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學社會系 成大企管研究班 企業經理研究班	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	陳瑞堂 (註一)	男	2015.06.18	3	2012.06.21	13,652	-	13,652	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	盧榮宏 (註一)	男	2015.06.18	3	2015.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學食品營養系 成大企管研究班 企業經理研究班	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	黃瑞典 (註一)	男	2015.06.18	3	2015.06.18	391	-	391	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學 行銷與流通管理研究所	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	黃劍凱 (註一)	男	2015.06.18	3	2015.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐家專會計科	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	吳琮斌 (註一)	男	2015.06.18	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	台灣	吳玖琪 (註一)	女	2015.06.18	3	2015.06.18	556	-	556	-	737	-	-	-	美國密蘇里大學會計系	(註四)	-	-	-
獨立董事	台灣	王文宇	男	2015.06.18	3	2012.06.21	-	-	-	-	20,000	-	-	-	美國史丹福大學法學博士	(註四)	-	-	-
獨立董事	台灣	陳明道	男	2015.06.18	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾香檳城大學會計博士	(註四)	-	-	-
獨立董事	台灣	許培基	男	2015.06.18	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管博士	-	-	-	-

註一：統一企業(股)公司法人代表。

註二：高權投資(股)公司法人代表。

註三：董事(含獨立董事)主要經歷請參閱第78頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註四：董事(含獨立董事)目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱第78頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。



2. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										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 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			V										V		-
高秀玲			V	V									V		-
蘇崇銘		V	V			V	V						V	V	1
楊文隆			V		V	V							V	V	-
陳瑞堂			V			V							V	V	-
盧榮宏			V			V	V						V	V	-
黃瑞典			V			V							V	V	-
黃釗凱			V			V	V						V	V	-
吳琮斌			V		V	V							V	V	-
吳玟琪			V			V		V					V	V	-
王文宇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
陳明道	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
許培基	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

註：各董事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“v”。

- (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 (但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：

2016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 (4.79%)、匯豐 (台灣) 託管法國巴黎新加坡分行投資戶 (3.20%)、大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 (3.05%)、侯博明 (2.60%)、侯博裕 (2.27%)、花旗台灣銀行託管新加坡政府基金專戶 (2.24%)、高秀玲 (1.64%)、劉秀忍 (1.55%)、大通託管 T 羅派斯新興市場股票基金 (1.43%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.32%)
高權投資股份有限公司	高秀玲 (61.60%)、羅智先 (20.12%)、高穎環 (13.40%)、高翰迪 (1.63%)、高茲伊 (1.20%)、羅席愛 (1.08%)、高清愿 (0.97%)

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：

2016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 (61.60%)、羅智先 (20.12%)、高穎環 (13.40%)、高翰迪 (1.63%)、高茲伊 (1.20%)、羅席愛 (1.08%)、高清愿 (0.97%)

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2017年3月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註一)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	陳瑞堂	男	2012.06.21	13,652	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學系	(註二)	-	-	-
副總經理	台灣	吳國軒	男	2012.08.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院行銷與流通管理系	(註二)	-	-	-
副總經理	台灣	黃瑞典 (註三)	男	2016.07.01	391	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學行銷與流通管理研究所	(註二)	-	-	-
協理	台灣	謝蓮塘	男	2012.08.01	-	-	113	-	-	-	中國文化大學企管系	(註二)	-	-	-
協理	台灣	曾繁斌	男	2013.01.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學國際貿易系	(註二)	-	-	-
協理	台灣	林啟昌	男	2013.01.01	717	-	-	-	-	-	東吳大學社工學系	(註二)	-	-	-
協理	台灣	李志明 (註三)	男	2008.10.01	6,121	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系	(註二)	-	-	-
稽核長 (協理)	台灣	謝洪惠子	女	2014.06.19	282	-	-	-	-	-	國立成功大學企管研究所	(註二)	-	-	-
財務長 (協理)	台灣	吳玖琪	女	2010.04.01	556	-	737	-	-	-	美國密蘇里大學會計系	(註二)	-	-	-
協理	台灣	林宏俊	男	2014.10.15	1,129	-	-	-	-	-	南台科技大學電機系	(註二)	-	-	-
協理	台灣	謝慶勳	男	2015.03.19	1,251	-	-	-	-	-	中國文化大學勞工關係學碩士	(註二)	-	-	-
財務部長	台灣	宗希勇 (註三)	男	2016.05.01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計系	(註二)	-	-	-
會計部長	台灣	張麗齡	女	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：黃瑞典於 2016 年 7 月就任；宗希勇於 2016 年 5 月就任；李志明於 2017 年 3 月解任。





### (三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事 (含獨立董事) 之報酬：

2016 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無 領取 來自 子公司 以外 轉投資 事業 酬金 (註五)			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		薪資、獎金及特支費等 (E) (註三)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註四)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事 (法人股東)	統一企業 (股) 公司																					
董事 (法人股東)	高權投資 (股) 公司																					
董事長 (法人代表)	羅智先 (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)																					
董事 (法人代表)	楊文隆 (註一)																					
董事 (法人代表)	盧榮宏 (註一)	1,800	3,060	-	-	172,272	179,664	5,040	6,000	1.82%	1.92%	50,215	50,659	577	577	3,088	-	3,088	-	2.37%	2.47%	5,317
董事 (法人代表)	黃劍凱 (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	黃瑞典 (註一)																					
董事 (法人代表) / 財務長	吳玖琪 (註一)																					
獨立董事	王文宇																					
獨立董事	陳明道																					
獨立董事	許培基																					

\* 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務 (如擔任非屬員工之顧問等) 領取之酬金：無。

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。

註四：2016 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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	羅智先、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、楊文隆、盧榮宏、黃鈞凱、陳瑞堂、黃瑞典、吳玟琪、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、楊文隆、盧榮宏、黃鈞凱、陳瑞堂、黃瑞典、吳玟琪、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、楊文隆、盧榮宏、黃鈞凱、王文宇、陳明道、許培基	羅智先、高秀玲、蘇崇銘、吳琮斌、楊文隆、盧榮宏、黃鈞凱、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	—	—	黃瑞典	黃瑞典
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	吳玟琪	吳玟琪
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司	高權投資 (股) 公司
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	統一企業 (股) 公司	統一企業 (股) 公司	統一企業 (股) 公司	統一企業 (股) 公司
總計	15	15	15	15

## 2. 總經理及副總經理之報酬：

2016 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註一)		員工酬勞金額 (D) (註二)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例 (%)		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		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	陳瑞堂														
副總經理	張簡雲輝 (註三)	17,331	19,255	24,119	24,119	47,489	47,729	4,320	-	4,320	-	0.95%	0.97%	-	
副總經理	賴南貝 (註三)														
副總經理	吳國軒														
副總經理	鍾茂甲 (註三)														
副總經理	黃瑞典 (註三)														

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2016 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：張簡雲輝於 2016 年 1 月解任；鍾茂甲於 2016 年 2 月解任；賴南貝於 2016 年 6 月解任；黃瑞典於 2016 年 7 月就任。

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



3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2016年12月31日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	陳瑞堂	-	11,506	11,506	0.12%
	副總經理(註二)	張簡雲輝				
	副總經理	吳國軒				
	副總經理(註二)	賴南貝				
	副總經理(註二)	鍾茂甲				
	副總經理(註二)	黃瑞典				
	協理	曾繁斌				
	協理	謝蓮塘				
	協理	林宏俊				
	協理	林啟昌				
	協理	謝慶勳				
	財務長(協理)	吳玟琪				
	稽核長(協理)	謝洪惠子				
	協理	李志明				
	財務部長(註二)	宗希勇				
	財務部長(註二)	鄭雅云				
會計部長	張儷齡					

註一：2016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：張簡雲輝於2016年1月解任；鍾茂甲於2016年2月解任；賴南貝於2016年6月解任；鄭雅云於2016年4月解任；黃瑞典於2016年7月就任；宗希勇於2016年5月就任。

(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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告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
2016年度(註一)	本公司	2.37%	0.95%
	合併報表所有公司	2.47%	0.97%
2015年度(註一)	本公司	3.30%	0.88%
	合併報表所有公司	3.45%	0.90%

註一：2016年度本公司稅後純益 9,836,690 仟元，2015年度本公司稅後純益 8,238,993 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 43 頁員工及董事酬勞)
- (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 8 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	8	0	100%	—
董事	高權投資(股)公司 高秀玲	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 蘇崇銘	7	1	88%	—
董事	統一企業(股)公司 楊文隆	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 陳瑞堂	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳琮斌	7	1	88%	—
董事	統一企業(股)公司 盧榮宏	7	1	88%	—
董事	統一企業(股)公司 黃瑞典	7	1	88%	—
董事	統一企業(股)公司 黃釗凱	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳玟琪	8	0	100%	—
獨立董事	王文宇	8	0	100%	—
獨立董事	陳明道	8	0	100%	—
獨立董事	許培基	7	1	88%	—

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：
  - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱第 24 頁之審計委員會運作情形。
  - (二) 除前開事項外，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：無。
- 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：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 2016 年 3 月 16 日董事會通過與統一企業簽署管理顧問合約案，因多數非獨立董事為交易相對方指派之法人代表或董事，故進行利益迴避。本案經全體出席獨立董事無異議通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 2005 年 3 月 8 日依公司治理實務守則訂定董事會議事規範，於 2005 年 6 月 14 日股東常會中報告。配合獨立董事導入及行政院金管會法令規定，本公司分別於 2012 年 3 月 21 日及 2012 年 12 月 19 日董事會中，修訂獨立董事之相關職能及董事利益迴避之制度。本公司於 2011 年 8 月 19 日成立薪資報酬委員會，於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會，使董事會運作更加完善。



## (二) 審計委員會運作情形：

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

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	王文宇	6	0	100%	—
獨立董事	陳明道	6	0	100%	—
獨立董事	許培基	6	0	100%	—

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。
  - (一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 33 頁之股東會、董事會及審計委員會之重要決議；所有議案均經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過。
  - (二) 除前開事項外，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：無。
- 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：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
  1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2016 年度及截至年報刊印日止，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	溝通事項
2016/03/15	2015 年 11 月至 2016 年 2 月稽核業務執行報告
2016/05/03	2016 年 3 月稽核業務執行報告
2016/08/02	2016 年 6 月稽核業務執行報告
2016/11/01	2016 年 7 月至 9 月稽核業務執行報告
2016/12/06	1. 2016 年 10 月稽核業務執行報告 2. 2017 年度稽核計劃
2017/02/21	2016 年 11 月至 2017 年 1 月稽核業務執行報告

2. 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，亦會即時向審計委員會委員報告。2016 年度及截至年報刊印日止，本公司審計委員會與簽證會計師溝通情形如下：

日期	溝通事項
2016/03/15	會計師針對 2015 年度財務報告書，以及獨立董事所提問題進行說明。
2016/08/02	1. 會計師針對 2016 年第二季財務報告書，以及獨立董事所提問題進行說明。 2. 會計師針對「新會計師查核報告準則修訂」進行報告。
2017/02/21	會計師針對 2016 年度財務報告書，以及獨立董事所提問題進行說明。

## (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？	V		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，並配合法令，於2016年12月7日董事會通過修訂本公司「公司治理實務守則」。本公司「公司治理實務守則」，已於證交所公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	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？	V		本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並依法架構完整的發言人制度，同時設置投資人關係 Team 負責處理股東相關事務。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		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？	V		1. 本公司依法於內控制度中訂有防範內線交易管理作業，依證交法第157-1條明訂規範的對象，以及依法明確定義本管理作業所稱的重大訊息與構成內線交易的條件，若本公司人員構成內線交易的行為與標的時，將依公司內部規範及法令規定處理。 2. 另外，本公司「誠信經營守則」第17條、「誠信經營作業程序及行為指南」第15條與「公司治理實務守則」第46條，規定本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏與他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 3. 對於新任內部人，本公司會提供內線交易之相關規範，並請其簽具聲明書，確保內部人了解法令規定。	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？	V		1. 依據本公司公司治理實務守則及董事選舉辦法，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準： (1) 基本條件與價值：性別、年齡等。 (2) 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 2. 本公司共有13位董事，其中3位為獨立董事，2位董事為女性，董事會成員並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養(註1)。	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？	V		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設有跨部門之CSR委員會及誠信經營推動小組，負責企業社會責任及誠信經營政策之擬訂與推動，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？	V		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？	V		1. 本公司每年依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評估會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會通過。經本公司評估，資誠聯合會計師事務所蕭春篤會計師及周建宏會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註2)，足以擔任本公司簽證會計師。 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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已由財務、經營企劃部門及委外之專業股務代理機構等單位負責公司治理相關事務，並由各群室主管督導、授權、管理、執行。公司治理相關事務包含辦理公司登記及變更登記；依法辦理董事會及股東會會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令；製作董事會及股東會議事錄；提供董事執行業務所需之資料及經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令、與投資人關係相關之事務；其他依公司章程或契約所訂定之事項。	與上市上櫃公司治理實務守則相符





評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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?	V		1. 本公司已於 2015 年於本公司官網建置利害關係人專區,針對不同利害關係人設置不同之對應窗口,同時建置完善的系統及回應機制,以確保利害關係人回饋意見之妥善處理,並確保利害關係人個資保密義務。 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,讓員工充分反映對公司經營之意見。 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」及「利害關係人反映信箱」,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
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		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
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		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)?	V		1. 本公司已架設英文網站。由專責單位投資人關係 Team 負責公司資訊之蒐集及揭露,並即時更新網站相關資訊。 2. 本公司依法架構完整之發言人制度,由副總經理吳國軒擔任發言人,協理謝蓮塘擔任代理發言人。 3. 本公司每年舉辦及參加法人說明會之簡報資料及影音資訊,已於公開資訊觀測站與公司網站中公告,提供各界查詢。	與上市上櫃公司治理實務守則相符
八、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)?	V		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 2016 年經理人進修情形如下: (1) 總經理陳瑞堂、副總經理黃瑞典、稽核長謝洪惠子、財務長吳玖琪參加「社團法人中華公司治理協會」主辦之「企業如何因應現代白領犯罪」及「台灣董事學會」主辦之「全球佈局與跨國營運規劃」,共 6 小時; (2) 總經理陳瑞堂、財務長吳玖琪、謝蓮塘協理及林啟昌協理參加 SGV&Co. Philippines 主辦之 "Corporate Governance" 課程,共 4 小時; (3) 稽核長謝洪惠子參加「內部稽核協會」主辦之「台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析」及「企業內部控制制度運作實務」課程,共 12 小時; (4) 會計部長張麗齡參加「財團法人中華民國會計研究發展基金會」主辦之「合併財務報表編制相關 IFRS 規範解析」、「企業掏空資產弊案探討與法律責任解析」、「國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析」以及「企業內部人違反「內線交易」之法律責任與實務案例分析」課程,共 12 小時; (5) 2016 年以智慧財產與經理人應知商務合約法律為主題,針對所有高階主管舉辦 3 小時法治必修課程。 3. 董事如有與本公司利害關係之議案,得陳述意見及答詢,不得加入討論與表決。 4. 公司已為董事及重要職員購買責任保險,並提報董事會通過。 5. 本公司於 2016 年入選 FTSE4Good 新興市場永續指數及 MSCI 全球永續指數。 6. 本公司重視資訊揭露之透明度與即時性,榮獲第二屆公司治理評鑑排名前 5%。 7. 本公司皆依法揭露財務、業務相關資訊,並持續強化資訊透明度,另設置投資人關係 Team,作為公司與投資人直接溝通之管道。 8. 本公司依法令、政策及市場之變化,訂定各項策略、程序與指標,定期分析及評估相關風險的變化狀況,並採取適當的因應措施,以降低公司整體潛在的風險。 9. 本公司配合勞動法令適時修訂工作規則,並同時透過電子郵件及公司內部網頁讓同仁參考知悉相關的工作權益。 10. 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。 11. 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

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
1. 已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下： (1) 本公司董事於 2016 年進修時數皆達 6 小時，進修情形已完成申報，並於 2016 年年報揭露。 (2) 本公司已於 2016 年針對誠信經營專職單位之組織架構進行調整，並於公司網站進行說明。 (3) 本公司已於 2016 年於公司網站利害關係人專區增列指定聯絡人及其連絡方式。 (4) 為使財報揭露時間與國際接軌，本公司已於 2017 年 2 月底公告 2016 年年度財務報告。			
2. 優先加強事項與措施：因應公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下： (1) 本公司 2016 年度及截至年報刊印日止，並未有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，亦無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。相關資訊並於年報董事會及審計委員會運作情形揭露。 (2) 本公司已訂定董事會成員多元化政策並揭露於公司網站上，並於 2016 年年報及公司網站進一步揭露多元化政策落實情形。 (3) 本公司於 2016 年年報揭露公司治理專(兼)職單位組成及運作情形。			
3. 本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。			

註 1：個別董事多元化情形

多元核心項目 董事姓名	性別	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		專業背景(學歷別)	營運判斷	經營管理	會計、財務或法律	商學與經濟	危機處理	產業經歷	國際市場觀	領導能力	決策能力
羅智先	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
高秀玲	女	商學	V	V		V	V	V	V	V	V
蘇崇銘	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
楊文隆	男	企業管理	V	V		V	V	V	V	V	V
陳瑞堂	男	經濟學	V	V	V	V	V	V	V	V	V
盧榮宏	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃瑞典	男	行銷與流通管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃釗凱	男	商學	V	V		V	V	V		V	V
吳琮斌	男	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳玟琪	女	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V	V
王文宇	男	法學	V	V	V	V	V		V	V	V
陳明道	男	會計	V	V	V	V	V	V	V	V	V
許培基	男	企業管理	V	V	V	V	V		V	V	V

註 2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師是否受本公司業務流失之可能性影響	否	是
5. 會計師是否與本公司有和查核案件相關之或有公費	否	是
6. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
7. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
8. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
9. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
10. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
11. 是否有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
12. 會計師是否收受本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是
13. 會計師是否因本公司管理階層脅迫故接受在本公司會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露	否	是
14. 會計師是否被本公司施加壓力，不當減少應執行之查核工作	否	是
15. 會計師是否已連續七年提供本公司審計服務	否	是

## 2016 年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
羅智先、高秀玲、蘇崇銘 盧榮宏、黃瑞典、黃劍凱 吳琮斌、楊文隆、陳瑞堂 吳玖琪、陳明道、許培基	04/22	社團法人中華公司治理協會	企業如何因應現代白領犯罪	3 小時
羅智先、高秀玲、蘇崇銘 盧榮宏、黃瑞典、黃劍凱 吳琮斌、楊文隆、陳瑞堂 吳玖琪、陳明道、許培基	10/28	台灣董事學會	全球佈局與跨國營運規劃	3 小時
陳瑞堂、吳玖琪	07/20	SGV&Co. Philippines	Corporate Governance	4 小時
王文宇	08/05	社團法人中華公司治理協會	CSR 趨勢與治理	3 小時
	11/05	社團法人中華公司治理協會	公司併購實務作業	3 小時

### (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

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
			商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 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	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	—
獨立董事	陳明道	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	—	
獨立董事	許培基	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	—	

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 "v"。

- (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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

#### 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：2015 年 6 月 18 日至 2018 年 6 月 17 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開 3 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
召集人	王文宇	3	0	100	—
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？	V		1. 本公司已訂定企業社會責任實務守則，且為落實企業社會責任之執行及管理，設置跨部門之「統一超商 CSR 委員會」，由總經理擔任主任委員，吳國軒副總經理擔任副主委，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。 2. 本公司企業社會責任主要實施成效如下： (1) 環境面向績效：2016 年投入環境保護之各項資產投資及費用合計約新台幣 10 億元；綠色採購金額占整體採購比例較前一年度增加；食安投資金額超過新台幣 1 億元；門市及總部用電密集度較前一年度減少。 (2) 社會面向績效：2016 年度公益募款金額達新台幣約 7.3 億元，其中門市零錢捐款達新台幣約 1.6 億元，ibon 捐款達新台幣約 5.7 億元。統一超商好鄰居文教基金會舉辦超過 1 萬場不同類型之社區同樂會，促進親子活動、弱勢關懷、教育文化、環保樂活等四大面向之推動。累計活動參與人數已達 73 萬人，深入關懷各社區所需。 (3) 公司治理與經營面向績效：統一超商 2016 年個體營業收入達 1,401.5 億元，較前一年度成長 5.1%；稅後淨利為 98.4 億元，較前一年度成長 19.4%；每股現金股利達 8 元，較前一年度增加 0.8 元。本公司並榮獲第二屆公司治理評鑑維持排名前 5%，並持續入選台灣公司治理指數 100 之成分股；首度入選 FTSE4Good Emerging Index 成分股，並持續入選 MSCI 全球永續指數成分股。 3. 相關成效請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？	V		為落實全員法治教育，依各階層分別設計線上與實體課程，包含：個人資料保護法、勞動法令、職業安全衛生法、性別平等教育法、公平交易法、商標法、智慧財產權等，並要求所有高階主管，每年度落實參與法治教育至少 3 小時，貫徹企業守法精神。	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？	V		本公司為落實企業社會責任之執行及管理，設置跨部門之「統一超商 CSR 委員會」，由總經理擔任主任委員，吳國軒副總經理擔任副主委，並分成五大小組負責企業社會責任政策、制度、相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並於每半年開會，且每年定期向董事會報告。	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？	V		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，確認基本起薪皆優於國家標準。為維護公平合理性，訂定男女標準起薪為同工同酬，讓薪資福利不因性別、年齡而有所差別。此外，本公司也依法每季召開勞資會議，勞資雙方代表各 5 人，協商各項福利與制度等事宜，共同創造和諧、友善的工作環境。而公司於 2015 年開始在主管績效中新增 CSR 指標，將員工績效考核制度與 CSR 結合。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<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？	V		本公司持續導入具體節能行動方案，以分佈最廣、影響最大的門市為出發點，在新門市開店前，即採用相關節能設計，包括建築隔熱、招牌節能、燈具減量、變頻系統採用、戶外節能、室內照明管理及 LED 燈具採用等七大面向。既有門市則以陸續淘汰高耗能設備為主，投注經費進行節能設備改善，並與政府、工研院及相關學術單位合作，提升門市的節能效率，減少門市的營運成本，另外也導入「門市節能自檢作業」，確保設備維持高效率運轉。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司致力於節能減碳與減少溫室氣體排放，帶給國人更優質的綠色生活環境。例如：新開幕門市在初始規劃階段，即考量節能設計；既有門市則積極汰換為高效率節能設備；並且建構全台最大的環保回收平台。除此之外，統一超商總部大樓也實施節能減碳的行動，從「節電」、「節水」、「節紙」三個方向訂定減量目標。持續落實綠色採購、提供優質的綠色商品讓消費者選購，讓綠色消費市場更為成長，並透過綠色會計制度，將環保推動具體行動轉化為財務數據，進行有效環境成本管理與效能分析。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		本公司為國人創造便利據點同時，體認節能減碳是永續經營的重要議題，因此從電力管理、照明設計、空調規劃、製冷設備改良、建材選用、工法改善與省水節水等七大面向作法落實導入，經「設備採購委員會」同意，投注經費進行節能設備改善，並與政府、工研院及相關學術單位合作，提升門市的節能效率，減少門市的營運成本，朝向設備性能提升、防止熱源及冷氣外洩、設備熱源排出及照明合理設計，進行設計研發並且逐年導入門市運用。期望打造門市成為環保永續的購物場所，降低營運所造成的環境影響。除此之外，每年持續使用溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 執行溫室氣體盤查，逐年追蹤盤查邊界內的溫室氣體排放。統計 2016 年門市用電度數 828,461,814 度較 2015 年減少 7,114,880 度，排碳量 437,428 噸，較 2015 年減少 3,757 噸。另外，本公司於 2015 年榮獲 ISO50001 能源管理系統認證。相關資訊請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



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>三、維護社會公益</b>				
(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？	V		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： 1. 本公司參考國際勞工公約等相關資料，訂定「統一超商勞動權益政策」，除於2012年啟動勞動稽核員培訓之外，2016年更擴大統一超商暨關係企業共23家、87位同仁進行受訓，並推動安全工作環境。 2. 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高齡勞工，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？	V		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、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見，並設立內部溝通平台，即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		1. 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，並聘任專業護理師及與台大醫院醫師合作提供健康諮詢服務，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。 2. 本公司依據職業安全衛生法修訂，制定母性保護計畫、人因工程預防計畫、身心不法侵害預防計畫、身心過負荷預防計畫並予以推動執行。此外，本公司多年推動身心健康促進，於2016年度獲得台北市績優健康職場季軍與國民健康署績優健康職場「樂群健康獎項」。	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？	V		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、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見，並設立內部溝通平台，即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司重視人才培育，透過工作輪調、海外歷練，賦予重要職務和挑戰，並拓展視野格局，培育優秀的人才。 1. 於2016年建立員工職涯發展路徑與管理機制，並舉辦10場說明會與員工溝通，鼓勵思考自我職涯目標，並作好準備，期待員工與公司一起發展成長。 2. 本公司依據組織核心價值明定各職務角色應具備之能力並規範對應之訓練課程，協助主管及員工強化行為或技巧，確保目標的完成。員工可依據個人需求，參與公司內部課程，亦可參與外部課程。或與直屬主管共同依據個人學經歷背景、工作需求、績效評核結果與職涯發展需要，設定「個人發展計畫書」。針對關鍵人才，公司有計劃的進行培育與發展，讓關鍵人才朝目標職位發展。 3. 本公司亦鼓勵同仁在工作之餘充實自我，提昇與工作內容相關的基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		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，統一超商有一套完整的「源頭管理」機制；在商品製作過程中，統一超商要求每位人員都需接受衛生安全教育訓練課程，以確保「製程管理」的嚴謹度；而統一超商也建置了專業物流配送車隊，透過全程溫層控制的「配送管理」，以將最即時、新鮮的美味送到顧客手中。於2013年，內部制定了「商品安全訊息蒐集及盤查追蹤作業標準」，由商品部門和品保部門合力，除定期蒐尋相關商品安全訊息外，更進一步建立盤查追蹤程序，確保公司商品安全。本公司長期以來投入資源、提升食安規格、確保所有商品安全無虞。而消費大眾若有任何建議皆可透過「聯合服務中心」，或官網之利害關係人專區反映，由專人處理，確保反應事件獲得妥善處理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(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？	V		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？	V		本公司為強化供應商管理，成立供應鏈管理 team，管理範圍包含原物料供應商、代工廠、物流配送與門市操作等。管理方式採取實地評鑑與分級管理，食品類評鑑條文中除食安外，更包含環安與 CSR 議題；供應商依評鑑分數進行分級管理，依不同等級有其對應之不同評鑑頻率。本公司亦要求自有商品食品類代工廠需取得國內外食品安全之相關認證（如 ISO 22000/ HACCP/ CAS 等）。此外，本公司稽核室結合跨部門聯合評鑑，針對商品原物料供應商與代工廠，加強環安與 CSR 議題的實地查核。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(九) 公司與其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？	V		本公司為確保商業活動的交易清廉，在供應商協議書中，自2013年起新增「誠信與不得收受賄賂」等條款，要求供應商一同謹守誠信分際，防範任何不誠信商業行為發生，維護雙方共同利益。並於2016年起，針對主要供應商之契約納入企業社會責任相關條款，供應商如涉及違反政策，且對供應商來源區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	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
<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？	V		1. 本公司之網站設有企業社會責任專區，揭露企業社會責任相關議題；另本公司於公開資訊觀測站揭露溫室氣體排放及減量資訊。 2. 本公司已在公開資訊觀測站及公司網站揭露企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>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：</b>				
1. 本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定本公司之企業社會責任實務守則，包括落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露及保障利害關係人權益，以利本公司員工共同遵循，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。 2. 本公司食安政策為「聚焦經營、溯源管理、贏得消費者信任」，包括強化供應商管理、落實原物料溯源查核與管理、加強實驗室自檢能力、完善食安監測計畫與落實執行，以提昇本公司食安管理之社會責任、降低食安風險與影響。				
<b>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</b>				
1. 因應食安議題，制定「商品安全訊息收集及盤查追蹤作業流程」，強化危機處理能力，並針對重大商安事件、客訴、及法規予以鑑別，以自主檢視、發掘可能的食安風險。 2. 品質檢驗實驗室共取得 TFDA 認證 7 項 ( 氯黴素類、生菌數、大腸桿菌群、大腸桿菌、沙門氏桿菌、硝基呋喃代謝物與動物用藥 48 項檢驗方法 ) 及 3 項 TAF 認證，另可獨立進行 625 項化學類檢驗與 13 項微生物檢驗。2013 年初次獲得 TAF 認證 ( 證書效期三年 )，並於 2016 年 8 月通過認證展延，實驗室管理品質再次受到肯定。2016 年品質檢驗實驗室不定期抽檢原物料及商品件數超過 1000 件，嚴格把關商品安全。 3. 優化自有商品原物料管理系統，強化溯源管理機制。 4. 為落實加盟理想國概念建立完善的加盟制度，更重視加盟主反映的問題並即時解決回應。於 2016 年 6 月 6 日新成立「加盟主問題反映暨申訴專線」，針對加盟主反映的問題列入專案處理並追蹤處理進度，提升加盟主信任與滿意度。 5. 本公司非屬製造業，故不適用 ISO14001。				
<b>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：</b>				
本公司每年出版企業社會責任報告書，並於公司網站揭露歷年之企業社會責任報告書。「2015 統一超商企業社會責任報告書」係參照全球永續性報告書協會 (GRI) 第 4.0 綱領核心選項編製而成。報告書為委託資誠聯合會計師事務所按照中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行獨立有限確信。				

**(六) 本公司落實誠信經營情形及採行措施：**

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？	V		本公司為建立良好公司誠信經營治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司誠信經營守則規定，於 2014 年 12 月 19 日董事會訂定「誠信經營守則」，亦於 2015 年 8 月 4 日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，以為本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或實質控制者依循。誠信經營相關規範並於證交所公開資訊觀測站及公司網站揭露。	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？	V		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及獎懲辦法，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」明定防範不誠信行為之相關制度與程序。同仁違規之懲戒及申訴依公司獎懲制度執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及「獎懲規範」，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」，明定防範不誠信行為之相關制度與程序。另更針對涉外業務人員執行定期輪調以杜絕收賄之行為。本公司亦設有稽核檢舉專線 02-2747-8032，以有效防治弊案。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<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？	V		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，設有誠信經營條款 ( 或協議書 )，就所屬職員、相關廠商，如有涉及不當利益、行賄、回扣等情事時，需立即主動以書面或口頭通知本公司之稽核室。本公司之行賄、採購、商場等單位之對外合約中已加註誠信經營條款。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專 ( 兼 ) 職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司為健全誠信經營之管理，於 2015 年 8 月設置跨單位之誠信經營推動小組，由經企、法務、營企、人資、行銷、財務等單位組成，隸屬於董事會，負責制定並推動誠信經營政策與防範方案，並由財務長擔任召集人。誠信經營小組每年定期於董事會進行報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1. 本公司「董事會議事規範」規定，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。 2. 此外，本公司訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序暨行為指南及品德管理暨營業秘密行為準則規範及獎懲辦法讓同仁依循。並設有稽核檢舉專線 (02)2747-8032。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		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



