

統一超商股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國 101 及 100 年度第一季  
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓  
電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司  
民國 101 及 100 年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	10 ~ 42
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	22 ~ 25
	(六) 抵(質)押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	26 ~ 28	
(十一)	附註揭露事項	29 ~ 42	
	1. 重大交易事項相關資訊	29 ~ 31	
	2. 轉投資事業相關資訊	32 ~ 40	
	3. 大陸投資資訊	41 ~ 42	
(十二)	營運部門資訊	42	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000011 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，統一超商股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，係依該等被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露。截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額(含預付長期投資款)分別為新台幣 11,416,105 仟元及新台幣 10,833,814 仟元，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列之投資收益淨額分別為新台幣 322,541 仟元及新台幣 325,611 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

統一超商股份有限公司民國 101 年度第一季合併財務報表現正編製中，本會計師尚未核閱。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日

統一超商股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 8,879,901	17	\$ 9,781,824	19
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1140 應收帳款淨額		5,858,874	12	4,963,968	10
1178 其他應收款	五	570,331	1	430,324	1
120X 存貨	四(三)	874,726	2	943,872	2
1260 預付款項	七	3,281,339	6	2,856,279	6
1291 受限制資產	六	276,187	1	158,984	-
1298 其他流動資產 - 其他	四(十四)	-	-	200,000	-
11XX 流動資產合計		91,004	-	314,066	1
<b>基金及投資</b>					
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(四)	1,000,214	2	1,302,564	2
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)				
1421 採權益法之長期股權投資	四(六)	7,667,281	15	8,547,794	17
1425 預付長期投資款	四(六)	11,416,105	22	9,949,586	20
14XX 基金及投資合計		-	-	884,228	2
<b>固定資產</b>					
<b>成本</b>					
1501 土地		1,432,614	3	1,432,614	3
1521 房屋及建築		906,835	2	906,836	2
1571 營業器具		12,380,573	24	11,992,268	24
1631 租賃改良		6,513,625	13	5,750,676	11
1681 其他設備		7,876	-	9,660	-
15X8 重估增值		55,374	-	55,374	-
15XY 成本及重估增值		21,296,897	42	20,147,428	40
15X9 減：累計折舊		( 12,581,503 )	( 25 )	( 12,312,755 )	( 25 )
1599 減：累計減損		( 54,689 )	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款		-	-	300	-
15XX 固定資產淨額		8,660,705	17	7,834,973	15
<b>無形資產</b>					
1750 電腦軟體成本		201,243	-	134,907	-
<b>其他資產</b>					
1800 出租資產	四(八)及七	1,244,861	3	1,259,021	3
1820 存出保證金	七	1,037,760	2	1,011,713	2
1888 其他資產 - 其他		13,035	-	8,367	-
18XX 其他資產合計		2,295,656	5	2,279,101	5
1XXX 資產總計		\$ 51,073,566	100	\$ 50,582,470	100

(續次頁)

統一超商股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2120	應付票據		\$	308,551	-	\$	298,464	1
2130	應付票據 - 關係人	五		3,607,040	7		3,317,149	6
2140	應付帳款			349,275	1		301,572	1
2150	應付帳款 - 關係人	五		7,097,421	14		6,865,144	13
2160	應付所得稅	四(十四)		884,558	2		1,092,022	2
2170	應付費用	四(九)		2,009,144	4		2,181,097	4
2228	其他應付款 - 其他	四(十)		7,625,078	15		6,931,715	14
2260	預收款項	四(十一)		2,077,570	4		1,905,189	4
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>23,958,637</u>	<u>47</u>		<u>22,892,352</u>	<u>45</u>
<b>長期負債</b>								
2420	長期借款	四(十二)		<u>1,890,000</u>	<u>4</u>		<u>3,500,000</u>	<u>7</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十三)		470,490	1		354,994	1
2820	存入保證金			1,879,946	3		1,856,610	3
2888	其他負債 - 其他			346,740	1		353,524	1
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>2,697,176</u>	<u>5</u>		<u>2,565,128</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>28,545,813</u>	<u>56</u>		<u>28,957,480</u>	<u>57</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十五)		10,396,223	20		10,396,223	21
<b>資本公積</b>								
3240	處分資產增益			5,082	-		5,082	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十六)		4,618,579	9		4,046,004	8
3320	特別盈餘公積			-	-		4,660	-
3350	未分配盈餘			8,165,476	16		7,492,264	15
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數		(	51,877)	-	(	236,654)	( 1)
3430	未認為退休金成本之淨損失		(	132,771)	-	(	55,515)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(四)	(	522,535)	( 1)	(	78,014)	-
3460	未實現重估增值			49,576	-		50,940	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>22,527,753</u>	<u>44</u>		<u>21,624,990</u>	<u>43</u>
<b>重大承諾及或有負債</b>								
	<b>負債及股東權益總計</b>	五及七	\$	<u>51,073,566</u>	<u>100</u>	\$	<u>50,582,470</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：高清愿

經理人：徐重仁

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司  
損益表  
民國101年及100年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年1月1日至3月31日			100年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>							
4110	銷貨收入	\$	31,089,312	96	\$	27,319,879	97
4800	其他營業收入	五	1,159,779	4	964,194	3	
4000	<b>營業收入合計</b>		32,249,091	100	28,284,073	100	
<b>營業成本</b>							
5110	銷貨成本	四(三)及五	(22,962,923)	(71)	(19,320,177)	(68)	
5910	<b>營業毛利</b>		9,286,168	29	8,963,896	32	
<b>營業費用</b>							
6100	推銷費用	四(十八)及五	(7,141,601)	(22)	(6,770,081)	(24)	
6200	管理及總務費用		(747,399)	(3)	(688,570)	(3)	
6000	<b>營業費用合計</b>		(7,889,000)	(25)	(7,458,651)	(27)	
6900	<b>營業淨利</b>		1,397,168	4	1,505,245	5	
<b>營業外收入及利益</b>							
7121	採權益法認列之投資收益	四(六)	322,541	1	325,611	1	
7140	處分投資利益		691	-	2,650	-	
7310	金融資產評價利益		8,874	-	3,718	-	
7480	什項收入	五	308,652	1	255,292	1	
7100	<b>營業外收入及利益合計</b>		640,758	2	587,271	2	
<b>營業外費用及損失</b>							
7510	利息費用		(6,942)	-	(8,171)	-	
7530	處分固定資產損失		(10,724)	-	(2,096)	-	
7630	減損損失	四(五)	-	-	(31,892)	-	
7880	什項支出		(13,267)	-	(11,648)	-	
7500	<b>營業外費用及損失合計</b>		(30,933)	-	(53,807)	-	
7900	<b>繼續營業單位稅前淨利</b>		2,006,993	6	2,038,709	7	
8110	所得稅費用	四(十四)	(284,765)	(1)	(299,347)	(1)	
9600	<b>本期淨利</b>		\$ 1,722,228	5	\$ 1,739,362	6	
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
<b>普通股每股盈餘</b>							
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	<b>本期淨利</b>		\$ 1.93	\$ 1.66	\$ 1.96	\$ 1.67	
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	<b>本期淨利</b>		\$ 1.93	\$ 1.65	\$ 1.95	\$ 1.67	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國101年4月26日核閱報告。

