

# 統一超商股份有限公司

PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION



## 107年年度報告書

### 2018 ANNUAL REPORT

# 107 年年度報告書

## 2018 ANNUAL REPORT

### 公司發言人

發言人姓名 / 吳國軒  
職稱 / 副總經理  
電話 / (02) 2747-8711  
電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

### 公司代理發言人

代理發言人姓名 / 謝蓮塘  
職稱 / 協理  
電話 / (02)2747-8711  
電子郵件信箱 / spokesman@mail.7-11.com.tw

### 總公司所在地

地址 / 台北市信義區東興路 65 號 2 樓  
電話 / (02)2747-8711

### 北一區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 250 號 2 樓  
電話 / (02)2662-8121

### 北二區辦事處

地址 / 新北市深坑區北深路三段 252 號 2 樓  
電話 / (02)2662-9711

### 北三區辦事處

地址 / 桃園市龜山區文化二路 183 號 2 樓  
電話 / (03)328-8711

### 桃竹區辦事處

地址 / 桃園市平鎮區環南路三段 121 號 6 樓  
電話 / (03)468-3711

### 中一區辦事處

地址 / 台中市豐原區三民路 199 號 6 樓  
電話 / (04)2523-0711

### 中二區辦事處

地址 / 台中市忠明南路 497 號 3 樓  
電話 / (04)2376-0199

### 嘉南區辦事處

地址 / 台南市北區西門路四段 271 號 5 樓  
電話 / (06)282-5711

### 高屏區辦事處

地址 / 高雄市鹽埕區建國四路 175 號 5 樓  
電話 / (07)533-1711

### 股票過戶機構

名稱 / 統一綜合證券股份有限公司 股務代理部  
地址 / 台北市松山區東興路 8 號地下 1 樓  
網址 / www.pscnet.com.tw  
電話 / (02)2746-3797

### 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名 / 蕭春鶯、周建宏  
事務所名稱 / 資誠聯合會計師事務所  
地址 / 台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網址 / www.pwcglobal.com  
電話 / (02)2729-6666

### 海外有價證券掛牌買賣交易資訊

無

### 公司網址

<http://www.7-11.com.tw>

# 目錄 CONTENT

- 10 壹、致股東報告書
- 12 貳、公司簡介
- 14 參、公司治理報告
  - 一、組織系統
  - 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
  - 三、公司治理運作情形
  - 四、會計師資訊
  - 五、董事、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形
  - 六、持股比例占前十名之股東相互間資訊
  - 七、綜合持股情形
- 41 肆、募資情形
  - 一、資本及股份
  - 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形
  - 三、資金運用計劃執行情形
- 45 伍、營運概況
  - 一、業務內容
  - 二、市場及產銷概況
  - 三、人力資源
  - 四、環保支出資訊
  - 五、勞資關係
  - 六、重要契約
- 58 陸、財務概況
  - 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表
  - 二、最近五年度財務分析
  - 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書
  - 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告
  - 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
  - 六、公司及關係企業財務週轉困難之情事
- 65 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
  - 一、財務狀況分析
  - 二、財務績效分析
  - 三、現金流量分析
  - 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
  - 五、最近年度轉投資政策分析
  - 六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估
  - 七、其他重要事項
- 72 捌、特別記載事項
  - 一、關係企業相關資料
  - 二、私募有價證券辦理情形
  - 三、子公司持有或處分本公司股票情形
  - 四、其他必要補充說明事項
  - 五、有無證券交易法第三十六條第三項第二款之事項



7-ELEVEN台北\_博源門市



7-ELEVEN台北\_統佳門市

# 嶄新店型 獨特體驗



7-ELEVEN高雄\_坎城門市



7-ELEVEN新北\_板站門市



7-ELEVEN台北\_博源門市



7-ELEVEN高雄\_坎城門市



7 Premium



OPEN錢包



烘培坊



!+? CAFE RESERVE

# 精選商品 多元服務



交貨便



ibon



名店名廚合作\_7-ELEVEN X COCO 壹番屋



名店名廚合作\_7-ELEVEN X 太和殿



現蒸地瓜





氮氣咖啡



CITY CAFE  
在城市 探索味蕾

黑糖珍珠撞奶

糖蜜珍珠 × 濃郁奶香

創新美味  
安心健康



炙燒明太子

新極上

御飯糰

堅持再造新食感

新極上食材

使用台灣越光米

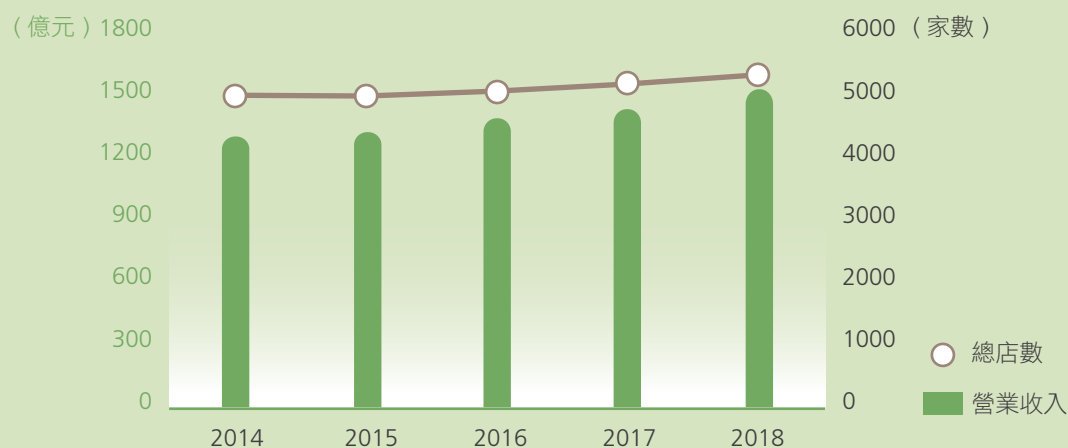
鹽烤松阪豬

## 經營成果績效摘要 (個體)

年度損益 (仟元)	2018 年度	2017 年度	成長率
營業收入	154,074,731	144,479,880	6.64%
營業毛利	53,012,367	50,639,297	4.69%
營業利益	7,654,581	6,246,725	22.54%
稅前淨利	12,433,790	36,501,051	-65.94%
稅後淨利	10,206,388	31,017,094	-67.09%
每股盈餘 (元)	9.82	29.83	—
加權平均股數 (股)	1,039,622,255	1,039,622,255	—

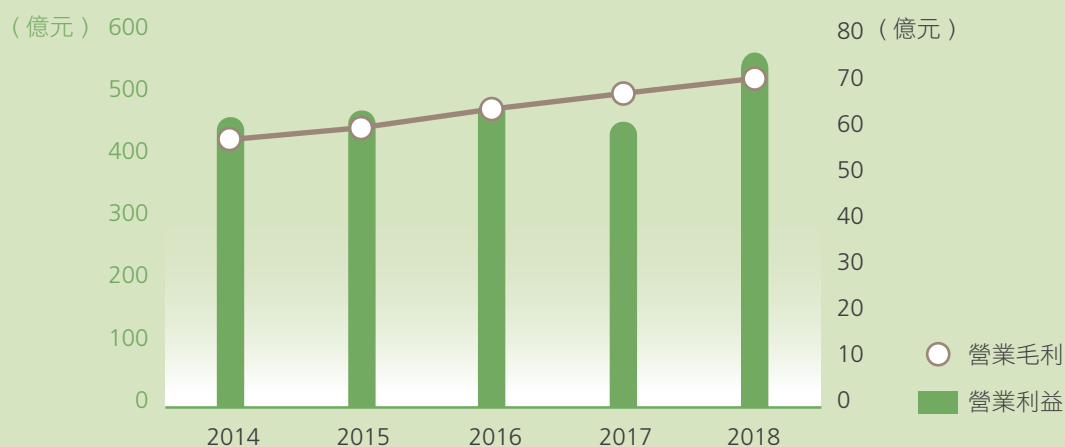
相關比率	2018 年度	2017 年度
毛利率	34.41%	35.05%
營業費用率	29.44%	30.73%
營業利益率	4.97%	4.32%
稅後淨利率	6.62%	21.47%
資產報酬率 (ROA)	10.78%	36.97%
股東權益報酬率 (ROE)	23.77%	78.30%
存貨週轉率	13.28 次	14.22 次
不動產、廠房及設備週轉率	17.06 次	16.46 次

## 總店數及營業收入

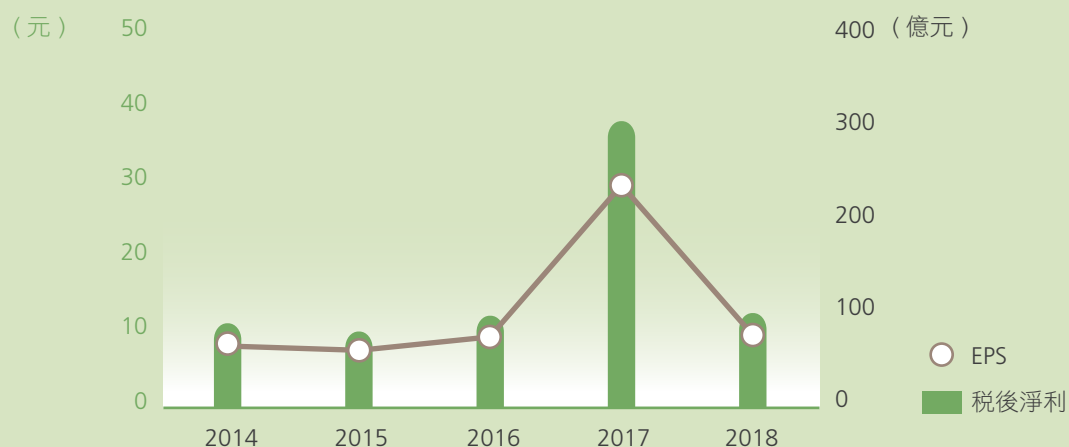


\*2017 年淨利含星巴克交易案一次性影響數。

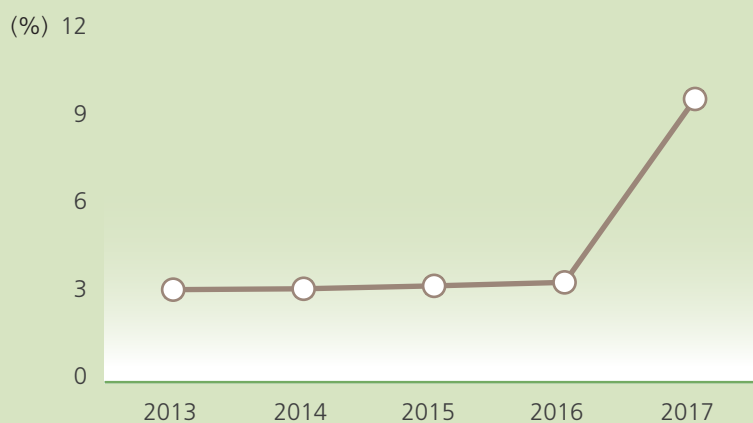
## 營業毛利及營業利益



## 稅後淨利及 EPS



## 現金股利殖利率



\*2017 年淨利含星巴克交易案一次性影響數。

# 壹 致股東報告書



董事長



總經理

各位股東女士、先生：

2018 年全球經濟情勢動盪，國內基本工資持續上漲，企業經營面臨嚴峻的挑戰。即使外在經營環境不穩定，統一超商秉持著成為顧客創新、便利、安心、歡樂的社區服務中心，持續為消費者提供創新與便利的商品與服務。在海內外轉投資事業共同努力下，統一超商 2018 年度合併總營收及稅後淨利分別為新台幣 2,448.9 億元及 117.4 億元，持續進榜「富比士全球 2000 大」(Forbes Global 2000) 企業名單，並連續多年獲勤業眾信 (Deloitte) 會計師事務所評選為全球前 250 大零售業。

## 營運表現

在台灣 7-ELEVEN 門店經營方面，統一超商以提昇顧客舒適、友善的購物空間為理念，除了持續推動大店格、特色店，依據不同商圈特性及需求，推出多元的複合店型，整合集團資源如美妝、健身、烘焙、速食等概念，滿足商圈需求並提供顧客多樣化的購物體驗；此外，運用創新科技，打造國內首間無人商店「X-STORE」，引領嶄新消費模式，建構未來超商的新樣貌。在食品安全方面，統一超商成立商品安全委員會、建立內部監督機制、提升品質檢驗實驗室檢測能力，從產地到門市全流程把關，持續為消費者建立完整嚴謹的食品安全防護網。在商品方面，7-ELEVEN 與海內外知名餐飲品牌策略聯盟，共同開發合作並推出多元、美味的聯名商品及專門店料理，滿足消費者需求；CITY CAFE 持續優化咖啡品質與風味，推出精品咖啡搶攻高端客層，黑糖珍珠撞奶全國上市，帶動營業額持續成長；另外，統一超商精選日、韓等國際商品，並與國內外知名大廠策略聯盟，開發高質感、差異化的獨賣商品，滿足消費者追求品味與自我風格的生活態度。除了實體商品外，統一超商結合綿密的門市網絡、完善的物流系統及設備，持續強化數位平台應用服務。2018 年交貨便寄取貨件數超過 2 億件，為顧客提供安心、便利的配送服務；此外，因應消費趨勢，導入各式支付工具，發展跨通路累積點數的 OPEN 錢包，提供消費者便利的數位服務，逐步為消費者打造最便利的數位生活圈。

除台灣 7-ELEVEN 之外，統一超商跨足海內外零售事業，截至 2018 年底，全體總店數達到 9,300 店。在海外事業部分，菲律賓 7-ELEVEN 店數突破 2,500 店，除持續優化實體門市商品結構外，更積極強化數位平台服務。在台灣市場部分，悠旅生活 (台灣星巴克) 透過創新服務、多元店型及品牌體驗，持續為咖啡市場注入新活力；

