

統一超商股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 107 年及 106 年第一季  
(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及子公司  
民國 107 年及 106 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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、	合併綜合損益表		8 ~ 9
六、	合併權益變動表		10
七、	合併現金流量表		11 ~ 12
八、	合併財務報表附註		13 ~ 59
	(一) 公司沿革		13
	(二) 通過財務報告之日期及程序		13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		13 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		17 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		22
	(六) 重要會計項目之說明		23 ~ 40
	(七) 關係人交易		40 ~ 42
	(八) 抵(質)押之資產		43
	(九) 重大承諾事項及或有事項		43

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	43	
(十一)	重大之期後事項	43	
(十二)	其他	43	~ 56
(十三)	附註揭露事項	56	~ 57
(十四)	營運部門資訊	58	~ 59

統一超商股份有限公司 公鑒：

## 前言

統一超商股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 32,773,706 仟元及新台幣 29,525,695 仟元，分別占合併資產總額之 24%及 32%；負債總額分別為新台幣 19,999,115 仟元及新台幣 12,388,452 仟元，分別占合併負債總額之 27%及 22%；其民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 311,951 仟元及新台幣 542,729 仟元，分別占合併綜合損益總額之 14%及 20%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達統一超商股份有限公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

周建宏

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 7 年 4 月 2 5 日





統一超商股份有限公司子公司  
合併資產負債表  
民國107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日  
(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表經期間，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 59,114,211	44	\$ 35,783,291	26	\$ 29,709,132	32
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及十						
	金融資產—流動	二(四)	1,521,931	1	1,560,025	1	992,774	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	4,386,947	3	4,868,902	3	3,751,163	4
1200	其他應收款	六(六)	3,147,066	2	28,412,101	20	1,504,805	2
1220	本期所得稅資產	六(二十七)	2,645	-	2,097	-	829	-
130X	存貨	六(四)	12,300,546	9	13,387,122	10	10,797,405	12
1410	預付款項		1,563,322	1	1,417,175	1	1,359,160	1
1470	其他流動資產		2,809,311	2	2,973,547	2	2,520,654	3
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>84,845,979</u>	<u>62</u>	<u>88,404,260</u>	<u>63</u>	<u>50,635,922</u>	<u>55</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		85,833	-	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(五)						
	值衡量之金融資產—非流動		989,439	1	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	1,050,734	1	955,956	1
1543	以成本衡量之金融資產—非	十二(四)						
	流動		-	-	25,721	-	27,388	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	8,774,817	7	8,655,722	6	10,977,011	12
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(二 十三)、七 及八	24,622,226	18	24,982,342	18	22,273,332	24
1760	投資性不動產淨額	六(八)(二 十九)及七	1,514,876	1	1,519,115	1	1,534,631	2
1780	無形資產	六(九)	10,560,417	8	10,656,713	8	1,206,948	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	1,625,226	1	1,409,184	1	1,250,480	2
1900	其他非流動資產	六(十)及八	3,155,438	2	3,177,469	2	2,843,254	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>51,328,272</u>	<u>38</u>	<u>51,477,000</u>	<u>37</u>	<u>41,069,000</u>	<u>45</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 136,174,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 139,881,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 91,704,922</u>	<u>100</u>

(續次頁)



統一超商股份有限公司子公司  
合併資產負債表  
民國107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日  
(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表業經檢閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)及 八	\$ 5,898,726	4	\$ 965,180	1	\$ 2,032,452	2
2110	應付短期票券		299,991	-	250,000	-	526,875	1
2130	合約負債—流動	六(二十二)	3,912,917	3	-	-	-	-
2150	應付票據	七	1,762,995	1	2,066,511	2	1,301,978	1
2170	應付帳款		18,171,249	14	18,849,947	13	15,787,099	17
2180	應付帳款—關係人	七	2,345,983	2	2,321,016	2	2,246,581	3
2200	其他應付款	六(十三)	22,273,380	17	30,980,251	22	18,524,546	20
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	2,673,886	2	4,834,364	3	1,683,150	2
2300	其他流動負債	六(十四)	1,796,507	1	5,352,651	4	4,403,450	5
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>59,135,634</u>	<u>44</u>	<u>65,619,920</u>	<u>47</u>	<u>46,506,131</u>	<u>51</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(二十二)	224,106	-	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十五)及 八	1,086,925	1	1,105,451	1	792,112	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	5,317,222	4	4,652,948	3	45,745	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)	4,573,913	3	4,574,800	3	4,261,785	5
2670	其他非流動負債—其他	六(十七)	4,098,367	3	4,421,731	3	4,183,423	4
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>15,300,533</u>	<u>11</u>	<u>14,754,930</u>	<u>10</u>	<u>9,283,065</u>	<u>10</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>74,436,167</u>	<u>55</u>	<u>80,374,850</u>	<u>57</u>	<u>55,789,196</u>	<u>61</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十八)	10,396,223	7	10,396,223	8	10,396,223	11
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十九)	44,411	-	43,875	-	1,194	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	9,191,733	7	9,191,733	7	8,208,064	9
3350	未分配盈餘		33,991,497	25	31,381,290	22	12,580,449	14
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十一)	( 994,476)	( 1)	( 398,859)	( 1)	( 86,271)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
	<b>合計</b>		<u>52,629,388</u>	<u>38</u>	<u>50,614,262</u>	<u>36</u>	<u>31,099,659</u>	<u>34</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>9,108,696</u>	<u>7</u>	<u>8,892,148</u>	<u>7</u>	<u>4,816,067</u>	<u>5</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>61,738,084</u>	<u>45</u>	<u>59,506,410</u>	<u>43</u>	<u>35,915,726</u>	<u>39</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 136,174,251</u>	<u>100</u>	<u>\$ 139,881,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 91,704,922</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：郭櫻枝





統一超商股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國107年及106年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年1月1日至3月31日			106年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 58,947,745	100	\$ 53,001,927	100		
5000 營業成本	六(四)(二十三)及七	( 38,446,506)	( 65)	( 35,645,470)	( 67)		
5900 營業毛利		20,501,239	35	17,356,457	33		
營業費用	六(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		( 14,518,012)	( 25)	( 12,572,889)	( 24)		
6200 管理費用		( 2,644,307)	( 4)	( 2,006,318)	( 4)		
6450 預期信用減損損失(利益)	十二(二)	( 3,122)	-	-	-		
6000 營業費用合計		( 17,165,441)	( 29)	( 14,579,207)	( 28)		
6900 營業利益		3,335,798	6	2,777,250	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十五)	536,116	1	404,236	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	17,969	-	( 27,635)	-		
7050 財務成本	六(十二)(十五)	( 46,543)	-	( 24,190)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	117,216	-	489,070	1		
7000 營業外收入及支出合計		624,758	1	841,481	2		
7900 稅前淨利		3,960,556	7	3,618,731	7		
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 1,099,361)	( 2)	( 571,073)	( 1)		
8000 繼續營業單位本期淨利		2,861,195	5	3,047,658	6		
8200 本期淨利		\$ 2,861,195	5	\$ 3,047,658	6		

(續次頁)



  
 統一超商股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國107年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年1月1日至3月31日			106年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-		(\$ 509)	-	
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)	( 650)	-		-	-	
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		230	-		-	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	49,782	-		-	-	
8310 <b>不重分類至損益之項目總額</b>		49,362	-		( 509)	-	
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 674,463)	( 1)		( 436,104)	( 1)	
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十一)	-	-		56,439	-	
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(五)	( 560)	-		-	-	
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十一)	( 46)	-		( 1,318)	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十七)	-	-		181	-	
8360 <b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		( 675,069)	( 1)		( 380,802)	( 1)	
8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 625,707)	( 1)		(\$ 381,311)	( 1)	
8500 <b>本期綜合損益總額</b>		\$ 2,235,488	4		\$ 2,666,347	5	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610 母公司業主		\$ 2,537,621	4		\$ 2,741,471	5	
8620 非控制權益		323,574	1		306,187	1	
合計		\$ 2,861,195	5		\$ 3,047,658	6	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710 母公司業主		\$ 2,018,580	4		\$ 2,483,345	5	
8720 非控制權益		216,908	-		183,002	-	
合計		\$ 2,235,488	4		\$ 2,666,347	5	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$	2.44		\$	2.64	
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$	2.43		\$	2.63	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：郭櫻枝



統一超商股份有限公司及其子公司

民國106年及107年第一季合併財務報告  
(僅經核閱，並未作任何保證或審核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的權益		業主之權益				總計	非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘未分配	其他權益	其他權益				
					國外營運機構財務報表換算之	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	備供出售金融資產			
					差額	未實現損益	現損益			
106年1月1日至3月31日										
106年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 1,158	\$ 8,208,064	\$ 9,839,244	(\$ 186,228)	\$ -	\$ 357,817	\$ 28,616,278	\$ 4,644,652	\$ 33,260,930
106年度第一季合併總損益	-	-	-	2,741,471	-	-	-	2,741,471	306,187	3,047,658
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	36	-	-	-	-	-	36	-	36
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	(266)	(314,366)	-	56,506	(258,126)	(123,185)	(381,311)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,587)	(11,587)
106年3月31日餘額	<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ 8,208,064</u>	<u>\$ 12,580,449</u>	<u>(\$ 500,594)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,323</u>	<u>\$ 31,099,659</u>	<u>\$ 4,816,067</u>	<u>\$ 35,915,726</u>
107年度1月1日至3月31日										
107年1月1日餘額	\$ 10,396,223	\$ 43,875	\$ 9,191,733	\$ 31,381,290	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	\$ 50,614,262	\$ 8,892,148	\$ 59,506,410
適用新準則調整數	三(一)	-	-	25,463	-	477,996	(507,449)	(3,990)	(5,203)	(9,193)
1月1日調整後餘額	10,396,223	43,875	9,191,733	31,406,753	(906,308)	477,996	-	50,610,272	8,886,945	59,497,217
107年度第一季合併總損益	-	-	-	2,537,621	-	-	-	2,537,621	323,574	2,861,195
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	47,123	(564,662)	(1,502)	-	(519,041)	(106,666)	(625,707)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	4,843	4,843
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	536	-	-	-	-	-	536	-	536
107年3月31日餘額	<u>\$ 10,396,223</u>	<u>\$ 44,411</u>	<u>\$ 9,191,733</u>	<u>\$ 33,991,497</u>	<u>(\$ 1,470,970)</u>	<u>\$ 476,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,629,388</u>	<u>\$ 9,108,696</u>	<u>\$ 61,738,084</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：郭櫻枝



