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 年第三季

（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年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
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 ~ 63
（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 ~ 17
（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	22 ~ 44
（七） 關係人交易	44 ~ 47
（八） 抵(質)押之資產	47
（九） 重大承諾事項及或有事項	47

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其他	47 ~ 60
(十三)附註揭露事項	60 ~ 61
(十四)營運部門資訊	62 ~ 63

pwc 資誠

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18001497 號

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 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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 9 月 30 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)分別為新台幣 32,900,970 仟元及新台幣 31,415,936 仟元，分別占合併資產總額之 27%及 33%；負債總額分別為新台幣 16,867,459 仟元及新台幣 13,117,364 仟元，分別占合併負債總額之 20%及 22%；其民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 593,659 仟元、新台幣 716,436 仟元、新台幣 1,627,987 仟元及新台幣 2,025,711 仟元，分別占合併綜合損益總額之 20%、21%、17%及 22%。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

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及子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

會計師

周建宏

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

中 華 民 國 1 0 7 年 1 1 月 1 日

統一超商股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

（民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	107年9月30日 金額	%	106年12月31日 金額	%	106年9月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 47,448,483	38	$ 35,783,291	26	$ 28,311,564	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)及十二(四)	1,060,297	1	1,560,025	1	1,008,917	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	5,225,680	4	4,868,902	3	4,157,156	4
1200	其他應收款	六(六)	2,002,468	2	28,412,101	20	1,960,986	2
1220	本期所得稅資產	六(二十八)	5,229	-	2,097	-	40,664	-
130X	存貨	六(四)	12,792,092	10	13,387,122	10	12,040,624	13
1410	預付款項		1,492,321	1	1,417,175	1	1,528,930	2
1460	待出售非流動資產淨額		-	-	-	-	2,610,424	3
1470	其他流動資產		2,536,350	2	2,973,547	2	2,436,638	3
11XX	**流動資產合計**		72,562,920	58	88,404,260	63	54,095,903	58
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	85,683	-	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	979,725	1	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	十二(四)	-	-	1,050,734	1	1,067,350	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	十二(四)	-	-	25,721	-	27,384	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	8,898,840	7	8,655,722	6	8,965,060	10
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(二十三)、七及八	24,863,582	20	24,982,342	18	22,749,774	24
1760	投資性不動產淨額	六(八)(三十)及七	1,506,398	1	1,519,115	1	1,526,177	2
1780	無形資產	六(九)	10,429,227	9	10,656,713	8	1,202,322	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,638,803	1	1,409,184	1	1,385,400	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八	3,177,968	3	3,177,469	2	2,985,990	3
15XX	**非流動資產合計**		51,580,226	42	51,477,000	37	39,909,457	42
1XXX	**資產總計**		$ 124,143,146	100	$ 139,881,260	100	$ 94,005,360	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107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	107年9月30日 金額	%	106年12月31日 金額	%	106年9月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)及八	$ 7,111,486	6	$ 965,180	1	$ 1,350,915	1
2110	應付短期票券		210,000	-	250,000	-	379,996	-
2130	合約負債－流動	六(二十二)	4,180,681	3	-	-	-	-
2150	應付票據	七	2,887,943	2	2,066,511	2	1,357,967	1
2170	應付帳款		21,369,308	17	18,849,947	13	17,644,015	19
2180	應付帳款－關係人	七	2,592,302	2	2,321,016	2	2,472,632	3
2200	其他應付款	六(十三)	26,126,851	21	30,980,251	22	22,110,768	24
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,138,797	1	4,834,364	3	850,333	1
2300	其他流動負債	六(十四)	1,767,115	2	5,352,651	4	4,644,881	5
21XX	**流動負債合計**		67,384,483	54	65,619,920	47	50,811,507	54
	非流動負債							
2527	合約負債－非流動	六(二十二)	307,670	-	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十五)及八	1,004,980	1	1,105,451	1	969,312	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	5,357,729	4	4,652,948	3	179,261	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十六)	4,581,426	4	4,574,800	3	4,250,756	4
2670	其他非流動負債－其他	六(十七)	4,149,596	4	4,421,731	3	4,277,764	5
25XX	**非流動負債合計**		15,401,401	13	14,754,930	10	9,677,093	10
2XXX	**負債總計**		82,785,884	67	80,374,850	57	60,488,600	64
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十八)						
3110	普通股股本		10,396,223	8	10,396,223	8	10,396,223	11
	資本公積	六(十九)						
3200	資本公積		44,411	-	43,875	-	44,075	-
	保留盈餘	六(二十)						
3310	法定盈餘公積		12,293,442	10	9,191,733	7	9,191,733	10
3320	特別盈餘公積		398,859	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘		9,906,841	8	31,381,290	22	9,156,712	10
	其他權益	六(二十一)						
3400	其他權益		(24,647)	-	(398,859)	(1)	79,774	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		33,015,129	26	50,614,262	36	28,868,517	31
36XX	**非控制權益**		8,342,133	7	8,892,148	7	4,648,243	5
3XXX	**權益總計**		41,357,262	33	59,506,410	43	33,516,760	36
3X2X	**負債及權益總計**		$ 124,143,146	100	$ 139,881,260	100	$ 94,005,360	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先　　經理人：黃瑞典　　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：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	107年7月1日至9月30日 金額	%	106年7月1日至9月30日 金額	%	107年1月1日至9月30日 金額	%	106年1月1日至9月30日 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十二)及七	$ 63,003,871	100	$ 57,283,454	100	$ 183,181,122	100	$ 165,458,292	100
5000	**營業成本**	六(四)(二十三)及七	(41,319,909)	(66)	(38,010,634)	(67)	(120,042,077)	(66)	(110,580,348)	(67)
5900	**營業毛利**		21,683,962	34	19,272,820	33	63,139,045	34	54,877,944	33
	營業費用	六(二十三)(二十四)								
6100	推銷費用		(15,770,096)	(25)	(13,809,661)	(24)	(46,003,591)	(25)	(39,614,609)	(24)
6200	管理費用		(2,560,732)	(4)	(2,429,311)	(4)	(7,197,427)	(4)	(6,584,584)	(4)
6450	預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,146	-	-	-	(2,395)	-	-	-
6000	**營業費用合計**		(18,329,682)	(29)	(16,238,972)	(28)	(53,203,413)	(29)	(46,199,193)	(28)
6900	**營業利益**		3,354,280	5	3,033,848	5	9,935,632	5	8,678,751	5
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十五)	519,202	1	431,772	1	1,719,877	2	1,194,978	1
7020	其他利益及損失	六(二十六)	(29,662)	-	(99,420)	-	(22,319)	-	(153,314)	-
7050	財務成本	六(二十七)	(26,773)	-	(23,032)	-	(105,631)	-	(72,565)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	103,053	-	556,857	1	317,260	-	1,594,152	1
7000	**營業外收入及支出合計**		565,820	1	866,177	2	1,909,187	2	2,563,251	2
7900	**稅前淨利**		3,920,100	6	3,900,025	7	11,844,819	7	11,242,002	7
7950	所得稅費用	六(二十八)	(805,570)	(1)	(506,650)	(1)	(2,852,953)	(2)	(1,685,699)	(1)
8000	**繼續營業單位本期淨利**		3,114,530	5	3,393,375	6	8,991,866	5	9,556,303	6
8200	**本期淨利**		$ 3,114,530	5	$ 3,393,375	6	$ 8,991,866	5	$ 9,556,303	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年及106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
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	107年7月1日至9月30日 金額	%	106年7月1日至9月30日 金額	%	107年1月1日至9月30日 金額	%	106年1月1日至9月30日 金額	%
	其他綜合損益(淨額)									
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)	(21,612)	-	-	-	(9,862)	-	-	-
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		(559)	-	-	-	533	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	883	-	-	-	49,332	-	-	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(21,288)	-	-	-	40,003	-	(509)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(59,980)	-	9,044	-	319,698	-	(380,399)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十一)	-	-	38,188	-	-	-	167,897	-
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)	(210)	-	-	-	(1,117)	-	-	-
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)	8,852	-	3,788	-	2,923	-	(10,281)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	-	-	(3,488)	-	-	-	(9,730)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(51,338)	-	47,532	-	321,504	-	(232,513)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 72,626)	-	$ 47,532	-	$ 361,507	-	($ 233,022)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 3,041,904	5	$ 3,440,907	6	$ 9,353,373	5	$ 9,323,281	6
	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 2,774,097	4	$ 3,086,433	5	$ 7,944,089	4	$ 8,618,381	5
8620	非控制權益		340,433	1	306,942	1	1,047,777	1	937,922	1
	合計		$ 3,114,530	5	$ 3,393,375	6	$ 8,991,866	5	$ 9,556,303	6
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 2,725,013	4	$ 3,150,500	5	$ 8,394,877	4	$ 8,526,300	6
8720	非控制權益		316,891	1	290,407	1	958,496	1	796,981	-
	合計		$ 3,041,904	5	$ 3,440,907	6	$ 9,353,373	5	$ 9,323,281	6
	基本每股盈餘	六(二十九)								
9750	**基本每股盈餘**		$ 2.67		$ 2.97		$ 7.64		$ 8.29	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)								
9850	**稀釋每股盈餘**		$ 2.67		$ 2.97		$ 7.63		$ 8.27	