博客來積極掌握行動閱讀商機，推出電子書服務，提供多元、優質的購書體驗；為滿足電子商務物流配送及倉儲需求，大智通持續透過分倉整合及軟硬體升級，提升物流效率。統一超商與旗下子公司不斷精進，以創新與優質服務滿足顧客需求，2018年「壹週刊服務第壹大獎」中，統一超商、悠旅生活分別獲得「藥妝與便利店」、「連鎖咖啡店」類別金獎；「X-STORE」榮獲《數位時代》主辦的2018 Future Commerce Award 創新商務獎「最佳體驗創新金獎」、「評審團大獎」。

## 社會責任

長期以來，統一超商積極落實企業永續經營，在公司治理、社會參與及環境保護方面均不遺餘力。在公司治理方面，統一超商連續四年名列公司治理評鑑前5%排名，並持續入選MSCI全球永續指數、FTSE4Good新興市場永續指數、台灣永續指數成分股。在社會參與方面，好鄰居文教基金會結合資源支持「1919陪讀計畫」，幫助近三千位弱勢家庭孩子；鼓勵青年返鄉，以門市為據點活化偏鄉社區發展，展開「青年深根計畫」，協助在地產業推動及創造就業機會；2018年與永齡健康基金會合作，持續提供更多元的檢測服務，成為社區好鄰居服務站。在環境保護方面，導入ISO 50001能源管理系統，更進一步榮獲ISO 14064-1溫室氣體認證，為全國第一家取得該認證的便利商店。2018年統一超商榮獲《天下雜誌》大型企業組「CSR企業公民獎」，是便利商店業中唯一進榜企業。

## 經營展望

展望2019年，國內外經濟發展仍充滿不確定性，但統一超商堅持誠信正直的經營理念，在人、店、商品、系統、物流、制度、文化等七大經營基礎元素上持續精進，由「提供基本需求的便利型商店」，進化為「超越消費者期待的依賴型商店」，提供消費者兼具體驗性、娛樂性及教育性的消費空間。

在轉投資事業佈局方面，將透過聚焦經營及集團資源整合，持續展現經營績效。其中，菲律賓7-ELEVEN今年總店數預計突破2,800店，將持續推出多元的鮮食商品及服務，滿足消費者需求；悠旅生活(台灣星巴克)將持續強化商品結構、提升顧客體驗及優化會員經營；統一速達將精進低溫配送及兩岸跨境業務，提供更優質的物流配送服務；統一生活(康是美)將持續引進差異化商品及優質服務，提供消費者創新、豐富的消費體驗；上海7-ELEVEN及浙江7-ELEVEN將透過優質的商品與服務，提供當地消費者便利的購物體驗。

未來，統一超商將繼續秉持「矢志成為最卓越之零售業者，以提供生活上最便利之服務為宗旨，並善盡良好社會公民之責任」為責無旁貸的使命，並以幸福企業、共好社會與永續地球三大主軸，盡最大努力為消費者提供便利生活，為加盟主謀求穩定獲利，為員工建立公平友善的工作環境，為股東創造更高價值，達到「加盟主滿意」、「員工滿意」、「股東滿意」、「社會滿意」之四方滿意境界。

# 貳 公司簡介

一、設立日期：1987年6月10日

二、公司沿革

**1987年** 由統一企業(股)公司「超商事業部」獨立成為「統一超商股份有限公司」。

**1988年** 分區導入電子訂貨系統(EOS)，提高物流效率，增加銷售機會。

**1989年** 第300店開幕，成為全球7-ELEVEN第三大連鎖便利商店體系。

**1990年**

- 與日商菱食商社合作，成立專業物流「捷盟行銷(股)有限公司」。
- 首次舉辦「委託加盟說明會」，開啟7-ELEVEN門市委託加盟經營之里程碑。

**1991年** 第100家加盟店「百盟門市」開幕。

**1994年** 與日本DUSKIN株式會社簽約，合資成立「樂清服務(股)公司」。

**1995年**

- 第1,000店「千成門市」開幕。
- 轉投資事業「統一生活事業(股)公司」成立。

**1996年** 第一代POS系統全面上線，充份掌握消費者需求及市場情報。

**1997年**

- 本公司股票於台灣證券交易所(股)有限公司掛牌上市。
- 與美國Starbucks簽約，合資成立「統一星巴克(股)公司」。(後更名為「悠旅生活事業(股)公司」)

**1999年**

- 跨海至澎湖、金門等地區展店，為離島居民提供便利服務。
- 第2,000店「愿景門市」開幕。
- 轉投資事業「大智通文化行銷(股)公司」、「統一視行銷(股)公司」、「統一武藏野(股)公司」(後更名為「統一超食代(股)公司」)、「統一速達(股)公司」成立。

**2000年**

- 與美國7-ELEVEN簽訂永久區域授權合約。
- 取得菲律賓7-ELEVEN(Philippine Seven Corp.)經營權，將經營觸角延伸到國際。

**2002年**

- 統一超商發行第一次有擔保公司債，發行額度為七億元。
- 第3,000店「承天門市」開幕。
- 7-ELEVEN御便當通過中華民國冷凍食品發展協會CAS認證，為台灣第一個獲得認證合格的18°C便當。

**2003年**

- 「7-ELEVEN御便當」獲頒「2002年國際行銷傳播卓越獎」全球首獎。
- 統一超商首次將門市進駐大型複合商場。
- 統一超商發行第二次有擔保公司債，發行額度為十五億元。

**2004年**

- 「第二代POS服務情報系統」正式全面導入。
- 7-ELEVEN icasH儲值卡上市。
- 7-ELEVEN御便當通過消基會衛生檢驗，成為唯一符合國家檢驗標準的便利商店業者。
- 轉投資事業「統一多拿滋(股)公司」、「統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司」成立。

**2005年**

- 第4,000店阿里山「奮起湖門市」開幕。
- 正式跨足中國大陸量販超市事業，「山東統一銀座商業有限公司」成立。
- 統一超商榮獲行政院2005年國家永續發展獎之「企業永續發展獎」及經濟部頒發之「中華民國第一屆綠色會計獎」。

**2006年**

- 推出「ibon便利生活站」，提供購票、繳費、行動辦公室等八大功能，實踐社區服務中心理想。
- 轉投資事業「統一百華(股)公司」、「酷聖石冰淇淋(股)公司」、「上海酷聖石冰淇淋有限公司」成立。
- 榮獲遠見雜誌「企業社會責任獎」、「傑出服務獎」；榮獲壹周刊「服務第壹大獎」第一名；榮獲天下雜誌首屆「企業公民獎」，並獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第四名，連續12年蟬聯產業第一名。

**2007年**

- 7-ELEVEN Light Down 愛地球，4,000多家門市於夏令期間關燈節能，帶頭加入抗暖行列。
- 7-ELEVEN CITY CAFE 鋪機突破1,000店，成為全國最大連鎖咖啡通路。
- 獲得天下雜誌「十大最佳聲望標竿企業」第三名；榮獲壹週刊「服務第壹大獎」第一名；二度蟬聯遠見雜誌2007年十大服務業評鑑中便利商店業首獎。

**2008年**

- 7-ELEVEN 跨足行動電信通訊服務事業，「OPEN講」行動電話預付卡進攻百億市場。
- 統一超商榮獲「2008天下企業公民獎」及「遠見企業社會責任獎」。
- 持續推動環保節能工程，並於全台門市實施騎樓燈全年白天不開燈，有效落實節能減碳。

**2009年**

- 成立「統一超商(上海)便利有限公司」，與柒一拾壹(中國)商業有限公司簽署授權合約，7-ELEVEN正式進駐上海。

**2010年**

- 與露天拍賣合作推出全球首創「交貨便」服務，成為全台最大網拍面交中心。
- 「統一超商電信」月租型服務正式開台，瞄準低資費用戶及第二個門號需求，發動電信新經濟政策。
- 7-ELEVEN 持續推動環保節能，榮獲「台北市金省能獎」第一名以及環保署綠色商店認證，在節能效益方面肯定並邁向綠色企業目標。

**2011年**

- 關懷日本震災，統一超商及其他關係企業共16家店舖型公司發起門市募款活動。
- 推出「ibon量販便利購」，利用ibon平台、ibon Mart網購機制及商品採購力，開啟民生量販商品販售新平台。
- 7-ELEVEN 進駐桃園國際機場二航廈打造800坪的國際美食廣場，帶動台灣機場餐飲服務跨入新紀元。
- 率超商通路之先，在全省7-ELEVEN全面導入電子發票，在國內發票史上寫下新頁。

**2012年**

- 7-ELEVEN 成為全國最大交通票務平台，三大航空ibon到位、九成國內機票皆可在ibon訂位付款刷卡。
- 開發並陸續導入第三代POS系統，精準掌握消費趨勢並優化門市營運效能。
- 提出「台灣新農業」概念，建置光合農場，從農場到餐桌全流程溯源管理、食品安全透明化，承諾安心美味。
- 率先建立流通業者品質檢驗實驗室，為消費者提供更嚴密的食品安全防護機制。
- 連續18年蟬聯天下雜誌「台灣最佳聲望標竿企業」，並榮獲數位時代雜誌2012「數位服務標竿企業獎」及遠見雜誌「企業社會責任獎」，為唯一企業囊括「社區關懷組」、「公益推動組」、「整體績效組」三大獎。

**2013年**

- 「第三代POS服務情報系統」正式全面導入。
- 7-ELEVEN 安心蔬果飲食提案、開發五星級水果，生鮮門市達千店。
- 7-ELEVEN 品質檢驗實驗室取得三項國際級檢驗認證，提升專業檢測把關。
- 統一速達成立「中樞綜合轉運中心」，藉由發展大型化、自動化、快速化的物流中心，因應未來市場成長需求。
- 統一超商出資發行的《拔一條河》紀錄片登上電影院線，並入圍第50屆金馬獎最佳紀錄片。
- 統一超商、統一星巴克展現落實企業社會責任推動成效，蟬聯台北市府績優綠色採購企業獎；並獲得數位時代綠色品牌食品飲料類、零售通路類及餐飲服務類獎項。

- 2014 年**
- 第 5000 店「好鄰居門市」開幕。
  - 「中壢鮮食廠」落成，與「高雄大社鮮食廠」共同扮演區域供貨調度中心的角色，快速因應逐年增加的外食需求。
  - 轉投資事業「愛金卡(股)公司」正式營運，全權承接「icasH」品牌所有權與經營權，icasH 正式轉型為可跨業使用的多用途支付工具。
  - 統一多拿滋 Mister Donut 取得台灣市場永久授權。

- 2015 年**
- 7-ELEVEN 攜手台塑有機農場，繼推出具安心、樂活概念的「有機蔬菜箱」預購後，更導入實體門市販售。
  - 統一超商導入自行開發之「MAS 原物料系統」及「實驗室管理系統」，隨時掌握各項原物料供應商資訊，升級品保管理制度，建構完整食安防護網。
  - 7-ELEVEN 首創推出「i禮贈」，以電子兌換券為概念，鎖定 B2C 小額禮贈市場，運用 ibon 機台及 ibon APP 兩大載具，打造行動贈禮新模式。
  - 菲律賓 7-ELEVEN 進軍菲律賓最南端區域群島民答那峨，完成全國展店布局，總店數達 1,600 店。
  - 轉投資事業「泰州統一超商有限公司」正式成立，支應華東地區事業中長期發展物流需求。

- 2016 年**
- 推出「CITY 現萃茶」，將 CITY CAFE 品牌從「現煮咖啡」跨足到「現萃茶飲」，提供多樣化飲品選擇。
  - 統一超商首家「OPEN! 兒童閱覽室」門市啟用，攜手 24 家出版社、引進超過 600 本童書資源，為社區挹注閱讀能量，創造便利服務外的附加價值。
  - 統一超商與黑貓宅急便及工研院技術合作，推出可代收及代管包裹的智慧型儲物櫃系統「iPickup 智取站」，提供消費者更便利的生活與服務。
  - icasH2.0 正式導入大眾運輸支付系統，進軍台鐵及高雄捷運；OPENPOINT 擴大使用範圍，創造便利的點數生活圈。
  - 統一阪急百貨以嶄新品牌名稱「統一時代百貨」登場，開啟更具時尚質感的百貨新時代。
  - 大智通第三期廠區正式啟用，發揮全方位物流能力，服務效率品質再提升。
  - 上海 7-ELEVEN 第 100 店「共康路門市」開幕。

- 2017 年**
- 「CITY CAFE 現萃茶」推出首創全球便利商店作法的「現萃珍珠系列」。
  - 7-ELEVEN 推出「蒸美味關東煮」，保留食材營養價值與原味，提供更美味、多元的產品選擇。
  - 7-ELEVEN 與國泰世華銀行合作全面導入信用卡付款，打造消費新體驗。
  - 統一超商首間「未來型態店」長業門市正式開幕。
  - 正式取得浙江省 7-ELEVEN 的經營授權，為當地民眾帶來便利的消費體驗，也為海外轉投資事業再創新里程。
  - 菲律賓 7-ELEVEN 第 2000 店「LV Locsin 門市」開幕。