  
 統一超商股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國107年及106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

附註	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,960,556	\$ 3,618,731
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)及十二(四) 3,926	( 1,136)
呆帳費用提列數	十二(四) -	7,314
預期信用減損損失	十二(二) 3,122	-
折舊費用	六(七) 1,476,065	1,256,227
攤銷費用	145,774	73,849
投資性不動產折舊費用	六(八) 4,239	4,227
利息費用	46,543	24,190
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 117,216)	( 489,070)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	六(二十六) 7,784	8,467
利息收入	六(二十五) ( 147,170)	( 37,898)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	六(七) -	( 839)
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	34,168	( 143,684)
應收帳款	478,833	567,412
其他應收款	( 415,365)	( 374,880)
存貨	1,086,576	1,246,015
預付款項	( 146,147)	28,299
其他流動資產	164,236	49,464
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 22,441)	-
應付帳款	( 653,731)	( 1,893,559)
應付票據	( 303,516)	( 905,135)
其他應付款	( 4,119,607)	( 3,716,728)
預收款項	( 284,244)	( 19,318)
合約負債-非流動	( 121,905)	-
淨確定福利負債	( 887)	( 4,187)
營運產生之現金流入(流出)	1,079,593	( 702,239)
收取之利息	160,760	51,044
支付之所得稅	( 2,762,372)	( 45,285)
支付之利息	( 46,588)	( 23,581)
收取之股利	-	478,540
營業活動之淨現金流出	( 1,568,607)	( 241,521)

(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107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

	附註	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分採用權益法之投資	六(六)	\$ 25,642,728	\$ -
取得子公司之價款	六(六)	( 3,226,806 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	( 1,992,177 )	( 1,992,077 )
取得投資性不動產	六(八)	-	( 179,669 )
處分不動產、廠房及設備		24,057	48,977
存出保證金增加		17,291	5,595
取得無形資產	六(九)	( 21,824 )	( 192,398 )
其他資產-其他增加		( 23,052 )	( 39,038 )
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>20,420,217</u>	<u>( 2,348,610 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十一)	4,933,546	371,627
應付短期票券增加		49,991	252,875
舉借長期借款	六(三十一)	45,570	14,800
償還長期借款	六(三十一)	( 12,625 )	( 83,949 )
存入保證金增加		29,109	63,517
其他非流動負債(減少)增加		( 6,462 )	2,713
非控制權益變動		4,843	( 11,587 )
籌資活動之淨現金流入		<u>5,043,972</u>	<u>609,996</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 564,662 )	( 314,366 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		23,330,920	( 2,294,501 )
期初現金及約當現金餘額		<u>35,783,291</u>	<u>32,003,633</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 59,114,211</u>	<u>\$ 29,709,132</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳瑞堂



會計主管：郭櫻枝







統一超商股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國107年及106年第一季

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

(二)本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司45.4%股權。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年4月25日提報董事會後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

1. 下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋

2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

2. 除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

3. 於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第15號（以下簡稱「IFRS 15」）係採用修正式追溯調整，本集團採用IFRS 15過渡規定之權宜作法，選擇僅對民國107年1月1日尚未完成之合約追溯適用IFRS 15，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
應收帳款淨額	\$ 4,868,902	\$ 69,169	\$ 4,938,071	(1)(2)
其他流動資產	83,535,358	56,302	83,591,660	(1)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	85,833	85,833	(3)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	-	990,622	990,622	(4)
備供出售金融資產-非流動	1,050,734	(1,050,734)	-	(3)(4)
以成本衡量之金融資產-非 流動	25,721	(25,721)	-	(3)
採用權益法之投資	8,655,722	1,696	8,657,418	(5)
其他非流動資產	41,744,823	-	41,744,823	
資產影響總計	<u>\$139,881,260</u>	<u>\$ 127,167</u>	<u>\$140,008,427</u>	

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
<u>民國107年1月1日</u>				
流動負債	\$ 60,267,269	\$ -	\$ 60,267,269	
其他流動負債	5,352,651	(3,935,358)	1,417,293	(6)
合約負債-流動	-	3,935,358	3,935,358	(6)
退款負債	-	136,360	136,360	(1)
合約負債-非流動	-	346,011	346,011	(6)
其他非流動負債	14,754,930	(346,011)	14,408,919	(6)
負債影響總計	80,374,850	136,360	80,511,210	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	43,875	-	43,875	
保留盈餘	40,573,023	25,463	40,598,486	(2)(3) (5)
其他權益	(398,859)	(29,453)	(428,312)	(3)(5)
非控制權益	8,892,148	(5,203)	8,886,945	(2)
權益影響總計	59,506,410	(9,193)	59,497,217	
負債及權益影響總計	\$139,881,260	\$ 127,167	\$140,008,427	

說明：

- (1) 依據 IFRS 15 之規定，因本集團於銷貨退回發生時具有將交易價款退回予客戶之義務，因此將預期退款之總金額認列為退款負債，同時調整收入認列金額。同時，將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產(表列其他流動資產)，並相對調整銷貨成本。待退回產品權利所認列資產之原始衡量係參照存貨原帳面價值，因預期回收產品之成本並不重大。  
為反映此會計政策改變，因過去報導期間表達為應收帳款-備抵銷貨折讓(表列應收帳款淨額減項)，故於民國 107 年 1 月 1 日調增應收帳款淨額 \$80,058，並調增退款負債 \$136,360 及調增其他流動資產 \$56,302。
- (2) 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款 \$10,889，調減保留盈餘 \$5,686，並調減非控制權益 \$5,203。
- (3) 本集團將備供出售金融資產 \$60,112 及以成本衡量之金融資產 \$25,721 按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$85,833，並調增保留盈餘 \$22,498 及調減其他權益 \$22,498。
- (4) 本集團將備供出售金融資產 \$990,622 按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$990,622。
- (5) 本集團依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調增採用權益法之投資 \$1,696 並調增保留盈餘 \$8,651 及調減其他權益 \$6,955。

(6) 合約負債之表達：

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

- A. 依據 IFRS 15 之規定，認列與預收禮券、預收商品卡及預收加盟權利金等相關之預收款項為合約負債。前揭預收款項在過去報導期間於資產負債表上表達為「其他流動負債」，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$3,935,358。
- B. 依據 IFRS 15 之規定認列與客戶忠誠計劃相關之合約負債。前揭與客戶忠誠計劃有關之負債在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入(表列「其他非流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$346,011。

(7) 有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

1. 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

本集團擬採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理之影響調整於民國 108 年 1 月 1 日。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本集團於民國107年1月1日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國107年1月1日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國106年度第一季之財務報表及附註。民國106年度第一季係依據國際會計準則第39號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第18號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併報告編製原則

- (1)本合併財務報告之編製原則與民國106年度合併財務報告相同。
- (2)民國107年及106年3月31日列入本合併財務報告編製個體之子公司，是否採用其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報告；或係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，說明如下：

<u>子公司</u>	<u>107年3月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
捷盟行銷股份有限公司	財務報表業經核閱	財務報表業經核閱
統一超商維京控股有限公司	〃	〃
山東統一銀座商業有限公司	〃	〃
統一精工股份有限公司	〃	〃
統一速達股份有限公司	〃	〃

子公司	107年3月31日	106年3月31日
統一生活事業股份有限公司	財務報表業經核閱	財務報表業經核閱
博客來數位科技股份有限公司	"	"
統昶行銷股份有限公司	"	"
統一超食代股份有限公司	"	"
統一藥品股份有限公司	"	"
統一百華股份有限公司	"	"
統一超商香港控股有限公司	"	自結財務報表
其他子公司	自結財務報表	"

(3)本集團於編製年度合併財務報告時，除子公司 Philippine Seven Corp. 之年度財務報告係委由其他會計師查核簽證外，其餘子公司之年度財務報告簽證會計師與本公司相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國107年 3月31日	民國106年 12月31日	民國106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	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資	92.20	92.20	92.20	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	出版品及電子商務 物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司	藥妝日用品百貨零售	100.00	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司	管理顧問業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司	藝文展覽業	100.00	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司	保險經紀人	100.00	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司	餐飲及物品販售業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司	運動及美容業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司	麵包零售販賣	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	貿易及管理顧問業	100.00	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司	電子票證業	100.00	100.00	100.00	
本公司	統一超食代股份有限公司	鮮食製造業	90.00	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司	資訊軟體服務業	86.76	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司	企業資訊管理顧問 服務	86.00	86.00	86.00	
本公司	統一精工股份有限公司	加油站、電梯安裝 及維修保養工程業	80.87	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	73.74	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司	接受事業機關委託 貸款收取業務	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司	百貨公司業	70.00	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司	宅配貨運業	70.00	70.00	70.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			民國107年 3月31日	民國106年 12月31日	民國106年 3月31日	
本公司	統昶行銷股份有限公司	低溫物流及倉儲	60.00	60.00	60.00	
本公司	悠旅生活事業股份有限公司 (原名「統一星巴克股份 有限公司」)	連鎖咖啡	60.00	60.00	-	(1)
本公司	樂清服務股份有限公司	清潔用品租賃買賣	51.00	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲、百貨零售業	51.00	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司	無店面零售業	50.03	50.03	50.03	
本公司	捷盟行銷股份有限公司	常溫物流及倉儲	25.00	25.00	25.00	(2)
統一超商BVI	統一超商納閩島控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商BVI	統一超商香港控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商藥妝 中國控股公司	統一康是美商業連鎖(深圳)有限 公司	商品批發買賣	100.00	100.00	100.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	20.00	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司	出版業	60.00	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	25.00	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司	常溫物流及倉儲	51.00	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	49.00	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	6.00	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司	汽車貨運業	100.00	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國(英屬維京群島)控股 有限公司	專業投資	-	-	100.00	(3)
博客來	博客來(英屬維京群島)有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
博客來(英屬 維京群島) 有限公司	北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網 絡技術開發及服務	100.00	100.00	100.00	
統一精工	安全科技股份有限公司	電梯安裝工程業	-	-	100.00	(4)
統一精工	統精股份有限公司	加油站業	60.00	60.00	60.00	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一藥品香港 控股有限公 司	統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝 日用品之買賣	100.00	100.00	100.00	
統一超商納閩 島控股	Philippine Seven Corporation	便利商店業	52.22	52.22	52.22	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資	7.80	7.80	7.80	
統一超商香港 控股	統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	40.00	40.00	55.00	(5)