董事長：高清愿

經理人：徐重仁

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 1,722,228	\$ 1,739,362
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	( 8,874 )	( 3,718 )
備抵呆帳轉列收入數	( 225 )	( 65 )
折舊費用	510,740	457,686
出租資產折舊費用	3,539	3,540
各項攤提	21,589	36,589
以成本衡量之金融資產減損損失	-	31,892
採權益法認列之投資收益	( 322,541 )	( 325,611 )
處分固定資產損失淨額	10,724	2,096
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	500,000	4,100,000
應收帳款	( 46,556 )	27,505
其他應收款	102,827	( 130,599 )
存貨	377,432	75,366
預付款項	( 143,672 )	( 11,983 )
其他流動資產	32,858	( 25,767 )
遞延所得稅資產	3,100	( 4,873 )
應付票據	( 883,563 )	( 402,165 )
應付帳款	474,175	1,327,516
應付所得稅	280,030	299,459
應付費用	( 867,151 )	( 355,711 )
其他應付款	( 225,142 )	672,599
預收款項	( 54,729 )	122,807
應計退休金負債	( 3,753 )	( 2,623 )
其他負債-其他	1,321	8,026
營業活動之淨現金流入	<u>1,484,357</u>	<u>7,641,328</u>

(續次頁)

統一超商股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
受限制資產增加	\$ -	(\$ 200,000)
取得採權益法之長期股權投資價款	( 11,000 )	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	33,333
購置固定資產付現數	( 911,964 )	( 815,038 )
處分固定資產價款	6,227	10,008
存出保證金增加	( 3,171 )	( 16,473 )
投資活動之淨現金流出	( 919,908 )	( 988,170 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
舉借長期借款	1,890,000	3,500,000
償還長期借款	( 3,400,000 )	( 5,000,000 )
存入保證金增加	14,430	2,658
融資活動之淨現金流出	( 1,495,570 )	( 1,497,342 )
本期現金及約當現金(減少)增加	( 931,121 )	5,155,816
期初現金及約當現金餘額	9,811,022	4,626,008
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,879,901	\$ 9,781,824
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 1,753	\$ 2,625
本期支付所得稅	\$ 1,636	\$ 4,761
<b>支付部份現金之投資活動</b>		
購置固定資產價款	\$ 650,926	\$ 550,670
加：期初應付設備款	491,889	551,997
減：期末應付設備款	( 230,851 )	( 287,629 )
本期付現數	\$ 911,964	\$ 815,038

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
蕭春鴛、曾惠瑾會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：高清愿

經理人：徐重仁

會計主管：賴新地

統一超商股份有限公司  
財務報表附註  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)統一超商股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 76 年 6 月 10 日，主要業務係從事連鎖便利商店之投資與經營、食品罐頭及書籍報紙雜誌等家庭百貨之零售買賣、及前項有關產品之進出口代理經銷與買賣等。本公司股票於民國 86 年 8 月奉准於台灣證券交易所掛牌交易。
- (二)本公司之母公司及最終母公司均為統一企業股份有限公司。
- (三)截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司員工人數(含兼職人員)約為 8,880 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
  2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金為基礎所編製。

(三)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有

長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計，屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。

#### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 存貨

本公司進貨係以實際成本為入帳基礎，成本計價方法係採零售價法估算。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度已攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例

超過 50%或具有控制力者，採權益法評價，並於每季編製合併財務報表。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。

2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

#### (十) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產係按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築主要為 50~55 年外，其餘固定資產為 3~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平市價低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

#### (十一) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為三年。

#### (十二) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，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得迴轉。

#### (十三) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十六) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十七) 交割日會計

本公司採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為股東權益調整項目。

#### (十八) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

#### (十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司民國 100 年第一季之淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
門市週轉金	\$ 1,756,857	\$ 501,446
活期及支票存款	2,560,845	1,751,198
定期存款	1,316,838	120,118
約當現金		
短期票券	3,245,361	7,409,062
	<u>\$ 8,879,901</u>	<u>\$ 9,781,824</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 5,850,000	\$ 4,960,000
評價調整	8,874	3,968
	<u>\$ 5,858,874</u>	<u>\$ 4,963,968</u>

本公司於民國 101 年及 100 年第一季認列之淨收益分別為 \$9,565 及 \$6,368。

(三) 存 貨

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
商 品	\$ 3,281,339	\$ 2,856,279
當期認列之存貨相關費損：		
	<u>101年1月1日</u>	<u>100年1月1日</u>
	<u>至 3月31日</u>	<u>至 3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 22,555,690	\$ 18,962,817
壞品	345,666	302,636
其他	61,567	54,724
	<u>\$ 22,962,923</u>	<u>\$ 19,320,177</u>

(四) 備供出售金融資產－非流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
上市公司股票	\$ 1,213,867	\$ 1,213,867
評價調整	( 213,653)	88,697
	<u>\$ 1,000,214</u>	<u>\$ 1,302,564</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 10,194,920	\$ 10,514,353
減：累計減損	( 2,527,639)	( 1,966,559)
合 計	<u>\$ 7,667,281</u>	<u>\$ 8,547,794</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司部份以成本衡量之金融資產，經評估其價值已減損且回復希望甚小，故於民國 101 及 100 年第一季分別認列減損損失計\$0 及\$31,892。

(六) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101 年 3 月 31 日</u>		<u>100 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
英屬維爾京群島商統一超商				
維京控股公司	2,729,338	100.00	\$ 2,076,442	100.00
統一生活事業股份有限公司	853,344	100.00	827,141	100.00
統一速達股份有限公司	846,536	70.00	667,440	70.00
統一精工股份有限公司	711,354	80.87	658,006	80.87
統一藥品股份有限公司	650,421	73.74	519,284	73.74
統一開發股份有限公司	610,382	20.00	586,900	20.00
統一百華股份有限公司	582,790	70.00	704,902	70.00
統一武藏野股份有限公司	549,950	90.00	538,892	90.00
統昶行銷股份有限公司	490,964	60.00	452,501	60.00
統一資訊股份有限公司	488,488	86.00	218,333	56.00
安源資訊股份有限公司	341,346	86.76	313,895	86.76
統一星巴克股份有限公司	302,546	30.00	258,025	30.00
台灣無印良品股份有限公司	293,508	51.00	153,011	41.00
大智通文化行銷股份有限公司	271,025	100.00	275,222	100.00
博客來數位科技股份有限公司	266,608	50.03	232,394	50.03
統一蘭陽藝文股份有限公司	232,570	100.00	230,388	100.00
捷盟行銷股份有限公司	163,127	25.00	151,647	25.00
樂清服務股份有限公司	155,038	51.00	143,865	51.00
仁暉投資股份有限公司	149,143	100.00	279,544	100.00
酷聖石冰淇淋股份有限公司	141,402	100.00	121,477	100.00
金財通商務科技股份有限公司	113,265	53.33	115,781	53.33
統一聖娜多堡股份有限公司等	472,960	30.00~	424,496	30.00~
		100.00		100.00
	<u>\$11,416,105</u>		<u>\$ 9,949,586</u>	

1. 本公司民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對採權益法評價之長期股權投資所認列之投資收益淨額分別計\$322,541 及\$325,611，均係依各該被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
2. 本公司持有有表決權股份比例達 50%以上或具有控制力之被投資公司，均

已列入合併財務報表之編製個體。

3. 本公司民國 101 年度第一季合併財務報表現正編製中，本公司已編製民國 100 年度第一季合併財務報表。

(七) 固定資產

	101 年 3 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 1,432,614	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,432,614
房屋及建築	906,835	55,374	( 219,985)	-	742,224
營業器具	12,380,573	-	( 8,557,962)	( 54,689)	3,767,922
租賃改良	6,513,625	-	( 3,796,884)	-	2,716,741
其他設備	7,876	-	( 6,672)	-	1,204
	<u>\$ 21,241,523</u>	<u>\$ 55,374</u>	<u>(\$ 12,581,503)</u>	<u>(\$ 54,689)</u>	<u>\$ 8,660,705</u>

