

統一超商股份有限公司
合併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)

(附列民國 100 年度第一季未經核閱之比較資料)

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及子公司
民國 101 及 100 年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
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 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併損益表	8
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 43
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 22
	(五) 關係人交易	23 ~ 25
	(六) 抵(質)押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26 ~ 28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 35	
	1. 重大交易事項相關資訊	32	
	2. 轉投資事業相關資訊	32	
	3. 大陸投資資訊	32	
	4. 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形 及金額	32 ~ 35	
(十二)	營運部門資訊	36 ~ 38	
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	38 ~ 43	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000142 號

統一超商股份有限公司及子公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及子公司民國 101 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。統一超商股份有限公司及其子公司民國 100 年度第一季之合併財務報表未經本會計師核閱，致無從表示核閱結果，其附列目的僅供參考比較。

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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二(一)及四(六)所述，列入貴公司及子公司民國 101 年度第一季合併財務報表編製個體之子公司財務報表、採權益法之長期股權投資暨附註十一所揭露之相關資訊，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及揭露，其民國 101 年 3 月 31 日合併資產總額(含採權益法之長期股權投資餘額新台幣 764,165 仟元)為新台幣 36,951,426 仟元，佔合併資產總額 49%；合併負債總額為新台幣 30,826,316 仟元，佔合併負債總額 63%。民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利為新台幣 527,959 仟元，佔合併總損益 27%。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之子公司及採權益法被投資公司之財務報表暨附註十一所列被投資公司資訊，若能取得其同期經會計師核閱之財務報表而可能須做適當調整與揭露之影響外，並未發現第一段所述民國 101 年度第一季合併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預計自民國 102 年 1 月 1 日起採用行政院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(IFRSs)及將於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製統一超商股份有限公司及其子公司之合併財務報表。統一超商股份有限公司依行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響於實際採用時方能確定。

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 5 月 3 日

統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日

(民國 101 年度第一季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(民國 100 年度第一季未經核閱，附列目的僅供參考)

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	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 14,892,536	20	\$ 15,116,215	21
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	五	7,272,808	10	6,323,131	9
1164 其他應收款	五	5,038,285	7	4,031,611	6
120X 存貨	四(三)	1,422,343	2	1,761,750	2
1260 預付款項	七	10,130,808	13	9,109,974	13
1281 其他流動資產		2,467,197	3	1,739,561	2
11XX 流動資產合計		241,713	-	675,939	1
基金及投資					
1450 備供出售金融資產-非流動	四(四)	1,109,630	2	1,542,484	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)	7,749,156	10	8,635,509	12
14XX 基金及投資合計		764,165	1	666,411	1
固定資產					
成本					
1501 土地	四(八)、六及七	2,208,137	3	2,207,670	3
1521 房屋及建築		3,068,015	4	2,819,028	4
1551 運輸設備		3,667,794	5	3,018,015	4
1571 營業器具		18,249,728	24	17,335,828	25
1631 租賃改良		10,986,177	15	10,042,110	14
1681 其他設備		3,853,212	5	3,688,973	5
15X8 重估增值		55,374	-	55,374	-
15XY 成本及重估增值		42,088,437	56	39,166,998	55
15X9 減：累計折舊		(23,883,917)	(32)	(22,619,149)	(32)
1599 減：累計減損		(90,114)	-	(10,895)	-
1670 未完工程及預付設備款		1,005,829	1	320,645	1
15XX 固定資產淨額		19,120,235	25	16,857,599	24
無形資產					
1750 電腦軟體成本		334,764	1	265,586	-
1760 商譽		579,869	1	398,521	1
1780 其他無形資產		180,655	-	216,211	-
17XX 無形資產合計		1,095,288	2	880,318	1
其他資產					
1800 出租資產	四(九)	959,267	1	969,012	2
1810 閒置資產		171,706	-	177,294	-
1820 存出保證金	六及七	2,025,567	3	2,174,294	3
1888 其他資產-其他		686,295	1	565,574	1
18XX 其他資產合計		3,842,835	5	3,886,174	6
1XXX 資產總計		\$ 75,146,999	100	\$ 71,226,676	100

(續次頁)

統一超商股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日

(民國 101 年度第一季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(民國 100 年度第一季未經核閱，附列目的僅供參考)

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	%
流動負債					
2100 短期借款	四(十)	\$ 2,533,571	3	\$ 1,715,582	3
2110 應付短期票券		275,000	-	249,000	-
2120 應付票據	五	1,790,007	2	1,400,960	2
2140 應付帳款		16,799,435	22	14,780,480	21
2150 應付帳款 - 關係人	五	2,199,191	3	2,186,697	3
2160 應付所得稅		1,316,028	2	1,533,053	2
2170 應付費用	四(十一)及五	5,175,684	7	5,046,212	7
2228 其他應付款 - 其他	四(十二)	9,464,007	13	9,046,653	13
2260 預收款項		3,376,510	5	2,947,990	4
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)及五	157,286	-	153,172	-
21XX 流動負債合計		43,086,719	57	39,059,799	55
長期負債					
2420 長期借款	四(十三)	2,290,479	3	3,884,186	6
2450 長期應付票據及款項 - 關係人	五	142,287	-	125,015	-
24XX 長期負債合計		2,432,766	3	4,009,201	6
其他負債					
2810 應計退休金負債		726,036	1	619,276	1
2820 存入保證金		2,244,836	3	2,097,793	3
2888 其他負債 - 其他		407,495	1	393,497	-
28XX 其他負債合計		3,378,367	5	3,110,566	4
2XXX 負債總計		48,897,852	65	46,179,566	65
股東權益					
股本	四(十四)				
3110 普通股股本		10,396,223	14	10,396,223	14
資本公積					
3240 處分資產增益		5,082	-	5,082	-
保留盈餘	四(十五)				
3310 法定盈餘公積		4,618,579	6	4,046,004	6
3320 特別盈餘公積		-	-	4,660	-
3350 未分配盈餘		8,165,476	11	7,492,264	10
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		(51,877)	-	(236,654)	-
3430 未認列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	-
361X 母公司股東權益合計		22,527,753	30	21,624,990	30
3610 少數股權		3,721,394	5	3,422,120	5
3XXX 股東權益總計		26,249,147	35	25,047,110	35
重大承諾及或有事項	五及七				
負債及股東權益總計		\$ 75,146,999	100	\$ 71,226,676	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭春駕、曾惠瑾會計師民國 101 年 5 月 3 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及子公司

合併損益表

民國101年及100年1月1日至3月31日

(民國101年度第一季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(民國100年度第一季未經核閱，附列目的僅供參考)