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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1. 本公司於內部網站設置「政策宣導專區」，向員工宣導誠信經營守則，2015年組成誠信經營專案小組，並推動全員誠信經營教育訓練，每年度訂定訓練主題。 2. 2016年將「誠信經營基礎訓練」納入後勤新進人員訓練課程，共420人完成訓練，通過率為100%。 3. 門市新進人員皆須進行1小時的新進人員教育訓練，課程內容包含品德規範及基本法遵課程。 4. 針對高階主管的部分，2016年以智慧財產與經理人應知商務合約法律為主題，開辦3小時法治必修課程。2017年將以勞動法令與公平交易法為主題，持續開辦課程。	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？	V		1. 本公司之稽核室及聯合服務中心皆設有專線，並於官網設有害關係人專區，作為利害關係人檢舉管道。此外，本公司設置完善的系統及機制，以確保利害關係人回饋意見之確實處理。當利害關係人透過利害關係人專區之專屬e-mail提出意見時，該訊息會透過系統傳送至對應之專責窗口，專責窗口並需在指定時間內回報處理進度，公司並於每月定期進行收件數與處理進度之彙整統計與追蹤。 2. 利害關係人反映專區2016年度共完成對應處理143件反映案。 3. 檢舉獎勵制度則依照人資、品保單位訂定的獎懲辦法與商安維護辦法進行，透過獎懲委員會，依據公司規定進行評議，評議結果並於公司內部網頁中公告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		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？	V		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？	V		本公司已於公司之「投資人關係網站」及「公開資訊觀測站」揭露統一超商誠信經營守則及誠信經營作業程序暨行為指南，並於投資人關係網站揭露推動情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於2014年12月19日遵循金管會法令，訂定本公司誠信經營守則，並於2015年8月4日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，由誠信經營推動小組遵循該守則，同時定期召開會議運作，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已訂定誠信經營守則，除遵循該守則運作之外，對內亦訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範通報」，就全體員工之品德操守、兩性互動、送禮宴請及涉外行為訂定相關準則，同時簽訂自律公約，並建立合宜懲戒等制度。對外行銷與廠商交易合約，皆訂有誠信清廉切結書；另於相關單位之對外合約中亦加註誠信經營條款；且為確保誠信經營之落實，建立有效之內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核其遵循情形等。而本公司之轉投資事業，亦依照本公司規範，落實公司誠信經營。				

### (七) 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司雖無訂定內部重大資訊處理作業程序，但為管理公司內部重大訊息，本公司已建立「不定期公告作業規範」及「7-ELEVEN 發言人制度」，作為本公司之董事、經理人以及全體員工應遵循準則，並將此制度規章放置於本公司內部網站公佈區以供全體員工遵循之，同時每年依據法令進行檢視及修訂作業。另外，本公司於內控制度中訂有防範內線交易管理作業，以避免及防止公司董事及員工利用市場上無法取得的資訊獲利。未來將遵循相關法令，依法辦理。

### (八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 81 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

### (九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

請參閱第 53 頁。

**(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、及審計委員會之重要決議：**

## 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 2016 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 2016 年度股東常會於 2016 年 6 月 15 日舉行。會中出席股東決議通過事項摘要如下：

(1) 本公司章程修訂案：配合公司法增訂 235 條之 1，修訂公司章程。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

(2) 2015 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。

(3) 2015 年度盈餘分派議案：本公司 2015 年可供分配盈餘為新台幣 79 億 912 萬 9,261 元，擬發放現金股利每股 7.2 元。

執行情形：決議通過，並已於 2016 年 9 月 7 日分派現金股利每股 7.2 元。

(4) 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：

(除調整「山東統一銀座商業有限公司」投資架構，及部份金融機構授信額度續約申請等議案尚在進行中，另本公司民國 2016 年盈餘分配及股利分派案、公司章程修訂案、董事競業禁止之限制解除案等議案尚需經 2017 年股東常會討論通過外，餘業已執行完畢。)

本公司於 2016 年度及截至年報刊印日共計召開 8 次董事會，會中重要決議事項摘要如下：

(1) 第十一屆第五次(召開日期：2016 年 3 月 16 日)

- 通過本公司因應美濃大地震事件進行企業捐款案。
- 通過本公司出售「統一上都股份有限公司」全數股權案。
- 通過本公司 2015 年度員工與董事酬勞提撥案。
- 通過本公司 2015 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。
- 通過本公司 2015 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2015 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2015 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2015 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2016 年股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2016 年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 呈報本公司第三屆第二次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司組織調整暨人事異動案。
- 通過本公司管理顧問合約簽署案。
- 通過本公司之分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第六次董事會召開相關事宜。



## (2) 第十一屆第六次 (召開日期：2016 年 5 月 4 日)

- 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
- 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
- 通過本公司增資「統一超商維京控股有限公司」再轉投資「統杰(中國)股份有限公司」案。
- 通過本公司委託服務合約簽署案。
- 通過本公司之分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第七次董事會召開相關事宜。

## (3) 第十一屆第七次 (召開日期：2016 年 6 月 15 日)

- 通過本公司董事及重要職員責任險續保案。
- 通過本公司 2015 年盈餘分派之配息基準日。
- 通過本公司之分公司及門市設立、撤銷及變更案。
- 通過本公司第十一屆第八次董事會召開相關事宜。

## (4) 第十一屆第八次 (召開日期：2016 年 6 月 29 日)

- 通過本公司人事聘任案。

## (5) 第十一屆第九次 (召開日期：2016 年 8 月 3 日)

- 通過為本公司出售「統杰(中國)股份有限公司」全數股權案。
- 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。
- 通過本公司「背書保證、資金貸與審核政策」修訂案。
- 通過本公司之分公司及門市設立及撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第十次董事會召開相關事宜。

## (6) 第十一屆第十次 (召開日期：2016 年 11 月 2 日)

- 通過本公司購入「Philippine Seven Corporation」股權案。
- 通過本公司購入「統豐世貿大樓 B 棟 11 樓及附屬車位」案。
- 通過子公司統一資訊股份有限公司與統一超食代股份有限公司資金貸與案。
- 通過子公司統一百華股份有限公司與統一超食代股份有限公司資金貸與案。
- 通過本公司調整「山東統一銀座商業有限公司」投資架構案。
- 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
- 通過本公司經理人競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司誠信經營推動小組主管變更案。
- 呈報本公司第三屆第三次薪資報酬委員會決議事項案。
- 通過本公司之分公司及門市設立及撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第十一次董事會召開相關事宜。

## (7) 第十一屆第十一次 (召開日期：2016 年 12 月 7 日)

- 通過本公司 2017 年度營運計劃案。
- 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。
- 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。
- 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。
- 通過 2017 年度稽核計畫案。
- 通過 2017 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 2017 年度計畫性捐贈案。
- 通過本公司之分公司及門市設立及撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第十二次董事會召開相關事宜。

## (8) 第十一屆第十二次 (召開日期：2017 年 2 月 22 日)

- 通過本公司 2016 年度員工與董事酬勞案。
- 通過本公司 2016 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2016 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書。
- 通過本公司 2016 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2016 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2016 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2017 年股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2017 年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司公司章程修訂案。
- 通過本公司金融機構授信額度新增及續約申請案。
- 通過本公司於中國浙江投資新事業案。
- 通過本公司於中國杭州投資新事業案。
- 通過本公司增資「上海酷聖石冰淇淋有限公司」案。
- 呈報第三屆第四次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司捐贈案。
- 通過本公司之分公司及門市設立、撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第十三次董事會召開相關事宜。

## 3. 審計委員會重要決議事項：

本公司於 2016 年度及截至年報刊印日共計召開 6 次審委會，會中重要決議事項摘要如下：

## (1) 第二屆第三次 (召開日期：2016 年 3 月 15 日)

- 通過本公司 2015 年度個體財務報告及合併財務報告。
- 呈報本公司 2015 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司管理顧問合約簽署案。
- 通過本公司人事輪調案。

## (2) 第二屆第四次 (召開日期：2016 年 5 月 3 日)

- 通過本公司 2015 年盈餘分配案及營業報告書案。
- 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
- 通過本公司增資「統一超商維京控股有限公司」再轉投資「統杰(中國)股份有限公司」案。
- 通過本公司委託服務合約簽署案。

## (3) 第二屆第五次 (召開日期：2016 年 8 月 2 日)

- 通過為本公司出售「統杰(中國)股份有限公司」全數股權案。
- 通過本公司 2016 年第二季合併財務報告案。
- 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。

## (4) 第二屆第六次 (召開日期：2016 年 11 月 1 日)

- 通過本公司購入「Philippine Seven Corporation」股權案。
- 通過本公司購入「統豐世貿大樓 B 棟 11 樓及附屬車位」案。
- 通過子公司統一資訊股份有限公司與統一超食代股份有限公司資金貸與案。
- 通過子公司統一百華股份有限公司與統一超食代股份有限公司資金貸與案。

## (5) 第二屆第七次 (召開日期：2016 年 12 月 6 日)

- 通過 2017 年度稽核計畫案。
- 通過 2017 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「企業社會責任實務守則」修訂案。
- 通過本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。
- 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。

## (6) 第二屆第八次 (召開日期：2017 年 2 月 21 日)

- 通過本公司 2016 年度個體財務報告及合併財務報告。
- 呈報本公司 2016 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司增資「上海酷聖石冰淇淋有限公司」案。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
財務主管	鄭雅云	2011.07.01	2016.04.30	職務調整

(十三) 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

2016年12月31日

證照名稱	人數
國際內部稽核師 (CIA)	1
國際電腦稽核師 (CISA)	1
國際專案管理師 (PMP)	1
企業內部控制基本能力測驗	14
會計師	3
記帳士	3
營運持續管理系統主導稽核員 (ISO 223001 LA)	1
台灣個人資料保護與管理制度 (TPIPAS) 管理師	7
台灣個人資料保護與管理制度 (TPIPAS) 內評師	2

#### 四、會計師資訊

##### (一) 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛 周建宏	2016 年度	-

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	4,261	4,261
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	12,790	-	12,790
	合計	12,790	4,261	17,051

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	12,790	-	-	-	4,261	4,261	2016 年度	其他非審計公費包含 CSR 專案 2,333 仟元、移轉訂價服務費用 800 仟元、稅務顧問費用 500 仟元，以及其他服務公費 628 仟元。
	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，應揭露相關事項：本公司無此情形。

(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、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	2016 年度		當年度截至 3 月 15 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	160,000	0	140,000	0
董事長	羅智先	0	0	0	0
董事	高秀玲	0	0	0	0
董事	蘇崇銘	0	0	0	0
董事	楊文隆	0	0	0	0
董事	盧榮宏	0	0	0	0
董事	黃釗凱	0	0	0	0
董事	吳琮斌	0	0	0	0
董事 / 本公司總經理	陳瑞堂	0	0	0	0
董事 / 本公司副總經理	黃瑞典	0	0	0	0
董事 / 本公司財務長（協理）	吳玟琪	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	吳國軒	0	0	0	0
副總經理	賴南貝（註一）	0	0	-	-
副總經理	張簡雲輝（註一）	0	0	-	-
副總經理	鍾茂甲（註一）	0	0	-	-
協理	謝蓮塘	0	0	0	0
協理	林宏俊	0	0	0	0
稽核長（協理）	謝洪惠子	0	0	0	0
協理	曾繁斌	0	0	0	0
協理	林啟昌	0	0	0	0
協理	謝慶勳	0	0	0	0
協理	李志明（註一）	5,000	0	0	0
財務部長	宗希勇（註一）	0	0	0	0
財務部長	鄭雅云（註一）	0	0	-	-
會計部長	張麗齡	0	0	0	0

註一：張簡雲輝於 2016 年 1 月解任；鍾茂甲於 2016 年 2 月解任；賴南貝於 2016 年 6 月解任；鄭雅云於 2016 年 4 月解任；李志明於 2017 年 3 月解任；宗希勇於 2016 年 5 月就任。

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

## 六、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2017年3月15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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
統一企業(股)公司	471,996,430	45.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：羅智先	1,032,215	0.10%	1,014,315	0.10%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：蘇崇銘	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：楊文隆	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：陳瑞堂	13,652	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：盧榮宏	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：黃瑞典	391	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：黃釗凱	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：吳琮斌	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：吳玖琪	556	0.00%	737	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	21,486,608	2.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
德意志銀行託管蘇格蘭皇家F S太平洋領導	19,323,208	1.86%	0	0.10%	0	0.10%	無	無	—
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶	18,382,162	1.77%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶	14,084,044	1.35%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
新制勞工退休基金	12,914,500	1.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
勞工保險基金	11,166,000	1.07%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶	9,569,000	0.92%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	8,795,647	0.85%	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	8,276,910	0.80%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—

註：統一企業(股)公司以外之其他股東持股資訊，係為截至2016年8月9日(配息基準日)之資訊。



## 七、公司、公司之董事、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

2016年12月31日 / 單位：股；%

轉投資事業	本公司持股		董事、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	140,384,307	100.00%	0	0.00%	140,384,307	100.00%
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	8,746,008	92.20%	740,000	7.80%	9,486,008	100.00%
統一生活事業(股)公司	40,000,000	100.00%	0	0.00%	40,000,000	100.00%
愛金卡(股)公司	50,000,000	100.00%	0	0.00%	50,000,000	100.00%
統一蘭陽藝文(股)公司	20,000,000	100.00%	0	0.00%	20,000,000	100.00%
酷聖石冰淇淋(股)公司	12,244,390	100.00%	0	0.00%	12,244,390	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%
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%
統一聖娜多堡(股)公司	6,511,963	100.00%	0	0.00%	6,511,963	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%
首阜企業管理顧問(股)公司	2,500,000	100.00%	0	0.00%	2,500,000	100.00%
統一佳佳(股)公司	1,500,000	100.00%	0	0.00%	1,500,000	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%
仁暉投資(股)公司	10,000	100.00%	0	0.00%	10,000	100.00%
統一超食代(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%
統一資訊(股)公司	25,714,475	86.00%	1	0.00%	25,714,476	86.00%
統一精工(股)公司	55,858,815	80.87%	13,046,359	18.89%	68,905,174	99.76%
統一藥品(股)公司	22,121,962	73.74%	1	0.00%	22,121,963	73.74%
統一速達(股)公司	103,496,399	70.00%	29,570,401	20.00%	133,066,800	90.00%
統一客樂得服務(股)公司	1,049,999	70.00%	1	0.00%	1,050,000	70.00%
統一百華(股)公司	27,999,999	70.00%	12,000,001	30.00%	40,000,000	100.00%
統昶行銷(股)公司	23,605,042	60.00%	7,868,348	20.00%	31,473,390	80.00%
樂清服務(股)公司	10,199,999	51.00%	1	0.00%	10,200,000	51.00%
統一午茶風光(股)公司	8,669,999	51.00%	1	0.00%	8,670,000	51.00%
博客來數位科技(股)公司	9,999,999	50.03%	1	0.00%	10,000,000	50.03%
統一多拿滋(股)公司	7,500,049	50.00%	1	0.00%	7,500,050	50.00%
統一生機開發(股)公司	1,833,333	36.67%	2,833,333	56.67%	4,666,666	93.33%
統一星巴克(股)公司	10,691,337	30.00%	7,127,558	20.00%	17,818,895	50.00%
捷盟行銷(股)公司	6,429,999	25.00%	5,144,001	20.00%	11,574,000	45.00%
統一開發(股)公司	72,000,000	20.00%	108,000,000	30.00%	180,000,000	50.00%
統合開發(股)公司	19,930,000	19.93%	72,120,000	72.12%	92,050,000	92.05%
家福(股)公司	130,801,027	19.50%	137,511,893	20.50%	268,312,920	40.00%
統正開發(股)公司	263,387,500	19.00%	561,431,250	40.50%	824,818,750	59.50%
統智科技(股)公司	750,000	15.00%	0	0.00%	750,000	15.00%
統一國際開發(股)公司	44,100,000	3.33%	942,430,230	71.24%	986,530,230	74.57%
萬通票券(股)公司	108,160	0.02%	89,574,848	16.56%	89,683,008	16.58%

# 肆 募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源：

#### 1. 已發行股份：

2017年3月15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2017年3月15日止之實收資本額為10,396,222,550元。

#### 2. 資本及股份種類：

單位：股

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

### (二) 股東結構：

2016年8月9日(配息基準日) / 單位：股

數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	171	16,895	1,043	18,109
持有股數	0	0	572,352,690	31,742,098	435,527,467	1,039,622,255
持股比例	0.00%	0.00%	55.05%	3.05%	41.90%	100.00%

### (三) 股權分散情形：

2016年8月9日(配息基準日) / 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	9,474	1,864,557	0.18%
1,000至5,000	6,613	12,192,385	1.17%
5,001至10,000	646	4,669,251	0.45%
10,001至15,000	240	2,968,300	0.29%
15,001至20,000	123	2,215,209	0.21%
20,001至30,000	168	4,211,519	0.41%
30,001至50,000	154	6,155,903	0.59%
50,001至100,000	207	15,219,469	1.46%
100,001至200,000	156	22,263,524	2.14%
200,001至400,000	111	31,082,488	2.99%
400,001至600,000	46	22,530,972	2.17%
600,001至800,000	31	21,141,688	2.03%
800,001至1,000,000	26	23,435,540	2.25%
1,000,001以上	114	869,671,450	83.65%
合計	18,109	1,039,622,255	100.00%



## (四) 主要股東名單：

2016年8月9日(配息基準日)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司		471,996,430	45.40%
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶		21,486,608	2.07%
德意志銀行託管蘇格蘭皇家F S太平洋領導		19,323,208	1.86%
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶		18,382,162	1.77%
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶		14,084,044	1.35%
新制勞工退休基金		12,914,500	1.24%
勞工保險基金		11,166,000	1.07%
大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶		9,569,000	0.92%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		8,795,647	0.85%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		8,276,910	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	2015年	2016年	當年度截至 2017年3月15日
		每股市價	最高 最低 平均	259.00 191.50 222.68
每股淨值	分配前 分配後	26.08 18.88	27.53 (註)	— —
每股盈餘	加權平均股數(股) 每股盈餘(追溯前) 每股盈餘(追溯後)	1,039,622,255 7.92 7.92	1,039,622,255 9.46 (註)	1,039,622,255 — —
每股股利	現金股利 無償配股 盈餘配股 資本公積配股 累積未付股利	7.20 0 0 0	8.00(註) (註) (註) (註)	— — — —
投資報酬分析	本益比 本利比 現金股利殖利率	28.01 30.82 3.25%	25.13 (註) (註)	— — —

註：2016年度盈餘分配議案尚未經股東會決議通過。

## (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

依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納所得稅外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，提請股東會決議後分派之。股東股息及紅利之分配，訂為累積可分配盈餘之百分之五十至一百，其中百分之五十至一百以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。

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

2. 2017 年股東常會擬議之 2016 年度盈餘分配案，業經 2017 年 2 月 22 日董事會決議如下：擬以 2016 年度累積盈餘中提撥新台幣 83 億 1,697 萬 8,040 元發放現金股利，每股分配金額為新台幣 8 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) 員工及董事酬勞：

1. 依公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之二及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，相關條件另訂之。

2. 董事會通過 2016 年度之員工及董事酬勞提撥資訊如下：

(1) 擬提列員工酬勞總額為新台幣 5 億 1,563 萬 4,941 元及董事酬勞總額為新台幣 1 億 7,227 萬 1,628 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司員工酬勞發放方式皆擬以現金發放之。

	董事會決議實際配發數
分派情形：(單位：新台幣仟元)	
員工酬勞	\$ 515,635
董事酬勞	\$ 172,272

3. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 2015 年度實際配發員工及董事酬勞之有關資訊如下：

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

4. 本期估列員工及董事酬勞金額，係依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後提撥，然實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

5. 2015 年度財務報表帳列員工酬勞為新台幣 4 億 4,394 萬 9,053 元、董監事酬勞為新台幣 1 億 4,832 萬 1,652 元。上述金額與股東會決議分派之員工及董事酬勞金額無差異。

6.2015 年取得員工酬勞人士之姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計
經理人	總經理	陳瑞堂	-	13,436	13,436
	副總經理	張簡雲輝			
	副總經理	吳國軒			
	副總經理	賴南貝			
	副總經理	謝伯宗(註)			
	副總經理	鍾茂甲			
	協理	曾繁斌			
	協理	謝蓮塘			
	協理	林宏俊			
	協理	林啟昌			
	協理	謝慶勳			
	財務長(協理)	吳玟琪			
	稽核長(協理)	謝洪惠子			
	協理	李志明			
	協理	張家華(註)			
	協理	洪金谷(註)			
	財務部長	鄭雅云			
	會計部長	張麗齡			

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

(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 2016 年 12 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：本公司無此情形。

### (二) 執行情形：

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至 2016 年 12 月 31 日止，其執行情形及與原預計效益之比較：本公司無此情形。

# 伍 營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 本公司主要營業項目

- (1) F203020 菸酒零售業。
- (2) F206020 日常用品零售業。
- (3) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (4) F208040 化粧品零售業。
- (5) F399990 其他綜合零售業。
- (6) IZ01010 影印業。
- (7) F201070 花卉零售業。
- (8) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (9) JE01010 租賃業。
- (10) IE01010 電信業務門號代辦業。
- (11) I401010 一般廣告服務業。
- (12) F207050 肥料零售業。
- (13) F210010 鐘錶零售業。
- (14) F210020 眼鏡零售業。
- (15) F216010 照相器材零售業。
- (16) JZ99030 攝影業。
- (17) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (18) A102060 糧商業。
- (19) F213010 電器零售業。
- (20) F208031 醫療器材零售業。
- (21) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- (22) F207030 清潔用品零售業。
- (23) F401010 國際貿易業。
- (24) JA01010 汽車修理業。
- (25) F214030 汽、機車零件配備零售業。
- (26) G202010 停車場經營業。
- (27) IZ14011 公益彩券代理業。
- (28) JZ99050 仲介服務業。
- (29) IZ99990 其他工商服務業。
- (30) F401161 菸類輸入業。
- (31) F401171 酒類輸入業。
- (32) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (33) F301010 百貨公司業。
- (34) F301020 超級市場業。
- (35) F399010 便利商店業。
- (36) F501030 飲料店業。
- (37) F501060 餐館業。
- (38) G902011 第二類電信事業。
- (39) I301010 資訊軟體服務業。
- (40) I301030 電子資訊供應服務業。
- (41) F206010 五金零售業。
- (42) F212011 加油站業。
- (43) F212050 石油製品零售業。
- (44) JA01990 其他汽車服務業。
- (45) F212061 加氣站業。
- (46) I101090 食品顧問業。
- (47) IZ09010 管理系統驗證業。
- (48) J701020 遊樂園業。
- (49) F102040 飲料批發業。
- (50) F102170 食品什貨批發業。
- (51) F106020 日常用品批發業。
- (52) I103060 管理顧問業。
- (53) J304010 圖書出版業。
- (54) J303010 雜誌(期刊)出版業。
- (55) IZ12010 人力派遣業。
- (56) JA03010 洗衣業。
- (57) F201010 農產品零售業。
- (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			
	2015 年度		2016 年度	
	營收金額	佔比	營收金額	佔比
便利商店	132,826,559	64.64%	139,575,426	64.81%
流通事業群	59,938,346	29.17%	63,685,723	29.57%
物流事業群	2,233,152	1.09%	2,865,678	1.33%
其他營運部門	10,483,260	5.10%	9,232,262	4.29%
合併營收總額	205,481,317	100.00%	215,359,089	100.00%



### 3. 公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新商品（服務）

台灣現煮咖啡市場不斷變化，咖啡成為主流飲品，不少人從喝拿鐵咖啡逐漸移轉到美式咖啡，對咖啡品味提升，也愈來愈在意咖啡的風味及品質；因應消費趨勢的變化，2016年由專屬 CITY CAFE 的 SCAA 認證咖啡團隊，從衣索比亞引進西達摩日曬豆，搭配 5 大中南美洲豆，在國內進行專業烘焙維持咖啡豆的新鮮度，以最新鮮的風味擷獲消費者味蕾。CITY CAFE 系列除了在咖啡結構持續深耕之外，積極導入另一產品線—現萃茶飲，從茶葉、牛奶、硬體設備、門市人員訓練 .. 等精心研發與規劃，以吸引更多年輕族群，甚至是不喝咖啡的新來客，強化現煮飲品的專賣店形象，讓『CITY 現萃茶』成為國人便利、安心的茶飲首選。

而近年健康養生觀念盛行，持續深耕綠金事業，導入產銷履歷、國家認證的農特產品；與台塑農場策略聯盟合作，在實體門市導入台塑有機蔬菜專賣區，也持續強化安心生活提案；並與香蕉研究所合作，持續精進「上等蕉」，和輕食、豆漿等搭配多樣化的組合餐活動；推出蒸煮玉米、現蒸地瓜，打造便利安心的購買通路。

因應行動商務時代來臨，為搶攻行動支付市場，轉投資之愛金卡公司切入電子票證市場，與銀行及各種通路合作，強化 icash 2.0 卡使用的便利性，使用通路橫跨便利商店、餐飲、藥妝、加油站、量販、交通、觀光市場、遊樂園、3C 零售等業態，總計超過 6,000 個使用據點，2016 年更與航空公司跨界合作，建立雙向兌換機制，讓 OPENPOINT 點數運用範圍更多元。而 ibon 行動生活站結合手機 App，將門市內的「ibon 行動生活站」虛擬化，透過持續不斷優化，讓 ibon App 成為個人隨身小秘書，列印、繳費、購物、訂票等服務一指搞定，邁入 ibon 3.0 時代。

另外，集團綜效持續發揮，統一超商積極與不同品牌跨領域合作，於 7-ELEVEN 門市導入 MUJI、星巴克、DUSKIN、Mister Dount 等專櫃，透過品牌間的跨界結盟，為各家門市打造出不同的獨特面貌，同步提升門市的遊逛性，也讓商品結構性更完整，滿足更多消費者的需求。

## （二）總體經濟及產業概況

### 1. 總體經濟環境分析

全球經濟緩慢復甦，中國經濟成長趨緩，美國啟動升息循環，新總統川普預計採國際貿易保護政策，再加上歐洲多國即將迎來大選，亞洲地緣政治風險等因素，預期將為全球經濟增添不確定性，進而影響我國出口和整體經濟。另一方面，勞動法規修訂，帶動勞工權益提昇，使人事費用相應增加，預期將影響服務業、餐飲業之營運模式及物價。2016 年台灣出口值衰退 1.7%，經濟成長率 1.50%，兩者雖皆較 2015 年改善，但顯示國內經濟環境仍然面臨嚴峻挑戰。在物價方面，2016 年消費者物價指數(CPI)年增率漲 1.40%。在就業市場方面，2016 年平均失業率 3.92%，較 2015 年的 3.78% 微幅增加。

### 2. 產業概況說明

2016 年整體零售業營業額為 4 兆 968 億元，較 2015 年成長 1.9%。綜合商品零售業營業額 1 兆 2,047 億元，較 2015 年成長 4.67%。超市業成長率居冠，整體營業額為 1,973 億元，較 2015 年成長 9.35%；便利商店業次之，整體營業額為 3,088 億元，較 2015 年成長 4.68%；百貨公司業和量販業成長率也都在 4.5% 左右的水準，四大業態一致呈成長趨勢。國際原物料價格、貴金屬價格下跌，2016 年消費者物價指數全年平均上漲 1.40%，核心物價指數上漲 0.84%。物價方面，食物類漲幅達 5.24%，其中外食費漲幅 1.48%，然 2016 年受雇員工平均每人每月總薪資（含經常性與非經常性薪

資) 僅較 2015 年增加 0.62%。消費者希望能獲得更優良的商品品質、更物超所值的消費體驗，須以此原則掌握消費者日常生活所需；除此之外，如何以差異化商品及服務，滿足高端消費者對價值感的要求，是未來統一超商逐步進化的方向。

2016 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	5,107	3,057	1,273	873	10,310

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

鮮食原物料管理方面，為強化食品全流程的控管，掌握食品的原物料來源，除深入產地並結合國內鮮食廠開發商品外，同時與供應商共同建立原物料管控系統，積極強化源頭管理、食安風險管控等機制，嚴格遵守標示及廣告之誠信原則，管理稽查範圍涵蓋第一階供應商與第二階原物料供應，以期達到最佳的顧客滿意。此外，擁有國內零售業第一間符合國際認證標準 ISO17025 實驗室，並取得 TFDA(台灣食品藥物管理署) 及 TAF(財團法人全國認證基金會) 之雙認證，統一超商不斷精進自我檢測能力，以提供消費者更安心、便利、美味的鮮食商品。

### 4. 產品發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

在高齡化、少子化、單身、晚婚等人口結構與生活型態改變下，外食市場持續成長且競爭者眾；而隨著後食安時代到來，消費者選購有機、健康、溯源、有品牌的高品質商品的消費意識提升，以消費者為核心並取得消費者信任為品牌經營之重要課題。另外，在個人實質所得未明顯增加下，台灣民眾購物愈來愈傾向計劃性購物，同時善用資訊工具與網路社群來進行消費決策。所有產業因應消費趨勢的改變，持續開創商機，如自有品牌商品、網路購物、銀髮族消費商機、健康飲食、單身與小家庭生活、外食需求的消費型態皆具有高度成長潛力。

#### (2) 產品競爭情形

- 外食商機：因應單身、小家庭與外食的生活型態，持續發展兼顧安心美味的多樣化食材及料理，提供外食族快速便利的安心選擇。
- 行動商務商機：網際網路、社群媒體、智慧型行動裝置等大幅改變消費者生活型態，持續關注新科技，並適時整合運用集團資源，以綿密的通路、完善的物流與金流體系，加上多年累積的經營 know-how，掌握商機。
- 自有品牌商品：因應全球經濟與消費流行趨勢，持續調整商品結構與品牌定位，並與國內外大廠策略聯盟，透過技術合作量身客製獨家商品，以「顧客」角度出發，訴求「價值、風格、設計」，開創差異化的自有品牌商品。

### (三) 技術及研發概況

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

1. icash 2.0：2016 年新增導入台鐵與高雄捷運等交通運輸，同時又能累積 OPENPOINT 點數，增加消費者使用便利性與商店集客力。

2. OPENPOINT 會員點數：除與各大銀行信用卡合作，提供卡友將信用卡紅利點數轉換成 OPENPOINT 點數外，新增導入四大航空哩程、三大百貨公司和博客來網路通路進行點數交換，讓點數運用更靈活。
3. ibon App：新增行動列印，App 提供多檔案上傳，到機台列印掃 QR Code 即可完成多筆列印，大幅節省使用時間；行動訂票條碼繳費服務，手機就是行動票夾，繳費無紙化，服務更便利。
4. 7-ELEVEN APP 升級：為提供消費者更好的服務，7-ELEVEN APP 大幅改版並升級系統，優先導入咖啡外送服務，APP 一指訂購，隨時享用 CITY CAFE。
5. 行動支付平台：導入支付寶、LINE PAY、微信支付，迎接行動支付時代，外籍旅客來台也能享受便利購物。
6. EC 寄取件服務：為掌握行動個人拍賣市場，與 C2C 平台業者及網購業者合作，透過超商取貨或寄貨的便利性與相關行銷活動，並結合 ibon App 提升寄貨功能（多筆寄件、貨物查詢等），有效擴大店取商機規模，搶攻網路購物新商機。
7. 國際寄件：與聯邦快遞獨家合作，今年攜手提升服務方案，提供「FedEx 便利寄」服務，滿足消費者使用需求。
8. 便民服務：為提供國人更多元的貼心服務，與台北市立圖書館合作，提供消費者借還書服務，透過網路預約讓借還書更便利；並搶先與全台最大連鎖影廳威秀合作，官網訂票超商取票，不受需提前 40 分鐘現場取票限制亦不收手續費，優惠服務更便利。
9. 智慧型儲物櫃系統：與統一速達進行各項評估及工研院合作，推出台灣首座自主研发、整合超商與宅配服務的「iPickup 智取站」，為消費者提供 24 小時代收、代管宅配包裹的嶄新服務，突破收送貨雙方在時間與空間無法同步配合的限制。
10. 2016 年系統相關之開發及研發費用 144,980 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) 優化經營基礎，奠定中長期發展實力。

