

統一超商股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓

電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司

民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁次/編號/索引</u> |
|----------|--------------------------|-----------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 4 ~ 8 |
| 四、 | 個體資產負債表 | 9 ~ 10 |
| 五、 | 個體綜合損益表 | 11 |
| 六、 | 個體權益變動表 | 12 |
| 七、 | 個體現金流量表 | 13 ~ 14 |
| 八、 | 個體財務報表附註 | 15 ~ 56 |
| | (一) 公司沿革 | 15 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 15 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 15 ~ 16 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 17 ~ 25 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | 25 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 25 ~ 45 |
| | (七) 關係人交易 | 45 ~ 48 |
| | (八) 抵(質)押之資產 | 48 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 48 |

| 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|------|-------------------------------|----------|
| (十) | 重大之災害損失 | 48 |
| (十一) | 重大之期後事項 | 48 |
| (十二) | 其他 | 49 ~ 55 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 55 ~ 56 |
| (十四) | 營運部門資訊 | 56 |
| 九、 | 重要會計項目明細表 | |
| | 現金及約當現金明細表 | 明細表一 |
| | 存貨明細表 | 明細表二 |
| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表 | 明細表三 |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表 | 明細表四 |
| | 採用權益法之投資變動明細表 | 明細表五 |
| | 不動產、廠房及設備變動明細表 | 明細表六 |
| | 使用權資產變動明細表 | 明細表七 |
| | 短期借款明細表 | 明細表八 |
| | 租賃負債明細表 | 明細表九 |
| | 營業收入明細表 | 明細表十 |
| | 營業成本明細表 | 明細表十一 |
| | 推銷費用明細表 | 明細表十二 |
| | 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | 明細表十三 |

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003217 號

統一超商股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一超商股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達統一超商股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與統一超商股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對統一超商股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

統一超商股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項一：連鎖零售營業收入之完整性及正確性

事項說明

有關連鎖零售營業收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十三)，會計項目之說明請詳附註六(二十二)。

連鎖零售營業收入主要係透過商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)之建置，由門市銷售時點情報系統(POS)記錄每次銷售交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額，各門市每日結帳後將當日之銷售資料上傳至 ERP 系統彙總處理並自動產生營業收入分錄。各門市每日亦須編製現金日報表以顯示每日銷售額與收款方式(包括現金、禮券、信用卡或電子支付憑證等)並將每日現金存入銀行。

由於連鎖零售營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴 POS 及 ERP 系統，前揭系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對於確保連鎖零售營業收入之完整性及正確性至為重要，因此本會計師將連鎖零售營業收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1、檢查新增或異動商品主檔資訊業經適當之核准且有相關憑證。
- 2、檢查經核准之新增或異動商品主檔資訊正確輸入至商品主檔。
- 3、檢查商品主檔資訊定期傳輸至各門市的 POS 系統。
- 4、檢查 POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並自動產生營業收入分錄。
- 5、檢查非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證。
- 6、檢查門市現金日報表暨相關憑證。
- 7、檢查門市現金日報表所載現金存款金額與銀行匯款單金額一致。

關鍵查核事項二：零售價法成本率之計算

事項說明

有關存貨及銷貨成本之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)，會計項目之說明請詳附註六(三)。

由於連鎖零售之商品種類眾多，因此採用零售價法計算存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與其零售價的比率(成本率)計算存貨成本及銷貨成本的方法且高度仰賴系統中之進貨成本及其零售價，因此本會計師將零售價法成本率之計算列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1、與管理當局訪談瞭解零售價法運算系統中成本率計算之方式，暨其於財務報表比較期間一致的採用。
- 2、檢查新增或異動商品主檔資訊(如商品名稱、進貨成本、零售價、組合促銷等)經適當之核准並正確輸入至商品主檔資訊。
- 3、檢查門市於進貨時使用 POS 驗收進貨後產生之進貨紀錄與送貨單所載之進貨成本及其零售價一致。
- 4、檢查 POS 系統之進貨成本與其零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- 5、驗算成本率計算之正確性。

其他事項 - 採用其他會計師

統一超商股份有限公司民國 110 年及 109 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,154,739 仟元及 2,327,307 仟元，各占個體資產總額之 1.5%及 1.6%；民國 110 年及 109 年度認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)分別為新台幣(79,073)仟元及(134,437)仟元，各占個體綜合利益之(0.9%)及(1.5%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一超商股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算統一超商股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一超商股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對統一超商股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使統一超商股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致統一超商股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於統一超商股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一超商股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

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 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 1 年 2 月 2 4 日

統一超商股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|--------------|------------------|-----------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 10,719,621 | 7 | \$ | 10,997,277 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | | 733,144 | 1 | | 592,746 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 七(三) | | 4,320,660 | 3 | | 3,052,702 | 2 |
| 130X | 存貨 | 六(三) | | 9,980,315 | 7 | | 8,891,933 | 6 |
| 1410 | 預付款項 | | | 362,335 | - | | 131,058 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 1,379,752 | 1 | | 1,608,083 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>27,495,827</u> | <u>19</u> | | <u>25,273,799</u> | <u>18</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(四) | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 85,480 | - | | 85,523 | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(五) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 1,165,909 | 1 | | 959,827 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | | 46,935,745 | 32 | | 49,110,865 | 35 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | | 13,907,351 | 9 | | 12,233,732 | 9 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八)及七(三) | | 52,636,229 | 36 | | 50,276,653 | 35 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | | 1,548,182 | 1 | | 1,183,875 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | | 290,720 | - | | 162,265 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十九) | | 778,010 | 1 | | 715,841 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十二) | | 1,599,523 | 1 | | 1,501,570 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>118,947,149</u> | <u>81</u> | | <u>116,230,151</u> | <u>82</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>146,442,976</u> | <u>100</u> | \$ | <u>141,503,950</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

統一超商股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | | | |
|--------------|----------------|--------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|---|----|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三) | \$ | 3,500,000 | 2 | \$ | 3,100,000 | 2 | | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十四) | | - | - | | 3,399,147 | 3 | | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(二十二) | | 4,762,325 | 3 | | 3,199,068 | 2 | | |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,213,443 | 1 | | 886,303 | 1 | | |
| 2160 | 應付票據－關係人 | 七(三) | | 6,145,475 | 4 | | 4,569,926 | 3 | | |
| 2170 | 應付帳款 | | | 1,889,771 | 1 | | 1,481,068 | 1 | | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七(三) | | 9,664,135 | 7 | | 9,135,473 | 7 | | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十五) | | 18,885,165 | 13 | | 15,594,702 | 11 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十九) | | 626,645 | 1 | | 1,012,668 | 1 | | |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 七(三) | | 9,046,183 | 6 | | 7,566,006 | 5 | | |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十六) | | 1,739,156 | 1 | | 1,680,553 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>57,472,298</u> | <u>39</u> | | <u>51,624,914</u> | <u>37</u> | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2527 | 合約負債－非流動 | 六(二十二) | | 201,663 | - | | 334,445 | - | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十九) | | 3,567,607 | 3 | | 3,926,397 | 3 | | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 七(三) | | 44,423,203 | 30 | | 43,283,311 | 31 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 六(十七) | | 2,698,132 | 2 | | 2,868,592 | 2 | | |
| 2645 | 存入保證金 | | | 3,197,650 | 2 | | 2,964,161 | 2 | | |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | | | 719,415 | 1 | | 481,939 | - | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>54,807,670</u> | <u>38</u> | | <u>53,858,845</u> | <u>38</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>112,279,968</u> | <u>77</u> | | <u>105,483,759</u> | <u>75</u> | | |
| 權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十八) | | 10,396,223 | 7 | | 10,396,223 | 7 | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十九) | | 86,222 | - | | 47,628 | - | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十) | | 15,379,788 | 10 | | 14,369,228 | 10 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 1,332,621 | 1 | | 380,187 | - | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 8,889,669 | 6 | | 12,159,546 | 9 | | |
| 其他權益 | | | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十一) | (| 1,921,515) | (| 1) | (| 1,332,621) | (| 1) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>34,163,008</u> | <u>23</u> | | <u>36,020,191</u> | <u>25</u> | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>146,442,976</u> | <u>100</u> | \$ | <u>141,503,950</u> | <u>100</u> | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕



統一超商股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|--|----------------|----------------|-------|-----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十二)及七(三) | \$ 168,010,130 | 100 | \$ 168,147,856 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十七)及七(三) | (111,722,341) | (66) | (111,590,813) | (67) |
| 5900 營業毛利 | | 56,287,789 | 34 | 56,557,043 | 33 |
| 營業費用 | 六(二十七)(二十八) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (46,623,860) | (28) | (44,926,938) | (27) |
| 6200 管理費用 | | (3,866,297) | (2) | (4,111,400) | (2) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | - | - | (28) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (50,490,157) | (30) | (49,038,366) | (29) |
| 6900 營業利益 | | 5,797,632 | 4 | 7,518,677 | 4 |
| 營業外收入及支出 | 七(三) | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十三) | 22,263 | - | 32,588 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十四) | 1,512,580 | 1 | 1,421,455 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十五) | 54,885 | - | 43,872 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十六) | (404,229) | - | (394,400) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 2,838,228 | 1 | 3,092,323 | 2 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 4,023,727 | 2 | 4,195,838 | 3 |
| 7900 稅前淨利 | | 9,821,359 | 6 | 11,714,515 | 7 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十九) | (959,740) | (1) | (1,476,353) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 8,861,619 | 5 | \$ 10,238,162 | 6 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十七) | \$ 93,166 | - | (\$ 116,127) | - |
| 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)(二十一) | 206,082 | - | 152,712 | - |
| 8330 採用權益法認列之子公司、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 | | 86,479 | - | (43,489) | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十九) | (11,538) | - | 25,690 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 374,189 | - | 18,786 | - |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(二十一) | (793,912) | - | (1,093,603) | (1) |
| 8380 採用權益法認列之子公司、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 | | (10,187) | - | (11,382) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (804,099) | - | (1,104,985) | (1) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 429,910) | - | (\$ 1,086,199) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 8,431,709 | 5 | \$ 9,151,963 | 5 |
| 基本每股盈餘 | 六(三十) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 8.52 | | \$ 9.85 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(三十) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 8.51 | | \$ 9.83 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕



統一超商股份有限公司
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他權益 | | | 綜合金融資產 | 總額 |
|----------------------------|--------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------|--------------|---------------|----|
| | | | | | | | 國外財務報表之兌換 | 營運機算損 | 其他公允價值之未實現損益 | | |
| 109 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | | \$ 10,396,223 | \$ 46,884 | \$ 13,314,081 | \$ - | \$ 12,845,880 | (\$ 869,908) | \$ 489,721 | | \$ 36,222,881 | |
| 109年度淨利 | | - | - | - | - | 10,238,162 | - | - | - | 10,238,162 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十一) | - | - | - | - | (133,765) | (1,103,360) | 150,926 | - | (1,086,199) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 10,104,397 | (1,103,360) | 150,926 | - | 9,151,963 | |
| 盈餘指撥及分派 | 六(二十) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 1,055,147 | - | (1,055,147) | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 380,187 | (380,187) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (9,356,600) | - | - | - | (9,356,600) | |
| 股東逾時效未領取之股利轉列資本公積 | | - | 744 | - | - | - | - | - | - | 744 | |
| 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | 1,203 | - | - | - | 1,203 | |
| 109年12月31日餘額 | | \$ 10,396,223 | \$ 47,628 | \$ 14,369,228 | \$ 380,187 | \$ 12,159,546 | (\$ 1,973,268) | \$ 640,647 | | \$ 36,020,191 | |
| 110 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | | \$ 10,396,223 | \$ 47,628 | \$ 14,369,228 | \$ 380,187 | \$ 12,159,546 | (\$ 1,973,268) | \$ 640,647 | | \$ 36,020,191 | |
| 110年度淨利 | | - | - | - | - | 8,861,619 | - | - | - | 8,861,619 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十一) | - | - | - | - | 158,984 | (803,627) | 214,733 | - | (429,910) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 9,020,603 | (803,627) | 214,733 | - | 8,431,709 | |
| 盈餘指撥及分派 | 六(二十) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 1,010,560 | - | (1,010,560) | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 952,434 | (952,434) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (9,356,600) | - | - | - | (9,356,600) | |
| 股東逾時效未領取之股利轉列資本公積 | | - | 774 | - | - | - | - | - | - | 774 | |
| 取得子公司股權 | | - | - | - | - | (969,812) | - | - | - | (969,812) | |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數 | | - | 57 | - | - | - | - | - | - | 57 | |
| 未按持股比認購採用權益法之投資之調整數 | | - | 37,763 | - | - | - | - | - | - | 37,763 | |
| 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | (1,074) | - | - | - | (1,074) | |
| 110年12月31日餘額 | | \$ 10,396,223 | \$ 86,222 | \$ 15,379,788 | \$ 1,332,621 | \$ 8,889,669 | (\$ 2,776,895) | \$ 855,380 | | \$ 34,163,008 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕





統一超商股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 110年1月1日 至12月31日 | 109年1月1日 至12月31日 |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 9,821,359 | \$ 11,714,515 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | (1,950) | - |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) - | 28 |
| 折舊費用 | 六(七)(八) (二十七) 10,984,730 | 9,972,207 |
| 攤銷費用 | 六(十一) (二十七) 67,301 | 25,898 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(十) 6,452 | 7,068 |
| 利息費用 | 六(二十六) 404,229 | 394,400 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額 | 六(六) (2,838,228) | (3,092,323) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十五) 3,085 | (37,206) |
| 處分投資性不動產利益 | 六(二十五) (22,549) | (2,682) |
| 租賃修改利益 | 六(八)(二十五) (70,238) | (56,083) |
| 利息收入 | 六(二十三) (22,263) | (32,588) |
| 股利收入 | 六(二十四) (82,168) | (61,961) |
| 租金減讓認列收入數 | 六(八) (32,852) | (25,700) |
| 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 | 380 | - |
| 應收帳款 | (140,398) | (1,119) |
| 其他應收款 | (1,268,379) | (777,941) |
| 存貨 | (1,088,382) | (855,567) |
| 預付款項 | (231,277) | (4,084) |
| 其他流動資產 | 228,331 | (214,380) |
| 其他非流動資產 | (4,610) | 10,325 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | 1,563,257 | 1,591,098 |
| 應付帳款 | 937,365 | 864,067 |
| 應付票據 | 1,902,689 | 6,376 |
| 其他應付款 | 3,208,874 | (1,421,431) |
| 其他流動負債 | 58,603 | 187,986 |
| 合約負債-非流動 | (132,782) | 118,161 |
| 淨確定福利負債 | (77,294) | (17,209) |
| 其他非流動負債 | 184,864 | (4,898) |
| 營運產生之現金流入 | 23,358,149 | 18,286,957 |
| 收取之利息 | 22,684 | 31,994 |
| 支付之所得稅 | 六(二十九) (1,778,260) | (1,357,688) |
| 支付之利息 | (393,668) | (383,229) |
| 收取之股利 | 3,547,793 | 3,013,689 |
| 營業活動之淨現金流入 | 24,756,698 | 19,591,723 |

(續次頁)


 統一超商股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得採用權益法之投資價款 | 六(六)及七(三) | (\$ 102,963) | \$ - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十一) | (4,634,046) | (4,470,949) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 98,384 | 104,835 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產退回股款 | | 1,613 | 42 |
| 取得投資性不動產 | 六(十) | (375,938) | - |
| 處分投資性不動產 | 六(十) | 38,554 | 15,423 |
| 存出保證金 | | (93,343) | (118,668) |
| 取得無形資產 | 六(十一) | (195,756) | (103,435) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (5,263,495) | (4,572,752) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款 | 六(三十二) | 400,000 | (1,900,000) |
| 應付短期票券 | 六(三十二) | (3,399,147) | 3,399,147 |
| 租賃本金償還 | 六(三十二) | (7,648,601) | (7,096,154) |
| 存入保證金 | 六(三十二) | 233,489 | 234,035 |
| 發放現金股利 | 六(二十) | | |
| | (三十二) | (9,356,600) | (9,356,600) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (19,770,859) | (14,719,572) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (277,656) | 299,399 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 10,997,277 | 10,697,878 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 10,719,621 | \$ 10,997,277 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕





統一超商股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年度及109年度

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76年6月10日。本公司主要從事連鎖便利商店之投資與經營。營業項目包含食品飲料、咖啡、日用品及美容保健等生活百貨之商品零售。本公司於民國86年8月22日起於台灣證券交易所上市。

(二)本公司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

本個體財務報告已於民國111年2月24日經董事會通過發布。

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

下表彙列金管會認可之民國110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：

| <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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |
| 註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。 | |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本公司對於民國 111 年 1 月 1 日與除役負債以及其相應認列之使用權資產相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，其影響將調整於民國 111 年 1 月 1 日。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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。
- (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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者(包含合約期間 12 個月內之定期存款)，分類為約當現金。

(六) 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. 本公司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. 本公司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，本公司於損益認列股利收入。

(七) 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. 本公司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. 本公司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：

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，本公司於損益認列股利收入。

(八) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存貨

1. 進貨係以實際成本為入帳基礎，成本計算方法係採零售價法。

2. 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得之損益份額認列為當期損益。對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面價值之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
14. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊，不動產、廠房及設備組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 50年 |
| 營業器具 | 2年~7年 |
| 租賃改良 | 7年 |

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

(十六) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~15 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十) 負債準備

本公司之負債準備表列「其他非流動負債」。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司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。本公司之銷售政策給予客戶退貨之權利，因此本公司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) 本公司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

本公司與客戶簽訂之合約，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，因此本公司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

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 門市週轉金 | \$ 979,358 | \$ 1,081,157 |
| 支票存款及活期存款 | 9,440,263 | 6,216,162 |
| 約當現金 | | |
| 定期存款 | 300,000 | 500,000 |
| 短期票券 | - | 3,199,958 |
| | <u>\$ 10,719,621</u> | <u>\$ 10,997,277</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 734,116 | \$ 593,718 |
| 減：備抵損失 | (972) | (972) |
| | <u>\$ 733,144</u> | <u>\$ 592,746</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期 | \$ 723,365 | \$ 593,044 |
| 90天以內 | 10,042 | 645 |
| 91-120天 | 127 | - |
| 121天以上 | 582 | 29 |
| | <u>\$ 734,116</u> | <u>\$ 593,718</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$591,655。
- 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$733,144 及 \$592,746。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

| | 110 年 12 月 31 日 | | 帳面金額 |
|-----|----------------------|-------------|---------------------|
| 商 品 | 成 本 | 備抵評價損失 | |
| | <u>\$ 10,002,185</u> | (\$ 21,870) | <u>\$ 9,980,315</u> |
| | 109 年 12 月 31 日 | | 帳面金額 |
| 商 品 | 成 本 | 備抵評價損失 | |
| | <u>\$ 8,907,312</u> | (\$ 15,379) | <u>\$ 8,891,933</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 109,471,937 | \$ 109,250,147 |
| 跌價損失(回升利益) | 6,491 | (27,455) |
| 壞品 | 1,944,364 | 2,088,237 |
| 其他 | 299,549 | 279,884 |
| | <u>\$ 111,722,341</u> | <u>\$ 111,590,813</u> |

民國 109 年度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。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 240,975 | \$ 274,703 |
| 評價調整 | (155,495) | (189,180) |
| | <u>\$ 85,480</u> | <u>\$ 85,523</u> |

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列之淨利益分別為\$20,244 及\$18,128。
2. 本公司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)。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|---------------------|-------------------|
| <u>權益工具</u> | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 265,606 | \$ 265,606 |
| 非上市櫃公司股票 | 4,348 | 4,348 |
| | 269,954 | 269,954 |
| 評價調整 | 895,955 | 689,873 |
| | <u>\$ 1,165,909</u> | <u>\$ 959,827</u> |

1. 本公司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 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,165,909 及\$959,827。
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：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|------------|------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 206,082 | \$ 152,712 |
| 認列於損益之股利收入 | \$ 63,494 | \$ 43,833 |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司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 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,165,909 及\$959,827。
4. 本公司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)。

(六) 採用權益法之投資

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日 | \$ 49,110,865 | \$ 50,117,541 |
| 增加採用權益法之投資 | 102,963 | - |
| 採用權益法之投資損益份額 | 2,838,228 | 3,092,323 |
| 採用權益法之投資盈餘分派 | (3,465,625) | (2,951,728) |
| 其他權益變動 | (1,650,686) | (1,147,271) |
| 12月31日 | <u>\$ 46,935,745</u> | <u>\$ 49,110,865</u> |
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |

子公司

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 英屬維爾京群島商統一超商維京 控股公司(統一超商BVI) | \$ 23,075,419 | \$ 25,102,119 |
| 悠旅生活事業股份有限公司 | 4,832,636 | 5,078,516 |
| 統一速達股份有限公司 | 2,330,196 | 1,882,686 |
| 統一生活事業股份有限公司 | 1,458,917 | 1,445,303 |
| 統一昶行銷股份有限公司 | 956,984 | 910,506 |
| 統一精工股份有限公司 | 811,447 | 747,097 |
| 統一藥品股份有限公司 | 690,901 | 699,003 |
| 統一超商代售股份有限公司 | 544,724 | 526,475 |
| 大智通文化行銷股份有限公司 | 543,055 | 516,295 |
| 統一資訊股份有限公司 | 513,555 | 499,116 |
| 愛金卡股份有限公司 | 470,616 | 580,833 |
| 統一百華股份有限公司 | 454,934 | 530,898 |
| 博客來數位科技股份有限公司 | 411,281 | 412,559 |
| 安源資訊股份有限公司 | 409,164 | 392,745 |
| 樂清服務股份有限公司 | 220,426 | 208,040 |
| 捷盟行銷股份有限公司 | 173,630 | 171,835 |
| 二十一世紀股份有限公司 | 144,394 | 131,869 |
| 統一客樂得服務股份有限公司等 | 256,267 | 353,329 |
| | <u>38,298,546</u> | <u>40,189,224</u> |

關聯企業

| | | |
|--------------|------------------|------------------|
| 家福股份有限公司 | \$ 5,077,087 | \$ 5,434,309 |
| 統正開發股份有限公司 | 2,123,492 | 2,084,800 |
| 統一開發股份有限公司 | 757,554 | 757,759 |
| 統一國際開發股份有限公司 | 447,310 | 445,096 |
| 統合開發股份有限公司 | 60,012 | 33,133 |
| 統一生機開發股份有限公司 | 47,293 | 42,447 |
| 統智科技股份有限公司 | 26,723 | 25,543 |
| | <u>8,539,471</u> | <u>8,823,087</u> |

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>合資</u> | | |
| 統一多拿滋股份有限公司 | <u>97,728</u> | <u>98,554</u> |
| | <u>\$ 46,935,745</u> | <u>\$ 49,110,865</u> |

1. 子公司資訊請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本公司對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本公司個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 本期綜合損益 | <u>\$ 384,769</u> | <u>\$ 392,732</u> |

(2) 本公司對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-----------------|------------------|
| 本期綜合損益 | <u>\$ 9,304</u> | <u>\$ 11,256</u> |

3. 本公司民國 110 年及 109 年度評估採用權益法之投資未有減損情形。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

| | 110年 | | | | | |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 營業器具 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,545,466 | \$ 968,199 | \$ 15,991,485 | \$ 9,652,347 | \$ 14,808 | \$ 28,172,305 |
| 累計折舊及減損 | (16,367) | (382,082) | (9,583,372) | (5,947,237) | (9,515) | (15,938,573) |
| | <u>\$ 1,529,099</u> | <u>\$ 586,117</u> | <u>\$ 6,408,113</u> | <u>\$ 3,705,110</u> | <u>\$ 5,293</u> | <u>\$ 12,233,732</u> |
| 1月1日 | \$ 1,529,099 | \$ 586,117 | \$ 6,408,113 | \$ 3,705,110 | \$ 5,293 | \$ 12,233,732 |
| 增添 | - | - | 2,792,246 | 1,907,678 | 13,595 | 4,713,519 |
| 處分 | (4,199) | (3,735) | (12,176) | (81,359) | - | (101,469) |
| 移轉 | (10,201) | (625) | - | 1,280 | (1,280) | (10,826) |
| 折舊費用 | - | (19,045) | (1,843,631) | (1,064,281) | (648) | (2,927,605) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,514,699</u> | <u>\$ 562,712</u> | <u>\$ 7,344,552</u> | <u>\$ 4,468,428</u> | <u>\$ 16,960</u> | <u>\$ 13,907,351</u> |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,518,631 | \$ 957,651 | \$ 17,435,785 | \$ 10,582,840 | \$ 27,123 | \$ 30,522,030 |
| 累計折舊及減損 | (3,932) | (394,939) | (10,091,233) | (6,114,412) | (10,163) | (16,614,679) |
| | <u>\$ 1,514,699</u> | <u>\$ 562,712</u> | <u>\$ 7,344,552</u> | <u>\$ 4,468,428</u> | <u>\$ 16,960</u> | <u>\$ 13,907,351</u> |