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	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	45,679,753	92	\$	41,111,538	93		
4800 其他營業收入			3,974,526	8		3,171,708	7		
4000 營業收入合計			49,654,279	100		44,283,246	100		
營業成本	四(三)及五								
5110 銷貨成本		(	32,525,984)	(65)	(	28,363,929)	(64)
5800 其他營業成本		(	2,299,857)	(5)	(	1,899,651)	(4)
5000 營業成本合計		(	34,825,841)	(70)	(	30,263,580)	(68)
5910 營業毛利			14,828,438	30		14,019,666	32		
營業費用	五								
6100 推銷費用		(	10,567,912)	(21)	(	9,872,727)	(22)
6200 管理及總務費用		(	2,167,042)	(5)	(	1,953,885)	(5)
6000 營業費用合計		(	12,734,954)	(26)	(	11,826,612)	(27)
6900 營業淨利			2,093,484	4		2,193,054	5		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			21,841	-		11,318	-		
7140 處分投資利益			2,155	-		3,786	-		
7210 租金收入			20,072	-		20,609	-		
7480 什項收入			390,821	1		310,610	1		
7100 營業外收入及利益合計			434,889	1		346,323	1		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	25,729)	-	(	22,223)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(	4,901)	-	(	15,526)	-
7530 處分固定資產損失		(	11,838)	-	(	10,408)	-
7630 減損損失	四(五)	(	-)	-	(	31,892)	-
7880 什項支出		(	105,364)	-	(	63,001)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(	147,832)	-	(	143,050)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			2,380,541	5		2,396,327	5		
8110 所得稅費用		(	452,896)	(1)	(	453,934)	(1)
9600XX 合併總損益		\$	1,927,645	4	\$	1,942,393	4		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		\$	1,722,228	4	\$	1,739,362	4		
9602 少數股權損益			205,417	-		203,031	-		
		\$	1,927,645	4	\$	1,942,393	4		
普通股每股盈餘	四(十六)								
基本每股盈餘									
9710 繼續營業單位淨利		\$	2.29	\$	1.86	\$	2.30	\$	1.87
9740AA 少數股權		(0.25)	(0.20)	(0.24)	(0.20)
9750 本期淨利		\$	2.04	\$	1.66	\$	2.06	\$	1.67
稀釋每股盈餘									
9810 繼續營業單位淨利		\$	2.29	\$	1.85	\$	2.30	\$	1.86
9840AA 少數股權		(0.25)	(0.20)	(0.24)	(0.19)
9850 本期淨利		\$	2.04	\$	1.65	\$	2.06	\$	1.67

請參閱後附合併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5月3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及子公司
合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (民國 101 年度第一季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (民國 100 年度第一季未經核閱，附列目的僅供參考)

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
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,927,645	\$ 1,942,393
調整項目		
金融資產評價利益	(9,991)	(4,274)
呆帳費用	1,078	867
存貨評價(迴升利益)損失	(6,724)	724
折舊費用	960,973	904,329
以成本衡量金融資產減損損失	-	31,892
出租資產折舊費用	2,723	2,723
各項攤提	95,554	114,729
採權益法評價認列之投資損失	4,901	15,526
處分固定資產損失淨額	11,838	10,408
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	257,774	3,825,051
應收帳款	(1,429,866)	(1,302,461)
其他應收款	462,250	44,397
存貨	344,891	148,992
預付款項	(1,424,302)	(611,567)
遞延所得稅資產	(4,113)	(4,873)
其他流動資產	(18,609)	(91,522)
應付票據	(59,526)	382,390
應付帳款	1,141,587	840,151
應付所得稅	353,837	416,100
應付費用	(1,217,169)	(538,628)
其他應付款	(180,859)	970,971
預收款項	505,784	462,283
應計退休金負債	(8,266)	(4,988)
營業活動之淨現金流入	<u>1,711,410</u>	<u>7,555,613</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產增加	-	(200,000)
以成本衡量之被投資公司減資退回股款	-	33,333
購置固定資產付現數	(1,492,931)	(1,720,470)
處分固定資產價款	20,183	22,153
無形資產增加	(23,052)	-
存出保證金減少(增加)	22,056	(3,848)
其他資產-其他增加	5,940	11,825
投資活動之淨現金流出	<u>(1,467,804)</u>	<u>(1,857,007)</u>

(續次頁)

統一超商股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (民國 101 年度第一季僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (民國 100 年度第一季未經核閱，附列目的僅供參考)

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
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(\$ 226,012)	\$ 254,995
應付短期票券增加(減少)	35,000	(146,919)
舉借長期借款	1,928,652	3,526,257
償還長期借款	(3,427,419)	(5,038,508)
長期應付票據及款項減少	(31,885)	(13,819)
存入保證金增加	79,055	9,977
少數股權(減少)增加	(13,518)	34,066
融資活動之淨現金流出	(1,656,127)	(1,373,951)
外幣財務報表匯率影響數	(74,983)	(15,287)
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,487,504)	4,309,368
期初現金及約當現金餘額	16,380,040	10,806,847
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,892,536	\$ 15,116,215
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 16,816	\$ 14,677
本期支付所得稅	\$ 67,330	\$ 92,065
<u>支付部分現金之投資活動</u>		
購置固定資產總價款	\$ 1,385,723	\$ 1,108,457
加: 期初應付設備款	1,145,204	1,438,222
減: 期末應付設備款	(1,037,996)	(826,209)
	\$ 1,492,931	\$ 1,720,470
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	\$ 157,286	\$ 153,172

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭春鶯、曾惠瑾會計師民國 101 年 5 月 3 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及子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年 3 月 31 日

(民國 101 年 3 月 31 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(民國 100 年 3 月 31 日未經核閱，附列目的僅供參考)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依中華民國公司法於民國 76 年 6 月 10 日登記設立，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買賣。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數(含兼職人員)合計約為 41,700 人。

(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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 09600640020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。重要會計政策之說明與民國 100 年年度合併財務報表附註二相同。

(一)合併財務報表編製基礎

1. 本公司對於直接或間接持有有表決權股份比例超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數納入合併財務報表之編製個體，並按季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額均予以沖銷。
2. 列入本合併財務報表編製個體之子公司及聯合控制個體，係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

(二)列入合併財務報表編製個體之子公司及本期增減變動情形

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101年 3月31日	民國100年 3月31日	
本公司	英屬維爾京群島商統一 超商維京控股公司 (統一超商BVI)	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	統一超商中國控股有限 公司(統一超商中國 控股公司)	專業投資公司	-	100.00	(1)
本公司	統一超商藥妝事業中國 控股有限公司(統一超 商藥妝中國控股公司)	專業投資公司	100.00	-	(1)

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101年	民國100年	
			3月31日	3月31日	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司(大智通文化行銷)	雜誌等物流	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司(統一生活)	藥妝日用百貨 買賣	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司(仁暉投資)	專業投資公司	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司(首阜企管)	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司(統一蘭陽藝文)	藝文展覽業	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司(酷聖石冰淇淋)	冰淇淋販售等 餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司(原名統一時尚事業股份有限公司)	人身及財產保險	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司(二十一世紀)	連鎖餐飲業	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司(統一佳佳)	運動休閒業	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司(統一聖娜多堡)	麵包零售販賣	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社(統一東京行銷)	企業管理顧問	100.00	100.00	
本公司	統一武藏野股份有限公司(統一武藏野)	食品製造業	90.00	70.00	
本公司	安源資訊股份有限公司(安源資訊)	企業資訊管理 顧問服務	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司(統一資訊)	企業資訊管理 顧問服務	86.00	56.00	
本公司	統一上都股份有限公司(統一上都)	餐飲業	81.00	81.00	
本公司	統一精工股份有限公司(統一精工)	加油站及電梯 安裝工程業	80.87	80.87	