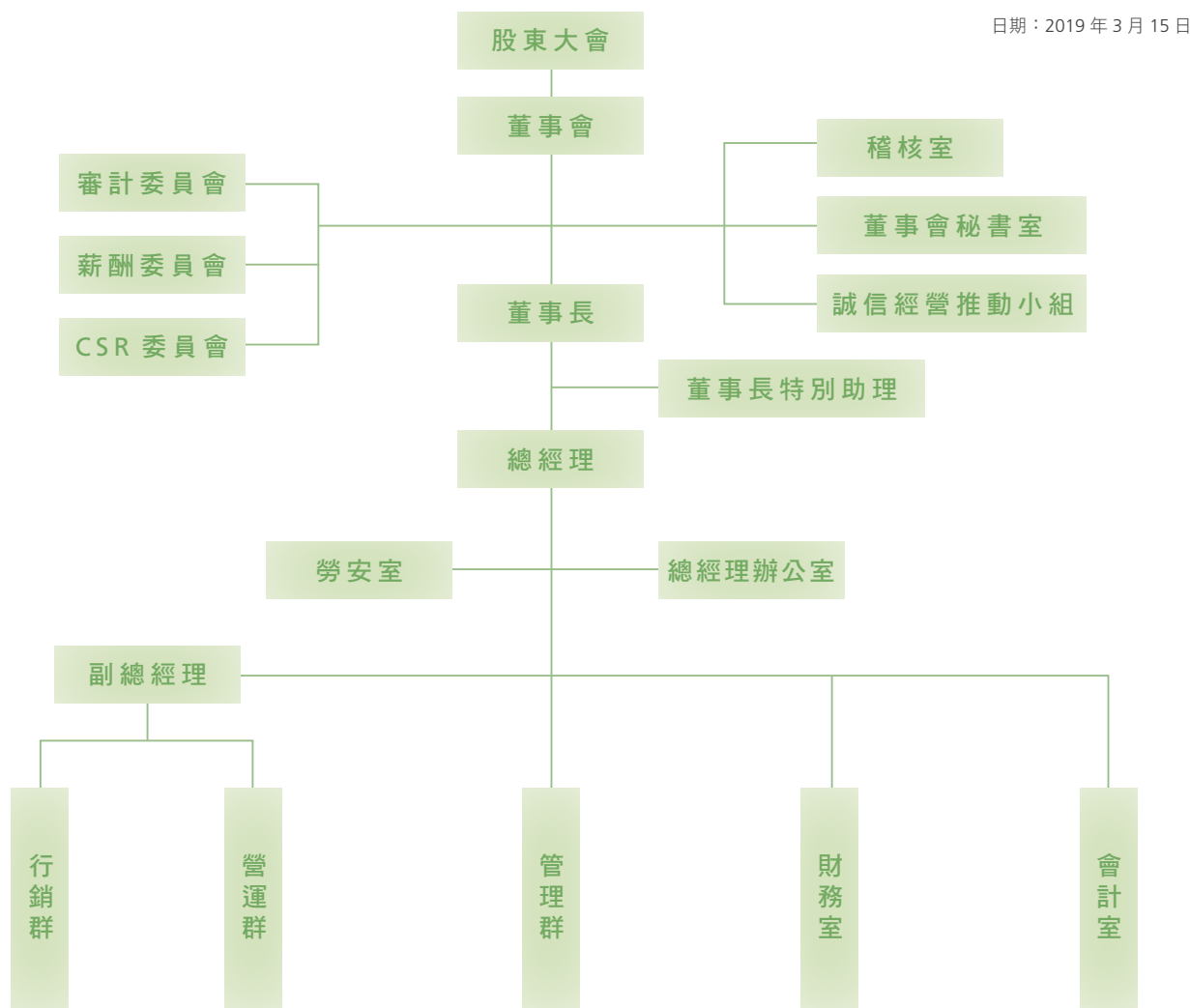
- 2018 年**
- 統一超商運用創新數位科技，引領嶄新消費模式，推出全台首間結合零售業與高科技設備之「X-STORE」，創造有價值的服務及全新的消費體驗，並榮獲《數位時代》2018 Future Commerce Award 創新商務獎「最佳體驗創新金獎」、「評審團大獎」。
  - 7-ELEVEN 推出「智能自販機」，可設置不同溫層及販售鮮食商品，以迷你超商母子店模式，就近滿足消費者需求。
  - 統一超商結合 PCSC 資源，推出各式結合美妝、健身、烘焙、速食等型態的 7-ELEVEN 複合店；此外，首創精品咖啡品牌「!+? CAFE RESERVE」，並結合美妝、烘焙、糖果屋、博客來實體書店專區，推出首間「Big 7」，持續滿足不同商圈需求及豐富消費體驗。
  - 7-ELEVEN 與國內外知名餐飲品牌合作，持續推出多款創新、豐富、高品質之鮮食產品，滿足消費者需求。
  - 7-ELEVEN 持續深耕台灣飲品市場，City cafe 黑糖珍珠撞奶全國上市，並推出精品咖啡，滿足不同客群需求。
  - 7-ELEVEN 導入多元支付工具，深耕會員經營，推出 OPEN 錢包，行動服務持續升級。
  - 轉投資事業「統一生活(浙江)商貿有限公司」成立。
  - 統一超商入選富比士「2018 年全球上市公司 2000 強」，為台灣唯一入榜之零售業品牌。Deloitte 評選全球前 250 大零售業中，唯一入選的台灣企業，排名連年成長。
  - 統一超商持續入選臺灣公司治理指數 100 及臺灣永續指數之成分股，並連續四年榮獲公司治理評鑑排名前 5% 佳績，持續入選 FTSE4Good Emerging Index 成分股，及 MSCI 全球永續指數成分股。
  - 統一超商通過「ISO 14064-1 溫室氣體」認證及「ISO 45001 職業安全衛生管理」認證，為全國第一家取得認證之便利商店業者；榮獲 TCSA 企業永續報告銀獎及《天下雜誌》大型企業組「CSR 企業公民獎」。
  - 統一超商、統一速達、統一生活、悠旅生活等 13 企業入選《天下》前 2000 大企業；統一超商、悠旅生活、統一生活獲《工商時報》「2018 臺灣服務業大評鑑」各別業種之金牌殊榮；7-ELEVEN、星巴克、博客來及康是美入選《經理人月刊》2018 年「Brand Asia 亞洲影響力品牌」。統一超商及悠旅生活榮獲《壹週刊》第 15 屆「服務第壹大獎」中「藥妝與便利店」、「連鎖咖啡店」類別金獎。

- 2019 年**
- 7-ELEVEN 與日本 7-ELEVEN 合作，首度引進 7-PREMIUM 及雪肌粹系列等日本限定商品，創造差異化商品結構，強化品牌獨特性。
  - 7-ELEVEN 持續深耕數位平台的串連及 AI 科技的運用，推出 ibon APP 與 AR 科技的客製化的互動體驗，提供消費者創新體驗。

# 參 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

- 總經理辦公室：策略規劃、經營管理、人力資源管理、工程管理
- 副總經理：台灣 7-ELEVEN 暨垂直型轉投資事業之營運及管理
- 行銷群：台灣 7-ELEVEN 商品開發暨行銷策略規劃
- 營運群：台灣 7-ELEVEN 門市營運管理暨規劃
- 管理群：後勤資源整合運作
- 財務室：財務及投資人關係業務之管理暨規劃
- 會計室：會計及稅務業務之管理暨規劃

- 勞安室：員工安全與健康管理
- 稽核室：內稽與內控作業管理暨執行
- 董事會秘書室：落實公司治理、遵循法令，提供董事執行業務所需資料及依法辦理董事會及股東會相關事宜
- 誠信經營推動小組：誠信經營政策與防範方案之推動
- CSR 委員會：企業社會責任政策與推動計畫之擬訂及執行



## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### 1. 董事資料：

2019年3月15日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事 法人股東	中華民國	統一企業(股)公司	-	2018.06.12	3	1987.06.10	471,996,430	45.40%	471,996,430	45.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長 (法人代表)	中華民國	羅智先(註一)	男	2018.06.12	3	2000.06.15	1,032,215	0.10%	1,032,215	0.10%	1,044,139	0.10%	-	-	美國加州大學洛杉磯分校企研所	(註四)	董事	高秀玲	配偶
董事 法人股東	中華民國	高權投資(股)公司	-	2018.06.12	3	2009.06.10	5,176,775	0.50%	5,176,775	0.50%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	高秀玲(註二)	女	2018.06.12	3	2010.03.20	1,044,139	0.10%	1,044,139	0.10%	1,032,215	0.10%	-	-	Marymount College, USA	(註四)	董事長	羅智先	配偶
董事 (法人代表)	中華民國	陳瑞堂(註一)	男	2018.06.12	3	2012.06.21	13,652	-	13,652	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	黃瑞典(註一)	男	2018.06.12	3	2015.06.18	391	-	391	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學行銷與流通管理研究所	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	吳諒豐(註一)	男	2018.06.12	3	2018.02.24	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學日文系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	蘇崇銘(註一)	男	2018.06.12	3	2008.02.14	10,000	-	10,000	-	-	-	-	-	美國愛荷華大學企研所	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	黃釗凱(註一)	男	2018.06.12	3	2015.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐家專會計科	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	吳昆林(註一)	男	2018.06.12	3	2017.11.02	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學企管系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	吳琮斌(註一)	男	2018.06.12	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系	(註四)	-	-	-
董事 (法人代表)	中華民國	吳玖琪(註一)	女	2018.06.12	3	2015.06.18	556	-	556	-	737	-	-	-	美國密蘇里大學會計系	(註四)	-	-	-
獨立董事	中華民國	王文宇	男	2018.06.12	3	2012.06.21	-	-	-	-	20,000	-	-	-	美國史丹福大學法學博士	(註四)	-	-	-
獨立董事	中華民國	許培基	男	2018.06.12	3	2012.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學企管博士	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	洪永城	男	2018.06.12	3	2018.06.12	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學資訊工程博士	(註四)	-	-	-

註一：統一企業(股)公司法人代表。

註二：高權投資(股)公司法人代表。

註三：董事(含獨立董事)主要經歷請參閱第74頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註四：董事(含獨立董事)目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱第74頁之「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註五：截至2019年3月15日止，本公司董事之平均任期為6年1個月。

## 2. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
羅智先			V									V		—
高秀玲			V	V								V		—
陳瑞堂			V			V					V	V		—
黃瑞典			V			V		V			V	V		—
吳諒豐			V			V	V				V	V		—
蘇崇銘		V	V			V	V				V	V		1
黃釗凱			V			V	V				V	V		—
吳昆林			V			V	V				V	V		—
吳琮斌			V			V					V	V		—
吳玖琪			V			V		V			V	V		—
王文宇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
許培基	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
洪永城	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 3. 董事屬法人股東代表者，該法人之股東股權比例占前十名之股東名單及其持股比例如下：

2018年8月10日（除息基準日）

法人股東名稱	法人股東之主要股東
統一企業股份有限公司	高權投資股份有限公司(4.91%)、匯豐託管法國巴黎銀行香港分行(3.04%)、侯博明(2.60%)、侯博裕(2.27%)、花旗託管新加坡政府-GOS-EFMC(1.76%)、匯豐託管首域-斯圖爾特亞洲太平洋領導(1.70%)、高秀玲(1.64%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.47%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.30%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.20%)。
高權投資股份有限公司	高秀玲(63.17%)、羅智先(20.71%)、高翰迪(5.70%)、高茲伊(5.26%)、羅席愛(5.16%)。

## 4. 上表「法人股東之主要股東」屬法人者，該法人之股東股權比例占前十名之股東名單及其持股比例如下：

2018年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
高權投資股份有限公司	高秀玲(63.17%)、羅智先(20.71%)、高翰迪(5.70%)、高茲伊(5.26%)、羅席愛(5.16%)。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2019年3月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註一)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	黃瑞典	男	2018.06.20	391	-	-	-	-	-	高雄第一科技大學行銷與流通管理研究所	(註二)	-	-	-
董事長特別助理	中華民國	陳瑞堂	男	2018.06.20	13,652	-	-	-	-	-	台灣大學經濟學系	(註二)	-	-	-
副總經理	中華民國	吳國軒	男	2012.08.01	-	-	-	-	-	-	和春技術學院行銷與流通管理系	(註二)	-	-	-
協理	中華民國	謝蓮塘	男	2012.08.01	-	-	113	-	-	-	中國文化大學企業管理系	(註二)	-	-	-
協理	中華民國	林啟昌	男	2013.01.01	717	-	-	-	-	-	東吳大學社工學系	(註二)	-	-	-
財務長(協理)	中華民國	吳玟琪	女	2010.04.01	556	-	737	-	-	-	美國密蘇里大學會計系	(註二)	-	-	-
會計長(協理)	中華民國	郭櫻枝	女	2017.09.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學商務經營研究所	(註二)	-	-	-
協理	中華民國	林宏俊	男	2014.10.15	1,129	-	-	-	-	-	真理大學企業管理系	(註二)	-	-	-
協理	中華民國	謝冠宏	男	2018.02.23	1,838	-	38,285	-	-	-	輔仁大學食品營養系	(註二)	-	-	-
協理	中華民國	曾繁斌	男	2013.01.01	-	-	-	-	-	-	東吳大學國際貿易系	-	-	-	-
專案協理	中華民國	徐光宇	男	2018.02.23	17,890	-	-	-	-	-	中國文化大學新聞系	(註二)	-	-	-
專案協理	中華民國	謝洪惠子	女	2014.06.19	282	-	-	-	-	-	成功大學高階經營研究所	(註二)	-	-	-
專案協理	中華民國	吳輝振	男	2019.03.01	-	-	-	-	-	-	東海大學企業管理系	-	-	-	-

註一：經理人之主要經歷請參閱第 76 頁之「各經理人目前兼任其他公司之職務表」。

註二：經理人目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱第 76 頁之「各經理人目前兼任其他公司之職務表」。



### (三) 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)之報酬：

2018年12月31日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註三)			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)(註一)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註二)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額			股票金額	現金金額	
董事(法人股東)	統一企業(股)公司	2,400	2,520	-	-	176,009	180,931	-	-	1.75%	1.80%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.75%	1.80%	11,851
董事(法人股東)	高權投資(股)公司	75	75	-	-	16,763	16,763	300	300	0.17%	0.17%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.17%	0.17%	802

\* 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2018年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