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：黃瑞典　　會計主管：郭櫻枝

統一超商股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1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：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											
				保留盈餘			其他權益						
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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損益	與待出售非流動資產直接相關之權益	總計	非控制權益	權益總額
106年1月1日至9月30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年度第三季合併總損益		-	-	-	-	8,618,381	-	-	-	-	8,618,381	937,922	9,556,303
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	(266)	(253,235)	-	161,420	-	(92,081)	(140,941)	(233,022)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	8,618,115	(253,235)	-	161,420	-	8,526,300	796,981	9,323,281
盈餘指撥及分派													
提列法定盈餘公積		-	-	983,669	-	(983,669)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(8,316,978)	-	-	-	-	(8,316,978)	-	(8,316,978)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	36	-	-	-	-	-	-	-	36	-	36
轉列與待出售非流動資產直接相關之權益		-	-	-	-	-	88,031	-	-	(88,031)	-	-	-
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數		-	42,881	-	-	-	-	-	-	-	42,881	-	42,881
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(793,390)	(793,390)
106年9月30日餘額		$ 10,396,223	$ 44,075	$ 9,191,733	$ -	$ 9,156,712	($ 351,432)	$ -	$ 519,237	($ 88,031)	$ 28,868,517	$ 4,648,243	$ 33,516,760
107年度1月1日至9月30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年度第三季合併總損益		-	-	-	-	7,944,089	-	-	-	-	7,944,089	1,047,777	8,991,866
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	47,123	417,222	(13,557)	-	-	450,788	(89,281)	361,507
本期綜合損益總額		-	-	-	-	7,991,212	417,222	(13,557)	-	-	8,394,877	958,496	9,353,373
盈餘指撥及分派													
提列法定盈餘公積		-	-	3,101,709	-	(3,101,709)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	398,859	(398,859)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(25,990,556)	-	-	-	-	(25,990,556)	-	(25,990,556)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,503,308)	(1,503,308)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積		-	536	-	-	-	-	-	-	-	536	-	536
107年9月30日餘額		$ 10,396,223	$ 44,411	$ 12,293,442	$ 398,859	$ 9,906,841	($ 489,086)	$ 464,439	$ -	$ -	$ 33,015,129	$ 8,342,133	$ 41,357,262

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：黃瑞典　　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	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 11,844,819	$ 11,242,002
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)	4,964	(2,277)
呆帳費用提列數	十二(四)	-	10,550
預期信用減損損失	十二(二)	2,395	-
折舊費用	六(七)	4,475,377	3,845,321
攤銷費用		434,286	265,822
投資性不動產折舊費用	六(八)	12,717	12,681
利息費用	六(二十七)	105,631	72,565
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(317,260)	(1,594,152)
處分採用權益法之投資利益	六(二十六)及七	(59)	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	6,537	30,343
利息收入	六(二十五)	(502,011)	(118,601)
股利收入	六(二十五)	(62,629)	(15,674)
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		494,764	(158,686)
應收帳款		(290,004)	(382,179)
其他應收款		(325,465)	(289,400)
存貨		595,030	2,796
預付款項		(75,146)	(141,471)
其他流動資產		493,499	133,480
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		245,323	-
應付帳款		2,790,647	189,408
應付票據		821,432	(849,146)
其他應付款		(910,223)	(204,653)
預收款項		264,672	226,351
合約負債-非流動		(38,341)	-
淨確定福利負債		6,626	(15,216)
營運產生之現金流入		20,077,581	12,259,864
收取之利息		498,431	124,821
支付之所得稅		(6,027,158)	(2,043,879)
支付之利息		(105,761)	(73,078)
收取之股利		1,234,288	1,084,105
營業活動之淨現金流入		15,677,381	11,351,833

(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年及106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	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量			
處分採用權益法之投資	六(六)及七	$ 25,644,550	$ -
取得子公司之價款	六(六)	(3,226,806)	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(5,336,158)	(5,175,967)
取得投資性不動產	六(八)	-	(148,319)
處分不動產、廠房及設備		53,036	113,132
備供出售金融資產退回股款		-	117
存出保證金增加		(41,927)	(40,935)
取得無形資產	六(九)	(124,152)	(308,648)
其他資產-其他增加		(41,220)	(203,971)
投資活動之淨現金流入(流出)		16,927,323	(5,764,591)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十二)	6,146,306	(309,910)
應付短期票券(減少)增加	六(三十二)	(40,000)	105,996
舉借長期借款	六(三十二)	189,720	174,670
償還長期借款	六(三十二)	(232,772)	(47,035)
存入保證金增加	六(三十二)	30,096	110,969
其他非流動負債增加	六(三十二)	43,780	49,602
非控制權益變動		(86,142)	36,577
發放現金股利-母公司	六(二十)	(25,990,556)	(8,316,978)
發放現金股利-子公司		(1,417,166)	(829,967)
籌資活動之淨現金流出		(21,356,734)	(9,026,076)
匯率變動對現金及約當現金之影響		417,222	(253,235)
本期現金及約當現金增加(減少)數		11,665,192	(3,692,069)
期初現金及約當現金餘額		35,783,291	32,003,633
期末現金及約當現金餘額		$ 47,448,483	$ 28,311,564

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：黃瑞典　　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年第三季

(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11月1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	國際會計準則理事會發布之生效日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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
民國107年1月1日				
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	$139,881,260	$ 127,167	$140,008,427	

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
民國107年1月1日				
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

下表彙列金管會認可之民國 108 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16號「租賃」	民國108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

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 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。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，其影響將調整於民國 108 年 1 月 1 日。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之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3號之修正「業務之定義」	民國109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17號「保險合約」	民國110年1月1日

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。

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. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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年度及民國106年第三季之財務報表及附註。民國106年度及民國106年第三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及重要會計項目之說明，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9月30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：

子公司	107年9月30日	106年9月30日
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	〃	〃
統一生活事業股份有限公司	〃	〃
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 民國107年9月30日	民國106年12月31日	民國106年9月30日	備註
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 民國107年9月30日	民國106年12月31日	民國106年9月30日	備註
本公司	統一客樂得服務股份有限公司	接受事業機關委託貨款收取業務	70.00	70.00	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	
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	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 民國107年9月30日	民國106年12月31日	民國106年9月30日	備註
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	40.00	
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	100.00	
統一超商香港控股	統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	100.00	-	-	(4)
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	
統一超商餐飲開曼控股有限公司	上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	100.00	100.00	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	100.00	
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	15.00	