109年

| | 土地 | 房屋及建築 | 營業器具 | 租賃改良 | 其他 | 合計 |
|---------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,545,466 | \$ 968,199 | \$ 14,367,788 | \$ 8,649,472 | \$ 26,594 | \$ 25,557,519 |
| 累計折舊及減損 | (<u>16,367</u>) | (<u>362,929</u>) | (<u>9,222,896</u>) | (<u>5,468,173</u>) | (<u>9,451</u>) | (<u>15,079,816</u>) |
| | <u>\$ 1,529,099</u> | <u>\$ 605,270</u> | <u>\$ 5,144,892</u> | <u>\$ 3,181,299</u> | <u>\$ 17,143</u> | <u>\$ 10,477,703</u> |
| 1月1日 | \$ 1,529,099 | \$ 605,270 | \$ 5,144,892 | \$ 3,181,299 | \$ 17,143 | \$ 10,477,703 |
| 增添 | - | - | 2,811,974 | 1,538,959 | 2,613 | 4,353,546 |
| 處分 | - | - | (12,630) | (54,999) | - | (67,629) |
| 移轉 | - | - | - | 13,806 | (13,806) | - |
| 折舊費用 | - | (19,153) | (1,536,123) | (973,955) | 657 | (2,529,888) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,529,099</u> | <u>\$ 586,117</u> | <u>\$ 6,408,113</u> | <u>\$ 3,705,110</u> | <u>\$ 5,293</u> | <u>\$ 12,233,732</u> |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,545,466 | \$ 968,199 | \$ 15,991,485 | \$ 9,652,347 | \$ 14,808 | \$ 28,172,305 |
| 累計折舊及減損 | (<u>16,367</u>) | (<u>382,082</u>) | (<u>9,583,372</u>) | (<u>5,947,237</u>) | (<u>9,515</u>) | (<u>15,938,573</u>) |
| | <u>\$ 1,529,099</u> | <u>\$ 586,117</u> | <u>\$ 6,408,113</u> | <u>\$ 3,705,110</u> | <u>\$ 5,293</u> | <u>\$ 12,233,732</u> |

2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及其他設備等，租賃合約之期間通常介於1到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| | <u>帳面金額</u> | <u>帳面金額</u> |
| 房屋 | \$ 52,636,229 | \$ 50,276,653 |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| | <u>折舊費用</u> | <u>折舊費用</u> |
| 房屋 | \$ 8,057,125 | \$ 7,442,319 |

3. 本公司於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$12,021,149及\$14,667,833。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 355,278 | \$ 338,828 |
| 變動租賃給付之費用 | 70,169 | 123,675 |
| 來自轉租使用權資產之收益 | 580,651 | 569,892 |
| 租賃修改利益 | 70,238 | 56,083 |

5. 本公司於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$8,074,048及\$7,558,657。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與門市產生的銷售金額連結者。對於前揭類型之租賃標的，民國110年及109年度分別為約0.83%及1.56%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本公司內所有商店的銷售額增加1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國110年及109年度總租賃給付金額分別增加約\$702及\$1,237。

7. 本公司尚未開始但承租人已承諾之租賃，係承租門市之營業場所，其未折現之租賃負債金額於民國110年及109年12月31日分別為\$2,934,809及\$2,436,677。

8. 本公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國110年及109年度租金減讓所產生之租賃給付變動之利益分別為\$32,852及\$25,700認列為其他收入。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 12 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本公司於民國 110 年及 109 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|------------|------------|
| 租金收入 | \$ 652,158 | \$ 648,020 |
| 屬變動租賃給付認列之租金收入 | \$ 375,028 | \$ 376,161 |

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 未來1年 | \$ 247,277 | \$ 232,912 |
| 未來1-2年 | 181,599 | 202,933 |
| 未來2-3年 | 112,957 | 151,128 |
| 未來3-4年 | 92,360 | 91,365 |
| 未來4-5年 | 72,511 | 73,053 |
| 未來5年以上 | 194,265 | 189,870 |
| | <u>\$ 900,969</u> | <u>\$ 941,261</u> |

(十)投資性不動產

| | 110年 | | |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 977,552 | \$ 206,323 | \$ 1,183,875 |
| 增添 | 325,221 | 50,717 | 375,938 |
| 處分 | (9,119) | (6,886) | (16,005) |
| 移轉 | 10,201 | 625 | 10,826 |
| 折舊費用 | - | (6,452) | (6,452) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,303,855</u> | <u>\$ 244,327</u> | <u>\$ 1,548,182</u> |
| | 109年 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 981,540 | \$ 222,144 | \$ 1,203,684 |
| 處分 | (3,988) | (8,753) | (12,741) |
| 折舊費用 | - | (7,068) | (7,068) |
| 12月31日 | <u>\$ 977,552</u> | <u>\$ 206,323</u> | <u>\$ 1,183,875</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 65,473 | \$ 59,188 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用 | \$ 20,414 | \$ 20,210 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值為 \$3,042,152~\$3,562,396，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，該評價採比較法及收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設為折現率 2.39%~2.41%、成長率 3%。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十一) 無形資產

| <u>電腦軟體及著作權</u> | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日 | \$ 162,265 | \$ 84,728 |
| 增添 | 195,756 | 103,435 |
| 攤銷費用 | (67,301) | (25,898) |
| 12月31日 | <u>\$ 290,720</u> | <u>\$ 162,265</u> |

1. 本公司上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(十二) 其他非流動資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 存出保證金 | \$ 1,585,004 | \$ 1,491,661 |
| 其他 | 14,519 | 9,909 |
| | <u>\$ 1,599,523</u> | <u>\$ 1,501,570</u> |

(十三) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|---------------------|-------------|------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 3,500,000</u> | 0.38%~0.45% | 無 |
| <u>借款性質</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 3,100,000</u> | 0.49% | 無 |

本公司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。

(十四) 應付短期票券

| | <u>109年12月31日</u> | <u>抵押或擔保</u> |
|---------|---------------------|--------------|
| 應付商業本票 | \$ 3,400,000 | 詳說明 |
| 減：未攤銷折價 | (853) | |
| | <u>\$ 3,399,147</u> | |
| 發行利率區間 | <u>0.408%</u> | |

1. 本公司於民國 110 年 12 月 31 日無應付商業本票之交易情形。
2. 上列應付商業本票係由日商三井住友銀行股份有限公司及國際票券金融股份有限公司擔保發行，以供短期資金週轉使用。

(十五) 其他應付款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 門市代收款項 | \$ 13,807,553 | \$ 10,519,829 |
| 應付薪資及獎金 | 1,162,839 | 1,415,217 |
| 應付加盟店經營報酬 | 1,017,454 | 934,922 |
| 應付購置不動產、廠房及設備價款 | 852,044 | 772,571 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 608,033 | 725,237 |
| 應付系統開發維護費 | 128,749 | 116,246 |
| 應付勞健保費 | 80,060 | 75,593 |
| 應付租金 | 44,237 | 39,357 |
| 其他 | 1,184,196 | 995,730 |
| | <u>\$ 18,885,165</u> | <u>\$ 15,594,702</u> |

(十六) 其他流動負債

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 預收禮券款 | \$ 1,507,848 | \$ 1,525,934 |
| 其他 | 231,308 | 154,619 |
| | <u>\$ 1,739,156</u> | <u>\$ 1,680,553</u> |

(十七) 退休金

1. 本公司依據「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。本公司按月就薪資總額 2.00%及 2.48%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信託部。另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。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 3,955,125) | (\$ 4,200,437) |
| 計畫資產公允價值 | <u>1,256,993</u> | <u>1,331,845</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 2,698,132)</u> | <u>(\$ 2,868,592)</u> |

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 110年 | | |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日 | (\$ 4,200,437) | \$ 1,331,845 | (\$ 2,868,592) |
| 當期服務成本 | (22,425) | - | (22,425) |
| 利息(費用)收入 | (12,470) | 3,919 | (8,551) |
| 前期服務成本 | 396 | - | 396 |
| | <u>(4,234,936)</u> | <u>1,335,764</u> | <u>(2,899,172)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額) | - | 20,560 | 20,560 |
| 人口統計假設變動影響數 | (10,987) | - | (10,987) |
| 財務假設變動影響數 | 111,587 | - | 111,587 |
| 經驗調整 | (27,994) | - | (27,994) |
| | <u>72,606</u> | <u>20,560</u> | <u>93,166</u> |
| 提撥退休基金 | - | 98,696 | 98,696 |
| 支付退休金 | 207,205 | (198,027) | 9,178 |
| 12月31日 | <u>(\$ 3,955,125)</u> | <u>\$ 1,256,993</u> | <u>(\$ 2,698,132)</u> |
| | 109年 | | |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 1月1日 | (\$ 4,193,734) | \$ 1,424,060 | (\$ 2,769,674) |
| 當期服務成本 | (26,417) | - | (26,417) |
| 利息(費用)收入 | (31,051) | 10,455 | (20,596) |
| 前期服務成本 | (160) | - | (160) |
| | <u>(4,251,362)</u> | <u>1,434,515</u> | <u>(2,816,847)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額) | - | 49,031 | 49,031 |
| 人口統計假設變動影響數 | (1,199) | - | (1,199) |
| 財務假設變動影響數 | (213,584) | - | (213,584) |
| 經驗調整 | 49,625 | - | 49,625 |
| | <u>(165,158)</u> | <u>49,031</u> | <u>(116,127)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 48,291 | 48,291 |
| 支付退休金 | 216,083 | (199,992) | 16,091 |
| 12月31日 | <u>(\$ 4,200,437)</u> | <u>\$ 1,331,845</u> | <u>(\$ 2,868,592)</u> |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | 0.55% | 0.30% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 110年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 108,545) | \$ 112,847 | \$ 111,096 | (\$ 107,483) |
| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 109年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 120,403) | \$ 125,341 | \$ 121,375 | (\$ 117,277) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$40,265。

(6) 截至 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|------|---------------------|
| 短於1年 | \$ 110,461 |
| 1-2年 | 131,353 |
| 2-5年 | 488,684 |
| 5年以上 | <u>3,456,418</u> |
| | <u>\$ 4,186,916</u> |

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$219,931 及 \$215,011。

(十八) 股本

民國 110 年 12 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，為本期可分配數，本期可分配數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 110 年 7 月 16 日及 109 年 6 月 17 日經股東常會決議之民國 109 年及 108 年盈餘分派案如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|----------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,010,560 | | \$ 1,055,147 | |
| 提列特別盈餘公積 | 952,434 | | 380,187 | |
| 現金股利 | 9,356,600 | \$ 9.00 | 9,356,600 | \$ 9.00 |

5. 本公司於民國 111 年 2 月 24 日經董事會提議之民國 110 年度盈餘分派案如下：

| | 110年度 | |
|-------------|------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 804,972 | |
| 提列特別盈餘公積 | 588,894 | |
| 現金股利-保留盈餘 | 7,495,676 | \$ 7.21 |
| 現金股利-法定盈餘公積 | 1,860,924 | 1.79 |

(二十一) 其他權益項目

| | 110年 | | |
|----------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | 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 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 1,973,268) | \$ 640,647 | (\$ 1,332,621) |
| 評價調整及轉出： | | | |
| - 本公司 | - | 206,082 | 206,082 |
| - 子公司 | - | - | - |
| - 關聯企業 | - | 1,556 | 1,556 |
| 評價調整之稅額 | - | 7,095 | 7,095 |
| 外幣換算差異數 | | | |
| - 本公司 | (793,912) | - | (793,912) |
| - 子公司 | (1,339) | - | (1,339) |
| - 關聯企業 | (8,376) | - | (8,376) |
| 12月31日 | (\$ 2,776,895) | \$ 855,380 | (\$ 1,921,515) |

| | 109年 | | |
|----------|---------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | 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 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 869,908) | \$ 489,721 | (\$ 380,187) |
| 評價調整及轉出： | | | |
| - 本公司 | - | 152,712 | 152,712 |
| - 子公司 | - | - | - |
| - 關聯企業 | - (| 4,251) | (4,251) |
| 評價調整之稅額 | - | 2,465 | 2,465 |
| 外幣換算差異數 | | | |
| - 本公司 | (1,093,603) | - | (1,093,603) |
| - 子公司 | (340) | - | (340) |
| - 關聯企業 | (9,417) | - | (9,417) |
| 12月31日 | (\$ 1,973,268) | \$ 640,647 | (\$ 1,332,621) |

(二十二) 營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 168,010,130 | \$ 168,147,856 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司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。收入依商品或勞務移轉之時點細分如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 收入認列時點 | | |
| - 於某一時點認列之收入 | \$ 167,181,670 | \$ 167,324,002 |
| - 隨時間逐步認列之收入 | 828,460 | 823,854 |
| | \$ 168,010,130 | \$ 168,147,856 |

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|--------------|--------------|
| 合約負債-預收商品款 | \$ 4,107,662 | \$ 2,855,217 |
| 合約負債-加盟權利金 | 261,638 | 252,918 |
| 合約負債-客戶忠誠計畫 | 464,411 | 334,445 |
| 合約負債-其他 | 130,277 | 90,933 |
| | \$ 4,963,988 | \$ 3,533,513 |

(2) 期初合約負債於民國 110 年及 109 年度認列之收入分別為 \$2,052,616 及 \$817,955。

(二十三) 利息收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 22,263 | \$ 32,588 |

(二十四) 其他收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 補助收入 | \$ 600,272 | \$ 584,489 |
| 租金收入 | 199,156 | 196,889 |
| 股利收入 | 82,168 | 61,961 |
| 其他收入 | <u>630,984</u> | <u>578,116</u> |
| | <u>\$ 1,512,580</u> | <u>\$ 1,421,455</u> |