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101年	民國100年	
			3月31日	3月31日	
本公司	統一藥品股份有限公司(統一藥品)	藥品批發及零售	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司(統一客樂得)	接受事業機關委託收費	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司(統一百華)	百貨公司業	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司(統一速達)	宅配貨運業	70.00	70.00	
本公司	寵物達人股份有限公司(寵物達人)	寵物美容	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司(統昶行銷)	冷凍食品等低溫物流	60.00	60.00	
本公司	金財通商務科技服務股份有限公司(金財通)	企業資訊管理顧問服務	53.33	53.33	
本公司	樂清服務股份有限公司(樂清服務)	清潔用品零售販賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司(統一午茶風光)	餐飲業	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司(博客來)	網路書店	50.03	50.03	
本公司	台灣無印良品股份有限公司(無印良品)	百貨用品零售販賣	51.00	41.00	(2)
本公司	捷盟行銷股份有限公司(捷盟行銷)	食品等常溫物流	25.00	25.00	(2)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股公司(統一超商納閩島)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股公司(統一超商香港控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
統一超商BVI	PCSC (Vietnam) Supermarket Ltd.	零售量販超市	51.00	51.00	
統一超商中國控股公司	統一超商超市中國控股有限公司	專業投資公司	-	100.00	(1)

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101年 3月31日	民國100年 3月31日	
統一超商中國 控股公司	統一超商藥妝事業中 國控股有限公司	專業投資公司	-	100.00	(1)
統一超商藥妝中 國控股公司	統一康是美商業連鎖 (深圳)有限公司 (深圳統一康是美)	藥妝日用百貨 買賣	65.00	65.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公 司	汽車貨運	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有 限公司(高見文化 行銷)	雜誌、圖書出 版業	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公 司	汽車貨運	20.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公 司(統昶維京控股)	專業投資公司	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司 (伸鴻)	食品常溫物流 配 送	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公 司(捷盛運輸)	汽車貨運	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公 司	汽車貨運	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公 司(捷順運輸)	汽車貨運	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維爾京 群島)控股有限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公 司	電梯之安裝及 保 養等	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站及其他 汽 車服務業等	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有 限公司	專業投資公司	100.00	100.00	
統一藥品香港控 股有限公司	統一(上海)保健品商 貿有限公司	買賣業	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			年 3月31日	民國100年 3月31日	
深圳統一康是美	深圳市康是美麗珠藥房 連鎖經營有限公司 (深圳康是美麗珠)	藥妝日用百貨 買賣	100.00	100.00	
統一超商納閩島	Philippine Seven Corporation	連鎖便利店經 營	56.59	56.59	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商(上海)便利有 限公司(上海統一超 商)	連鎖便利店經 營	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海統超物流有限公司 (上海統超物流)	物流配送	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	武漢統一聖娜多堡烘焙 有公司(武漢統一聖 娜多)	麵包零售販賣	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一午茶開曼控股有限 公司(統一午茶開曼)	專業投資公司	51.00	51.00	
統一超商香港 控股	山東統一銀座商業有限 公司(山東統一銀座)	零售量販超市	55.00	55.00	(1)
統一超商香港 控股	四川統一量販超市有限 公司(四川統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	成都統一量販超市有限 公司(成都統一量販)	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海酷聖石冰淇淋有限 公司(上海酷聖石冰 淇淋)	冰淇淋販售等 餐飲業	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一上都(上海)餐飲管 理有限公司(上海上 都)	餐飲業	81.00	81.00	
統一超商香港 控股	統一樂豪(上海)餐飲管 理有限公司(上海樂 豪)	餐飲業	51.00	51.00	
統一午茶開曼	統一午茶風光(上海)餐 飲有限公司(上海午 茶風光)	餐飲業	100.00	100.00	

(1)本公司於民國100年度調整組織架構，將統一超商中國控股公司持有之統一超商藥妝中國控制公司之股權移轉由本公司持有，統一超商超市中國控股公司所持有之山東統一銀座之股權則移轉由統一超商香港

控股持有，並將統一超商中國控股公司及統一超商超市中國控股公司予以清算。

(2)本公司因可控制捷盟行銷及無印良品之財務、營運及人事方針，故依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，將其視為子公司並納入本合併財務報表之編製個體；本公司並於民國100年度增加對無印良品之持股。

(三)列入合併財務報表之聯合控制個體

本公司及子公司為合資投資公司之合資控制者，明細如下：

投資公司名稱	合資公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國101年 3月31日	民國100年 3月31日	
本公司	統一多拿滋股份有限公司(統一多拿滋)	麵包零售販賣	50.00	50.00	
本公司	統一星巴克股份有限公司(統一星巴克)	咖啡連鎖	30.00	30.00	
本公司	統一皇帽汽車百貨股份有限公司	汽車精品百貨	-	30.00	(1)
統一超商香港控股公司	統一多拿滋(上海)食品有限公司(上海統一多拿滋)	麵包零售販賣	50.00	50.00	
統一超商香港控股公司	統一咖啡開曼控股有限公司(統一咖啡開曼)	專業投資公司	30.00	30.00	
統一咖啡開曼	上海統一星巴克咖啡有限公司(上海統一星巴克)	咖啡連鎖	100.00	100.00	
統昶維京控股	浙江統冠物流發展有限公司	物流配送	50.00	50.00	

(1)本公司於民國100年間出售該公司之全部股權，並於出售之日起，終止將該公司之收益與損費編入合併損益表。

(2)本公司對上列被投資公司係依財務會計準則公報第31號「合資投資之會計處理準則」之規定，依科目別合併之比例合併法編入本合併財務報表。

(四)未列入合併財務報表之子公司：無。

(五)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

(六)國外子公司營業之特殊風險：無重大之營業特殊風險。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債及新股而對本公司股東權益有重大影響者。

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

本公司及子公司自民國 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及子公司民國 100 年度第一季之合併淨利益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及子公司民國 100 年度第一季之合併淨利益及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
庫存現金及門市週轉金	\$ 2,353,268	\$ 714,078
活期及支票存款	5,711,143	4,298,194
定期存款	2,690,675	1,844,296
約當現金		
短期票券	4,137,450	8,259,647
	<u>\$ 14,892,536</u>	<u>\$ 15,116,215</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101年3月31日	100年3月31日
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 7,261,042	\$ 6,318,147
評價調整	11,766	4,984
	<u>\$ 7,272,808</u>	<u>\$ 6,323,131</u>

本公司及子公司於民國 101 年及 100 年第一季認列之淨收益分別為 \$11,607 及 \$4,984。

(三) 存貨

	101年3月31日	100年3月31日
商 品	\$ 10,082,757	\$ 9,060,170
原物料及在製品等	166,085	128,425
	10,248,842	9,188,595
減：備抵存貨跌價損失	(118,034)	(78,621)
	<u>\$ 10,130,808</u>	<u>\$ 9,109,974</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 32,055,970	\$ 27,966,391
壞品	390,521	325,707
跌價損失	6,724	6,666
其他	72,769	65,165
	<u>\$ 32,525,984</u>	<u>\$ 28,363,929</u>

(四) 備供出售金融資產-非流動

	101年3月31日	100年3月31日
上市公司股票	\$ 1,620,498	\$ 1,620,498
評價調整	(510,868)	(78,014)
	<u>\$ 1,109,630</u>	<u>\$ 1,542,484</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	101年3月31日	100年3月31日
非上市櫃公司股票	\$ 10,278,335	\$ 10,623,026
減：累計減損	(2,529,179)	(1,987,517)
合計	<u>\$ 7,749,156</u>	<u>\$ 8,635,509</u>

1. 本公司及子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. 民國 100 年度第一季本公司及子公司以成本衡量之部份金融資產經評估其價值業已減損且回復希望甚小，故認列減損損失\$31,892。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
統一開發股份有限公司	\$ 610,382	20.00	\$ 586,900	20.00
點鑽整合行銷股份有限公司	80,699	30.00	-	-
統一生機開發股份有限公司等	73,084	36.67~ 49.00	79,511	36.67~ 49.00
	<u>\$ 764,165</u>		<u>\$ 666,411</u>	