(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 107 年 6 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。獎勵積分提供客戶倘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 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 1,585,137	$ 1,791,733	$ 893,257
支票存款及活期存款	12,118,990	14,483,269	9,862,679
約當現金			
定期存款	24,997,235	10,178,300	8,913,671
短期票券	8,747,121	9,329,989	8,641,957
	$ 47,448,483	$ 35,783,291	$ 28,311,564

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9月30日
流動項目	
受益憑證	$ 1,059,699
評價調整	598
	$ 1,060,297
非流動項目	
非上市櫃公司股票	$ 275,403
評價調整	(189,720)
	$ 85,683

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 9 月 30 日認列於損益之評價損失$4,964 及處分利益$8,118。
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 9 月 30 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三)應收帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收帳款	$ 5,267,673	$ 5,010,640	$ 4,281,811
減：備抵銷售退回及折讓	-	(93,267)	(71,355)
備抵損失	(41,993)	(48,471)	(53,300)
	$ 5,225,680	$ 4,868,902	$ 4,157,156

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	107年9月30日
未逾期	$ 5,097,632
90天以內	150,856
91-180天	13,379
181-365天	5,330
一年以上	476
	$ 5,267,673

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 9 月 30 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 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為$5,225,680、$4,868,902 及$4,157,156。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	107年9月30日		
	成　　本	備抵評價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	$ 66,676	$ -	$ 66,676
商品及製成品	12,811,328	(85,912)	12,725,416
	$ 12,878,004	($ 85,912)	$ 12,792,092

	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	13,444,900	(135,791)	13,309,109
	$ 13,522,913	($ 135,791)	$ 13,387,122

	106年9月30日		
	成　　本	備抵評價損失	帳 面 金 額
原料及在製品	$ 87,360	$ -	$ 87,360
商品及製成品	12,083,442	(130,178)	11,953,264
	$ 12,170,802	($ 130,178)	$ 12,040,624

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 40,832,068	$ 37,558,680
回升利益	(1,206)	(3,157)
壞品	420,157	395,026
其他	68,890	60,085
	$ 41,319,909	$ 38,010,634

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 118,604,022	$ 109,316,329
回升利益	(49,879)	(133,200)
壞品	1,290,943	1,216,643
其他	196,991	180,576
	$ 120,042,077	$ 110,580,348

民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售及報廢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

	107年9月30日
債務工具	
政府公債	$ 199,921
評價調整	1,203
小計	201,124
權益工具	
上市櫃公司股票	265,606
非上市櫃公司股票	4,348
	269,954
評價調整	508,647
小計	778,601
	$ 979,725

1. 本集團選擇將屬策略性投資及爲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 9 月 30 日之公允價值為$778,601。

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之明細如下：

	107年7月1日至9月30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	($ 21,612)
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	($ 210)
認列於損益之利息收入	$ 590

	107年1月1日至9月30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	($ 9,862)
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	($ 1,117)
認列於損益之利息收入	$ 1,769

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 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為$979,725。

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 9 月 30 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(六)採用權益法之投資

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
關聯企業			
家福股份有限公司	$ 5,459,859	$ 5,198,249	$ 5,155,678
統正開發股份有限公司	1,971,517	1,954,089	1,904,696
統一開發股份有限公司	741,352	750,774	738,763
統一國際開發股份有限公司	463,287	466,885	465,699
統合開發股份有限公司	117,847	123,504	126,013
統一生機開發股份有限公司等	55,194	64,989	58,928
	8,809,056	8,558,490	8,449,777
合資			
悠旅生活事業股份有限公司	$ -	$ -	$ 419,730
統一多拿滋股份有限公司	89,784	97,232	95,553
	89,784	97,232	515,283
	$ 8,898,840	$ 8,655,722	$ 8,965,060

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：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
本期綜合損益	$ 111,045	$ 114,373
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
本期綜合損益	$ 315,339	$ 259,622

(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：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
本期綜合損益	$ 301	$ 446,272
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
本期綜合損益	$ 5,377	$ 1,324,249

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。

5. 本集團於民國107年8月出售屬採用權益法之投資之萬通票券金融股份有限公司0.02%之股權予凱友投資股份有限公司，相關處分價款與處分損益請詳附註七(三)5。

（以下空白）

(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)
	$2,257,218	$2,495,552	$2,297,462	$ 6,795,823	$ 6,691,303	$ 4,444,984	$ 24,982,342
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	-	13,909	239,501	1,379,191	1,427,439	1,579,341	4,639,381
處分	-	(38)	(14,804)	(22,133)	(16,111)	(6,487)	(59,573)
移轉	-	5,742	111,428	149,579	16,394	(279,438)	3,705
折舊費用	-	(140,694)	(419,216)	(1,711,202)	(1,287,079)	(917,186)	(4,475,377)
淨兌換差額	(1,245)	(5,858)	(5,459)	(17,324)	(70,569)	(126,441)	(226,896)
9月30日	$2,255,973	$2,368,613	$2,208,912	$ 6,573,934	$ 6,761,377	$ 4,694,773	$ 24,863,582
107年9月30日							
成本	$2,272,339	$4,297,135	$6,468,910	$20,786,304	$17,904,068	$ 9,689,631	$ 61,418,387
累計折舊及減損	(16,366)	(1,928,522)	(4,259,998)	(14,212,370)	(11,142,691)	(4,994,858)	(36,554,805)
	$2,255,973	$2,368,613	$2,208,912	$ 6,573,934	$ 6,761,377	$ 4,694,773	$ 24,863,582

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
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)
	$2,230,395	$2,427,169	$2,112,074	$ 6,427,977	$ 5,066,870	$4,064,806	$ 22,329,291
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	-	116,025	534,868	1,457,658	1,185,636	1,539,312	4,833,499
處分	-	(1,698)	(18,174)	(62,645)	(58,499)	(2,459)	(143,475)
移轉	28,822	56,820	86,688	74,327	116,088	(464,545)	(101,800)
折舊費用	-	(135,756)	(429,393)	(1,588,794)	(902,515)	(788,863)	(3,845,321)
淨兌換差額	(2,201)	(1,852)	(3,647)	(3,541)	(101,000)	(210,179)	(322,420)
9月30日	$2,257,016	$2,460,708	$2,282,416	$ 6,304,982	$ 5,306,580	$4,138,072	$ 22,749,774
106年9月30日							
成本	$2,273,536	$4,203,680	$6,247,829	$19,206,154	$13,387,184	$8,809,499	$ 54,127,882
累計折舊及減損	(16,520)	(1,742,972)	(3,965,413)	(12,901,172)	(8,080,604)	(4,671,427)	(31,378,108)
	$2,257,016	$2,460,708	$2,282,416	$ 6,304,982	$ 5,306,580	$4,138,072	$ 22,749,774

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
107年			
1月1日	$ 1,059,538	$ 459,577	$ 1,519,115
折舊費用	-	(12,717)	(12,717)
9月30日	$ 1,059,538	$ 446,860	$ 1,506,398

	土地	房屋及建築	合計
106年			
1月1日	$ 902,270	$ 456,919	$ 1,359,189
增添	132,700	15,619	148,319
移轉	28,047	3,303	31,350
折舊費用	-	(12,681)	(12,681)
9月30日	$ 1,063,017	$ 463,160	$ 1,526,177

本集團持有之投資性不動產於民國107年9月30日、106年12月31日及106年9月30日之公允價值為$3,608,300～$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
107年1月1日					
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)
	$ 592,226	$ 2,202,519	$ 7,524,890	$ 337,078	$ 10,656,713
107年					
1月1日	$ 592,226	$ 2,202,519	$ 7,524,890	$ 337,078	$ 10,656,713
增添	101,546	-	-	22,606	124,152
移轉	(303)	-	-	(686)	(989)
攤銷費用	(184,705)	-	(145,620)	(22,712)	(353,037)
淨兌換差額	920	1,414	-	54	2,388
9月30日	$ 509,684	$ 2,203,933	$ 7,379,270	$ 336,340	$ 10,429,227
107年9月30日					
成本	$ 1,588,354	$ 2,203,933	$ 7,524,890	$ 422,480	$ 11,739,657
累計攤銷及減損	(1,078,670)	-	(145,620)	(86,140)	(1,310,430)
	$ 509,684	$ 2,203,933	$ 7,379,270	$ 336,340	$ 10,429,227