(二十五) 其他利益及損失

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃修改利益 | \$ 70,238 | \$ 56,083 |
| 處分投資性不動產利益 | 22,549 | 2,682 |
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | (3,085) | 37,206 |
| 其他損益 | <u>(34,817)</u> | <u>(52,099)</u> |
| | <u>\$ 54,885</u> | <u>\$ 43,872</u> |

(二十六) 財務成本

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 404,229 | \$ 394,400 |

(二十七) 費用性質之額外資訊

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨淨成本 | \$ 109,478,428 | \$ 109,222,692 |
| 加盟店經營報酬 | 22,365,078 | 22,732,406 |
| 折舊、攤銷 | 11,052,031 | 9,998,105 |
| 員工福利費用 | 6,922,452 | 7,203,073 |
| 水電瓦斯費 | 2,515,838 | 2,263,752 |
| 營業租賃租金 | 70,169 | 123,675 |
| 其他成本及費用 | <u>9,808,502</u> | <u>9,085,476</u> |
| 營業成本及營業費用 | <u>\$ 162,212,498</u> | <u>\$ 160,629,179</u> |

(二十八) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 5,677,962 | \$ 5,949,019 |
| 勞健保費用 | 521,308 | 484,022 |
| 退休金費用 | 250,511 | 262,184 |
| 董事酬金 | 162,498 | 191,433 |
| 其他用人費用 | 310,173 | 316,415 |
| | <u>\$ 6,922,452</u> | <u>\$ 7,203,073</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%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$455,764 及 \$543,617；董事酬勞估列金額分別為 \$152,269 及 \$181,620。

民國 110 年度之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，分別以 4.37% 及 1.46% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$455,764 及 \$152,269，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 1,435,034 | \$ 1,738,626 |
| 以前年度所得稅高估數 | (42,797) | (149,412) |
| 當期所得稅總額 | 1,392,237 | 1,589,214 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (432,497) | (112,861) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 959,740</u> | <u>\$ 1,476,353</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------|------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產公允價值變動 | (\$ 7,095) | (\$ 2,465) |
| 確定福利義務之再衡量數 | 18,633 | (23,225) |
| | <u>\$ 11,538</u> | <u>(\$ 25,690)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,964,272 | \$ 2,342,903 |
| 按法令規定調整項目之所得稅影響數 | (335,278) | (61,047) |
| 認列國內採用權益法之投資稅額影響數 | (626,067) | (656,029) |
| 以前年度所得稅高估數 | (42,797) | (149,412) |
| 國內證券交易所免稅 | (390) | (62) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 959,740</u> | <u>\$ 1,476,353</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其 他綜合損益 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 107 | \$ - | \$ - | \$ 107 |
| 未實現費用 | 95,971 | 53,705 | - | 149,676 |
| 合約負債 | 67,078 | 25,993 | - | 93,071 |
| 確定福利義務之 再衡量數 | 530,830 | - | (18,633) | 512,197 |
| 其他 | 21,855 | 1,104 | - | 22,959 |
| 小計 | <u>715,841</u> | <u>80,802</u> | <u>(18,633)</u> | <u>778,010</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 未實現利益 | (33,689) | (2,469) | 7,095 | (29,063) |
| 國外投資收益 | (3,892,708) | 354,164 | - | (3,538,544) |
| 小計 | <u>(3,926,397)</u> | <u>351,695</u> | <u>7,095</u> | <u>(3,567,607)</u> |
| 合計 | <u>(\$ 3,210,556)</u> | <u>\$ 432,497</u> | <u>(\$ 11,538)</u> | <u>(\$ 2,789,597)</u> |
| 109年 | | | | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其 他綜合損益 | 12月31日 |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | | |
| 呆帳損失 | \$ 199 | (\$ 92) | \$ - | \$ 107 |
| 未實現費用 | 221,464 | (125,493) | - | 95,971 |
| 合約負債 | 43,446 | 23,632 | - | 67,078 |
| 確定福利義務之 再衡量數 | 507,605 | - | 23,225 | 530,830 |
| 其他 | 27,536 | (5,681) | - | 21,855 |
| 小計 | <u>800,250</u> | <u>(107,634)</u> | <u>23,225</u> | <u>715,841</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | |
| 未實現利益 | (36,154) | - | 2,465 | (33,689) |
| 國外投資收益 | (4,113,203) | 220,495 | - | (3,892,708) |
| 小計 | <u>(4,149,357)</u> | <u>220,495</u> | <u>2,465</u> | <u>(3,926,397)</u> |
| 合計 | <u>(\$ 3,349,107)</u> | <u>\$ 112,861</u> | <u>\$ 25,690</u> | <u>(\$ 3,210,556)</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(三十) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------|
| | 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> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 8,861,619 | 1,039,622 | \$ 8.52 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$ 8,861,619 | 1,039,622 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,004 | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 8,861,619 | 1,041,626 | \$ 8.51 |
| | | | |
| | 109年度 | | |
| | 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> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$10,238,162 | 1,039,622 | \$ 9.85 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 | \$10,238,162 | 1,039,622 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,358 | |
| 歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$10,238,162 | 1,041,980 | \$ 9.83 |

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 4,713,519 | \$ 4,353,546 |
| 加：期初應付設備款 | 772,571 | 889,974 |
| 減：期末應付設備款 | (852,044) | (772,571) |
| 本期支付現金 | \$ 4,634,046 | \$ 4,470,949 |

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 應付短期票券 | 應付股利 | 存入保證金 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| 110年1月1日 | \$ 3,100,000 | \$ 3,399,147 | \$ - | \$ 2,964,161 | \$ 50,849,317 | \$ 60,312,625 |
| 籌資現金流量之變動 | 400,000 | (3,399,147) | (9,356,600) | 233,489 | (7,648,601) | (19,770,859) |
| 利息費用支付數(註) | - | - | - | - | (355,278) | (355,278) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 9,356,600 | - | 10,623,948 | 19,980,548 |
| 110年12月31日 | \$ 3,500,000 | \$ - | \$ - | \$ 3,197,650 | \$ 53,469,386 | \$ 60,167,036 |

註:表列營業活動之現金流量

| | 短期借款 | 應付短期票券 | 應付股利 | 存入保證金 | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| 109年1月1日 | \$ 5,000,000 | \$ - | \$ - | \$ 2,730,126 | \$ 44,730,617 | \$ 52,460,743 |
| 籌資現金流量之變動 | (1,900,000) | 3,399,147 | (9,356,600) | 234,035 | (7,096,154) | (14,719,572) |
| 利息費用支付數(註) | - | - | - | - | (338,828) | (338,828) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 9,356,600 | - | 13,553,682 | 22,910,282 |
| 109年12月31日 | \$ 3,100,000 | \$ 3,399,147 | \$ - | \$ 2,964,161 | \$ 50,849,317 | \$ 60,312,625 |

註:表列營業活動之現金流量

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司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) 關係人之名稱及關係(僅列示重大往來交易對象)

| 關係人名稱 | 與本公司關係 |
|--------------------|--------|
| 統一企業股份有限公司 | 最終母公司 |
| 二十一世紀生活事業股份有限公司 | 子公司 |
| 博客來數位科技股份有限公司 | " |
| 首阜企業管理顧問股份有限公司 | " |
| 樂清服務股份有限公司 | " |
| 愛金卡股份有限公司 | " |
| 英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 | " |
| 統一生活事業股份有限公司 | " |
| 統一百華股份有限公司 | " |
| 統一資訊股份有限公司 | " |
| 捷盛運輸股份有限公司 | " |
| 統一超食代股份有限公司 | " |
| 統一藥品股份有限公司 | " |
| 統一速達股份有限公司 | " |
| 捷盟行銷股份有限公司 | " |

| 關係人名稱 | 與本公司關係 |
|---------------|-------------------|
| 統一聖娜多堡股份有限公司 | 子公司 |
| 統昶行銷股份有限公司 | " |
| 安源資訊股份有限公司 | " |
| 大智通文化行銷股份有限公司 | " |
| 悠旅生活事業股份有限公司 | " |
| 專聯科技股份有限公司 | " |
| 統昂企業股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 統一棒球隊股份有限公司 | " |
| 統一數網股份有限公司 | " |
| 德記洋行股份有限公司 | " |
| 統奕包裝股份有限公司 | " |
| 聯柏企業股份有限公司 | " |
| 凱亞食品股份有限公司 | " |
| 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 | " |
| 統智科技股份有限公司 | " |
| 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 | " |
| 統一綜合證券股份有限公司 | " |

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>代收業務佣金收入</u> | | |
| 子公司 | \$ 555,678 | \$ 502,161 |
| 兄弟公司 | 6,162,043 | 4,471,967 |
| 關聯企業 | 5 | 9 |
| | <u>\$ 6,717,726</u> | <u>\$ 4,974,137</u> |

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 最終母公司 | \$ 15,832,285 | \$ 16,248,126 |
| 子公司 | 6,218,480 | 5,448,084 |
| 兄弟公司 | 4,676,063 | 4,406,082 |
| 關聯企業 | 208,430 | 163,984 |
| 其他關係人 | 729,009 | 862,931 |
| | <u>\$ 27,664,267</u> | <u>\$ 27,129,207</u> |

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

(2) 本公司向關係人進貨依約定條件計價，與一般廠商無異，而付款條件為月結 10 至 60 天付款，與一般廠商大致相同。

3. 營業外收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 最終母公司 | \$ 42,202 | \$ 39,005 |
| 子公司 | 1,019,264 | 947,365 |
| 兄弟公司 | 6,543 | 6,121 |
| 關聯企業 | 20,083 | 20,046 |
| 其他關係人 | 59,791 | 39,696 |
| | <u>\$ 1,147,883</u> | <u>\$ 1,052,233</u> |

4. 應收(付)關係人款項

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| <u>其他應收款</u> | | |
| 最終母公司 | \$ 169,945 | \$ 204,204 |
| 子公司 | 2,333,143 | 1,701,554 |
| 兄弟公司 | 301,833 | 198,598 |
| 關聯企業 | 17,956 | 4,235 |
| 其他關係人 | 1 | 119 |
| | <u>\$ 2,822,878</u> | <u>\$ 2,108,710</u> |
| <u>應付票據及帳款</u> | | |
| 最終母公司 | \$ 435,215 | \$ 425,203 |
| 子公司 | 15,266,508 | 13,216,850 |
| 兄弟公司 | 26,567 | 38,247 |
| 關聯企業 | 80,890 | 24,196 |
| 其他關係人 | 430 | 903 |
| | <u>\$ 15,809,610</u> | <u>\$ 13,705,399</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. 租賃交易-承租人

(1) 本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

(2) 取得使用權資產

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 8,314 | 7,636 |
| 關聯企業 | - | 43,535 |
| 其他關係人 | 26,178 | 11,686 |
| 合計 | <u>\$ 34,492</u> | <u>\$ 62,857</u> |

(3)租賃負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司 | \$ 404 | \$ 1,607 |
| 子公司 | 52,278 | 63,709 |
| 關聯企業 | 45,946 | 55,055 |
| 兄弟公司 | 48,194 | 49,505 |
| 其他關係人 | 412,654 | 462,544 |
| 合計 | <u>\$ 559,476</u> | <u>\$ 632,420</u> |

6. 財產交易

(1)取得金融資產

| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 110年度 取得價款 |
|-----|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| 子公司 | 採用權益法 之投資 | 11,722,779股 | 專聯科技股份 有限公司 | <u>\$ 102,963</u> |

(2)取得其他資產

| | 帳列項目 | 110年度 取得價款 | 109年度 取得價款 |
|------|------|-------------------|------------------|
| 子公司 | 無形資產 | \$ 60,780 | \$ 29,406 |
| 關聯企業 | " | 118,842 | 37,511 |
| 合計 | | <u>\$ 179,622</u> | <u>\$ 66,917</u> |

(四)主要管理階層薪酬資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 225,615</u> | <u>\$ 296,923</u> |

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

本公司之資本管理目標，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

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 85,480 | \$ 85,523 |
| 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 | \$ 1,165,909 | \$ 959,827 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 10,719,621 | \$ 10,997,277 |
| 應收帳款淨額 | 733,144 | 592,746 |
| 其他應收款 | 4,320,660 | 3,052,702 |
| 其他流動資產(註) | 239,422 | 963,764 |
| 存出保證金 | 1,585,004 | 1,491,661 |
| | <u>\$ 17,597,851</u> | <u>\$ 17,098,150</u> |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 3,500,000 | \$ 3,100,000 |
| 應付短期票券 | - | 3,399,147 |
| 應付票據 | 7,358,918 | 5,456,229 |
| 應付帳款 | 11,553,906 | 10,616,541 |
| 其他應付款 | 18,885,165 | 15,594,702 |
| 存入保證金 | 3,197,650 | 2,964,161 |
| | <u>\$ 44,495,639</u> | <u>\$ 41,130,780</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 53,469,386</u> | <u>\$ 50,849,317</u> |