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107年 3月31日	民國106年 12月31日	民國106年 3月31日	
統一超商香港 控股	成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
統一超商香港 控股	統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	100.00	100.00	-	(6)
上海統超物流 有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	50.00	
上海統超物流 有限公司	山東統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	100.00	
統一超商餐飲 關曼控股有 限公司	上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	100.00	100.00	100.00	
統昶維京控股 有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	50.00	
仁暉投資股份 有限公司	仁暉控股股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	-	(7)
仁暉控股股份 有限公司	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	15.00	15.00	-	(5)

- (1) 本公司於民國 106 年 12 月再增購悠旅生活事業股份有限公司(原名「統一星巴克股份有限公司」)30%股權並因此取得對該公司之控制，請參閱附註六(六)4 之說明。
  - (2) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。
  - (3) 本公司於民國 107 年 1 月完成清算及註銷子公司樂清中國控股有限公司之程序。
  - (4) 本公司於民國 106 年 6 月完成清算及註銷子公司安全科技股份有限公司之程序。
  - (5) 本公司於民國 106 年 8 月移轉子公司山東統一銀座商業有限公司 15% 股權予仁暉控股股份有限公司。
  - (6) 本公司於民國 106 年 7 月新成立之子公司。
  - (7) 本公司於民國 106 年 8 月新成立之子公司。
3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
  4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
  5. 重大限制：無。
  6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。



#### (四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (八) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

## (九) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本集團主要經營各類連鎖零售事業，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
- (2) 銷貨之交易價款於客戶購買商品時立即向客戶收取。本集團之銷售政策給予客戶退貨之權利，因此本集團對預期將被退回之產品分別認列退款負債及收回產品之權利（表列「其他流動資產」）。銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨。歷年來退回產品之數量穩定，故評估所認列之累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。後續於每一資產負債表日重新評估假設之有效性，並更新估計退貨金額。
- (3) 本集團對零售客戶經營客戶忠誠計畫，於交易時給與客戶獎勵積分，客戶於兌換獎勵積分時有權以折扣價格或免費兌換方式取得額外產品。獎勵積分提供客戶尚未發生原始交易則無法取得之重要權利，因此提供客戶之獎勵積分係一單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積分。獎勵積分之單獨售價係以客戶取得之折扣及依據過去經驗積分兌換之可能性為基礎估計。產品之單獨售價係以零售價格為基礎估計。分攤至獎勵積分之交易價格認列為合約負債，直到客戶兌換積分時，或於積分逾期失效時轉列為收入。

### 2. 勞務收入

配送商品之相關服務收入，於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

### 3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報告附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,150,966	\$ 1,791,733	\$ 949,133
支票存款及活期存款	12,395,613	14,483,269	6,523,974
約當現金			
定期存款	37,358,899	10,178,300	13,985,802
短期票券	8,208,733	9,329,989	8,250,223
	<u>\$ 59,114,211</u>	<u>\$ 35,783,291</u>	<u>\$ 29,709,132</u>

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

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年3月31日
<u>流動項目</u>	
受益憑證	\$ 1,520,295
評價調整	1,636
	<u>\$ 1,521,931</u>
<u>非流動項目</u>	
非上市櫃公司股票	\$ 275,554
評價調整	(189,721)
	<u>\$ 85,833</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之評價損失\$3,926 及處分利益\$1,317。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

### (三) 應收帳款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款	\$ 4,435,645	\$ 5,010,640	\$ 3,958,914
減：備抵銷售退回及折讓	-	(93,267)	(88,358)
備抵呆帳	(48,698)	(48,471)	(119,393)
	<u>\$ 4,386,947</u>	<u>\$ 4,868,902</u>	<u>\$ 3,751,163</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	107年3月31日
90天以內	\$ 131,753
91-180天	19,388
181-365天	1,977
	<u>\$ 153,118</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之相關揭露請詳附註十二、(四)。

2. 本集團未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,386,947、\$4,868,902 及 \$3,751,163。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	107年3月31日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 73,518	\$ -	\$ 73,518
商品及製成品	<u>12,322,436</u>	<u>( 95,408)</u>	<u>12,227,028</u>
	<u>\$ 12,395,954</u>	<u>(\$ 95,408)</u>	<u>\$ 12,300,546</u>
	106年12月31日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 78,013	\$ -	\$ 78,013
商品及製成品	<u>13,444,900</u>	<u>( 135,791)</u>	<u>13,309,109</u>
	<u>\$ 13,522,913</u>	<u>(\$ 135,791)</u>	<u>\$ 13,387,122</u>
	106年3月31日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	\$ 92,363	\$ -	\$ 92,363
商品及製成品	<u>10,870,725</u>	<u>( 165,683)</u>	<u>10,705,042</u>
	<u>\$ 10,963,088</u>	<u>(\$ 165,683)</u>	<u>\$ 10,797,405</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 37,981,884	\$ 35,246,650
回升利益	( 40,383)	( 97,695)
壞品	447,809	441,832
其他	57,196	54,683
	<u>\$ 38,446,506</u>	<u>\$ 35,645,470</u>

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。



(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>107年3月31日</u>
<u>債務工具</u>	
政府公債	\$ 199,866
評價調整	<u>1,760</u>
小計	<u>201,626</u>
<u>權益工具</u>	
上市櫃公司股票	265,606
非上市櫃公司股票	<u>4,348</u>
	269,954
評價調整	<u>517,859</u>
小計	<u>787,813</u>
	<u>\$ 989,439</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之上市櫃公司及非上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 3 月 31 日之公允價值為\$787,813。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

107年1月1日至3月31日

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動 (\$ 650)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具

認列於其他綜合損益之公允價值變動 (\$ 560)

認列於損益之利息收入 \$ 590

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$989,439。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(六)採用權益法之投資

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>關聯企業</u>			
家福股份有限公司	\$ 5,289,180	\$ 5,198,249	\$ 5,224,536
統正開發股份有限公司	1,962,610	1,954,089	1,940,247
統一開發股份有限公司	751,964	750,774	824,424
統一國際開發股份有限公司	476,135	466,885	468,625
統合開發股份有限公司	121,136	123,504	85,217
統一生機開發股份有限公司等	<u>69,160</u>	<u>64,989</u>	<u>67,013</u>
	<u>8,670,185</u>	<u>8,558,490</u>	<u>8,610,062</u>
<u>合資</u>			
統一咖啡開曼控股有限公司	\$ -	\$ -	\$ 1,747,855
悠旅生活事業股份有限公司	-	-	513,731
統一多拿滋股份有限公司	<u>104,632</u>	<u>97,232</u>	<u>105,363</u>
	<u>104,632</u>	<u>97,232</u>	<u>2,366,949</u>
	<u>\$ 8,774,817</u>	<u>\$ 8,655,722</u>	<u>\$ 10,977,011</u>

1. 本集團上開採用權益法之投資，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製。
2. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：
  - (1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 78,994</u>

- (2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
本期綜合損益	<u>\$ 7,400</u>	<u>\$ 408,758</u>

3. 本集團於民國 106 年 12 月出售屬合資投資之統一咖啡開曼控股有限公司 (President Coffee (Cayman) Holdings Ltd.) 30% 之股權予 Starbucks EMEA Holdings Ltd.，交易價款為 \$25,642,728 (於民國 106 年 12 月 31 日表列「其他應收款」)，已於民國 107 年 2 月全部收訖。
4. 本集團原持有屬合資投資之悠旅生活事業股份有限公司 (原名「統一星巴克股份有限公司」) 30% 股權，並按權益法處理，本集團於民國 106 年 12 月以現金 \$3,226,806 (於民國 106 年 12 月 31 日表列「其他應付款」) 為對價再增購 30% 股權，並因此取得對悠旅生活事業股份有限公司之控制，相關交易價款已於民國 107 年 2 月全部支付。