註三：係因擔任非合併報表內之轉投資事業董監事所領取之相關酬金。

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註六)				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)(註四)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註五)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額			股票金額	現金金額		
董事長(法人代表)	羅智先(註一)																						
董事(法人代表)	高秀玲(註二)																						
董事(法人代表)/ 董事長特別助理	陳瑞堂(註一)																						
董事(法人代表)/ 總經理	黃瑞典(註一)																						
董事(法人代表)	吳諒豐(註一)(註三)																						
董事(法人代表)	蘇崇銘(註一)																						
董事(法人代表)	黃劍凱(註一)	1,125	2,265	-	-	-	-	6,903	7,863	0.08%	0.10%	66,195	67,084	830	830	5,786	-	5,786	-	0.79%	0.82%	3,583	
董事(法人代表)	吳昆林(註一)																						
董事(法人代表)	吳琮城(註一)																						
董事(法人代表)/ 財務長	吳玖琪(註一)																						
董事(法人代表)	楊文隆(註一)(註三)																						
獨立董事	王文宇																						
獨立董事	許培基																						
獨立董事	洪永城(註三)																						
獨立董事	陳明道(註三)																						

\* 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註一：統一企業(股)公司之法人代表。

註二：高權投資(股)公司之法人代表。

註三：楊文隆任期至2018年2月23日止；陳明道任期至2018年6月12日止；吳諒豐任期自2018年2月24日開始；洪永城任期自2018年6月12日開始。

註四：包含經理人座車之租賃費用。

註五：2018年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

註六：係因擔任非合併報表內之轉投資事業董監事所領取之相關酬金。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	所有轉投資事業	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	羅智先、高秀玲、陳瑞堂、黃瑞典、吳諒豐、蘇崇銘、黃劍凱、吳昆林、吳琮斌、吳玟琪、楊文隆、王文宇、許培基、洪永城、陳明道	高秀玲、陳瑞堂、黃瑞典、吳諒豐、蘇崇銘、黃劍凱、吳昆林、吳琮斌、吳玟琪、楊文隆、王文宇、許培基、洪永城、陳明道	羅智先、高秀玲、吳諒豐、蘇崇銘、黃劍凱、吳昆林、吳琮斌、楊文隆、王文宇、許培基、洪永城、陳明道	高秀玲、吳諒豐、蘇崇銘、黃劍凱、吳昆林、吳琮斌、楊文隆、王文宇、許培基、洪永城、陳明道
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	羅智先	-	羅智先
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	吳玟琪	吳玟琪
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	黃瑞典	黃瑞典
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	陳瑞堂	陳瑞堂
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	15	15	15	15

## 2. 總經理及副總經理之報酬：

2018 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C) (註一)		員工酬勞金額 (D) (註二)				A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比例 (%)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	黃瑞典														
董事長 特別助理	陳瑞堂	20,924	23,193	909	909	53,267	53,507	6,489	-	6,489	-	0.80%	0.82%	300	
副總經理	吳國軒														

註一：包含經理人座車之租賃費用。

註二：2018 年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	黃瑞典、吳國軒	黃瑞典、吳國軒
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	陳瑞堂	陳瑞堂
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3



3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2018年12月31日 / 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	黃瑞典	-	13,358	13,358	0.13%
	董事長特別助理	陳瑞堂				
	副總經理	吳國軒				
	協理	謝蓮塘				
	協理	林啟昌				
	協理	吳玖琪				
	協理	郭櫻枝				
	協理	林宏俊				
	協理	謝冠宏(註二)				
	協理	曾繁斌				
	協理	謝慶勳(註二)				
	專案協理	徐光宇(註二)				
	專案協理	謝洪惠子				

註一：2018年度盈餘尚未經股東會決議分派，此數據乃董事會通過之擬議數。

註二：謝慶勳於2018年3月解任；謝冠宏及徐光宇於2018年2月就任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析。並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付酬金占稅後純益比率：

	職稱	董事	總經理及副總經理
2018年度(註)	本公司	2.71%	0.80%
	合併報表所有公司	2.79%	0.82%
2017年度(註)	本公司	2.07%	0.28%
	合併報表所有公司	2.09%	0.29%

註：2018年度本公司個體稅後純益 10,206,388 仟元，2017年度本公司個體稅後純益 31,017,094 仟元。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1) 本公司酬金給付政策係依據公司經營策略、用人政策及給付能力決定。本公司每年亦參加專業薪資調查機構所辦理之薪資調查，並依薪資調查報告結果檢視本公司酬金水準。
- (2) 本公司董事酬金給付之標準係明訂於公司章程內。(請參閱第43頁員工及董事酬勞)
- (3) 本公司總經理及副總經理之薪資視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，依據本公司薪資辦法，並參酌專業機構調查之市場薪資水準給付之。獎金分配係依據本公司績效管理辦法，並參考公司年度經營績效與個人績效表現給付之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日為止，董事會開會 8 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
董事長	統一企業(股)公司 羅智先	8	0	100%	—
董事	高權投資(股)公司 高秀玲	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 陳瑞堂	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 黃瑞典	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳諒豐	7	0	100%	新任法人董事代表任期自 2018年2月24日開始
董事	統一企業(股)公司 蘇崇銘	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 黃劍凱	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳昆林	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳琮斌	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 吳玟琪	8	0	100%	—
董事	統一企業(股)公司 楊文隆	1	0	100%	舊任法人董事代表任期至 2018年2月23日止
獨立董事	王文宇	8	0	100%	—
獨立董事	許培基	7	1	88%	—
獨立董事	洪永城	6	0	100%	新任獨立董事任期自 2018年6月12日開始
獨立董事	陳明道	2	0	100%	舊任獨立董事任期至 2018年6月12日止

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 所列事項。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱第 22 頁之審計委員會運作情形。
  - (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  - (一) 本公司於 2018 年 4 月 25 日董事會提案討論獨立董事報酬調整案，除王文宇董事、陳明道董事及許培基董事三人係獨立董事具利害關係，進行利益迴避未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議，照案通過。
  - (二) 本公司於 2018 年 6 月 20 日董事會提案討論新任總經理聘任案，除擔任本公司經理人之陳瑞堂董事、黃瑞典董事及吳玟琪董事具利害關係，進行利益迴避未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議，照案通過，任期與本屆董事會之任期相同。
  - (三) 本公司於 2018 年 6 月 20 日董事會提案討論本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案，除獨立董事之王文宇董事、許培基董事及洪永城董事具利害關係，進行利益迴避未參與討論及表決外，本案經其他出席董事無異議，照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：
  - (一) 本公司已於 2005 年 3 月 8 日依公司治理實務守則訂定董事會議事規範，於 2005 年 6 月 14 日股東常會中報告。配合獨立董事導入及行政院金管會法令規定，本公司分別於 2012 年 3 月 21 日及 2012 年 12 月 19 日董事會中，修訂獨立董事之相關職能及董事利益迴避之制度。本公司於 2011 年 8 月 19 日成立薪資報酬委員會，於 2012 年 6 月 21 日成立審計委員會，使董事會運作更加完善。
  - (二) 為強化公司治理，本公司經 2018 年 8 月 3 日董事會決議通過，新增董事會秘書室，直屬董事會，並聘任謝洪惠子協理為總經理室專案協理，襄助董事會秘書室之督導管理，提供董事（含獨立董事）執行業務所需之資料、協助董事（含獨立董事）遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。
  - (三) 本公司為強化董事會結構及運作，並配合法令於 2018 年 12 月 12 日董事會決議通過，設置隸屬於董事會之功能性委員會「CSR 委員會」，並訂定 CSR 委員會組織規程。依據該委員會組織規程，委員會由六名委員組成，其中，吳國軒副總經理擔任主任委員、吳玟琪協理擔任副主任委員、徐光宇專案協理擔任秘書長，另外三名委員分別為獨立董事王文宇、許培基、洪永城。



## (二) 審計委員會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日為止，審計委員會開會 5 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	王文宇	5	0	100%	—
獨立董事	許培基	5	0	100%	—
獨立董事	洪永城	3	0	100%	新任獨立董事任期自 2018 年 6 月 12 日開始
獨立董事	陳明道	2	0	100%	舊任獨立董事任期至 2018 年 6 月 12 日止

### 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 31 頁之股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議；所有議案均經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2018 年度及截至年報刊印日止，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通情形如下，獨立董事均無意見：

日期	溝通事項
2018/02/22	2017 年 11 月至 12 月稽核業務執行報告
2018/04/24	2018 年 1 月至 3 月稽核業務執行報告
2018/08/01	2018 年 4 月至 6 月稽核業務執行報告
2018/10/31	1. 2018 年 7 月至 9 月稽核業務執行報告 2. 2019 年度稽核計畫
2019/02/26	2018 年 10 月至 2019 年 1 月稽核業務執行報告

2. 本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中向獨立董事報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況，亦會即時向審計委員會委員報告。2018 年度及截至年報刊印日止，本公司審計委員會與簽證會計師溝通情形如下，獨立董事均無意見：

日期	溝通事項
2018/02/22	會計師針對 2017 年度財務報告書事項進行溝通。
2018/04/24	會計師針對 2018 年第一季財務報告事項進行溝通。
2018/08/01	會計師針對 2018 年第二季財務報告事項進行溝通。
2018/10/31	會計師針對 2018 年第三季財務報告事項進行溝通。
2019/02/26	會計師針對 2018 年度財務報告書事項進行溝通。



## (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司為建立良好公司治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司治理實務守則規定，於 2014 年 12 月 19 日董事會通過「公司治理實務守則」之訂定，並配合法令，於 2016 年 12 月 7 日董事會通過修訂本公司「公司治理實務守則」。本公司「公司治理實務守則」，已於證交所公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並依法架構完整的發言人制度，同時設置董事會秘書室綜理股東相關事務。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，訂定「對子公司之監理作業辦法」，以落實對子公司風險控管機制。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		1. 本公司依法於內控制度中訂有防範內線交易管理作業，依證交法第 157-1 條明訂規範的對象，以及依法明確確定本管理作業所稱的重大訊息與構成內線交易的條件，若本公司人員構成內線交易的行為與標的時，將依公司內部規範及法令規定處理。 2. 另外，本公司「誠信經營守則」第 17 條、「誠信經營作業程序及行為指南」第 15 條與「公司治理實務守則」第 46 條，規定本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。 3. 對於新任內部人，本公司會提供內線交易之相關規範，並請其簽具聲明書，確保內部人了解法令規定。 4. 本公司並於董事會不定期向董事進行內線交易之禁止規範宣導。 5. 本公司透過管理月報，不定期針對相關資訊進行內部宣導。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1. 依據本公司公司治理實務守則及董事選舉辦法，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準： (1) 基本條件與價值：性別、年齡等。 (2) 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 2. 本公司共有 13 位董事，其中 3 位為獨立董事，2 位董事為女性，董事會成員並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養(註 1)。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置隸屬於董事會之企業社會責任委員會及跨部門之誠信經營推動小組。負責企業社會責任及誠信經營政策之擬訂與推動，並定期向董事報告執行狀況及成果。未來將視法令環境、公司營運及管理需求評估設置其他功能性委員會。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司目前並無訂定董事會績效評估辦法及方式。未來將視法令環境、公司營運狀況及管理需求，評估訂定之可行性。	與上市上櫃 公司治理實 務守則不符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 本公司每年依會計師法及職業道德規範公報第 10 號制定獨立性評估項目評估會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會通過。經本公司評估，資誠聯合會計師事務所蕭春鶯會計師及周建宏會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註 2)，足以擔任本公司簽證會計師。 2. 本公司之簽證會計師每年提供本公司「超然獨立性聲明書」。另本公司簽證會計師之輪替亦遵守相關規定辦理。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1. 為強化公司治理，本公司於 2018 年 8 月 3 日董事會決議通過，新增董事會秘書室，直屬董事會，並聘任謝洪惠子協理為總經理室專案協理。主要職責為負責公司治理相關業務，如襄助董事會秘書室之督導管理，提供董事(含獨立董事)執行業務所需之資料、協助董事(含獨立董事)遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。此外，由財務、會計、經營企劃部門及委外之專業股務代理機構等單位協助公司治理相關事務。 2. 2018 年業務執行情形如下： (1) 協助董事及獨立董事執行職務，提供所需資料並安排董事進修。 (2) 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法令及公司治理守則規範；檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，保障投資人交易資訊對等。 (3) 擬定董事會議程於會前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後完成議事錄，皆於規範期間內完成。 (4) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 3. 截至年報刊印日止，本公司公司治理主管謝洪惠子協理已完成「台灣董事學會」主辦之「2019 年經濟展望與董事會重大決策」課程，及「社團法人中華公司治理協會」主辦之「公司治理幕後推手-公司治理人員運作實務」、「公司重大資訊揭露與董監責任」、「邁向企業永續治理 增加公司長期價值研討會」課程，共 12 小時，並已報名其他進修課程，預計於 4 月底前完成初任者一年內應進修之時數 18 小時。	與上市上櫃 公司治理實 務守則相符