註：係本公司因預收禮券款及商品款等用途受限之信託專戶。

2. 風險管理政策

(1) 本公司所從事之風險控制及避險策略，係以規避經營風險為主要目標。為達成上述目標，本公司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)本公司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. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及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. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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) | 110年12月31日 | | |
|-----------------|------------|---------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 日圓：新台幣 | \$ 842,700 | 0.2405 | \$ 202,669 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 836,143 | 27.6800 | 23,144,443 |
| | | | 109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) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 日圓：新台幣 | \$ 861,900 | 0.2763 | \$ 238,143 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 883,748 | 28.4800 | 25,169,157 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$327)及\$160。

E. 本公司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採用權益法之投資，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 110 年及 109 年度之綜合損益將增加或減少 \$1,157,222 及 \$1,258,458。
日圓與新台幣間匯兌風險主要來自以日圓計價之透過其他綜合損

益按公允價值衡量之金融資產-非流動，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 110 年及 109 年度之綜合損益將分別增加或減少 \$10,133 及 \$11,907。

價格風險

- A. 本公司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。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之政策進行。
- B. 本公司所投資之權益工具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%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$4,274 及 \$4,276；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之利益或損失分別增加或減少 \$58,295 及 \$47,991。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款，按固定利率之借款使本公司承受公允價值利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司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. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- D. 本公司判斷自原始認列後金融工具信用風險是否有顯著增加之依據為當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司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，且無法收回可能性小。針對其他交易所產生之應收帳款，本公司係採個別管理並定期追蹤。本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日經評估信用減損損失金額不重大。
- F. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

(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. 公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、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，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司未持有貨幣市場基金。
- C. 本公司於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$14,058,263 及 \$9,547,456。
- D. 下表係本公司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。除應付票據、應付帳款及其他應付款，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

| 110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 | \$ 3,500,759 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 8,263,489 | 8,092,149 | 7,519,834 | 31,177,635 |

非衍生金融負債：

| 109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 | \$ 3,100,464 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 3,399,147 | - | - | - |
| 租賃負債 | 8,132,305 | 7,984,192 | 7,557,734 | 30,975,210 |

- E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

- 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。本公司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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(十)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、應付短期票券、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：

| | 110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 |
| <u>金融資產：</u> | | | | |
| 存出保證金 | \$1,585,004 | \$ - | \$ - | \$1,572,071 |
| <u>金融負債：</u> | | | | |
| 存入保證金 | \$3,197,650 | \$ - | \$ - | \$3,176,369 |

| | 109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 |
| <u>金融資產：</u> | | | | |
| 存出保證金 | \$1,491,661 | \$ - | \$ - | \$1,479,677 |
| <u>金融負債：</u> | | | | |
| 存入保證金 | \$2,964,161 | \$ - | \$ - | \$2,945,348 |

- (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，本公司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) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 110年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-----------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益證券 | \$ - | \$ - | \$ 85,480 | \$ 85,480 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| <u>公允價值衡量之金</u> | | | | |
| 融資產權益證券 | 1,161,561 | - | 4,348 | 1,165,909 |
| | <u>\$1,161,561</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,828</u> | <u>\$1,251,389</u> |

| 109年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|
| 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 | | | | |
| 權益證券 | \$ - | \$ - | \$ 85,523 | \$ 85,523 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產權益證券 | 955,479 | - | 4,348 | 959,827 |
| | \$ 955,479 | \$ - | \$ 89,871 | \$ 1,045,350 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司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 |
|------|------------------|
|------|------------------|

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。

- 本公司於民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 本公司於民國 110 年及 109 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。
- 本公司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。
- 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：

| | 110年12月31日 公允價值 | 重大不可觀察 評價技術 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 | \$ 89,828 | 可類比上 市上櫃公 司法 淨資產價 值法 | 股價淨值比乘 數 淨資產價值 | 2.47 乘數愈高，公允 價值愈高 - 淨資產價值愈高 ，公允價值愈高 |

| | 109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 | \$ 89,871 | 可類比上 市上櫃公 司法 淨資產價 值法 | 股價淨值比乘 數 淨資產價值 | 2.58 | 乘數愈高，公允 價值愈高 - 淨資產價值愈高 ，公允價值愈高 |

9. 本公司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%，對民國110年及109年度之本期損益或其他綜合損益無重大影響。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司部分營運據點暫時關閉或縮短營運時間。針對各項防疫措施本公司業已採行相關因應辦法並持續推出多項促銷方案，且本公司營運資金尚屬充足，各營運部門亦正常運轉，惟後續業績表現及實績可能影響程度仍需視疫情發展而定。

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：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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。

(四)主要股東資訊

持有股份達 5%(含)以上股東名單：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

統一超商股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為 關係人 | 本期最 高金額 | 期末餘額 | 實際動 支金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | 業務往 來金額 | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 損失金額 | 擔保品 名稱 價值 | 對個別對象 資金貸與限 額(註) | 資金貸與 總限額 (註) | 備註 |
|----|-------------|-----------|-------|------------|------------|-----------|------------|-------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|------------------------|--------------------|----|
| 1 | 統一藥品(股)公司 | 統一佳佳(股)公司 | 其他應收款 | Y | \$ 40,000 | \$ 40,000 | \$ 20,000 | 0.65% | 短期融 通資金 | \$ - | 營業周轉 | \$ - | 無 \$ - | \$ 288,637 | \$ 288,637 | |

註:對外資金貸與總額及單一對象限額均以資金貸與公司淨額之40%為限。

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110年12月31日

附表二

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 | 就業情報資訊(股)公司 | 無 | " | 837,753 | 14,461 | 5.37 | 14,461 | |
| 統一超商(股)公司 | 高雄捷運(股)公司 | " | " | 2,572,127 | 25,721 | 0.92 | 25,721 | |
| 統一精工(股)公司 | 月眉國際開發(股)公司 | " | " | 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 | 40,545,111 | 958,892 | 2.79 | 958,892 | |
| 統一超商(股)公司 | 日本株式會社Duskin | 無 | " | 300,000 | 202,669 | 0.61 | 202,669 | |
| 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： | | | | | | | |
| 捷順運輸(股)公司 | 台新1699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 | 1,462,234 | \$ 20,001 | - | \$ 20,001 | |
| 捷順運輸(股)公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | 474,208 | 8,001 | - | 8,001 | |
| 統一百華(股)公司 | 日盛貨幣市場基金 | " | " | 2,266,034 | 33,961 | - | 33,961 | |
| 捷盛運輸(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | 1,462,234 | 20,001 | - | 20,001 | |
| 捷盛運輸(股)公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | 296,389 | 5,001 | - | 5,001 | |
| 統一藥品(股)公司 | 日盛貨幣市場基金 | " | " | 499,153 | 7,481 | - | 7,481 | |
| 統一藥品(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | 4,986,489 | 68,208 | - | 68,208 | |
| 安源資訊(股)公司 | 瀚亞威貨幣市場基金 | " | " | 28,384,280 | 390,000 | - | 390,000 | |
| 二十一世紀生活事業(股)公司 | 保德信貨幣市場基金 | " | " | 1,875,985 | 30,000 | - | 30,000 | |
| 二十一世紀生活事業(股)公司 | 第一金台灣貨幣市場基金 | " | " | 4,201,328 | 65,000 | - | 65,000 | |
| 統一佳佳(股)公司 | 中國信託華盈貨幣市場基金 | " | " | 1,123,507 | 12,501 | - | 12,501 | |

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110年1月1日至12月31日

附表三

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： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 統一超商(股)公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | 註1 | 不適用 | 不適用 | - | \$ - | 59,316,555 | \$ 1,000,000 | 59,316,555 | \$ 1,000,380 | \$ 1,000,000 | \$ 380 | - | \$ - | - | \$ - |
| 博客來數位科技(股)公司 | 群益安穩貨幣市場基金 | " | " | " | 1,229,732 | 20,002 | 46,206,271 | 752,000 | 47,436,003 | 772,069 | 772,000 | 69 | - | (2) | - | - |
| 博客來數位科技(股)公司 | 日盛貨幣市場基金 | " | " | " | 2,675,943 | 40,005 | 39,277,758 | 588,000 | 41,953,701 | 628,399 | 628,000 | 399 | - | (5) | - | - |
| 博客來數位科技(股)公司 | 聯邦貨幣市場基金 | " | " | " | 3,756,884 | 50,003 | 119,334,505 | 1,590,100 | 123,091,389 | 1,640,289 | 1,640,100 | 189 | - | (3) | - | - |
| 捷順運輸(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | " | 5,960,766 | 81,340 | 29,826,431 | 407,500 | 34,324,963 | 468,905 | 468,833 | 72 | - | (6) | 1,462,234 | 20,001 |
| 捷順運輸(股)公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | " | 2,725,601 | 45,902 | 22,604,290 | 381,000 | 24,855,683 | 418,935 | 418,900 | 35 | - | (1) | 474,208 | 8,001 |
| 悠旅生活事業(股)公司 | 聯邦貨幣市場基金 | " | " | " | 22,539,952 | 300,000 | 22,526,750 | 300,000 | 45,066,702 | 600,270 | 600,000 | 270 | - | - | - | - |
| 悠旅生活事業(股)公司 | 第一金台灣貨幣市場基金 | " | " | " | 18,142,352 | 280,000 | 36,246,663 | 560,000 | 54,389,015 | 840,388 | 840,000 | 388 | - | - | - | - |
| 悠旅生活事業(股)公司 | 安聯台灣貨幣市場基金 | " | " | " | 19,789,597 | 250,000 | 71,180,603 | 900,000 | 90,970,200 | 1,150,343 | 1,150,000 | 343 | - | - | - | - |
| 悠旅生活事業(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | " | 7,328,208 | 100,000 | 14,641,879 | 200,000 | 21,970,087 | 300,147 | 300,000 | 147 | - | - | - | - |
| 統一百華(股)公司 | 日盛證券貨幣市場基金 | " | " | " | 13,307,511 | 198,948 | 191,453,968 | 2,865,989 | 202,495,446 | 3,031,345 | 3,030,975 | 370 | 1 | (1) | 2,266,034 | 33,961 |
| 統一藥品(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | " | 2,957,710 | 40,361 | 43,217,045 | 590,400 | 41,188,265 | 562,669 | 562,551 | 118 | (1) | (2) | 4,986,489 | 68,208 |
| 安源資訊(股)公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | " | " | " | 25,961,335 | 356,000 | 141,002,275 | 1,936,000 | 138,579,330 | 1,902,413 | 1,902,000 | 413 | - | - | 28,384,280 | 390,000 |
| 統一生活事業(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | " | - | - | 43,199,536 | 590,000 | 43,199,536 | 590,056 | 590,000 | 56 | - | - | - | - |
| 捷盛運輸(股)公司 | 台新1699貨幣市場基金 | " | " | " | 4,499,979 | 61,406 | 22,250,503 | 304,000 | 25,288,247 | 345,449 | 345,401 | 48 | (1) | (4) | 1,462,234 | 20,001 |
| 捷盛運輸(股)公司 | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | " | 772,065 | 13,002 | 18,806,553 | 317,000 | 19,282,229 | 325,025 | 325,001 | 24 | - | - | 296,389 | 5,001 |
| 統一超商香港控股有限公司 | 統一超商(浙江)便利店有限公司 | 註2 | 現金增資 | 母公司對子公司 | - | \$ 173,272 | - | \$ 304,824 | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | (\$ 122,935) | - | \$ 355,161 |
| 統一超商BVI | 統一超商納閩島控股有限公司 | " | " | " | - | 2,329,244 | - | 1,083,656 | - | - | - | - | - | (1,256,658) | - | 2,156,242 |
| 統一超商納閩島控股有限公司 | Philippine Seven Corp. | " | 不適用 | 不適用 | 394,970,516 | 2,327,307 | 20,134,811 | 1,083,656 | - | - | - | - | - | (1,256,224) | 415,105,327 | 2,154,739 |

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。

註2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司
 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
 民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用 | |
|--------------|-----------------|----------|------------|-------------|---------------|-----|-------------------|---------|------|-----|--|------------------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | 情形 | 其他約定事項 |
| 大智通文化行銷(股)公司 | 基隆市安樂區新會 段土地 | 110/11/3 | \$ 763,960 | 已支付第一期價款一億元 | 順全倉儲(股) 公司 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 參考長興不動產估價 師聯合事務所估價 結果及市場行情進 行議價 | 基於公司業務上 之整體規劃 | 不適用 |