	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)
	$ 593,921	$ 378,673	$ -	$ 103,582	$ 1,076,176
106年					
1月1日	$ 593,921	$ 378,673	$ -	$ 103,582	$ 1,076,176
增添	128,982	-	-	179,666	308,648
處分	(29)	-	-	-	(29)
移轉	-	-	-	4,301	4,301
攤銷費用	(161,783)	-	-	(21,058)	(182,841)
淨兌換差額	(1,202)	(1,795)	-	(936)	(3,933)
9月30日	$ 559,889	$ 376,878	$ -	$ 265,555	$ 1,202,322
106年9月30日					
成本	$ 1,490,901	$ 376,878	$ -	$ 349,150	$ 2,216,929
累計攤銷及減損	(931,012)	-	-	(83,595)	(1,014,607)
	$ 559,889	$ 376,878	$ -	$ 265,555	$ 1,202,322

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9月30日	106年12月31日	106年9月30日
存出保證金	$ 2,698,348	$ 2,656,420	$ 2,417,423
其他	479,620	521,049	568,567
	$ 3,177,968	$ 3,177,469	$ 2,985,990

(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 9 月 30 日認列減損損失皆為 $0。
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9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 7,111,486	0.67%~4.75%	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	$ 965,180	0.94%～4.35%	無

借款性質	106年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	$ 1,350,915	0.95%～4.35%	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9月30日	106年12月31日	106年9月30日
門市代收款項	$ 12,853,999	$ 11,947,975	$ 9,033,295
應付薪資及獎金	4,982,193	4,399,047	4,579,889
代收集貨款	883,571	1,134,831	1,085,794
應付加盟店績效獎金	951,915	930,996	843,294
應付租金	831,416	803,066	695,259
應付員工酬勞及董監酬勞	685,271	1,612,325	664,035
應付購置不動產、廠房及設備價款	374,747	1,071,524	541,255
應付勞健保費	240,450	240,769	229,558
應付股權投資款(請參閱附註六(六)4)	-	3,226,806	-
其他	4,323,289	5,612,912	4,438,389
	$ 26,126,851	$ 30,980,251	$ 22,110,768

(十四)其他流動負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
預收ICASH卡加值款	$ 1,166,675	$ 1,064,779	$ 1,020,589
一年或一營業週期內到期長期負債	298,772	273,754	190,210
預收會員加值款	-	1,059,753	413,064
預收禮券款	-	1,240,616	1,213,754
預收商品卡款	-	737,431	784,802
預收加盟權利金	-	231,312	232,506
其他	301,668	745,006	789,956
	$ 1,767,115	$ 5,352,651	$ 4,644,881

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9月30日
銀行借款			
信用借款	0.84%～4.44%	無	$ 874,987
擔保借款	1.79%～1.96%	不動產、廠房及設備	428,765
小計			1,303,752
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(298,772)
			$ 1,004,980

借款性質	利率區間	擔保品	106年12月31日
銀行借款			
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)
			$ 1,105,451

借款性質	利率區間	擔保品	106年9月30日
銀行借款			
信用借款	0.88%~3.19%	無	$ 841,225
擔保借款	1.77%~2.16%	不動產、廠房及設備	318,297
小計			1,159,522
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(190,210)
			$ 969,312

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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為

$42,262、$39,341、$120,369 及$116,621。

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 9 月 30 日，其提撥比率分別為 14%～20%及 14%～24%。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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$231,124、$210,312、$691,341 及$614,208。

(十七)其他非流動負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
存入保證金	$ 3,385,268	$ 3,355,171	$ 3,350,156
負債準備之除役負債	412,680	392,807	389,554
遞延收入	16,338	365,868	313,044
其他	335,310	307,885	225,010
	$ 4,149,596	$ 4,421,731	$ 4,277,764

(十八)股本

民國 107 年 9 月 30 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 6 月 12 日及 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	
特別盈餘公積	398,859		-	
現金股利	25,990,556	$ 25.00	8,316,978	$ 8.00

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9月30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	-	(10,979)	-	(10,979)
－關聯企業	-	(1,615)	-	(1,615)
評價調整之稅額	-	(963)	-	(963)
外幣換算差異數：				
－集團	412,160	-	-	412,160
－關聯企業	5,062	-	-	5,062
9月30日	($ 489,086)	$ 464,439	$ -	($ 24,647)

	106年1月1日至9月30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	與待出售流動資產直接相關之權益	總計
1月1日	($ 186,228)	$ 357,817	$ -	$ 171,589
評價調整：				
－集團	-	167,897	-	167,897
－關聯企業	-	3,253	-	3,253
評價調整之稅額	-	(9,730)	-	(9,730)
外幣換算差異數:				
－集團	(151,670)	-	(88,031)	(239,701)
－關聯企業	(13,534)	-	-	(13,534)
9月30日	($ 351,432)	$ 519,237	($ 88,031)	$ 79,774

(二十二)營業收入

	107年7月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	$ 63,003,871	$ 183,181,122

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7月1日至9月30日	便利商店	流通事業	物流事業	其他	合計
部門收入	$ 40,026,462	$ 17,931,643	$ 3,893,815	$ 6,888,547	$ 68,740,467
內部部門交易之收入	(156,911)	(559,846)	(3,332,305)	(1,687,534)	(5,736,596)
外部客戶合約收入	39,869,551	17,371,797	561,510	5,201,013	63,003,871
收入認列時點					
－於某一時點認列之收入	$ 39,733,764	$ 14,514,588	$ 501,813	$ 5,158,358	$ 59,908,523
－隨時間逐步認列之收入	135,787	2,857,209	59,697	42,655	3,095,348
	$ 39,869,551	$ 17,371,797	$ 561,510	$ 5,201,013	$ 63,003,871

107年1月1日至 9月30日	便利商店	流通事業	物流事業	其他	合計
部門收入	$116,082,016	$ 52,807,216	$11,397,460	$ 19,893,535	$ 200,180,227
內部部門交易之收入	(472,021)	(1,702,175)	(9,877,959)	(4,946,950)	(16,999,105)
外部客戶合約收入	115,609,995	51,105,041	1,519,501	14,946,585	183,181,122
收入認列時點					
－於某一時點認列之收入	$115,216,740	$ 42,667,809	$ 1,345,547	$ 14,486,952	$ 173,717,048
－隨時間逐步認列之收入	393,255	8,437,232	173,954	459,633	9,464,074
	$115,609,995	$ 51,105,041	$ 1,519,501	$ 14,946,585	$ 183,181,122

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:

	107年9月30日
合約負債-預收禮券及商品卡	$ 2,293,903
合約負債-會員加值款	1,389,884
合約負債-加盟權利金	225,511
合約負債-客戶忠誠計畫	307,670
合約負債-其他	271,383
	$ 4,488,351

	107年9月30日
合約負債-流動	$ 4,180,681
合約負債-非流動	307,670
	$ 4,488,351

(2)期初合約負債於民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之收入為 $1,211,462。

3. 民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 36,999,432	$ 33,549,049
員工福利費用	6,333,106	5,872,275
加盟店績效獎金	5,453,500	5,303,096
營業租賃租金	3,097,938	2,654,295
折舊、攤銷	1,659,007	1,399,641
水電瓦斯費	1,207,632	1,064,208
其他成本及費用	4,898,976	4,407,042
營業成本及營業費用	$ 59,649,591	$ 54,249,606