	100 年 3 月 31 日				
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 1,432,614	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,432,614
房屋及建築	906,836	55,374	( 200,119)	-	762,091
營業器具	11,992,268	-	( 8,374,077)	-	3,618,191
租賃改良	5,750,676	-	( 3,728,978)	-	2,021,698
其他設備	9,660	-	( 9,581)	-	79
預付設備款	300	-	-	-	300
	<u>\$ 20,092,354</u>	<u>\$ 55,374</u>	<u>(\$ 12,312,755)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,834,973</u>

(八) 出租資產

	101 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 915,084	\$ -	\$ 915,084
房屋及建築	424,091	( 94,314)	329,777
	<u>\$ 1,339,175</u>	<u>(\$ 94,314)</u>	<u>\$ 1,244,861</u>

	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 915,084	\$ -	\$ 915,084
房屋及建築	424,091	( 80,154)	343,937
	<u>\$ 1,339,175</u>	<u>(\$ 80,154)</u>	<u>\$ 1,259,021</u>

(九) 應付費用

	101年3月31日	100年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 527,668	\$ 728,784
應付加盟績效獎金	538,181	482,211
應付系統開發維護費	62,174	102,597
應付員工紅利及董監酬勞	528,793	474,508
其他	352,328	392,997
	<u>\$ 2,009,144</u>	<u>\$ 2,181,097</u>

(十) 其他應付款

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
門市代收款項	\$ 6,771,154	\$ 6,119,888
應付購置固定資產價款	230,851	287,629
其他	623,073	524,198
	<u>\$ 7,625,078</u>	<u>\$ 6,931,715</u>

(十一) 預收款項

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
預收禮券款	\$ 997,660	\$ 917,481
預收I-Cash卡儲值款	716,330	771,787
預收商品卡款	184,617	135,014
其他	178,963	80,907
	<u>\$ 2,077,570</u>	<u>\$ 1,905,189</u>

(十二) 長期借款

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
信用借款	\$ 1,890,000	\$ 3,500,000
年 利 率	<u>0.9%~0.93%</u>	<u>0.74%~0.75%</u>

本公司向匯豐銀行等所借入之信用借款，合約期間為2~3年，本公司於不超過合約總額度之範圍內得循環動用授信額度。

(十三) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。本公司並按月就薪資總額之8.4%~8.9%提撥勞工退休準備金，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。民國101及100年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$38,061及\$38,113；截至民國101及100年3月31日止，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$1,123,871及\$978,033。
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101及100年第一季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$40,694及\$35,223。

(十四)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
應付所得稅	\$ 884,558	\$ 1,092,022
期初應付所得稅	( 604,528)	( 792,563)
遞延所得稅資產淨變動數	3,100	( 4,873)
以前年度所得稅低估數	508	4,245
預付所得稅	1,127	516
所得稅費用—當期	<u>\$ 284,765</u>	<u>\$ 299,347</u>

2. 遞延所得稅資產明細如下：

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目(表列「其他流動資產—其他」項下)				
暫時性差異				
未實現銷貨折讓	\$ 97,250	\$ 16,532	\$ 60,544	\$ 10,293
呆帳損失	23,246	3,952	2,099	357
職工福利	2,489	423	4,978	846
		<u>\$ 20,907</u>		<u>\$ 11,496</u>
非流動項目(表列「其他資產—其他」項下)				
暫時性差異				
海外投資損失	\$ 1,180,101	\$ 200,617	\$ 817,424	\$ 138,962
固定資產減損損失	54,689	9,297	-	-
未實現費用	52,585	8,939	27,138	4,614
金融商品未實現利 益	( 68,626)	( 11,666)	-	-
		207,187		143,576
減：備抵評價		( 200,617)		( 138,962)
		<u>\$ 6,570</u>		<u>\$ 4,614</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

4. 未分配盈餘明細如下：

	101年3月31日	100年3月31日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ 26,823	\$ 26,823
87年及以後年度未分配盈餘	<u>8,138,653</u>	<u>7,465,441</u>
合計	<u>\$ 8,165,476</u>	<u>\$ 7,492,264</u>

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 552,034	\$ 136,481
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	6.78%	20.45%

上列民國 100 年度預計稅額扣抵比率係以 101 年 3 月 31 日之股東可扣抵稅額帳戶餘額預估之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 及以後年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十五) 股本

截至民國 101 及 100 年 3 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股；流通在外股數均為 1,039,622,255 股，每股面額均為 10 元。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司原章程規定，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，另就當年度發生之股東權益減項金額提撥相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉部份轉入當年度盈餘分派。所餘本年度盈餘連同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司累積可分配盈餘按下列百分比由股東會決議分派：董監事酬勞為本年度盈餘之 1%，員工紅利不得少於本年度盈餘之 0.2%，股東股息及紅利為累積可分配盈餘減除董監事酬勞及員工紅利後之 80%~100%，其中 50%~100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。

本公司於民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議通過修改公司章程，將董監事酬勞分配比例由 1% 修改為 2%。

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. 依相關法令規定，本公司於分配盈餘時，須就股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列等額之特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，得經股東會決議就迴轉金額分配盈餘。
4. 本公司於民國 101 年 3 月 21 日經董事會提議之民國 100 年度盈餘分派案，及於民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議通過之民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	每股股利		每股股利	
	金 額	(元)	金 額	(元)
法定盈餘公積	\$ 635,241		\$ 572,575	
特別盈餘公積(迴轉)	768,822		( 4,660)	
現金股利	4,990,187	\$ 4.80	5,094,149	\$ 4.90
員工現金紅利	296,901		309,471	
董監事酬勞	98,967		51,578	
合 計	<u>\$ 6,790,118</u>		<u>\$ 6,023,113</u>	

上述民國 100 年度盈餘分派議案，截至民國 101 年 4 月 26 日止，尚未經股東會決議。

上述經股東會決議之民國 99 年度盈餘分派案，其中員工現金紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之金額一致。

5. 本公司民國 101 及 100 年第一季員工紅利估列金額分別為\$99,694 及 \$97,251，董監酬勞估列金額分別為\$33,231 及\$16,208，分別係以民國 101 及 100 年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素及參酌以前年度實際分配情形後，以章程所定之成數為基礎(分別為 6%及 2%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十七) 普通股每股盈餘

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額		加權平均	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	(單位：新台幣元)	
				稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$2,006,993	\$1,722,228	1,039,622	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.66</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	2,511		
稀釋每股盈餘	<u>\$2,006,993</u>	<u>\$1,722,228</u>	<u>1,042,133</u>	<u>\$ 1.93</u>	<u>\$ 1.65</u>

100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每 股 盈 餘 (單位：新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$2,038,709	\$1,739,362	1,039,622	\$ 1.96	\$ 1.67
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	3,270		
稀釋每股盈餘	<u>\$2,038,709</u>	<u>\$1,739,362</u>	<u>1,042,892</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.67</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用均屬於營業費用，彙總如下：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
用人費用		
薪資費用	\$ 1,208,648	\$ 1,084,221
勞健保費用	88,597	76,044
退休金費用	78,755	73,336
其他用人費用	72,572	67,103
	<u>\$ 1,448,572</u>	<u>\$ 1,300,704</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 510,740</u>	<u>\$ 457,686</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 21,589</u>	<u>\$ 36,589</u>