##### 2. 長期業務發展計劃

- (1) 優化加盟制度，共創加盟雙贏。
- (2) 貫徹價值行銷，提昇消費體驗。
- (3) 落實精實營運，充分利用資源。
- (4) 整合集團資源，追求穩健獲利。
- (5) 積極培育人才，確保永續經營。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品、服務之銷售(提供)地區：

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

#### 2. 市場未來之供需狀況與成長性：

截至 2016 年底，統一超商在便利商店業之店數市佔率 49.53%，為業界之首，亦是消費者心目中的第一品牌。近年來持續強化單店經營體質、強調單店自主，持續帶動經營效益之成長。隨著零售業態界線模糊，經營勢必面臨更嚴峻挑戰，但只要能掌握消費者對於「便利、安心、歡樂」的需求，台灣便利商店產業仍然深具成長潛力。

#### 3. 競爭利基：

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

- (1) 企業形象佳與品牌知名度高。
- (2) 快速應對消費型態變化，不斷發展創新之商品、服務，以及整合行銷溝通。
- (3) 通路規模優勢有利商品研究、開發與銷售。
- (4) 具備完整物流體系，並持續建構更完整的供應鏈。
- (5) 強大 IT 系統平台及 Infra 支援系統，可針對消費需求導向有效開發，創造更多商機。
- (6) 完善的加盟制度。
- (7) 集團資源豐富，利於整合與共享。

#### 4. 發展遠景之有利/不利因素與因應對策：

##### (1) 有利因素：

- 台灣外食市場持續穩定成長，且天然、有機、健康的飲食需求增加。
- 人口高齡化、少子及獨居化，高齡者與個人、小家庭精緻商機興起。
- 智慧型行動裝置、網路購物、社群平台等多元網路活動快速成長，娛樂、時效與行動化意識抬頭。
- 跨境網路交易日趨熱絡，商流、物流機會大增。

##### (2) 不利因素：

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

##### (3) 因應對策：

面對快速變化的消費市場與新興消費趨勢，統一超商將不斷推出差異化產品與服務，滿足消費者需求，提昇遊逛樂趣，以擴大競爭差距。在個人化即食即飲需求方面，透過嚴謹的食安控管，供應安心、多樣化的鮮食商品。因應國



人對咖啡、茶飲的嗜好，持續提昇現沖咖啡、現泡茶飲的品質。在數位服務方面，掌握科技的應用，致力於成為消費者便利生活首選。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：提供消費者商品之需求與創新便利的服務。
2. 產製過程：無。

## (三) 主要原料之供應狀況：無。

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

1. 最近二年度占銷貨淨額百分之十以上之客戶名單：  
本公司為門市零售買賣業，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾。
2. 最近二年度占進貨淨額百分之十以上之客戶名單：  
(1) 進貨占進貨淨額百分之十以上客戶之名單：

單位：新台幣仟元

名稱	2015年			名稱	2016年		
	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
統一企業(股)公司	13,988,419	10%	最終母公司	統一企業(股)公司	14,443,403	10%	最終母公司
進貨淨額	139,200,450	100%	—	進貨淨額	144,752,447	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

主要部門別	2015年度	2016年度
	內銷值	內銷值
便利商店	132,826,559	139,575,426
流通事業群	59,938,346	63,685,723
物流事業群	2,233,152	2,865,678
其他營運部門	10,483,260	9,232,262
合併營收總額	205,481,317	215,359,089

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		2015 年度	2016 年度	當年度截至 2017 年 3 月 15 日
員工人數	門市人員	12,365	14,881	14,915
	管理人員	4,263	6,310	6,328
	臨時僱員	15,878	18,893	19,080
	合 計	32,506	40,084	40,323
平均年歲		32 歲	33 歲	33 歲
平均服務年資		4.9 年	5 年	5 年
學歷分布比率	博 士	0.04%	0.07%	0.04%
	碩 士	9.17%	7.63%	7.75%
	大 專	66.88%	60.51%	62.20%
	高 中	22.11%	28.41%	26.20%
	高 中 以 下	1.81%	3.38%	3.80%

註：上述資料包含統一超商暨合併子公司。

#### (二) 訓練發展

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

本公司 2016 年教育訓練辦理時間統計如下表所示：

年度	內部訓練			派外訓練			線上學習			合計		
	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	訓練人次	訓練時數	訓練費用
2016 年	3,777	87,853	479,036	69,524	440	4,760.30	248.5	165,563	355,791	253,856	839,587.30	69,773
	梯次	人次	小時	仟元	人次	小時	仟元	人次	小時	人次	小時	仟元

#### 3. 進修管道

本公司同仁可以透過多元化的進修管道，隨時隨地豐富學習生活，包括：主管及同儕指導、知識管理系統、外訓課程、公司內部訓練課程、幸福講座與座談會、線上學習、工作現場教育、在職進修等。本公司亦鼓勵同仁在工作之餘充實自我，提昇與工作內容相關的基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。

#### 4. 職涯發展

##### (1) 多管道的職涯發展機會

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

##### (2) 工作輪調

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

##### (3) 海外派任

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

### 四、環保支出資訊

#### (一) 環境會計 (綠色會計)：

統一超商秉持著企業社會責任，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)。本公司 2016 年投入環境保護之各項資產投資及費用支出合計約新台幣 10 億元，主要包括：(1) 商品環保包材及檢驗支出約 2 億 3 仟萬。(2) 門市實施節能減碳及變頻電器導入等支出約 2 億 4 仟萬。(3) 環境清潔、綠化及廢棄物處理支出約 2 億 9 仟萬。(4) 門市環保設備及綠色採購等費用支出約 1 億 6 仟萬。(5) 內外部環保宣導及參與社會公益性活動支出約 7 仟 8 佰萬。其他持續推動的政策，尚包括：食安管理再進階、塑化劑與農藥檢驗、省紙化環境、門市資源回收、推廣好鄰居同樂會等等。

**(二) 環境支出概況：**

## 1. 環境支出統計表

單位：新台幣千元

分類	項目	內容	效果及資源有效利用(量)/溫室氣體減量	投資	費用	合計
商品	販售商品改採環保包材；鮮食商品檢驗。	採購環保包材-PLA及咖啡杯架；鮮食商品不使用防腐劑等添加物。並檢驗農藥殘留等問題。	考量安全性及環境影響，保護人體健康。	-	234,196	234,196
門市	實施能源節約	購置能源節約設備-導入省電器390台、賣場冷氣循環扇-導入1,561台、導入變頻冷氣1,127台、T5節能燈具-導入29,393組、冷凍/冷藏外掛變頻器-導入2,216台、思樂冰機淡季停機/休眠-導入1,736台。	節約能源，減少碳排放	241,155	1,172	242,327
	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	-	290,512	290,512
	延長設備、建材等使用壽命	鋼製櫃檯導入530店，設備回收並整備再利用。	減少砍伐樹木並減少資源浪費	81,347	27,877	109,224
	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	-	46,473	46,473
配送	搭配捷盛物流車隊、捷盟及大智通物流中心作為逆物流系統，提升配送效率、實施資源回收	門市逆物流回收作業之人力及設備投入。	門市回收： 廢乾電池260.7噸，廢光碟59.5噸，廢筆電0.6萬台，廢手機8.4萬支，廢手機座充/旅充7.9萬個。	-	3,107	3,107
內部環境教育	環保教育宣導、辦公室資源回收	促進辦公室省紙化環境，環境清潔綠化及廢棄物資源回收。	後勤辦公室： 寶特瓶3,308公斤，紙類15,510公斤，鐵鋁罐577公斤，其他(光碟/電池/燈具)411公斤。	-	30,908	30,908
社會貢獻	對外宣傳環保資訊	宣導節約惜物及企業社會責任，贊助環保等相關團體。	推廣環境教育與資源再利用活動。	-	1,420	47,350
	舉辦或參與環保及社會公益活動	台南震災捐贈、舉辦社區及各項公益活動。	於26家門市導入「OPEN! 兒童閱覽室」，結合社區力量，推廣閱讀；與好鄰居基金會一同舉辦社區活動，2016年共舉辦5,456場「好鄰居同樂會」；而把愛找回來公益募款平台，透過全台門市零錢捐及便利生活站做公益，幫助超過100個弱勢團體獲得社會關注。	-	45,930	
合計				322,502	681,595	1,004,097

2. 2016年度本公司部分營業門市因違反建築法、菸害防制法、勞基法等因素，經主管機關罰款者1,546千元；另2017年公平交易委員會認為本公司加盟契約上未揭露完整資訊一案，處以罰鍰500萬元，目前擬提行政訴訟。

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) 2016年度賣場冷氣加裝循環扇

導入1,561台冷氣循環扇，投資3,746千元，共節省電力18.8萬度電/月，約226萬度電/年。

## (2) 2016年度導入省電器

導入390台，投資32,760千元，共節省電力51.1萬度電/月，約614萬度電/年。

## (3) 2016年度導入鋼製櫃檯

導入530套，投資81,347千元，減少砍伐樹木約2,650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) 2016 年導入變頻冷氣

導入 1,127 台變頻冷氣機，投資 101,430 仟元，共節省電力 44.7 萬度電 / 月，約 536 萬度電 / 年。

## (5) 2016 年導入非變頻冰箱加裝變頻器

導入變頻器 2,216 組，投資 60,500 仟元，共節省電力 57.2 萬度電 / 月，約 343 萬度電 / 年。

## (6) 2016 年度賣場導入 T5 燈具

全店導入 29,393 組，投資 22,419 仟元，共節省電力 134.8 萬度電 / 月，約 162 萬度電 / 年。

## (7) 2016 年思樂冰機淡季停機 / 休眠

1,736 台數導入，淡季四個月停機維修或每日休眠 6 小時，全年約節省電數達 458 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。2016 年投入商品檢驗費約 42,255 仟元。

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

**五、勞資關係****(一) 福利健全**

## 1. 整合集團人事制度與人資系統：

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

## 2. 完善的員工福利措施：

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

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

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

(4) 2010 年以積極方式主動關懷同仁身心狀況，於 5 月成立『幸福合作社』並招募內部志工；2016 年共有 53 名志工，並建置個案分級管理，累積共完成 2,302 件關懷個案。

(5) 2016 年 11 月增訂「重大災害事故員工協助辦法」，遇重大災害事故時，主管能代表公司及時傳達照顧員工的心意，並主動提供有薪特殊照顧假或財損補助金等項目，讓員工能專心與安心面對處理事故。

## 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：依職安法訂定公司職安通報，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。2016 年執行工作場所現場稽核共 77 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；另，聘任專業護理師及與台大醫院醫師合作提供健康諮詢服務，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。
- (6) 安全衛生活動：
  - 雙月製作「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。
- (7) 活動安全管控：透過安全管控流程，以確保公司內外部舉辦各項活動的安全性，達到零公安意外說明，統計 2016 年管控場次，進場人數 61 萬人，總計開出 32 項缺失，採單點缺失全場複查原則，活動缺失改善率 100%。

## (二) 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。

### (三) 勞資關係

#### 1. 暢通的溝通管道：

本公司設有內部溝通平台，即時將各項內外部訊息發佈傳遞給所有員工；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、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見。

#### 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

2017年03月15日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
區域授權合約	7-ELEVEN, INC.	2000.07.20 ~ 永久	1. 合約期間內，7-ELEVEN, INC. 授與本公司於中華民國境內經營便利商店獨家權利，以及有關 7-ELEVEN 經營管理、商標、商品及服務相關權利。 2. 本公司每月須給付權利金予 7-ELEVEN, INC.。	應盡最大能力，負有管理及擴展中華民國境內便利商店經營義務。未經同意不得於中華民國以外地區經營便利商店，或於合約終止後一年內在任任何 7-ELEVEN, INC. 已登記商標之國家經營便利商店。
長期借款合同	臺灣銀行	2016.12.29~2018.12.29	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	玉山銀行	2016.03.22~2018.03.22	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	匯豐銀行	2016.07.01~2018.06.30	1,200 萬美金信用貸款。	無
長期借款合同	彰化銀行	2017.03.01~2019.02.28	7.7 億元信用貸款。	無
長期借款合同	三菱東京日聯銀行	2016.07.31~2019.07.31	6.9 億元信用貸款。	無
長期借款合同	台北富邦銀行	2016.11.10~2018.11.09	3 億元信用貸款。	無
長期借款合同	永豐商業銀行	2016.06.22~2018.06.30	15 億元信用貸款。	無
長期借款合同	瑞穗銀行	2017.01.06~2019.01.06	20 億元信用貸款。	無
長期借款合同	星展銀行	2016.05.19~2021.05.18	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				
		2012年	2013年	2014年(註)	2015年	2016年
流動資產		23,838,586	25,197,126	26,242,755	28,671,817	32,408,988
不動產、廠房及設備		9,210,594	9,118,823	9,735,711	8,953,551	8,608,695
無形資產		395,969	465,268	451,139	356,179	278,320
其他資產		22,935,410	22,637,051	22,777,068	23,425,548	25,893,774
資產總額		56,380,559	57,418,268	59,206,673	61,407,095	67,189,777
流動負債	分配前	29,849,885	27,872,628	27,664,928	29,156,110	33,126,538
	分配後	34,892,053	34,110,362	34,942,284	36,641,390	尚未分配
非流動負債		5,693,976	5,805,764	5,029,271	5,137,299	5,446,961
負債總額	分配前	35,543,861	33,678,392	32,694,199	34,293,409	38,573,499
	分配後	40,586,029	39,916,126	39,971,555	41,778,689	尚未分配
股本		10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		910,278	890,234	7,031	7,733	1,158
保留盈餘	分配前	9,153,181	11,886,156	15,400,786	16,117,194	18,047,308
	分配後	4,111,013	5,648,422	8,123,430	8,631,914	尚未分配
其他權益		377,016	567,263	708,434	592,536	171,589
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	20,836,698	23,739,876	26,512,474	27,113,686	28,616,278
	分配後	15,794,530	17,502,142	19,235,118	19,628,406	尚未分配

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

## (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				
		2012年	2013年	2014年(註)	2015年	2016年
流動資產		45,145,793	46,451,616	47,066,566	49,022,957	54,322,992
不動產、廠房及設備		21,375,351	21,542,772	22,107,291	22,339,376	22,329,291
無形資產		1,395,529	1,205,388	1,197,505	1,150,914	1,076,176
其他資產		14,299,511	14,298,192	15,472,864	16,869,465	17,390,058
資產總額		82,216,184	83,497,968	85,844,226	89,382,712	95,118,517
流動負債	分配前	49,252,124	47,136,578	47,334,489	49,685,820	52,594,724
	分配後	54,294,292	53,374,312	54,611,845	57,171,100	尚未分配
非流動負債		8,812,427	8,862,950	8,216,760	8,605,390	9,262,863
負債總額	分配前	58,064,551	55,999,528	55,551,249	58,291,210	61,857,587
	分配後	63,106,719	62,237,262	62,828,605	65,776,490	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		20,836,698	23,739,876	26,512,474	27,113,686	28,616,278
股本		10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		910,278	890,234	7,031	7,733	1,158
保留盈餘	分配前	9,153,181	11,886,156	15,400,786	16,117,194	18,047,308
	分配後	4,111,013	5,648,422	8,123,430	8,631,914	尚未分配
其他權益		377,016	567,263	708,434	592,536	171,589
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		3,314,935	3,758,564	3,780,503	3,977,816	4,644,652
權益總額	分配前	24,151,633	27,498,440	30,292,977	31,091,502	33,260,930
	分配後	19,109,465	21,260,706	23,015,621	23,606,222	尚未分配

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

## (三) 簡明資產負債表 (個體)- 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	
		2012 年	
流動資產			23,703,570
基金及投資			20,870,339
固定資產			9,210,594
無形資產			395,969
其他資產			2,396,992
資產總額			56,577,464
流動負債	分配前		29,330,748
	分配後		34,372,916
長期負債			1,200,000
其它負債			3,136,306
負債總額	分配前		33,667,054
	分配後		38,709,222
股本			10,396,222
資本公積			5,082
保留盈餘	分配前		12,847,558
	分配後		7,805,390
金融商品未實現重估增值			48,553
金融商品未實現損益			488,133
累積換算調整數			-256,925
未認為退休金成本之淨損失			-618,213
股東權益總額	分配前		22,910,410
	分配後		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	
		2012 年	
流動資產			45,131,133
基金及投資			9,328,594
固定資產			21,435,776
無形資產			1,493,434
其他資產			3,823,803
資產總額			81,212,740
流動負債	分配前		48,173,129
	分配後		53,215,297
長期負債			2,263,568
其它負債			4,141,739
負債總額	分配前		54,578,436
	分配後		59,620,604
股本			10,396,222
資本公積			5,082
保留盈餘	分配前		12,847,558
	分配後		7,805,390
金融商品未實現重估增值			48,553
金融商品未實現損益			488,133
累積換算調整數			-256,925
未認為退休金成本之淨損失			-618,213
母公司股東權益總額			22,910,410
少數股權			3,723,894
股東權益總額	分配前		26,634,304
	分配後		21,592,136

## (五) 簡明綜合損益表 (個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2012年	2013年	2014年(註)	2015年	2016年
營業收入		124,760,009	126,998,794	131,330,857	133,407,688	140,147,135
營業毛利		39,779,492	41,082,720	43,179,892	45,109,265	48,083,751
營業利益		5,955,560	6,293,799	6,300,851	6,412,115	6,673,576
營業外收入及支出		973,653	2,835,388	4,011,268	3,154,631	4,439,125
稅前淨利		6,929,213	9,129,187	10,312,119	9,566,746	11,112,701
繼續營業單位本期淨利		5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	9,836,690
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	9,836,690
本期其他綜合損益(稅後淨額)		353,437	-71,362	-59,319	-361,127	-601,669
本期綜合損益總額		6,269,073	7,965,390	9,031,143	7,877,866	9,235,021
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		5.69	7.73	8.74	7.92	9.46

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

## (六) 簡明綜合損益表 (合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2012年	2013年	2014年(註)	2015年	2016年
營業收入		192,602,970	200,610,839	200,438,379	205,481,317	215,359,089
營業毛利		63,214,670	63,422,059	62,658,847	66,280,867	70,606,642
營業損益		8,767,877	10,196,565	9,504,879	9,609,813	10,404,620
營業外收入及支出		-161,693	1,096,231	2,843,845	2,071,990	2,957,238
稅前淨利		8,606,184	11,292,796	12,348,724	11,681,803	13,361,858
繼續營業單位本期淨利		6,756,260	9,242,293	10,248,160	9,442,454	11,138,569
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		6,756,260	9,242,293	10,248,160	9,442,454	11,138,569
本期其他綜合損益(稅後淨額)		159,437	-72,378	-60,289	-437,305	-734,950
本期綜合損益總額		6,915,697	9,169,915	10,187,871	9,005,149	10,403,619
淨利歸屬於母公司業主		5,915,636	8,036,752	9,090,462	8,238,993	9,836,690
淨利歸屬於非控制權益		840,624	1,205,541	1,157,698	1,203,461	1,301,879
綜合損益總額歸屬於母公司業主		6,269,073	7,965,390	9,031,143	7,877,866	9,235,021
綜合損益總額歸屬於非控制權益		646,624	1,204,525	1,156,728	1,127,283	1,168,598
每股盈餘		5.69	7.73	8.74	7.92	9.46

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



## (七) 簡明損益表 (個體)- 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
		2012 年
營業收入		\$134,569,525
營業毛利		39,408,208
營業損益		5,785,988
營業外收入及利益		3,159,156
營業外費用及損失		-1,165,195
繼續營業部門稅前損益		7,779,949
繼續營業部門稅後損益		6,789,362
停業部門損益		—
非常損益		—
會計原則變動之累積影響數		—
本期損益		6,789,362
每股盈餘 (元)		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
		2012 年
營業收入		208,263,975
營業毛利		63,219,746
營業損益		8,727,160
營業外收入及利益		2,541,845
營業外費用及損失		-1,795,277
繼續營業部門稅前損益		9,473,728
合併總損益		7,623,507
停業部門損益		—
非常損益		—
會計原則變動之累積影響數		—
歸屬於母公司本期損益		6,789,362
每股盈餘 (元)		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
2012年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	曾惠瑾	修正式無保留意見
2013年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	曾惠瑾	修正式無保留意見
2014年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2015年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2016年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	無保留意見

**(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				
		2012年	2013年	2014年	2015年	2016年
財務結構	負債占資產比率 (%)	63.04	58.65	55.22	55.85	57.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	288.05	324.01	324.02	360.20	395.68
償債能力	流動比率 (%)	79.86	90.40	94.86	98.34	97.83
	速動比率 (%)	62.61	71.73	74.26	76.67	79.12
	利息保障倍數 (註三)	224.09	291.62	366.70	282.36	362.33
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)	19.71	17.53	17.07	15.19	15.18
	應付款項週轉率 (次)	6.77	6.73	7.28	7.03	6.60
	平均銷貨日數	18.57	20.82	21.39	24.03	24.05
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	13.55	13.93	13.49	14.28	16.28
	總資產週轉率 (次)	2.21	2.21	2.22	2.21	2.09
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.95	14.17	15.62	13.71	15.34
	權益報酬率 (%)	29.95	36.06	36.16	30.73	35.30
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	66.65	87.81	99.14	92.02	106.89
	純益率 (%)	4.74	6.33	6.92	6.18	7.02
	每股盈餘 (元)	5.69	7.73	8.74	7.92	9.46
現金流量	現金流量比率 (%) (註三)	45.09	24.75	34.81	39.63	52.83
	現金流量允當比率 (%)	153.99	148.10	130.06	126.93	130.55
	現金再投資比率 (%) (註三)	23.04	4.69	8.02	9.86	21.74
槓桿度	營運槓桿度	1.86	1.86	1.98	1.96	1.98
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.01	1.00

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算請參考第 65 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

註三：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 2016 年稅前淨利成長所致。

現金流量比率：主要係因 2016 年營運活動之現金流入增加所致。

現金再投資比率：主要係因 2016 年營運活動之現金流入增加所致。

## (二) 財務分析 (合併)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2012年	2013年	2014年	2015年	2016年
財務結構	負債占資產比率 (%)	70.62	67.07	65.50	65.22	65.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	154.22	168.79	168.60	177.70	190.44
償債能力	流動比率 (%)	91.66	98.55	99.11	98.67	103.29
	速動比率 (%)	67.88	74.54	73.98	72.96	77.75
	利息保障倍數 (註三)	75.66	95.30	123.87	110.05	141.86
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)	—	—	—	—	—
	平均收現日數 (註一)	—	—	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	12.28	13.20	13.31	12.47	12.27
	應付款項週轉率 (次)	6.34	6.65	6.84	6.81	6.81
	平均銷貨日數	29.81	27.65	27.42	29.27	29.74
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.01	9.31	9.07	9.25	9.64
	總資產週轉率 (次)	2.34	2.40	2.37	2.35	2.33
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.71	11.27	12.05	10.88	12.16
	權益報酬率 (%)	29.34	35.79	35.44	30.76	34.62
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	82.78	108.62	121.29	112.37	128.53
	純益率 (%)	3.51	4.61	4.92	4.60	5.17
	每股盈餘 (元)	5.69	7.73	8.74	7.92	9.46
現金流量	現金流量比率 (%) (註三)	34.62	27.95	32.86	32.92	44.95
	現金流量允當比率 (%)	129.36	136.76	131.32	121.06	128.10
	現金再投資比率 (%) (註三)	22.71	14.09	16.06	12.98	22.94
槓桿度	營運槓桿度	2.28	2.09	2.27	2.24	2.16
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算請參考第 65 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

註三：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 2016 年稅前淨利成長所致。

現金流量比率：主要係因 2016 年營運活動之現金流入增加所致。

現金再投資比率：主要係因 2016 年營運活動之現金流入增加所致。

※ 採用國際財務報導準則計算公式如下：

• 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

• 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

• 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

• 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

• 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

• 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (三) 財務分析 (個體)- 我國財務會計準則

項目	年度		最近年度財務資料
			2012年
財務結構	負債佔資產比率 (%)		59.51
	長期資金佔固定資產比率 (%)		261.77
償債能力	流動比率 (%)		80.81
	速動比率 (%)		63.26
	利息保障倍數		251.47
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)		—
	平均收現日數 (註一)		—
	存貨週轉率 (次)		22.07
	應付款項週轉率 (次)		7.58
	平均銷貨日數		17.00
	固定資產週轉率 (次)		14.61
	總資產週轉率 (次)		2.38
獲利能力	資產報酬率 (%)		12.52
	股東權益報酬率 (%)		31.14
	占實收資本比率 (%)	營業利益	55.65
		稅前純益	74.83
	純益率 (%)		5.05
每股盈餘 (元)		6.53	
現金流量	現金流量比率 (%)		45.92
	現金流量允當比率 (%)		153.97
	現金再投資比率 (%)		21.39
槓桿度	營運槓桿度		1.85
	財務槓桿度		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 67 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		
		2012年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	67.20		
	長期資金佔固定資產比率(%)	134.81		
償債能力	流動比率(%)	93.69		
	速動比率(%)	69.33		
	利息保障倍數	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)	13.76		
	應付款項週轉率(次)	7.11		
	平均銷貨日數	26.59		
	固定資產週轉率(次)	9.72		
	總資產週轉率(次)	2.56		
獲利能力	資產報酬率(%)	9.92		
	股東權益報酬率(%)	29.98		
	占實收資本比率(%)	營業利益	83.95	
		稅前純益	91.13	
	純益率(%)	3.66		
每股盈餘(元)	6.53			
現金流量	現金流量比率(%)	35.26		
	現金流量允當比率(%)	130.54		
	現金再投資比率(%)	21.74		
槓桿度	營運槓桿度	2.29		
	財務槓桿度	1.01		

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算公式如下：

※ 採用我國財務會計準則計算公式如下：

• 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

• 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

• **經營能力**

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

• **獲利能力**

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

• **現金流量**

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

• **槓桿度**

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 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 ~ 133 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 134 頁 ~ 第 178 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。

# 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 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2015 年度	2016 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
流動資產		49,022,957	54,322,992	5,300,035	10.81%
不動產、廠房及設備		22,339,376	22,329,291	-10,085	-0.05%
無形資產		1,150,914	1,076,176	-74,738	-6.49%
其他資產		16,869,465	17,390,058	520,593	3.09%
資產總額		89,382,712	95,118,517	5,735,805	6.42%
流動負債		49,685,820	52,594,724	2,908,904	5.85%
非流動負債		8,605,390	9,262,863	657,473	7.64%
負債總額		58,291,210	61,857,587	3,566,377	6.12%
股本		10,396,223	10,396,223	0	0.00%
資本公積		7,733	1,158	-6,575	-85.03%
保留盈餘		16,117,194	18,047,308	1,930,114	11.98%
歸屬於母公司業主之權益		27,113,686	28,616,278	1,502,592	5.54%
權益總額		31,091,502	33,260,930	2,169,428	6.98%

### 1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

資本公積減少：主因取得子公司股權價格與帳面價值差額調減所致。

### 2. 最近二年度財務狀況變動影響：無。

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	2015 年度	2016 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
營業收入		205,481,317	215,359,089	9,877,772	4.81%
營業毛利		66,280,867	70,606,642	4,325,775	6.53%
營業利益		9,609,813	10,404,620	794,807	8.27%
營業外收入及支出合計		2,071,990	2,957,238	885,248	42.72%
稅前淨利		11,681,803	13,361,858	1,680,055	14.38%
本期淨利		9,442,454	11,138,569	1,696,115	17.96%
其他綜合損益		-437,305	-734,950	-297,645	-
本期綜合利益總額		9,005,149	10,403,619	1,398,470	15.53%
淨利歸屬於母公司業主		8,238,993	9,836,690	1,597,697	19.39%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		7,877,866	9,235,021	1,357,155	17.23%

### 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轉投資事業獲利成長所致。

(2) 其他綜合損益減少：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

### 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劃：

本公司預計透過各種創新差異化的產品及服務，致力維持業績持續穩定成長。

### 三、現金流量分析

#### (一) 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
22,990,314	23,640,528	(14,627,209)	32,003,633	-	-

1. 營業活動：來自營業活動之淨現金流入約 236.4 億元，主要係因獲利穩定，因而維持穩定的現金流入。
2. 投資活動：來自投資活動之淨現金流出約 56.9 億元，主要係本年度購置營業相關之固定資產。
3. 融資活動：來自融資活動之淨現金流出約 89.3 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
32,003,633	17,806,248	(16,271,631)	33,538,250	-	-

1. 營業活動：2017 年預估可以維持穩定之銷貨收入，因此營業活動可產生淨現金流入。
2. 投資活動：主要係支付購置固定資產價款。
3. 融資活動：主要係預估支付現金股利。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

1. 台灣 7-ELEVEN

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	2017 年度	2018 年度
投資新門市店及購買 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	5,456,948	1,119,643	1,216,830	1,033,137	1,043,669	1,043,669
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	2,431,240	406,040	693,550	294,408	518,621	518,621
門市其他設備新增/汰換	營運資產及金融機構	各年度	4,630,100	882,175	620,588	690,239	1,218,549	1,218,549

## 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		
				2016 年度	2017 年度	2018 年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	6,976,293	2,214,383	2,243,383	2,518,527
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,076,570	341,638	414,481	320,451
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	1,315,315	498,152	471,772	345,390
投資資訊設備(例如：建置 P.O.S. 設備或添購軟硬體設備等)	營運資產及金融機構	各年度	1,978,520	643,328	765,069	570,123
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	3,796,944	1,192,671	1,737,199	867,075
其他(例如：建立鮮食廠或物流中心等)	營運資產及金融機構	各年度	1,336,621	80,985	440,236	815,400

## (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
2017 年	投資新(舊)門市店	3,234,290	1,031,092
2018 年	投資新(舊)門市店	3,331,318	1,065,210
2019 年	投資新(舊)門市店	3,431,258	1,100,458
2020 年	投資新(舊)門市店	3,534,196	1,136,872
2021 年	投資新(舊)門市店	3,640,222	1,174,491

## 2. 預計可產生之其他效益說明：

本年度資本支出主要用於展店、擴大門市店格及資訊設備相關建置，預計可產生效益如下：

擴大門市店格可增加座位區空間，並提升門市的可遊逛性，提供消費者在家、學校或辦公室之外，另一個舒適的生活空間；優化資訊設備則可提升營運效率。

## 五、最近年度轉投資政策分析

## (一) 轉投資政策與計畫：

統一超商轉投資事業涵蓋便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、量販超市及網路購物等事業體，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。為了帶給消費者豐富多元的生活體驗，統一超商持續拓展優質事業體。統一超商及轉投資事業於 2016 年海內外店鋪數已達 9,693 店，其中，菲律賓 7-ELEVEN 店數達 1,995 店，持續強化全國布局；台灣星巴克及上海星巴克店數合計超過 1,600 店，以發展不同型態門市，持續穩固品牌領導地位；統一生活(康是美)透過新店型的開展、品牌形象的提升，並積極強化顧客經營與深耕。未來將持續聚焦核心事業之經營，以提升長期投資效益。



## (二) 轉投資獲利或虧損之主要原因：

本公司 2016 年度重要之長期投資情形如下：

單位：新台幣仟元

公司	說明	2016 年投資金額	獲利或虧損之主要原因
Philippine Seven Corp. (註 1)		266,428	店數持續快速成長，致使獲利穩定提升。
愛金卡(股)公司		175,000	獲利模式尚未穩定，故仍處於虧損狀態。
山東統超物流有限公司(註 2)		92,873	新設立之公司。