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	$ 107,255,010	$ 97,870,679
員工福利費用	19,046,933	16,947,054
加盟店績效獎金	15,780,408	14,703,950
營業租賃租金	9,127,248	7,864,829
折舊、攤銷	4,909,663	4,111,143
水電瓦斯費	3,121,900	2,842,537
其他成本及費用	14,004,328	12,439,349
營業成本及營業費用	$ 173,245,490	$ 156,779,541

(二十四)員工福利費用

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
薪資費用	$ 5,206,845	$ 4,857,396
勞健保費用	476,902	419,863
退休金費用	273,386	249,653
其他用人費用	375,973	345,363
	$ 6,333,106	$ 5,872,275

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
薪資費用	$ 15,705,118	$ 13,965,626
勞健保費用	1,466,361	1,279,693
退休金費用	811,710	730,829
其他用人費用	1,063,744	970,906
	$ 19,046,933	$ 16,947,054

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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為$152,451、$156,787、$453,116 及$447,662；董監酬勞估列金額分別為$50,933、$52,382、$151,384 及$149,562。

   民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
補助收入	$ 158,607	$ 150,538
利息收入	167,144	36,458
租金收入	32,884	41,285
股利收入	1,961	-
其他收入	158,606	203,491
	$ 519,202	$ 431,772

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
補助收入	$ 464,183	$ 439,403
利息收入	502,011	118,601
租金收入	100,942	124,709
股利收入	62,629	15,674
其他收入	590,112	496,591
	$ 1,719,877	$ 1,194,978

（二十六）其他利益及損失

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
處分投資利益	$ 5,026	$ 1,463
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	3,502	(17,391)
其他利益及損失	(38,190)	(83,492)
	($ 29,662)	($ 99,420)

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
處分投資利益	$ 8,177	$ 3,113
處分不動產、廠房及設備損失	(6,537)	(30,343)
其他利益及損失	(23,959)	(126,084)
	($ 22,319)	($ 153,314)

（二十七）財務成本

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
利息費用	$ 26,773	$ 23,032

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
利息費用	$ 105,631	$ 72,565

(二十八)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	$ 794,850	$ 509,619
未分配盈餘加徵	-	7
以前年度所得稅高估數	(2,369)	(119)
當期所得稅總額	792,481	509,507
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13,089	(2,857)
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	13,089	(2,857)
所得稅費用	$ 805,570	$ 506,650

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	$ 2,195,664	$ 1,686,734
未分配盈餘加徵	135,163	11,626
以前年度所得稅高估數	(2,369)	(1,662)
當期所得稅總額	2,328,458	1,696,698
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(115,809)	(10,999)
稅率改變之影響	640,304	-
遞延所得稅總額	524,495	(10,999)
所得稅費用	$ 2,852,953	$ 1,685,699

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
備供出售金融資產公允價值變動	$ -	$ 3,488
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	(883)	-
稅率改變之影響	-	-
	($ 883)	$ 3,488

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
備供出售金融資產公允價值變動	$ -	$ 9,730
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	(2,355)	-
稅率改變之影響	(46,977)	-
	($ 49,332)	$ 9,730

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。

(二十九)每股盈餘

	107年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,774,097	1,039,622	$ 2.67
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,774,097	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	425	
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	$ 2,774,097	1,040,047	$ 2.67

	106年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 3,086,433	1,039,622	$ 2.97
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 3,086,433	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	616	
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	$ 3,086,433	1,040,238	$ 2.97

	107年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,944,089	1,039,622	$ 7.64
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,944,089	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	2,040	
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	$ 7,944,089	1,041,662	$ 7.63

	106年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$8,618,381	1,039,622	$ 8.29
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$8,618,381	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	2,265	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$8,618,381	1,041,887	$ 8.27

(三十)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：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	$ 93,273	$ 94,376	$ 92,612
超過1年但不超過5年	248,312	292,261	293,773
超過5年	25,933	51,674	44,227
	$ 367,518	$ 438,311	$ 430,612

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：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
租金支出	$ 3,017,356	$ 2,525,588
或有租金支出	$ 80,582	$ 128,707

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
租金支出	$ 8,840,610	$ 7,578,184
或有租金支出	$ 286,638	$ 286,645

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不超過1年	$ 10,036,360	$ 9,765,924	$ 8,775,133
超過1年但不超過5年	34,992,504	30,324,865	28,569,702
超過5年	13,208,573	15,732,948	14,679,303
	$ 58,237,437	$ 55,823,737	$ 52,024,138

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：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
轉租租金收入	$ 91,966	$ 100,809
或有租金收入	$ 284,559	$ 270,988

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
轉租租金收入	$ 209,120	$ 203,304
或有租金收入	$ 855,611	$ 849,020

依據民國 107 年 9 月 30 日不可取消之轉租合約，轉租給付款$390,854 預計將於民國 107～117 年收取。

(三十一)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9月30日	106年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 4,639,381	$ 4,833,499
加：期初應付設備款	1,071,524	883,723
減：期末應付設備款	(374,747)	(541,255)
本期支付現金	$ 5,336,158	$ 5,175,967

(三十二)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	應付短期票券	其他非流動負債—存入保證金	其他非流動負債—其他	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$ 965,180	$ 1,105,451	$ 250,000	$ 3,355,172	$ 1,066,559	$ 6,742,362
籌資現金流量之變動	6,146,306	(43,052)	(40,000)	30,096	43,780	6,137,130
匯率變動之影響	-	(32,401)	-	-	-	(32,401)
其他非現金之變動	-	(25,018)	-	-	(346,011)	(371,029)
107年9月30日	$ 7,111,486	$ 1,004,980	$ 210,000	$ 3,385,268	$ 764,328	$ 12,476,062

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
統一多拿滋股份有限公司	〃
合肥統一企業有限公司	最終母公司之子公司
統一商貿(昆山)有限公司	〃
統一數網股份有限公司	〃
統昂企業股份有限公司	〃
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	〃
上海松江統一企業股份有限公司	〃
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

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
商品銷售		
最終母公司	$ 144,231	$ 141,580
關聯企業	40,018	279,840
兄弟公司	84,585	61,589
其他關係人	18,690	25,630
勞務銷售		
最終母公司	2,386	1,904
關聯企業	9,159	29,415
兄弟公司	3,006	2,920
其他關係人	1,632	911
	$ 303,707	$ 543,789

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
商品銷售		
最終母公司	$ 432,424	$ 410,490
關聯企業	112,296	856,480
兄弟公司	221,544	185,526
其他關係人	54,847	54,145
勞務銷售		
最終母公司	8,323	5,898
關聯企業	28,744	115,719
兄弟公司	8,331	8,679
其他關係人	3,890	2,242
	$ 870,399	$ 1,639,179

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

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
最終母公司	$ 4,102,705	$ 4,006,148
關聯企業	64,002	94,997
兄弟公司	1,048,756	1,171,184
其他關係人	547,714	264,771
	$ 5,763,177	$ 5,537,100

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
最終母公司	$ 11,575,196	$ 11,255,900
關聯企業	216,120	343,577
兄弟公司	3,004,620	3,091,578
其他關係人	1,595,650	708,254
	$ 16,391,586	$ 15,399,309

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

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收帳款			
最終母公司	$ 102,639	$ 190,171	$ 156,787
關聯企業	77,131	68,686	175,900
兄弟公司	52,548	72,400	48,535
其他關係人	5,964	8,725	3,148
	$ 238,282	$ 339,982	$ 384,370

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

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付票據及帳款			
最終母公司	$ 1,667,232	$ 1,558,451	$ 1,678,659
關聯企業	53,954	68,577	106,548
兄弟公司	489,768	406,713	496,905
其他關係人	399,671	327,697	209,534
	$ 2,610,625	$ 2,361,438	$ 2,491,646

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.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備及投資性不動產：

	帳列項目	107年7月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
關聯企業	不動產、廠房及設備	$ 16,944	$ 16,944

	帳列項目	106年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
兄弟公司	不動產、廠房及設備	$ -	$ 32,215
	投資性不動產	-	179,669
		$ -	$ 211,884