本公司及子公司民國 101 年及 100 年第一季採權益法評價認列之長期股權投資損失分別計\$4,901及\$15,526，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

(七) 合資投資

本公司對合資投資公司各科目類別所分享之金額如下，合資投資標的詳附註二(三)。

	101年1月1日 至3月31日	100年1月1日 至3月31日
流動資產	\$ 1,111,991	\$ 846,660
非流動資產	\$ 655,434	\$ 517,468
流動負債	\$ 761,208	\$ 590,286
收入	\$ 1,073,791	\$ 796,110
成本及費用	\$ 872,359	\$ 684,744

(八) 固定資產

	101 年 3 月 31 日				
資產名稱	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 2,208,137	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,208,137
房屋及建築	3,068,015	55,374	(1,070,985)	-	2,052,404
運輸設備	3,667,794	-	(2,239,099)	-	1,428,695
營業器具	18,249,728	-	(12,351,710)	(60,070)	5,837,948
租賃改良	10,986,177	-	(6,061,776)	(3,943)	4,920,458
其他設備	3,853,212	-	(2,160,347)	(26,101)	1,666,764
未完工程及 預付設備款	1,005,829	-	-	-	1,005,829
	<u>\$ 43,038,892</u>	<u>\$ 55,374</u>	<u>(\$ 23,883,917)</u>	<u>(\$ 90,114)</u>	<u>\$ 19,120,235</u>

	100 年 3 月 31 日				
資產名稱	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$ 2,207,670	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,207,670
房屋及建築	2,819,028	55,374	(910,853)	-	1,963,549
運輸設備	3,018,015	-	(2,029,907)	-	988,108
營業器具	17,335,828	-	(11,905,925)	(1,328)	5,428,575
租賃改良	10,042,110	-	(5,851,652)	(8,395)	4,182,063
其他設備	3,688,973	-	(1,920,812)	(1,172)	1,766,989
未完工程及 預付設備款	320,645	-	-	-	320,645
	<u>\$ 39,432,269</u>	<u>\$ 55,374</u>	<u>(\$ 22,619,149)</u>	<u>(\$ 10,895)</u>	<u>\$ 16,857,599</u>

(九) 出租資產

	101 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 726,554	\$ -	\$ 726,554
房屋及建築物	309,556	(76,843)	232,713
	<u>\$ 1,036,110</u>	<u>(\$ 76,843)</u>	<u>\$ 959,267</u>

	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 726,554	\$ -	\$ 726,554
房屋及建築物	309,556	(67,098)	242,458
	<u>\$ 1,036,110</u>	<u>(\$ 67,098)</u>	<u>\$ 969,012</u>

(十) 短期借款

	101年3月31日	100年3月31日
信用借款	\$ 1,900,571	\$ 1,205,562
抵押借款	633,000	510,020
	<u>\$ 2,533,571</u>	<u>\$ 1,715,582</u>
利率區間	<u>0.97%~7.62%</u>	<u>0.87%~12.5%</u>

(十一) 應付費用

	101年3月31日	100年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,018,920	\$ 1,991,290
應付加盟店績效獎金	538,181	482,211
應付員工紅利及董監酬勞	607,234	567,504
應付勞健保費	220,986	165,893
應付退休金	117,477	103,597
應付系統開發維護費	32,566	45,194
其他應付費用	1,640,320	1,690,523
	<u>\$ 5,175,684</u>	<u>\$ 5,046,212</u>

(十二) 其他應付款項

	101年3月31日	100年3月31日
門市代收款項	\$ 6,771,154	\$ 6,119,888
應付購置固定資產價款	1,037,996	826,209
代收集貨款	373,795	522,450
其他	1,281,062	1,578,106
	<u>\$ 9,464,007</u>	<u>\$ 9,046,653</u>

(十三) 長期借款

	101年3月31日	100年3月31日
信用借款	\$ 1,890,000	\$ 3,500,000
擔保借款	156,145	116,176
其他長期借款	288,000	303,000
	2,334,145	3,919,176
減：一年內到期部份	(43,666)	(34,990)
	<u>\$ 2,290,479</u>	<u>\$ 3,884,186</u>
年利率	<u>0%~2.88%</u>	<u>0%~2.355%</u>

1. 本公司之信用借款合同期間為 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。

2. 其他長期借款係台灣中油股份有限公司依合約無息貸與子公司－統一精工之週轉金。

(十四) 股本

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

(十五) 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 日經股東常會決議通過之民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (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 5 月 3 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 年及 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年及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。

(十六) 普通股每股盈餘

	101 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	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$2,125,253	\$1,722,228	1,039,622	<u>\$2.04</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>\$2,125,253</u>	<u>\$1,722,228</u>	<u>1,042,133</u>	<u>\$2.04</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	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併淨損益	\$2,144,802	\$1,739,362	1,039,622	<u>\$2.06</u>	<u>\$1.67</u>
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>\$2,144,802</u>	<u>\$1,739,362</u>	<u>1,042,892</u>	<u>\$2.06</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。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
統一企業股份有限公司(統一企業)	母公司
統一數網股份有限公司(統一數網)	統一企業之子公司
統一開發股份有限公司(統一開發)	"
統一夢公園生活事業股份有限公司 (統一夢公園)	"
統一棒球隊股份有限公司(統一棒球隊)	"
統正開發股份有限公司(統正開發)	"
統一東京股份有限公司(統一東京)	"
統昂企業股份有限公司(統昂企業)	統一企業之孫公司
統冠生活事業股份有限公司	"
聯柏企業股份有限公司(聯柏企業)	"
統奕包裝股份有限公司(統奕包裝)	統一企業採權益法評價之被投資公司
光泉牧場股份有限公司(光泉牧場)	"
康那香企業股份有限公司	"
德記洋行股份有限公司(德記洋行)	"
統展企業股份有限公司	統一企業之子公司採權益法評價之被投資公司
酒匯國際股份有限公司	"
統智科技股份有限公司	本公司為該公司董事
安源通訊股份有限公司(安源通訊)	"
維力食品工業股份有限公司(維力食品工業)	本公司董事為該公司董事長
統一生機開發股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
萊爾富國際股份有限公司(萊爾富)	光泉牧場採權益法評價之被投資公司
紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 (紅心辣椒)	本公司之聯屬公司為該公司董事

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
酒匯國際	\$ -	-	\$ 68,988	-
萊爾富	63,725	-	50,645	-
統一夢公園	22,343	-	32,087	-
統正開發	35,945	-	31,990	-
統一企業	17,963	-	17,590	-
其 他	29,491	-	45,902	-
	<u>\$ 169,467</u>	<u>-</u>	<u>\$ 247,202</u>	<u>-</u>

上列銷貨予關係人係依一般銷貨條件辦理。

2. 其他營業收入

	<u>101年1月1日至3月31日</u>		<u>100年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
統一企業	\$ 126,198	6	\$ 110,782	6
統一數網	97,742	4	65,319	4
其 他	47,674	12	35,738	2
	<u>\$ 271,614</u>	<u>22</u>	<u>\$ 211,839</u>	<u>12</u>

3. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

	<u>101年1月1日至3月31日</u>		<u>100年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>
統一企業	\$ 3,145,667	10	\$ 2,951,812	10
統昂企業	520,482	2	509,771	2
聯柏企業	197,950	1	185,467	1
紅心辣椒	121,599	-	98,383	-
其 他	610,893	2	522,057	2
	<u>\$ 4,596,591</u>	<u>15</u>	<u>\$ 4,267,490</u>	<u>15</u>