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		1. 本公司已於 2015 年於本公司官網建置利害關係人專區,針對不同利害關係人設置不同之對應窗口,同時建置完善的系統及回應機制,以確保利害關係人回饋意見之妥善處理,並確保利害關係人個資保密義務。 2. 對於往來銀行及其他債權人,本公司皆秉持誠信公開原則,提供其需要之財務、業務資訊,以便其對公司之經營狀況,作出判斷與進行決策。 3. 本公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝通,並設有同仁討論區,讓員工充分反映對公司經營之意見。 4. 本公司設有內部員工關懷組織,主動給予同仁及時有效的諮商與輔導。 5. 本公司設有公開網站,除充分揭露公司業務、財務相關資訊外,並充分表達本公司作為企業公民所應盡之責任及義務。 6. 本公司設有「聯合服務中心」、「利害關係人反映信箱」及「加盟主專線」,以建立本公司與廠商、員工、消費者及加盟主之溝通管道。	與上市上櫃公司 治理實務守則相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委由統一證券股務代理部代為處理股東會相關業務。	與上市上櫃公司 治理實務守則相符
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司網址為 www.7-11.com.tw,並有專人負責揭露財務、業務及公司治理相關資訊。	與上市上櫃公司 治理實務守則相符
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		1. 本公司已架設英文網站。由專責單位投資人關係 Team 負責公司資訊之蒐集及揭露,並即時更新網站相關資訊。 2. 本公司依法架構完整之發言人制度,由副總經理吳國軒擔任發言人,協理謝連塘擔任代理發言人。 3. 本公司每年舉辦及參加法人說明會之簡報資料及影音資訊,已於公開資訊觀測站與公司網站中公告,提供各界查詢。	與上市上櫃公司 治理實務守則相符
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		1. 本公司董事長與總經理並無配偶或一等親之關係;本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。 2. 本公司 2018 年經理人進修情形如下: (1) 黃瑞典總經理、陳瑞堂董事長特別助理及吳玟琪財務長參加「台灣董事協會」主辦之「線上經濟-未來科技公司治理新挑戰」及「創新經濟崛起-企業經營的變革與挑戰」,共 6 小時; (2) 黃瑞典總經理、陳瑞堂董事長特別助理、吳玟琪財務長、謝連塘協理及林啟昌協理參加 SGV&Co. Philippines 主辦之「Corporate Governance」課程,共 2 小時; (3) 李坤峰稽核長參加「內部稽核協會」主辦之「電腦輔助查核技術與資料分析」及「應用資通安全管理法」、「貪腐暨賄賂之風險管理與稽核實務」課程,共 12 小時; (4) 郭櫻枝會計長參加「財團法人中華民國會計研究發展基金會」主辦之「發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班」課程,共 30 小時; (5) 針對高階主管舉辦 3 小時法治課程。 3. 董事如有與本公司利害關係之議案,得陳述意見及答詢,不得加入討論與表決。 4. 公司已為董事及重要職員購買責任保險,並提報董事會通過。 5. 本公司入選 FTSE4Good 新興市場永續指數、MSCI 全球永續指數、臺灣公司治理 100 指數及臺灣永續指數之成分股;並為 Deloitte 評選全球前 250 大零售業中,唯一入選的台灣企業,且排名連年成長。 6. 本公司重視資訊揭露之透明度與即時性,連續四年獲公司治理評鑑排名前 5%。 7. 本公司皆依法揭露財務、業務相關資訊,並持續強化資訊透明度,另設置投資人關係 Team,作為公司與投資人直接溝通之管道。 8. 本公司依法令、政策及市場之變化,訂定各項策略、程序與指標,定期分析及評估相關風險的變化狀況,並採取適當的因應措施,以降低公司整體潛在的風險。 9. 本公司配合勞動法令適時修訂工作規則,並同時透過電子郵件及公司內部網頁讓同仁參考知悉相關的工作權益。 10. 其他公司治理相關事宜,本公司未來將配合相關明確法令,確實依法辦理,並隨時注意國內與國際公司治理制度之發展,以持續改進公司治理制度之運作。 11. 有關本公司之轉投資事業,逐步依照本公司規範,落實公司治理。 12. 本公司董事酬金依公司章程第 29 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百分之二,作為當年度董事之酬勞,並考量公司營運成果,及參酌其對公司績效貢獻度,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。	與上市上櫃公司 治理實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
1. 已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下：			
(1) 為使財報揭露時間與國際接軌，本公司已於 2019 年 2 月公告 2018 年年度財務報告，較法令規定時間提前一個月。			
(2) 本公司已設置隸屬於董事會之功能性委員會「CSR 企業社會責任委員會」，並納入獨立董事擔任委員。			
(3) 本公司已設立董事會秘書室，由總經理辦公室專案協理，負責襄助董事會秘書室之督導管理，提供董事（含獨立董事）執行業務所需之資料、協助董事（含獨立董事）遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。			
(4) 本公司已訂定人權政策並揭露於公司網站。			
(5) 本公司公司網站已新增利害關係人溝通管道一覽表，揭露利害關係人之類別、關注議題與溝通管道。			
2. 優先加強事項與措施：因應公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下：			
(1) 本公司將評估增加揭露超商人權政策具體管理方案內容。			
(2) 本公司將評估增加揭露資安政策及具體管理方案。			
(3) 本公司將評估將氣候變遷議題訂入風險管理程序。			
(4) 本公司將評估定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。			
3. 本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。			

註 1：個別董事多元化情形

董事姓名	多元核心項目 性別	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		專業背景（學歷別）	營運判斷	經營管理	會計、財務或法律	商學與經濟	危機處理	產業經歷	國際市場觀	領導能力	決策能力
羅智先	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
高秀玲	女	商學	V	V		V	V	V	V	V	V
陳瑞堂	男	經濟學	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃瑞典	男	行銷與流通管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳諒豐	男	日文	V	V	V	V	V	V	V	V	V
蘇崇銘	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃釗凱	男	商學	V	V			V	V		V	V
吳昆林	男	企業管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳琮斌	男	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V	V
吳玖琪	女	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V	V
王文宇	男	法學	V	V	V	V	V		V	V	V
許培基	男	企業管理	V	V	V	V	V		V	V	V
洪永城	男	資訊管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V

註 2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師是否受本公司業務流失之可能性影響	否	是
5. 會計師是否與本公司有和查核案件相關之或有公費	否	是
6. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
7. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
8. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
9. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
10. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人具有親屬關係	否	是
11. 是否有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
12. 會計師是否收受本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是
13. 會計師是否因本公司管理階層脅迫故接受在本公司會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露	否	是
14. 會計師是否被本公司施加壓力，不當減少應執行之查核工作	否	是
15. 會計師是否已連續七年提供本公司審計服務	否	是



## 2018 年董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
羅智先、高秀玲、陳瑞堂、黃瑞典、蘇崇銘、黃釗凱、吳琮斌、吳玟琪、許培基、陳明道	04/27	台灣董事學會	線上經濟 - 未來科技公司治理新挑戰	3 小時
羅智先、高秀玲、陳瑞堂、黃瑞典、蘇崇銘、黃釗凱、吳昆林、吳琮斌、吳玟琪、許培基、洪永城	10/26	台灣董事學會	創新經濟崛起 - 企業經營的變革與挑戰	3 小時
陳瑞堂、黃瑞典、吳玟琪	07/18	SGV&Co. Philippines	Corporate Governance	2 小時
吳諒豐	07/31	社團法人中華公司治理協會	董事決策如何避免背信與非常規交易	3 小時
吳諒豐	10/30	社團法人中華公司治理協會	公司法修正新趨勢與解析	3 小時
吳昆林	03/30	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與責任	3 小時
王文宇	08/02	社團法人中華公司治理協會	人工智慧與未來	3 小時
王文宇	08/03	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3 小時
洪永城	09/25	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12 小時

## (四) 本公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

### 1. 薪資報酬委員會成員

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王文宇	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	於 2018 年 6 月 20 日改選連任
獨立董事	許培基	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	於 2018 年 6 月 20 日改選連任
獨立董事	洪永城	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	新任獨立董事代表任期至 2018 年 6 月 20 日開始
獨立董事	陳明道	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	舊任獨立董事代表任期至 2018 年 6 月 19 日止

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：2018 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 11 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開 4 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	王文宇	4	0	100%	於 2018 年 6 月 20 日改選連任
委員	許培基	4	0	100%	於 2018 年 6 月 20 日改選連任
委員	洪永城	2	0	100%	新任獨立董事代表任期自 2018 年 6 月 20 日開始
委員	陳明道	2	0	100%	舊任獨立董事代表任期至 2018 年 6 月 19 日止

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 (如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。  
【說明】本公司董事會並無不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情事，薪資報酬委員亦無反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。  
【說明】本公司並無薪資報酬委員會之成員反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之議決事項。

三、薪資報酬委員會之職權：  
(一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。  
(二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