註 1：係由統一超商維京控股有限公司對統一超商納閩島控股有限公司注資後，由統一超商納閩島控股購入 Philippine Seven Corp. 股權。

註 2：係由上海統超物流有限公司注資。

## (三) 轉投資改善計劃及未來一年投資計劃

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

本公司 2017 年度預計主要長期投資情形如下：

公司	說明	2017 年預計投資金額
統一超商(上海)便利有限公司		人民幣 60 佰萬元
上海酷聖石冰淇淋有限公司		人民幣 60 佰萬元

## 六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估

### (一) 風險管理之政策與組織架構

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

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

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

1. 策略營運風險：各事業群及子公司制訂投資與營運計劃、風險評估，由本公司總經理辦公室定期進行相關指標分析，並於每季的「統一超商暨轉投資事業經營交流會」，及定期主題式重點轉投資事業專案經營檢視中，進行營運績效追蹤及分析，並根據市場競爭和消費趨勢變化，適時調整營運策略方向，以確保每個事業體的經營策略能符合其營運目標與經營願景。
2. 財務風險、流動性風險、信用風險：由本公司財務室依據法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。
3. 市場風險：各事業單位依據功能執掌，針對國內外重要政策、法令及科技變動，進行分析評估，並據此採取適當因應措施，以降低未來潛在經營風險。此外，本公司亦成立跨單位之法規鑑別小組，並定期召開「法規鑑別會議」，隨時掌握最新國內法規變動資訊，以採取適當之因應措施。另外，各單位主管也組成「危機處理小組」，針對可能發生或已發生的市場風險與危機進行有效的控管與處理。

4. 稽核室透過風險評估及法令規範，擬定年度稽核計畫與自行檢查程序及方法，藉由稽核計畫及自行檢查作業之執行，不斷對以上各項潛在之風險進行控管，並定期將結果上呈董事會。

## (二) 風險事項的分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

美國經濟復甦已步上軌道，但全球景氣復甦緩慢，國內經濟成長減緩，主計處預估 2017 年的 GDP 成長率為 1.87%。國內經濟溫和成長、通膨無虞，故央行貨幣政策基調由「適度寬鬆」轉為「寬鬆」以刺激經濟成長。

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

(2) 匯率變動：

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

(3) 通貨膨脹：

2016 年消費者物價指數 (CPI) 年增率為 1.4%，主計處預估 2017 年消費者物價指數 (CPI) 年增率 0.75%，顯示物價水準仍屬穩定。

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

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

(1) 公司政策：

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

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

a. 資金貸與他人：2016 年度子公司統一百華資金貸與統一超食代新台幣 1.5 億元；子公司統一資訊資金貸與統一超食代新台幣 1 億元，上述子公司從事資金貸與他人均依據「資金貸與他人作業程序」辦理。

b. 背書保證：本公司或轉投資事業無對他人背書保證情形。

c. 衍生性商品交易：本公司並無承做衍生性金融商品。

(3) 未來因應措施：

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

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

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1) 差異化品牌導入相關業務：與集團合作結合之差異化商品，將提升商品開發與門市導入，以滿足更多消費者之需求。
- (2) 支付工具相關業務：因應行動裝置與支付消費模式改變，透過相關系統之建置，擴增支付工具服務及串接平台，提供消費者支付之便利性。
- (3) 2017 年預計投入的研發費用，約 8,297 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
品保管理系統優化	流程及系統規劃中	346 萬	2017/07	配合食品安全管理需求，強化品保資料庫及管理系統完整性。
門市作業優化	流程及系統開發規劃中	493 萬	2017/09	因應法令修改，協助門市提升盤點、排班等作業之效率提升省力化系統
E-SERVICE 升級	流程及系統規劃中	2,455 萬	2017/12	因應 E-Commerce 發展趨勢，提升現行相關交易之服務平台。
O2O 應用服務	流程及系統規劃中	1,371 萬	2017/12	持續發展 O2O 禮贈應用機制，並優化相關作業流程。
行動商機及支付平台相關業務	流程及系統規劃中	2,702 萬	2017/12	持續拓展行動商機及支付工具相關業務，以提供消費者更便利的服務。
會員點數經營及消費趨勢分析	流程及系統規劃中	930 萬	2017/12	活用會員及點數機制，提升來客及黏著度，更精準描繪消費輪廓及機會點。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1) 公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施，因此對本公司財務業務並未產生重大之影響。
- (2) 為因應 2011 年 3 月金管會證期局公佈之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，本公司於 2011 年 6 月成立薪酬委員會。且因應 2011 年 3 月「公開發行公司應設置獨立董事適用範圍」之公布，同時完善公司治理，本公司於 2012 年 6 月進行董事改選並導入獨立董事，同時設立審計委員會。另因應法令之修訂，本公司於 2013 年股東常會導入電子投票及逐案票決，2014 年增訂「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」，2015 年增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，「申請暫停及恢復交易作業程序」。2015 年 7 月公布修訂公司法 235 條並增訂公司法 235-1 條，本公司於 2016 年 6 月股東常會通過公司章程修訂案，改變員工酬勞及董監酬勞之來源及順序，以符合法令。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) 傳統媒體效益日益下滑，實體通路陸續提供多屏之服務，企圖將門市據點及各項設備提昇為新媒體平台，本公司亦會持續評估並關注此趨勢之發展。
- (2) 實體金融服務業將轉型為數位化，金融實體分行持續減少中，但消費者仍存在一定之金融需求，此一趨勢對零售業是否有潛在機會將持續評估與開發。
- (3) 一例一休後門市人力成本及人力招募將更具挑戰，本公司將持續研究省力化作業並提供門市必要之人工工時管理系統。

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。統一超商於 2016 年第二屆公司治理評鑑，榮獲所有受評上市櫃公司前 5% 排名，同時首度入選 FTSE4Good 新興市場永續指數，更持續入選為 MSCI 全球永續指數成分股。

此外，針對颱風、地震、火災、人員傷亡等各種天然或人為災害的防治，統一超商均已詳訂完善的應變措施，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」，並全面推動通過「台灣個人資料與管制度 (TPIPAS)」規範驗證，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是否符合其要求。而本公司也與政府單位合作，化身關懷據點。面對台灣日益加劇的氣候災害衝擊，最重要的是即時的資訊，因此與行政院、水利署及交通部合作，成為首度民間企業納入防救災體系，為台灣民眾即時傳播預警資訊及協助災情通報。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形。

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

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

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

13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

# 捌 特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

(一) 2016 年度關係企業合併營業報告書：請參閱第 179 頁 ~ 第 189 頁。

(二) 2016 年度關係報告書：請參閱第 190 頁 ~ 第 192 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三項第二款之事項：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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。



# 附錄 Appendix

- 78 1、各董事目前兼任其他公司之職務表
- 80 2、各經理人目前兼任其他公司之職務表
- 81 3、內部控制制度聲明書
- 82 4、審計委員會審查報告書
- 83 5、合併財務報告暨會計師查核報告
- 134 6、個體財務報告暨會計師查核報告
- 179 7、關係企業合併營業報告書
- 190 8、關係報告書

# 各董事目前兼任 其他公司之職務表

2016年12月31日

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、統健實業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、凱友投資(股)公司、統奕包裝(股)公司、統一國際開發(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一數網(股)公司、統一夢公園生活事業(股)公司、統一友友旅行社(股)公司、凱南投資(股)公司、統一時代(股)公司、統宇投資(股)公司、統一置業(股)公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Philippines) Corp.、張家港統清食品有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、統仁實業(股)公司、北京統一食品有限公司</p> <p>副董事長：統清(股)公司、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司</p> <p>董事：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、捷盟行銷(股)公司、家福(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一星巴克(股)公司、統一生機開發(股)公司、坤基創業投資(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一開發(股)公司、德記洋行(股)公司、維力食品工業(股)公司、明大企業(股)公司、耕頂興業(股)公司、誠實投資控股(股)公司、太子物業管理顧問(股)公司、太子實業(股)公司、太子地產(股)公司、上海統夢商貿有限公司、高權投資(股)公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.、President Packaging Holdings Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、PT. ABC President Indonesia、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President Asia Holdings Ltd.、統一企業香港控股有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢(上海)有限公司、煙台統利飲料工業有限公司、北京統一飲品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆山統一企業食品有限公司、昆明統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、新疆統一企業食品有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、北京統一企業飲料食品有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、廣州統一企業有限公司、瀋陽統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、合肥統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、南昌統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、長沙統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、南寧統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、石家莊統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、濟南統一企業有限公司、白銀統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、杭州統一企業有限公司、河南統一企業有限公司、陝西統一企業有限公司、上海統一企業有限公司、寧夏統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、山西統一企業有限公司、天津統一企業有限公司、江蘇統一企業有限公司、湖南統一企業有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、統一商貿(湖北)有限公司、統一(上海)商貿有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、呼圖壁統一企業番茄製品科技有限公司、上海統一寶麗時代實業有限公司、上海統一企業管理諮詢有限公司、統一企業(昆山)置業開發有限公司</p> <p>總經理：統一數網(股)公司</p>
高秀玲	<p>董事長：高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統正開發(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一午茶風光(股)公司</p> <p>董事：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一國際開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、統一綜合證券(股)公司、統一開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統一星巴克(股)公司、南紡流通事業(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司</p>
蘇崇銘	<p>董事長：統一開發(股)公司、統一生命科技(股)公司、AndroSciences Corp.</p> <p>董事：凱友投資(股)公司、萬通票券金融(股)公司、統正開發(股)公司、南紡流通事業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一東京(股)公司、統一東京小客車租賃(股)公司、統盛融資租賃有限公司、統盛(蘇州)汽車租賃有限公司、凱南投資(股)公司、統一國際開發(股)公司、統宇投資(股)公司、開發國際投資(股)公司、統一置業(股)公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業香港控股有限公司、翔鷲實業有限公司、東鼎液化瓦斯興業(股)公司、觀塘工業專用港(股)公司、Tanvex Biologics, Inc.、President Life Sciences Cayman Co., Ltd.、President (BVI) International Investment Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.</p> <p>獨立董事：神腦國際企業(股)公司</p> <p>監察人：家福(股)公司、統一數網(股)公司、統一企業(中國)投資有限公司</p> <p>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</p>
楊文隆	<p>董事長：President Global Corp.、統一速邁自販(股)公司、統鉅企業(股)公司、PT. Uni President Indonesia</p> <p>董事：德記洋行(股)公司、統昂企業(股)公司、統祥(股)公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、Uni-President Marketing Co., Ltd.、PT. ABC President Indonesia</p>

2016年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
陳瑞堂	<p>董 事 長：統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一星巴克(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一超食代(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</p> <p>董 事：統一企業(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一藥品(股)公司、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司、統正開發(股)公司</p> <p>總 經 理：仁暉投資(股)公司</p>
盧榮宏	<p>董 事：統奕包裝(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、統一超食代(股)公司、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.</p> <p>監 察 人：觀塘工業專用港(股)公司</p>
黃瑞典	<p>董 事 長：愛金卡(股)公司、德記洋行(股)公司、天津統一企業食品有限公司、上海松江統一企業有限公司</p> <p>董 事：統一藥品(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一藥品香港控股有限公司、Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.、統清(股)公司、財團法人高清惠紀念慈母文教公益基金會、中山統一企業有限公司、張家港統清食品有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司</p> <p>總 經 理：統一藥品(股)公司、統一藥品香港控股有限公司</p>
黃釗凱	<p>董 事 長：統昂企業(股)公司</p> <p>董 事：統一實業(股)公司、統一精工(股)公司、統昶行銷(股)公司、統有企業(股)公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.</p>
吳琮斌	<p>董 事 長：統一資產管理(股)公司</p> <p>董 事：President International Trade &amp; Investment Corp. (統泰)、太子建設開發(股)公司、太子地產(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統仁藥品(股)公司、台灣神隆(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統宇投資(股)公司、統一企業香港控股有限公司</p> <p>監 察 人：統一棒球隊(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統上開發建設(股)公司、統萬(股)公司、凱友投資(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一置業(股)公司、凱南投資(股)公司、德記洋行(股)公司、統萬珍極食品有限公司</p>
吳玟琪	<p>副董事長：Philippine Seven Corp.</p> <p>董 事：統一超商餐飲開曼控股有限公司、萬通票券金融(股)公司</p> <p>監 察 人：統一藥品(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一多拿滋(股)公司、統一星巴克(股)公司、安源資訊(股)公司、統一資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司</p>
王文宇	獨立董事：創意電子(股)公司、凱基銀行(股)公司、精材科技(股)有限公司
陳明道	董 事：揚博科技(股)公司、根基營造(股)公司、環球購物中心(股)公司

# 附錄 各經理人目前兼任其他公司之職務表

2016年12月31日

姓名	經理人兼任其他公司之職務情形
陳瑞堂	董 事 長：統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一星巴克(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一超食代(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 董 事：統一企業(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一藥品(股)公司、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一咖啡開曼控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司、統正開發(股)公司 總 經 理：仁暉投資(股)公司
吳國軒	董 事 長：統一精工(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、伸鴻(股)公司、捷盛運輸(股)公司、捷順運輸(股)公司、統精(股)公司、首阜企業管理顧問(股)公司 董 事：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商香港控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司
黃瑞典	董 事 長：愛金卡(股)公司、德記洋行(股)公司、天津統一企業食品有限公司、上海松江統一企業有限公司 董 事：統一藥品(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一藥品香港控股有限公司、Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.、統清(股)公司、財團法人高清愿紀念慈母文教公益基金會、中山統一企業有限公司、張家港統清食品有限公司、佛山市三水健力寶貿易有限公司 總 經 理：統一藥品(股)公司、統一藥品香港控股有限公司
謝蓮塘	董 事 長：統一多拿滋(股)公司、樂清服務(股)公司 董 事：博客來數位科技(股)公司、愛金卡(股)公司、仁暉投資(股)公司、統昶行銷(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一棒球隊(股)公司、統一超食代(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統一超商(上海)便利有限公司、統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
曾繁斌	董 事：首阜企業管理顧問(股)公司 監 察 人：樂清服務(股)公司
林啟昌	董 事 長：酷聖石冰淇淋(股)公司、統超保險經紀人(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會 董 事：Philippine Seven Corp.、首阜企業管理顧問(股)公司、愛金卡(股)公司 監 察 人：統昶行銷(股)公司
謝洪惠子	董 事：統一綜合證券(股)公司
吳玟琪	副 董 事 長：Philippine Seven Corp. 董 事：統一超商餐飲開曼控股有限公司、萬通票券金融(股)公司 監 察 人：統一藥品(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統一百華(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一多拿滋(股)公司、統一星巴克(股)公司、安源資訊(股)公司、統一資訊(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司
林宏俊	董 事 長：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、統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司、浙江統冠物流發展有限公司、泰州統一超商有限公司、山東統超物流有限公司 董 事：統一超商(上海)便利有限公司、山東統一銀座商業有限公司、樂清(上海)清潔用具租賃有限公司、樂清中國控股有限公司 總 經 理：統一超商(上海)便利有限公司、上海統超商貿有限公司、上海酷聖石冰淇淋有限公司、成都統一量販超市有限公司
謝慶勳	董 事：統一資訊(股)公司、統超保險經紀人(股)公司、統合開發(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會
宗希勇	董 事：坤基創業投資(股)公司、統一證券投資信託(股)公司 監 察 人：統一生活事業(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、泰州統一超商有限公司、上海統超物流有限公司、山東統超物流有限公司
張儷齡	監 察 人：統一蘭陽藝文(股)公司、酷聖石冰淇淋(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、統一午茶風光(股)公司

## 內部控制制度聲明書

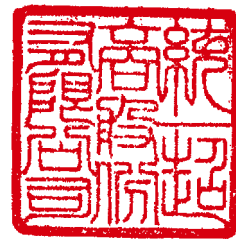
## 統一超商股份有限公司內部控制制度聲明書

日期：106年2月22日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 106 年 2 月 22 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

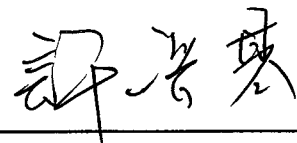
董事會造送本公司民國 105 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及周建宏會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

統一超商股份有限公司 106 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 6 年 5 月 2 日

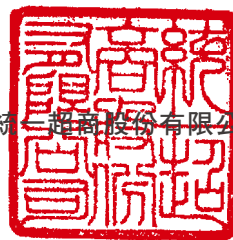
合併財務報告  
暨會計師查核報告

## 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 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應列入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 106 年 2 月 22 日

## 會計師查核報告

(106) 財審報字第 16002985 號

統一超商股份有限公司及子公司 公鑒：

### 查核意見

統一超商股份有限公司及其子公司（以下簡稱「統一超商及其子公司」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與統一超商及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一超商及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 連鎖零售營業收入之完整性及正確性

#### 事項說明

有關連鎖零售營業收入之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十三），會計項目之說明請詳附註六（二十三）。

連鎖零售營業收入主要係透過商品主檔資訊（如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等）之建置，由門市銷售時點情報系統（POS）記錄每次銷售交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額，各門市每日結帳後將當日之銷售資料上傳至 ERP 系統彙總處理並自動產生營業收入分錄。各門市每日亦須編製現金日報表以顯示每日銷售額與收款方式（包括現金、禮券、信用卡或電子支付憑證等）並將每日現金存入銀行。

由於連鎖零售營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴 POS 及 ERP 系統，前揭系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對於確保連鎖零售營業收入之完整性及正確性至為重要，因此本會計師將連鎖零售營業收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 檢查新增或異動商品主檔資訊業經適當之核准且有相關憑證。
- 檢查經核准之新增或異動商品主檔資訊正確輸入至商品主檔。
- 檢查商品主檔資訊定期傳輸至各門市的 POS 系統。
- 檢查 POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並自動產生營業收入分錄。
- 檢查非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證。
- 檢查門市現金日報表暨相關憑證。
- 檢查門市現金日報表所載現金存款金額與銀行匯款單金額一致。

## 零售價法成本率之計算

### 事項說明

有關存貨及銷貨成本之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)，會計項目之說明請詳附註六(四)。

由於連鎖零售之商品種類眾多，因此採用零售價法估計存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與進貨零售價的比率(成本率)計算存貨成本及銷貨成本的方法且高度仰賴系統中之進貨成本及進貨零售價，因此本會計師將零售價法成本率之計算列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 與管理當局訪談瞭解零售價法運算系統中成本率計算之方式，暨其於財務報表比較期間一致的採用。
- 檢查新增或異動商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)經適當之核准並正確輸入至商品主檔資訊。
- 檢查門市於進貨時使用 POS 驗收進貨後產生之進貨紀錄與送貨單所載之進貨成本及進貨零售價一致。
- 檢查 POS 系統之進貨成本與進貨零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- 驗算成本率計算之正確性。

### 其他事項 – 採用其他會計師

統一超商及其子公司民國 105 年度及 104 年度部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 7,791,931 仟元及 6,800,620 仟元，各占合併資產總額之 8.2% 及 7.6%；民國 105 年度及 104 年度之營業收入分別為新台幣 21,895,513 仟元及 17,924,596 仟元，各占合併營業收入之 10.2% 及 8.7%。此外，統一超商及其子公司民國 104 年度部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之部分被投資公司資訊，係依各該被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核其財務報表。民國 104 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額為新台幣 5,078,101 仟元，占合併資產總額之 5.7%；民國 104 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)為新台幣 218,314 仟元，占綜合利益 2.4%。

### 其他事項 – 個體財務報告

統一超商股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一超商及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一超商及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一超商及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統一超商及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一超商及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一超商及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一超商及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 106 年 2 月 22 日



統一超商股份有限公司及子公司  
合併資產負債表民國 105 年及 104 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 32,003,633	34	\$ 22,990,314	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	847,954	1	5,620,386	6
1170 應收帳款淨額	六(三)及七(二)	4,325,889	4	4,294,865	5
1200 其他應收款		1,143,071	1	1,336,252	2
1220 本期所得稅資產	六(二十八)	1,448	-	6,322	-
130X 存貨	六(四)	12,043,420	13	11,550,553	13
1410 預付款項		1,387,459	1	1,223,826	1
1470 其他流動資產		2,570,118	3	2,000,439	2
11XX 流動資產合計		54,322,992	57	49,022,957	55
非流動資產					
1523 備供出售金融資產－非流動	六(五)	899,490	1	923,129	1
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	27,494	-	27,526	-
1550 採用權益法之投資	六(七)	11,071,449	12	10,598,635	12
1600 不動產、廠房及設備	六(八)(二十六)、七及八	22,329,291	24	22,339,376	25
1760 投資性不動產淨額	六(九)(三十一)	1,359,189	1	1,416,269	2
1780 無形資產	六(十)(二十六)	1,076,176	1	1,150,914	1
1840 遞延所得稅資產	六(二十八)	1,208,032	1	1,149,951	1
1900 其他非流動資產	六(十一)及八	2,824,404	3	2,753,955	3
15XX 非流動資產合計		40,795,525	43	40,359,755	45
1XXX 資產總計		\$ 95,118,517	100	\$ 89,382,712	100
流動負債					
2100 短期借款	六(十三)及八	1,660,825	2	2,454,299	3
2110 應付短期票券		274,000	-	395,000	-
2150 應付票據	七(二)	2,207,113	2	1,146,992	1
2170 應付帳款		17,582,498	19	16,933,015	19
2180 應付帳款－關係人	七(二)	2,344,741	2	2,276,068	3
2200 其他應付款	六(十四)	22,942,333	24	21,528,252	24
2230 本期所得稅負債	六(二十八)	1,151,241	1	1,190,288	1
2300 其他流動負債	六(十五)	4,431,973	5	3,761,906	4
21XX 流動負債合計		52,594,724	55	49,685,820	55
非流動負債					
2540 長期借款	六(十六)及八	869,479	1	664,911	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十八)	10,219	-	38,195	-
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十八)	4,265,972	5	4,105,592	5
2670 其他非流動負債－其他	六(十七)	4,117,193	4	3,796,692	4
25XX 非流動負債合計		9,262,863	10	8,605,390	10
2XXX 負債總計		61,857,587	65	58,291,210	65
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十九)	10,396,223	11	10,396,223	12
資本公積					
3200 資本公積	六(二十)	1,158	-	7,733	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(二十一)	8,208,064	9	7,384,165	8
3350 未分配盈餘		9,839,244	10	8,733,029	10
其他權益					
3400 其他權益	六(二十二)	171,589	-	592,536	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		28,616,278	30	27,113,686	30
36XX 非控制權益		4,644,652	5	3,977,816	5
3XXX 權益總計		33,260,930	35	31,091,502	35
3X2X 負債及權益總計		\$ 95,118,517	100	\$ 89,382,712	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表民國 105 年及 104 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	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七(二)	\$ 215,359,089	100	\$ 205,481,317	100
5000 營業成本	六(二十六)及七(二)	( 144,752,447)	( 67)	( 139,200,450)	( 68)
5900 營業毛利		70,606,642	33	66,280,867	32
營業費用	六(二十六)(二十七)				
6100 推銷費用		( 51,620,116)	( 24)	( 48,532,757)	( 23)
6200 管理費用		( 8,581,906)	( 4)	( 8,138,297)	( 4)
6000 營業費用合計		( 60,202,022)	( 28)	( 56,671,054)	( 27)
6900 營業利益		10,404,620	5	9,609,813	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	1,739,886	1	1,751,552	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	( 303,634)	-	( 817,748)	( 1)
7050 財務成本	六(十三)(十六)	( 94,859)	-	( 107,121)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,615,845	-	1,245,307	1
7000 營業外收入及支出合計		2,957,238	1	2,071,990	1
7900 稅前淨利		13,361,858	6	11,681,803	6
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 2,223,289)	( 1)	( 2,239,349)	( 1)
8000 繼續營業單位本期淨利		11,138,569	5	9,442,454	5
8200 本期淨利		\$ 11,138,569	5	\$ 9,442,454	5
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		( 198,626)	-	( 359,692)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目		( 18,942)	-	( 16,749)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	31,738	-	56,535	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 185,830)	-	( 319,906)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	( 519,926)	-	( 16,434)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十二)	( 23,595)	-	( 74,866)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 可能重分類至損益之項目	六(二十二)	( 2,462)	-	( 19,400)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十八)	( 3,137)	-	( 6,699)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 549,120)	-	( 117,399)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 734,950)	-	( \$ 437,305)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,403,619	5	\$ 9,005,149	5
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 9,836,690	4	\$ 8,238,993	4
8620 非控制權益		1,301,879	1	1,203,461	1
合計		\$ 11,138,569	5	\$ 9,442,454	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 9,235,021	4	\$ 7,877,866	4
8720 非控制權益		1,168,598	1	1,127,283	1
合計		\$ 10,403,619	5	\$ 9,005,149	5
基本每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 9.46		\$ 7.92	
稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 9.43		\$ 7.90	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併權益變動表民國 105 年及 104 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	保留盈餘		其他權益				
			法定盈餘公積	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>104 年度</b>									
104 年 1 月 1 日餘額	\$10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$26,512,474	\$ 3,780,503	\$30,292,977
盈餘指撥及分派	六(二十一)								
提列法定盈餘公積	-	-	891,124	( 891,124 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 7,277,356 )	-	-	( 7,277,356 )	-	( 7,277,356 )
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	702	-	-	-	-	702	-	702
104 年度合併總損益	-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993	1,203,461	9,442,454
本期其他綜合損益	六(二十二)								
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 929,970 )	( 929,970 )
104 年 12 月 31 日餘額	\$10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$27,113,686	\$ 3,977,816	\$31,091,502
<b>105 年度</b>									
105 年 1 月 1 日餘額	\$10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$27,113,686	\$ 3,977,816	\$31,091,502
盈餘指撥及分派	六(二十一)								
提列法定盈餘公積	-	-	823,899	( 823,899 )	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 7,485,280 )	-	-	( 7,485,280 )	-	( 7,485,280 )
取得子公司股權	六(三十)								
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	( 21 )	-	-	-	-	( 21 )	-	( 21 )
105 年度合併總損益	-	-	-	9,836,690	-	-	9,836,690	1,301,879	11,138,569
本期其他綜合損益	六(二十二)								
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 482,462 )	( 482,462 )
105 年 12 月 31 日餘額	\$10,396,223	\$ 1,158	\$ 8,208,064	\$ 9,839,244	( \$ 186,228 )	\$ 357,817	\$28,616,278	\$ 4,644,652	\$33,260,930

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併現金流量表民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 13,361,858	\$ 11,681,803
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)	( 561 )	( 2,223 )
呆帳費用提列數	六(三)	16,379	12,498
折舊費用	六(八)	5,169,678	5,069,564
攤銷費用		332,981	377,064
投資性不動產折舊費用	六(九)	17,401	14,757
利息費用		94,859	107,121
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		( 1,615,845 )	( 1,245,307 )
處分子公司(利益)損失		( 114,212 )	2,055
處分採用權益法之投資損失		-	5,705
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十五)	35,203	75,984
利息收入	六(二十四)	( 150,027 )	( 171,709 )
股利收入	六(二十四)	( 26,669 )	( 45,949 )
其他資產減損損失	六(十二)	-	289,691
無形資產減損損失	六(十二)	11,574	14,485
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)	59,639	152,199
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,772,993	917,300
應收帳款		( 14,793 )	( 23,214 )
其他應收款		177,623	329,712
存貨		( 492,867 )	( 778,015 )
預付款項		( 163,633 )	63,278
其他流動資產		( 569,679 )	( 743,411 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,060,121	( 60,593 )
應付帳款		718,156	( 88,786 )
其他應付款		1,684,931	1,746,582
預收款項		596,772	167,066
淨確定福利負債		( 38,245 )	( 18,638 )
營運產生之現金流入		24,923,637	17,849,019
收取之利息		132,975	165,282
支付之所得稅		( 2,307,701 )	( 2,351,356 )
支付之利息		( 94,897 )	( 106,135 )
收取之股利		986,514	799,737
營業活動之淨現金流入		23,640,528	16,356,547

統一超商股份有限公司及子公司  
合併現金流量表民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ -	\$ 16,800
取得採用權益法之投資		-	( 870,200 )
處分採用權益法之投資		-	29,841
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	( 5,747,445 )	( 6,363,925 )
處分不動產、廠房及設備		162,782	359,883
備供出售金融資產退回股款		151	218
對子公司之收購(扣除所取得之現金)		-	( 13,373 )
處分子公司之價款		241,222	13,130
存出保證金增加		( 55,524 )	( 68,670 )
取得無形資產		( 127,603 )	( 151,317 )
其他資產 - 其他增加		( 166,047 )	( 363,796 )
投資活動之淨現金流出		( 5,692,464 )	( 7,411,409 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加		( 793,474 )	798,342
應付短期票券減少		( 121,000 )	5,000
舉借長期借款		588,341	185,988
償還長期借款		( 299,388 )	( 517,772 )
取得子公司股權	六(三十)	( 266,428 )	-
存入保證金增加		183,268	284,002
其他非流動負債減少		137,232	63,166
非控制權益變動		( 94,832 )	( 146,282 )
發放現金股利 - 母公司	六(二十一)	( 7,485,280 )	( 7,277,356 )
發放現金股利 - 子公司		( 387,630 )	( 783,688 )
籌資活動之淨現金流出		( 8,539,191 )	( 7,398,600 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 395,554 )	( 7,021 )
本期現金及約當現金增加數		9,013,319	1,539,517
期初現金及約當現金餘額		22,990,314	21,450,797
期末現金及約當現金餘額		\$ 32,003,633	\$ 22,990,314

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 2 月 22 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得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
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

## (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之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際財務報導準則第 28 號之修正「投資者與其關聯或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

## 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

##### (三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

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

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 105 年 12 月 31 日	民國 104 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	專業投資	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	92.20	92.20	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	出版品等物流及倉儲	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司	藥妝日用品百貨零售	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司	管理顧問業	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司	藝文展覽業	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司	保險經紀人	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司	餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司	運動及美容業	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司	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	貿易及管理顧問業	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司	電子票證業	100.00	100.00	
本公司	統一超食代股份有限公司(原名統一武藏野股份有限公司)	食品製造業	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司	資訊軟體服務業	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司	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	餐飲業	-	80.00	(1)
本公司	統一精工股份有限公司	加油站、電梯安裝工程業	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司	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	接受事業機關委託貨款收取業務	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司	百貨公司業	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司	宅配貨運業	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司	低溫物流及倉儲	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司	企業資訊管理顧問服務	-	58.33	(1)
本公司	樂清服務股份有限公司	清潔用品租賃買賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲、百貨零售業	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司	無店面零售業	50.03	50.03	
本公司	捷盟行銷股份有限公司	常溫物流及倉儲	25.00	25.00	(2)
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商 BVI	統一超商香港控股公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商 BVI	Presiclrc Limited	專業投資	-	100.00	(3)
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	100.00	100.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司	常溫物流及倉儲	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司	常溫物流及倉儲	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司	汽車貨運業	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	100.00	100.00	
博客來	博客來(英屬維京群島)有限公司	專業投資	100.00	100.00	
博客來 BVI	北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯安裝工程業	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 105 年 12 月 31 日	民國 104 年 12 月 31 日	
統一精工	統精股份有限公司	加油站業	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	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	便利商店業	52.22	51.56	(4)
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流及倉儲	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	7.80	7.80	
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	55.00	55.00	
統一超商香港控股	四川統一量販超市有限公司	零售量販超市	-	100.00	(5)
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司	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	冰淇淋販售	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	餐飲業	-	51.00	(6)
統一超商香港控股	泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	-	(7)
上海統超物流有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	(8)
統一超商餐飲開曼控股有限公司	上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	100.00	100.00	
Presiclerc Limited	統杰法寶(北京)超市有限公司	零售量販超市	-	92.33	(3)
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	(8)