註：未含民國101及100年第一季出租資產提列之折舊費用分別計\$3,539及\$3,540。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
統一企業股份有限公司(統一企業)	母公司
統昂企業股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司
統一數網股份有限公司(統一數網)	"
統正開發股份有限公司(統正開發)	"
統冠生活事業股份有限公司	"
統一棒球隊股份有限公司(統一棒球隊)	"
統一生活事業股份有限公司(統一生活)	子公司
大智通文化行銷股份有限公司 (大智通文化行銷)	"
樂清服務股份有限公司(樂清服務)	"
首阜企業管理顧問股份有限公司 (首阜企管)	"
統一資訊股份有限公司(統一資訊)	"
統昶行銷股份有限公司(統昶行銷)	"
英屬維爾京群島商統一超商維京控股公 司(統一超商BVI)	"
統一速達股份有限公司(統一速達)	"
金財通商務科技服務股份有限公司(金財通)	"
博客來數位科技股份有限公司(博客來)	"
統一百華股份有限公司(統一百華)	"
統一超商東京行銷株式會社(統一東京行銷)	"
安源資訊股份有限公司(安源資訊)	"
二十一世紀生活事業股份有限公司 (二十一世紀)	"
統一星巴克股份有限公司(統一星巴克)	本公司採權益法評價之被投資公司
捷盟行銷股份有限公司(捷盟行銷)	"
安源通訊股份有限公司(安源通訊)	本公司為該公司董事
統智科技股份有限公司(統智科技)	"
其他關係人與本公司無重大交易，其名稱與關係請參閱附註十一、(二) 「轉投資事業相關資訊」。	

### (二) 與關係人間重大交易事項

#### 1. 其他營業收入

##### (1) 行銷獎金收入

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金 額	估該科目 金 額 百 分 比	金 額	估該科目 金 額 百 分 比
捷盟行銷	\$ 174,100	32	\$ 113,707	26
其 他	48,041	9	24,310	6
	<u>\$ 222,141</u>	<u>41</u>	<u>\$ 138,017</u>	<u>32</u>

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
(2)代收業務佣金收入				
統一數網	\$ 97,726	19	\$ 65,317	15
博客來	50,446	10	44,060	10
其他	27,529	5	21,837	5
	<u>\$ 175,701</u>	<u>34</u>	<u>\$ 131,214</u>	<u>30</u>

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔進貨淨 額百分比	金額	佔進貨淨 額百分比
捷盟行銷	\$ 13,736,348	58	\$ 10,404,251	53
統昶行銷	5,320,417	23	4,792,345	25
大智通文化行銷	2,735,625	12	2,635,514	13
統一企業	739,442	3	715,173	4
其他	102,599	-	264,247	1
	<u>\$ 22,634,431</u>	<u>96</u>	<u>\$ 18,811,530</u>	<u>96</u>

(1) 上開進貨除捷盟行銷、統昶行銷及大智通文化行銷外，係按一般價格計價，且其進貨獎勵金之計算比率及收款方式，均與一般供應商相當。

(2) 本公司向捷盟行銷、統昶行銷及大智通文化行銷進貨之條件，係依雙方簽訂之商品及物品委託運送合約辦理；依書面協議，本公司所有向供應商採購並經此等關係人代為配送之應稅商品及門市用品，均係以向各該公司採購之方式辦理。上述進貨成本係按雙方協議之費率計算。

3. 營業費用

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔各該 科目金額 百分比	金額	佔各該 科目金額 百分比
統一資訊	\$ 99,134	60	\$ 123,118	54

係支付與上開關係人之電子訂貨系統處理費。

4. 營業外收入

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔該科目 金額 百分比	金額	佔該科目 金額 百分比
捷盟行銷	\$ 69,506	62	\$ 84,234	65
統昶行銷	35,144	31	33,768	26
其他	5,928	5	9,074	8
	<u>\$ 110,578</u>	<u>98</u>	<u>\$ 127,076</u>	<u>99</u>

主係向前開關係人收取之電子訂貨系統處理費補助及其他補貼款等(表列「什項收入」項下)。

5. 應收(付)關係人款項

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔各該科目金額百分比	金額	佔各該科目金額百分比
(1) <u>其他應收款</u>				
統一超商(BVI)	\$ 92,823	11	\$ -	-
統一星巴克	15,567	2	13,696	1
統昶行銷	10,994	1	25,735	3
大智通文化行銷	4,954	1	15,170	2
其他	3,072	-	98,209	10
	<u>\$ 127,410</u>	<u>15</u>	<u>\$ 152,810</u>	<u>16</u>
(2) <u>預付款項</u>				
大智通文化行銷	<u>\$ 146,498</u>	<u>53</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
(3) <u>應付票據及帳款</u>				
捷盟行銷	\$ 5,379,946	47	\$ 5,322,999	49
統昶行銷	3,406,777	30	2,802,106	26
大智通文化行銷	1,156,543	10	1,592,714	15
統一企業	483,634	4	245,982	2
其他	277,561	2	218,492	2
	<u>\$ 10,704,461</u>	<u>93</u>	<u>\$ 10,182,293</u>	<u>94</u>

6. 背書保證

截至民國101及100年3月31日止，本公司為關係人背書保證明細如下：

	101年3月31日	100年3月31日
統一百華	\$ 2,221	\$ 2,148
二十一世紀	-	60,000
大智通文化行銷	50,000	50,000
安源通訊	29,978	22,540
	<u>\$ 82,199</u>	<u>\$ 134,688</u>

7. 承諾事項

(1) 本公司與統一資訊簽訂有應用軟體系統維護合約，提供本公司與各營業場所間電子訂購系統等操作與系統維護服務，合約總價款為\$164,011，合約期間至103年12月止。截至民國101年3月31日止，本公司尚未支付價款計\$42,970。

(2) 本公司將營運總部大樓之部份樓層出租予關係企業作為營業及辦公場所使用，租期至民國102年12月31日，租金收入之收款方式係按簽訂之租約規定辦理。截至民國101年3月31日止，本公司預計未來各年度之租金收入如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
101年4月1日至12月31日	\$ 2,100
102 年 度	1,314
	<u>\$ 3,414</u>

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 及 100 年 3 月 31 日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

資產項目	帳面價值		質押性質
	101年3月31日	100年3月31日	
受限制資產			
-質押定期存款	\$ -	\$ 200,000	發行禮券履約保證

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司與美商 7-ELEVEN Inc 簽訂有長期技術合作契約，依雙方約定，本公司於合作期間內，應就各門市每月銷售額依約定比率按月計付技術報酬金。

(二)本公司將所持有之統一國際大樓出租予非關係人(表列於「出租資產」科目項下)：

- 1.商場部份：租賃期間自民國 94 年 6 月 15 日起計 18 年又 6.5 個月，租金依商場之營業額按約定比例計之。
- 2.辦公室部份：租賃期間自民國 96 年 11 月 1 日至 101 年 10 月 31 日，共計 5 年。本公司預計未來之租金收入如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
101年4月1日至10月31日	<u>\$ 10,776</u>

(三)本公司向非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為 3 年至 20 年不等；截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司依合約規定已預付之租金及保證金分別為\$120,819 及\$1,025,498，依其性質列於「預付款項」及「存出保證金」科目項下。本公司預計未來各年度應支付之租金支出明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
101年4月1日至12月31日	\$ 3,652,902
102 年 度	4,698,712
103 年 度	4,350,711
104 年 度	3,938,230
105 年 度	3,453,381
106年度及以後年度(折現值為\$8,494,901)	8,828,460
	<u>\$ 28,922,396</u>