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110年1月1日至12月31日

附表五

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 | 交易條件與一般交易不同 | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|----------|-------------|---------------|----------------|----------|-------|-------|----------------|---------------------|----|--|
| | | | 交易情形 | | 之情形及原因 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | |
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 估總進(銷)貨 之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票 據、帳款之比率 | 備註 | |
| 統一超商(股)公司 | 統一企業(股)公司 | 最終母公司 | 進貨 | \$ 15,832,285 | 14 | 月結30-40天 | 無重大差異 | 無重大差異 | (\$ 1,375,949) | (7) | | |
| | 統一超食代(股)公司 | 子公司 | " | 4,046,981 | 4 | 月結45天 | " | " | (711,748) | (4) | | |
| | 統昂企業(股)公司 | 兄弟公司 | " | 2,173,319 | 2 | 月結30天 | " | " | (153,723) | (1) | | |
| | 二十一世紀生活事業(股)公司 | 子公司 | " | 805,000 | 1 | 月結30-60天 | " | " | (160,885) | (1) | | |
| | 德記洋行(股)公司 | 兄弟公司 | " | 638,820 | 1 | 月結20-70天 | " | " | (113,038) | (1) | | |
| | 凱亞食品(股)公司 | " | " | 633,834 | 1 | 月結40天 | " | " | (106,688) | (1) | | |
| | 聯柏企業(股)公司 | " | " | 622,192 | 1 | 月結10-54天 | " | " | (82,512) | - | | |
| | 安源資訊(股)公司 | 子公司 | " | 620,130 | 1 | 月結40天 | " | " | (116,807) | (1) | | |
| | 統一速達(股)公司 | " | " | 543,944 | - | 月結60天 | " | " | (90,042) | - | | |
| | 統一藥品(股)公司 | " | " | 530,212 | - | 月結60-70天 | " | " | (109,635) | (1) | | |
| | 光泉牧場(股)公司 | 其他關係人 | " | 414,073 | - | 月結30-65天 | " | " | (133,230) | (1) | | |
| | 統奕包裝(股)公司 | 兄弟公司 | " | 413,268 | - | 月結15-60天 | " | " | (91,208) | (1) | | |
| | 統一生活事業(股)公司 | 子公司 | " | 262,841 | - | 月結30-60天 | " | " | (33,068) | - | | |
| | 維力食品工業(股)公司 | 其他關係人 | " | 263,514 | - | 月結30-60天 | " | " | (36,994) | - | | |
| | 統一數網(股)公司 | 兄弟公司 | " | 150,670 | - | 月結30-90天 | " | " | (35,464) | - | | |
| 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 | (217,321) | (71) | 月結45-65天 | " | " | 54,043 | 67 | | |
| 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 | (743,237) | (33) | 月結40天 | " | " | 134,165 | 49 | | |
| | 捷順運輸(股)公司 | 母公司 | " | (1,427,018) | (64) | 月結20天 | " | " | 135,226 | 49 | | |
| 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 | (743,237) | (7) | 月結40天 | " | " | (134,165) | (6) | | |
| | 統一超商(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (543,944) | (62) | 月結60天 | " | " | 90,042 | 5 | | |
| 悠旅生活事業(股)公司 | 統一企業(股)公司 | 最終母公司 | 進貨 | 381,463 | 9 | 月結30天 | " | " | (46,920) | (7) | | |
| | 統展企業(股)公司 | 其他關係人 | " | 899,185 | 21 | 月結25天 | " | " | (105,493) | (15) | | |
| | 捷盟行銷(股)公司 | 統一超商之子公司 | " | 221,261 | 5 | 月結29天 | " | " | (24,084) | (3) | | |
| | 德記洋行(股)公司 | 其他關係人 | " | 144,531 | 3 | 月結30天 | " | " | (23,110) | (3) | | |
| 統一資訊(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 母公司 | 勞務收入 | (1,143,317) | (64) | 月結45天 | " | " | 304,011 | 70 | | |
| | 悠旅生活事業(股)公司 | 統一超商之子公司 | " | (107,278) | (6) | 月結45天 | " | " | 20,970 | 5 | | |
| 捷盛運輸(股)公司 | 捷順運輸(股)公司 | 子公司 | 勞務成本 | (1,427,018) | (38) | 月結20天 | " | " | (135,226) | (32) | | |
| | 捷盟行銷(股)公司 | 母公司 | 配送收入 | (881,564) | (23) | 月結20天 | " | " | 85,769 | 21 | | |
| | 統一超商(股)公司 | 統一超商之子公司 | " | (1,239,365) | (32) | 月結20天 | " | " | 113,349 | 28 | | |
| | 大智通文化行銷(股)公司 | " | " | (1,484,752) | (38) | 月結20天 | " | " | 180,599 | 44 | | |
| 捷盟行銷(股)公司 | 捷盛運輸(股)公司 | 子公司 | 勞務成本 | (881,564) | (48) | 月結20天 | " | " | (85,769) | (40) | | |
| | 伸鴻(股)公司 | " | " | 312,139 | 17 | 月結15-20天 | " | " | (27,544) | (13) | | |
| | 悠旅生活事業(股)公司 | 統一超商之子公司 | 配送收入 | (221,261) | (7) | 月結29天 | " | " | 24,084 | 8 | | |
| 統一超行銷(股)公司 | 捷盛運輸(股)公司 | " | 勞務成本 | (1,239,365) | (39) | 月結20天 | " | " | (113,349) | (2) | | |
| 大智通文化行銷(股)公司 | 捷盛運輸(股)公司 | " | " | 1,484,752 | 42 | 月結20天 | " | " | (180,599) | (31) | | |
| | 博客來數位科技(股)公司 | " | 勞務收入 | (323,146) | (8) | 月結30-90天 | " | " | 27,634 | 7 | | |
| 安源資訊(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 母公司 | " | (620,130) | (54) | 月結40天 | " | " | 116,807 | 52 | | |
| 統一生活事業(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 銷貨 | (262,841) | (2) | 月結30-60天 | " | " | 33,068 | 4 | | |
| | 統一藥品(股)公司 | 統一超商之子公司 | 進貨 | 553,765 | 5 | 月結60-80天 | " | " | (11,399) | (1) | | |
| | 統一佳佳(股)公司 | " | " | 101,649 | 1 | 月結30-60天 | " | " | (5,831) | - | | |
| 統一藥品(股)公司 | 統一生活事業(股)公司 | " | 銷貨 | (553,765) | (32) | 月結60-80天 | " | " | 11,399 | 2 | | |
| | 統一超商(股)公司 | 母公司 | " | (530,212) | (30) | 月結60-70天 | " | " | 109,635 | 23 | | |
| 統一超食代(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | " | (4,046,981) | (97) | 月結45天 | " | " | 711,748 | 95 | | |
| | 統一企業(股)公司 | 最終母公司 | 進貨 | 154,021 | 6 | 月結60天 | " | " | (36,629) | (5) | | |
| | 小浚雅瑪珂(股)公司 | 其他關係人 | " | 228,902 | 8 | 月結60天 | " | " | (60,961) | (8) | | |
| 二十一世紀生活事業(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | (805,000) | (52) | 月結30-60天 | " | " | 160,885 | 64 | | |
| 伸鴻(股)公司 | 捷盟行銷(股)公司 | " | 配送收入 | (312,139) | (85) | 月結15-20天 | " | " | 27,544 | 65 | | |
| 樂清服務(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 勞務收入 | (249,832) | (18) | 月結15-60天 | " | " | 50,976 | 22 | | |
| 浙江統冠物流發展有限公司 | 上海統超物流有限公司 | " | 配送收入 | (138,381) | (32) | 月結80天 | " | " | 38,152 | 40 | | |
| 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 | 138,381 | 19 | 月結80天 | " | " | (38,152) | (32) | | |
| 愛金卡(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 母公司 | 勞務收入 | (273,373) | (38) | 月結60天 | " | " | 64,278 | 55 | | |

| | | | | 交易條件與一般交易不同 | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|----------|-------|--------------|------------|----------|--------|------|------------|-----------------|----|--|--|
| | | | | 交易情形 | | | 之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | | | |
| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 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 | 備註 | | |
| 山東統超物流有限公司 | 山東統一銀座商業有限公司 | 統一超商之子公司 | 配送收入 | (\$ 120,652) | (92) | 月結30天 | " | " | \$ 10,285 | 85 | | | |
| 山東統一銀座商業有限公司 | 山東統超物流有限公司 | " | 勞務成本 | 120,652 | 5 | 月結30天 | " | " | (10,285) | (2) | | | |
| 上海統超物流有限公司 | 統一超商(上海)便利有限公司 | " | 配送收入 | (100,934) | (12) | 月結58天 | " | " | 8,608 | 6 | | | |
| 統一超商(上海)便利有限公司 | 上海統超物流有限公司 | " | 勞務成本 | 100,934 | 8 | 月結58天 | " | " | (8,608) | (5) | | | |
| 統一佳佳(股)公司 | 統一生活事業(股)公司 | " | 銷貨 | (101,649) | (79) | 月結30-60天 | " | " | 5,831 | 37 | | | |

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110年12月31日

附表六

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 |
| 統一資訊(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 母公司 | \$ 304,011 | 5.54 | \$ - | 無 | \$ 280,648 | \$ - |
| 統一超食代(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 711,748 | 5.68 | - | " | 350,460 | - |
| 安源資訊(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 116,807 | 5.51 | - | " | 38,131 | - |
| 統一藥品(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 109,635 | 4.71 | - | " | 32,530 | - |
| 二十一世紀生活事業(股)公司 | 統一超商(股)公司 | " | 160,885 | 5.78 | - | " | 146,244 | - |
| 捷盛運輸(股)公司 | 大智通文化行銷(股)公司 | 統一超商之子公司 | 180,599 | 8.92 | - | " | - | - |
| 捷盛運輸(股)公司 | 統昶行銷(股)公司 | " | 113,349 | 11.13 | - | " | - | - |
| 捷順運輸(股)公司 | 捷盛運輸(股)公司 | " | 135,226 | 11.50 | - | " | - | - |
| 捷順運輸(股)公司 | 統一速達(股)公司 | " | 134,165 | 6.85 | - | " | 64,964 | - |

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110年1月1日至12月31日

附表七

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 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率 |
|----|----------------|----------------|---------|--------|--------------|----------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 統一超市(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 其他營業收入 | (\$ 489,906) | 月結20天 | 0.19 |
| 2 | 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 | (217,321) | 月結45-60天 | 0.08 |
| 3 | 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 | (1,143,317) | 月結45天 | 0.44 |
| 3 | 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 | 304,011 | 月結45天 | 0.14 |
| 3 | 統一資訊(股)公司 | 悠旅生活事業(股)公司 | 子公司對子公司 | 勞務收入 | (107,278) | 月結45天 | 0.04 |
| 4 | 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 | (620,130) | 月結40天 | 0.24 |
| 4 | 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 | 116,807 | 月結40天 | 0.05 |
| 5 | 統一超商代(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | (4,046,981) | 月結45天 | 1.54 |
| 5 | 統一超商代(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 711,748 | 月結45天 | 0.33 |
| 6 | 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 | (553,765) | 月結70天 | 0.21 |
| 6 | 統一藥品(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | (530,212) | 月結60-70天 | 0.20 |
| 6 | 統一藥品(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 109,635 | 月結60-70天 | 0.05 |
| 7 | 統一遠達(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | (543,944) | 月結60天 | 0.21 |
| 8 | 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 | (1,427,018) | 月結20天 | 0.54 |
| 8 | 捷順運輸(股)公司 | 捷盛運輸(股)公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 135,226 | 月結20天 | 0.06 |
| 8 | 捷順運輸(股)公司 | 統一遠達(股)公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 134,165 | 月結40天 | 0.06 |
| 8 | 捷順運輸(股)公司 | 統一遠達(股)公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (743,237) | 月結40天 | 0.28 |
| 9 | 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 | (881,564) | 月結20天 | 0.34 |
| 9 | 捷盛運輸(股)公司 | 統一超市(股)公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (1,239,365) | 月結20天 | 0.47 |
| 9 | 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 | (1,484,752) | 月結20天 | 0.57 |
| 9 | 捷盛運輸(股)公司 | 大智通文化行銷(股)公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 180,599 | 月結20天 | 0.08 |
| 9 | 捷盛運輸(股)公司 | 統一超市(股)公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 113,349 | 月結20天 | 0.05 |
| 10 | 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 | (249,832) | 月結15-60天 | 0.10 |
| 11 | 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 | (805,000) | 月結30-60天 | 0.31 |
| 11 | 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 | 應收帳款 | 160,885 | 月結30-60天 | 0.08 |
| 12 | 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 | (323,146) | 月結30-90天 | 0.12 |
| 13 | 伸鴻(股)公司 | 捷盟行銷(股)公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (312,139) | 月結15-20天 | 0.12 |
| 14 | 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 | 配送收入 | (138,381) | 月結80天 | 0.05 |
| 15 | 愛金卡(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 勞務收入 | (273,373) | 月結60天 | 0.10 |
| 16 | 捷盟行銷(股)公司 | 悠旅生活事業(股)公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (221,261) | 月結29天 | 0.08 |
| 17 | 統一佳佳(股)公司 | 統一生活事業(股)公司 | 子公司對子公司 | 銷貨收入 | (101,649) | 月結30-60天 | 0.04 |
| 18 | 山東統超物流有限公司 | 山東統一銀座商業有限公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (120,652) | 月結30天 | 0.05 |
| 19 | 統一生活事業(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 子公司對母公司 | 銷貨收入 | (262,841) | 月結30-60天 | 0.10 |
| 20 | 上海統超物流有限公司 | 統一超商(上海)便利有限公司 | 子公司對子公司 | 配送收入 | (100,934) | 月結58天 | 0.04 |

