



會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001355 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

統一超商股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動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。列入上開合併財務報表之部分子公司其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年 9 月 30 日之合併資產總額為新台幣 4,422,433 仟元，合併負債總額為新台幣 2,428,667 仟元，民國 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益分別為新台幣 100,093 仟元及 310,430 仟元；各佔合併資產總額之 5%，合併負債總額之 4%，及合併綜合損益之 4%及 4%。

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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 27,066,770 仟元及 22,662,020 仟元，各佔合併資產總額之 31%及 27%；負債總額分別為 12,673,796 仟元及 10,074,517 仟元，各佔合併負債總額之 21%及 18%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 396,484 仟元、380,854 仟元、1,160,704 仟元及 1,101,769 仟元，各佔合併綜合損益之 14%、13%、15%及 13%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其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」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

周建宏

蕭春鴛
周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 4 年 1 1 月 5 日



統一超商股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日及民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日、1 月 1 日

(民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 9 月 30 日		(調 整 後)		103 年 9 月 30 日		(調 整 後)		103 年 1 月 1 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產											
現金及約當現金	六(一)	\$ 23,420,834	26	\$ 21,450,797	25	\$ 21,907,763	26	\$ 20,235,519	25		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	5,291,963	6	6,535,463	8	5,654,441	7	6,931,752	8		
應收帳款淨額	六(五)及七	4,433,284	5	4,148,471	5	4,214,986	5	3,703,554	5		
其他應收款		2,086,786	2	1,655,895	2	2,543,669	3	1,216,761	2		
本期所得稅資產	六(二十八)	26,180	-	314	-	1,761	-	15,999	-		
存貨	六(六)	10,484,604	12	10,772,538	13	10,035,855	12	9,997,474	12		
預付款項		1,280,009	2	1,246,060	1	1,179,975	1	1,068,499	1		
待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	-	-	1,171,130	1		
其他流動資產		1,723,572	2	1,257,028	1	1,182,990	1	652,368	1		
流動資產合計		48,747,232	55	47,066,566	55	46,721,440	55	44,993,056	55		
非流動資產											
備供出售金融資產－非流動	六(三)	891,962	1	998,108	1	1,017,481	1	865,199	1		
以成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	27,528	-	35,776	-	39,986	-	44,619	-		
採用權益法之投資	六(七)	10,758,421	12	9,409,409	11	9,363,993	11	9,074,072	11		
不動產、廠房及設備	六(八)(三十一)、七及八										
投資性不動產淨額	六(九)	21,811,460	25	22,107,291	26	21,612,340	26	20,919,547	26		
無形資產	六(十)(二十六)	1,420,789	2	1,202,969	2	1,161,857	1	1,157,525	1		
遞延所得稅資產	六(十一)	1,185,060	1	1,197,505	1	1,234,711	2	1,204,122	2		
其他非流動資產		1,011,848	1	1,008,370	1	943,279	1	934,410	1		
非流動資產合計		2,761,497	3	2,818,232	3	2,904,544	3	2,747,696	3		
資產總計		51,508,729	100	49,884,800	100	49,625,984	100	47,740,752	100		
負債及權益											
流動負債											
短期借款	六(十三)及八	\$ 2,868,563	3	\$ 1,655,957	2	\$ 1,652,926	2	\$ 1,873,785	2		
應付短期票據	七	300,000	-	400,000	1	384,991	-	305,000	-		
應付票據		1,418,400	2	1,207,585	1	1,218,094	1	1,617,869	2		
應付帳款		17,419,216	20	17,121,262	20	17,437,379	21	15,938,451	19		
應付帳款－關係人	七	2,382,460	3	2,176,607	3	2,448,998	3	2,146,201	3		
其他應付款	六(十四)	21,919,746	25	19,927,493	23	20,963,602	25	18,868,123	23		
本期所得稅負債	六(二十八)	664,481	1	1,214,705	1	758,576	1	852,579	1		
與待出售非流動資產直接相關之負債		-	-	-	-	-	-	414,531	1		
其他流動負債	六(十五)	3,870,404	4	3,630,880	4	3,574,175	4	3,686,560	5		
流動負債合計		50,843,270	58	47,334,489	55	48,438,741	57	45,703,099	56		
非流動負債											
長期借款		-	-	-	-	-	-	-	-		
應付長期票據		-	-	-	-	-	-	-	-		
應付帳款－其他		-	-	-	-	-	-	-	-		
其他非流動負債		-	-	-	-	-	-	-	-		
非流動負債合計		-	-	-	-	-	-	-	-		
負債及權益總計		51,508,729	100	49,884,800	100	49,625,984	100	47,740,752	100		