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年	3 月	31 日
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 10,324,958	\$ -	\$ 10,324,958
交易目的金融資產	5,858,874	5,858,874	-
以成本衡量之金融資產	7,667,281	-	-
備供出售金融資產	1,000,214	1,000,214	-
存出保證金	1,037,760	-	1,007,260
負 債			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	\$ 20,996,509	\$ -	\$ 20,996,509
長期借款	1,890,000	-	1,890,000
存入保證金	1,879,946	-	1,835,050
	100 年	3 月	31 日
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值相等之			
金融資產	\$ 11,156,020	\$ -	\$ 11,156,020
交易目的金融資產	4,963,968	4,963,968	-
以成本衡量之金融資產	8,547,794	-	-
備供出售金融資產	1,302,564	1,302,564	-
存出保證金	1,011,713	-	995,707
負 債			
公平價值與帳面價值相等之			
金融負債	\$ 19,895,141	\$ -	\$ 19,895,141
長期借款	3,500,000	-	3,500,000
存入保證金	1,856,610	-	1,832,573

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、受限制資產、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項等。

2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價，折現率以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為準。
4. 循環動用之長期借款，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 \$101,971 及 (\$231,368)。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 及 100 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$1,890,000 及 \$3,500,000。無具利率變動之現金流量風險之金融負債。

(四) 財務風險控制及避險策略

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。
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。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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本公司投資之基金多為貨幣市場型基金，及持有短期票券，因持有期間均甚短，經評估應無重大市場風險。
- (2) 本公司投資之備供出售金融資產皆為上市櫃公司股票，受市場價格變動之影響。
- (3) 本公司借入之長期借款係採固定利率計息，因係循環使用額度，期間不長，經評估應無重大市場風險。
- (4) 本公司持有之股權投資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資訊如下：

(功能性貨幣：台幣)	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產				
<u>非貨幣性資產</u>				
日幣：台幣	495,900千元	0.391	462,600千元	0.355
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：台幣	91,767千元	30.29	103,151千元	29.40

## 2. 信用風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係透過集中交易市場下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約。
- (2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，主要係對本公司之子公司及因共同投資關係而為之。由於該等公司之信用狀況均能有效掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

## 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。
- (3) 本公司之應付款項主要為 90 天內到期，借入之款項多為循環使用額度，本公司之營運資金應足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司投資之短期票券屬固定利率商品，其目的以獲取利息收入為主，故持有期間無利率變動之現金流量風險。
- (3) 本公司所持有之基金多為類貨幣型基金，經評估並無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司 101 年第一季重大交易事項相關資訊揭露如下：

1. 資金貸與他人；無
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額(註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額(註2)	備註
		公司名稱	關係							
0	統一超商	大智通文化行銷	子公司	\$ 4,505,551	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	0.24	\$ 11,263,877	
0	統一超商	統一百華	子公司	4,505,551	2,311	2,221	-	0.01	11,263,877	
0	統一超商	安源通訊	註1	4,505,551	29,978	29,978	-	0.15	11,263,877	

註 1：係因共同投資關係而由各出資股東依持股比例對其背書保證。

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

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數 /單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	第一金全家福貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	2,901,124	\$ 500,000	-	\$ 500,102	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	31,002,369	500,000	-	500,546	
	寶來得寶貨幣市場基金	"	"	43,073,000	500,000	-	500,099	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	82,883,689	1,000,000	-	1,001,923	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	92,427,137	1,350,000	-	1,352,569	
	安泰ING貨幣市場基金	"	"	63,545,321	1,000,000	-	1,001,779	
	日盛貨幣市場基金	"	"	35,064,835	500,000	-	500,943	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	33,443,250	500,000	-	500,913	
					5,850,000		\$ 5,858,874	
			加：評價調整		8,874			
					\$ 5,858,874			
	統一綜合證券股份有限公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產－非流動	34,567,837	\$ 140,534	2.69	\$ 551,357	
	日本Duskin樂清服務株式會社	無	"	300,000	125,072	0.45	193,699	
	奇美電子股份有限公司	"	"	18,556,967	948,261	0.25	255,158	
					1,213,867		\$ 1,000,214	
			加：評價調整		(213,653)			
					\$ 1,000,214			

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數 /單位數	帳面金額	持股比例	市價	備註
本公司	家福	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產－非流動	130,801,027	\$ 5,395,902	19.50	略	
	統正開發	"	"	209,000,000	1,556,478	19.00	略	
	統一國際開發	"	"	44,100,000	441,000	3.33	略	
	統合開發等	略	略	略	273,901	略	略	
					<u>\$ 7,667,281</u>			
	統一超商BVI	子公司	採權益法之長期股權投資	106,575,196	\$ 2,729,338	100.00	\$ 2,676,109	
	統一生活	"	"	40,000,000	853,344	100.00	853,344	
	統一速達	"	"	70,000,000	846,536	70.00	831,652	
	統一精工	"	"	55,858,816	711,354	80.87	664,067	
	統一藥品	"	"	19,909,765	650,421	73.74	489,953	
	統一百華	"	"	112,000,000	582,790	70.00	582,541	
	統一武藏野	"	"	48,519,891	549,950	90.00	501,357	
	統昶行銷	"	"	19,563,272	490,964	60.00	484,981	
	統一資訊	"	"	25,714,476	488,488	86.00	379,579	
	安源資訊	"	"	24,382,922	341,346	86.76	328,193	
	台灣無印良品	"	"	8,431,269	293,508	51.00	241,076	
	大智通文化行銷	"	"	10,847,421	271,025	100.00	274,260	
	博客來數位科技	"	"	10,000,000	266,608	50.03	266,257	
	統一蘭陽藝文	"	"	15,000,000	232,570	100.00	229,428	
	樂清服務	"	"	10,200,000	155,038	51.00	155,034	
	仁暉投資	"	"	53,194,997	149,143	100.00	149,143	
	酷聖石冰淇淋	"	"	12,244,390	141,402	100.00	141,231	
	金財通	"	"	7,200,000	113,265	53.33	105,492	
	統一開發	本公司採權益法評價之被投資公司	"	72,000,000	610,382	20.00	610,381	
	統一星巴克	"	"	10,691,337	302,546	30.00	302,546	
	捷盟行銷	"	"	6,430,000	163,127	25.00	161,503	
	統一聖娜多堡等	略	"	略	472,960	30.00%	470,165	
						~100.00%		
					<u>\$ 11,416,105</u>		<u>\$ 10,898,292</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分 利益	其他調整	股 數	金 額
本公司	保誠威實貨幣 市場基金	註一	不適用	不適用	76,289,289	\$ 1,000,000	-	\$ -	76,289,289	\$ 1,000,351	\$ 1,000,000	\$ 351	\$ -	-	\$ -
	統一強棒貨幣 市場基金	"	"	"	31,020,449	500,000	62,004,737	1,000,000	62,022,817	1,000,242	1,000,000	242	-	31,002,369	500,000
	保德信貨幣市 場基金	"	"	"	32,756,170	500,000	-	-	32,756,170	500,098	500,000	98	-	-	-
	寶來得實貨幣 市場基金	"	"	"	-	-	43,073,000	500,000	-	-	-	-	-	43,073,000	500,000
	第一金全家福 貨幣市場基金	"	"	"	-	-	2,901,124	500,000	-	-	-	-	-	2,901,124	500,000

註一：係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產－流動」科目。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	估總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	帳款之比率	
本公司	捷盟行銷	採權益法評價之被投資公司	進 貨	\$ 13,736,348	58	月結10~54天	註	無重大差異	(\$ 5,379,946)	47	
	統昶行銷	子公司	進 貨	5,320,417	23	月結20~70天	註	無重大差異	( 3,406,777)	30	
	大智通文化行銷	子公司	進 貨	2,735,625	12	月結30~60天	註	無重大差異	( 1,156,543)	10	
	統一企業	母公司	進 貨	739,442	3	月結30~40天	無重大差異	無重大差異	( 483,634)	4	