## (五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		<p>1. 本公司將企業社會責任核心理念融入經營目標中，從三大主軸「幸福企業」、「共好社會」、「永續地球」出發，透過五大實踐原則「健全公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會正義」、「保障利害關係人權益方向」、「加強企業社會責任揭露」，具體落實企業社會責任。</p> <p>2. 本公司訂定企業社會責任實務守則，且為落實企業社會責任之執行及管理，成立跨部門之「企業社會責任委員會」已具體推動多年，每年至少召開兩次例會，下分「公司治理組」、「永續商品與服務組」、「環境友善組」、「社區共存組」、「員工暨加盟關懷組」負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。因應 2018/12/12 董事會決議通過將「企業社會責任委員會」設置為隸屬於董事會之功能性委員會，由六名委員組成，其中，吳國軒副總經理擔任主任委員、吳玟琪協理擔任副主任委員、徐光宇專案協理擔任秘書長，另外三名委員分別為獨立董事王文宇、許培基、洪永城。依「統一超商(股)公司企業社會責任委員會組織規程」，未來每年至少召開兩次委員會。並每年定期向董事會報告當年度執行成果及下一年度執行計畫。</p> <p>3. 本公司企業社會責任主要實施成效如下：</p> <p>(1) 環境面向績效：2018 投入環境保護之各項資產投資及費用合計約新台幣 10 億元；食安投資金額超過新台幣 1 億元；門市及總部用電密集度較前一年度減少。</p> <p>(2) 社會面向績效：2018 年度公益募款金額達新台幣 4 億元以上，其中門市零錢捐款(含捐物)達新台幣約 1.8 億元，ibon 捐款近新台幣 2.4 億元。</p> <p>(3) 統一超商好鄰居文教基金會舉辦近 1.7 萬場不同類型之社區同樂會，促進親子活動、弱勢關懷、教育文化、環保樂活等四大面向之推動。十年來累計活動參與人數已超過一百萬人次，深入關懷各社區所需。</p> <p>(4) 公司治理與經營面向績效：統一超商 2018 年個體營業收入達 1,540.7 億元，較前一年度成長 6.6%；稅後淨利為 102.1 億元，較前一年度減少 67%，減少主因 2017 年一次性的長期投資處分利得；每股現金股利達 8.8 元。本公司連續四年獲公司治理評鑑維持排名前 5%，並入選台灣公司治理指數 100 及台灣永續指數成分股；入選 FTSE4Good Emerging Index 及 MSCI 全球永續指數成分股。</p> <p>4. 相關成效請參考本公司企業社會責任報告書。</p>
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		<p>為落實全員法治教育，依各階層分別設計線上與實體課程，包含：個人資料保護法、勞動法令、職業安全衛生法、性別平等教育法、公平交易法、商標法、智慧財產權等，並要求所有高階主管，每年度落實參與法治教育至少 3 小時，貫徹企業守法精神。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位, 並由董事會授權高階管理階層處理, 及向董事會報告處理情形?	V		為落實推動企業社會責任和公司永續經營管理, 本公司成立跨部門「企業社會責任委員會」已具體推動多年, 因應 2018/12/12 董事會決議通過將「企業社會責任委員會」設置為隸屬於董事會之功能性委員會。該委員會由六名委員組成, 其中三名委員為統一超商高階主管、三名為獨立董事, 負責企業社會責任政策方向與推動計畫之制定及監督執行, 未來每年至少召開兩次委員會。並每年定期向董事會報告當年度執行成果及下一年度執行計畫。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策, 並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合, 及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?	V		本公司提供員工具有市場競爭優勢的薪資條件, 並每年透過各項薪資福利調查, 確認基本起薪皆優於國家標準。為維護公平合理性, 訂定男女標準起薪為同工同酬, 讓薪資福利不因性別、年齡而有所差別。此外, 本公司也依法每季召開勞資會議, 勞資雙方代表各 5 人, 協商各項福利與制度等事宜, 共同創造和諧、友善的工作環境。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>二、發展永續環境</b>				
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率, 並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		本公司持續導入具體節能行動方案, 在新門市開設前, 即採用相關節能設計, 包括建築隔熱、招牌節能、燈具減量、變頻系統採用、戶外節能、室內照明管理及 LED 燈具採用等七大面向。既有門市則以陸續淘汰高耗能設備為主, 2018 年投入 3,003 萬元, 汰換 1833 家門市騎樓 T5 燈管, 改為 21,845 支省能 LED 燈管, 並向能源局爭取 980 萬元的節能績效保證示範補助款, 也持續與技術單位合作, 提升門市的節能效率, 減少門市的營運成本, 另外也導入「門市節能自檢作業」, 確保設備維持高效率運轉。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	V		本公司持續致力於節能減碳與減少溫室氣體排放, 帶給國人更優質的綠色生活環境。例如: 新開幕門市在初始規劃階段, 即考量節能設計; 既有門市則積極汰換為高效率節能設備; 並且建構全台最大的環保回收平台。除此之外, 統一超商總部大樓實施節能減碳的行動, 從「節電」、「節水」、「節紙」三個方向訂定減量目標。持續落實綠色採購、提供優質的綠色商品讓消費者選購, 讓綠色消費市場更為成長, 並透過綠色會計制度, 將環保推動具體行動轉化為財務數據, 進行有效環境成本管理與效能分析。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響, 並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?	V		本公司為國人創造便利據點同時, 體認節能減碳是永續經營的重要議題, 因此從電力管理、照明設計、空調規劃、製冷設備改良、建材選用、工法改善與省水節水等七大面向作法落實導入, 經「設備採購委員會」同意, 投注經費進行節能設備改善, 並與政府、工研院及相關學術單位合作, 提升門市的節能效率, 減少門市的營運成本, 朝向設備性能提升、防止熱源及冷氣外洩、設備熱源排出及照明合理設計, 進行設計研發並且逐年導入門市運用。期望打造門市成為環保永續的購物場所, 降低營運所造成的環境影響。除此之外, 統計 2018 年門市用電度數 830,964,311 較 2017 年 835,287,722 減少 4,323,411 度; 主因為 1833 家門市騎樓燈管由 T5 燈管改為 21,845 支 LED。本公司於 2015 年榮獲 ISO50001 能源管理系統認證。且連續 2 年皆複驗通過。並將能源管理系統內化為日常節能改善中。 每年 5 月持續使用溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 執行溫室氣體盤查, 逐年追蹤盤查邊界內的溫室氣體排放。自 2017 年起委託 SGS 進行 ISO14064-1 溫室氣體揭露聲明。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>三、維護社會公益</b>				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約, 制定相關之管理政策與程序?	V		本公司參考國際人權規範, 如《國際人權法典》、《國際勞工組織基本公約之核心勞動標準》、《聯合國全球盟約十項原則》等, 制定「統一超商人權政策」, 七大政策為提供友善安全的工作環境; 禁止強迫勞動; 禁用童工; 杜絕不法歧視, 確保工作機會、訓練與福利、獎勵考核、升遷平等; 致力消除職場暴力、騷擾、恐嚇之行為, 有尊嚴的對待員工; 促進同仁身心健康及工作生活平衡; 建立多元溝通、申訴機制, 以確保利害關係人之權益。具體管理與執行方案包括: 每年定期針對職業安全衛生及勞動條件進行查核; 透過完善的內外部訓練管道、鼓勵跨公司、跨領域的工作輪調歷練, 賦予重要職務和挑戰, 培育優秀的人才; 定期藉由網路問卷調查方式, 掌握職場暴力情形, 確保公平的職場環境; 每年定期舉辦健康檢查, 並依據歷年健康檢查數據分析結果, 推動健康促進活動, 以提升員工健康指數; 本公司於稽核室、聯合服務中心或官網的利害關係人專區, 均設置多元的溝通管道。此外, 亦設置完善的系統及機制, 以確保回饋意見確實處理。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道, 並妥適處理?	V		本公司為鼓勵員工與管理階層直接進行溝通, 除設立聯合服務中心、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外, 更於內部設立提案制度, 即時與員工互動, 讓員工充分反應對公司經營之意見, 並設立內部溝通平台, 即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	V		1. 本公司提供員工完善的教育訓練規劃, 並落實人性關懷、提昇同仁身心健康, 全面啟動「健康管理計畫」, 讓員工能夠關心相關議題, 並聘任專業護理師及與台大醫院醫師合作提供健康諮詢服務。健康促進活動除了有員工專屬的「健康生活圈」APP 並定期發送電子報、辦理講座等衛教宣導, 鼓勵同仁做好自我健康管理, 共創健康、和諧及安全的工作環境。 2. 本公司依據職業安全衛生法修訂, 制定母性保護計畫、人因工程預防計畫、身心過負荷預防計畫並予以推動執行。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制, 並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	V		本公司為鼓勵員工與管理階層直接進行溝通, 除設立聯合服務中心、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外, 更於內部設立提案制度, 即時與員工互動, 讓員工充分反應對公司經營之意見, 並設立內部溝通平台, 即時將各項訊息發佈傳遞給所有員工。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>本公司重視人才培育，透過工作輪調、海外歷練，賦予重要職務和挑戰，並拓展視野格局，培育優秀的人才。</p> <p>1. 自 2016 年建立員工職涯發展路徑與管理機制，每年持續推動人才輪調，並建立各項制度，2018 年更建立 PCSC 各職系 TEAM 主管人才庫與指派主管海外歷練，強化人才跨公司/海外輪調力道，擴大視野提升能力。</p> <p>2. 本公司依據組織核心價值明定各職位應具備之能力並規範對應之課程，協助主管及員工強化行為或技巧，確保目標的完成。員工可依據個人需求，參與公司內、外部課程。自 2018 年起共安排 20 場次的 360 報表解讀課程，讓主管學會如何協助員工能力提升，做好工作規畫，聚焦員工的成長與學習。對於關鍵人才，公司採取有計劃的進行培育與發展，讓關鍵人才朝目標職位發展。</p> <p>3. 本公司鼓勵同仁在工作之餘充實自我，提昇工作相關基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		<p>本公司致力於提供安心、安全、衛生的商品。以鮮食商品為例，從原物料採購階段，統一超商有一套完整的「源頭管理」機制；在商品製作過程中，統一超商要求每位人員都需接受衛生安全教育訓練課程，以確保「製程管理」的嚴謹度；並建置了專業物流配送車隊，透過全程溫層控制的「配送管理」，將最即時、新鮮的美味送到顧客手中。於 2013 年，內部制定了「商品安全訊息蒐集及盤查追蹤作業標準」，由商品部門和品保部門合力，除定期蒐尋相關商品安全訊息外，更進一步建立盤查追蹤程序，確保公司商品安全。本公司長期以來投入資源，提升食安規格。而消費大眾若有任何建議，皆可透過「聯合服務中心」，或官網之利害關係人專區反映，確保事件獲得妥善處理。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則?	V		<p>本公司之自有商品包裝設計，皆通過包裝檢核流程，並經由品保部與法務部等相關單位共同把關，確認相關標示及文宣之使用，以確保其符合主管機關之法令規範。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?	V		<p>本公司透過製作與產地管理、食材溯源機制與系統、供應商分級管理與實地評鑑制度、物流中心門市端定期查核，以及原物料與商品不定期抽驗等作法，從產地到門市全流程把關，並要求食品類代工廠需取得國內外食品安全之相關認證(如 ISO 22000/ HACCP/ CAS 等)；非食品類代工廠則以取得國際品質認證為優先考量，如 ISO9001 等。原物料供應商與代工廠管理方式，採取實地評鑑與分級管理，不同等級有其對應之不同評鑑頻率，評鑑項目除食安、商安議題外，更包含環安與企業社會責任議題；此外，本公司稽核室主導跨部門聯合評鑑，針對原物料供應商與代工廠，加強環安與企業社會責任議題的實地查核，為消費者建立嚴謹的食品安全防護網。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款?	V		<p>本公司於 2016 年起，針對主要供應商之合約納入企業社會責任相關條款，規範供應商如違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除合約。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<b>四、加強資訊揭露</b>				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?	V		<p>本公司之網站設有投資人關係與企業社會責任專區，揭露企業社會責任相關議題與歷年企業社會責任報告書中英文版；並在公開資訊觀測站揭露企業社會責任報告書。</p> <p>投資人關係專區網址：<a href="https://www.7-11.com.tw/company/ir/index.html">https://www.7-11.com.tw/company/ir/index.html</a></p> <p>企業社會責任專區網址：<a href="https://www.7-11.com.tw/company/csr.asp">https://www.7-11.com.tw/company/csr.asp</a></p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                  本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定統一超商企業社會責任實務守則，並據以遵循，無重大差異。包括落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露及保障利害關係人權益，以利本公司員工共同遵循，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>因應食安議題，制定「商品安全訊息收集及盤查追蹤作業流程」，強化危機處理能力，並針對重大商安事件及法規予以鑑別，除定期蒐尋與盤查相關商品安全訊息外，更進一步建立預警盤查計劃表，依據季節性與風險性提早掌握商品狀況，以自主檢視、發掘可能的食安風險。</li> <li>品質檢驗實驗室共取得 TFDA 認證 10 項(氣黴素類、生菌數、大腸桿菌群、大腸桿菌、沙門氏桿菌、單核增多李斯特菌、著色劑 8 項、赭麴毒素 A、棒麴毒素、硝基嘧啶代謝物與動物用藥 48 項檢驗方法)及 4 項 TAF 認證。2014 年初次獲得 TFDA 認證(證書效期三年)，並於 2017 年 5 月通過認證展延，實驗室管理品質再次受到肯定。2018 年品質檢驗實驗室不定期抽檢原物料及商品件數超過 800 件，嚴格把關商品安全。</li> <li>優化自有商品原物料管理系統，強化溯源管理機制。</li> <li>建立鮮食商品成分標示簡化原則標準，在符合法規的前提下，讓消費者更容易了解鮮食商品成分。</li> <li>為落實加盟理想國概念，建立完善的加盟制度，更重視加盟主反映的問題並即時解決回應。於 2016 年 6 月成立『加盟主問題反映暨申訴專線』，針對加盟主反映的問題列入專案處理並追蹤處理進度，提升加盟主信任與滿意度。</li> <li>本公司非屬製造業，故不適用 ISO14001。</li> <li>請參考本公司企業社會責任網站查詢相關資訊，網址：<a href="https://www.7-11.com.tw/company/csr.asp">https://www.7-11.com.tw/company/csr.asp</a></li> </ol>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：                  本公司每年出版企業社會責任報告書，並於公司網站揭露歷年之企業社會責任報告書。「2017 統一超商企業社會責任報告書」係參照全球永續性報告書協會(GRI)第 4.0 網領核心選項編製而成。報告書為委託資誠聯合會計師事務所按照中華民國確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行獨立有限確信。</p>				



(六) 本公司落實誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司為建立良好公司誠信經營治理制度，爰參酌臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之上市上櫃公司誠信經營守則規定，於2014年12月19日董事會訂定「誠信經營守則」，亦於2015年8月4日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，以為本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或實質控制者依循。誠信經營相關規範並於證交所公開資訊觀測站及公司網站揭露。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及獎懲辦法，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」明定防範不誠信行為之相關制度與程序。同仁違規之懲戒及申訴依公司獎懲制度執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司訂有「品德管理暨營業秘密行為準則規範」及「獎懲規範」，並訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序暨行為指南」，明定防範不誠信行為之相關制度與程序。另更針對涉外業務人員執行定期輪訓以杜絕收賄之行為。本公司亦設有稽核檢舉專線02-2747-8032，以有效防治弊案。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<b>二、落實誠信經營</b>				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司為確保雙方商業活動之交易清廉，維護雙方共同利益，設有誠信經營條款(或協議書)，就所屬職員、相關廠商，如有涉及不正利益、行賄、回扣等情事時，需立即主動以書面或口頭通知本公司之稽核室。本公司之行銷、採購、商場等單位之對外契約中皆已加註誠信經營條款。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司為健全誠信經營之管理，於2015年8月設置跨單位之誠信經營推動小組，由經企、法務、營企、人資、行銷、財務等單位組成，隸屬於董事會，負責制定並推動誠信經營政策與防範方案，並由總經理辦公室專案協理擔任召集人。誠信經營小組每年定期一次於董事會進行報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		1. 本公司「董事會議事規範」規定，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 此外，本公司訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序暨行為指南及品德管理暨營業秘密行為準則規範及獎懲辦法讓同仁依循。並設有稽核檢舉專線(02)2747-8032。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		本公司依法建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依法定期檢查內部控制制度之遵循情形，並透過自評作業之執行，以確保內部控制制度有效性，作為出具內部控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		1. 本公司於內部網站設置「政策宣導專區」，向員工宣導誠信經營守則，2015年組成誠信經營專案小組，並推動全員誠信經營教育訓練，每年度訂定訓練主題。 2. 2017年將「後勤誠信經營暨個資法」列入新進人員必修課程，2018年共226人次完成，合計113小時。 3. 2018年法遵教育訓練主軸為勞動法令及公司治理，其中包含： (1) 召開高階主管法治共同教育：共204人次完成，合計612小時。 (2) 後勤教育訓練：品牌使用課程共86人次完成，合計279小時；法律小常識教育訓練共86人次完成，合計124小時。 (3) 開發門市法令線上教材6部，包含職安四大保護3部(人因性危害預防與母性健康保護、預防過勞、職場暴力)、勞動條件3部(合法輪班換班、合法計算加班費範例、合法因應員工離職)。 (4) 製作營業線上課程，落實營運門市訓練，強化對於勞動法令之了解；製作「7-ELEVEN授權品牌教育訓練手冊」，強化品牌使用觀念。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1. 本公司之稽核室及聯合服務中心皆設有專線，並於官網設有利害關係人專區，作為利害關係人檢舉管道。此外，本公司設置完善的系統及機制，以確保利害關係人回饋意見之確實處理。當利害關係人透過利害關係人專區之專屬 e-mail 提出意見時，該訊息會透過系統傳送至對應之專責窗口，專責窗口並需在指定時間內回報處理進度，公司並於每月定期進行收件數與處理進度之彙整統計與追蹤。 2. 利害關係人反映專區，2018年利害關係人諮詢反映件數總計1,810件。 3. 檢舉獎勵制度則依照人資、品保單位訂定的獎懲辦法與商安維護辦法進行，透過獎懲委員會，依據公司規定進行評議，評議結果並於公司內部網頁中公告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司內部訂有調查標準作業程序與保密機制。檢舉事件之相關資料，僅由受理處理事件之稽核人員、直屬主管保存與知悉，並由副總經理進行文件之歸檔。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司針對投訴案件之檢舉人有保密之義務，除非取得檢舉人同意，處理事件時皆不得洩漏檢舉人資料，以避免檢舉人遭受不當處分。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司之「投資人關係網站」及「公開資訊觀測站」揭露統一超商誠信經營守則及誠信經營作業程序暨行為指南，並於投資人關係網站揭露推動情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已於2014年12月19日遵循金管會法令，訂定本公司誠信經營守則，並於2015年8月4日董事會通過「誠信經營守則」修訂及「誠信經營作業程序暨行為指南」制定，由誠信經營推動小組遵循該守則，同時定期召開會議運作，無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已訂定誠信經營守則，除遵循該守則運作之外，對內亦訂有「工作規則」，明確規範勞資雙方之權利義務，健全經營管理制度。而「品德管理暨營業秘密行為準則規範通報」，係就全體員工之品德操守、兩性互動、送禮宴請及涉外行為訂定相關準則，同時簽訂自律公約，並建立合宜懲戒等制度。對外行銷與廠商交易合約、相關單位之對外合約，以及協力廠商行為準則皆訂有誠信經營條款；且為確保誠信經營之落實，建立有效之內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核其遵循情形等。而本公司之轉投資事業，亦依照本公司規範，落實公司誠信經營。				