本公司及子公司向關係人進貨之交易條件與一般供應商相當。

4. 營業費用

	<u>101年1月1日至3月31日</u>		<u>100年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 金 額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 金 額 百分比</u>
<u>租金支出</u>				
統一開發	\$ 110,778	5	\$ 145,126	6
統正開發	22,285	1	20,789	1
統一企業	19,033	1	18,739	1
其 他	14,672	1	15,256	1
	<u>\$ 166,768</u>	<u>8</u>	<u>\$ 199,910</u>	<u>9</u>

5. 應收(付)關係人款項

	<u>101年1月1日至3月31日</u>		<u>100年1月1日至3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目金額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔各該 科目金額 百分比</u>
<u>應收帳款</u>				
統一企業	\$ 56,790	1	\$ 41,188	1
萊爾富	40,299	1	37,045	1
酒匯國際	-	-	45,090	1
其 他	72,253	3	68,993	2
	<u>\$ 169,342</u>	<u>5</u>	<u>\$ 192,316</u>	<u>5</u>

	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
<u>其他應收款</u>				
統一企業	\$ 124,888	9	\$ 122,639	7
統一數網	15,894	1	16,005	1
其他	15,849	1	12,864	1
	<u>\$ 156,631</u>	<u>11</u>	<u>\$ 151,508</u>	<u>9</u>
<u>應付票據及帳款</u>				
統一企業	\$ 1,683,171	8	\$ 1,396,756	8
統昂企業	218,888	1	229,775	1
統一東京	111,414	1	77,973	-
聯柏企業	96,312	-	94,438	1
其他	483,418	2	484,473	3
	<u>\$ 2,593,203</u>	<u>12</u>	<u>\$ 2,283,415</u>	<u>13</u>

6. 財產交易

子公司統一速達、捷盛運輸及捷順運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為5年。截至民國101年及100年3月31日止，相關應付分期款項明細如下：

	101年3月31日	100年3月31日
統一東京	\$ 263,256	\$ 257,597
應付分期款折價	(7,349)	(14,400)
淨額	255,907	243,197
減：一年內到期部份	(113,620)	(118,182)
	<u>\$ 142,287</u>	<u>\$ 125,015</u>

上列長期應付分期款依約將於民國105年12月前分期償還。

7. 承諾

本公司及子公司向關係人承租營業及辦公場所，合約期間約為5~10年，租金之支付方式係按簽訂之租約規定辦理。截至民國101年3月31日止，預計未來各年度應支付之租金支出(不含營業額抽成)明細如下：

租賃期間	租金總額
101年4月1日至12月31日	\$ 270,656
102年度	360,875
103年度	360,875
104年度	360,875
105年度	380,875
106年度及以後年度	<u>1,442,799</u>
	<u>\$ 3,176,955</u>

六、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保情形如下：

<u>資產項目</u>	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地	\$ 368,869	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	368,011	416,886	長、短期借款及保證額度
運輸設備	515,165	429,940	長期借款及長期應付分期款
營業器具及其他設備	2,057	2,057	長期借款
質押定期存款	152,575	347,980	履約保證金
	<u>\$ 1,406,677</u>	<u>\$ 1,565,732</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 3 月 31 日止，除附註五所述者外，本公司及子公司其他重大承諾事項如下：

- (一) 本公司、Philippine Seven Corporation 及統一超商(上海)便利有限公司與美國 7-ELEVEN Inc. 簽訂有長期技術合作契約；依雙方約定，本公司及子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) 統一星巴克與 Starbucks 簽訂有經營合作契約，以從事「星巴克咖啡連鎖店」之經營與管理。依合約規定，統一星巴克於存續期間內應依各店每月銷售總額之一定比例按月支付技酬金。
- (三) 無印良品於民國 92 年 9 月與日商良品計劃簽訂授權合約書，授權無印良品於指定地區(中華民國)經營「無印良品 Licensed Store」店舖及使用其資訊、販賣等技術。依合約規定，無印良品於合約存續期間內應按銷售淨額之一定比例計付權利金。
- (四) 統一速達於民國 89 年 1 月與 Yamato Transport Corporation 簽訂商標及技術合作契約，以從事「宅配業務」之經營與管理，合約期間為期 10 年。依合約規定，統一速達於合約存續期間內應按月依宅配業務銷售總額之一定比例計付權利金，惟不得低於日幣 1,000,000 元。上述合約期間屆滿後雙方業於民國 99 年 1 月 26 日重新簽訂授權契約，約定除雙方簽署書面終止契約外，持續有效，且於合約存續期間應按上述條件計付權利金。
- (五) 統一客樂得於民國 91 年間與 Yamato Financial Co., Ltd. 簽訂商標及技術合作契約，以從事商品配送及貨款收取業務，合約為期 10 年；依合約規定，統一客樂得於合約存續期間內應按月依收款業務收入淨額之一定比率計付權利金。
- (六) 統一多拿滋於民國 93 年間與日商株式會社樂清簽訂商標及技術合作契約，以從事「DUSKIN Mister Donut Franchise 事業」之經營及管理，合約期間為 10 年。依合約規定，統一多拿滋於合約存續期間內應按營業總額之一定比例計付權利金。
- (七) 統一上都於民國 99 年間與日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. 簽訂 SATO 台灣商標暨技術授權契約書，授權統一上都於指定地區(中華民國)使用「和食莎都」及「壽司半」等商標及餐飲事業相關之技術，合約有效期間為 30 年。依合約規定，統一上都自民國 102 年度起，應按銷售淨額之一定比例計付權利金，每年支付一次。

- (八) 統一蘭陽藝文於民國 93 年間與國立傳統藝術中心(自 97 年 3 月 6 日起整併於「國立台灣傳統藝術總處籌備處」)簽訂「國立傳統藝術中心園區民間參與營運案委託經營契約」(以下簡稱委託經營契約)，契約主要條款如下：
1. 委託經營標的物為國立台灣傳統藝術總處籌備處宜蘭園區之建築物等部份設施，委託經營範圍為委託經營標的物之營運管理及利用委託經營標的物，提供傳統藝術展示、推廣、教學活動及相關產品之銷售與開發業務等服務。
 2. 委託經營期間自營運開始日起算六年；委託經營期間屆滿符合契約規定條件者，統一蘭陽有優先定約權，續約年限以六年為限。
 3. 權利金：
 - (1) 定額權利金
統一蘭陽藝文每年應繳付定額權利金伍佰萬元整。
 - (2) 經營權利金
於營運期間，統一蘭陽應按年度營業收入百分之一支付經營權利金。
 4. 統一蘭陽藝文應依約支付履約保證金\$30,000 整，履約保證之期限至委託經營契約終止，且統一蘭陽藝文完成資產返還及移轉後六個月為止。
 5. 統一蘭陽藝文於委託經營期間所自行購置之營運資產，於委託經營期間屆至或契約終止後，均無條件且無償移轉予國立台灣傳統藝術總處籌備處。
- 統一蘭陽藝文業於民國 98 年 8 月與國立台灣傳統藝術總處籌備處簽訂上述委託經營契約之補充契約，將原委託經營契約中有關委託經營期間之條文，變更為自契約所訂之營運開始日起算十二年。
- (九) 酷聖石冰淇淋於民國 95 年間與 Cold Stone Creamery International LLC 簽訂授權合約，取得台灣及大陸地區使用「COLD STONE CREAMERY」以從事冰淇淋販售業務之授權，授權期間為 30 年；截至民國 99 年 3 月 31 日止，酷聖石冰淇淋對美國 Coldstone 授權金已全數支付，依合約規定，酷聖石冰淇淋須支付定額之簽約金及展店費並按營業額依約定比率計付權利金。
- (十) 統一百華與日商株式會社阪急阪神百貨店簽訂「高雄市百貨公司事業開幕後技術指導業務相關確認書」及「台北市忠孝東路五段上的百貨公司事業之技術指導合約書」，依上述確認書及合約書以及另行簽訂修改之確認書，高雄店及台北店每年除依約支付「技術指導實際費用」外，應分別自 100 年 10 月起，再支付定額之「技術指導固定費」。
- (十一) 本公司之子公司(統一午茶及上海午茶風光)與日本國法人株式會社 SAZABY LEAGUE 簽訂授權契約，取得台灣及中國上海市以及其周邊地區(江蘇省、浙江省)及北京市，申請以「Afternoon Tea」商標從事有關餐飲服務或雜貨販賣等事業之授權。依授權契約約定，本公司應按營業收入之一定比例計付權利金。
- (十二) 寵物達人與日商寵物達人株式會社簽訂合資協議書，授權寵物達人於協議書有效期間內，使用其商標、技術及權利，並應依合約規定按銷售淨額一定比例計付權利金。
- (十三) 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 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。本公司預計未來各年度之租金收入如下：