(1) 本公司於 105 年 2 月及 1 月分別出售子公司統一上都及金財通之全部股權，並喪失對該等公司之控制力，相關交易之出售價款已全部收訖，同時認列處分子公司利益 \$114,212。

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

(3) 本公司於民國 105 年 7 月出售子公司 Presiclerc Limited 及統杰法寶(北京)超市有限公司之全部股權，相關交易之出售價款已全部收訖。

(4) 本公司於民國 105 年 9 月購入 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份，請詳附註六(三十)說明。

(5) 本公司於民國 105 年 12 月清算子公司四川統一量販超市有限公司，惟截至資產負債表日註銷程序尚未完成。

(6) 本公司於 105 年 4 月清算子公司統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司。

(7) 本公司於民國 105 年 12 月新成立之子公司。

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

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (八) 備供出售金融資產

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

#### (九) 放款及應收款

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

#### (十) 金融資產減損

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

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

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(3) 備供出售金融資產

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

### (十一) 租賃 (出租人)

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

### (十二) 存貨

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

### (十三) 採用權益法之投資 - 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 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（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

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

#### (十四) 採用權益法之投資 - 合資

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

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

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

## (十六) 租賃 (承租人)

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

## (十七) 投資性不動產

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

## (十八) 無形資產

### 1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 ~ 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 ~ 10 年攤銷。

### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

## (十九) 非金融資產減損

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

## (二十) 負債準備

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

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

## (2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

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

## 4. 員工酬勞及董監酬勞

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

## (二十二) 所得稅

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

## (二十三) 收入認列

### 1. 銷貨收入

(1) 本集團銷貨收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

(2) 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。

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

### 2. 勞務收入

本集團提供配送等之相關服務。於提供勞務之交易完成時，且交易結果能可靠估計時認列收入。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (二十四) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,603,230	\$ 1,031,565
支票存款及活期存款	8,906,034	7,471,302
約當現金		
定期存款	12,763,518	10,015,833
短期票券	8,730,851	4,471,614
	<u>\$ 32,003,633</u>	<u>\$ 22,990,314</u>

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



## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
- 開放型基金	\$ 843,882	\$ 5,616,875
評價調整	4,072	3,511
	<u>\$ 847,954</u>	<u>\$ 5,620,386</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨收益分別為 \$12,352 及 \$42,249。

## (三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 4,557,391	\$ 4,512,401
減：備抵銷售退回及折讓	( 118,853)	( 88,656)
備抵呆帳	( 112,649)	( 128,880)
	<u>\$ 4,325,889</u>	<u>\$ 4,294,865</u>

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

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

2. 上述應收帳款屬已逾期但未減損之帳齡以逾期天數為基準分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
90天以內	\$ 146,432	\$ 101,639
91-180天	8,194	17,842
181-365天	4,476	3,426
一年以上	6,175	386
	<u>\$ 165,277</u>	<u>\$ 123,293</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款餘額分別為 \$112,649 及 \$128,880。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年度	104年度
1月1日	\$ 128,880	\$ 118,477
本期提列減損損失	16,379	12,498
本期因無法回收而沖銷之款項	( 32,610)	( 2,095)
12月31日	<u>\$ 112,649</u>	<u>\$ 128,880</u>

## (四) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 109,091	\$ -	\$ 109,091
商品及製成品	12,197,707	( 263,378)	11,934,329
	<u>\$ 12,306,798</u>	<u>(\$ 263,378)</u>	<u>\$ 12,043,420</u>
	104年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 77,729	\$ -	\$ 77,729
商品及製成品	11,650,678	( 177,854)	11,472,824
	<u>\$ 11,728,407</u>	<u>(\$ 177,854)</u>	<u>\$ 11,550,553</u>

本集團當期認為費損之存貨成本：

	105 年度	104 年度
已出售存貨成本	\$ 142,917,476	\$ 137,385,989
評價損失	85,524	74,269
壞品	1,517,211	1,503,281
其他	232,236	236,911
	<u>\$ 144,752,447</u>	<u>\$ 139,200,450</u>

#### (五) 備供出售金融資產 - 非流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,079	42,230
政府公債	199,733	199,626
小計	507,418	507,462
加：評價調整	392,072	415,667
	<u>\$ 899,490</u>	<u>\$ 923,129</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為 \$23,595 及 \$74,866。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

#### (六) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

1. 本集團持有之標的依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因此等標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

#### (七) 採用權益法之投資

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
關聯企業		
家福股份有限公司	\$ 5,142,151	\$ 5,078,101
統正開發股份有限公司	1,952,428	2,018,057
統一開發股份有限公司	819,847	910,037
統一國際開發股份有限公司	466,663	457,066
統合開發股份有限公司	88,539	97,015
統一生機開發股份有限公司等	61,403	58,592
	<u>8,531,031</u>	<u>8,618,868</u>
合資		
統一咖啡開曼控股有限公司	\$ 1,998,444	\$ 1,495,870
統一星巴克股份有限公司	450,659	407,163
統一多拿滋股份有限公司	91,315	76,734
	<u>2,540,418</u>	<u>1,979,767</u>
	<u>\$ 11,071,449</u>	<u>\$ 10,598,635</u>

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

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	105 年度	104 年度
繼續營業單位本期淨利	277,848	207,532
其他綜合損益 (稅後淨額)	( 17,655)	( 30,500)
本期綜合損益	\$ 260,193	\$ 177,032

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	105 年度	104 年度
繼續營業單位本期淨利	1,337,997	1,037,775
其他綜合損益 (稅後淨額)	( 3,749)	( 5,649)
本期綜合損益	\$ 1,334,248	\$ 1,032,126

## (八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
<b>105 年 1 月 1 日</b>							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$ 18,713,302	\$ 12,242,425	\$ 7,556,878	\$ 50,261,179
累計折舊及減損	-	( 1,457,639)	( 3,362,211)	( 12,108,333)	( 6,771,150)	( 4,222,470)	( 27,921,803)
	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$ 22,339,376
<b>105 年</b>							
1 月 1 日	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$ 22,339,376
增添	-	3,914	561,658	1,798,193	1,612,986	1,763,374	5,740,125
處分	-	( 12,462)	( 33,420)	( 60,139)	( 82,260)	( 9,704)	( 197,985)
移轉	-	41,243	68,203	285,825	( 574,208)	169,223	( 9,714)
折舊費用	-	( 180,774)	( 574,578)	( 2,130,489)	( 1,256,143)	( 1,027,694)	( 5,169,678)
減損損失及迴轉	( 16,520)	( 1,449)	-	( 50,130)	263	8,197	( 59,639)
淨兌換差額	( 2,673)	( 4,661)	( 7,567)	( 20,252)	( 105,043)	( 172,998)	( 313,194)
12 月 31 日	\$ 2,230,395	\$ 2,427,169	\$ 2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$ 4,064,806	\$ 22,329,291
<b>105 年 12 月 31 日</b>							
成本	\$ 2,246,915	\$ 4,049,783	\$ 5,833,407	\$ 18,856,770	\$ 12,857,463	\$ 8,330,108	\$ 52,174,446
累計折舊及減損	( 16,520)	( 1,622,614)	( 3,721,333)	( 12,428,793)	( 7,790,593)	( 4,265,302)	( 29,845,155)
	\$ 2,230,395	\$ 2,427,169	\$ 2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$ 4,064,806	\$ 22,329,291
<b>104 年 1 月 1 日</b>							
成本	\$ 2,026,495	\$ 4,271,693	\$ 4,895,140	\$ 18,918,874	\$ 11,523,905	\$ 6,233,524	\$ 47,869,631
累計折舊及減損	-	( 1,331,990)	( 2,894,871)	( 11,678,597)	( 6,385,639)	( 3,471,243)	( 25,762,340)
	\$ 2,026,495	\$ 2,939,703	\$ 2,000,269	\$ 7,240,277	\$ 5,138,266	\$ 2,762,281	\$ 22,107,291
<b>104 年</b>							
1 月 1 日	\$ 2,026,495	\$ 2,939,703	\$ 2,000,269	\$ 7,240,277	\$ 5,138,266	\$ 2,762,281	\$ 22,107,291
增添	226,693	42,295	665,350	1,588,616	1,595,516	2,108,033	6,226,503
處分	-	( 211)	( 71,826)	( 113,750)	( 225,920)	( 24,160)	( 435,867)
移轉	-	( 233,326)	61,286	236,537	136,800	( 475,073)	( 273,776)
折舊費用	-	( 166,604)	( 556,887)	( 2,166,047)	( 1,161,359)	( 1,018,667)	( 5,069,564)
減損損失及迴轉	-	-	-	( 146,253)	234	( 6,180)	( 152,199)
淨兌換差額	( 3,600)	( 499)	( 414)	( 34,411)	( 12,262)	( 11,826)	( 63,012)
12 月 31 日	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$ 22,339,376
<b>104 年 12 月 31 日</b>							
成本	\$ 2,249,588	\$ 4,038,997	\$ 5,459,989	\$ 18,713,302	\$ 12,242,425	\$ 7,556,878	\$ 50,261,179
累計折舊及減損	-	( 1,457,639)	( 3,362,211)	( 12,108,333)	( 6,771,150)	( 4,222,470)	( 27,921,803)
	\$ 2,249,588	\$ 2,581,358	\$ 2,097,778	\$ 6,604,969	\$ 5,471,275	\$ 3,334,408	\$ 22,339,376

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六 (十二) 說明。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

## (九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<b>105 年</b>			
1 月 1 日	\$ 902,270	\$ 513,999	\$ 1,416,269
重分類	-	( 39,679)	( 39,679)
折舊費用	-	( 17,401)	( 17,401)
12 月 31 日	\$ 902,270	\$ 456,919	\$ 1,359,189
<b>104 年</b>			
1 月 1 日	\$ 902,270	\$ 300,699	\$ 1,202,969
重分類	-	228,057	228,057
折舊費用	-	( 14,757)	( 14,757)
12 月 31 日	\$ 902,270	\$ 513,999	\$ 1,416,269

本集團持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,958,496 ~ \$3,477,020，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，屬第三等級公允價值，主要假設之成長率及折現率為 2% 及 2.63%。

## (十) 無形資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
電腦軟體	\$ 593,921	\$ 600,546
商譽	378,673	393,414
其他	103,582	156,954
	\$ 1,076,176	\$ 1,150,914

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

## (十一) 其他非流動資產

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 2,376,488	\$ 2,320,964
其他	447,916	432,991
	\$ 2,824,404	\$ 2,753,955

## (十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 105 年及 104 年度認列減損損失分別為 \$71,213 及 \$456,375，明細如下：

	105 年度		104 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				
其他資產	\$ -	\$ -	\$ 289,691	\$ -
無形資產－商譽	11,574	-	14,485	-
不動產、廠房及設備	59,639	-	152,199	-
	\$ 71,213	\$ -	\$ 456,375	\$ -

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

## (十三) 短期借款

借款性質	105 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
<b>銀行借款</b>			
信用借款	\$ 1,660,825	0.98% ~ 4.35%	無
<b>104 年 12 月 31 日</b>			
借款性質	104 年 12 月 31 日	利率區間	擔保品
<b>銀行借款</b>			
信用借款	\$ 2,404,299	0.9% ~ 6.05%	無
擔保借款	50,000	1.23%	不動產、廠房及設備
	\$ 2,454,299		

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

## (十四) 其他應付款

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
門市代收款項	\$ 9,577,091	\$ 8,375,014
應付薪資及獎金	4,194,182	3,968,227
代收集貨款	1,175,306	1,513,759
應付員工酬勞及董監酬勞	886,756	684,172
應付購置不動產、廠房及設備價款	883,723	891,043
應付加盟店績效獎金	853,388	729,214
應付租金	682,966	776,089
應付勞健保費	224,975	225,058
其他	4,463,946	4,365,676
	\$ 22,942,333	\$ 21,528,252

## (十五) 其他流動負債

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
預收禮券款	\$ 1,200,808	\$ 1,098,233
預收 ICASH 卡加值款	894,940	765,642
預收商品卡款	697,721	436,648
預收會員加值款	457,262	407,205
預收加盟權利金	233,901	223,016
一年或一營業週期內到期長期負債	203,652	130,357
其他	743,689	700,805
	\$ 4,431,973	\$ 3,761,906

## (十六) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	105年12月31日
銀行借款			
信用借款	0.88% ~ 3.10%		\$ 772,591
擔保借款	1.99% ~ 2.24%	不動產、廠房及設備	294,277
小計			1,066,868
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 197,389 )
			\$ 869,479
借款性質	利率區間	擔保品	104年12月31日
銀行借款			
信用借款	0.983% ~ 1%		\$ 513,818
擔保借款	2.225% ~ 2.385%	不動產、廠房及設備	249,063
小計			762,881
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 97,970 )
			\$ 664,911

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 105 年及 104 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$7,946,043 及 \$8,407,408。

## (十七) 其他非流動負債

	105年12月31日	104年12月31日
存入保證金	\$ 3,239,187	\$ 3,055,919
負債準備之除役負債	376,896	361,752
遞延收入	185,412	179,689
其他	315,698	199,332
	\$ 4,117,193	\$ 3,796,692

## (十八) 退休金

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

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 6,851,392)	(\$ 6,628,994)
計畫資產公允價值	2,585,420	2,523,402
淨確定福利負債	(\$ 4,265,972)	(\$ 4,105,592)



## (2) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 6,628,994)	\$ 2,523,402	(\$ 4,105,592)
當期服務成本	( 101,701)	-	( 101,701)
利息(費用)收入	( 104,115)	40,309	( 63,806)
前期服務成本	1,524	-	1,524
	( 6,833,286)	2,563,711	( 4,269,575)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 19,969)	( 19,969)
人口統計假設變動影響數	( 18,512)	-	( 18,512)
財務假設變動影響數	( 109,857)	-	( 109,857)
經驗調整	( 50,288)	-	( 50,288)
	( 178,657)	( 19,969)	( 198,626)
提撥退休基金	-	149,094	149,094
支付退休金	160,551	( 107,416)	53,135
	160,551	41,678	202,229
12 月 31 日餘額	(\$ 6,851,392)	\$ 2,585,420	(\$ 4,265,972)
104 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 6,172,203)	\$ 2,407,665	(\$ 3,764,538)
當期服務成本	( 100,396)	-	( 100,396)
利息(費用)收入	( 128,274)	51,276	( 76,998)
清償損益	5,395	-	5,395
	( 6,395,478)	2,458,941	( 3,936,537)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	11,927	11,927
人口統計假設變動影響數	( 36,962)	-	( 36,962)
財務假設變動影響數	( 325,477)	-	( 325,477)
經驗調整	( 9,180)	-	( 9,180)
	( 371,619)	11,927	( 359,692)
提撥退休基金	-	181,028	181,028
支付退休金	138,103	( 128,494)	9,609
	138,103	52,534	190,637
12 月 31 日餘額	(\$ 6,628,994)	\$ 2,523,402	(\$ 4,105,592)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

## (4) 有關退休金之精算假設彙總如下

	105 年度	104 年度
折現率	1.25%~5.41%	1.25%~5.10%
未來薪資增加率	2.00%~5.50%	2.00%~5.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
105 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 225,824)	\$ 236,604	\$ 232,426	(\$ 222,621)
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 224,656)	\$ 214,952	\$ 231,373	(\$ 221,647)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$161,567。

(6) 截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 ~ 23 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$ 127,980
1-2 年	229,208
2-5 年	788,943
5 年以上	12,687,217
	<u>\$ 13,833,348</u>

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

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 105 年及 104 年度，其提撥比率分別為 13% ~ 21% 及 14% ~ 22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$807,481 及 \$811,949。

## (十九) 股本

民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

## (二十) 資本公積

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

## (二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日經股東常會決議之民國 104 年及 103 年盈餘分派案如下：

	104 年度		103 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 823,899		\$ 891,124	
現金股利	7,485,280	\$ 7.20	7,277,356	\$ 7.00

5. 本公司於民國 106 年 2 月 22 日經董事會提議之民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105 年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 983,669	
現金股利	8,316,978	\$ 8.00

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十七)。

## (二十二) 其他權益項目

	105 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	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536
評價調整：			
- 集團	-	( 23,595)	( 23,595)
- 關聯企業	-	1,339	1,339
評價調整之稅額	-	( 3,137)	( 3,137)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 391,753)	-	( 391,753)
- 關聯企業	( 3,801)	-	( 3,801)
12 月 31 日	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 171,589

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

## (二十三) 營業收入

	105 年度	104 年度
銷貨收入	\$ 193,292,683	\$ 184,982,474
勞務收入	11,663,782	11,603,272
其他營業收入	10,402,624	8,895,571
	\$ 215,359,089	\$ 205,481,317

## (二十四) 其他收入

	105 年度	104 年度
補助收入	\$ 589,413	\$ 553,587
租金收入	180,275	279,984
利息收入	150,027	171,709
股利收入	26,669	45,949
其他收入	793,502	700,323
	\$ 1,739,886	\$ 1,751,552

## (二十五) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
處分投資利益	\$ 126,003	\$ 32,266
處分不動產、廠房及設備損失	( 35,203)	( 75,984)
減損損失	( 71,213)	( 456,375)
其他損益	( 323,221)	( 317,655)
	(\$ 303,634)	(\$ 817,748)

## (二十六) 費用性質之額外資訊

	105 年度	104 年度
已出售存貨成本	\$ 128,526,593	\$ 126,545,536
員工福利費用	21,960,533	20,450,005
加盟店績效獎金	18,106,047	15,880,747
營業租賃租金	10,330,256	9,830,549
折舊、攤銷	5,502,659	5,446,628
水電瓦斯費	3,793,049	4,036,540
其他成本及費用	16,735,332	13,681,499
營業成本及營業費用	\$ 204,954,469	\$ 195,871,504

## (二十七) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
薪資費用	\$ 18,123,049	\$ 16,799,934
勞健保費用	1,608,670	1,608,237
退休金費用	971,464	983,948
其他用人費用	1,257,350	1,057,886
	<u>\$ 21,960,533</u>	<u>\$ 20,450,005</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事監察人酬勞不高於 2%。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$515,635 及 \$443,949；董監酬勞估列金額分別為 \$172,272 及 \$148,322。

民國 105 年度之員工酬勞及董監酬勞係依該年度之獲利情況，分別以 4.37% 及 1.46% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$515,635 及 \$172,272，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

	105 年度	104 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,288,412	\$ 2,244,998
未分配盈餘加徵	203	72,585
以前年度所得稅(高)低估數	( 7,870)	17,359
當期所得稅總額	2,280,745	2,334,942
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 57,456)	( 95,593)
所得稅費用	<u>\$ 2,223,289</u>	<u>\$ 2,239,349</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105 年度	104 年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 3,137	\$ 6,699
確定福利義務之再衡量數	( 31,738)	( 56,535)
	<u>(\$ 28,601)</u>	<u>(\$ 49,836)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105 年度	104 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 2,928,172	\$ 2,539,032
按法令規定調整項目之所得稅影響數	( 682,546)	( 381,365)
國內子公司減資彌補虧損	( 14,670)	( 8,262)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	203	72,585
以前年度所得稅(高)低估數	( 7,870)	17,359
所得稅費用	<u>\$ 2,223,289</u>	<u>\$ 2,239,349</u>

本集團民國 105 年及 104 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入及國內證券交易所得免稅暨部分子公司係屬營業虧損等。

## 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 27,375	(\$ 2,789)	\$ -	\$ 24,586
未實現銷貨折讓	15,138	1,102	-	16,240
存貨跌價損失	35,059	8,134	-	43,193
未實現費用	259,195	8,616	-	267,811
退休金財稅差異	71,490	( 48)	-	71,442
確定福利義務之再衡量數	634,052	-	31,738	665,790
課稅損失	80,457	1,843	-	82,300
其他	27,185	12,622	( 3,137)	36,670
小計	1,149,951	29,480	28,601	1,208,032
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	( 38,195)	27,976	-	( 10,219)
小計	( 38,195)	27,976	-	( 10,219)
合計	\$ 1,111,756	\$ 57,456	\$ 28,601	\$ 1,197,813

	104 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 26,565	\$ 810	\$ -	\$ 27,375
未實現銷貨折讓	15,635	( 497)	-	15,138
存貨跌價損失	23,837	11,222	-	35,059
未實現費用	168,767	90,428	-	259,195
退休金財稅差異	72,396	( 906)	-	71,490
確定福利義務之再衡量數	577,517	-	56,535	634,052
課稅損失	113,253	( 32,796)	-	80,457
其他	10,400	23,484	( 6,699)	27,185
小計	1,008,370	91,745	49,836	1,149,951
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	( 42,043)	3,848	-	( 38,195)
小計	( 42,043)	3,848	-	( 38,195)
合計	\$ 966,327	\$ 95,593	\$ 49,836	\$ 1,111,756

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

105 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
96~105	\$ 5,138,543	\$ 5,138,543	\$ 4,629,475	106~115
104 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
95~104	\$ 4,330,656	\$ 4,330,656	\$ 3,857,380	105~114

## 5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 169,695	\$ 129,015



6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,125,612 及 \$1,312,218，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.61%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

## (二十九) 每股盈餘

	105 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	\$ 9,836,690	1,039,622	\$ 9.46
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,836,690	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,073	
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	\$ 9,836,690	1,042,695	\$ 9.43
	104 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	\$ 8,238,993	1,039,622	\$ 7.92
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,274	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,238,993	1,042,896	\$ 7.90

## (三十) 與非控制權益之交易

## 1. 取得子公司股權

本集團於民國 105 年 9 月以現金 \$266,428 購入子公司 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份。Philippine Seven Corp. 非控制權益於收購日之帳面金額為 \$19,300，該交易減少非控制權益 \$19,300，歸屬於母公司業主之權益減少 \$247,128。民國 105 年度 Philippine Seven Corp. 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105 年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 19,300
支付予非控制權益之對價	( 266,428)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 (調減「資本公積」及「保留盈餘」)	(\$ 247,128)

## 2. 本集團民國 104 年度並未與非控制權益進行交易。

## (三十一) 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 5~12 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 82,807	\$ 93,234
超過 1 年但不超過 5 年	207,925	275,409
超過 5 年	67,573	98,700
	<u>\$ 358,305</u>	<u>\$ 467,343</u>

## 承租人

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

	105 年度	104 年度
租金支出	\$ 9,948,663	\$ 9,406,358
或有租金支出	\$ 381,593	\$ 424,191

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 8,595,157	\$ 8,403,055
超過 1 年但不超過 5 年	27,192,685	25,302,142
超過 5 年	14,443,449	12,869,558
	<u>\$ 50,231,291</u>	<u>\$ 46,574,755</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	105 年度	104 年度
轉租租金收入	\$ 227,240	\$ 295,246
或有租金收入	\$ 1,228,653	\$ 1,234,907

依據民國 105 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$534,540 預計將於民國 106 ~ 115 年收取。

## (三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105 年度	104 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,740,125	\$ 6,226,503
加：期初應付設備款	891,043	1,028,465
減：期末應付設備款	( 883,723 )	( 891,043 )
本期支付現金	<u>\$ 5,747,445</u>	<u>\$ 6,363,925</u>

## 七、關係人交易

## (一) 母公司與最終控制者

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

## (二) 與關係人間重大交易事項

## 1. 營業收入

	105 年度	104 年度
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 511,881	\$ 514,133
關聯企業	917,685	717,159
兄弟公司	265,635	172,662
其他關係人	58,409	25,456
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	8,955	9,212
關聯企業	138,774	87,014
兄弟公司	8,571	7,903
其他關係人	4,195	3,197
	<u>\$ 1,914,105</u>	<u>\$ 1,536,736</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	105 年度	104 年度
最終母公司	\$ 14,443,403	\$ 13,988,419
關聯企業	368,036	268,898
兄弟公司	4,311,155	4,225,744
其他關係人	1,125,787	950,688
	<u>\$ 20,248,381</u>	<u>\$ 19,433,749</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

## 3. 應收關係人款項

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>應收帳款</u>		
最終母公司	\$ 183,293	\$ 177,174
關聯企業	143,208	165,058
兄弟公司	74,809	77,148
其他關係人	4,916	5,342
	<u>\$ 406,226</u>	<u>\$ 424,722</u>

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

## 4. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付票據及帳款		
最終母公司	\$ 1,615,103	\$ 1,566,385
關聯企業	117,549	93,602
兄弟公司	479,849	449,336
其他關係人	197,161	189,467
	<u>\$ 2,409,662</u>	<u>\$ 2,298,790</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

## 5. 長期應付分期款

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

	105年12月31日	104年12月31日
其他應付款		
兄弟公司	\$ 6,317	\$ 40,675
長期應付分期款折價	( 49)	( 646)
淨額	6,268	40,029
減：一年內到期部份	( 6,263)	( 32,387)
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 7,642</u>

## (三) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 579,354	\$ 620,759

## 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
	105年12月31日	104年12月31日	
土地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	211,041	232,830	長、短期借款及保證額度
運輸設備	474,585	542,964	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款(表列「其他非流動資產-存出保證金」)	31,065	39,879	履約保證金
	<u>\$ 1,085,560</u>	<u>\$ 1,184,542</u>	

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

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

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$ 2,376,488	\$ 2,359,056	\$ 2,320,964	\$ 2,247,333
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$ 3,239,187	\$ 3,212,077	\$ 3,055,919	\$ 2,973,355

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：

存出 / 入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

#### 2. 財務風險管理政策

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

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

## (1) 市場風險

匯率風險

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

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

(外幣：功能性貨幣)	105年12月31日			104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	\$ 942	32.250	\$ 30,380	\$ 4,241	32.825	\$ 139,211
人民幣：新台幣	31,493	4.6436	146,241	3,371	4.9950	16,838
日圓：新台幣	221,092	0.2756	60,933	210,620	0.2730	57,499
港幣：新台幣	9,136	4.1582	37,989	18,624	4.2350	78,873
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓：新台幣	\$ 720,900	0.2756	\$ 198,680	\$ 660,900	0.2730	\$ 180,426
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 585	32.250	\$ 18,866	\$ 858	32.825	\$ 28,164
日圓：新台幣	45,432	0.2756	12,521	174,196	0.2730	47,556

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換利益（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$162 及 \$42,749。

價格風險

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

B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 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 \$2,120 及 \$14,051 或減少 \$2,120 及 \$14,051；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 \$31,596 及 \$32,778 或減少 \$31,596 及 \$32,778。

利率風險

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

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



## (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

## (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六、(十六)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$847,954 及 \$5,620,386，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：				
105 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
短期借款	\$ 1,697,601	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	274,000	-	-	-
應付票據	2,207,113	-	-	-
應付帳款	19,927,239	-	-	-
其他應付款	22,942,333	-	-	-
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	225,744	439,038	71,141	399,393
非衍生性金融負債：				
104 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
短期借款	\$ 2,518,332	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	395,000	-	-	-
應付票據	1,146,992	-	-	-
應付帳款	19,209,083	-	-	-
其他應付款	21,528,252	-	-	-
長期借款 (包含一年或一營業週期內到期)	144,381	583,080	101,399	-

## (三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(九) 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 847,954	\$ -	\$ -	\$ 847,954
備供出售金融資產				
權益證券	631,928	-	64,577	696,505
政府公債	202,985	-	-	202,985
小計	834,913	-	64,577	899,490
合計	\$ 1,682,867	\$ -	\$ 64,577	\$ 1,747,444

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

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市 (櫃) 公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

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

5. 本集團於民國 105 年及 104 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。
6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產定期委由外部估價師鑑價或參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105 年 12 月 31 日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,577	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	104 年 12 月 31 日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,728	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

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

## 十四、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

本集團營運決策者係以產業別及地區別之角度經營業務；產業別上，著重於便利商店、流通事業及物流事業群等部門之經營；地區別上，因主要營運多位於台灣及中國地區，因此著重於此兩地區。台灣地區所經營之便利商店係本集團主要之營運重心，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

本集團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：

	105 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	\$ 139,575,426	\$ 63,685,723	\$ 2,865,678	\$ 9,232,262	\$ -	\$ 215,359,089
內部部門收入	571,709	2,509,633	11,658,022	6,036,028	( 20,775,392)	-
部門收入	\$ 140,147,135	\$ 66,195,356	\$ 14,523,700	\$ 15,268,290	(\$ 20,775,392)	\$ 215,359,089
部門損益	\$ 11,112,701	\$ 3,267,657	\$ 1,016,000	\$ 1,625,494	(\$ 3,659,994)	\$ 13,361,858
折舊及攤銷	(\$ 2,206,735)	(\$ 1,979,186)	(\$ 684,285)	(\$ 632,453)	\$ -	(\$ 5,502,659)
採權益法之投資(損)益	\$ 3,316,251	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 1,700,406)	\$ 1,615,845
所得稅費用	(\$ 1,276,011)	(\$ 686,447)	(\$ 152,882)	(\$ 107,949)	\$ -	(\$ 2,223,289)
利息收入	\$ 98,695	\$ 20,930	\$ 5,456	\$ 24,946	\$ -	\$ 150,027
利息支出	(\$ 30,755)	(\$ 35,205)	(\$ 10,322)	(\$ 18,577)	\$ -	(\$ 94,859)

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

### (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：

	105 年度	104 年度
便利商店收入	\$ 163,004,661	\$ 152,058,340
日用百貨買賣收入	25,037,454	26,141,724
加油站收入	9,152,819	10,011,432
宅配貨運收入	10,374,721	9,819,717
物流業收入	2,865,678	2,233,152
餐飲業收入	1,743,845	1,881,528
其他收入	3,179,911	3,335,424
	<u>\$ 215,359,089</u>	<u>\$ 205,481,317</u>

## (六) 地區別資訊

本公司民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	105 年度		104 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 185,297,250	\$ 23,767,335	\$ 178,325,111	\$ 20,937,917
其他地區	30,061,839	5,029,757	27,156,206	4,065,140
	<u>\$ 215,359,089</u>	<u>\$ 28,797,092</u>	<u>\$ 205,481,317</u>	<u>\$ 25,003,057</u>

## (七) 重要客戶資訊

民國 105 年及 104 年度均無收入占企業收入 10% 以上之重要客戶。

## 統一超商(股)公司及子公司 資金貸與他人

附表一

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總額(註1)	備註
													名稱	價值			
1	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	其他應收款	Y	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	0.97	短期融通資金	\$ -	- 營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 194,633	\$ 194,633	
2	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	其他應收款	Y	150,000	150,000	150,000	0.99	短期融通資金	-	- 營業週轉	-	-	-	264,441	264,441	

註 1：對外資金貸與總額及對單一對象限額均以資金貸與公司淨值之 40% 為限。

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

附表二

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額(註)	持股比例	公允價值	
股票：								
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售之金融資產 - 非流動	36,715,907	\$ 433,248	2.75	\$ 433,248	
統一超商(股)公司	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	198,680	0.54	198,680	
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,577	-	64,577	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司等	"	以成本衡量之金融資產 - 非流動	"	25,721	-	-	
受益憑證：								
上海統超商貿有限公司等	上投摩根現金管理貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	略	\$ 278,564	-	\$ 278,564	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	15,426,309	226,299	-	226,299	
山東統一銀座商業有限公司	嘉實安心貨幣市場基金等	"	"	略	116,091	-	116,091	
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	8,194,155	123,000	-	123,000	
安源資訊(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	7,719,715	104,000	-	104,000	
股票：								
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	7,000	\$ 1,773	8.75	\$ -	
債券：								
愛金卡(股)公司	政府公債	無	備供出售之金融資產 - 非流動	略	\$ 202,985	-	\$ 202,985	