註：本公司對捷盟行銷公司、統昶行銷公司及大智通文化行銷公司之進貨成本係按商品、用品類別之協議費率計算加成給付貨款，請參閱附註五(二)說明。

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：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

## (二) 轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期(損)益		統一超商認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
統一超商	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資公司	新台幣	\$ 3,931,281	新台幣	\$ 3,931,281	106,575,196	100.00	新台幣	\$ 2,729,338	新台幣	(\$ 53,100)	新台幣	(\$ 53,169)	子公司
統一超商	統一生活	台灣	藥妝日用百貨買賣	新台幣	288,559	新台幣	288,559	40,000,000	100.00	新台幣	853,344	新台幣	27,396	新台幣	27,396	子公司
統一超商	統一速達	台灣	宅配貨運業	新台幣	711,576	新台幣	711,576	70,000,000	70.00	新台幣	846,536	新台幣	82,010	新台幣	53,530	子公司
統一超商	統一精工	台灣	加油站及電梯安裝工程業	新台幣	904,475	新台幣	904,475	55,858,816	80.87	新台幣	711,354	新台幣	39,649	新台幣	32,065	子公司
統一超商	統一藥品	台灣	藥品、醫療儀器之批發及零售	新台幣	330,216	新台幣	330,216	19,909,765	73.74	新台幣	650,421	新台幣	87,945	新台幣	64,457	子公司
統一超商	統一開發	台灣	轉運站及附屬設	新台幣	720,000	新台幣	720,000	72,000,000	20.00	新台幣	610,382	新台幣	14,582	新台幣	2,916	註一
統一超商	統一百華	台灣	百貨公司業	新台幣	1,680,000	新台幣	1,680,000	112,000,000	70.00	新台幣	582,790	新台幣	( 25,999)	新台幣	( 17,950)	子公司
統一超商	統一武藏野	台灣	食品製造業	新台幣	520,141	新台幣	520,141	48,519,891	90.00	新台幣	549,950	新台幣	( 7,211)	新台幣	( 6,457)	子公司
統一超商	統一行銷	台灣	冷凍食品等低溫物流	新台幣	237,437	新台幣	237,437	19,563,272	60.00	新台幣	490,964	新台幣	56,090	新台幣	34,174	子公司
統一超商	統一資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	新台幣	320,741	新台幣	320,741	25,714,476	86.00	新台幣	488,488	新台幣	28,563	新台幣	24,632	子公司
統一超商	安源資訊	台灣	企業資訊管理顧問服務	新台幣	332,482	新台幣	332,482	24,382,922	86.76	新台幣	341,346	新台幣	23,748	新台幣	20,604	子公司
統一超商	統一星巴克	台灣	咖啡連鎖	新台幣	59,400	新台幣	59,400	10,691,337	30.00	新台幣	302,546	新台幣	131,413	新台幣	39,424	註一
統一超商	無印良品	台灣	日式百貨零售	新台幣	133,367	新台幣	133,367	8,431,269	51.00	新台幣	293,508	新台幣	45,543	新台幣	23,187	子公司
統一超商	大智通文化行銷	台灣	雜誌等物流	新台幣	50,000	新台幣	50,000	10,847,421	100.00	新台幣	271,025	新台幣	12,310	新台幣	12,712	子公司
統一超商	博客來數位科技	台灣	網路書店	新台幣	100,400	新台幣	100,400	10,000,000	50.03	新台幣	266,608	新台幣	69,498	新台幣	35,144	子公司
統一超商	統一蘭陽藝文	台灣	藝文展覽業等	新台幣	150,000	新台幣	150,000	15,000,000	100.00	新台幣	232,570	新台幣	11,134	新台幣	11,128	子公司
統一超商	捷盟行銷	台灣	食品常溫物流	新台幣	91,414	新台幣	91,414	6,430,000	25.00	新台幣	163,127	新台幣	42,804	新台幣	10,685	註一
統一超商	樂清服務	台灣	清潔用品買賣及清潔服務	新台幣	102,000	新台幣	102,000	10,200,000	51.00	新台幣	155,038	新台幣	23,075	新台幣	11,768	子公司
統一超商	仁暉投資	台灣	專業投資公司	新台幣	728,037	新台幣	728,037	53,194,997	100.00	新台幣	149,143	新台幣	59	新台幣	59	子公司
統一超商	酷聖石冰淇淋	台灣	冰淇淋販售等餐	新台幣	170,000	新台幣	170,000	12,244,390	100.00	新台幣	141,402	新台幣	( 4,354)	新台幣	( 4,183)	子公司
統一超商	金財通	台灣	企業資訊管理顧問服務	新台幣	74,304	新台幣	74,304	7,200,000	53.33	新台幣	113,265	新台幣	6,959	新台幣	3,710	子公司
統一超商	統一聖娜多堡等	其他	略	新台幣	1,813,369	新台幣	1,802,369	-	-	新台幣	472,960	新台幣	1,828	新台幣	( 3,291)	註二

註一：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註二：係本公司之子公司或採權益法評價之被投資公司。

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司 本期(損)益		本公司認列之 投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比 率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
捷盟行銷等	捷盛運輸(股)公司等	其他	略	新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	\$ 477,443	新台幣	-	新台幣	-	略
統一超商B.V.I.	統一超商納閩島控股公司	其他	專業投資	新台幣	610,394	新台幣	610,394	20,684,321	100	新台幣	670,437	新台幣	22,820	新台幣	-	孫公司
統一超商B.V.I.	統一超商香港控股公司	香港	專業投資	新台幣	2,658,507	新台幣	2,658,507	90,088,347	100	新台幣	1,817,599	新台幣	( 40,578)	新台幣	-	孫公司
統一超商B.V.I.	Presiclerc Limited等	英屬維京群島	專業投資	新台幣	553,094	新台幣	553,094	-	-	新台幣	7,776	新台幣	-	新台幣	-	註
統一超商納閩島控股公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	食品及用品零售	新台幣	609,567	新台幣	609,567	196,160,457	57	新台幣	656,097	新台幣	55,751	新台幣	-	孫公司
統一超商香港控股公司	統一超商(上海)便利有限公司	中國大陸	連鎖便利商店	新台幣	1,070,415	新台幣	1,070,415	-	100	新台幣	454,227	新台幣	( 101,519)	新台幣	-	孫公司
統一超商香港控股公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司	中國大陸	食品零售	新台幣	160,451	新台幣	160,451	-	50	新台幣	88,796	新台幣	( 14,389)	新台幣	-	註
統一超商香港控股公司	英屬開曼群島商統一咖啡開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	新台幣	53,118	新台幣	53,118	-	30	新台幣	485,504	新台幣	210,562	新台幣	-	註
統一超商香港控股公司	上海酷聖石冰淇淋有限公司	中國大陸	冰淇淋銷售	新台幣	426,556	新台幣	426,556	-	100	新台幣	92,602	新台幣	( 10,589)	新台幣	-	孫公司
統一超商香港控股公司	成都統一量販超市有限公司	中國大陸	商品批發零售	新台幣	382,523	新台幣	382,523	-	100	新台幣	184,343	新台幣	17,766	新台幣	-	孫公司
統一超商香港控股公司	山東統一銀座商業有限公司	中國大陸	超市量販	新台幣	120,352	新台幣	120,352	-	55	新台幣	450,183	新台幣	29,170	新台幣	-	孫公司
統一超商香港控股公司	統一超商午茶開曼控股有限公司等	其他	略	新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	37,327	新台幣	-	新台幣	-	略
英屬開曼群島商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	中國大陸	咖啡及附屬商販零售	新台幣	177,060	新台幣	177,060	-	30	新台幣	486,220	新台幣	212,498	新台幣	-	註
樂清服務股份有限公司	英屬維京群島樂清中國控股有限公司	其他	專業投資	新台幣	679,409	新台幣	679,409	7,000	100	新台幣	622,129	新台幣	-	新台幣	-	註
統一藥品股份有限公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	專業投資	新台幣	88,530	新台幣	30,986	-	100	新台幣	67,550	新台幣	1,501	新台幣	-	註
統昶行銷等	統昶維京控股有限公司等	其他	略	新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	220,199	新台幣	-	新台幣	-	略
統昶維京控股有限公司等	浙江統冠物流發展有限公司等	其他	略	新台幣	-	新台幣	-	-	-	新台幣	283,365	新台幣	-	新台幣	-	略