(七)不動產廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
107年1月1日							
成本	\$2,273,584	\$4,296,089	\$6,343,845	\$20,180,016	\$17,259,683	\$9,456,005	\$ 59,809,222
累計折舊及減損	( 16,366)	( 1,800,537)	( 4,046,383)	( 13,384,193)	( 10,568,380)	( 5,011,021)	( 34,826,880)
	<u>\$2,257,218</u>	<u>\$2,495,552</u>	<u>\$2,297,462</u>	<u>\$ 6,795,823</u>	<u>\$ 6,691,303</u>	<u>\$4,444,984</u>	<u>\$ 24,982,342</u>
107年							
1月1日	\$2,257,218	\$2,495,552	\$2,297,462	\$ 6,795,823	\$ 6,691,303	\$4,444,984	\$ 24,982,342
增添	-	6,482	7,263	540,522	431,377	387,864	1,373,508
處分	-	-	( 5,592)	( 10,618)	( 12,033)	( 3,598)	( 31,841)
移轉	-	( 240)	63,408	33,211	1,372	( 89,201)	8,550
折舊費用	-	( 48,092)	( 139,268)	( 559,738)	( 419,549)	( 309,418)	( 1,476,065)
淨兌換差額	( 1,538)	291	( 5,597)	8,329	( 84,013)	( 151,740)	( 234,268)
3月31日	<u>\$2,255,680</u>	<u>\$2,453,993</u>	<u>\$2,217,676</u>	<u>\$ 6,807,529</u>	<u>\$ 6,608,457</u>	<u>\$4,278,891</u>	<u>\$ 24,622,226</u>
107年3月31日							
成本	\$2,272,046	\$4,290,907	\$6,378,570	\$20,463,001	\$17,272,073	\$9,338,398	\$ 60,014,995
累計折舊及減損	( 16,366)	( 1,836,914)	( 4,160,894)	( 13,655,472)	( 10,663,616)	( 5,059,507)	( 35,392,769)
	<u>\$2,255,680</u>	<u>\$2,453,993</u>	<u>\$2,217,676</u>	<u>\$ 6,807,529</u>	<u>\$ 6,608,457</u>	<u>\$4,278,891</u>	<u>\$ 24,622,226</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>營業器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
106年1月1日							
成本	\$2,246,915	\$4,049,783	\$5,833,407	\$18,856,770	\$12,857,463	\$8,330,108	\$ 52,174,446
累計折舊及減損	( 16,520)	( 1,622,614)	( 3,721,333)	( 12,428,793)	( 7,790,593)	( 4,265,302)	( 29,845,155)
	<u>\$2,230,395</u>	<u>\$2,427,169</u>	<u>\$2,112,074</u>	<u>\$ 6,427,977</u>	<u>\$ 5,066,870</u>	<u>\$4,064,806</u>	<u>\$ 22,329,291</u>
106年							
1月1日	\$2,230,395	\$2,427,169	\$2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$4,064,806	\$ 22,329,291
增添	28,823	4,291	176,852	441,315	399,220	511,080	1,561,581
處分	-	( 613)	( 6,525)	( 31,037)	( 17,249)	( 2,020)	( 57,444)
移轉	-	-	73,975	13,953	10,288	( 118,144)	( 19,928)
折舊費用	-	( 45,030)	( 142,599)	( 522,229)	( 292,494)	( 253,875)	( 1,256,227)
減損損失及迴轉	-	-	-	221	-	618	839
淨兌換差額	( 1,832)	( 2,880)	( 5,034)	( 21,553)	( 82,493)	( 170,988)	( 284,780)
3月31日	<u>\$2,257,386</u>	<u>\$2,382,937</u>	<u>\$2,208,743</u>	<u>\$ 6,308,647</u>	<u>\$ 5,084,142</u>	<u>\$4,031,477</u>	<u>\$ 22,273,332</u>
106年3月31日							
成本	\$2,273,905	\$4,038,184	\$5,994,194	\$18,910,410	\$12,921,342	\$8,326,460	\$ 52,464,495
累計折舊及減損	( 16,519)	( 1,655,247)	( 3,785,451)	( 12,601,763)	( 7,837,200)	( 4,294,983)	( 30,191,163)
	<u>\$2,257,386</u>	<u>\$2,382,937</u>	<u>\$2,208,743</u>	<u>\$ 6,308,647</u>	<u>\$ 5,084,142</u>	<u>\$4,031,477</u>	<u>\$ 22,273,332</u>

2. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十一)說明。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(八) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 1,059,538	\$ 459,577	\$ 1,519,115
折舊費用	-	(4,239)	(4,239)
3月31日	<u>\$ 1,059,538</u>	<u>\$ 455,338</u>	<u>\$ 1,514,876</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 902,270	\$ 456,919	\$ 1,359,189
增添	160,747	18,922	179,669
折舊費用	-	(4,227)	(4,227)
3月31日	<u>\$ 1,063,017</u>	<u>\$ 471,614</u>	<u>\$ 1,534,631</u>

本集團持有之投資性不動產於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之公允價值為 \$3,608,641~\$4,186,928，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，屬第三等級公允價值。

(九) 無形資產

	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	其他	合計
<u>107年1月1日</u>					
成本	\$ 1,568,017	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 405,998	\$ 11,701,424
累計攤銷及減損	(975,791)	-	-	(68,920)	(1,044,711)
	<u>\$ 592,226</u>	<u>\$ 2,202,519</u>	<u>\$ 7,524,890</u>	<u>\$ 337,078</u>	<u>\$ 10,656,713</u>
<u>107年</u>					
1月1日	\$ 592,226	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 337,078	\$ 10,656,713
增添	21,824	-	-	-	21,824
移轉	-	-	-	567	567
攤銷費用	(61,963)	-	(48,540)	(7,846)	(118,349)
淨兌換差額	887	(1,211)	-	(14)	(338)
3月31日	<u>\$ 552,974</u>	<u>\$ 2,201,308</u>	<u>\$ 7,476,350</u>	<u>\$ 329,785</u>	<u>\$ 10,560,417</u>
<u>107年3月31日</u>					
成本	\$ 1,536,354	\$ 2,201,308	\$ 7,524,890	\$ 401,130	\$ 11,663,682
累計攤銷及減損	(983,380)	-	(48,540)	(71,345)	(1,103,265)
	<u>\$ 552,974</u>	<u>\$ 2,201,308</u>	<u>\$ 7,476,350</u>	<u>\$ 329,785</u>	<u>\$ 10,560,417</u>

	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 1,368,689	\$ 378,673	\$ -	\$ 160,300	\$ 1,907,662
累計攤銷及減損	( 774,768)	-	-	( 56,718)	( 831,486)
	<u>\$ 593,921</u>	<u>\$ 378,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,582</u>	<u>\$ 1,076,176</u>
106年					
1月1日	\$ 593,921	\$ 378,673	\$ -	\$ 103,582	\$ 1,076,176
增添	16,775	-	-	175,623	192,398
處分	( 334)	-	-	-	( 334)
移轉	-	-	-	5,036	5,036
攤銷費用	( 52,044)	-	-	( 6,878)	( 58,922)
淨兌換差額	( 3,374)	( 1,666)	-	( 2,366)	( 7,406)
3月31日	<u>\$ 554,944</u>	<u>\$ 377,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,997</u>	<u>\$ 1,206,948</u>
106年3月31日					
成本	\$ 1,374,046	\$ 377,007	\$ -	\$ 343,747	\$ 2,094,800
累計攤銷及減損	( 819,102)	-	-	( 68,750)	( 887,852)
	<u>\$ 554,944</u>	<u>\$ 377,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,997</u>	<u>\$ 1,206,948</u>

本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用。

(十) 其他非流動資產

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
存出保證金	\$ 2,639,129	\$ 2,656,420	\$ 2,370,893
其他	516,309	521,049	472,361
	<u>\$ 3,155,438</u>	<u>\$ 3,177,469</u>	<u>\$ 2,843,254</u>

(十一) 非金融資產減損

1. 本集團民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列減損迴轉利益分別為 \$0 及 \$839。
2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

(十二) 短期借款

借款性質	107年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 5,898,726</u>	0.71%~4.35%	無
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 965,180</u>	0.94%~4.35%	無



借款性質	106年3月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 2,032,452	0.80%~4.57%	無

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

(十三) 其他應付款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
門市代收款項	\$ 10,108,950	\$ 11,947,975	\$ 7,986,564
應付薪資及獎金	3,057,090	4,399,047	3,091,068
應付員工酬勞及董監酬勞	1,387,488	1,612,325	383,016
應付加盟店績效獎金	994,581	930,996	873,261
代收集貨款	951,825	1,134,831	981,595
應付租金	809,401	803,066	680,470
應付購置不動產、廠房 及設備價款	452,855	1,071,524	453,227
應付勞健保費	230,186	240,769	222,311
應付股權投資款(請參閱附註 六(六)4)	-	3,226,806	-
其他	4,281,004	5,612,912	3,853,034
	<u>\$ 22,273,380</u>	<u>\$ 30,980,251</u>	<u>\$ 18,524,546</u>

(十四) 其他流動負債

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
預收ICASH卡加值款	\$ 1,126,542	\$ 1,064,779	\$ 961,584
一年或一營業週期內到期 長期負債	285,197	273,754	194,446
預收會員加值款	-	1,059,753	435,943
預收禮券款	-	1,240,616	1,200,026
預收商品卡款	-	737,431	680,183
預收加盟權利金	-	231,312	232,377
其他	384,768	745,006	698,891
	<u>\$ 1,796,507</u>	<u>\$ 5,352,651</u>	<u>\$ 4,403,450</u>

預收會員加值款、禮券款、商品卡款及加盟權利金自民國 107 年 1 月 1 日起，依 IFRS 15 認列為合約負債，請詳附註三、(一)3 及六、(二十二)說明。

(十五) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	107年3月31日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.85%~3.643%	無	\$ 997,064
擔保借款	1.77%~2.24%	不動產、廠房及設備	375,058
小計			1,372,122
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(285,197)
			<u>\$ 1,086,925</u>
借款性質	利率區間	擔保品	106年12月31日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.85%~3.643%	無	\$ 1,018,506
擔保借款	1.77%~1.98%	不動產、廠房及設備	360,699
小計			1,379,205
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(273,754)
			<u>\$ 1,105,451</u>
借款性質	利率區間	擔保品	106年3月31日
<u>銀行借款</u>			
信用借款	0.88%~3.10%	無	\$ 702,438
擔保借款	1.99%~2.25%	不動產、廠房及設備	280,907
小計			983,345
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(191,233)
			<u>\$ 792,112</u>

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

(十六) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%~8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。另，子公司 Philippine Seven Corporation 係採相對提撥基金之退休辦法。

民國107年及106年1月1日至3月31日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$39,143及\$40,183。

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

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率分別為 14%~25% 及 13%~21%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$226,103 及 \$198,379。

#### (十七) 其他非流動負債

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
存入保證金	\$ 3,384,281	\$ 3,355,171	\$ 3,302,704
負債準備之除役負債	399,620	392,807	403,076
遞延收入	51,361	365,868	230,631
其他	263,105	307,885	247,012
	<u>\$ 4,098,367</u>	<u>\$ 4,421,731</u>	<u>\$ 4,183,423</u>

#### (十八) 股本

民國 107 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

#### (十九) 資本公積

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

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利之分配為累積可分配盈餘之 50%~100%，其中 50%~100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 107 年 2 月 23 日經董事會提議及 106 年 6 月 13 日經股東常會決議之民國 106 年及 105 年盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,101,709		\$ 983,669	
現金股利	25,990,556	\$ 25.00	8,316,978	\$ 8.00