(2)處分金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	107年1月1日至9月30日 處分價款	107年1月1日至9月30日 處分利益
兄弟公司	採用權益法之投資	108,160	萬通票券金融股份有限公司	$ 1,828	$ 59

(四)主要管理階層薪酬資訊

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
短期員工福利	$ 164,017	$ 152,219

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 513,773	$ 461,832

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 107年9月30日	帳面價值 106年12月31日	帳面價值 106年9月30日	擔保用途
土　地	$ 128,643	$ 368,869	$ 368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	54,059	187,884	193,529	長、短期借款及保證額度
運輸設備	569,619	493,134	462,658	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」)	40,765	49,665	49,665	履約保證金
	$ 793,086	$ 1,099,552	$ 1,074,721	

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9月30日	106年12月31日	106年9月30日
金融資產			
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	$ 1,145,980	$ -	$ -
持有供交易之金融資產	-	1,560,025	1,008,917
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	778,601	-	-
符合條件之債務工具投資	201,124	-	-
備供出售之金融資產	-	1,050,734	1,067,350
以成本衡量之金融資產	-	25,721	27,384
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	47,448,483	35,783,291	28,311,564
應收帳款淨額	5,225,680	4,868,902	4,157,156
其他應收款	2,002,468	28,412,101	1,960,986
存出保證金	2,698,348	2,656,420	2,417,423
	$ 59,500,684	$ 74,357,194	$ 38,950,780
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 7,111,486	$ 965,180	$ 1,350,915
應付短期票券	210,000	250,000	379,996
應付票據	2,887,943	2,066,511	1,357,967
應付帳款	23,961,610	21,170,963	20,116,647
其他應付帳款	26,126,851	30,980,251	22,110,768
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,303,752	1,379,205	1,159,522
存入保證金	3,385,268	3,355,171	3,350,156
	$ 64,986,910	$ 60,167,281	$ 49,825,971

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：

	107年9月30日			106年12月31日		
(外幣:功能性貨幣)	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)
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 1,488	30.5250	$ 45,421	$ 3,610	29.7600	$ 107,434
人民幣：新台幣	1,560	4.4440	6,933	507,009	4.5737	2,318,907
日圓：新台幣	28,540	0.2692	7,683	104,720	0.2642	27,667
港幣：新台幣	2,290	3.8995	8,930	4,410	3.8085	16,795
非貨幣性項目						
日圓：新台幣	$ 831,600	0.2692	$ 223,867	$891,900	0.2642	$ 235,640
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 4,997	30.5250	$ 152,533	$ 99,814	29.7600	$2,970,465
日圓：新台幣	91,209	0.2692	24,553	63,542	0.2642	16,788
港幣：新台幣	1	3.8995	4	-	-	-
歐元：新台幣	761	35.4800	27,000	-	-	-

	106年9月30日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 1,397	30.2600	$ 42,273
人民幣：新台幣	930	4.5485	4,230
日圓：新台幣	134,798	0.2691	36,274
港幣：新台幣	4,166	3.8740	16,139
非貨幣性項目			
日圓：新台幣	$ 951,000	0.2691	$ 255,914
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 947	30.2600	$ 28,656
日圓：新台幣	76,525	0.2691	20,593
人民幣：新台幣	265	4.5485	1,205
港幣：新台幣	2	3.8740	8
歐元：新台幣	39	35.7500	1,394

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7月1日至9月30日暨民國107年及106年1月1日至9月30日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為($5,840)、$1,456、$57,173及$3,142。

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

美元與新台幣間匯兌風險主要來自於美元計價之現金及約當現金、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換美元貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 至 9 月淨利將增加或減少$5,356 及$681。日圓與新台幣間匯兌風險主要來自以日圓計價之現金、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換日圓貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 至 9 月之淨利將分別增加或減少$10,349 及$13,580。

<u>價格風險</u>

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 9 月 30 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$6,935 及$2,506；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資及備供出售之權益投資之利益或損失分別增加或減少$38,930 及$40,028。

<u>現金流量及公允價值利率風險</u>

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 9 月 30 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 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少增加$2,634 及$2,524，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 9 月 30 日之其他綜合損益將分別減少$385 及$860 或增加$356 及$886，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)<u>信用風險</u>

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：

	107年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	$ 48,471
適用新準則調整數	10,889
1月1日_IFRS 9	59,360
減損損失提列	2,395
備抵轉列其他收入	(1,908)
沖銷	(16,244)
匯率影響數	(1,610)
9月30日	$ 41,993

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 9 月 30 日未有提列備抵損失之情形。

E.本集團於民國 107 年 9 月 30 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 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 $1,060,297、$1,560,025 及$1,008,917，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9月30日、106年12月31日及106年9月30日未動用之長期借款額度分別為$14,141,400、$11,302,389及$8,966,539。

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9月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	$ 7,182,700	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	210,000	-	-	-
應付票據	2,887,943	-	-	-
應付帳款	23,961,610	-	-	-
其他應付款	26,126,851	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	329,806	474,874	102,157	465,545

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9月30日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	$ 1,387,349	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	379,996	-	-	-
應付票據	1,357,967	-	-	-
應付帳款	20,116,647	-	-	-
其他應付款	22,110,768	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	209,647	495,186	82,129	433,039

(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9月30日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產:				
存出保證金	$2,698,348	$ -	$ -	$2,677,997
金融負債:				
存入保證金	$3,385,268	$ -	$ -	$3,355,502

	106年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產:				
存出保證金	$2,656,420	$ -	$ -	$2,639,566
金融負債:				
存入保證金	$3,355,171	$ -	$ -	$3,327,231

	106年9月30日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產:				
存出保證金	$2,417,423	$ -	$ -	$2,401,441
金融負債:				
存入保證金	$3,350,156	$ -	$ -	$3,319,094

(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：

107年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	$1,060,297	$ -	$ -	$1,060,297
權益證券	-	-	85,683	85,683
小計	1,060,297	-	85,683	1,145,980
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	774,253	-	4,348	778,601
債務證券	201,124	-	-	201,124
小計	975,377	-	4,348	979,725
	$2,035,674	$ -	$ 90,031	$2,125,705

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	$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	202,159	-	-	202,159
小計	986,274	-	64,460	1,050,734
	$2,546,299	$ -	$ 64,460	$2,610,759

106年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	$1,008,917	$ -	$ -	$1,008,917
備供出售金融資產				
權益證券	800,567	-	64,460	865,027
政府公債	202,323	-	-	202,323
小計	1,002,890	-	64,460	1,067,350
	$2,011,807	$ -	$ 64,460	$2,076,267

(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：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

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 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 9 月 30 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9月30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	$ 90,031	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	2.21	乘數愈高，公允價值愈高
		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9月30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

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 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 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 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1.民國 106 年第三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：

			備供出售－權益	備供出售－債務			影響		
	應收帳款淨額	透過損益按公允價值衡量－非流動	透過其他綜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	以成本衡量	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 年度第三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9月30日
持有供交易之金融資產		
開放型基金	$ 1,554,463	$ 1,002,568
評價調整	5,562	6,349
	$ 1,560,025	$ 1,008,917

本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別計$1,656 及$5,390。

(2)備供出售金融資產-非流動

	106年12月31日	106年9月30日
上市櫃公司股票	$ 265,606	$ 265,606
非上市櫃公司股票	41,963	41,962
政府公債	199,840	199,813
小計	507,409	507,381
加：評價調整	543,325	559,969
	$ 1,050,734	$ 1,067,350

A.本集團於民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額分別為$38,188 及$167,897。

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 9 月 30 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 年度第三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 年度第三季，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9月30日
90天以內	$ 119,587	$ 86,420
91-180天	11,421	10,608
181-365天	2,062	1,537
一年以上	11	-
	$ 133,081	$ 98,565

(5)本集團應收帳款民國 106 年度第三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	16,017
本期因無法回收而沖銷之款項	(69,899)
備抵轉列其他收入	(5,467)
9月30日	$ 53,300