<u>租賃期間</u>	<u>租金總額</u>
101年4月1日至10月31日	\$ 10,776

(十四) 統一速達為興建宅配貨件之轉運場所，與非關係人簽訂工程及設備合約，總價款約\$760,000；截至民國 101 年 3 月 31 日止，尚未支付(估列)之價款約計\$657,470。

(十五) 統一武藏野為興建廠房，與非關係人已簽訂未完工之工程合約總價款為\$611,500；截至民國 101 年 3 月 31 日止，尚未支付(估列)價款約計\$148,950。

(十六) 本公司及子公司向非關係人承租各門市及營業場所等簽訂之租賃合約，期間為 3 年至 20 年不等。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司及子公司依合約規定已預付之租金及保證金分別為\$449,667 及\$1,708,849，依其性質列於「預付款項」及「存出保證金」科目項下。本公司及子公司預計未來各年度應支付之租金支出明細如下：

<u>租賃期間</u>	<u>租金總額</u>
101年4月1日至12月31日	\$ 6,114,702
102 年度	9,157,311
103 年度	8,283,078
104 年度	7,230,877
105 年度	7,089,505
106年度及以後年度(折現值為\$10,851,362)	11,257,955
	<u>\$ 49,133,428</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 公平價值資訊

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	\$ 21,353,164	\$ -	\$ 21,353,164
交易目的金融資產	7,272,808	7,272,808	-
以成本衡量之金融資產	7,749,156	-	-
備供出售金融商品	1,109,630	1,109,630	-
存出保證金	2,025,567	-	1,950,861
負 債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	\$ 38,236,895	\$ -	\$ 38,236,895
長期應付票據及款項	255,907	-	255,907
長期借款	2,334,145	-	2,334,145
存入保證金	2,244,836	-	2,183,611
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	\$ 20,909,576	\$ -	\$ 20,909,576
交易目的金融資產	6,323,131	6,323,131	-
以成本衡量之金融資產	8,635,509	-	-
備供出售金融商品	1,542,484	1,542,484	-
存出保證金	2,174,294	-	2,119,490
負 債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	\$ 32,425,584	\$ -	\$ 32,425,584
長期應付票據及款項	243,197	-	243,197
長期借款	3,919,176	-	3,919,176
存入保證金	2,097,793	-	2,065,707

本公司及子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、應付票據及帳款(含關係人)、

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，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
4. 循環動用之長期借款及長期應付票據及款項，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

本公司及子公司民國 101 年及 100 年第一季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\$111,556 及(\$312,138)。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日不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；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$3,220,623 及\$2,323,955。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子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，本公司及子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) 本公司及子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。
- (2) 本公司及子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。
- (3) 本公司及子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，經評估應無重大之市場風險。
- (4) 本公司及子公司若干業務涉及非功能性貨幣，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：

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	外幣金額	匯 率	外幣金額	匯 率
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：台幣	1,284	39.01	778	41.71
港幣：台幣	2,696	3.804	8,660	3.777
日圓：台幣	201,635	0.391	3,816	0.355
美元：台幣	325	30.29	369	29.40
<u>非貨幣性資產</u>				
日圓：台幣	495,900	0.391	462,600	0.355
港幣：台幣	20,685	3.804	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：台幣	-	-	1,219	29.40
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元：台幣	1,252	39.01	378	41.71
日幣：台幣	307,839	0.391	52,739	0.355
美元：台幣	2,448	30.29	2,742	29.40

2. 信用風險

- (1) 本公司及子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，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) 本公司及子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) 本公司及子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) 本公司及子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) 本公司及子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，營運資金應足以支應資金需求，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。
- (2) 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。
- (3) 本公司及子公司借入之款項，部份屬浮動利率之債務，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動；當市場利率每增加 1%，將增加本公司及子公司現金流出約 \$32,206。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六第 0960064020 號令免揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六第 0960064020 號令免揭露。

(三) 大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六第 0960064020 號令免揭露。

(四) 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101年度第一季

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或 總資產之比率	
			科 目	金 額	交 易 條 件		
統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	銷貨成本	\$ 13,736,348	月結10~54天	28%	
		"	應付票據及帳款	5,379,946		7%	
		"	商品變質補助款	22,345		-	
		"	其他營業收入	174,100		-	
	統昶行銷	"	什項收入	69,506	月結20~70天	-	
		"	包裝費用及其他費用	71,344		-	
		"	銷貨成本	5,320,417		11%	
		"	應付票據及帳款	3,406,777		5%	
	大智通文化行銷	"	其他應收款	10,994	月結30~60天	-	
		"	商品變質補助款	48,813		-	
		"	什項收入	35,144		-	
		"	銷貨成本	2,735,625		6%	
	博客來	統一速達	"	應付票據及帳款	1,156,543	月結30天	2%
			"	預付購料款	146,498		-
"			其他營業收入	12,443	-		
"			其他營業收入	50,446	-		
統一資訊	首阜企管	"	應付票據及帳款	87,068	月結30天	-	
		"	其他營業收入	19,719		-	
		"	運費	10,041		-	
		"	資訊系統處理及維護費	99,134		-	
統一星巴克	統一星巴克	"	應付費用	29,608	月結30天	-	
		"	應付帳款	12,022		-	
		"	盤點費用	33,198		-	
		"	受訓學費	15,114		-	
		"	應付費用	17,485		-	
		"	應付帳款	29,338		-	
		"	其他應收款	15,567		-	
		"	其他應付款	11,730		-	