註：係採權益法評價之被投資公司。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司，相關資訊揭露如下：

(1) 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)	備註
											名稱	價值			
1	統一超商(上海)便利有限公司	統一上都(上海)餐飲管理有限公司	其他應收款	\$ 23,270	\$ 23,270	-	註二	\$ -	營運週期	\$ -	-	\$ -	\$ 45,423	\$ 181,691	註三
1	統一超商(上海)便利有限公司	統杰法寶(北京)超市有限公司	其他應收款	46,540	46,540	-	註二	-	營運週轉	-	-	-	45,423	181,691	註三

註一：對外資金貸與總額以淨值 40% 為限；對個別對象資金貸與限額為公司淨值之 10%，惟不得超過新台幣 50,000 仟元。

註二：有短期融通資金之必要者。

註三：期末實際撥貸金額為 \$0。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	備註
		公司名稱	關係							
1	大智通文化行銷	統一生活	統一超商之子公司	52,384	7,000	7,000	7,000	2.67	130,960	

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

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末股數	帳面金額	持股比例	市價	備註
金財通商務科技服務股份有限公司	安泰ING精選債券型基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,332,374	15,780	略	15,780	
博客來數位科技股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	1,907,851	30,047	"	30,047	
首阜企業管理顧問股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	662,471	9,782	"	9,782	
捷順運輸股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金等	"	"	略	113,253	"	113,253	
統一蘭陽藝文股份有限公司	保誠威寶貨幣型基金等	"	"	"	140,697	"	140,697	
統一星巴克股份有限公司	寶來得寶貨幣市場基金等	"	"	"	660,000	"	660,000	
統一生活事業股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金等	"	"	232,087	40,008	"	40,008	
統一資訊股份有限公司	統一強棒債券型基金等	"	"	"	202,863	"	202,863	
捷盛運輸股份有限公司	統一強棒債券型基金等	"	"	"	62,349	"	62,349	
統一藥品股份有限公司	復華貨幣市場基金	"	"	6,439,872	90,015	"	90,015	
仁暉投資股份有限公司	建弘全家福	"	"	199,957	34,469	"	34,469	
捷盟行銷股份有限公司	第一金全家福債券型基金	"	"	54,607	9,413	"	9,413	
伸鴻股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	33,629	5,797	"	5,797	
統一聖娜多堡股份有限公司	復華債券基金	"	"	3,583,690	50,000	"	50,000	
高見文化行銷股份有限公司	統一強棒債券型基金	"	"	6,705,784	108,268	"	108,268	
安源資訊股份有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金等	"	"	略	232,093	"	232,093	
大智通文化行銷股份有限公司	統一強棒債券型基金	"	"	4,403,875	71,102	"	71,102	
仁暉投資股份有限公司	奇美電子股份有限公司	"	備供出售金融資產-非流動	7,957,569	109,417	10.88	109,417	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	備註
英屬維爾京群島商統一超商 維京控股公司等	全球策略投資等	無	以成本衡量之金融資產	略	81,875	略	略	
博客來數位科技股份有限公司	博客來(英屬維京群島)有限公司	"	採權益法之長期股權投資	50,000	1,478	100	1,478	
統一藥品股份有限公司等	統一藥品香港控股有限公司等	"	"	略	120,452	略	略	
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	"	"	-	1,620,733	100	1,493,916	
統一午茶開曼控股有限公司等	統一午茶風光(上海)餐飲有限公司等	"	"	略	118,754	略	略	
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司等	"	"	"	1,792,982	"	"	
英屬維爾京群島商統一超商 維京控股公司	長期投資-統一超商納閩島等	"	"	"	2,495,812	"	"	
統一超商納閩島控股公司	Philippine Seven Corp.	"	"	196,160,457	656,097	56.59	656,097	
統一康是美商業連鎖(深圳) 有限公司等	深圳市麗珠藥房連鎖經營有限公司等	"	"	略	164,610	略	略	
捷盟行銷股份有限公司	捷盛運輸股份有限公司等	"	"	"	169,630	"	"	
捷盛運輸股份有限公司等	捷順運輸股份有限公司等	"	"	"	206,668	"	"	
Philippine Seven Corp.	Retail Distribution & warehousing 等	"	"	"	104,228	"	"	
統昶行銷股份有限公司	捷盛運輸股份有限公司等	"	"	"	134,713	"	"	
大智通文化行銷股份有限公司	高見文化行銷等	"	"	"	111,182	"	"	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證 券種類 及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				處分 利益	其他調整 (註二)	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	股 數			金 額	
捷順運輸	瀚亞威寶基金	註一	不適用	不適用	1,298,328	17,013	12,288,428	161,200	9,076,506	119,100	119,015	85	33	4,510,250	59,232	
統一星巴克	安泰ING貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	1,906,360	30,000	15,233,490	240,000	10,796,604	170,129	170,000	129	-	6,343,246	100,000	
	日盛貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	7,012,967	100,000	2,100,531	30,000	9,113,498	130,123	130,000	123	-	-	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	6,785,135	100,000	13,551,512	200,000	13,564,057	200,134	200,000	134	-	6,772,590	100,000	
	聯邦貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	7,851,142	100,000	7,836,622	100,000	7,851,142	100,185	100,000	185	-	7,836,622	100,000	
	復華貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	-	-	14,310,221	200,000	7,155,968	100,024	100,000	24	-	7,154,253	100,000	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	7,628,929	100,000	15,238,572	200,000	15,252,920	200,165	200,000	165	-	7,614,580	100,000	
	寶來得寶貨幣市場基金	註一	不適用	不適用	8,628,947	100,000	8,612,894	100,000	8,628,947	100,186	100,000	186	-	8,612,894	100,000	
捷盛運輸	統一強棒債券型基金	註一	不適用	不適用	3,136,596	31,912	6,286,932	101,450	6,680,322	107,750	107,713	37	3	2,743,205	25,652	
捷盟行銷	第一金全家福貨幣市場	註一	不適用	不適用	67,266	11,574	1,557,657	268,400	1,570,315	270,600	270,560	40	-	54,607	9,413	
	群益安穩債券型基金	註一	不適用	不適用	-	-	6,418,980	100,000	6,418,980	100,008	100,000	8	-	-	-	
大智通文化行銷	統一強棒債券型基金	註一	不適用	不適用	8,382,099	135,000	15,488,699	250,000	19,466,924	314,119	314,000	119	102	4,403,875	71,102	

註一：係帳列「公平價值變動列入損益之金融資產-流動」科目。

註二：係公平價值變動列入損益之金融資產評價調整之變動。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

取得之公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額			
統一武藏野	房屋及建築	2011.5.1	\$278,500	已支付\$222,800	銓興營造	無	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場行情 雙方議價	營運使用	無