註：期末帳面價值低於 \$100,000 仟元者合併列示。



## 統一超商(股)公司及子公司

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

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表三

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				本期其他增(減)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
受益憑證：																
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	82,070,923	\$ 1,200,000	-	\$ -	82,070,923	\$ 1,200,484	\$ 1,200,000	\$ 484	-	\$ -	-	\$ -
統一超商(股)公司	兆豐國際寶實貨幣市場基金	"	"	"	137,352,649	1,700,000	-	-	137,352,649	1,702,651	1,700,000	2,651	-	-	-	-
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	64,063,551	1,000,000	-	-	64,063,551	1,002,787	1,000,000	2,787	-	-	-	-
統一超商(股)公司	統一強輝貨幣市場基金	"	"	"	30,287,795	500,000	90,701,962	1,500,000	120,989,757	2,000,616	2,000,000	616	-	-	-	-
統一超商(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,724,606	1,000,000	91,724,606	1,000,339	1,000,000	339	-	-	-	-
統一超商(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	"	-	-	4,533,313	800,000	4,533,313	800,352	800,000	352	-	-	-	-
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	10,605,306	155,000	104,454,945	1,530,000	109,605,904	1,605,579	1,605,000	579	-	14	5,454,347	80,014
博客來數位科技(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	51,373,432	560,000	51,373,432	560,109	560,000	109	-	-	-	-
捷順運輸(股)公司	統一強輝貨幣市場基金	"	"	"	1,365,894	22,549	27,388,932	453,000	25,976,596	429,633	429,540	93	-	( 5)	2,778,230	46,004
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	4,507,830	60,550	32,269,986	434,000	35,293,123	474,638	474,547	91	-	( 2)	1,484,693	20,001
統一生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	8,432,937	110,009	35,990,234	470,000	44,423,171	580,078	580,000	78	-	( 9)	-	-
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	3,420,253	50,009	24,573,062	360,000	27,993,315	410,077	410,000	77	-	( 9)	-	-
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	59,502,166	872,000	44,075,857	646,003	645,753	250	-	52	15,426,309	226,299
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	-	-	61,509,656	922,000	53,315,501	799,228	799,000	228	-	-	8,194,155	123,000
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	5,211,358	70,000	42,868,964	577,000	40,360,607	543,120	543,000	120	-	-	7,719,715	104,000
股票：																
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	註 2	現金增資	母公司對子公司	138,899,066	3,945,077	27,369,163	887,181	-	-	-	-	( 25,883,922)	221,625	140,384,307	5,053,883
統一超商 BVI	統杰中國股份有限公司	"	"	"	46,537,630	( 810,343)	27,369,163	887,181	73,906,793	3,136	( 32,842)	35,978	( 2,576,394)	( 109,680)	-	-

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

註 2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

## 統一超商(股)公司及子公司

## 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 14,236,472	15	月結 30-40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,238,404)	8	
	統一超食代(股)公司	子公司	"	3,244,038	4	月結 45 天	"	"	( 553,533)	4	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,981,052	2	月結 30 天	"	"	( 170,617)	1	
	聯柏企業(股)公司	"	"	966,035	1	月結 10-54 天	"	"	( 123,408)	1	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	"	695,832	1	月結 30-60 天	"	"	( 74,099)	0	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	433,307	0	月結 20-70 天	"	"	( 41,463)	0	
	安源資訊(股)公司	子公司	"	578,204	1	月結 15-40 天	"	"	( 98,382)	1	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	341,040	0	月結 15-60 天	"	"	( 57,901)	0	
	統一速達(股)公司	子公司	"	242,938	0	月結 60 天	"	"	( 17,277)	0	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	237,300	0	月結 30-65 天	"	"	( 61,953)	0	
	維力食品工業(股)公司	"	"	227,719	0	月結 30-60 天	"	"	( 36,990)	0	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	227,353	0	月結 30-60 天	"	"	( 78,887)	1	
	統一多拿滋(股)公司	其他關係人	"	125,791	0	月結 55-60 天	"	"	( 22,156)	0	
	統一藥品(股)公司	子公司	"	111,849	0	月結 10-54 天	"	"	( 9,669)	0	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 227,353)	( 17)	月結 30-60 天	"	"	78,887	34	
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 161,101)	( 78)	月結 20 天	"	"	32,200	70	
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 874,818)	( 53)	月結 40 天	"	"	163,954	70	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 723,964)	( 44)	月結 20 天	"	"	67,122	29	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 229,704)	( 22)	月結 15-60 天	"	"	26,063	18	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	944,350	11	月結 30-110 天	"	"	( 23,397)	( 1)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 796,419)	( 66)	月結 45 天	"	"	164,456	68	
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	"	( 127,358)	( 11)	月結 45 天	"	"	26,306	11	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 734,710)	( 28)	月結 20 天	"	"	66,696	27	
	統翔行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	( 982,130)	( 38)	月結 20 天	"	"	83,305	34	
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 541,171)	( 21)	月結 20 天	"	"	65,629	27	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	723,964	29	月結 20 天	"	"	( 67,122)	( 28)	
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 3,244,038)	( 100)	月結 45 天	"	"	553,533	100	
統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 111,849)	( 4)	月結 10-54 天	"	"	9,669	2	
	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	"	( 944,350)	( 38)	月結 30-110 天	"	"	23,397	6	
	統一藥品香港控股有限公司	子公司	"	( 180,072)	( 7)	月結 90 天	"	"	36,891	9	
	統一超商東京行銷株式會社	統一超商之子公司	"	( 105,980)	( 4)	月結 210 天	"	"	25,209	6	
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	"	( 242,938)	( 2)	月結 60 天	"	"	17,277	1	
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	874,818	8	月結 40 天	"	"	( 163,954)	( 10)	
仲鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 280,119)	77	月結 15-20 天	"	"	20,178	62	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	( 695,832)	( 51)	月結 65 天	"	"	74,099	47	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 578,204)	( 66)	月結 15-40 天	"	"	98,382	75	
大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 262,570)	( 14)	月結 30 天	"	"	23,440	5	
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品(股)公司	母公司	進貨	180,072	100	月結 90 天	"	"	( 36,891)	( 100)	

### 統一超商(股)公司及子公司 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 565,738	註	\$ -	無	\$ 298,299	\$ -
	愛金卡(股)公司	"	136,493	"	-	"	3,882	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	163,954	6.32	-	"	133,076	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	164,456	4.97	-	"	139,560	-
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	553,533	6.03	-	"	280,136	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	"	158,401	-	-	"	158,401	-

註：主要係應收進貨獎勵金及應收 icash 消費款等，故不適用。

## 統一超商(股)公司及子公司

## 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 133,784	月結 30-60 天	0.14
0	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	565,738	月結 30-60 天	0.59
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 174,032)	月結 60 天	0.08
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 167,931)	月結 30 天	0.08
0	統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	( 253,776)	月結 60 天	0.12
0	統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	( 180,138)	月結 30 天	0.08
1	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	163,954	月結 40 天	0.17
2	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	23,397	月結 30-110 天	0.02
3	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	150,000	106 年 9 月 30 日到期	0.16
4	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	100,000	106 年 9 月 30 日到期	0.10
5	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	1,011,770	月結 40 天	1.06
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 723,964)	月結 20 天	0.34
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 874,818)	月結 40 天	0.41
6	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 734,710)	月結 20 天	0.34
6	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 982,130)	月結 20 天	0.46
6	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 541,171)	月結 20 天	0.25
7	統一藥品(股)公司	統一超商東京行銷株式會社	子公司對子公司	銷貨收入	( 105,980)	月結 210 天	0.05
7	統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 180,072)	月結 90 天	0.08
7	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 944,350)	月結 30-110 天	0.44
8	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 262,570)	月結 30 天	0.12
9	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 280,119)	月結 15-20 天	0.13
10	統一資訊(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 127,358)	月結 45 天	0.06
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 247,531)	月結 40 天	0.11
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	應付代收款	( 1,011,056)	月結 40 天	1.06
12	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	553,533	月結 45 天	0.58
12	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 3,244,038)	月結 45 天	1.51
13	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 227,353)	月結 30-60 天	0.11
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 695,832)	月結 65 天	0.32
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	74,099	月結 65 天	0.08
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	164,456	月結 45 天	0.17
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 796,419)	月結 45 天	0.37
16	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	17,277	月結 30-60 天	0.02
17	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 229,704)	月結 15-60 天	0.11
18	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 161,101)	月結 20 天	0.07
19	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 578,204)	月結 15-40 天	0.27

## 統一超商(股)公司及子公司

## 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註三)			
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 4,983,745	\$ 4,885,624	140,384,307	100.00	\$ 5,053,883	\$ 845,170	\$ 845,170	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用品百貨零售	288,559	288,559	40,000,000	100.00	1,051,796	418,965	418,965	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,454,357	457,034	319,924	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	680,703	119,299	96,477	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	656,852	123,288	90,913	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	840,000	27,999,999	70.00	462,771	262,478	183,734	子公司
統一超商(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	434,869	59,309	49,472	子公司
統一超商(股)公司	統一行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	615,562	308,489	185,093	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	527,301	113,476	97,589	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	332,482	332,482	24,382,921	86.76	341,897	60,194	52,224	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	出版品等物流及倉儲	50,000	50,000	10,847,421	100.00	354,821	159,111	159,111	子公司
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	387,436	399,965	200,087	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業	200,000	200,000	20,000,000	100.00	235,650	1,505	2,134	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	186,682	116,606	59,233	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	325,000	50,000,000	100.00	369,989 (	40,544) (	40,544)	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	819,847	143,048	28,610	註一
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	450,659	770,708	231,212	註一
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	91,414	91,414	6,429,999	25.00	164,723	224,162	56,041	註一
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,142,151	1,484,839	289,541	註一
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	263,387,500	19.00	1,952,428 (	345,415) (	65,629)	註一
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	466,662	491,434	16,445	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	2,515,850	2,564,450	-	略	475,340	646,819	40,449	註二
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	554,111	-	-	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	〃	-	-	-	〃	134,607	-	-	略
統一行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	〃	-	-	-	〃	173,546	-	-	略
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	940,518	667,069	29,163,337	100.00	1,764,038	405,868	-	孫公司
統一超商 BVI	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,334,588	4,016,790	103,398,075	100.00	3,319,112	850,356	-	孫公司
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	便利商店業	939,614	666,166	239,376,070	52.22	1,763,320	817,186	-	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 有限公司	其他	略	-	-	-	略	2,037,468	-	-	略
統一藥品(股)公司等	統一藥品香港控股有限公司等	其他	〃	-	-	-	〃	165,903	-	-	略

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

註三：期末帳面價值低於 \$100,000 仟元者合併列示。

## 統一超商(股)公司及子公司 大陸投資資訊－基本資料

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商有限公司	食品商品買賣	\$ 286,380	註 1	\$ 166,751	\$ -	\$ -	\$ 166,751	(\$ 2,249)	100.00	(\$ 2,249)	\$ 33,423	-	註 2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	360,263	註 1	64,500	-	-	64,500	4,131,439	30.00	1,177,258	1,494,145	-	註 2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	464,363	註 1	303,707	-	-	303,707	2,572	100.00	2,572	66,410	-	註 2
統一超商(上海)便利商店有限公司	便利商店業	2,043,197	註 1	2,205,871	-	-	2,205,871	( 165,032)	100.00	( 165,032)	106,786	-	註 2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	64,500	註 1	64,500	-	-	64,500	115,669	100.00	121,867	305,558	-	註 2
上海藍聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	770,280	註 1	770,280	-	-	770,280	( 160,094)	100.00	( 160,094)	( 80,895)	-	註 2
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	464,363	註 1	418,041	-	-	418,041	( 65,834)	100.00	( 65,834)	56,547	-	註 2
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	278,618	註 1	131,527	-	-	131,527	24,706	55.00	13,609	195,562	-	註 2
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	96,750	註 1	96,750	-	-	96,750	( 75,459)	73.74	( 55,644)	28,182	-	註 2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	185,745	註 1	182,543	-	-	182,543	9,123	80.00	7,469	150,592	-	註 2
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	278,618	註 1	21,599	-	-	21,599	( 16,369)	4.46	-	904	-	註 2
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	484	註 1	-	-	-	-	( 10)	50.03	( 5)	20	-	註 2
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	278,618	註 1	278,618	-	-	278,618	1,810	100.00	1,810	280,212	-	註 2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	92,873	註 1	-	92,873	-	92,873	( 36)	100.00	( 36)	92,837	-	註 2

註 1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商(股)公司	\$ 3,966,413	\$ 6,938,267	\$ 19,998,151
統一藥品(股)公司	96,750	96,750	405,251
樂清服務(股)公司	21,599	21,599	219,626
統租行銷(股)公司	95,699	95,699	603,238



# 附錄 個體財務報告暨會計師查核報告

## 會計師查核報告

(106) 財審報字第 16002117 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

統一超商股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達統一超商股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與統一超商股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一超商股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 連鎖零售營業收入之完整性及正確性

#### 事項說明

有關連鎖零售營業收入之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十一），會計項目之說明請詳附註六（二十）。

連鎖零售營業收入主要係透過商品主檔資訊（如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等）之建置，由門市銷售時點情報系統（POS）記錄每次銷售交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額，各門市每日結帳後將當日之銷售資料上傳至 ERP 系統彙總處理並自動產生營業收入分錄。各門市每日亦須編製現金日報表以顯示每日銷售額與收款方式（包括現金、禮券、信用卡或電子支付憑證等）並將每日現金存入銀行。

由於連鎖零售營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴 POS 及 ERP 系統，前揭系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對於確保連鎖零售營業收入之完整性及正確性至為重要，因此本會計師將連鎖零售營業收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 檢查新增或異動商品主檔資訊業經適當之核准且有相關憑證。
- 檢查經核准之新增或異動商品主檔資訊正確輸入至商品主檔。
- 檢查商品主檔資訊定期傳輸至各門市的 POS 系統。
- 檢查 POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並自動產生營業收入分錄。
- 檢查非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證。
- 檢查門市現金日報表暨相關憑證。
- 檢查門市現金日報表所載現金存款金額與銀行匯款單金額一致。

## 零售價法成本率之計算

### 事項說明

有關存貨及銷貨成本之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)，會計項目之說明請詳附註六(四)。

由於連鎖零售之商品種類眾多，因此採用零售價法估計存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與進貨零售價的比率(成本率)計算存貨成本及銷貨成本的方法且高度仰賴系統中之進貨成本及進貨零售價，因此本會計師將零售價法成本率之計算列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 與管理當局訪談瞭解零售價法運算系統中成本率計算之方式，暨其於財務報表比較期間一致的採用。
- 檢查新增或異動商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)經適當之核准並正確輸入至商品主檔資訊。
- 檢查門市於進貨時使用 POS 驗收進貨後產生之進貨紀錄與送貨單所載之進貨成本及進貨零售價一致。
- 檢查 POS 系統之進貨成本與進貨零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- 驗算成本率計算之正確性。

### 其他事項 - 採用其他會計師

統一超商股份有限公司民國 105 年及 104 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,763,320 仟元及 6,642,844 仟元，各占總資產 2.6% 及 10.8%；民國 105 年及 104 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)分別為新台幣 422,849 仟元及 587,659 仟元，各占綜合利益總額 4.6% 及 7.5%。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一超商股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一超商股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一超商股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統一超商股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一超商股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一超商股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統一超商股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一超商股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 106 年 2 月 22 日

統一超商股份有限公司  
個體資產負債表民國 105 年及 104 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 22,292,169	33	\$ 14,839,057	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	-	-	4,400,000	7
1170 應收帳款淨額	六(三)	513,190	1	474,644	1
1200 其他應收款	七(二)	1,781,453	3	1,386,749	2
130X 存貨	六(四)	6,003,727	9	6,129,025	10
1410 預付款項		196,516	-	189,832	1
1470 其他流動資產		1,621,933	2	1,252,510	2
11XX 流動資產合計		32,408,988	48	28,671,817	47
非流動資產					
1523 備供出售金融資產－非流動	六(五)	696,505	1	720,281	1
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	六(六)	25,721	-	25,721	-
1550 採用權益法之投資	六(七)	22,286,379	33	19,943,038	32
1600 不動產、廠房及設備	六(八)	8,608,695	13	8,953,551	14
1760 投資性不動產淨額	六(九)	1,028,377	2	1,075,964	2
1780 無形資產	六(十)	278,320	-	356,179	1
1840 遞延所得稅資產	六(二十五)	604,251	1	555,510	1
1900 其他非流動資產	六(十一)	1,252,541	2	1,105,034	2
15XX 非流動資產合計		34,780,789	52	32,735,278	53
1XXX 資產總計		\$ 67,189,777	100	\$ 61,407,095	100
負債及權益		105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2150 應付票據		1,563,628	2	919,751	2
2160 應付票據－關係人	七(二)	4,069,433	6	3,456,457	6
2170 應付帳款		1,641,608	2	1,697,947	3
2180 應付帳款－關係人	七(二)	7,567,186	11	7,002,112	11
2200 其他應付款	六(十二)	15,205,974	23	13,386,554	22
2230 本期所得稅負債	六(二十五)	657,191	1	724,308	1
2310 預收款項	六(十三)	2,421,518	4	1,968,981	3
21XX 流動負債合計		33,126,538	49	29,156,110	48
非流動負債					
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	9,413	-	9,658	-
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十五)	2,673,749	4	2,501,178	4
2645 存入保證金		2,314,037	3	2,191,196	3
2670 其他非流動負債－其他		449,762	1	435,267	1
25XX 非流動負債合計		5,446,961	8	5,137,299	8
2XXX 負債總計		38,573,499	57	34,293,409	56
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十六)	10,396,223	15	10,396,223	17
資本公積					
3200 資本公積	六(十七)	1,158	-	7,733	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十八)	8,208,064	12	7,384,165	12
3350 未分配盈餘		9,839,244	15	8,733,029	14
其他權益					
3400 其他權益	六(十九)	171,589	1	592,536	1
3XXX 權益總計		28,616,278	43	27,113,686	44
3X2X 負債及權益總計		\$ 67,189,777	100	\$ 61,407,095	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司  
個體綜合損益表民國 105 年及 104 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	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七(二)	\$ 140,147,135	100	\$ 133,407,688	100
5000 營業成本	六(二十三)(二十四)及七(二)	( 92,063,384)	( 66)	( 88,298,423)	( 66)
5900 營業毛利		48,083,751	34	45,109,265	34
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		( 36,979,166)	( 26)	( 34,747,991)	( 26)
6200 管理費用		( 4,431,009)	( 3)	( 3,949,159)	( 3)
6000 營業費用合計		( 41,410,175)	( 29)	( 38,697,150)	( 29)
6900 營業利益		6,673,576	5	6,412,115	5
營業外收入及支出	七(二)				
7010 其他收入	六(二十一)	1,162,568	1	1,248,430	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 8,939)	-	( 207,461)	-
7050 財務成本		( 30,755)	-	( 34,002)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		3,316,251	2	2,147,664	1
7000 營業外收入及支出合計		4,439,125	3	3,154,631	2
7900 稅前淨利		11,112,701	8	9,566,746	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 1,276,011)	( 1)	( 1,327,753)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 9,836,690	7	\$ 8,238,993	6
其他綜合損益(淨額)	六(十九)				
8311 確定福利計畫之再衡量數		( \$ 202,180)	-	( \$ 69,768)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目		( 12,913)	-	( 187,322)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	34,371	-	11,861	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 180,722)	-	( 245,229)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 381,870)	-	( 11,710)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		( 23,625)	-	( 78,088)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 可能重分類至損益之項目		( 12,315)	-	( 19,401)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 3,137)	-	( 6,699)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 420,947)	-	( 115,898)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 601,669)	-	( \$ 361,127)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 9,235,021	7	\$ 7,877,866	6
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 9.46		\$ 7.92	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 9.43		\$ 7.90	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司  
個體權益變動表民國 105 年及 104 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	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>104 年 度</b>								
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474
盈餘指撥及分派：	六(十八)							
提列法定盈餘公積		-	-	891,124	( 891,124 )	-	-	-
現金股利		-	-	-	( 7,277,356 )	-	-	( 7,277,356 )
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	702	-	-	-	-	702
104 年度淨利		-	-	-	8,238,993	-	-	8,238,993
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	( 245,229 )	( 7,021 )	( 108,877 )	( 361,127 )
104 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 7,733</u>	<u>\$ 7,384,165</u>	<u>\$ 8,733,029</u>	<u>\$ 209,326</u>	<u>\$ 383,210</u>	<u>\$ 27,113,686</u>
<b>105 年 度</b>								
105 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 7,733	\$ 7,384,165	\$ 8,733,029	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 27,113,686
盈餘指撥及分派：	六(十八)							
提列法定盈餘公積		-	-	823,899	( 823,899 )	-	-	-
現金股利		-	-	-	( 7,485,280 )	-	-	( 7,485,280 )
取得子公司股權	六(二十九)	-	( 6,554 )	-	( 240,574 )	-	-	( 247,128 )
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	( 21 )	-	-	-	-	( 21 )
105 年度淨利		-	-	-	9,836,690	-	-	9,836,690
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	( 180,722 )	( 395,554 )	( 25,393 )	( 601,669 )
105 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 1,158</u>	<u>\$ 8,208,064</u>	<u>\$ 9,839,244</u>	<u>( \$ 186,228 )</u>	<u>\$ 357,817</u>	<u>\$ 28,616,278</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



統一超商股份有限公司  
個體現金流量表民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	105 年度	104 年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 11,112,701	\$ 9,566,746
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列數	六(三)	8,798	6,930
折舊費用	六(八)(二十三)	2,109,877	2,247,172
攤銷費用	六(十)(二十三)	96,858	94,960
利息費用		30,755	34,002
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 3,316,251 )	( 2,147,664 )
投資性不動產折舊費用	六(九)	7,908	11,928
採用權益法之投資減損損失	六(七)(二十二)	-	3,148
利息收入	六(二十一)	( 98,695 )	( 87,564 )
股利收入	六(二十一)	( 26,669 )	( 45,949 )
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(二十二)	68,099	146,253
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	14,157	54,123
處分子公司投資利益	六(二十二)	( 114,212 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,400,000	900,000
應收帳款		( 47,344 )	18,953
其他應收款		( 380,864 )	( 129,477 )
存貨		125,298	( 633,785 )
預付款項		( 6,684 )	14,038
其他流動資產		( 388,422 )	( 659,198 )
其他非流動資產		( 147,507 )	( 14,989 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,256,853	327,330
應付帳款		508,735	722,427
其他應付款		1,784,823	449,083
預收款項		452,537	116,288
淨確定福利負債		( 29,609 )	( 8,970 )
其他非流動負債		13,752	34,754
營運產生之現金流入		17,434,894	11,020,539
收取之利息		84,855	81,152
支付之所得稅		( 1,360,880 )	( 1,404,786 )
支付之利息		( 21,311 )	( 24,834 )
收取之現金股利		1,364,693	1,883,891
營業活動之淨現金流入		17,502,251	11,555,962
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得採用權益法之投資	六(七)	( 1,143,181 )	( 870,200 )
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	-	280,000
以成本衡量之金融資產減資退回股款		-	16,800
備供出售金融資產退回股款		151	218
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 1,859,540 )	( 1,897,021 )
處分不動產、廠房及設備		77,838	118,500
處分子公司之價款	六(七)	238,032	-
投資活動之淨現金流出		( 2,686,700 )	( 2,351,703 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十八)	( 7,485,280 )	( 7,277,356 )
存入保證金增加		122,841	13,208
籌資活動之淨現金流出		( 7,362,439 )	( 7,264,148 )
本期現金及約當現金增加數		7,453,112	1,940,111
期初現金及約當現金餘額		14,839,057	12,898,946
期末現金及約當現金餘額		\$ 22,292,169	\$ 14,839,057

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司  
個體財務報告附註民國 105 年度及 104 年度  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 2 月 22 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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得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
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012-2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響：

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」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產(包括商譽)或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

## (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之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

## 1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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

本公司個體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) 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

###### 2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

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

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

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

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

#### (七) 備供出售金融資產

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

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

## (八) 放款及應收款

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

## (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項，且該事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

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

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

### (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

### (2) 以成本衡量之金融資產

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

### (3) 備供出售金融資產

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

## (十) 租賃(出租人)

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

## (十一) 存貨

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



## (十二) 採用權益法之投資 / 子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得之損益份額認列為當期損益。對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認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. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
15. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### （十三）不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50 年
營業器具	4 年～ 7 年
租賃改良	7 年

### （十四）租賃（承租人）

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

### （十五）投資性不動產

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

## (十六) 無形資產

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

## (十七) 非金融資產減損

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

## (十八) 負債準備

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

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十) 所得稅

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

### (二十一) 收入認列

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
門市週轉金	\$ 1,422,430	\$ 714,454
支票存款及活期存款	4,703,621	2,863,502
約當現金		
定期存款	9,880,000	7,600,000
短期票券	6,286,118	3,661,101
	<u>\$ 22,292,169</u>	<u>\$ 14,839,057</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動

	105年12月31日	104年12月31日
持有供交易之金融資產		
－開放型基金	\$ -	\$ 4,400,000

本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨收益分別為 \$7,228 及 \$32,523。

### (三) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 588,264	\$ 542,140
減：備抵銷售退回及折讓	( 788)	( 1,062)
備抵呆帳	( 74,286)	( 66,434)
	<u>\$ 513,190</u>	<u>\$ 474,644</u>

1. 本公司之銷貨主要係以現金及信用卡銷貨為主，應收帳款主要係應收銀行及百貨公司之信用卡款及營業金。
2. 本公司應收帳款無屬已逾期但未減損之情形。
3. 已減損金融資產之變動分析：
  - (1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款餘額分別為 \$74,286 及 \$66,434。
  - (2) 備抵呆帳變動表如下：

	105 年度	104 年度
1 月 1 日	\$ 66,434	\$ 61,910
本期提列減損損失	8,798	6,930
本期因無法收回而沖銷之款項	( 946)	( 2,406)
12 月 31 日	<u>\$ 74,286</u>	<u>\$ 66,434</u>

## (四)存貨

	105 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 6,049,780	(\$ 46,053)	\$ 6,003,727

	104 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 6,213,505	(\$ 84,480)	\$ 6,129,025

本公司當期認為費損之存貨成本：

	105 年度	104 年度
已出售存貨成本	\$ 90,467,007	\$ 86,576,702
(回升利益)評價損失	( 38,427)	64,445
壞品	1,424,661	1,439,398
其他	210,143	217,878
	\$ 92,063,384	88,298,423

民國 105 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

## (五)備供出售金融資產 - 非流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	42,079	42,230
小計	307,685	307,836
加(減)：評價調整	388,820	412,445
	\$ 696,505	\$ 720,281

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$23,625) 及 (\$78,088)。

## (六)以成本衡量之金融資產 - 非流動

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
非上市櫃公司股票	\$ 237,399	\$ 237,399
減：累計減損	( 211,678)	( 211,678)
	\$ 25,721	\$ 25,721

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 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

## (七)採用權益法之投資

	105 年度	104 年度
1 月 1 日	\$ 19,943,038	\$ 19,263,995
增加採用權益法之投資	1,143,181	870,200
處分採用權益法之投資	( 123,820)	-
採用權益法之投資減資退回股款	-	( 280,000)
採用權益法之投資損益份額	3,316,251	2,147,664
採用權益法之投資盈餘分派	( 1,338,024)	( 1,837,942)
其他權益變動	( 407,098)	( 218,433)
認列減損損失	-	( 3,148)
其他變動	( 247,149)	702
12 月 31 日	\$ 22,286,379	\$ 19,943,038



	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<b>子公司</b>		
英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司(統一超商 BVI)	\$ 5,053,883	\$ 3,945,077
統一速達股份有限公司	1,454,357	1,239,582
統一藥品股份有限公司	656,852	724,426
統一生活事業股份有限公司	1,051,796	783,127
統一精工股份有限公司	680,703	585,704
統一百華股份有限公司	462,771	279,163
統昶行銷股份有限公司	615,562	416,186
統一資訊股份有限公司	527,301	434,146
統一超食代股份有限公司	434,869	391,991
安源資訊股份有限公司	341,897	337,216
博客來數位科技股份有限公司	387,436	340,990
統一蘭陽藝文股份有限公司	235,650	252,693
愛金卡股份有限公司	369,989	235,375
大智通文化行銷股份有限公司	354,821	287,580
樂清服務股份有限公司	186,682	154,203
金財通商務科技股份有限公司	-	109,510
捷盟行銷股份有限公司	164,723	113,181
統一客樂得服務股份有限公司等	234,082	210,123
	13,213,374	10,840,273
<b>關聯企業</b>		
家福股份有限公司	5,142,151	5,078,101
統正開發股份有限公司	1,952,428	2,018,057
統一開發股份有限公司	819,847	910,037
統一國際開發股份有限公司	466,663	457,066
統合開發股份有限公司	88,539	97,015
統一生機開發股份有限公司等	61,403	58,592
	8,531,031	8,618,868
<b>合資</b>		
統一星巴克股份有限公司	450,659	407,163
統一多拿滋股份有限公司	91,315	76,734
	541,974	483,897
	\$ 22,286,379	\$ 19,943,038

1. 子公司資訊請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 本公司並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本公司對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本公司個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	105 年度	104 年度
本期綜合損益	\$ 260,024	\$ 177,032

(2) 本公司對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	105 年度	104 年度
本期綜合損益	\$ 242,503	\$ 255,393

3. 本公司民國 105 年及 104 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 \$0 及 \$3,148。

## (八) 不動產、廠房及設備

## 1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>105年1月1日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,442,240	\$ 7,149,307	\$ 9,192	\$ 22,082,511
累計折舊及減損	-	( 278,279)	( 8,110,124)	( 4,733,283)	( 7,274)	( 13,128,960)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>
<u>105年</u>						
1月1日	\$ 1,535,401	\$ 668,092	\$ 4,332,116	\$ 2,416,024	\$ 1,918	\$ 8,953,551
增添	-	-	1,116,254	768,439	-	1,884,693
處分	-	( 12,462)	( 22,379)	( 57,154)	-	( 91,995)
移轉	-	39,679	-	-	743	40,422
折舊費用	-	( 19,940)	( 1,410,685)	( 678,497)	( 755)	( 2,109,877)
減損損失及迴轉	( 16,520)	( 1,449)	( 50,130)	-	-	( 68,099)
12月31日	<u>\$ 1,518,881</u>	<u>\$ 673,920</u>	<u>\$ 3,965,176</u>	<u>\$ 2,448,812</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 8,608,695</u>
<u>105年12月31日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 969,608	\$ 12,633,382	\$ 7,381,536	\$ 9,529	\$ 22,529,456
累計折舊及減損	( 16,520)	( 295,688)	( 8,668,206)	( 4,932,724)	( 7,623)	( 13,920,761)
	<u>\$ 1,518,881</u>	<u>\$ 673,920</u>	<u>\$ 3,965,176</u>	<u>\$ 2,448,812</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 8,608,695</u>
<u>104年1月1日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,891,092	\$ 7,161,767	\$ 9,763	\$ 22,544,394
累計折舊及減損	-	( 257,717)	( 8,018,900)	( 4,525,031)	( 7,035)	( 12,808,683)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 688,654</u>	<u>\$ 4,872,192</u>	<u>\$ 2,636,736</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 9,735,711</u>
<u>104年</u>						
1月1日	\$ 1,535,401	\$ 688,654	\$ 4,872,192	\$ 2,636,736	\$ 2,728	\$ 9,735,711
增添	-	-	1,095,023	688,865	-	1,783,888
處分	-	-	( 66,718)	( 105,905)	-	( 172,623)
折舊費用	-	( 20,562)	( 1,422,128)	( 803,672)	( 810)	( 2,247,172)
減損損失及迴轉	-	-	( 146,253)	-	-	( 146,253)
12月31日	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>
<u>104年12月31日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 946,371	\$ 12,442,240	\$ 7,149,307	\$ 9,192	\$ 22,082,511
累計折舊及減損	-	( 278,279)	( 8,110,124)	( 4,733,283)	( 7,274)	( 13,128,960)
	<u>\$ 1,535,401</u>	<u>\$ 668,092</u>	<u>\$ 4,332,116</u>	<u>\$ 2,416,024</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,953,551</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