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1.民國 106 年度第三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 年度第三季適用前述會計政策所認列之收入如下:

	106年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
銷貨收入	$ 50,843,469	$ 147,389,557
勞務收入	3,211,338	9,525,969
其他營業收入	3,228,647	8,542,766
合計	$ 57,283,454	$ 165,458,292

3.本集團若於民國 107 年度第三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。

		107年9月30日		
資產負債表項目	說明	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)	$ 5,225,680	$ 5,167,023	$ 58,657
其他流動資產	(1)	2,536,350	2,503,464	32,886
其他流動負債	(1)(2)	1,767,115	5,856,253	(4,089,138)
合約負債-流動	(2)	4,180,681	-	4,180,681
合約負債-非流動	(2)	307,670	-	307,670
其他非流動負債	(2)	4,149,596	4,457,266	(307,670)

(1)估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債$91,543 與將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產$32,886(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 9 月 30 日餘額為$4,180,681。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 9 月 30 日餘額為$307,670，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、支援事業群及中國事業，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9月30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	$115,609,995	$51,105,041	$ 1,519,501	$ 14,946,585	$ -	$183,181,122
內部部門收入	472,021	1,702,175	9,877,959	4,946,950	(16,999,105)	-
部門收入	$116,082,016	$52,807,216	$ 11,397,460	$ 19,893,535	($ 16,999,105)	$183,181,122
部門損益	$ 9,764,283	$ 2,544,598	$ 917,466	$ 1,632,146	($ 3,013,674)	$ 11,844,819

	106年1月1日至9月30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	$108,136,539	$48,189,308	$ 2,050,431	$ 7,082,014	$ -	$165,458,292
內部部門收入	445,483	1,670,724	9,621,531	4,501,676	(16,239,414)	-
部門收入	$108,582,022	$49,860,032	$ 11,671,962	$ 11,583,690	($ 16,239,414)	$165,458,292
部門損益	$ 9,646,747	$ 2,356,320	$ 894,534	$ 2,373,658	($ 4,029,257)	$ 11,242,002

(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9月30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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
	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	就業情報資訊(股)公司	無	〃	837,753	14,663	5.37	14,663	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	〃	〃	2,572,127	25,722	0.92	25,722	
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	550,386	2.75	550,386	
統一超商(股)公司	日本株式會社Duskin	無	〃	300,000	223,867	0.56	223,867	
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	676,924	$ 10,002	-	$ 10,002	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,200,142	20,002	-	20,002	
捷順運輸(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	1,621,657	22,003	-	22,003	
悠旅生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	〃	〃	3,276,991	50,000	-	50,000	
悠旅生活事業(股)公司	台新1699貨幣市場基金	〃	〃	6,671,460	90,000	-	90,000	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	〃	〃	12,909,791	170,000	-	170,000	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	〃	〃	9,211,527	136,106	-	136,106	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	〃	〃	8,109,831	127,932	-	127,932	
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	〃	〃	1,950,236	32,503	-	32,503	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	5,380,783	73,008	-	73,008	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	〃	〃	1,872,529	27,668	-	27,668	
伸鴻(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	〃	〃	67,163	11,950	-	11,950	
浙江統冠物流發展有限公司	上投摩根貨幣市場基金	〃	〃	-	208	-	208	
山東統一銀座商業有限公司	匯豐晉信貨幣市場基金	〃	〃	6,048,919	26,881	-	26,881	
安源資訊(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	19,312,218	262,034	-	262,034	
	債券：							
愛金卡(股)公司	中央政府公債	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	$ 201,124	-	$ 201,124	

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9月30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	88,163,118	$ 1,300,000	88,844,567	$ 1,310,521	$ 1,310,000	$ 521	-	($ 3)	676,924	$ 10,002
博客來數位科技(股)公司	元大寶來得利貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	20,071,229	440,000	20,071,229	440,103	440,000	103	-	-	-	-
捷順運輸(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	〃	5,250,222	71,007	44,185,663	598,500	47,814,228	647,640	647,500	140	-	(4)	1,621,657	22,003
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	42,667,230	650,000	52,541,991	800,578	800,000	578	-	-	3,276,991	50,000
悠旅生活事業(股)公司	野村貨幣市場基金	〃	〃	〃	12,328,480	200,000	36,925,142	600,000	49,253,622	800,363	800,000	363	-	-	-	-
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	〃	〃	〃	6,855,158	90,000	38,764,002	510,000	32,709,369	430,369	430,000	369	-	-	12,909,791	170,000
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	〃	〃	〃	2,408,497	30,000	24,840,292	310,000	27,248,789	340,170	340,000	170	-	-	-	-
悠旅生活事業(股)公司	台新1699貨幣市場基金	〃	〃	〃	3,718,301	50,000	44,539,009	600,000	41,585,850	560,180	560,000	180	-	-	6,671,460	90,000
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	65,155,152	961,000	65,155,152	961,135	961,000	135	-	-	-	-
統一生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	〃	〃	〃	-	-	67,577,946	1,030,000	67,577,946	1,030,188	1,030,000	188	-	-	-	-
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	〃	〃	〃	9,323,901	137,318	32,186,208	474,800	32,298,582	476,370	476,095	275	-	83	9,211,527	136,106
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	〃	2,810,047	38,004	38,368,093	520,000	35,797,357	485,081	485,000	81	-	3	5,380,783	73,008
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	〃	〃	〃	5,968,302	87,898	46,230,899	682,000	50,326,672	742,450	742,208	242	-	(22)	1,872,529	27,668
安源資訊(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	〃	〃	〃	17,449,813	236,000	145,516,950	1,972,000	143,654,545	1,946,928	1,946,000	928	-	34	19,312,218	262,034

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9月30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	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	$ 11,242,100	15	月結30~40天	無重大差異	無重大差異	($ 1,237,906)	(7)	
	統一超食代(股)公司	子公司	〃	2,685,815	4	月結45天	〃	〃	(660,003)	(4)	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	〃	1,488,984	2	月結30天	〃	〃	(167,232)	(1)	
	聯柏企業(股)公司	兄弟公司	〃	505,513	1	月結10~54天	〃	〃	(111,104)	(1)	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	〃	310,542	-	月結30~65天	〃	〃	(111,148)	(1)	
	安源資訊(股)公司	子公司	〃	476,390	1	月結40天	〃	〃	(99,426)	(1)	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	〃	283,320	-	月結20~70天	〃	〃	(90,254)	(1)	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨退出	(149,679)	-	月結30~60天	〃	〃	-	-	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	進貨	225,607	-	月結15~60天	〃	〃	(51,036)	-	
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	〃	212,923	-	月結30~60天	〃	〃	(72,578)	-	
	統一速達(股)公司	子公司	〃	188,357	-	月結60天	〃	〃	(17,889)	-	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	〃	166,748	-	月結30~60天	〃	〃	(31,211)	-	
	統一多拿滋(股)公司	關聯企業	〃	118,279	-	月結55~60天	〃	〃	(24,310)	-	
首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(125,901)	(69)	月結60天	〃	〃	33,887	65	
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	(534,796)	(40)	月結40天	〃	〃	131,237	60	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	〃	(735,185)	(55)	月結20天	〃	〃	84,141	38	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	〃	勞務收入	(193,898)	(22)	月結15-60天	〃	〃	42,359	23	
悠旅生活事業(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	188,689	6	月結30天	〃	〃	(41,921)	(6)	
	統展企業(股)公司	其他關係人	〃	735,669	24	月結25天	〃	〃	(88,851)	(13)	
	捷盟行銷(股)公司	統一超商之子公司	〃	147,267	5	月結29天	〃	〃	(20,702)	(3)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(530,372)	(65)	月結45天	〃	〃	223,443	68	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	〃	配送收入	(565,355)	(24)	月結20天	〃	〃	65,180	23	
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	〃	(780,144)	(33)	月結20天	〃	〃	93,149	33	
	大智通文化行銷(股)公司	〃	〃	(799,429)	(33)	月結20天	〃	〃	91,709	33	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	735,185	32	月結20天	〃	〃	(84,141)	(49)	
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(2,685,815)	(99)	月結45天	〃	〃	660,003	98	
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	〃	銷貨	(188,357)	(43)	月結60天	〃	〃	17,889	1	
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	534,796	8	月結40天	〃	〃	(131,237)	(8)	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	(228,566)	(84)	月結15-20天	〃	〃	27,238	80	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	〃	勞務收入	(476,390)	(69)	月結40天	〃	〃	99,426	79	
大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	〃	(214,099)	(9)	月結30天	〃	〃	27,381	4	
	捷盛運輸(股)公司	〃	勞務成本	799,429	44	月結20天	〃	〃	(91,709)	(34)	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	〃	進貨	524,487	7	月結70天	〃	〃	(28,528)	(1)	
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	〃	銷貨	(524,487)	(36)	月結70天	〃	〃	28,528	5	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	〃	(166,748)	(28)	月結30-60天	〃	〃	31,211	31	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)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	565,355	42	月結20天	〃	〃	(65,180)	(46)	
	伸鴻(股)公司	〃	〃	228,566	17	月結15-20天	〃	〃	(27,238)	(19)	
	悠旅生活事業(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(147,267)	(7)	月結29天	〃	〃	20,702	7	
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	780,144	38	月結20天	〃	〃	(93,149)	(2)	
浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	母公司	配送收入	(151,181)	(29)	月結60天	〃	〃	54,099	42	
上海統超物流有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	子公司	勞務成本	151,181	35	月結60天	〃	〃	(54,099)	(42)	