(續次頁)



統一超商股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日、1月1日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表未經審計，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		附註		104 年 9 月 30 日		(調 整 後)		(調 整 後)		(調 整 後)	
				金	%	金	%	金	%	金	%
負債及權益				額		額		額		額	
非流動負債											
2540	長期借款	六(十六)及八		553,603	1	930,041	1	949,986	1	1,826,385	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		47,342	-	42,043	-	25,179	-	31,293	-
2600	其他非流動負債	六(十七)(十八)		7,548,110	8	7,244,676	9	7,055,179	8	6,886,819	8
25XX	非流動負債合計			8,149,055	9	8,216,760	10	8,030,344	9	8,744,497	10
2XXX	負債總計			58,992,325	67	55,551,249	65	56,469,085	66	54,447,596	66
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十九)		10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	12	10,396,223	13
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		7,094	-	7,031	-	6,555	-	890,234	1
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		7,384,165	8	6,493,041	8	6,493,041	8	5,931,412	7
3320	特別盈餘公積			-	-	-	-	-	-	338,453	-
3350	未分配盈餘合計			7,475,131	9	8,907,745	10	7,656,625	9	5,612,191	7
其他權益											
3400	其他權益	六(二十二)		637,315	-	708,434	1	548,498	1	567,263	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			25,899,928	29	26,512,474	31	25,100,942	30	23,735,776	29
36XX	非控制權益			3,723,544	4	3,780,503	4	3,429,604	4	3,756,874	5
3XXX	權益總計			29,623,472	33	30,292,977	35	28,530,546	34	27,492,650	34
3X2X	負債及權益總計			\$ 88,615,797	100	\$ 85,844,226	100	\$ 84,999,631	100	\$ 81,940,246	100

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國104年11月5日核閱報告。

董事長：羅智先

經理人：陳瑞堂

會計主管：張麗齡

~7~



統一超商股份有限公司及子公司

合併損益表

民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104年7月1日至9月30日		(調整後)		104年1月1日至9月30日		(調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 53,425,771	100	\$ 52,673,265	100	\$ 153,065,676	100	\$ 150,725,535	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	(36,342,057)	(68)	(36,164,786)	(69)	(104,094,640)	(68)	(103,767,029)	(69)
5900 營業毛利		17,083,714	32	16,508,479	31	48,971,036	32	46,958,506	31
營業費用	六(二十六)(二十七)								
6100 推銷費用		(12,447,421)	(23)	(12,101,065)	(23)	(35,534,832)	(23)	(33,865,099)	(22)
6200 管理費用		(2,116,803)	(4)	(1,669,323)	(3)	(6,137,001)	(4)	(5,730,402)	(4)
6000 營業費用合計		(14,564,224)	(27)	(13,770,388)	(26)	(41,671,833)	(27)	(39,595,501)	(26)
6900 營業利益		2,519,490	5	2,738,091	5	7,299,203	5	7,363,005	5
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十四)	522,483	1	488,127	1	1,225,650	1	1,230,196	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(62,950)	-	(70,280)	-	(141,939)	-	(890,841)	1
7050 財務成本	六(十三)(十六)	(26,738)	-	(22,497)	-	(76,158)	-	(74,623)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	353,859	-	246,192	-	976,593	-	688,670	-
營業外收入及支出合計		786,654	1	641,542	1	1,984,146	1	2,735,084	2
7900 稅前淨利		3,306,144	6	3,379,633	6	9,283,349	6	10,098,089	7
7950 所得稅費用	六(二十八)	(555,194)	(1)	(582,391)	(1)	(1,694,529)	(1)	(1,601,723)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利		2,750,950	5	2,797,242	5	7,588,820	5	8,496,366	6
8200 本期淨利		\$ 2,750,950	5	\$ 2,797,242	5	\$ 7,588,820	5	\$ 8,496,366	6