## (九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<b>105 年度</b>			
1 月 1 日	\$ 805,515	\$ 270,449	\$ 1,075,964
重分類	-	( 39,679)	( 39,679)
折舊費用	-	( 7,908)	( 7,908)
12 月 31 日	\$ 805,515	\$ 222,862	\$ 1,028,377
<b>104 年度</b>			
1 月 1 日	\$ 805,515	\$ 282,377	\$ 1,087,892
折舊費用	-	( 11,928)	( 11,928)
12 月 31 日	\$ 805,515	\$ 270,449	\$ 1,075,964

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105 年度	104 年度
投資性不動產之租金收入	\$ 56,000	\$ 55,377
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	\$ 8,232	\$ 12,260

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,252,266 ~ \$2,601,540 依市場上相似比較標之成交價或獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較標的售價及收益法，屬第三等級公允價值，主要假設之成長率及折現率為 2% 及 2.63%。

## (十) 無形資產

	電腦軟體及著作權
<b>105 年度</b>	
1 月 1 日	\$ 356,179
本期新增	18,999
攤銷費用	( 96,858)
12 月 31 日	\$ 278,320
<b>104 年度</b>	
1 月 1 日	\$ 451,139
攤銷費用	( 94,960)
12 月 31 日	\$ 356,179

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

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 1,142,237	\$ 1,103,970
其他	110,304	1,064
	\$ 1,252,541	\$ 1,105,034

## (十二) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
門市代收款項	\$ 9,591,133	\$ 8,375,014
應付薪資及獎金	2,047,111	1,777,536
應付員工酬勞及董監酬勞	687,907	592,271
應付加盟店績效獎金	853,448	729,214
應付租金	482,586	481,352
應付購置不動產、廠房及設備價款	387,239	362,086
應付系統開發維護費	86,061	154,873
應付勞健保費	63,447	65,561
其他	1,007,042	848,647
	<u>\$ 15,205,974</u>	<u>\$ 13,386,554</u>

## (十三) 預收款項

	105年12月31日	104年12月31日
預收禮券款	\$ 1,200,808	\$ 1,098,233
預收商品卡款	697,721	436,648
預收加盟權利金	233,901	223,016
其他	289,088	211,084
	<u>\$ 2,421,518</u>	<u>\$ 1,968,981</u>

## (十四) 長期借款

本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日無長期借款。另於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$5,871,456 及 \$7,000,841。

## (十五) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4.46% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 4,043,240)	(\$ 3,858,181)
計畫資產公允價值	1,369,491	1,357,003
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,673,749)</u>	<u>(\$ 2,501,178)</u>

## (2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 3,858,181)	\$ 1,357,003	(\$ 2,501,178)
當期服務成本	( 48,307)	-	( 48,307)
前期服務成本	( 1,095)	-	( 1,095)
利息(費用)收入	( 57,240)	20,361	( 36,879)
	( 3,964,823)	1,377,364	( 2,587,459)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 10,789)	( 10,789)
人口統計假設變動影響數	( 7,231)	-	( 7,231)
因財務假設變動所產生之精算(損)益	( 128,291)	-	( 128,291)
經驗調整	( 55,869)	-	( 55,869)
	( 191,391)	( 10,789)	( 202,180)
提撥退休基金	-	86,219	86,219
支付退休金	112,974	( 83,303)	29,671
12 月 31 日餘額	(\$ 4,043,240)	\$ 1,369,491	(\$ 2,673,749)
104 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 3,752,251)	\$ 1,311,871	(\$ 2,440,380)
當期服務成本	( 49,752)	-	( 49,752)
利息(費用)收入	( 74,427)	26,596	( 47,831)
	( 3,876,430)	1,338,467	( 2,537,963)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	8,204	8,204
人口統計假設變動影響數	( 8,921)	-	( 8,921)
因財務假設變動所產生之精算(損)益	( 130,614)	-	( 130,614)
經驗調整	61,563	-	61,563
	( 77,972)	8,204	( 69,768)
提撥退休基金	-	97,421	97,421
支付退休金	96,221	( 87,089)	9,132
12 月 31 日餘額	(\$ 3,858,181)	\$ 1,357,003	(\$ 2,501,178)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

## (4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105 年度	104 年度
折現率	1.50%	1.50%
未來薪資增加率	3.00%	2.75%

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

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
105 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 130,456)	\$ 136,403	\$ 133,804	(\$ 128,673)
104 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 128,916)	\$ 135,005	\$ 132,656	(\$ 127,363)

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

(5) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$86,361。

(6) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$ 81,858
1-2 年	135,279
2-5 年	433,607
5 年以上	5,072,543
	<u>\$ 5,723,287</u>

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$185,158 及 \$177,295。

## (十六) 股本

民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

## (十七) 資本公積

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



## (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日經股東常會決議之民國 104 年及 103 年盈餘分派案如下：

	104 年度		103 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 823,899		\$ 891,124	
現金股利 - 保留盈餘	7,485,280	\$ 7.20	7,277,356	\$ 7.00

5. 本公司於民國 106 年 2 月 22 日經董事會提議之民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105 年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 983,669	
現金股利 - 保留盈餘	8,316,978	\$ 8.00

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

## (十九) 其他權益項目

	105 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	\$ 209,326	\$ 383,210	\$ 592,536
評價調整：			
- 本公司	-	( 23,625)	( 23,625)
- 子公司	-	30	30
- 關聯企業	-	1,339	1,339
- 評價調整之稅額	-	( 3,137)	( 3,137)
外幣換算差異數：			
- 本公司	( 381,870)	-	( 381,870)
- 子公司	( 9,883)	-	( 9,883)
- 關聯企業	( 3,801)	-	( 3,801)
12 月 31 日	\$ 186,228	\$ 357,817	\$ 171,589

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

## (二十) 營業收入

	105 年度	104 年度
銷貨收入	\$ 132,628,763	\$ 127,028,252
其他營業收入	7,518,372	6,379,436
	\$ 140,147,135	\$ 133,407,688

## (二十一) 其他收入

	105 年度	104 年度
補助收入	\$ 485,198	\$ 459,898
股利收入	26,669	45,949
租金收入	74,533	73,901
利息收入	98,695	87,564
其他收入	477,473	581,118
	\$ 1,162,568	\$ 1,248,430

## (二十二) 其他利益及損失

	105 年度	104 年度
減損損失	(\$ 68,099)	(\$ 149,401)
處分投資利益	121,440	32,523
處分不動產、廠房及設備損失	( 14,157)	( 54,123)
其他損益	( 48,123)	( 36,460)
	(\$ 8,939)	(\$ 207,461)

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	105 年度	104 年度
已出售存貨成本	\$ 90,428,580	\$ 86,641,147
加盟店績效獎金	18,106,047	15,880,747
員工福利費用	6,882,169	6,347,039
營業租賃租金	6,120,667	5,980,268
水電瓦斯費	2,201,934	2,491,205
折舊、攤銷	2,206,735	2,342,132
其他成本及費用	7,527,427	7,313,035
營業成本及營業費用	\$ 133,473,559	\$ 126,995,573

## (二十四) 員工福利費用

	105 年度	104 年度
薪資費用	\$ 5,883,514	\$ 5,385,466
勞健保費用	386,467	383,261
退休金費用	271,439	274,878
其他用人費用	340,749	303,434
	<u>\$ 6,882,169</u>	<u>\$ 6,347,039</u>

註：截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數（含兼職人員）分別約為 8,200 人及 8,300 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$515,635 及 \$443,949；董監酬勞估列金額分別為 \$172,272 及 \$148,322。

民國 105 年度之員工酬勞及董監酬勞係依該年度之獲利情況，分別以 4.37% 及 1.46% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$515,635 及 \$172,272，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

	105 年度	104 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,303,929	\$ 1,287,228
未分配盈餘加徵	-	72,089
以前年度所得稅（高）低估數	( 10,166)	17,003
當期所得稅總額	1,293,763	1,376,320
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 17,752)	( 48,567)
所得稅費用	<u>\$ 1,276,011</u>	<u>\$ 1,327,753</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105 年度	104 年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ 3,137	\$ 6,699
確定福利義務之再衡量數	( 34,371)	( 11,861)
	<u>(\$ 31,234)</u>	<u>(\$ 5,162)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	105 年度	104 年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 1,889,159	\$ 1,626,348
按法令規定不得認列項目影響數	( 169,228)	6,425
國內子公司減資彌補虧損影響數	( 14,670)	( 8,262)
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	( 417,855)	( 380,321)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	72,089
以前年度所得稅(高)低估數	( 10,166)	17,003
國內證券交易所免稅	( 1,229)	( 5,529)
所得稅費用	\$ 1,276,011	\$ 1,327,753

本公司民國 105 年及 104 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：

	105 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	\$ 11,220	\$ 1,335	\$ -	\$ 12,555
未實現銷貨折讓	181	( 47)	-	134
未實現費用	120,893	10,813	-	131,706
遞延收入	13,316	362	-	13,678
確定福利義務之再衡量數	373,649	-	34,371	408,020
其他	36,251	5,044	( 3,137)	38,158
小計	555,510	17,507	31,234	604,251
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	( 9,658)	245	-	( 9,413)
合計	\$ 545,852	\$ 17,752	\$ 31,234	\$ 594,838
	104 年度			
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	12 月 31 日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 10,451	\$ 769	\$ -	\$ 11,220
未實現銷貨折讓	313	( 132)	-	181
未實現費用	114,231	6,662	-	120,893
遞延收入	8,598	4,718	-	13,316
確定福利義務之再衡量數	361,788	-	11,861	373,649
其他	7,132	35,818	( 6,699)	36,251
小計	502,513	47,835	5,162	555,510
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	( 10,390)	732	-	( 9,658)
合計	\$ 492,123	\$ 48,567	\$ 5,162	\$ 545,852

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$1,125,612 及 \$1,312,218，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.61%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 20.48%。

## (二十六) 每股盈餘

	105 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>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,836,690	1,039,622	\$ 9.46
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 9,836,690	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,073	
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 9,836,690	1,042,695	\$ 9.43
	104 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>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	\$ 7.92
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 8,238,993	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,274	
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,238,993	1,042,896	\$ 7.90

## (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 ~ 12 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 49,581	\$ 56,000
超過 1 年但不超過 5 年	121,296	140,554
超過 5 年	60,648	90,972
	\$ 231,525	\$ 287,526

## 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：

	105 年度	104 年度
租金支出	\$ 5,987,155	\$ 5,839,812
或有租金支出	\$ 133,512	\$ 140,456

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 5,812,473	\$ 5,589,040
超過 1 年但不超過 5 年	19,571,965	18,721,134
超過 5 年	9,450,914	8,707,032
	\$ 34,835,352	\$ 33,017,206

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：

	105 年度	104 年度
轉租租金收入	\$ 144,783	\$ 139,355
或有租金收入	\$ 342,356	\$ 347,570

依據民國 105 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$342,891 預計將於民國 106 ~ 115 年收取。

## (二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105 年度	104 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,884,693	\$ 1,783,888
加：期初應付設備款	362,086	475,219
減：期末應付設備款	( 387,239 )	( 362,086 )
本期支付現金	\$ 1,859,540	\$ 1,897,021

## (二十九) 取得子公司股權

本公司之子公司於民國 105 年 9 月以現金 \$266,428 再購入其子公司 Philippine Seven Corp. 額外 0.66% 已發行股份 (帳面價值為 \$19,300)，係屬與非控制權益之交易，故實際取得子公司股權價格與帳面價值差異應直接認為權益，故本公司相應調減資本公積及保留盈餘如下表：

	105 年度
購入股份之帳面價值	\$ 19,300
支付之對價	( 266,428 )
實際取得股權價格與帳面價值差額 (調減「資本公積」及「保留盈餘」)	(\$ 247,128)

## 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

	105 年度	104 年度
代收業務佣金收入		
子公司	\$ 354,337	\$ 313,596
兄弟公司	1,726,494	642,580
	\$ 2,080,831	\$ 956,176

#### 2. 進貨 (減除進貨獎勵金後淨額)

	105 年度	104 年度
最終母公司	\$ 14,236,472	\$ 13,648,306
子公司	4,832,433	4,553,816
兄弟公司	3,784,582	3,868,020
關聯企業	260,990	116,067
其他關係人	511,639	615,747
	\$ 23,626,116	\$ 22,801,956



(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)

	105 年度	104 年度
最終母公司	\$ 572,443	\$ 649,202
子公司	204,865	184,141
兄弟公司	195,964	219,954
關聯企業	11,195	4,508
其他關係人	42,714	72,249
	<u>\$ 1,027,181</u>	<u>\$ 1,130,054</u>

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

### 4. 營業外收入

	105 年度	104 年度
最終母公司	\$ 29,309	\$ 47,916
子公司	780,116	927,967
兄弟公司	7,285	15,025
關聯企業	55,466	54,006
其他關係人	28	-
	<u>\$ 872,204</u>	<u>\$ 1,044,914</u>

### 5. 應收 (付) 關係人款項

	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
<u>其他應收款</u>		
最終母公司	\$ 54,954	\$ 48,015
子公司	1,010,251	645,543
兄弟公司	51,507	41,109
關聯企業	23,931	21,834
	<u>\$ 1,140,643</u>	<u>\$ 756,501</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
最終母公司	\$ 348,753	\$ 335,918
子公司	11,216,026	10,071,705
兄弟公司	12,101	5,769
關聯企業	58,266	43,730
其他關係人	1,473	1,447
	<u>\$ 11,636,619</u>	<u>\$ 10,458,569</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	105 年度	104 年度
短期員工福利	\$ 283,091	\$ 317,684

**八、抵(質)押之資產**

無。

**九、重大或有負債及未認列之合約承諾**

無。

**十、重大之災害損失**

無。

**十一、重大之期後事項**

無。

**十二、其他****(一) 資本管理**

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

**(二) 金融工具****1. 金融工具公允價值資訊**

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

	105年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 25,721	\$ 25,721
存出保證金	1,142,237	1,124,775
合計	\$ 1,167,958	\$ 1,150,496
金融負債：		
存入保證金	\$ 2,314,037	\$ 2,288,865
	104年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
以成本衡量之金融資產	\$ 25,721	\$ 25,721
存出保證金	1,103,970	1,071,238
合計	\$ 1,129,691	\$ 1,096,959
金融負債：		
存入保證金	\$ 2,191,196	\$ 2,134,474

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

存出 / 入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

## 2. 財務風險控管理政策

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

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

## (1) 市場風險

匯率風險

本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

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

(外幣：功能性貨幣)	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	\$ 720,900	0.2756	\$ 198,680
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	158,800	32.250	5,121,300
(外幣：功能性貨幣)	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
日圓：新台幣	\$ 660,900	0.2727	\$ 180,227
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	122,316	32.825	4,015,023

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$994)及\$1,281。

價格風險

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

B. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具及開放型基金，此等權益工具及受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 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 \$0 及 \$11,000 或減少 \$0 及 \$11,000；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加 \$31,596 及 \$32,778 或減少 \$31,596 及 \$32,778。

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

## (3) 流動性風險

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

B. 公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場基金分別為 \$0 及 \$4,400,000，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：				
105 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	\$ 5,633,061	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	9,208,794	-	-	-
其他應付款	15,205,974	-	-	-
非衍生金融負債：				
104 年 12 月 31 日	1 年內	1 至 2 年內	2 至 3 年內	3 年以上
應付票據	\$ 4,376,208	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,700,059	-	-	-
其他應付款	13,386,554	-	-	-

## (三) 公允價值資訊

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

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重復性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 631,928	\$ -	\$ 64,577	\$ 696,505
104 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 4,400,000	\$ -	\$ -	\$ 4,400,000
備供出售金融資產				
權益證券	655,553	-	64,728	720,281
合計	\$ 5,055,553	\$ -	\$ 64,728	\$ 5,120,281

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

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

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 本公司於民國 105 年及 104 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。

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

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

	105年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,577	淨資產價值法	淨資產價值法	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	104年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,728	淨資產價值法	淨資產價值法	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少1%，則對民國105年及104年12月31日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

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

### 十四、營運部門資訊

不適用。



## 統一超商（股）公司及子公司 資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	備註
													名稱	價值			
1	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	其他應收款	Y	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	0.97	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 194,633	\$ 194,633	
2	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	其他應收款	Y	150,000	150,000	150,000	0.99	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	264,441	264,441	

註 1：對外資金貸與總額及對單一對象限額均以資金貸與公司淨值之 40% 為限。

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

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額(註)	持股比例	公允價值	
股票：								
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售之金融資產 - 非流動	36,715,907	\$ 433,248	2.75	\$ 433,248	
統一超商(股)公司	日本 Duskin 樂清服務株式會社	無	"	300,000	198,680	0.54	198,680	
統一超商(股)公司	統一投信等	"	"	略	64,577	-	64,577	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司等	"	以成本衡量之金融資產 - 非流動	"	25,721	-	-	
受益憑證：								
上海統超商貿有限公司等	上投摩根現金管理貨幣市場基金等	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	略	\$ 278,564	-	\$ 278,564	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	15,426,309	226,299	-	226,299	
山東統一銀座商業有限公司	嘉實安心貨幣市場基金等	"	"	略	116,091	-	116,091	
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	8,194,155	123,000	-	123,000	
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	7,719,715	104,000	-	104,000	
股票：								
英屬維京群島樂清中國控股有限公司	樂清(上海)清潔用具租賃有限公司	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	7,000	\$ 1,773	8.75	\$ -	
債券：								
愛金卡(股)公司	政府公債	無	備供出售之金融資產 - 非流動	略	\$ 202,985	-	\$ 202,985	

註：期末帳面價值低於 \$100,000 仟元者合併列示。

## 統一超商(股)公司及子公司

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

附表三

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期其他增(減)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
受益憑證：																
統一超商(股)公司	日盛貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	82,070,923	\$ 1,200,000	-	\$ -	82,070,923	\$ 1,200,484	\$ 1,200,000	\$ 484	-	\$ -	-	\$ -
統一超商(股)公司	兆豐國際寶順貨幣市場基金	"	"	"	137,352,649	1,700,000	-	-	137,352,649	1,702,651	1,700,000	2,651	-	-	-	-
統一超商(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	64,063,551	1,000,000	-	-	64,063,551	1,002,787	1,000,000	2,787	-	-	-	-
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	30,287,795	500,000	90,701,962	1,500,000	120,989,757	2,000,616	2,000,000	616	-	-	-	-
統一超商(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,724,606	1,000,000	91,724,606	1,000,339	1,000,000	339	-	-	-	-
統一超商(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	"	-	-	4,533,313	800,000	4,533,313	800,352	800,000	352	-	-	-	-
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	10,605,306	155,000	104,454,945	1,530,000	109,605,904	1,605,579	1,605,000	579	-	14	5,454,347	80,014
博客來數位科技(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	"	"	"	-	-	51,373,432	560,000	51,373,432	560,109	560,000	109	-	-	-	-
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,365,894	22,549	27,388,932	453,000	25,976,596	429,633	429,540	93	-	(5)	2,778,230	46,004
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	4,507,830	60,550	32,269,986	434,000	35,293,123	474,638	474,547	91	-	(2)	1,484,693	20,001
統一生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	8,432,937	110,009	35,990,234	470,000	44,423,171	580,078	580,000	78	-	(9)	-	-
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	3,420,253	50,009	24,573,062	360,000	27,993,315	410,077	410,000	77	-	(9)	-	-
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	59,502,166	872,000	44,075,857	646,003	645,753	250	-	52	15,426,309	226,299
安源資訊(股)公司	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	"	-	-	61,509,656	922,000	53,315,501	799,228	799,000	228	-	-	8,194,155	123,000
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	5,211,358	70,000	42,868,964	577,000	40,360,607	543,120	543,000	120	-	-	7,719,715	104,000
股票：																
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	註 2	現金 增資	母公司 對子公司	138,899,066	3,945,077	27,369,163	887,181	-	-	-	-	(25,883,922)	221,625	140,384,307	5,053,883
統一超商 BVI	統杰中國股份有限公司	"	"	"	46,537,630	(810,343)	27,369,163	887,181	73,906,793	3,136	(32,842)	35,978	(2,576,394)	(109,680)	-	-

註 1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動」科目。

註 2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

### 統一超商(股)公司及子公司 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 14,236,472	15	月結 30-40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,238,404)	8	
	統一超食代(股)公司	子公司	"	3,244,038	4	月結 45 天	"	"	( 553,533)	4	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,981,052	2	月結 30 天	"	"	( 170,617)	1	
	聯柏企業(股)公司	"	"	966,035	1	月結 10-54 天	"	"	( 123,408)	1	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	"	695,832	1	月結 30-60 天	"	"	( 74,099)	0	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	433,307	0	月結 20-70 天	"	"	( 41,463)	0	
	安源資訊(股)公司	子公司	"	578,204	1	月結 15-40 天	"	"	( 98,382)	1	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	341,040	0	月結 15-60 天	"	"	( 57,901)	0	
	統一速達(股)公司	子公司	"	242,938	0	月結 60 天	"	"	( 17,277)	0	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	237,300	0	月結 30-65 天	"	"	( 61,953)	0	
	維力食品工業(股)公司	"	"	227,719	0	月結 30-60 天	"	"	( 36,990)	0	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	227,353	0	月結 30-60 天	"	"	( 78,887)	1	
	統一多拿滋(股)公司	其他關係人	"	125,791	0	月結 55-60 天	"	"	( 22,156)	0	
	統一藥品(股)公司	子公司	"	111,849	0	月結 10-54 天	"	"	( 9,669)	0	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 227,353)	( 17)	月結 30-60 天	"	"	78,887	34	
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 161,101)	( 78)	月結 20 天	"	"	32,200	70	
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 874,818)	( 53)	月結 40 天	"	"	163,954	70	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 723,964)	( 44)	月結 20 天	"	"	67,122	29	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 229,704)	( 22)	月結 15-60 天	"	"	26,063	18	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	944,350	11	月結 30-110 天	"	"	( 23,397)	( 1)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 796,419)	( 66)	月結 45 天	"	"	164,456	68	
	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	"	( 127,358)	( 11)	月結 45 天	"	"	26,306	11	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 734,710)	( 28)	月結 20 天	"	"	66,696	27	
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	( 982,130)	( 38)	月結 20 天	"	"	83,305	34	
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 541,171)	( 21)	月結 20 天	"	"	65,629	27	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	723,964	29	月結 20 天	"	"	( 67,122)	( 28)	
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 3,244,038)	( 100)	月結 45 天	"	"	553,533	100	
統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 111,849)	( 4)	月結 10-54 天	"	"	9,669	2	
	統一生活事業(股)公司	統一超商之子公司	"	( 944,350)	( 38)	月結 30-110 天	"	"	23,397	6	
	統一藥品香港控股有限公司	子公司	"	( 180,072)	( 7)	月結 90 天	"	"	36,891	9	
	統一超商東京行銷株式會社	統一超商之子公司	"	( 105,980)	( 4)	月結 210 天	"	"	25,209	6	
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	"	( 242,938)	( 2)	月結 60 天	"	"	17,277	1	
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	874,818	8	月結 40 天	"	"	( 163,954)	( 10)	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 280,119)	77	月結 15-20 天	"	"	20,178	62	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨	( 695,832)	( 51)	月結 65 天	"	"	74,099	47	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 578,204)	( 66)	月結 15-40 天	"	"	98,382	75	
大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 262,570)	( 14)	月結 30 天	"	"	23,440	5	
統一藥品香港控股有限公司	統一藥品(股)公司	母公司	進貨	180,072	100	月結 90 天	"	"	( 36,891)	( 100)	

## 統一超商(股)公司及子公司

## 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表五

民國 105 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 565,738	註	\$ -	無	\$ 298,299	\$ -
	愛金卡(股)公司	"	136,493	"	-	"	3,882	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	163,954	6.32	-	"	133,076	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	164,456	4.97	-	"	139,560	-
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	553,533	6.03	-	"	280,136	-
博客來數位科技(股)公司	統一超商(股)公司	"	158,401	-	-	"	158,401	-

註：主要係應收進貨獎勵金及應收 icash 消費款等，故不適用。

## 統一超商(股)公司及子公司

## 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表六

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 133,784	月結 30-60 天	0.14
0	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	565,738	月結 30-60 天	0.59
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 174,032)	月結 60 天	0.08
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 167,931)	月結 30 天	0.08
0	統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	( 253,776)	月結 60 天	0.12
0	統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	母公司對子公司	補助收入	( 180,138)	月結 30 天	0.08
1	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	163,954	月結 40 天	0.17
2	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	23,397	月結 30-110 天	0.02
3	統一百華(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	150,000	106 年 9 月 30 日期	0.16
4	統一資訊(股)公司	統一超食代(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	100,000	106 年 9 月 30 日期	0.10
5	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	其他應收款	1,011,770	月結 40 天	1.06
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 723,964)	月結 20 天	0.34
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 874,818)	月結 40 天	0.41
6	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 734,710)	月結 20 天	0.34
6	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 982,130)	月結 20 天	0.46
6	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 541,171)	月結 20 天	0.25
7	統一藥品(股)公司	統一超商東京行銷株式會社	子公司對子公司	銷貨收入	( 105,980)	月結 210 天	0.05
7	統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 180,072)	月結 90 天	0.08
7	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 944,350)	月結 30-110 天	0.44
8	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 262,570)	月結 30 天	0.12
9	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 280,119)	月結 15-20 天	0.13
10	統一資訊(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 127,358)	月結 45 天	0.06
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 247,531)	月結 40 天	0.11
11	統一速達(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	子公司對子公司	應付代收款	( 1,011,056)	月結 40 天	1.06
12	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	553,533	月結 45 天	0.58
12	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 3,244,038)	月結 45 天	1.51
13	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 227,353)	月結 30-60 天	0.11
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 695,832)	月結 65 天	0.32
14	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	74,099	月結 65 天	0.08
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	164,456	月結 45 天	0.17
15	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 796,419)	月結 45 天	0.37
16	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	17,277	月結 30-60 天	0.02
17	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 229,704)	月結 15-60 天	0.11
18	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 161,101)	月結 20 天	0.07
19	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 578,204)	月結 15-40 天	0.27

## 統一超商(股)公司及子公司

## 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註三)			
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 4,983,745	\$ 4,885,624	140,384,307	100.00	\$ 5,053,883	\$ 845,170	\$ 845,170	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用品百貨零售	288,559	288,559	40,000,000	100.00	1,051,796	418,965	418,965	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,454,357	457,034	319,924	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	680,703	119,299	96,477	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	656,852	123,288	90,913	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	840,000	27,999,999	70.00	462,771	262,478	183,734	子公司
統一超商(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	食品製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	434,869	59,309	49,472	子公司
統一超商(股)公司	統一行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	615,562	308,489	185,093	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	527,301	113,476	97,589	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	332,482	332,482	24,382,921	86.76	341,897	60,194	52,224	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	出版品等物流及倉儲	50,000	50,000	10,847,421	100.00	354,821	159,111	159,111	子公司
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	387,436	399,965	200,087	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業	200,000	200,000	20,000,000	100.00	235,650	1,505	2,134	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	186,682	116,606	59,233	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	325,000	50,000,000	100.00	369,989	( 40,544)	( 40,544)	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	819,847	143,048	28,610	註一
統一超商(股)公司	統一星巴克(股)公司	台灣	咖啡連鎖	59,400	59,400	10,691,337	30.00	450,659	770,708	231,212	註一
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	91,414	91,414	6,429,999	25.00	164,723	224,162	56,041	註一
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,142,151	1,484,839	289,541	註一
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	263,387,500	19.00	1,952,428	( 345,415)	( 65,629)	註一
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資公司	500,000	500,000	44,100,000	3.33	466,662	491,434	16,445	註一
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司等	其他	略	2,515,850	2,564,450	-	略	475,340	646,819	40,449	註二
捷盟行銷(股)公司等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	-	-	-	略	554,111	-	-	略
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷等	其他	〃	-	-	-	〃	134,607	-	-	略
統一行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司等	其他	〃	-	-	-	〃	173,546	-	-	略
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股有限公司	其他	專業投資	940,518	667,069	29,163,337	100.00	1,764,038	405,868	-	孫公司
統一超商 BVI	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	3,334,588	4,016,790	103,398,075	100.00	3,319,112	850,356	-	孫公司
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	便利商店業	939,614	666,166	239,376,070	52.22	1,763,320	817,186	-	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一咖啡開曼控股有限公司等	其他	略	-	-	-	略	2,037,468	-	-	略
統一藥品(股)公司等	統一藥品香港控股有限公司等	其他	〃	-	-	-	〃	165,903	-	-	略

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

註三：期末帳面價值低於 \$100,000 仟元者合併列示。

## 統一超商(股)公司及子公司 大陸投資資訊－基本資料

附表八

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	\$ 286,380	註 1	\$ 166,751	\$ -	\$ -	\$ 166,751	(\$ 2,249)	100.00	(\$ 2,249)	\$ 33,423	-	註 2
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	360,263	註 1	64,500	-	-	64,500	4,131,439	30.00	1,177,258	1,494,145	-	註 2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	464,363	註 1	303,707	-	-	303,707	2,572	100.00	2,572	66,410	-	註 2
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,043,197	註 1	2,205,871	-	-	2,205,871	( 165,032)	100.00	( 165,032)	106,786	-	註 2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	64,500	註 1	64,500	-	-	64,500	115,669	100.00	121,867	305,558	-	註 2
上海點聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	770,280	註 1	770,280	-	-	770,280	( 160,094)	100.00	( 160,094)	( 80,895)	-	註 2
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	464,363	註 1	418,041	-	-	418,041	( 65,834)	100.00	( 65,834)	56,547	-	註 2
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	278,618	註 1	131,527	-	-	131,527	24,706	55.00	13,609	195,562	-	註 2
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	96,750	註 1	96,750	-	-	96,750	( 75,459)	73.74	( 55,644)	28,182	-	註 2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	185,745	註 1	182,543	-	-	182,543	9,123	80.00	7,469	150,592	-	註 2
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	278,618	註 1	21,599	-	-	21,599	( 16,369)	4.46	-	904	-	註 2
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	484	註 1	-	-	-	-	( 10)	50.03	( 5)	20	-	註 2
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	278,618	註 1	278,618	-	-	278,618	1,810	100.00	1,810	280,212	-	註 2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	92,873	註 1	-	92,873	-	92,873	( 36)	100.00	( 36)	92,837	-	註 2

註 1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註 2：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商(股)公司	\$ 3,966,413	\$ 6,938,267	\$ 19,998,151
統一藥品(股)公司	96,750	96,750	405,251
樂清服務(股)公司	21,599	21,599	219,626
統租行銷(股)公司	95,699	95,699	603,238



統一超商股份有限公司  
現金及約當現金明細表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表一

項 目	摘 要	金 額
門市週轉金		\$ 1,422,430
活期及支票存款		4,703,621
約當現金		
定期存款—新台幣	到期日為 106 年 01 月至 106 年 12 月；年利率為 0.51% ~ 0.93%	9,880,000
短期票券	一個月內到期，利率為 0.37% ~ 0.40%	6,286,118
		<u>\$ 22,292,169</u>

統一超商股份有限公司  
存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 6,003,727	\$ 6,154,986	以淨變現價值為市價