上述民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 4 月 25 日止尚未經股東會決議。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(二十一)其他權益項目

	107年1月1日至3月31日			
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損 益	備供出售金 融資產未實現 評價損益	總計
1月1日	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	(\$ 398,859)
適用新準則調整數	-	477,996	( 507,449)	( 29,453)
1月1日調整後餘額	( 906,308)	477,996	-	( 428,312)
評價調整：				
- 集團	-	( 1,210)	-	( 1,210)
- 關聯企業	-	220	-	220
評價調整之稅額	-	( 512)	-	( 512)
外幣換算差異數：				
- 集團	( 564,616)	-	-	( 564,616)
- 關聯企業	( 46)	-	-	( 46)
3月31日	(\$ 1,470,970)	\$ 476,494	\$ -	(\$ 994,476)

	106年1月1日至3月31日		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現評價損益	總計
1月1日	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 171,589
評價調整：			
- 集團	-	56,439	56,439
- 關聯企業	- (	114)	( 114)
評價調整之稅額	-	181	181
外幣換算差異數：			
- 集團	( 313,162)	-	( 313,162)
- 關聯企業	( 1,204)	-	( 1,204)
3月31日	(\$ 500,594)	\$ 414,323	(\$ 86,271)

## (二十二) 營業收入

	107年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 58,947,745

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團主係經營各類連鎖零售事業，主要之營業收入源於某一時點移轉；或隨時間逐步移轉商品或勞務予客戶之收入。收入依營運部門及商品或勞務移轉之時點細分如下：

107年1月1日至 3月31日	便利商店	流通事業	物流事業	其他	合計
部門收入	\$37,154,144	\$17,244,823	\$3,650,418	\$6,438,162	\$64,487,547
內部部門交易 之收入	( 164,273)	( 597,690)	( 3,178,248)	( 1,599,591)	( 5,539,802)
外部客戶合約 收入	<u>36,989,871</u>	<u>16,647,133</u>	<u>472,170</u>	<u>4,838,571</u>	<u>58,947,745</u>
收入認列時點					
- 於某一時點 認列之收入	\$36,865,634	\$13,765,189	\$ 418,153	\$4,636,992	\$55,685,968
- 隨時間逐步 認列之收入	<u>124,237</u>	<u>2,881,944</u>	<u>54,017</u>	<u>201,579</u>	<u>3,261,777</u>
	<u>\$36,989,871</u>	<u>\$16,647,133</u>	<u>\$ 472,170</u>	<u>\$ 4,838,571</u>	<u>\$58,947,745</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>107年3月31日</u>
合約負債-預收禮券及商品卡	\$ 2,193,524
合約負債-會員加值款	1,215,948
合約負債-加盟權利金	225,547
合約負債-客戶忠誠計畫	315,176
合約負債-其他	186,828
	<u>\$ 4,137,023</u>

	<u>107年3月31日</u>
合約負債-流動	\$ 3,912,917
合約負債-非流動	224,106
	<u>\$ 4,137,023</u>

(2) 期初合約負債於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之收入為 \$722,737。

3. 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)2。

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 34,219,005	\$ 31,632,327
員工福利費用	6,355,415	5,390,014
加盟店績效獎金	5,025,623	4,536,664
營業租賃租金	3,009,883	2,592,709
折舊、攤銷	1,621,839	1,330,076
水電瓦斯費	875,880	839,578
其他成本及費用	4,504,302	3,903,309
營業成本及營業費用	<u>\$ 55,611,947</u>	<u>\$ 50,224,677</u>

## (二十四) 員工福利費用

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 5,272,559	\$ 4,409,445
勞健保費用	483,132	444,252
退休金費用	265,246	238,562
其他用人費用	334,478	297,755
	<u>\$ 6,355,415</u>	<u>\$ 5,390,014</u>

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



2. 本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$149,600 及\$143,812；董監酬勞估列金額分別為\$49,980 及\$48,047。

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 4.37%及 1.46%估列。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 其他收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
補助收入	\$ 173,985	\$ 142,598
利息收入	147,170	37,898
租金收入	36,047	42,573
其他收入	178,914	181,167
	<u>\$ 536,116</u>	<u>\$ 404,236</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
處分投資利益	\$ 1,317	\$ 684
處分不動產、廠房及設備損失 (	7,784)	( 8,467)
其他利益及損失	24,436	( 19,852)
	<u>\$ 17,969</u>	<u>(\$ 27,635)</u>

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 601,347	\$ 570,573
以前年度所得稅低估數	-	118
當期所得稅總額	<u>601,347</u>	<u>570,691</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 142,290)	382
稅率改變之影響	640,304	-
遞延所得稅總額	<u>498,014</u>	<u>382</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,099,361</u>	<u>\$ 571,073</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
備供出售金融資產公允價值變動	\$ -	(\$ 181)
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	( 2,805)	-
稅率改變之影響	( 46,977)	-
	(\$ 49,782)	(\$ 181)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

## (二十八) 每股盈餘

	107年1月1日至3月31日		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,537,621	1,039,622	\$ 2.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 2,537,621	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,838	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,537,621	1,042,460	\$ 2.43
	106年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$2,741,471	1,039,622	\$ 2.64
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$2,741,471	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	2,153	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$2,741,471	1,041,775	\$ 2.63

## (二十九)營業租賃

### 出租人

本集團以營業租賃方式將投資性不動產出租，本集團依租賃協議出租所持有不動產及所經營之商場，租賃期間約 2~12 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
不超過1年	\$ 93,898	\$ 94,376	\$ 81,140
超過1年但不超過5年	277,573	292,261	203,420
超過5年	43,094	51,674	59,791
	<u>\$ 414,565</u>	<u>\$ 438,311</u>	<u>\$ 344,351</u>

### 承租人

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

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
租金支出	\$ 2,917,548	\$ 2,495,453
或有租金支出	\$ 92,335	\$ 97,256

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
不超過1年	\$ 9,736,659	\$ 9,765,924	\$ 8,433,642
超過1年但不超過5年	30,872,897	30,324,865	27,257,602
超過5年	15,598,100	15,732,948	13,857,345
	<u>\$ 56,207,656</u>	<u>\$ 55,823,737</u>	<u>\$ 49,548,589</u>

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
轉租租金收入	\$ 60,408	\$ 50,240
或有租金收入	\$ 283,640	\$ 289,615

依據民國 107 年 3 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$528,365 預計將於民國 107~118 年收取。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,373,508	\$ 1,561,581
加：期初應付設備款	1,071,524	883,723
減：期末應付設備款	(452,855)	(453,227)
本期支付現金	<u>\$ 1,992,177</u>	<u>\$ 1,992,077</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	其他	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 965,180	\$ 1,105,451	\$4,671,731	\$ 6,742,362
籌資現金流量之變動	4,933,546	32,945	72,638	5,039,129
匯率變動之影響	-	(40,028)	-	(40,028)
其他非現金之變動	-	(11,443)	(346,011)	(357,454)
107年3月31日	<u>\$5,898,726</u>	<u>\$ 1,086,925</u>	<u>\$4,398,358</u>	<u>\$11,384,009</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱與關係(僅列示重大往來交易對象)

關係人名稱	與本集團之關係
統一企業股份有限公司	最終母公司
統一多拿滋股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
統昂企業股份有限公司	最終母公司之子公司
統奕包裝股份有限公司	"
統一東京股份有限公司	"
德記洋行股份有限公司	"
聯柏企業股份有限公司	"
光泉牧場股份有限公司	最終母公司採權益法評價之被投資公司
維力食品工業股份有限公司	"
康那香企業股份有限公司	最終母公司之子公司採權益法評價之被投資公司
統展企業股份有限公司	"
小淺雅瑪珂股份有限公司	本公司為該公司之董事

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
<u>商品銷售</u>		
最終母公司	\$ 142,050	\$ 135,969
關聯企業	37,902	300,507
兄弟公司	63,789	56,437
其他關係人	18,176	13,586
<u>勞務銷售</u>		
最終母公司	2,368	1,867
關聯企業	7,603	41,342
兄弟公司	2,639	2,921
其他關係人	1,337	884
	<u>\$ 275,864</u>	<u>\$ 553,513</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
最終母公司	\$ 3,538,542	\$ 3,469,362
關聯企業	82,857	120,610
兄弟公司	953,554	946,558
其他關係人	479,714	209,139
	<u>\$ 5,054,667</u>	<u>\$ 4,745,669</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

3. 應收關係人款項

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
最終母公司	\$ 149,638	\$ 190,171	\$ 154,245
關聯企業	53,511	68,686	143,983
兄弟公司	49,231	72,400	35,690
其他關係人	5,489	8,725	4,446
	<u>\$ 257,869</u>	<u>\$ 339,982</u>	<u>\$ 338,364</u>

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

#### 4. 應付關係人款項

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>應付票據及帳款</u>			
最終母公司	\$ 1,563,339	\$ 1,558,451	\$ 1,582,352
關聯企業	70,286	68,577	112,833
兄弟公司	448,647	406,713	430,313
其他關係人	<u>279,751</u>	<u>327,697</u>	<u>139,181</u>
	<u>\$ 2,362,023</u>	<u>\$ 2,361,438</u>	<u>\$ 2,264,679</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

#### 5. 長期應付分期款

子公司統一速達及捷盛運輸向關係人以分期付款方式購入運輸設備，期限為5年。民國107年3月31日及106年12月31日無相關交易，民國106年3月31日之相關長期應付分期款(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)明細如下：

	<u>106年3月31日</u>
<u>其他應付款</u>	
兄弟公司	\$ 3,229
長期應付分期款折價	( 10)
淨額	3,219
減：一年內到期部份	( 3,213)
	<u>\$ 6</u>

#### 6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備及投資性不動產：

	<u>帳列項目</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
兄弟公司	不動產、廠房及設備	\$ 32,215
	投資性不動產	<u>179,669</u>
		<u>\$ 211,884</u>

民國107年度1月1日至3月31日與關係人無相關財產交易。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	<u>\$ 189,512</u>	<u>\$ 169,737</u>