交 易 往 來 情 形							佔合併總營收或 總資產之比率
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科 目	金 額	交 易 條 件		
統一超商	樂清服務	母公司對子公司	清潔服務費	\$ 36,454	月結30天	-	
		"	應付帳款	13,638		-	
	"	應付費用	10,424		-		
	統一數網	"	其他營業收入	97,726	月結30天	-	
	安源資訊	"	銷貨成本	83,649	月結45天	-	
	"	"	應付票據及帳款	64,127		-	
	統一超商維京控股公司	"	什項收入	41,358		-	
	"	"	其他應收款	92,823		-	
	捷盟行銷	捷盛運輸	子公司對子公司	運費	161,539	月結20天	-
			"	其他應付款項	58,574		-
統一生活		"	應收帳款	791,122	月結45~60天	1%	
"		"	銷貨收入	1,683,035		3%	
伸鴻		"	其他應付款項	22,885	月結15~20天	-	
"		"	其他費用	65,503		-	
統一星巴克		"	銷貨收入	122,257	月結15~28天	-	
統一藥品	統一藥品	"	應收帳款	59,941		-	
		"	銷貨成本	358,298	月結30~70天	1%	
	"	應付帳款	305,513		-		
	統一武藏野	"	銷貨成本	369,631	月結45天	1%	
		"	應付帳款	254,191		-	
捷盛運輸	捷盛運輸	"	運費	209,853	月結20天	-	
		"	應付費用	75,059		-	
	統一資訊	統一速達	"	應收帳款	13,274	月結60天	-
大智通文化行銷	高見文化行銷	子公司對子公司	勞務收入	15,247		-	
		"	應付票據及帳款	69,700	月結65天	-	
	"	銷貨成本	88,485		-		
	捷盛運輸	"	運費	51,797	月結20天	-	
統一速達	統一速達	"	運費	17,913	月結30天	-	
		"	應收帳款	26,980		-	
	統一客樂得	"	勞務收入	43,655	月結45天	-	
		"	其他應付款項	18,187	每週三周結	-	
		"	應付代收款	482,188		1%	
	捷順運輸	捷順運輸	"	運費	132,730	月結40~65天	-
	"	"	應付費用	80,514		-	
統一精工	統一精工	"	燃料費支出	11,176	月結45天	-	

民國100年度第一季

			交 易 往 來 情 形				
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率	
統一超商	捷盟行銷	母公司對子公司	銷貨成本	\$ 10,404,251	月結10~54天	23%	
		"	應付票據及帳款	5,322,999		7%	
		"	商品變質補助款	21,501		-	
	"	"	其他營業收入	113,707		-	
	"	"	什項收入	84,234		-	
	"	"	包裝費用及其他費用	50,640		-	
	統昶行銷	"	"	銷貨成本	4,792,345	月結20~70天	11%
		"	"	應付票據及帳款	2,802,106		4%
		"	"	其他應收款	25,735		-
	"	"	商品變質補助款	50,876		-	
	"	"	什項收入	33,768		-	
	大智通文化行銷	"	"	銷貨成本	2,635,514	月結30~60天	6%
		"	"	應付票據及帳款	1,592,714		2%
	博客來	"	"	其他營業收入	44,060	月結30天	-
	統一速達	"	"	應付票據及帳款	38,353	月結30天	-
		"	"	銷貨成本	162,368		-
	統一資訊	"	"	其他營業收入	18,951		-
		"	"	資訊系統處理及維護費	123,118	月結30天	-
	首阜企管	"	"	應付費用	57,065		
		"	"	盤點費用	34,359	月結60天	-
	統一星巴克	"	"	受訓學費	11,987		
		"	"	應付費用	18,750		-
		"	"	應付帳款	20,586	月結30天	-
"	"	其他應收款	13,696	-			
"	"	其他應付款	10,143	-			
樂清服務	"	"	清潔服務費	26,950	月結30天	-	
金財通	"	"	手續費	19,129	月結30天	-	
	"	"	其他應收款	10,452		-	
統一數網	"	"	其他營業收入	65,317	月結30天	-	
	"	"	其他應收款	14,899		-	
安源資訊	"	"	銷貨成本	85,516	月結45天	-	
	"	"	應付票據及帳款	59,275		-	
統一超商維京控股公司	"	"	什項收入	40,832		-	

交 易 往 來 情 形							佔合併總營收或 總資產之比率
交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科 目	金 額	交 易 條 件		
捷盟行銷	捷盛運輸	子公司對子公司	運費	\$ 147,314	月結20天	-	
		"	其他應付款項	53,571		-	
	統一生活	"	應收帳款	891,895	月結45-60天	1%	
		"	銷貨收入	1,390,187		3%	
	伸鴻	"	其他應付款項	22,331	月結15-20天	-	
		"	其他費用	61,855		-	
	統一星巴克	"	銷貨收入	121,359	月結15-28天	-	
		"	應收帳款	53,230		-	
	統一藥品	"	銷貨成本	307,178	月結30-70天	1%	
		"	應付帳款	265,879		-	
統昶行銷	統一武藏野	"	銷貨成本	317,359	月結45天	1%	
		"	應付帳款	223,047		-	
	捷盛運輸	"	運費	191,059	月結20天	-	
統一資訊	統一速達	子公司對子公司	應付費用	134,182		-	
	大智通文化行銷	"	勞務收入	22,951	月結60天	-	
統一速達	高見文化行銷	"	應付票據及帳款	102,085	月結65天	-	
		"	銷貨成本	117,664		-	
	捷盛運輸	"	運費	38,697	月結20天	-	
	統一速達	"	運費	21,266	月結30天	-	
	統一客樂得	"	應收帳款	24,607		-	
		"	勞務收入	37,980	月結45天	-	
		"	應付代收款	295,905	每週三周結	-	
	捷順運輸	"	運費	111,230	月結40-65天	-	
		"	應付費用	74,185		-	
	統一精工	"	燃料費支出	10,838	月結45天	-	

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司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。

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

本公司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與本公司及子公司經營業務有關之服務，如系統維護及開發服務及鮮食生產供應等服務。

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	101 年 度 第 一 季					
	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	\$ 32,082,419	\$ 12,651,996	\$ 811,413	\$ 4,108,451	\$ -	\$ 49,654,279
內部部門收入	166,672	1,157,833	23,658,836	1,039,524	(26,022,865)	-
部門收入	<u>\$ 32,249,091</u>	<u>\$ 13,809,829</u>	<u>\$ 24,470,249</u>	<u>\$ 5,147,975</u>	<u>(\$ 26,022,865)</u>	<u>\$ 49,654,279</u>
部門損益	<u>\$ 2,006,993</u>	<u>\$ 536,419</u>	<u>\$ 150,044</u>	<u>\$ 42,135</u>	<u>(\$ 355,050)</u>	<u>\$ 2,380,541</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 532,329</u>	<u>\$ 320,923</u>	<u>\$ 115,901</u>	<u>\$ 87,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,056,527</u>
採權益法之投資(損)益	<u>\$ 322,541</u>	<u>\$ 27,342</u>	<u>\$ 11,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 365,934)</u>	<u>(\$ 4,901)</u>
利息收入	<u>\$ 9,541</u>	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 7,562</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 21,841</u>
利息支出	<u>(\$ 6,942)</u>	<u>(\$ 7,889)</u>	<u>(\$ 5,494)</u>	<u>(\$ 5,404)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,729)</u>

100 年 度 第 一 季

	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	\$ 28,175,935	\$ 11,581,379	\$ 885,748	\$ 3,640,184	\$ -	\$ 44,283,246
內部部門收入	108,138	1,025,973	20,053,670	872,291	(22,060,072)	-
部門收入	<u>\$ 28,284,073</u>	<u>\$ 12,607,352</u>	<u>\$ 20,939,418</u>	<u>\$ 4,512,475</u>	<u>(\$ 22,060,072)</u>	<u>\$ 44,283,246</u>
部門損益	<u>\$ 2,038,709</u>	<u>\$ 545,478</u>	<u>\$ 137,897</u>	<u>\$ 4,948</u>	<u>(\$ 330,705)</u>	<u>\$ 2,396,327</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 494,275</u>	<u>\$ 275,640</u>	<u>\$ 107,637</u>	<u>\$ 141,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,019,058</u>
採權益法之投資(損)益	<u>\$ 325,611</u>	<u>\$ 16,797</u>	<u>\$ 6,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 364,236)</u>	<u>(\$ 15,526)</u>
利息收入	<u>\$ 5,393</u>	<u>\$ 2,919</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 2,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,318</u>
利息支出	<u>(\$ 8,171)</u>	<u>(\$ 6,773)</u>	<u>(\$ 4,141)</u>	<u>(\$ 3,138)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,223)</u>