(續次頁)



統一超商股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年7月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104年7月1日至9月30日		(調整後)		104年1月1日至9月30日		(調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-	\$ -	-	\$ 780	-	\$ 7,616	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計		-	-	-	-	77	-	-	-
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	-	-	-	703	-	(7,616)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	232,842	-	71,486	-	76,564	-	27,514	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損失	六(二十二)	(91,899)	-	(30,782)	-	(106,298)	-	(46,996)	-
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		(18,253)	-	(3,294)	-	(35,068)	-	(2,733)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)(二十八)	(3,031)	-	(4,042)	-	(6,317)	-	(3,450)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		119,659	-	41,452	-	71,119	-	18,765	-
8300 本期其他綜合損益(損失)之稅後淨額		\$ 119,659	-	\$ 41,452	-	\$ 71,822	-	\$ 26,381	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,870,609	5	\$ 2,838,694	5	\$ 7,516,998	5	\$ 8,469,985	6
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 2,456,413	4	\$ 2,481,301	4	\$ 6,736,569	4	\$ 7,646,185	5
8620 非控制權益		294,537	1	315,941	1	852,251	1	850,181	1
合計		\$ 2,750,950	5	\$ 2,797,242	5	\$ 7,588,820	5	\$ 8,496,366	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 2,576,072	4	\$ 2,522,753	4	\$ 6,664,747	4	\$ 7,619,804	5
8720 非控制權益		294,537	1	315,941	1	852,251	1	850,181	1
合計		\$ 2,870,609	5	\$ 2,838,694	5	\$ 7,516,998	5	\$ 8,469,985	6
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘合計	六(二十九)	\$ 2.36		\$ 2.39		\$ 6.48		\$ 7.35	
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.36		\$ 2.39		\$ 6.46		\$ 7.34	

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鸞、周建安會計師民國104年11月5日核閱報告。



董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張繼齡



統一超商股份有限公司
合併財務報表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未作任何修改或重訂查核)

單位：新台幣千元

附註	歸屬	於	母	公	司	盈	餘	其	主	之	權	益	總	計	非控制權益	權	益	總	額
	普通	股本	資本	公積	盈餘	公積	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額	
	\$ 10,396,223	\$ 890,234	\$ 5,931,412	\$ 338,453	\$ 5,612,191	\$ 17,945	\$ 549,318	\$ 23,735,776	\$ 3,756,874	\$ 27,492,650									
	-	-	561,629	-	(561,629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(338,453)	338,453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(883,679)	-	-	(5,354,055)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(16,904)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	7,646,185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(7,616)	31,887	(50,652)	(26,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 10,396,223	\$ 6,555	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 7,656,625	\$ 49,832	\$ 498,666	\$ 25,100,942	\$ 3,429,604	\$ 28,530,546									
	\$ 10,396,223	\$ 7,031	\$ 6,493,041	\$ -	\$ 8,907,745	\$ 216,347	\$ 492,087	\$ 26,512,474	\$ 3,780,503	\$ 30,292,977									
	-	-	891,124	-	(891,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(7,277,356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	6,736,569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(703)	70,202	(141,321)	(71,822)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 10,396,223	\$ 7,094	\$ 7,384,165	\$ -	\$ 7,475,131	\$ 286,549	\$ 350,766	\$ 25,899,928	\$ 3,723,544	\$ 29,623,472									