### (七) 公司內部重大資訊處理作業程序：

本公司雖無訂定內部重大資訊處理作業程序，但為管理公司內部重大訊息，本公司已建立「不定期公告作業規範」及「7-ELEVEN 發言人制度」，作為本公司之董事、經理人以及全體員工應遵循準則，並將此制度規章放置於本公司內部網站公佈區以供全體員工遵循之，同時每年依據法令進行檢視及修訂作業。另外，本公司於內控制度中訂有防範內線交易管理作業，以避免及防止公司董事及員工利用市場上無法取得的資訊獲利。未來將遵循相關法令，依法辦理。

### (八) 內部控制制度執行狀況：

內部控制聲明書：請參閱第 77 頁。

委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

### (九) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：請參閱第 53 頁。

### (十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議：

#### 1. 股東會重要決議事項：(下列議案業已全部執行完畢)

本公司於 2018 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 2018 年度股東常會於 2018 年 6 月 12 日舉行。會中出席股東決議通過事項摘要如下：

(1) 2017 年度決算表冊：包括營業報告書、財務報表及盈餘分配表。

執行情形：決議通過。

(2) 2017 年度盈餘分派議案：本公司 2017 年可供分配盈餘為新台幣 278 億 8,072 萬 963 元，擬發放現金股利每股 25 元。

執行情形：決議通過，並已於 2018 年 9 月 5 日分派現金股利每股 25 元。

(3) 本公司章程修訂案：配合營運需求，增加公司章程之營業項目「F201061 種苗零售業」及刪除「F212061 加氣站業」。

執行情形：決議通過，於 2018 年 7 月 2 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

(4) 改選董事(含獨立董事)案：

董事當選名單：

統一企業(股)公司代表人：羅智先、陳瑞堂、黃瑞典、吳諒豐、蘇崇銘、吳昆林、黃釗凱、吳琮斌、吳玟琪。

高權投資(股)公司代表人：高秀玲。

獨立董事當選名單：王文宇、許培基、洪永城。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

(5) 本公司董事競業禁止之限制解除案。

執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

## 2. 董事會重要決議事項：

(除部份金融機構授信額度續約申請等議案尚在進行中，另本公司 2018 年盈餘分配及股利分派案、公司章程修訂案、董事競業禁止之限制解除案等議案尚需經 2019 年股東常會討論通過外，餘業已執行完畢。)

本公司於 2018 年度及截至年報刊印日共計召開 8 次董事會，會中重要決議事項摘要如下：

(1) 第十一屆第二十次 (召開日期：2018 年 2 月 23 日)

- 通過本公司因應花蓮大地震事件進行企業捐款案。
- 通過本公司 2017 年度員工與董事酬勞案。
- 通過本公司 2017 年度提列資產減損案。
- 通過本公司 2017 年度個體財務報告、合併財務報告。
- 通過本公司 2017 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2017 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2017 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2018 年股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2017 年度營業報告書。
- 通過本公司董事 (含獨立董事) 改選案。
- 通過本公司 2018 年股東常會之「公告受理董事 (含獨立董事) 候選人提名」之相關事宜。
- 通過本公司 2018 年股東常會之「公告受理股東提案權期間」之相關事宜。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司公司章程修訂案。
- 通過本公司金融機構授信額度新增及續約申請案。
- 呈報第三屆第六次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司捐贈案。
- 通過本公司人事任免案。
- 通過本公司 2018 年度分公司及門市設立、撤銷案。
- 通過本公司第十一屆第二十一次董事會召開相關事宜。

(2) 第十一屆第二十一次 (召開日期：2018 年 4 月 25 日)

- 通過本公司轉投資公司「統一超商香港控股有限公司」增資「統一超商 (浙江) 便利店有限公司」案。
- 通過本公司董事 (含獨立董事) 候選人資格審查案。
- 通過本公司董事競業禁止之限制解除案。
- 通過本公司金融機構授信額度新增及續約申請案。
- 呈報第三屆第七次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司獨立董事報酬調整案。
- 通過本公司 2018 年度分公司及門市之設立、撤銷案。
- 通過本公司第十二屆第一次董事會召開相關事宜。

- (3) 第十二屆第一次 (召開日期：2018 年 6 月 12 日)
- 通過本公司第十二屆董事長選舉案。
  - 通過本公司第十二屆第二次董事會召開相關事宜。
- (4) 第十二屆第二次 (召開日期：2018 年 6 月 20 日)
- 通過本公司新任總經理聘任案。
  - 通過本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案。
  - 通過本公司董事及重要職員投保之責任險續保案。
  - 通過訂定本公司 2017 年盈餘分派之配息基準日。
  - 通過本公司贈與案及捐贈案。
  - 通過本公司 2018 年度分公司及門市之設立、撤銷案。
  - 通過本公司第十二屆第三次董事會召開相關事宜。
- (5) 第十二屆第三次 (召開日期：2018 年 8 月 3 日)
- 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。
  - 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
  - 通過本公司 2018 年度財務報表暨營利事業所得稅查核簽證公費案。
  - 通過本公司簽署管理顧問合約案。
  - 通過本公司簽署委託服務合約案。
  - 通過本公司經理人競業禁止之限制解除案。
  - 通過本公司經濟部登記公司印鑑章、金融機構往來印鑑章保管人變更案。
  - 呈報本公司第四屆第一次薪資報酬委員會決議事項。
  - 通過本公司新增組織與人事任用案。
  - 通過本公司人事任用案。
  - 通過本公司 2018 年度分公司及門市之設立、撤銷案。
  - 通過本公司第十二屆第四次董事會召開相關事宜。
- (6) 第十二屆第四次 (召開日期：2018 年 11 月 1 日)
- 通過本公司出售「萬通票券金融(股)公司」全數股權案。
  - 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。
  - 通過本公司 2019 年度稽核計畫案。
  - 通過本公司 2019 年度「統一超商股份有限公司內部管理控制制度」修訂案。
  - 通過本公司 2018 年度分公司及門市之設立、撤銷案。
  - 通過本公司第十二屆第五次董事會召開相關事宜。
- (7) 第十二屆第五次 (召開日期：2018 年 12 月 12 日)
- 通過本公司 2019 年度營運計畫案。
  - 通過本公司 2019 年度計劃性捐贈案。
  - 通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。
  - 通過本公司設置隸屬於董事會之「企業社會責任委員會」，與訂定其委員會組織規程及委員之委任案。
  - 通過本公司誠信經營推動小組主管變更案。

- 通過本公司 2018 年度分公司及門市之設立、撤銷案。
- 通過本公司第十二屆第六次董事會召開相關事宜。

(8) 第十二屆第六次 (召開日期：2019 年 2 月 27 日)

- 通過本公司 2018 年度員工與董事酬勞案。
- 通過本公司 2018 年度個體財務報告、合併財務報告。
- 通過本公司 2018 年度營業報告書。
- 通過本公司 2018 年度盈餘分配案。
- 通過本公司 2018 年度股利分派案。
- 呈報本公司 2018 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司 2019 年股東常會召開事宜及議程內容。
- 通過本公司 2019 年股東常會之「公告受理股東提案權」之相關事宜。
- 通過本公司公司章程修訂案。
- 通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。
- 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。
- 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。
- 通過本公司經濟部登記公司負責人章之保管人變更案。
- 通過本公司簽證會計師變更案。
- 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
- 通過本公司金融機構授信額度續約申請案。
- 呈報第四屆第二次薪資報酬委員會決議事項。
- 通過本公司 2019 年分公司及門市之設立、變更、撤銷案。
- 通過本公司人事任免案。
- 通過本公司第十二屆第七次董事會召開相關事宜。

3. 審計委員會重要決議事項：

本公司於 2018 年度及截至年報刊印日共計召開 5 次審委會，會中重要決議事項摘要如下：

(1) 第二屆第十五次 (召開日期：2018 年 2 月 22 日)

- 通過本公司 2017 年度個體財務報告及合併財務報告。
- 呈報本公司 2017 年度「內部控制制度聲明書」。

(2) 第二屆第十六次 (召開日期：2018 年 4 月 24 日)

- 通過本公司 2017 年盈餘分配案及營業報告書案。
- 通過本公司轉投資公司「統一超商香港控股有限公司」增資「統一超商(浙江)便利店有限公司」案。

(3) 第三屆第一次 (召開日期：2018 年 8 月 1 日)

- 通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。
- 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。
- 通過本公司 2018 年度財務報表暨營利事業所得稅查核簽證公費案。
- 通過本公司 2018 年第二季合併財務報告案。

- 通過本公司簽署管理顧問合約案。
- 通過本公司簽署委託服務合約案。
- 通過本公司經濟部登記公司印鑑及金融機構往來印鑑章之保管人變更案。
- 通過本公司人事聘任案。

(4) 第三屆第二次 (召開日期：2018 年 10 月 31 日)

- 通過本公司出售「萬通票券金融(股)公司」全數股權案。
- 通過「企業社會責任實務守則」修訂案。
- 呈報 2019 年度稽核計畫案。
- 通過 2019 年度「統一超商股份有限公司內部管理控制制度」修訂案。

(5) 第三屆第三次 (召開日期：2019 年 2 月 26 日)

- 呈報本公司 2018 年度「內部控制制度聲明書」。
- 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。
- 通過本公司經濟部登記公司負責人章之保管人變更案。
- 通過本公司 2018 年度個體財務報告及合併財務報告。
- 通過本公司本公司簽證會計師變更案。
- 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。

4. 薪資報酬委員會討論事由與決議結果：

1) 本公司於 2018 年度及截至年報刊印日共計召開 4 次薪資報酬委員會，會中重要決議事項摘要如下：

(1) 第三屆第六次 (召開日期：2018 年 2 月 22 日)

- 2017 年度員工與董事酬勞及提撥案。

執行情形：決議通過

(2) 第三屆第七次 (召開日期：2018 年 4 月 24 日)

- 2017 年度董事及經理人實際給付之薪資報酬。

執行情形：決議通過

- 本公司獨立董事報酬調整案。

執行情形：就本案以「利益迴避」之考量，全體委員一致決議，不進行任何實質討論，逕送董事會決議，

2018 年 4 月 25 日董事會決議通過，依決議結果執行。

(3) 第四屆第一次 (召開日期：2018 年 8 月 1 日)

- 總經理薪資報酬案。

執行情形：決議通過

(4) 第四屆第二次 (召開日期：2019 年 2 月 26 日)

- 2018 年度員工與董事酬勞及提撥案。

執行情形：決議通過

2) 本公司無薪資報酬委員會之成員反對或保留意見之情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：本公司無此情形。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

2019年3月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳瑞堂	2012/06/21	2018/06/20	職務調整
稽核主管	謝洪惠子	2014/06/19	2018/08/03	職務調整

(十三) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

2018年12月31日

證照名稱	人數
國際內部稽核師 (CIA)	2
國際電腦稽核師 (CISA)	1(註)
國際專案管理師 (PMP)	1
企業內部控制基本能力測驗	14
會計師	3
記帳士	3
台灣個人資料保護與管理制度 (TPIPAS) 管理師	11
台灣個人資料保護與管理制度 (TPIPAS) 內評師	4

註：本公司稽核室同仁具備國際電腦稽核師 (CISA) 證照。

#### 四、會計師資訊

##### (一) 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	2018年度	-

單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	4,735	4,735
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上	13,350	-	13,350
	合計	13,350	4,735	18,085

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	13,350	-	-	-	4,735	4,735	2018 年度	其他非審計公費包含 CSR 專案 1,615 仟元、移轉訂價服務費用 800 仟元、駐外薪資調整稅務諮詢公費 700 仟元、稅務顧問費用 600 仟元、DJSI 諮詢服務公費 300 仟元、IFRS 16 諮詢服務公費 300 仟元、以及其他服務公費 420 仟元。
	周建宏								

**(二) 更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形，應揭露相關事項：****1. 關於前任會計師**

更換日期	2019年2月27日董事會通過		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部職務調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	無此情形	
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	X	會計原則或實務
		X	財務報告之揭露
		X	查核範圍或步驟
		X	其他
	無	V	說明
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

**2. 關於繼任會計師**

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	梁益彰 周建宏
委任之日期	2019年2月27日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

3. 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

**(三) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露相關資訊：本公司無此情形。****五、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形****(一) 持股變動情形：**

單位：股

職稱	姓名	2018年度		當年度截至3月15日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事法人股東、大股東	統一企業(股)公司	0	0	0	0
董事法人股東	高權投資(股)公司	0	0	0	0
董事長	羅智先	0	0	0	0
董事	高秀玲	29,824	0	0	0
董事/本公司董事長特別助理	陳瑞堂	0	0	0	0
董事/本公司總經理	黃瑞典	0	0	0	0
董事	吳諒豐(註)	0	0	0	0
董事	蘇崇銘	0	0	0	0
董事	黃釗凱	0	0	0	0
董事	吳昆林	0	0	0	0
董事	吳琮斌	0	0	0	0
董事/本公司財務長(協理)	吳玟琪	0	0	0	0
董事	楊文隆(註)	0	0	-	-
獨立董事	王文宇	0	0	0	0



職 稱	姓 名	2018 年度		當年度截至 3 月 15 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
獨立董事	許培基	0	0	0	0
獨立董事	洪永城(註)	0	0	0	0
獨立董事	陳明道(註)	0	0	—	—
副總經理	吳國軒	0	0	0	0
協理	謝蓮塘	0	0	0	0
協理	林啟昌	0	0	0	0
會計長(協理)	郭櫻枝	0	0	0	0
協理	林宏俊	0	0	0	0
協理	謝冠宏(註)	0	0	0	0
協理	曾繁斌	0	0	0	0
協理	謝慶勳(註)	0	0	—	—
專案協理	徐光宇(註)	0	0	0	0
專案協理	謝洪惠子	0	0	0	0
專案協理	吳輝振(註)	—	—	0	0