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9月30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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	$ 223,443	3.37	$ -	無	$ 75,219	$ -
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	〃	660,003	5.86	-	〃	345,981	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	131,237	5.20	-	〃	43,486	-

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9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	($ 129,077)	月結60天	0.07
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	(131,810)	月結60天	0.07
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	223,443	月結45天	0.18
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	(530,372)	月結45天	0.29
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	(476,390)	月結40天	0.26
3	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(193,898)	月結15~60天	0.11
4	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	其他營業收入	(260,362)	月結20天	0.14
5	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	(125,901)	月結20天	0.07
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	(735,185)	月結20天	0.40
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	(534,796)	月結40天	0.29
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	131,237	月結40天	0.11
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	(565,355)	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	(780,144)	月結20天	0.43
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	(799,429)	月結20天	0.44
8	捷盟行銷(股)公司	悠旅生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	(147,267)	月結29天	0.08
9	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	(524,487)	月結70天	0.29
10	浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	(151,181)	月結60天	0.08
11	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	660,003	月結45天	0.53
11	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	(2,685,815)	月結45天	1.47
12	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	(166,748)	月結30~60天	0.09
13	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	(214,099)	月結30天	0.12
14	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	(228,566)	月結15~20天	0.13
15	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	0.08

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9月30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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	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
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	$ 25,410,397	$ 400,228	$ 400,228	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	1,347,517	260,213	260,213	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	1,460,945	381,564	266,932	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	678,401	77,807	62,923	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	728,646	200,401	143,601	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	512,260	255,371	178,760	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	473,603	18,515	16,664	子公司
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	628,991	297,252	178,180	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	484,392	62,237	53,524	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	360,568	61,461	53,323	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	429,816	195,379	195,379	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	370,794	324,976	162,565	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	231,250	597	598	子公司
統一超商(股)公司	樂清服務(股)公司	台灣	清潔用品租賃買賣	102,000	102,000	10,199,999	51.00	180,767	103,685	52,859	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	370,453	19,298	19,298	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	741,352	53,334	10,667	註1
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	5,209,524	505,899	98,194	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	166,937	165,263	41,332	子公司
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	5,459,859	1,334,180	261,610	註1
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	1,971,517	91,721	17,427	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	463,287	540,562	19,197	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	117,847	(44,280)	(5,657)	註1
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	83,725	8,793	8,792	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	53,604	21,672	21,672	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	63,953	955	881	子公司
統一超商(股)公司	統超保險經紀人(股)公司	台灣	保險經理人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	22,791	6,634	6,634	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	(7,496)	16,403	16,043	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	(43,498)	16,689	16,689	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	31,657	22,155	22,156	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	84,155	11,082	11,066	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	(20,825)	(11,308)	(11,355)	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	56,782	61,241	42,868	子公司

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	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
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	$ 41,847	($ 136)	($ 70)	子公司
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	89,784	12,141	5,377	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	37,716	18,454	6,723	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	17,478	12,349	1,849	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	-	-	-	338,008	67	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	1	-	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	24,034	13,057	7,834	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	158,977	158,977	8,880,000	100.00	30,802	(138)	(138)	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	22,589	22,589	740,000	7.80	5,410	955	75	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	4,754,480	4,754,480	134,603,354	100.00	4,205,389	154,197	154,197	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	890,211	890,211	29,163,337	100.00	1,945,923	204,730	204,730	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	889,356	889,356	394,970,516	52.22	1,945,179	419,809	218,780	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	309,329	18,365	18,365	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	178,024	89,415	5,935,900	100.00	79,331	(22,299)	(22,299)	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	-	-	324,976	-	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	-	-	255,371	-	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	-	-	77,807	-	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	-	-	62,237	-	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	-	-	381,564	-	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	-	-	61,461	-	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	-	-	103,685	-	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	-	-	200,401	-	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	-	-	12,141	-	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	-	-	18,515	-	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	-	-	297,252	-	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	-	-	165,263	-	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	-	-	61,241	-	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	-	-	(136)	-	孫公司
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	71,258	5,443	5,443	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	69,011	34,883	17,791	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	151,275	55,674	27,280	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	18,523	55,674	3,212	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	77,181	55,674	13,918	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			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	$ 109,143	$ 13,285	$ 13,285	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	61,475	55,674	10,865	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	47,775	(30,258)	(18,155)	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	25,421	25,421	4,500,000	100.00	25,421	8,891	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	27,535	27,535	40,000	40.00	27,535	966	-	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9月30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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	$ 271,062	註1	$ 157,832	$ -	$ -	$ 157,832	$ 18	100.00	$ 19	$ 30,704	$ -	註3
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	444,401	註1	287,463	-	-	287,463	1,018	100.00	1,018	68,571	-	註3
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,222,005	註1	2,358,895	-	-	2,358,895	(105,949)	100.00	(102,792)	119,981	-	註3
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	61,050	註1	61,050	-	-	61,050	54,632	100.00	49,706	391,522	-	註3
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	988,986	註1	999,359	-	-	999,359	(4,497)	100.00	(4,497)	47,266	-	註3
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	586,609	註1	542,623	-	-	542,623	(5,589)	100.00	(5,920)	70,133	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	266,641	註1	124,492	-	-	124,492	44,166	55.00	22,715	199,190	-	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	174,015	註1	85,135	88,880	-	174,015	(24,671)	73.74	(18,192)	32,139	56,542	註3
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	177,760	註1	173,691	-	-	173,691	25,482	80.00	23,024	163,197	13,860	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	458	註1	-	-	-	-	-	50.03	-	17	-	註3
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	266,641	註1	266,641	-	-	266,641	13,937	100.00	13,928	317,794	-	註3
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	222,201	註1	222,201	-	-	222,201	2,901	100.00	3,165	196,168	-	註3
統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	622,161	註1	269,136	365,323	-	634,459	(80,243)	100.00	(80,119)	459,977	-	註3
統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	133,320	註1	-	133,320	-	133,320	(14,221)	100.00	(14,428)	119,355	-	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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商(股)公司	$ 4,705,064	$ 8,436,313	$ 24,814,357
統一藥品(股)公司	174,015	174,015	467,065
統昶行銷(股)公司	90,581	90,581	616,837
仁暉投資(股)公司	52,603	52,603	80,000