103年1月1日至9月30日(調整後)

103年1月1日餘額

盈餘指標及分派

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

現金股利

對子公司特股變動但未喪失控制力之權益影響數

103年度第三季合併總損益

本期其他綜合損益

非控制權益變動數

103年9月30日餘額

104年1月1日至9月30日

104年1月1日餘額

盈餘指標及分派

提列法定盈餘公積

現金股利

採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數

104年度第三季合併總損益

本期其他綜合損益

非控制權益變動數

104年9月30日餘額

請參閱後附合併財務報表附註暨資產負債聯合會計師事務所蕭春鶯、周建宏會計師民國104年11月5日核閱報告。



董事長：羅智光



經理人：陳瑞堂

~10~

會計主管：張麗齡



 統一超商股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至9月30日	(調整後) 103年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 9,283,349	\$ 10,098,089
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)		
益		(18,364)	(15,375)
呆帳費用提列數	六(五)	5,375	11,086
折舊費用	六(八)	3,772,607	3,508,597
攤銷費用		287,418	257,518
投資性不動產折舊費用	六(九)	10,237	8,957
利息費用		76,158	74,623
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(976,593)	(688,670)
處分子公司投資利益		-	(1,028,508)
處分採用權益法之投資損失		5,841	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額		38,600	28,963
利息收入	六(二十四)	(122,550)	(110,729)
股利收入	六(二十四)	(44,332)	(39,856)
不動產、廠房及設備減損迴轉	六(八)	(14,519)	(5,373)
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		1,261,864	1,292,686
應收帳款		(290,188)	(522,518)
其他應收款		(429,037)	(1,329,184)
存貨		287,934	(38,381)
預付款項		(33,949)	(111,476)
其他流動資產		(466,544)	(530,622)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		210,815	(399,775)
應付帳款		503,807	1,801,725
其他應付款		2,251,652	1,984,914
預收款項		285,683	83,550
淨確定福利負債		(4,651)	(34,913)
營運產生之現金流入		15,880,613	14,295,328
收取之利息		120,696	113,005
支付之所得稅		(2,066,986)	(1,703,665)
支付之利息		(75,537)	(72,028)
收取之股利		517,952	507,462
營業活動之淨現金流入		14,376,738	13,140,102

(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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	(調整後) 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 16,800	\$ 4,667
處分子公司之價款		-	1,450,000
處分採用權益法之投資		28,503	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(4,458,966)	(4,616,464)
處分不動產、廠房及設備		208,124	103,846
取得採用權益法之投資		(870,200)	(60,840)
備供出售金融資產清算股利		218	218
取得備供出售金融資產		-	(199,497)
存出保證金增加		(30,021)	(123,331)
取得無形資產		(128,578)	(198,187)
其他資產-其他增加		(54,311)	(122,962)
投資活動之淨現金流出		(5,288,431)	(3,762,550)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		1,212,606	(220,859)
應付短期票券(減少)增加		(100,000)	79,991
舉借長期借款		137,965	421,360
償還長期借款		(590,849)	(1,232,240)
存入保證金增加		352,908	256,389
其他非流動負債減少		(14,536)	(25,075)
非控制權益變動		(239,800)	(78,751)
發放現金股利-母公司		(7,277,356)	(6,237,734)
發放現金股利-子公司		(669,410)	(700,276)
籌資活動之淨現金流出		(7,188,472)	(7,737,195)
匯率變動對現金及約當現金之影響		70,202	31,887
本期現金及約當現金增加數		1,970,037	1,672,244
期初現金及約當現金餘額		21,450,797	20,235,519
期末現金及約當現金餘額		\$ 23,420,834	\$ 21,907,763

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、周建宏會計師民國 104 年 11 月 5 日核閱報告。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：張儷齡