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			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
捷順運輸	統一速達	統一超商之子公司	配送收入	( 132,730)	( 67)	月結40天	無重大差異	無重大差異	80,514	77
統一星巴克	統展企業	聯屬公司	進貨	176,638	33	月結30天	"	"	( 82,935)	( 22)
	捷盟行銷	統一超商採權益法評價之被投資公司	"	122,225	23	月結30天	"	"	( 48,359)	( 13)
統一生活事業	捷盟行銷	統一超商採權益法評價之被投資公司	"	1,683,035	99	月結52天	"	"	( 1,016,179)	( 99)
統一資訊	統一超商	母公司	勞務收入	( 168,346)	( 76)	月結30天	"	"	116,507	70
捷盛運輸	統昶行銷	統一超商之子公司	配送收入	( 209,853)	( 42)	20天	"	"	75,059	40
	捷盟行銷	母公司	"	( 161,539)	( 32)	20天	"	"	58,574	31
統一武藏野	統昶行銷	統一超商之子公司	銷貨	( 369,631)	( 100)	月結45天	"	"	254,226	100
統一藥品	捷盟行銷	統一超商採權益法評價之被投資公司	"	( 417,563)	( 57)	月結75天	"	"	434,777	58
捷盟行銷	統一超商	母公司	"	( 8,599,743)	( 58)	月結10~54天	"	"	3,505,746	69
	統一生活事業	統一超商之子公司	"	( 1,683,035)	( 6)	月結45~60天	"	"	791,122	16
	統一星巴克	統一超商採權益法評價之被投資公司	"	( 122,257)	( 1)	月結15~28天	"	"	59,941	1
	統一企業	最終母公司	進貨	653,781	5	月結30~95天	"	"	( 274,099)	( 3)
	統昂企業	聯屬公司	"	511,937	4	月結30天	"	"	( 197,132)	( 2)
	聯柏企業	聯屬公司	"	197,950	1	月結15~70天	"	"	( 96,312)	( 1)
	統一藥品	統一超商之子公司	"	358,298	3	月結30~80天	"	"	( 305,513)	( 4)
統昶行銷	統一武藏野	統一超商之子公司	"	369,631	15	月結45日	"	"	( 254,191)	( 8)
	統一企業	最終母公司	"	1,743,617	35	月結30~55日	"	"	( 905,663)	( 28)
	統一超商	母公司	銷貨	( 5,375,892)	( 99)	月結20~70日	"	"	3,464,975	99
安源資訊	統一超商	母公司	"	( 118,961)	( 73)	月結40天	"	"	84,852	80
大智通文化行銷	統一超商	母公司	"	( 2,759,340)	( 98)	月結30~60天	"	"	1,608,108	93
	紅心辣椒	本公司聯屬公司為該公司董事	進貨	121,599	4	月結60天	"	"	( 33,499)	( 1)

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
博客來數位科技	統一超商	母公司	\$ 217,076	18.65	\$ -	-	\$ 171,590	\$ -
統一資訊	統一超商	母公司	116,507	1.60	-	-	10,710	-
統一武藏野	統一超商	統一超商之子公司	254,226	1.41	-	-	254,226	-
統一藥品	捷盟行銷	統一超商採權益法評價之被投資公司	434,777	1.10	-	-	103,538	-
統一客樂得	統一速達	統一超商之子公司	252,000	1.00	-	-	252,000	-
捷盟行銷	統一超商	母公司	3,505,746	2.34	-	-	1,765,648	-
捷盟行銷	統一生活事業	統一超商之子公司	791,122	1.09	-	-	791,122	-
統一行銷	統一超商	母公司	3,464,975	1.57	-	-	3,464,975	-
高見文化行銷	大智通文化行銷	母公司	266,979	37.55	-	-	183,402	-
大智通文化行銷	統一超商	母公司	1,608,108	1.72	-	-	1,608,108	-

(9) 從事衍生性商品交易：無。

## (三) 大陸投資資訊

## 1. 投資大陸之公司之基本資料：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業項目	實收資本額	投資 方式	本期	期初	自	本期	匯出	或	本期	期末	自	本公司	本期	認	列	投	期	末	投	資	截至	本期	止	備註
				積	匯	累	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	匯	直接	認	損	益	帳	面	價	值	已	
統一午茶風光(上海)餐飲有限公司	食品零售	277,528	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註4)		133,645			-	-		133,645		51.00	(4,917)				36,070				-			註6
樂清(上海)清潔用品租賃有限公司	清潔用品之銷售	131,831	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		19,764			-	-		19,764		8.00					19,764				-			註6
上海統一星巴克咖啡有限公司	咖啡及附屬商品販售買賣	363,405	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註1)		59,020			-	-		59,020		30.00	63,706				486,220				-			註6
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	百貨類商品零售	469,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註5)		256,619			-	-		256,619		65.00	(3,832)				48,029				-			註6
統一超商(上海)便利有限公司	連鎖便利商店經營	1,125,600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		1,070,415			-	-		1,070,415		100.00	(99,573)				454,227				-			註6
統一多拿滋(上海)食品有限公司	食品零售	486,915	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		160,451			-	-		160,451		50.00	(7,367)				88,796				-			註6
武漢統一聖娜多堡烘焙有限公司	食品零售	267,330	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		141,500			-	-		141,500		100.00	(3,045)				(91,984)				-			註6
上海統超物流有限公司	食品零售	59,020	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		59,020			-	-		59,020		100.00	(2,813)				28,833				-			註6
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋銷售	426,556	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		426,556			-	-		426,556		100.00	(10,691)				92,602				-			註6
四川統一量販超市有限公司	商品批發零售	375,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		298,936			-	-		298,936		100.00	6,018				31,901				-			註6
成都統一量販超市有限公司	商品批發零售	469,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		382,538			-	-		382,523		100.00	11,299				184,343				-			註6
統一上都(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	67,680	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		52,291			-	-		52,291		81.00	(4,742)				27,399				-			註6
統一樂豪(上海)餐飲管理有限公司	日式餐飲	59,050	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		30,115			-	-		30,115		51.00	(3,973)				4,382				-			註6
山東統一銀座商業有限公司	商品批發零售	281,400	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)		120,352			-	-		120,352		55.00	16,033				450,183				-			註6
統一(上海)保健品商貿有限公司	商品買賣	88,530	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		30,986		57,544	-	-		88,530		73.74	1,107				67,550				-			註6
浙江統冠物流發展有限公司	物流倉儲	187,600	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司		87,569			-	-		87,569		30.00	(355)				75,792				-			註6
統杰法寶(北京)超市股份有限公司	食品加工、包裝及銷售	234,500	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)		-			-	-		-		36.94	(5,285)				(111,790)				-			註6

- 註 1：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一咖啡開曼控股公司再投資大陸公司。  
 註 2：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司 Preciclerc Limited 再投資大陸公司。  
 註 3：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一超商香港控股公司再投資大陸公司。  
 註 4：係透過統一超商(B.V.I.)之轉投資公司英屬開曼群島商統一超商午茶開曼控股公司再投資大陸公司。  
 註 5：係透過統一超商藥妝事業中國控股有限公司再投資大陸公司。  
 註 6：係依各轉投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商股份有限公司	\$ 2,511,380	\$ 4,074,809	\$ 13,516,652
統一藥品股份有限公司	89,654	89,654	398,660
樂清服務股份有限公司	20,657	20,657	182,392
統昶行銷股份有限公司	87,637	87,637	484,977

2. 本公司直接或間接由第三地區轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(二)轉投資事業相關資訊 2.(1)之說明。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。