(註)依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第 24 段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益、資產之調節資訊

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。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國102年度會計年度開始日起，依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(IFRSs)編製財務報告。

本公司依金管會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號令規定，採用IFRSs前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	依照專案規劃時程持續進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
應收帳款淨額	\$ 3,609,497	\$ 97,259	\$ 3,706,756	(1)
其他應收款	1,884,593	30,435	1,915,028	(2)
預付費用	1,042,895	(2,035)	1,040,860	(2)
遞延所得稅資產-流動	131,721	(131,721)	-	(11)
備供出售金融資產-非流動	995,325	7,157,626	8,152,951	(3)
以成本衡量之金融資產	7,751,278	(7,143,300)	607,978	(3)
採權益法之長期股權投資	769,031	88,409	857,440	(3)(12)
固定資產淨額、出租資產及 閒置資產	19,896,394	(1,197,384)	18,699,010	(4)
投資性不動產	-	1,197,384	1,197,384	(4)
無形資產-遞延退休金成本	21,201	(21,201)	-	(5)
無形資產-土地使用權	76,341	(76,341)	-	(6)
遞延所得稅資產-非流動	64,640	601,581	666,221	(11)
長期預付租金	-	76,341	76,341	(6)
其他資產-其他	522,914	(8,926)	513,988	(5)
其他	37,607,829	-	37,607,829	
資產總計	\$ 74,373,659	\$ 668,127	\$75,041,786	
應付費用	\$ 6,392,853	\$ 933,868	\$ 7,326,721	(2)(7)
應計退休金負債	734,302	1,730,612	2,464,914	(5)
遞延所得稅負債-非流動	-	(4,237)	(4,237)	(11)
其他負債	445,075	332,166	777,241	(1)(10)
其他	42,577,625	-	42,577,625	
負債總計	50,149,855	2,992,409	53,142,264	
保留盈餘	6,443,247	(2,188,630)	4,254,617	(1)(2) (3)(5) (7)(8) (9)(10)
累積換算調整數	(51,876)	51,876	-	(8)
金融商品之未實現損益	(634,091)	22,498	(611,593)	(3)
未實現重估增值	49,917	(49,917)	-	(9)
未認列退休金成本之淨損失	(132,771)	132,771	-	(5)
其他	15,019,883	-	15,019,883	
少數股權	3,529,495	(292,880)	3,236,615	(12)
股東權益總計	24,223,804	(2,324,282)	21,899,522	
負債及股東權益總計	\$ 74,373,659	\$ 668,127	\$75,041,786	

調節原因說明

(1) 客戶忠誠計畫

本公司與客戶訂有銷售獎勵計畫(向本公司購買指定商品達一定金

額時，本公司將贈送點數以兌換贈品或其他對價予客戶），依我國現行會計準則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售時給與客戶點數用以換取未來免費或折扣之商品或服務，係屬包含數個可辨認項目之交易類型，企業係販售兩種項目予客戶，一為商品或勞務，另一為點數部份；企業應就點數部份，參考歷史經驗上客戶兌換之機率，予以估計並遞延其相對應之公允價值，俟客戶未來兌換時方予認列為收入。本公司因此於轉換日調減備抵銷貨折讓 \$97,259，調增遞延收入 \$377,268（表列「其他負債」），並調減保留盈餘 \$230,135。

(2) 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金，依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用或收入。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用或收入。本公司因此於轉換日調增其他應收款 \$30,435，調增應付費用 \$706,535，調減預付租金 \$2,035，並調減保留盈餘 \$408,430。

(3) 以成本衡量金融資產

A. 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調整其他綜合損益。

B. 本公司及子公司對於持股低於百分之二十且依我國現行會計準則規定所應參酌之指標判斷不具重大影響力之投資，並未採用權益法評價。惟依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定應參酌之指標判斷係具重大影響力，應採用權益法評價。本公司及子公司因此於轉換日將部分符合條件之「成本衡量之金融資產—非流動」，重分類為關聯企業投資。

C. 本公司因此於轉換日調減以成本衡量金融資產 \$7,143,300，調增備供出售金融資產 \$7,157,626，調整金融商品未實現損益 \$22,498，調減長期股權投資—權益法 \$16,403，並調減保留盈餘 \$24,575。

(4) 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此於轉換

日調增投資性不動產\$1,197,384。

(5) 退休金

- A. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- B. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- C. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- D. 本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$1,730,612，調減遞延退休金成本\$21,201，並調減未認列為退休金成本之淨損失\$132,771，調減預付退休金\$8,926，並調減保留盈餘\$1,393,431。

(6) 土地使用權

依我國現行會計準則規定，土地使用權屬於無形資產；惟依國際會計準則第 17 號規範之租賃交易，應屬於長期預付租金。故於轉換日時將其重分類表達至預付長期租金下，本公司因此交易調減土地使用權\$76,341，調增長期預付租金\$76,341。

(7) 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$227,333，並調減保留盈餘\$159,048。

(8) 累積換算調整數

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，對於所有國外營運機構，得不依照 IAS 21「匯率變動之影響」規定，個別辨認並追溯調整每一國外營運機構於轉換日應存在之累積換算差異數，而將轉換日之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調減累積換算調整數\$51,876，並調減保留盈餘\$51,876。

(9) 未實現重估增值

依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定，本公司得選擇以公允價值作為轉換日固定資產之認定成本，該公允價值得為依先前之一般公認會計原則重估價之金額。本公司因此於轉換日調減未實現重估增值數\$49,917，並調增保留盈餘\$41,431。

(10) 售後租回利益

依我國現行會計準則規定，售後租回利益需分期認列。惟依 IAS 17 規定，售後租回交易若形成營業租賃，且此交易明顯係基於公允價值，則應立即認列所有損益。本公司因此於轉換日調減未實現售後租回利益 \$45,102 (表列「其他負債」)，並調增保留盈餘 \$37,434。

(11) 所得稅

A. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此調減遞延所得稅資產-流動 \$131,721。

B. 另本公司因 IFRS 各項之重大會計原則差異相對應調增遞延所得稅資產-非流動 \$469,860，調增遞延所得稅負債-非流動 \$4,237。

(12) 長期投資及少數股權

本公司因子公司及具重大影響力之被投資公司因 IFRS 各項之重大會計原則差異相對應調增長期股權投資-權益法 \$104,812，調減少數股權 \$292,880。

(13) 特別盈餘公積

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

2. 民國 101 年 3 月 31 日資產負債表重大差異項目及民國 101 年第一季綜合損益重大差異項目調節表，本公司依既定之 IFRSs 轉換計畫進度表刻正辦理中，並預計於民國 102 年編製完成。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

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

2. 認定成本

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

3. 租賃

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

判斷存在於該日之安排是否包含租賃。

4. 員工福利

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

5. 累積換算差異數

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

6. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分金融資產指定為備供出售金融資產。

7. 借款成本

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

8. 股份基礎給付

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

9. 本公司晚於子公司成為首次適用者

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

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。