## 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值		擔保用途
	107年3月31日	106年12月31日	
土 地	\$ 314,492	\$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	71,388	187,884	長、短期借款及保證額度
運輸設備	513,622	493,134	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產- 存出保證金」)	49,665	49,665	履約保證金
	<u>\$ 949,167</u>	<u>\$ 1,099,552</u>	

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年3月31日		
土 地	\$ 368,869		長、短期借款及保證額度
房屋及建築	205,280		長、短期借款及保證額度
運輸設備	306,957		長期借款及長期應付分期款
質押定期存款 (表列「其他非流動資產- 存出保證金」)	49,165		履約保證金
	<u>\$ 930,271</u>		

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
<b>金融資產</b>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 1,607,764	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	1,560,025	992,774
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	787,813	-	-
符合條件之債務工具投資	201,626	-	-
備供出售之金融資產	-	1,050,734	955,956
以成本衡量之金融資產	-	25,721	27,388
按攤銷後成本衡量之金融資產			
/放款及應收款			
現金及約當現金	59,114,211	35,783,291	29,709,132
應收帳款淨額	4,386,947	4,868,902	3,751,163
其他應收款	3,147,066	28,412,101	1,504,805
存出保證金	2,639,129	2,656,420	2,370,893
	<u>\$ 71,884,556</u>	<u>\$ 74,357,194</u>	<u>\$ 39,312,111</u>
<b>金融負債</b>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 5,898,726	\$ 965,180	\$ 2,032,452
應付短期票券	299,991	250,000	526,875
應付票據	1,762,995	2,066,511	1,301,978
應付帳款	20,517,232	21,170,963	18,033,680
其他應付帳款	22,273,380	30,980,251	18,524,546
長期借款(包含一年或一營業 週期內到期)	1,372,122	1,379,205	983,345
存入保證金	3,384,281	3,355,171	3,302,704
	<u>\$ 55,508,727</u>	<u>\$ 60,167,281</u>	<u>\$ 44,705,580</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團所從事之風險控制及避險策略，係以規避經營風險為主要目標。為達成上述目標，本集團若操作衍生性金融商品時均建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。
- (2) 在衍生性商品之監督管理方面，由財務部門負責管理衍生性商品之交易部位，並定期進行市價之評估，若發現交易及損益情形有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

(3)本集團未有承作衍生工具以規避財務風險之情形。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	107年3月31日			106年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 3,881	29.1050	\$ 112,957	\$ 3,610	29.7600	\$ 107,434
人民幣：新台幣	1,090	4.6379	5,055	507,009	4.5737	2,318,907
日圓：新台幣	47,807	0.2739	13,094	104,720	0.2642	27,667
港幣：新台幣	7,320	3.7082	27,144	4,410	3.8085	16,795
歐元：新台幣	801	35.8700	28,732	-	-	-
<b>非貨幣性項目</b>						
日圓：新台幣	\$ 809,100	0.2739	\$ 221,612	\$891,900	0.2642	\$ 235,640
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 4,194	29.1050	\$ 122,066	\$ 99,814	29.7600	\$2,970,465
日圓：新台幣	91,022	0.2739	24,931	63,542	0.2642	16,788
106年3月31日						
(外幣:功能性貨幣)			帳面金額 (新台幣)			
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣			\$ 853	30.330	\$ 25,871	
人民幣：新台幣			32,151	4.4038	141,587	
日圓：新台幣			97,997	0.2713	26,587	
<b>非貨幣性項目</b>						
日圓：新台幣			\$ 728,400	0.2713	\$ 197,615	
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣			\$ 567	30.330	\$ 17,197	
日圓：新台幣			89,303	0.2713	24,228	

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$47,970 及(\$1,153)。

##### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價

格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5%及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具及開放型基金之利益或損失將分別增加或減少 \$8,096 及 \$2,469；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$39,391 及 \$34,435。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及菲律賓披索計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少增加 \$2,680 及 \$2,208，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- C. 當公債殖利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之其他綜合損益將分別減少 \$621 及 \$1,118 或增加 \$624 及 \$1,127，主要係因固定利率債券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。
- C. 本集團主係經營各類連鎖零售事業，應收帳款佔總資產之佔比不大。本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>107年度</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 48,471
適用新準則調整數	<u>10,889</u>
1月1日_IFRS 9	59,360
減損損失提列	3,122
備抵轉列其他收入	( 1,678)
沖銷	( 11,115)
匯率影響數	( 991)
3月31日	<u>\$ 48,698</u>

- D. 本集團之債務工具投資係投資於我國政府公債，預期發生信用減損之風險低。本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有提列備抵損失之情形。
- E. 本集團於民國 107 年 3 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$1,521,931、\$1,560,025 及 \$992,774，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$15,586,976、\$11,302,389 及 \$7,590,834。
- D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。



非衍生性金融負債：

107年3月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 6,026,212	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	299,991	-	-	-
應付票據	1,762,995	-	-	-
應付帳款	20,517,232	-	-	-
其他應付款	22,273,380	-	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	316,437	514,058	96,052	515,016

非衍生性金融負債：

106年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 986,476	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	250,000	-	-	-
應付票據	2,066,511	-	-	-
應付帳款	21,170,963	-	-	-
其他應付款	30,980,251	-	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	304,830	510,498	95,568	554,210

非衍生性金融負債：

106年3月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 2,081,616	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	526,875	-	-	-
應付票據	1,301,978	-	-	-
應付帳款	18,033,680	-	-	-
其他應付款	18,524,546	-	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	214,130	358,334	7,053	456,192

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

107年3月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$2,639,129	\$ -	\$ -	\$2,623,753
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$3,384,281	\$ -	\$ -	\$3,360,372
106年12月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$2,656,420	\$ -	\$ -	\$2,639,566
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$3,355,171	\$ -	\$ -	\$3,327,231
106年3月31日				
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$2,370,893	\$ -	\$ -	\$2,356,564
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$3,302,704	\$ -	\$ -	\$3,273,860

(2) 存出/入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>107年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$1,521,931	\$ -	\$ -	\$1,521,931
權益證券	-	-	85,833	85,833
小計	<u>1,521,931</u>	<u>-</u>	<u>85,833</u>	<u>1,607,764</u>
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	783,465	-	4,348	787,813
債務證券	<u>201,626</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,626</u>
小計	<u>985,091</u>	<u>-</u>	<u>4,348</u>	<u>989,439</u>
	<u>\$2,507,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,181</u>	<u>\$2,597,203</u>
<u>106年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$1,560,025	\$ -	\$ -	\$1,560,025
備供出售金融資產				
權益證券	784,115	-	64,460	848,575
政府公債	<u>202,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,159</u>
小計	<u>986,274</u>	<u>-</u>	<u>64,460</u>	<u>1,050,734</u>
	<u>\$2,546,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,460</u>	<u>\$2,610,759</u>
<u>106年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 992,774	\$ -	\$ -	\$ 992,774
備供出售金融資產				
權益證券	688,690	-	64,577	753,267
政府公債	<u>202,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,689</u>
小計	<u>891,379</u>	<u>-</u>	<u>64,577</u>	<u>955,956</u>
	<u>\$1,884,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,577</u>	<u>\$1,948,730</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

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

5. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日持有之第三等級金融工具無重大變動。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產定期委由外部估價師鑑價或參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	107年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 90,181	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	106年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,460	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	106年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,577	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 民國106年第一季所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

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

(3) 放款及應收款

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

(4) 金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (A) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B)以成本衡量之金融資產

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

(C)備供出售金融資產

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

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

	應收帳款 淨額	備供出售— 權益		備供出售— 債務		以成本 衡量	影響			
		透過損益按公 允價值衡量 —非流動	合損益按公 允價值衡量 —權益	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 —債務	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量		合計	保留盈餘	其他權益	非控制 權益
IAS39	\$4,868,902	\$ -	\$ 848,575	\$ 202,159	\$25,721	\$ 5,945,357	\$ -	\$ -	\$ -	
轉入透過損益 按公允價值衡 量	-	85,833	( 60,112)	-	( 25,721)	-	22,498	( 22,498)	-	
按持股比例認 列因權益法投 資採用 IFRS 9 之影響數	-	-	-	-	-	-	8,651	( 6,955)	-	
減損損失調整 數	( 10,889)	-	-	-	-	( 10,889)	( 5,686)	-	( 5,203)	
IFRS9	\$ 4,858,013	\$ 85,833	\$ 788,463	\$ 202,159	\$ -	\$ 5,934,468	\$ 25,463	( \$ 29,453)	( \$ 5,203)	

- (1)本集團於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」之債務工具計 \$202,159，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本集團持有係為收取現金流量及出售之目的，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(債務工具)」。
- (2)本集團於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產、以成本衡量金融資產」之權益工具計 \$60,112 及 \$25,721，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」，並調增保留盈餘 \$22,498 及調減其他權益 \$22,498。
- (3)本集團依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調增採用權益法之投資 \$1,696 並調增保留盈餘 \$8,651 及調減其他權益 \$6,955。
- (4)本集團之應收帳款備抵減損依 IAS 39 已發生減損模式轉換為 IFRS 9 預期損失模式，按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款 \$10,889，調減保留盈餘 \$5,686，並調減非控制權益 \$5,203。



3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度第一季之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年12月31日	106年3月31日
持有供交易之金融資產		
開放型基金	\$ 1,554,463	\$ 987,566
評價調整	5,562	5,208
	<u>\$ 1,560,025</u>	<u>\$ 992,774</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益計 \$1,820。

(2) 備供出售金融資產

	106年12月31日	106年3月31日
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	41,963	42,079
政府公債	199,840	199,760
小計	507,409	507,445
加：評價調整	543,325	448,511
	<u>\$ 1,050,734</u>	<u>\$ 955,956</u>

A. 本集團於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額為 \$56,439。

B. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(3) 以成本衡量之金融資產

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

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度第一季之信用風險資訊說明如下：

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

(2) 於民國 106 年度第一季，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(4)本集團已逾期惟未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年3月31日
90天以內	\$ 119,587	\$ 128,197
91-180天	11,421	5,667
181-365天	2,062	1,863
一年以上	11	-
	<u>\$ 133,081</u>	<u>\$ 135,727</u>