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110年1月1日至12月31日

附表八

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 | | 本期認列之投資 | |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------------|--------------|-------------|--------|---------------|--------------|--------------|---------|--|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 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 | \$ 23,075,419 | (\$ 302,597) | (\$ 302,602) | 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 | 1,458,917 | 275,582 | 275,581 | 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 | 2,330,196 | 1,426,559 | 998,591 | 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 | 811,447 | 204,366 | 165,273 | 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 | 690,901 | 103,529 | 76,342 | 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 | 454,934 | 128,628 | 90,039 | 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 | 544,724 | 64,270 | 57,689 | 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 | 42,934,976 | 60.00 | 956,984 | 400,764 | 240,458 | 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 | 513,555 | 92,039 | 79,154 | 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 | 409,164 | 104,674 | 90,913 | 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 | 543,055 | 330,520 | 330,519 | 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 | 411,281 | 402,308 | 201,255 | 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 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 100.00 | 24,889 | (108) | (108) | 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 | 220,426 | 177,562 | 90,513 | 子公司 | |
| 統一超商(股)公司 | 愛金卡(股)公司 | 台灣 | 電子票證及電子支付業 | 700,000 | 700,000 | 70,000,000 | 100.00 | 470,616 | (110,389) | (110,389) | 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 | 757,554 | 96,525 | 19,307 | 註 | |
| 統一超商(股)公司 | 悠旅生活事業(股)公司 | 台灣 | 連鎖咖啡 | 3,286,206 | 3,286,206 | 21,382,674 | 60.00 | 4,832,636 | 362,437 | 124,266 | 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 | 173,630 | 213,822 | 53,455 | 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 | 145,172,360 | 19.50 | 5,077,087 | 1,554,415 | 296,773 | 註 | |
| 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 | 2,123,492 | 203,642 | 38,692 | 註 | |
| 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 | 447,310 | 831,243 | 30,749 | 註 | |
| 統一超商(股)公司 | 統一合開發(股)公司 | 台灣 | 休閒娛樂產業之經營管理 | 861,696 | 861,696 | 9,965,000 | 6.23 | 60,012 | (104,395) | (10,941) | 註 | |
| 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 | 46,387 | (18,440) | (17,647) | 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 | 78,684 | 37,068 | 37,098 | 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 | 69,024 | 2,299 | 2,120 | 子公司 | |
| 統一超商(股)公司 | 統一超保險經紀人(股)公司 | 台灣 | 保險經紀人 | 213,000 | 213,000 | 1,500,000 | 100.00 | 35,988 | 17,237 | 17,238 | 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 | 27,542 | 4,680 | 4,680 | 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 | (100,830) | (70,129) | (70,130) | 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 | 144,394 | 41,489 | 41,490 | 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 | 86,727 | 8,383 | 8,377 | 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 | | 期末持有 | | | 被投資公司 | 本期認列之投資 | | 備註 |
|---------------|------------------------|--------|------------------|------------|------------|-------------|--------|--------------|-------------|-------------|-----|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 損益 | | |
| 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 | (\$ 148,621) | (\$ 62,427) | (\$ 62,426) | 子公司 | |
| 統一超商(股)公司 | 統一客樂得服務(股)公司 | 台灣 | 接受事業機關委託貸款收取業務 | 10,500 | 10,500 | 1,049,999 | 70.00 | 96,618 | 108,278 | 75,794 | 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 | 97,728 | 18,723 | 9,361 | 註 | |
| 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 | 47,293 | 36,601 | 13,420 | 註 | |
| 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 | 26,723 | 42,873 | 6,430 | 註 | |
| 統一超商(股)公司 | 專聯科技(股)公司 | 台灣 | 其它軟體及網路相關業 | 102,963 | - | 11,722,779 | 100.00 | 39,859 | (59,691) | (63,106) | 子公司 | |
| 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 | 23,681 | 8,888 | 5,333 | 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 | 20,483 | 20,483 | 740,000 | 7.80 | 5,839 | 2,299 | 179 | 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 | 1,873,752 | 807,241 | 67,693,370 | 100.00 | 2,156,242 | (106,740) | (106,740) | 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 | 4,311,351 | 4,311,351 | 134,603,354 | 100.00 | 3,498,271 | (251,896) | (251,896) | 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 | 1,872,977 | 806,466 | 415,105,327 | 54.88 | 2,154,739 | (199,643) | (106,357) | 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 | 345,909 | 45,385 | 45,385 | 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 | 178,024 | 5,935,900 | 100.00 | 5,032 | (32,709) | (32,709) | 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 | - | - | 402,308 | - | 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 | - | - | 128,628 | - | 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 | - | - | 204,366 | - | 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 | - | - | 92,039 | - | 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 | - | - | 1,426,559 | - | 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 | - | - | 104,674 | - | 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 | - | - | 177,562 | - | 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 | - | - | 103,529 | - | 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 | - | - | 18,723 | - | 註 | |
| 仁暉投資(股)公司 | 統一超食代(股)公司 | 台灣 | 鮮食製造業 | - | - | 1 | - | - | 64,270 | - | 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 | - | - | 400,764 | - | 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 | - | - | 213,822 | - | 孫公司 | |
| 仁暉投資(股)公司 | 統一客樂得服務(股)公司 | 台灣 | 接受事業機關委託貸款收取業務 | - | - | 1 | - | - | 108,278 | - | 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 | 27,170 | (21,614) | (21,614) | 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 | 75,102 | 45,248 | 23,077 | 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 | 179,617 | 88,795 | 43,510 | 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 | 21,994 | 88,795 | 5,328 | 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 | 91,641 | 88,795 | 22,199 | 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 | 114,133 | 5,294 | 5,294 | 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 本期損益 | 本期認列之投資 | |
|---------------------------|-------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|---------------|-----------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | 損益 | 備註 |
| 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 | \$ 73,313 | \$ 88,795 | \$ 17,759 | 孫公司 |
| Philippine Seven Corp. | Convenience Distribution Inc. | 菲律賓 | 物流、倉儲及零售業 | 24,427 | 24,427 | 12,500,000 | 100.00 | 24,427 | (4,310) | - | 孫公司 |
| Philippine Seven Corp. | Store Sites Holding, Inc. | 菲律賓 | 專業投資 | 26,459 | 26,459 | 40,000 | 100.00 | 26,459 | 1,347 | - | 孫公司 |

註：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110年1月1日至12月31日

附表九

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 | | 本期匯出或收回 | | 被投資公司 | 本公司直接或間接 | 本期認列 | 期末投資 | 截至本期止已 | 備註 | | | | | |
|-------------------|----------------|------------|------|------------|---------|---------|------------|------------|----------|------------|-----------|--------|----|------|---------|------|------|--------|
| | | | | 累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 出累積投資金額 | | | | | | | 本期損益 | 投資之持股比例 | 投資損益 | 帳面金額 | 匯回投資收益 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司 | 商品批發買賣 | \$ 435,487 | 註1 | \$ 260,670 | \$ - | \$ - | \$ 260,670 | \$ 2,398 | 100.00 | \$ 2,398 | \$ 74,503 | \$ - | 註2 | | | | | |
| 統一超商(上海)便利有限公司 | 便利商店業 | 2,700,019 | 註1 | 2,700,019 | - | - | 2,700,019 | (150,319) | 100.00 | (150,319) | 293,362 | - | 註2 | | | | | |
| 上海統超物流有限公司 | 物流及倉儲 | 55,360 | 註1 | 55,360 | - | - | 55,360 | 71,071 | 100.00 | 71,071 | 592,342 | - | 註2 | | | | | |
| 山東統一銀座商業有限公司 | 超級市場業 | 261,292 | 註1 | 112,889 | - | - | 112,889 | (144,465) | 55.00 | (79,000) | 59,624 | 7,197 | 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 | 170,525 | 註1 | 170,525 | - | - | 170,525 | (30,377) | 73.74 | (22,400) | (13,550) | 51,479 | 註2 | | | | | |
| 浙江統冠物流發展有限公司 | 物流及倉儲 | 174,195 | 註1 | 163,582 | - | - | 163,582 | 10,716 | 80.00 | 8,636 | 182,722 | 23,593 | 註2 | | | | | |
| 泰州統一超商有限公司 | 物流及倉儲 | 261,292 | 註1 | 261,292 | - | - | 261,292 | 37,485 | 100.00 | 37,485 | 419,677 | - | 註2 | | | | | |
| 山東統超物流有限公司 | 物流及倉儲 | 217,744 | 註1 | 217,744 | - | - | 217,744 | 14,044 | 100.00 | 14,044 | 219,293 | - | 註2 | | | | | |
| 統一超商(浙江)便利店有限公司 | 便利商店業 | 914,523 | 註1 | 609,682 | 304,841 | - | 914,523 | (122,224) | 100.00 | (122,224) | 355,161 | - | 註2 | | | | | |
| 統一生活(浙江)商貿有限公司 | 藥妝百貨零售 | 261,292 | 註1 | 130,646 | 130,646 | - | 261,292 | (38,483) | 100.00 | (38,483) | 126,870 | - | 註2 | | | | | |

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查核之財務報表評價及揭露。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣 | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資 |
|-----------|--------------|--------------|------------------|
| | 匯出赴大陸地區投資 | 經濟部投審會核准投資金額 | |
| 金額 | 金額 | 限額 | 限額 |
| 統一超商(股)公司 | \$ 4,266,541 | \$ 8,499,107 | \$ 25,674,895 |
| 統一藥品(股)公司 | 170,525 | 170,525 | 432,955 |
| 統昶行銷(股)公司 | 82,138 | 82,138 | 944,659 |
| 仁暉投資(股)公司 | 47,701 | 47,701 | 80,000 |

統一超商股份有限公司及子公司
上市(櫃)公司持有股份達5%(含)以上股東名單
民國110年12月31日

附表十

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|-----------|-------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 統一企業(股)公司 | 471,996,430 | 45.40% |

註:上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

統一超商股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-----------|----------|----------|-------------------------------|----------|-------------------|
| 門市週轉金 | | | | \$ | 979,358 |
| 支票存款及活期存款 | | | | | 9,440,263 |
| 約當現金 | | | | | |
| 定期存款－新台幣 | | | 到期日為民國111年03月，年利率為0.15%~0.53% | | <u>300,000</u> |
| | | | | \$ | <u>10,719,621</u> |

(以下空白)

統一超商股份有限公司
存貨明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | | 備 註 |
|----------|-----|---------------------|---------------|-----------|
| | | 成 本 | 市 價 | |
| 商 品 | | \$ 10,002,185 | \$ 11,630,442 | 以淨變現價值為市價 |
| 減：備抵評價損失 | | (21,870) | | |
| | | <u>\$ 9,980,315</u> | | |

(以下空白)

統一超商股份有限公司
 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國110年1月1日至110年12月31日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加(註) | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保或 質押情形 |
|------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|---------|-------------|------------|---------------------|---------------|
| | 股 數 | 帳 面 價 值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 帳 面 價 值 | |
| 上市櫃公司股票 | | | | | | | | | |
| 統一綜合證券股份有限公司 | 38,985,684 | \$ 140,534 | 1,559,427 | \$ - | - | \$ - | 40,545,111 | \$ 140,534 | 無 |
| 日本株式會社Duskin | 300,000 | 125,072 | - | - | - | - | 300,000 | 125,072 | " |
| 非上市櫃公司股票 | | | | | | | | | |
| 小淺瑪雅珂股份有限公司 | 650,000 | 4,348 | - | - | - | - | 650,000 | 4,348 | " |
| 小 計 | | 269,954 | | - | | - | | 269,954 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動 | | 689,873 | | 206,082 | | - | | 895,955 | |
| | | <u>\$ 959,827</u> | | <u>\$ 206,082</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 1,165,909</u> | |

註：本期增加股數及金額係為被投資公司配發股票股利及按公允價值衡量。

統一超商股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加(註1) | | 本 期 減 少(註2) | | 期 末 | | 提供擔保或 質押情形 |
|--------------------------|-----------|------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------|---------------|
| | 股 數 | 帳 面 價 值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 帳 面 價 值 | |
| 非上市櫃公司股票 | | | | | | | | | |
| 坤基創業投資股份有限公司 | 321,300 | \$ 33,685 | - | \$ - | (321,300) | (\$ 33,685) | - | \$ - | 無 |
| 高雄捷運股份有限公司 | 2,572,127 | 203,714 | - | - | - | - | 2,572,127 | 203,714 | " |
| 就業情報資訊股份有限公司 | 837,753 | 14,504 | - | - | - | (43) | 837,753 | 14,461 | " |
| 統一證券投資信託股份有限公司 | 2,667,600 | 22,800 | - | - | - | - | 2,667,600 | 22,800 | " |
| 小 計 | | 274,703 | | - | | (33,728) | | 240,975 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整-非流動 | | (189,180) | | 33,685 | | - | | (155,495) | |
| | | \$ 85,523 | | \$ 33,685 | | (\$ 33,728) | | \$ 85,480 | |