統一超商股份有限公司  
備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表三

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	1,111,035	\$ -	-	\$ -	36,715,907	\$ 140,534	無
日本 Duskin 樂清服務株式會社	300,000	125,072	-	-	-	-	300,000	125,072	〃
非上市櫃公司股票									
統一證券投資信託股份有限公司等	略	42,230	略	-	略	( 151)	略	42,079	〃
小 計		307,836		-		( 151)		307,685	
備供出售金融資產評價調整		412,445		18,453		( 42,078)		388,820	
		<u>\$ 720,281</u>		<u>\$ 18,453</u>		<u>(\$ 42,229)</u>		<u>696,505</u>	

註：本期減少金額係為被投資公司本期發放清算股利。

## 統一超商股份有限公司 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四

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									
坤基創業投資股份有限公司	2,520,000	\$ 33,685	-	\$ -	( 2,198,700)	\$ -	321,300	\$ 33,685	無
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	203,714	-	-	-	-	2,572,127	203,714	〃
小 計		237,399		-		-		237,399	
累計減損		( 211,678)		-		-		( 211,678)	
		\$ 25,721		\$ -		\$ -		\$ 25,721	

註：本期減少金額為減資彌補虧損及減資退回股款。

## 統一超商股份有限公司 採用權益法之投資變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表五

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	\$ 3,945,077	27,369,163	\$ 1,732,351	( 25,883,922)	\$ -	( \$ 623,545)	140,384,307	100.00	\$ 5,053,883	\$ 36.00	\$ 5,053,883	無
統一生活	40,000,000	783,127	-	418,965	-	-	( 150,296)	40,000,000	100.00	1,051,796	26.29	1,051,796	〃
統一速達	103,496,399	1,239,582	-	319,924	-	-	( 105,149)	103,496,399	70.00	1,454,357	13.87	1,435,515	〃
統一精工	55,858,815	585,704	-	96,477	-	-	( 1,478)	55,858,815	80.87	680,703	12.19	680,703	〃
統一藥品	22,121,962	724,426	-	90,913	-	-	( 158,487)	22,121,962	73.74	656,852	22.51	498,054	〃
統一百華	27,999,999	279,163	-	183,734	-	-	( 126)	27,999,999	70.00	462,771	16.53	462,771	〃
統一超食代	48,519,890	391,991	-	49,472	-	-	( 6,594)	48,519,890	90.00	434,869	8.96	434,869	〃
統昶行銷	19,563,271	416,186	4,041,771	185,093	-	-	14,283	23,605,042	60.00	615,562	25.56	603,237	〃
統一資訊	25,714,475	434,146	-	97,589	-	-	( 4,434)	25,714,475	86.00	527,301	16.27	418,461	〃
安源資訊	24,382,921	337,216	-	52,224	-	-	( 47,543)	24,382,921	86.76	341,897	13.48	328,744	〃
大智通文化行銷	10,847,421	287,580	-	159,111	-	-	( 91,870)	10,847,421	100.00	354,821	32.71	354,821	〃
博客來數位科技	9,999,999	340,990	-	200,087	-	-	( 153,641)	9,999,999	50.03	387,436	38.74	387,436	〃
統一蘭陽藝文	20,000,000	252,693	-	2,134	-	-	( 19,177)	20,000,000	100.00	235,650	11.78	235,650	〃
樂清服務	10,199,999	154,203	-	59,233	-	-	( 26,754)	10,199,999	51.00	186,682	18.30	186,682	〃
金財通	7,874,999	109,510	-	-	( 7,874,999)	( 109,510)	-	-	-	-	-	-	〃
愛金卡	32,500,000	235,375	17,500,000	175,000	-	( 40,544)	158	50,000,000	100.00	369,989	7.40	369,989	〃
統一開發	72,000,000	910,037	-	28,610	-	-	( 118,800)	72,000,000	20.00	819,847	11.39	819,847	〃
統一星巴克	10,691,337	407,163	-	231,212	-	-	( 187,716)	10,691,337	30.00	450,659	42.15	450,659	〃
捷盟行銷	6,429,999	113,181	-	56,041	-	-	( 4,499)	6,429,999	25.00	164,723	24.22	155,737	〃
家福	130,801,027	5,078,101	-	289,541	-	-	( 225,491)	130,801,027	19.50	5,142,151	17.01	2,224,753	〃
統一開發	263,387,500	2,018,057	-	-	( 65,629)	-	-	263,387,500	19.00	1,952,428	6.76	1,779,895	〃
統一國際開發	44,100,000	457,066	-	16,445	-	-	( 6,848)	44,100,000	3.33	466,663	10.84	478,238	〃
統一多拿滋(股) 公司等	略	442,464	略	214,204	略	( 107,065)	( 74,264)	略	略	475,339	略	475,798	〃
		\$19,943,038		\$ 4,658,360		( \$ 322,748)	( \$ 1,992,271)			\$22,286,379		\$18,887,538	

註 1：本期增加包括認列投資收益 \$3,515,179 及新增投資款 \$1,143,181。

註 2：本期減少包括認列投資損失 \$198,928 及處分子公司股權 \$123,820。

註 3：其他調整係包括本期獲配現金股利 (\$1,338,024)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$395,554)、認列確定福利計畫之再衡量數 (\$12,913)、備供出售金融資產未實現評價損益 \$1,369 及其他 (\$21)。另本期認列子公司權益變動 (\$247,128)。

統一超商股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表六

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	備 註
<b>成 本</b>							
土 地	\$ 1,535,401	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,535,401	無	
房屋及建築	946,371	-	( 28,103)	51,340	969,608	〃	
營業器具	12,442,240	1,116,254	( 925,112)	-	12,633,382	〃	
租賃改良	7,149,307	768,439	( 536,210)	-	7,381,536	〃	
其他設備	9,192	-	( 406)	743	9,529	〃	
	22,082,511	\$ 1,884,693	(\$ 1,489,831)	\$ 52,083	22,529,456		
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	( 278,279)	(\$ 19,940)	\$ 15,641	(\$ 11,661)	( 294,239)	〃	
營業器具	( 7,923,026)	( 1,410,685)	902,733	-	( 8,430,978)	〃	
租賃改良	( 4,733,283)	( 678,497)	479,056	-	( 4,932,724)	〃	
其他設備	( 7,274)	( 755)	406	-	( 7,623)	〃	
	( 12,941,862)	(\$ 2,109,877)	\$ 1,397,836	(\$ 11,661)	( 13,665,564)		
累計減損	( 187,098)	(\$ 68,099)	\$ -	\$ -	( 255,197)		
帳面價值	\$ 8,953,551				\$ 8,608,695		

統一超商股份有限公司  
營業收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表七

項 目	金 額	備 註
門市收入	\$ 132,628,763	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	7,518,372	係代收業務之佣金收入等
	\$ 140,147,135	

統一超商股份有限公司  
營業成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表八

項 目	金 額
期 初 存 貨	\$ 6,129,025
本 期 進 貨	91,167,134
商品變質補貼款	( 317,888)
推廣作業費	( 590,240)
期 末 存 貨	( 6,003,727)
其他	1,679,080
營 業 成 本	\$ 92,063,384

統一超商股份有限公司  
推銷費用明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表九

項 目	金 額
加盟店績效獎金	\$ 18,106,047
租 金 支 出	5,963,389
薪 資 支 出	3,344,353
水電瓦斯費	2,195,727
各 項 折 舊	2,072,331
其 他 費 用	5,297,319
	\$ 36,979,166

日期：2016年12月31日

一、關係企業概況

(一) 關係企業組織圖



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

關係企業	關係
捷盟行銷(股)公司	本公司指派人員當選為該公司董事長

## (二) 各關係企業基本資料

2016年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
統一超商維京控股有限公司	1998.07.09	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 140,384 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	藥妝日用品百貨零售
愛金卡(股)公司	2013.11.19	台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓	500,000	電子票證業
統一蘭陽藝文(股)公司	2004.06.07	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	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	冰淇淋販售
大智通文化行銷(股)公司	1999.01.11	新北市樹林區佳園路 2 段 70 之 1 號	108,474	出版品及電子商務物流及倉儲
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	餐飲及物品販售業
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	貿易及管理顧問業
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	管理顧問業
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	運動及美容業
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	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
統一超食代(股)公司	1999.03.11	新北市土城區中興路 16 號	539,110	鮮食製造業
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
統一精工(股)公司	1991.12.09	台南市永康區環工路 67 號	690,713	加油站、電梯安裝及維修保養工程業
統一藥品(股)公司	1993.09.03	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	300,000	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一速達(股)公司	2000.01.24	新北市板橋區雙十路 3 段 8 號 2 樓	1,478,520	宅配貨運業
統一客樂得服務(股)公司	2002.06.24	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	15,000	接受事業機關委託貨款收取業務
統一百華(股)公司	2006.02.24	台北市信義區忠孝東路 5 段 8 號	400,000	百貨公司業
統昶行銷(股)公司	1999.01.22	台南市永康區自強路 340 號	393,417	低溫物流及倉儲
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	餐飲、百貨零售業
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	無店面零售業
捷盟行銷(股)公司	1990.08.13	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 7 樓	257,200	常溫物流及倉儲
統一超商納閩島控股有限公司	2000.10.24	Level 15(A1), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan FT, Malaysia	USD 29,163 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	便利商店業
Convenience Distribution Inc.	1998.09.17	8001F, Legaspi Avenue, Maybunga, Pasig City, Manila, Philippine	PHP 45,000 仟元	物流及倉儲
統一超商香港控股有限公司	2008.08.13	香港灣仔皇后大道東 43-59 號東美中心 1405-1406 室	USD 103,398 仟元	專業投資
泰州統一超商有限公司	2015.11.27	中國泰州市高港區高新技術產業園區創新大道南側	RMB 60,000 仟元	物流及倉儲
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	零售量販超市
上海酷聖石冰淇淋有限公司	2007.05.28	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 1 幢 337 室 A 座	USD 23,885 仟元	冰淇淋販售
統一超商(上海)便利有限公司	2009.02.03	中國上海市黃浦區蒙自路 45-47 號	RMB 440,000 仟元	便利商店業
上海統超物流有限公司	2009.04.15	中國上海市松江區民益路 22 號 18 幢	USD 2,000 仟元	物流及倉儲
山東統超物流有限公司	2016.11.12	山東省濟南市濟陽縣濟北開發區統一大街 301 號	RMB 20,000 仟元	物流及倉儲
統一超商餐飲開曼控股有限公司	2008.03.18	P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	USD 8,954 仟元	專業投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上海統超商貿有限公司	2008.12.02	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 209 室 E 座	USD 8,880 仟元	食品、商品買賣
山東統一銀座商業有限公司	1997.09.23	中國山東省濟南市歷下區歷山路 146-1 號中和商務樓第 5、6、7 層	RMB 60,000 仟元	超級市場業
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	2004.12.13	中國廣東省深圳市羅湖區桂園街道解放路信興廣場主樓 7 層 3 號	RMB 100,000 仟元	商品批發買賣
高見文化行銷(股)公司	2005.06.27	新北市樹林區佳園路 2 段 70 之 1 號	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	電梯安裝工程業
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	加油站業
統一藥品香港控股有限公司	2009.02.25	香港上環德輔道中 188 號金龍中心 7 樓 703A 室	USD 3,000 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一(上海)保健品商貿有限公司	2009.11.19	中國上海市長寧區臨虹路 131 號 2 樓 203 室	USD 3,000 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統昶維京控股有限公司	2007.03.14	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 2,991 仟元	專業投資
浙江統冠物流發展有限公司	2007.12.26	中國浙江省杭州市江干區機場路 377 號	RMB 40,000 仟元	物流及倉儲
樂清中國控股有限公司	2006.06.30	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 700 仟元	專業投資
博客來維京控股有限公司	2009.05.22	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 50 仟元	專業投資
北京博客來諮詢有限公司	2006.05.10	中國北京市北京經濟技術開發區榮華中路 7 號院 3 號樓 10 層 1014	USD 15 仟元	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務
伸鴻(股)公司	1997.04.16	基隆市安樂區基金三路 63-1 號	56,300	常溫物流及倉儲
捷盛運輸(股)公司	1998.02.11	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 1 樓	193,500	汽車貨運業
捷順運輸(股)公司	2003.08.01	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 2 樓	266,700	汽車貨運業

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### (四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

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

1. 首阜企業管理顧問(股)公司：主要係提供本公司門市商品盤點及人才培訓服務等。
2. 大智通文化行銷(股)公司：係本公司所銷售之應、免稅商品之供應商及配送商。
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。



## (五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統一超商維京控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅智先、陳瑞堂	資本額：USD 140,384 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、吳國軒	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、張聰本	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：黃瑞典	50,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、林啟昌、張家華、張惶奇	50,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：柴佳明	50,000,000	100.00
	總經理	梁玉璣	—	—
統一蘭陽藝文(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	20,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅文璣、李政南、王寶銘	20,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儷齡	20,000,000	100.00
	總經理	羅文璣	—	—
酷聖石冰淇淋(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌	12,244,390	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃玉真、王耀德	12,244,390	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儷齡	12,244,390	100.00
	總經理	蘇嘉麒	—	—
大智通文化行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	10,847,421	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、沈幸柔	10,847,421	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：賴新地	10,847,421	100.00
	總經理	陳政南	—	—
二十一世紀生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘	10,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、郭慶峰	10,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儷齡	10,000,000	100.00
	總經理	仲崇經	—	—
統一聖娜多堡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：蔡坤樹	6,511,963	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、吳昆林	6,511,963	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儷齡	6,511,963	100.00
	副總經理	葉曉菁	—	—
統一超商東京行銷株式會社	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	9,800	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、吳勁甫	9,800	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：宗希勇	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：吳國軒	2,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌、曾繁斌	2,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：梁士偉	2,500,000	100.00
	總經理	曲鴻昌	—	—
統一佳佳(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、陳嫻蓉	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	陳嫻蓉	—	—
統超保險經紀人(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌	1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝慶勳、羅文璣	1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：宗希勇	1,500,000	100.00
	總經理	羅文璣	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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、謝蓮塘	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	—	—
統一超食代(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	48,519,890	90.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：盧榮宏、劉盛富、謝蓮塘	48,519,890	90.00
	董事	亞細亞食品(股)公司法人代表：林滄智	5,391,099	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭慶峰	1	—
	總經理	陳開榮	—	—
安源資訊(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張家華	24,382,921	86.76
	董事	統一超商(股)公司法人代表：沈幸柔、張惶奇	24,382,921	86.76
	董事	台南紡織(股)公司法人代表：侯博明	172,347	0.61
	董事	豐貿實業(股)公司法人代表：林寬成	243,898	0.87
	監察人	南紡建設(股)公司法人代表：彭源宏	699,071	2.49
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	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：張家華	25,714,475	86.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝慶勳、梁士偉、張惶奇、陳景星	25,714,475	86.00
	董事	株式會社野村總研究所法人代表：深美泰男	4,186,074	14.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	張家華	—	—
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：廖進益、郭文盛	55,858,815	80.87
	董事	統一企業(股)公司法人代表：黃釗凱、顏名秀	13,046,358	18.89
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：王永裕	1	—
	總經理	廖進益	—	—
統一藥品(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	22,121,962	73.74
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、黃瑞典、許瑞麟、張聰本、柴佳風	22,121,962	73.74
	董事	泰伯投資(股)公司法人代表：吳平治	3,000,000	10.00
	董事	統仁投資(股)公司法人代表：林添茂、吳中和	579,091	1.93
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
總經理	黃瑞典	—	—	
統一速達(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	103,496,399	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、謝蓮塘、洪昭賽	103,496,399	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：盧麗安	29,570,400	20.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：山內雅喜	14,785,200	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	陳介山	—	—
統一客樂得服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	1,049,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、謝蓮塘、盧麗安、洪昭賽	1,049,999	70.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：山內雅喜、栗栖利藏	450,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	佐田友浩樹	—	—
	總經理	陳介山	—	—
統一百華(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	27,999,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、王寶銘	27,999,999	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：張國光	12,000,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	總經理	王寶銘	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
統一行銷(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：羅智先	7,868,347	20.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：黃劍凱、黃瑞典	7,868,347	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	23,605,042	60.00
	董事	南聯國際貿易(股)公司法人代表：吳茂源	7,868,347	20.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：林啟昌	1	—
	總經理	吳輝振	—	—
樂清服務(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘	10,199,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃玉真、沈幸柔、梁士偉	10,199,999	51.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：麻野貴仁、榎本仁一、藤井修治、草野茂樹	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	—	—
統一午茶風光(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	8,669,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘、陳佩蓉	8,669,999	51.00
	董事	日商株式會社 SAZABY LEAGUE 法人代表：角田良太、勝浦清貴	8,330,000	49.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：張儷齡	1	—
	監察人	武藤真朗	—	—
	總經理	王寶銘	—	—
博客來數位科技(股)公司	董事長	林丕容	100,000	0.50
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、陳政南、王寶銘、沈幸柔	9,999,999	50.03
	董事	力智投資(股)公司法人代表：陳玉君、張雅如	200,000	1.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	張雅玲	143,000	0.72
	總經理	高明義	—	—
捷盟行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	6,429,999	25.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	6,429,999	25.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：羅智先、黃瑞典	5,144,000	20.00
	董事	日商三菱商事株式會社法人代表：三浦修、堀田和裕	3,858,000	15.00
	董事	日商三菱食品株式會社法人代表：重光秀明	2,572,000	10.00
	董事	南聯國際貿易(股)公司法人代表：吳茂源	5,144,000	20.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：楊忠勤	1	—
	監察人	台灣三菱商事(股)公司法人代表：林庭立	2,572,000	10.00
總經理	洪昭賽	—	—	
統一超商納閩島控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：羅智先、陳瑞堂	資本額：USD 29,163 千元	100.00
Philippine Seven Corp.	董事長	Jose T. Pardo	1	—
	副董事長	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：吳玟琪	239,376,070	52.22
	董事	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：陳瑞堂、林啟昌、謝蓮塘、Jose Victor P. Paterno、何水晃	239,376,070	52.22
	董事	Ma. Cristina P. Paterno	8,000,045	1.75
	董事	Progressive Dev. Corp. 法人代表：Jorge L. Araneta	10,510,552	2.29
	獨立董事	Antonio Jose U. Periquet, Jr.	927,007	0.20
	獨立董事	Michael B. Zalamea	1	—
	總經理	Jose Victor P. Paterno	9,983,375	2.18
Convenience Distribution Inc.	董事長	Philippine Seven Corp. 法人代表：Jose Victor P. Paterno	4,500,000	100.00
	董事	Philippine Seven Corp. 法人代表：曾朝順、李映融、Liwayway T. Fernandez、Eduardo P. Bataclan	4,500,000	100.00
	總經理	Jose Victor P. Paterno	—	—
統一超商香港控股有限公司	董事	統一超商維京控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：USD 103,398 千元	100.00
	董事	吳國軒	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數		持股比率
泰州統一超商有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	60,000 千元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、吳易龍	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宗希勇	—	—	100.00
	總經理	張頌宏	—	—	—
成都統一量販超市有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	100,000 千元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：吳易龍、張頌宏	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明葳	—	—	100.00
	總經理	林宏俊	—	—	—
上海酷聖石冰淇淋有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：USD	23,885 千元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、張頌宏	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宋泰宜	—	—	100.00
	總經理	林宏俊	—	—	—
統一超商(上海)便利有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB	440,000 千元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝蓮塘、林宏俊	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：吳玖琪	—	—	100.00
	總經理	林宏俊	—	—	—
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 千元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、吳易龍	—	—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宗希勇	—	—	100.00
	總經理	張頌宏	—	—	—
山東統超物流有限公司	董事長	上海統超物流有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	20,000 千元	100.00
	董事	上海統超物流有限公司法人代表：張頌宏、陳聰敏	—	—	100.00
	監察人	上海統超物流有限公司法人代表：宗希勇	—	—	100.00
	總經理	張頌宏	—	—	—
統一超商餐飲開曼控股有限公司	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝蓮塘、吳玖琪	資本額：USD	8,954 千元	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 千元	100.00
	董事	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：張頌宏、謝冠宏	—	—	100.00
	監察人	統一超商餐飲開曼控股有限公司法人代表：宋泰宜	—	—	100.00
	總經理	林宏俊	—	—	—
山東統一銀座商業有限公司	董事長	山東銀座商城(股)公司法人代表：王仁泉	資本額：RMB	60,000 千元	45.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂、林宏俊、吳易龍	—	—	55.00
	董事	山東銀座商城(股)公司法人代表：王志盛	—	—	45.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云	—	—	55.00
	監察人	山東銀座商城(股)公司法人代表：張建軍	—	—	45.00
	總經理	陳聰敏	—	—	—
統一康是美商業連鎖(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 千元	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：鄭雅云	—	—	100.00
	總經理	張頌宏	—	—	—
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	負責人	翁振銘(註1)	—	—	—
	監察人	統一精工(股)公司法人代表：馮政武	200,000	—	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比例	
統精工(股)公司	董事長	統一精工(股)公司法人代表：吳國軒	960,000	60.00	
	董事	統一精工(股)公司法人代表：廖進益、張聘昌、馮政武	960,000	60.00	
	董事	蔡亞彤	80,000	5.00	
	監察人	林水千	240,000	15.00	
	總經理	蔡天送	—	—	
統一藥品香港控股有限公司	董事	統一藥品(股)公司法人代表：張國光	資本額：USD	3,000 仟元	100.00
	董事	黃瑞典	—	—	—
	總經理	黃瑞典	—	—	—
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：陳瑞堂	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、張國光	—	—	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	2,991 仟元	100.00
浙江統冠物流發展有限公司	董事長	統昶維京控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	40,000 仟元	50.00
	董事	上海統超物流有限公司法人代表：樂飛飛、張頌宏、張璠	—	—	50.00
	董事	統昶維京控股有限公司法人代表：謝冠宏、吳輝振	—	—	50.00
	監察人	統昶維京控股有限公司法人代表：姚介祥	—	—	50.00
	監察人	上海統超物流有限公司法人代表：陸小雯	—	—	50.00
	總經理	蔡廣文	—	—	—
樂清中國控股有限公司	董事	樂清服務(股)公司法人代表：林宏俊	資本額：USD	700 仟元	100.00
博客來維京控股有限公司	董事	博客來數位科技(股)公司法人代表：林丕容、吳青駿	資本額：USD	50 仟元	100.00
北京博客來諮詢有限公司	董事長	博客來維京控股有限公司法人代表：吳青駿	資本額：USD	15 仟元	100.00
	監察人	博客來維京控股有限公司法人代表：游佩雯	—	—	100.00
伸鴻(股)公司	董事長	捷盟行銷(股)公司法人代表：吳國軒	2,871,300	51.00	
	董事	捷盟行銷(股)公司法人代表：洪昭賽、何信佳	2,871,300	51.00	
	董事	富升展業有限公司法人代表：林明芳、黃偉猷	1,655,220	29.40	
	監察人	泉鴻企業有限公司法人代表：鄭月桂、賴新地	1,103,480	19.60	
	總經理	袁守中	—	—	
捷盛運輸(股)公司	董事長	捷盟行銷(股)公司法人代表：吳國軒	9,481,500	49.00	
	董事	捷盟行銷(股)公司法人代表：洪昭賽	9,481,500	49.00	
	董事	統昶行銷(股)公司法人代表：吳輝振	4,837,500	25.00	
	監察人	大智通文化行銷(股)公司法人代表：陳政南	3,870,000	20.00	
	總經理	張財源	—	—	
捷順運輸(股)公司	董事長	捷盛運輸(股)公司法人代表：吳國軒	26,670,000	100.00	
	董事	捷盛運輸(股)公司法人代表：洪昭賽、吳輝振	26,670,000	100.00	
	監察人	捷盛運輸(股)公司法人代表：陳政南	26,670,000	100.00	
	總經理	張財源	—	—	

註 1：安全科技股份有限公司為清算中之公司，負責人為清算人。

## 二、各關係企業之財務狀況及經營結果

2016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	4,527,394	5,161,729	107,846	5,053,883	-	(113,760)	845,170	-
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	305,924	67,426	-	67,426	-	(137)	2,435	-
統一生活事業(股)公司	400,000	4,365,035	3,313,239	1,051,796	10,587,239	409,104	418,965	10.47
愛金卡(股)公司	500,000	1,610,762	1,240,773	369,989	306,839	(45,623)	(40,544)	(0.81)
統一蘭陽藝文(股)公司	200,000	244,996	9,346	235,650	145,799	(8,067)	1,505	0.08
酷聖石冰淇淋(股)公司	122,444	106,130	115,870	(9,740)	327,088	(23,956)	(24,581)	(2.01)
大智通文化行銷(股)公司	108,474	1,929,304	1,574,483	354,821	1,870,949	146,599	159,111	14.67
二十一世紀生活事業(股)公司	100,000	244,235	222,276	21,959	796,391	(203)	76	0.01
統一聖娜多堡(股)公司	65,120	76,183	94,059	(17,876)	281,747	(14,334)	(9,733)	(1.49)
統一超商東京行銷株式會社	27,009	122,930	61,232	61,698	602,374	11,360	10,868	1109.01
首阜企業管理顧問(股)公司	25,000	150,232	82,244	67,988	207,110	28,556	24,105	9.64
統一佳佳(股)公司	15,000	344,207	398,753	(54,546)	437,173	(37,405)	(38,755)	(25.84)
統超保險經紀人(股)公司	15,000	30,686	10,100	20,586	58,135	8,540	8,646	5.76
仁暉投資(股)公司	100	7,714	52	7,662	-	(162)	2,874	287.44
統一超食代(股)公司	539,110	1,920,294	1,437,106	483,188	3,257,832	44,824	59,309	1.10
安源資訊(股)公司	281,042	1,142,011	763,099	378,912	877,476	65,296	60,194	2.14
統一資訊(股)公司	299,006	951,744	465,162	486,582	1,215,232	135,252	113,476	3.80
統一精工(股)公司	690,713	1,651,402	809,677	841,725	9,346,989	92,632	119,299	1.73
統一藥品(股)公司	300,000	1,190,225	514,806	675,419	2,519,881	238,991	123,288	4.11
統一速達(股)公司	1,478,520	5,504,797	3,454,062	2,050,735	11,020,534	507,197	457,034	3.09
統一客樂得服務(股)公司	15,000	1,401,389	1,296,808	104,581	575,074	85,259	74,292	49.53
統一百華(股)公司	400,000	1,663,656	1,002,554	661,102	1,346,811	87,957	262,478	6.56
統租行銷(股)公司	393,417	5,710,462	4,705,066	1,005,396	3,119,306	340,729	308,489	7.84
樂清服務(股)公司	200,000	594,124	228,080	366,044	1,040,045	140,427	116,606	5.83
統一午茶風光(股)公司	170,000	121,557	119,643	1,914	400,887	(22,059)	(19,920)	(1.17)
博客來數位科技(股)公司	199,900	1,912,488	1,138,080	774,408	6,434,113	466,700	399,965	20.01
捷盟行銷(股)公司	257,200	9,945,197	9,322,251	622,946	2,935,080	194,141	224,162	8.72
統一超商納閩島控股有限公司	940,518	1,764,038	-	1,764,038	-	(271)	405,868	-
Philippine Seven Corp.	298,493	7,895,348	4,610,682	3,284,666	21,782,052	907,599	817,186	1.78
Convenience Distribution Inc.	29,256	284,648	114,418	170,230	820,949	69,185	47,097	10.47
統一超商香港控股有限公司	3,334,588	3,593,431	-	3,593,431	-	(325)	850,356	-
泰州統一超商有限公司	278,618	280,624	415	280,209	2,354	(1,354)	1,810	-
成都統一量販超市有限公司	464,363	581,144	524,597	56,547	272,970	(75,339)	(65,834)	-
上海酷聖石冰淇淋有限公司	770,280	144,602	225,496	(80,894)	218,509	(154,340)	(160,094)	-
統一超商(上海)便利有限公司	2,043,197	529,144	422,358	106,786	1,537,832	(167,972)	(165,032)	-
上海統超物流有限公司	64,500	429,053	123,498	305,555	469,792	149,264	115,669	-
山東統超物流有限公司	92,873	97,139	4,301	92,838	-	(36)	(36)	-
統一超商餐飲開曼控股有限公司	288,751	33,766	-	33,766	-	(366)	(2,614)	-
上海統超商貿有限公司	286,380	46,143	12,720	33,423	64,505	(2,458)	(2,249)	-
山東統一銀座商業有限公司	278,618	1,214,331	879,605	334,726	4,081,199	29,229	24,706	-
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	464,363	74,095	7,686	66,409	64,040	684	2,572	-

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)
高見文化行銷(股)公司	100,000	678,513	553,369	125,144	1,363,566	19,436	18,575	1.86
安全科技(股)公司	2,000	1,827	-	1,827	-	(272)	(255)	(1.27)
統精(股)公司	16,000	67,869	17,062	50,807	284,605	23,042	19,323	12.08
統一藥品香港控股有限公司	96,750	136,932	53,880	83,052	206,834	(38,907)	(114,199)	-
統一(上海)保健品商貿有限公司	96,750	168,756	130,537	38,219	354,747	(107,008)	(75,459)	-
統昶維京控股有限公司	96,469	99,145	-	99,145	-	(71)	4,491	-
浙江統冠物流發展有限公司	185,745	293,278	95,886	197,392	620,817	12,261	9,123	-
樂清中國控股有限公司	22,575	2,245	-	2,245	-	(45)	(45)	-
博客來維京控股有限公司	1,613	665	-	665	-	0	(9)	-
北京博客來諮詢有限公司	484	37	3	34	-	(8)	(10)	-
伸鴻(股)公司	56,300	210,680	72,575	138,105	363,506	50,939	47,486	8.43
捷盛運輸(股)公司	193,500	1,201,547	903,943	297,604	2,601,495	12,754	61,773	3.19
捷順運輸(股)公司	266,700	1,270,843	950,848	319,995	1,648,982	36,640	34,399	1.29

2016 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 2016 年 12 月 31 日之即時匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1 : 4.64363；美金：新台幣 = 1 : 32.25000；美金：人民幣 = 1 : 6.94500；港幣：新台幣 = 1 : 4.15823；

新台幣：菲律賓披索 = 1 : 1.53813；日圓：新台幣 = 1 : 0.27560

損益表相關數字依 2016 年度全年平均匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1 : 4.85000；美金：新台幣 = 1 : 32.23854；美金：人民幣 = 1 : 6.64712；港幣：新台幣 = 1 : 4.15321；

新台幣：菲律賓披索 = 1 : 1.47306；日圓：新台幣 = 1 : 0.29720

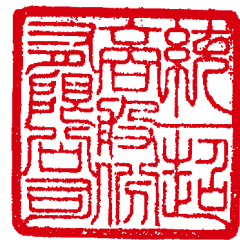


### 統一超商股份有限公司客戶聲明書

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

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

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 106 年 2 月 22 日

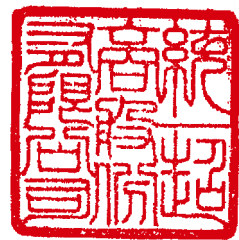
統一超商股份有限公司  
關係報告書

統一超商股份有限公司關係報告書聲明書

資會綜字第 16004214 號

本公司民國 105 年度(自民國 105 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 106 年 2 月 22 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 105 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 105 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 105 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

蕭春篤



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 106 年 2 月 22 日

## 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(總經理)	陳瑞堂
					董事	盧榮宏
					董事	黃瑞典
					董事	黃釗凱
					董事	吳琮斌
					董事	蘇崇銘
					董事	楊文隆
					董事	吳玟琪

## 二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 105 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	\$14,236,472	15%	—	註	月結 30~40 天	註	註	無重大差異	(1,238,404)	(8%)	—	—	—

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)	572,443	12.3%	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 106 年 3 月 15 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)