(5)本集團應收帳款民國 106 年度第一季備抵呆帳變動表如下：

	106年
1月1日	\$ 112,649
本期提列減損損失	12,769
減損損失迴轉	( 5,455)
本期因無法回收而沖銷之款項	( 570)
3月31日	<u>\$ 119,393</u>

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

1. 民國 106 年度第一季所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

(1)銷貨收入

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

(2)勞務收入

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

2. 本集團於民國 106 年度第一季適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年1月1日至3月31日
銷貨收入	\$ 46,994,671
勞務收入	3,218,005
其他營業收入	2,789,251
合計	<u>\$ 53,001,927</u>

3. 本集團若於民國 107 年度第一季繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下，對本期綜合損益表單行項目未有重大影響。

資產負債表項目	說明	107年3月31日		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
應收帳款淨額	(1)	\$ 4,386,947	\$ 4,338,399	\$ 48,548
其他流動資產	(1)	2,809,311	2,774,332	34,979
其他流動負債	(1)(2)	1,796,507	5,625,897 (	3,829,390)
合約負債-流動	(2)	3,912,917	-	3,912,917
合約負債-非流動	(2)	224,106	-	224,106
其他非流動負債	(2)	4,098,367	4,322,473 (	224,106)

(1) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債 \$83,527 與將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產 \$34,979 (表列其他流動資產)，於過去報導期間表達為應收帳款-備抵銷貨折讓。

(2) 依據 IFRS 15 之規定，認列與預收禮券、預收商品卡及預收加盟權利金等相關預收款項為合約負債，於民國 107 年 3 月 31 日餘額為 \$3,912,917。在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項；客戶忠誠計劃相關之合約負債，於民國 107 年 3 月 31 日餘額為 \$224,106，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入 (表列「其他非流動負債」)。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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

(以下空白)

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

本集團營運決策者係以產業別及地區別之角度經營業務；產業別上，著重於便利商店、流通事業及物流事業群等部門之經營；地區別上，因主要營運多位於台灣及中國地區，因此著重於此兩地區。台灣地區所經營之便利商店係本集團主要之營運重心，故單獨列為一營運部門考量其績效，而整個中國大陸則視為同一營運部門。

本集團揭露之營運部門係以便利商店、流通事業群及物流事業群為主要收入來源，其他營運部門包括餐飲事業群、中國事業群及支援事業群，其中支援事業群主要係提供予本集團經營業務有關之服務，如系統維護及開發服務及鮮食生產供應等服務。

##### (二)部門資訊之衡量

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

##### (三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107年1月1日至3月31日					
	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	\$ 36,989,871	\$16,647,133	\$ 472,170	\$ 4,838,571	\$ -	\$ 58,947,745
內部部門收入	164,273	597,690	3,178,248	1,599,591	( 5,539,802)	-
部門收入	<u>\$ 37,154,144</u>	<u>\$17,244,823</u>	<u>\$ 3,650,418</u>	<u>\$ 6,438,162</u>	<u>(\$ 5,539,802)</u>	<u>\$ 58,947,745</u>
部門損益	<u>\$ 3,223,754</u>	<u>\$ 810,863</u>	<u>\$ 275,173</u>	<u>\$ 592,016</u>	<u>(\$ 941,250)</u>	<u>\$ 3,960,556</u>

106年1月1日至3月31日

	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	\$ 34,181,441	\$15,856,405	\$ 694,691	\$ 2,269,390	\$ -	\$ 53,001,927
內部部門收入	156,850	567,897	2,937,348	1,429,614	( 5,091,709)	-
部門收入	<u>\$ 34,338,291</u>	<u>\$16,424,302</u>	<u>\$ 3,632,039</u>	<u>\$ 3,699,004</u>	<u>(\$ 5,091,709)</u>	<u>\$ 53,001,927</u>
部門損益	<u>\$ 3,099,036</u>	<u>\$ 788,969</u>	<u>\$ 283,447</u>	<u>\$ 707,320</u>	<u>(\$ 1,260,041)</u>	<u>\$ 3,618,731</u>

(四)部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門損益，與財務報表內之收入及稅前淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。

統一超商股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國107年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	股票：							
統一超商(股)公司	統一證券投資信託(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,667,600	\$ 45,298	7.60	\$ 45,298	
統一超商(股)公司	安源通訊(股)公司	"	"	21,494	-	10.00	-	
統一超商(股)公司	就業情報資訊(股)公司	無	"	837,753	14,814	5.37	14,814	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	"	"	2,572,127	25,721	0.92	25,721	
統一超商(股)公司	坤基創業投資(股)公司	本公司為該公司董事	"	321,300	-	6.67	-	
統一精工(股)公司	月眉國際開發(股)公司	無	"	9	-	-	-	
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	38,221,259	561,853	2.75	561,853	
統一超商(股)公司	日本株式會社Duskin	無	"	300,000	221,612	0.56	221,612	
統一超商(股)公司	小淺雅瑪珂(股)公司	本公司為該公司董事	"	650,000	4,348	10.00	4,348	
	受益憑證：							
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,070,722	\$ 60,017	-	\$ 60,017	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,202,617	20,002	-	20,002	
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	5,022,995	68,006	-	68,006	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	6,848,481	90,000	-	90,000	
悠旅生活事業(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	6,157,901	100,000	-	100,000	
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	2,405,851	30,000	-	30,000	
悠旅生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	16,421,332	250,000	-	250,000	
悠旅生活事業(股)公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	6,685,783	90,000	-	90,000	
悠旅生活事業(股)公司	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	2,420,448	30,000	-	30,000	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	7,635,462	112,573	-	112,573	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	6,842,141	107,696	-	107,696	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	369,582	5,004	-	5,004	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	5,593,066	82,461	-	82,461	
統一(上海)保健品商貿有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	1,146,563	5,318	-	5,318	
仲鴻(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	139,801	24,823	-	24,823	
浙江統冠物流發展有限公司	上投摩根貨幣市場基金	"	"	13,124,492	60,870	-	60,870	
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	21,799,064	295,138	-	295,138	
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	1,357,575	20,015	-	20,015	
統一生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	4,598,491	70,008	-	70,008	
	債券：							
愛金卡(股)公司	政府公債	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	略	\$ 201,626	-	\$ 201,626	

統一超商股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			本期其他增(減)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
	受益憑證：															
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	1,358,373	\$ 20,005	34,611,591	\$ 510,000	31,899,242	\$ 470,124	\$ 470,000	\$ 124	-	\$ 12	4,070,722	\$ 60,017
悠旅生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	13,151,752	200,000	19,708,491	300,000	16,438,911	250,268	250,000	268	-	-	16,421,332	250,000
悠旅生活事業(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	12,328,480	200,000	12,318,306	200,000	18,488,885	300,128	300,000	128	-	-	6,157,901	100,000
安源資訊(股)公司	瀚亞成寶貨幣市場基金	"	"	"	17,449,813	236,000	22,981,814	311,000	18,632,563	252,125	252,000	125	-	138	21,799,064	295,138

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。



統一超商股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)		單價	授信期間		餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
					貨之比率	授信期間					
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 3,449,400	14	月結30~40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,151,822) ( 8)		
	統一超商(股)公司	子公司	"	826,262	3	月結45天	"	"	( 590,220) ( 4)		
	安源資訊(股)公司	"	"	158,781	1	月結40天	"	"	( 100,835) ( 1)		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	428,235	2	月結30天	"	"	( 182,559) ( 1)		
	聯柏企業(股)公司	"	"	160,446	1	月結10~54天	"	"	( 82,147) ( 1)		
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	103,246	-	月結30~65天	"	"	( 95,396) ( 1)		
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨退出	( 149,679)	-	月結30~60天	"	"	-		
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 189,516) ( 41)		月結40天	"	"	80,575 48		
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 249,869) ( 55)		月結20天	"	"	82,283 49		
悠旅生活事業(股)公司	統晨企業(股)公司	其他關係人	進貨	221,091	24	月結25天	"	"	( 53,428) ( 14)		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 168,911) ( 65)		月結45天	"	"	146,991 65		
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	( 182,249) ( 23)		月結20天	"	"	63,592 23		
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	( 239,731) ( 31)		月結20天	"	"	86,582 31		
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 285,209) ( 36)		月結20天	"	"	98,225 36		
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	249,869	33	月結20天	"	"	( 82,283) ( 60)		
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 826,262) ( 100)		月結45天	"	"	590,220 100		
統一速達(股)公司	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	189,516	8	月結40天	"	"	( 80,575) ( 7)		
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 158,781) ( 69)		月結40天	"	"	100,835 78		
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	189,405	8	月結70天	"	"	( 80,066) ( 4)		
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	285,209	43	月結20天	"	"	( 98,225) ( 51)		
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	銷貨	( 189,405) ( 38)		月結70天	"	"	80,066 18		
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨退回	149,679	-	月結30~60天	"	"	-		
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司	勞務成本	182,249	42	月結20天	"	"	( 63,592) ( 47)		
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	"	239,731	38	月結20天	"	"	( 86,582) ( 18)		

統一超商股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國107年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司	\$ 840,323	註	\$ -	無	\$ 1,218	\$ -
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	146,991	3.94	-	〃	7,179	-
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	〃	100,835	6.05	-	〃	59,646	-
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	〃	590,220	5.73	-	〃	284,511	-

註：主要係應收進貨獎勵金。

統一超商股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國107年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號	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
0	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 840,323	月結30-60天	0.62
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 168,911)	月結45天	0.29
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	146,991	月結45天	0.11
2	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 158,781)	月結40天	0.27
2	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	100,835	月結40天	0.07
3	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 826,262)	月結45天	1.40
3	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	590,220	月結45天	0.43
4	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨退回	149,679	月結30-60天	0.25
5	統一藥品(股)公司	統一生活(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 189,405)	月結70天	0.32
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 249,869)	月結20天	0.42
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 189,516)	月結40天	0.32
7	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 182,249)	月結20天	0.31
7	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 239,731)	月結20天	0.41
7	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 285,209)	月結20天	0.48