註1:本期增加金額係為被投資公司按公允價值衡量及完成清算並註銷。

註2:本期減少金額係為被投資公司按公允價值衡量及完成清算並註銷及以資本公積發放現金股利。

統一超商股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國110年1月1日至110年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加(註1) | | 本期減少(註2) | | 其他調整(註3) | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或質押情形 |
|---------------|-------------|----------------------|----------|---------------------|----------|---------------------|-----------------------|-------------|--------|----------------------|-----------|---------------|-----------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | 金額 | 股數 | 持股比例 | 金額 | 單價(元) | |
| 統一超商BVI | 171,589,586 | \$ 25,102,119 | - | \$ - | - | (\$ 302,602) | (\$ 1,724,098) | 171,589,586 | 100.00 | \$ 23,075,419 | \$ 134.48 | \$ 23,075,419 | 無 |
| 統一生活 | 78,520,000 | 1,445,303 | - | 275,581 | - | - | (261,967) | 78,520,000 | 100.00 | 1,458,917 | 18.58 | 1,458,917 | " |
| 統一速達 | 103,496,399 | 1,882,686 | - | 998,591 | - | - | (551,081) | 103,496,399 | 70.00 | 2,330,196 | 22.33 | 2,311,354 | " |
| 統一精工 | 55,858,815 | 747,097 | - | 165,273 | - | - | (100,923) | 55,858,815 | 80.87 | 811,447 | 14.53 | 811,447 | " |
| 統一藥品 | 22,121,962 | 699,003 | - | 76,342 | - | - | (84,444) | 22,121,962 | 73.74 | 690,901 | 24.05 | 532,101 | " |
| 統一百華 | 27,999,999 | 530,898 | - | 90,039 | - | - | (166,003) | 27,999,999 | 70.00 | 454,934 | 16.25 | 454,934 | " |
| 統一超食代 | 48,519,890 | 526,475 | - | 57,689 | - | - | (39,440) | 48,519,890 | 90.00 | 544,724 | 11.23 | 544,724 | " |
| 統昶行銷 | 42,934,976 | 910,506 | - | 240,458 | - | - | (193,980) | 42,934,976 | 60.00 | 956,984 | 22.00 | 944,659 | " |
| 統一資訊 | 25,714,475 | 499,116 | - | 79,154 | - | - | (64,715) | 25,714,475 | 86.00 | 513,555 | 15.74 | 404,713 | " |
| 安源資訊 | 24,382,921 | 392,745 | - | 90,913 | - | - | (74,494) | 24,382,921 | 86.76 | 409,164 | 16.25 | 396,120 | " |
| 大智通文化行銷 | 10,847,421 | 516,295 | - | 330,519 | - | - | (303,759) | 10,847,421 | 100.00 | 543,055 | 50.06 | 543,055 | " |
| 博客來數位科技 | 9,999,999 | 412,559 | - | 201,255 | - | - | (202,533) | 9,999,999 | 50.03 | 411,281 | 41.13 | 411,281 | " |
| 樂清服務 | 10,199,999 | 208,040 | - | 90,513 | - | - | (78,127) | 10,199,999 | 51.00 | 220,426 | 21.61 | 220,426 | " |
| 愛金卡 | 70,000,000 | 580,833 | - | - | - | (110,389) | 172 | 70,000,000 | 100.00 | 470,616 | 6.72 | 470,616 | " |
| 統一開發 | 72,000,000 | 757,759 | - | 19,307 | - | - | (19,512) | 72,000,000 | 20.00 | 757,554 | 10.52 | 757,554 | " |
| 悠旅生活 | 21,382,674 | 5,078,516 | - | 124,266 | - | - | (370,146) | 21,382,674 | 60.00 | 4,832,636 | 410.43 | 8,776,156 | " |
| 捷盟行銷 | 6,429,999 | 171,835 | - | 53,455 | - | - | (51,660) | 6,429,999 | 25.00 | 173,630 | 25.61 | 164,643 | " |
| 家福 | 145,172,360 | 5,434,309 | - | 296,773 | - | - | (653,995) | 145,172,360 | 19.50 | 5,077,087 | 46.24 | 6,712,770 | " |
| 統正開發 | 190,000,000 | 2,084,800 | - | 38,692 | - | - | - | 190,000,000 | 19.00 | 2,123,492 | 10.27 | 1,950,959 | " |
| 統一國際開發 | 44,100,000 | 445,096 | - | 30,749 | - | - | (28,535) | 44,100,000 | 3.33 | 447,310 | 10.54 | 464,986 | " |
| 二十一世紀 | 10,000,000 | 131,869 | - | 41,490 | - | - | (28,965) | 10,000,000 | 100.00 | 144,394 | 14.44 | 144,394 | " |
| 統一客樂得服務(股)公司等 | 略 | 553,006 | 略 | 277,481 | 略 | (224,358) | (118,106) | 略 | 略 | 488,023 | 略 | 488,000 | " |
| | | <u>\$ 49,110,865</u> | | <u>\$ 3,578,540</u> | | <u>(\$ 637,349)</u> | <u>(\$ 5,116,311)</u> | | | <u>\$ 46,935,745</u> | | | |

註1：本期增加包括認列投資收益\$3,475,577及新增投資款\$102,963。

註2：本期減少包括認列投資損失(\$637,349)。

註3：其他調整係包括本期獲配現金股利(\$3,465,625)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$803,627)、認列確定福利計畫之再衡量數\$84,451、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動\$482、資本公積變動\$37,820及本期認列子公司權益變動(\$969,812)。

統一超商股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動明細表
 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 本期移轉 | 期末餘額 | 提供擔保 或質押情形 | 備 註 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------|-----|
| 成 本 | | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,545,466 | \$ - | (\$ 4,199) | (\$ 22,636) | \$ 1,518,631 | 無 | |
| 房屋及建築 | 968,199 | - | (7,426) | (3,122) | 957,651 | " | |
| 營業器具 | 15,991,485 | 2,792,246 | (1,347,946) | - | 17,435,785 | " | |
| 租賃改良 | 9,652,347 | 1,907,678 | (978,465) | 1,280 | 10,582,840 | " | |
| 其他設備 | 14,808 | 13,595 | - | (1,280) | 27,123 | " | |
| | <u>28,172,305</u> | <u>\$ 4,713,519</u> | <u>(\$ 2,338,036)</u> | <u>(\$ 25,758)</u> | <u>30,522,030</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | (369,511) | (\$ 19,045) | \$ 3,690 | \$ 1,331 | (383,535) | " | |
| 營業器具 | (9,521,823) | (1,843,631) | 1,335,578 | - | (10,029,876) | " | |
| 租賃改良 | (5,944,456) | (1,064,281) | 896,332 | - | (6,112,405) | " | |
| 其他設備 | (9,514) | (648) | - | - | (10,162) | " | |
| | <u>(15,845,304)</u> | <u>(\$ 2,927,605)</u> | <u>\$ 2,235,600</u> | <u>\$ 1,331</u> | <u>(16,535,978)</u> | | |
| 累計減損 | (93,269) | \$ - | \$ 967 | \$ 13,601 | (78,701) | | |
| 帳面價值 | <u>\$ 12,233,732</u> | | | | <u>\$ 13,907,351</u> | | |

統一超商股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 備 註 |
|------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----|
| <u>房 屋</u> | | | | | |
| 成本 | \$ 62,526,330 | \$ 12,021,149 | (\$ 4,416,961) | \$ 70,130,518 | |
| 累計折舊 | (12,249,677) | (8,057,125) | 2,812,513 | (17,494,289) | |
| 帳面價值 | <u>\$ 50,276,653</u> | <u>\$ 3,964,024</u> | <u>(\$ 1,604,448)</u> | <u>\$ 52,636,229</u> | |

統一超商股份有限公司
短期借款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 借款種類 | 說 明 | 期末餘額 | 契約期限 | 利率區間 | 抵押或擔保 | 備 註 |
|------|------------------|---------------------|---------------------|--------|-------|-----|
| 信用借款 | 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司 | \$ 1,000,000 | 110/12/29~111/01/21 | 0.450% | 無 | |
| " | 日商三菱日聯銀行股份有限公司 | 300,000 | 110/12/06~111/01/06 | 0.385% | " | |
| " | 日商三菱日聯銀行股份有限公司 | 2,200,000 | 110/12/21~111/01/21 | 0.380% | " | |
| | | <u>\$ 3,500,000</u> | | | | |

統一超商股份有限公司
租賃負債明細表
民國 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| <u>項目</u> | <u>摘要</u> | <u>租賃期間</u> | <u>折現率</u> | <u>期末餘額</u> | <u>備註</u> |
|-----------|-----------|--------------------|-------------|----------------------|-----------|
| 房屋 | 流動 | 96/01/01~130/07/31 | 0.55%~1.03% | \$ 9,046,183 | |
| " | 非流動 | 96/01/01~130/07/31 | " | 44,423,203 | |
| | | | | <u>\$ 53,469,386</u> | |

統一超商股份有限公司
營業收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>備</u> | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|--------------------|---------------------------------------|----------|
| 客戶合約之收入 | | \$ | <u>168,010,130</u> | 係銷售各種食品、罐頭、飲料、日常用品等家庭百貨之收入及代收業務之佣金收入等 | |

(以下空白)

統一超商股份有限公司
營業成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|-----------------------|
| 期 初 存 貨 | \$ 8,891,933 |
| 本 期 進 貨 | 109,380,824 |
| 商品變質補貼款 | (357,677) |
| 推 廣 作 業 費 | (618,505) |
| 期 末 存 貨 | (9,980,315) |
| 其 他 | <u>4,406,081</u> |
| 營 業 成 本 | <u>\$ 111,722,341</u> |

(以下空白)

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> <u>目</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|----------------------|
| 加盟店績效獎金 | \$ 22,365,078 |
| 薪 資 支 出 | 3,747,636 |
| 水 電 瓦 斯 費 | 2,498,131 |
| 各 項 折 舊 | 10,960,435 |
| 其 他 費 用 | <u>7,052,580</u> |
| | <u>\$ 46,623,860</u> |

(以下空白)

統一超商股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 功能別 性質別 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 5,677,962 | \$ 5,677,962 | \$ - | \$ 5,949,019 | \$ 5,949,019 |
| 勞健保費用 | - | 521,308 | 521,308 | - | 484,022 | 484,022 |
| 退休金費用 | - | 250,511 | 250,511 | - | 262,184 | 262,184 |
| 董事酬金 | - | 162,498 | 162,498 | - | 191,433 | 191,433 |
| 監察人酬金 | - | - | - | - | - | - |
| 其他員工福利費用 | - | 310,173 | 310,173 | - | 316,415 | 316,415 |
| 折舊費用 | - | 10,984,730 | 10,984,730 | - | 9,972,207 | 9,972,207 |
| 攤銷費用 | - | 67,301 | 67,301 | - | 25,898 | 25,898 |

註1：截至民國110年及109年12月31日止，本公司員工人數(含兼職人員)分別為8,348人及8,500人，其中未兼任員工之董事人數均為10人。

註2：本公司民國110年及109年度平均員工福利費用分別為\$811及\$826；民國110年及109年度平均員工薪資費用分別為\$681及\$701；民國110年度平均員工薪資費用調整變動為-2.94%。

註3：本公司薪酬政策如下：

- (1) 本公司董事酬金依公司章程第32條，依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不高於2%，作為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其持續進修與對永續經營之參與對公司績效貢獻度，其中包含財務性指標，如公司獲利狀況等，評估並給予合理報酬。相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及法令，適時調整檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- (2) 本公司經理人之薪資視其個人績效表現，其中包含財務性指標，如公司獲利狀況等，評估其對公司整體營運貢獻度，並依據本公司薪資辦法，及本公司每年亦參加專業薪資調查機構所辦理之薪資調查，同時參酌調查報告結果之市場薪資水準給付之。獎金分配係依據本公司獎金、績效管理辦法，並參考公司年度經營績效與個人績效表現給付之。
- (3) 本公司員工薪資報酬政策係以同工同酬為原則，依員工職位內容、績效表現與貢獻度為基礎，進行差異化的薪資核敘、調薪與獎金發放；依據全公司淨利及毛利額成長，分別發給年度獎金，以鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長，且每年定期檢視員工整體獎酬水準，以確保具人力市場競爭力。
- (4) 依公司章程第32條，依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於2%，作為當年度員工之酬勞。

註4：本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：
(1)梁益彰
(2)林瑟凱

北市財證字第

號

1110154

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533





會員證書字號：(1)北市會證字第 2507 號

委託人統一編號：22555003

(2)北市會證字第 2967 號

印鑑證明書用途：辦理 統一超商股份有限公司

110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|---------|---|----------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 111 年 1 月 6 日

裝訂線