註：母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣1億元以上。

統一超商股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率		帳面金額	投資損益	
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 6,712,138	\$ 6,712,138	171,589,586	100.00	\$ 24,150,716	\$ 116,436	\$ 116,436	子公司
統一超商(股)公司	統一生活事業(股)公司	台灣	藥妝日用品百貨零售	288,559	288,559	78,520,000	100.00	1,447,260	27,570	27,570	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,543,791	152,644	104,900	子公司
統一超商(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝及維修保養工程業	904,475	904,475	55,858,815	80.87	704,414	27,268	22,052	子公司
統一超商(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	330,216	330,216	22,121,962	73.74	799,007	96,783	71,604	子公司
統一超商(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	840,000	840,000	27,999,999	70.00	609,982	112,943	79,060	子公司
統一超商(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	520,141	520,141	48,519,890	90.00	455,981	( 1,064)	( 958)	子公司
統一超商(股)公司	統一行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	678,747	100,103	60,042	子公司
統一超商(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	320,741	320,741	25,714,475	86.00	526,365	22,327	19,201	子公司
統一超商(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	332,482	332,482	24,382,921	86.76	379,534	25,782	22,368	子公司
統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	台灣	出版品及電子商務物流及倉儲	50,000	50,000	10,847,421	100.00	482,760	49,626	49,626	子公司
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	100,400	100,400	9,999,999	50.03	480,893	120,717	60,395	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業	200,000	200,000	20,000,000	100.00	232,116	210	210	子公司
統一超商(股)公司	樂濟服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	217,068	38,313	19,540	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	500,000	50,000,000	100.00	354,105	2,393	2,393	子公司
統一超商(股)公司	悠旅生活事業(股)公司	台灣	咖啡連鎖	3,286,206	3,286,206	21,382,674	60.00	5,775,286	206,729	( 34,710)	子公司
統一超商(股)公司	仁暉投資(股)公司	台灣	專業投資	637,231	637,231	6,500,000	100.00	82,214	2,304	2,304	子公司
統一超商(股)公司	首阜企業管理顧問(股)公司	台灣	管理顧問業	9,506	9,506	2,500,000	100.00	80,744	4,640	4,640	子公司
統一超商(股)公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	277,805	277,805	8,746,008	92.20	65,927	145	134	子公司
統一超商(股)公司	統超保險經紀人(股)公司	台灣	保險經紀人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	21,273	( 274)	( 274)	子公司
統一超商(股)公司	酷聖石冰淇淋(股)公司	台灣	冰淇淋販售	170,000	170,000	12,244,390	100.00	( 19,809)	3,730	3,730	子公司
統一超商(股)公司	統一佳佳(股)公司	台灣	運動及美容業	170,000	170,000	1,500,000	100.00	( 55,915)	4,272	4,272	子公司
統一超商(股)公司	二十一世紀生活事業(股)公司	台灣	餐飲及物品販售業	160,680	160,680	10,000,000	100.00	19,603	10,103	10,103	子公司
統一超商(股)公司	統一超商東京行銷株式會社	日本	貿易及管理顧問業	35,648	35,648	9,800	100.00	68,305	( 3,361)	( 3,361)	子公司
統一超商(股)公司	統一聖娜多堡(股)公司	台灣	麵包零售販賣	391,300	391,300	6,511,963	100.00	( 8,299)	1,171	1,171	子公司
統一超商(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨款收取業務	10,500	10,500	1,049,999	70.00	89,753	18,342	12,839	子公司
統一超商(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	147,900	147,900	14,789,999	51.00	41,802	( 225)	( 115)	子公司
統一超商(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	91,414	91,414	6,429,999	25.00	212,528	68,026	16,772	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	751,964	5,952	1,190	註1

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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	\$ 7,112,028	\$ 7,112,028	130,801,027	19.50	\$ 5,289,180	\$ 461,298	\$ 90,931	註1
統一超商(股)公司	統一正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	1,962,610	44,842	8,520	註1
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	476,135	265,157	7,378	註1
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	12.46	121,136	(19,004)	(2,367)	註1
統一超商(股)公司	統一多拿滋(股)公司	台灣	食品烘焙業	200,000	200,000	7,500,049	50.00	104,633	14,801	7,400	註1
統一超商(股)公司	統一生機開發(股)公司	台灣	保健有機食品銷售	47,190	47,190	1,833,333	36.67	48,268	12,721	4,647	註1
統一超商(股)公司	統智科技(股)公司	台灣	軟體開發及電話客服	7,500	7,500	750,000	15.00	19,013	(3,438)	(516)	註1
統一超商(股)公司	萬通票券金融(股)公司	台灣	票券金融	1,050	1,050	108,160	0.02	1,878	160,677	32	註1
博客來數位科技(股)公司	博客來(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島	專業投資	1,478	1,478	500	100.00	590	-	-	孫公司
統一精工(股)公司	統精(股)公司	台灣	加油站業	9,600	9,600	960,000	60.00	31,747	3,597	2,158	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商餐飲開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	151,581	151,581	8,880,000	100.00	32,252	(18)	(18)	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	21,538	21,538	740,000	7.80	5,577	145	11	孫公司
統一超商BVI	統一超商香港控股有限公司	香港	專業投資	4,533,305	4,533,305	134,603,354	100.00	27,263,617	120,249	120,249	孫公司
統一超商BVI	統一超商納閩島控股有限公司	馬來西亞	專業投資	848,799	848,799	29,163,337	100.00	1,855,054	56,474	56,474	孫公司
統一超商納閩島控股有限公司	Philippine Seven Corp.	菲律賓	便利商店業	847,983	847,983	394,970,516	52.22	1,854,343	109,817	56,475	孫公司
捷盛運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	180,000	180,000	26,670,000	100.00	322,718	13,274	13,274	孫公司
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥妝日用品之買賣	89,415	89,415	3,000,000	100.00	6,433	(1,219)	(1,219)	孫公司
仁暉投資(股)公司	博客來數位科技(股)公司	台灣	無店面零售業	-	-	1	-	-	120,717	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一百華(股)公司	台灣	百貨公司業	-	-	1	-	-	112,943	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一精工(股)公司	台灣	加油站、電梯安裝及維修保養工程業	-	-	1	-	-	27,268	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一資訊(股)公司	台灣	企業資訊管理顧問服務	-	-	1	-	-	22,327	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	-	-	1	-	-	152,644	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	安源資訊(股)公司	台灣	資訊軟體服務業	-	-	1	-	-	25,782	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	-	-	1	-	-	38,313	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一藥品(股)公司	台灣	各種保健品、藥妝日用品之買賣	-	-	1	-	-	96,783	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一多拿滋(股)公司	台灣	食品烘焙業	-	-	1	-	-	14,801	-	註1
仁暉投資(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	-	-	1	-	(1,064)	-	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	-	-	1	-	-	100,103	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	捷盟行銷(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	-	-	1	-	-	68,026	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨款收取業務	-	-	1	-	-	18,342	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	-	-	1	-	(225)	-	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率				
仁暉投資(股)公司	仁暉控股(股)公司	英屬維京群島	專業投資	\$ 60,374	\$ 60,374	2,000,000	100.00	\$ 69,210	\$ 2,080	\$ 2,080	孫公司
捷盟行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	台灣	常溫物流及倉儲	15,300	15,300	2,871,300	51.00	80,047	12,669	6,461	孫公司
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	44,975	44,975	9,481,500	49.00	164,874	17,376	8,514	孫公司
伸鴻(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	5,425	5,425	1,161,000	6.00	20,189	17,376	914	孫公司
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	23,850	23,850	4,837,500	25.00	84,120	17,376	4,344	孫公司
統昶行銷(股)公司	統昶維京控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	87,994	87,994	2,990	100.00	109,245	4,276	4,276	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	18,850	18,850	3,870,000	20.00	66,828	17,376	3,008	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷(股)公司	台灣	出版業	60,000	60,000	6,000,000	60.00	48,169	(29,601)	(17,761)	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	25,091	25,091	4,500,000	100.00	25,091	7,430	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	27,177	27,177	40,000	40.00	27,177	290	-	註1

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接或間接	本期認列投	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				滯匯出累積投	投資金額		滯匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額						
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	\$ 258,452	註1	\$ 150,490	\$ -	\$ -	\$ 150,490	\$ 111	100.00	\$ 111	\$ 32,135	\$ -	註3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	463,788	註1	274,090	-	-	274,090	146	100.00	146	70,689	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,318,940	註1	2,249,161	-	-	2,249,161	( 52,446)	100.00	( 52,056)	176,674	-	註3
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	58,210	註1	58,210	-	-	58,210	21,195	100.00	21,195	379,702	-	註3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	1,032,130	註1	952,869	-	-	952,869	( 4,204)	100.00	( 4,204)	49,638	-	註3
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	612,200	註1	517,380	-	-	517,380	( 1,661)	100.00	( 1,661)	77,499	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	278,273	註1	118,700	-	-	118,700	13,661	55.00	7,514	209,952	-	註2
統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	87,315	註1	87,315	-	-	87,315	( 2,622)	73.74	( 1,932)	( 18,398)	53,769	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	185,515	註1	173,103	-	-	173,103	7,771	80.00	6,843	168,598	3,970	註3
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	437	註1	-	-	-	-	-	50.03	-	16	-	註3
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	278,273	註1	278,273	-	-	278,273	6,332	100.00	6,332	323,950	-	註3
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	231,894	註1	231,894	-	-	231,894	4,218	100.00	4,252	205,808	-	註3
統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	278,273	註1	278,273	-	-	278,273	( 28,110)	100.00	( 29,316)	160,443	-	註3

註1：係透過第三地區公司投資設立之公司再投資大陸公司。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表評價及揭露。

註3：係依經該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台	依經濟部投審會	依經濟部投審會
	滯匯出處大陸地區		
	投資金額	核准投資金額	投資限額
統一超商(股)公司	\$ 4,486,188	\$ 7,316,238	\$ 37,042,851
統一藥品(股)公司	87,315	87,315	520,726
統昶行銷(股)公司	86,367	86,367	666,443
仁暉投資(股)公司	50,156	50,156	80,000