註：楊文隆於 2018 年 2 月解任；謝慶勳於 2018 年 3 月解任；陳明道於 2018 年 6 月解任；吳諒豐、謝冠宏及徐光宇於 2018 年 2 月就任；洪永城於 2018 年 6 月就任；吳輝振於 2019 年 3 月就任。

(二) 股權移轉相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：本公司無此情形。

#### 六、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

2019 年 3 月 15 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
統一企業(股)公司	471,996,430	45.40%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：羅智先	1,032,215	0.10%	1,044,139	0.10%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：陳瑞堂	13,652	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：黃瑞典	391	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：吳諒豐	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表：蘇崇銘	10,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—



姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
統一企業(股)公司法人代表:黃釗凱	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表:吳昆林	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表:吳琮斌	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
統一企業(股)公司法人代表:吳玖琪	556	0.00%	737	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐商銀託管首域投資公司 斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導基金	37,838,208	3.64%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	20,875,608	2.01%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
中國信託受統一超商員工福儲綜合 信託專戶	20,013,162	1.93%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
勞工保險基金	13,745,000	1.32%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
國泰世華商業銀行	12,807,000	1.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
新制勞工退休基金	11,641,000	1.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶	10,636,914	1.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
摩根託管梵加德新興市場股票指數 基金專戶	8,725,481	0.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—
摩根大通台北分行託管羅派斯 新興市場股票	8,592,000	0.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	—

註：統一企業(股)公司以外之其他股東持股資訊，係為截至 2018 年 8 月 7 日(除息基準日)之資訊。



七、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之綜合持股情形：

2018年12月31日 / 單位：股；%

轉投資事業	本公司持股		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
統一超商維京控股有限公司	171,589,586	100.00%	-	-	171,589,586	100.00%
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	8,746,008	92.20%	740,000	7.80%	9,486,008	100.00%
統一生活事業(股)公司	78,520,000	100.00%	-	-	78,520,000	100.00%
愛金卡(股)公司	50,000,000	100.00%	-	-	50,000,000	100.00%
統一蘭陽藝文(股)公司	2,000,000	100.00%	-	-	2,000,000	100.00%
酷聖石冰淇淋(股)公司	12,244,390	100.00%	-	-	12,244,390	100.00%
大智通文化行銷(股)公司	10,847,421	100.00%	-	-	10,847,421	100.00%
二十一世紀生活事業(股)公司	10,000,000	100.00%	-	-	10,000,000	100.00%
統一聖娜多堡(股)公司	6,511,963	100.00%	-	-	6,511,963	100.00%
統一超商東京行銷株式會社	9,800	100.00%	-	-	9,800	100.00%
首阜企業管理顧問(股)公司	2,500,000	100.00%	-	-	2,500,000	100.00%
統一佳佳(股)公司	1,500,000	100.00%	-	-	1,500,000	100.00%
統超保險經紀人(股)公司	1,500,000	100.00%	-	-	1,500,000	100.00%
仁暉投資(股)公司	6,500,000	100.00%	-	-	6,500,000	100.00%
統一超食代(股)公司	48,519,890	90.00%	1	0.00%	48,519,891	90.00%
安源資訊(股)公司	24,382,921	86.76%	1	0.00%	24,382,922	86.76%
統一資訊(股)公司	25,714,475	86.00%	1	0.00%	25,714,476	86.00%
統一精工(股)公司	55,858,815	80.87%	13,046,359	18.89%	68,905,174	99.76%
統一藥品(股)公司	22,121,962	73.74%	1	0.00%	22,121,963	73.74%
統一速達(股)公司	103,496,399	70.00%	29,570,401	20.00%	133,066,800	90.00%
統一客樂得服務(股)公司	1,049,999	70.00%	1	0.00%	1,050,000	70.00%
統一百華(股)公司	27,999,999	70.00%	12,000,001	30.00%	40,000,000	100.00%
統昶行銷(股)公司	23,605,042	60.00%	7,868,348	20.00%	31,473,390	80.00%
悠旅生活事業(股)公司	21,382,674	60.00%	14,255,116	40.00%	35,637,790	100.00%
樂清服務(股)公司	10,199,999	51.00%	1	0.00%	10,200,000	51.00%
統一午茶風光(股)公司	14,789,999	51.00%	1	0.00%	14,790,000	51.00%
博客來數位科技(股)公司	9,999,999	50.03%	1	0.00%	10,000,000	50.03%
統一多拿滋(股)公司	7,500,049	50.00%	1	0.00%	7,500,050	50.00%
統一生機開發(股)公司	1,833,333	36.67%	2,833,333	56.67%	4,666,666	93.34%
捷盟行銷(股)公司	6,429,999	25.00%	5,144,001	20.00%	11,574,000	45.00%
統一開發(股)公司	72,000,000	20.00%	108,000,000	30.00%	180,000,000	50.00%
家福(股)公司	130,801,027	19.50%	137,511,893	20.50%	268,312,920	40.00%
統正開發(股)公司	190,000,000	19.00%	405,000,000	40.50%	595,000,000	59.50%
統智科技(股)公司	750,000	15.00%	-	-	750,000	15.00%
統合開發(股)公司	19,930,000	12.46%	127,827,000	79.89%	147,757,000	92.35%
統一國際開發(股)公司	44,100,000	3.33%	942,430,230	71.24%	986,530,230	74.57%

# 肆 募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源：

#### 1. 已發行股份：

2019年3月15日 / 單位：新台幣元；股

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	生效核准日期與文號
2002/07	10	900,000,000	9,000,000,000	772,031,899	7,720,318,990	盈餘轉增資	無	2002.07.19(91)台財證(一)第0910140565號
2003/07	10	900,000,000	9,000,000,000	858,499,471	8,584,994,710	盈餘轉增資	無	2003.07.17(92)台財證(一)第0920132220號
2004/08	10	960,000,000	9,600,000,000	915,160,436	9,151,604,360	盈餘轉增資	無	2004.7.20金管證一字第0930132295號函核准在案
2009/08	10	1,050,000,000	10,500,000,000	1,039,622,255	10,396,222,550	盈餘轉增資	無	2009.7.16金管證發字第0980035714號函核准在案

註：本公司於1987年6月設立時之原始設立認股金額為100,000,000元，經歷年來的盈餘轉增資後，截至2019年3月15日止之實收資本額為10,396,222,550元。

#### 2. 資本及股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	1,039,622,255	10,377,745	1,050,000,000	屬上市公司股票

### (二) 股東結構：

2018年8月7日 / 單位：股

數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	186	20,891	1,103	22,180
持有股數	0	0	567,817,116	34,972,569	436,832,570	1,039,622,255
持股比例	0.00%	0.00%	54.62%	3.36%	42.02%	100.00%

### (三) 股權分散情形：

2018年8月7日 / 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	11,282	1,945,070	0.19%
1,000至 5,000	8,825	15,387,416	1.48%
5,001至 10,000	695	5,055,971	0.49%
10,001至 15,000	258	3,232,743	0.31%
15,001至 20,000	111	2,031,353	0.20%
20,001至 30,000	172	4,247,169	0.41%
30,001至 50,000	157	6,032,413	0.58%
50,001至 100,000	205	14,540,138	1.40%
100,001至 200,000	141	20,645,262	1.99%
200,001至 400,000	108	31,531,043	3.03%
400,001至 600,000	54	27,353,380	2.63%
600,001至 800,000	35	23,797,018	2.29%
800,001至 1,000,000	23	20,849,091	2.01%
1,000,001以上	114	862,974,188	83.01%
合計	22,180	1,039,622,255	100.00%

## (四) 主要股東名單：

2018年8月7日(除息基準日)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
統一企業股份有限公司		471,996,430	45.40%
匯豐商銀託管首域投資公司斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導基金		37,838,208	3.64%
匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶		20,875,608	2.01%
中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶		20,013,162	1.93%
勞工保險基金		13,745,000	1.32%
國泰世華商業銀行		12,807,000	1.23%
新制勞工退休基金		11,641,000	1.12%
花旗(台灣)託管新加坡政府基金專戶		10,636,914	1.02%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		8,725,481	0.84%
摩根大通台北分行託管羅派斯新興市場股票		8,592,000	0.83%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度	2017年	2018年	當年度截至 2019年3月15日	
每股市價 (註一)	最高	290.00	378.00	324.50	
	最低	222.50	272.00	293.00	
	平均	255.23	320.35	309.79	
每股淨值	分配前	48.69	33.91	—	
	分配後	23.69	25.11(註六)	—	
每股盈餘	加權平均股數(股)	1,039,622,255	1,039,622,255	1,039,622,255	
	每股盈餘	29.83(註五)	9.82	—	
每股股利	現金股利	25.00	8.80	—	
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比(註二)	8.68	32.14	—	
	本利比(註三)	10.36	35.86(註六)	—	
	現金股利殖利率(註四)	9.66%	2.79%(註六)	—	

註一：資料來源為臺灣證券交易所。

註二：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註三：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註四：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註五：包含星巴克交易案一次性利得。

註六：2018年度盈餘分派議案尚未經股東會決議通過。

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

## 1. 股利政策：

## (1) 公司章程所訂之股利政策

依公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納所得稅外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。本公司盈餘分配係按公司所處之產業環境由董事會依據未來業務或轉投資需要等相關因素，提請股東會決議後分派之。股東股息及紅利之分配，訂為累積可分配盈餘之百分之五十至一百，其中百分之五十至一百以現金股利發放，其餘

為未分配盈餘。

(2) 本公司正值穩定成長階段，未來 3 年盈餘分配在考量公司資金需求、未來獲利能力下，將以現金股利為優先，依照目前公司章程規定，50%~100% 以現金股利發放之。

2. 2019 年股東常會擬議之 2018 年度盈餘分配案，業經 2019 年 2 月 27 日董事會決議如下：擬以 2018 年度累積盈餘中提撥新台幣 91 億 4,867 萬 5,844 元發放現金股利，每股分配金額為新台幣 8.8 元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日辦理之。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

### (八) 員工及董事酬勞：

1. 依公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之二及董事酬勞不高於百分之二。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，相關條件另訂之。

2. 董事會通過 2018 年度之員工及董事酬勞提撥資訊如下：

(1) 擬提列員工酬勞總額為新台幣 5 億 7,699 萬 5,489 元及董事酬勞總額為新台幣 1 億 9,277 萬 1,948 元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司員工酬勞發放方式皆擬以現金發放之。

	董事會決議實際配發數
分派情形：(單位：新台幣仟元)	
員工酬勞	\$ 576,995
董事酬勞	\$ 192,772

3. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 2017 年度實際配發員工及董事酬勞之有關資訊如下：

	股東會及董事會決議實際配發數
分派情形：(單位：新台幣仟元)	
員工酬勞	\$ 985,057
董事酬勞	\$ 549,159

4. 本期估列員工及董事酬勞金額，係依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前）扣除累積虧損後提撥，然實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

5. 2017 年度財務報表帳列員工酬勞為新台幣 9 億 8,505 萬 7,141 元、董監事酬勞為新台幣 5 億 4,915 萬 9,011 元。上述金額與股東會決議分派之員工及董事酬勞金額無差異。

### (九) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

## 二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形

- (一) 公司債辦理情形：本公司無此情形。
- (二) 特別股辦理情形：本公司無此情形。
- (三) 海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。
- (四) 員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。
- (五) 限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。
- (六) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

## 三、資金運用計劃執行情形

### (一) 計劃內容：

截至 2018 年 12 月 31 日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：本公司無此情形。

### (二) 執行情形：

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至 2018 年 12 月 31 日止，其執行情形及與原預計效益之比較：本公司無此情形。

# 伍 營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

#### 1. 本公司主要營業項目

- (1) F203020 菸酒零售業。
- (2) F206020 日常用品零售業。
- (3) F203010 食品什貨、飲料零售業。
- (4) F208040 化粧品零售業。
- (5) F399990 其他綜合零售業。
- (6) IZ01010 影印業。
- (7) F201070 花卉零售業。
- (8) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (9) JE01010 租賃業。
- (10) IE01010 電信業務門號代辦業。
- (11) I401010 一般廣告服務業。
- (12) F207050 肥料零售業。
- (13) F210010 鐘錶零售業。
- (14) F210020 眼鏡零售業。
- (15) F216010 照相器材零售業。
- (16) JZ99030 攝影業。
- (17) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- (18) A102060 糧商業。
- (19) F213010 電器零售業。
- (20) F208031 醫療器材零售業。
- (21) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。
- (22) F207030 清潔用品零售業。
- (23) F401010 國際貿易業。
- (24) JA01010 汽車修理業。
- (25) F214030 汽、機車零件配備零售業。
- (26) G202010 停車場經營業。
- (27) IZ14011 公益彩券代理業。
- (28) JZ99050 仲介服務業。
- (29) IZ99990 其他工商服務業。
- (30) F401161 菸類輸入業。
- (31) F401171 酒類輸入業。
- (32) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (33) F301010 百貨公司業。
- (34) F301020 超級市場業。
- (35) F399010 便利商店業。
- (36) F501030 飲料店業。
- (37) F501060 餐館業。
- (38) G902011 第二類電信事業。
- (39) I301010 資訊軟體服務業。
- (40) I301030 電子資訊供應服務業。
- (41) F206010 五金零售業。
- (42) F212011 加油站業。
- (43) F212050 石油製品零售業。
- (44) JA01990 其他汽車服務業。
- (45) I101090 食品顧問業。
- (46) IZ09010 管理系統驗證業。
- (47) J701020 遊樂園業。
- (48) F102040 飲料批發業。
- (49) F102170 食品什貨批發業。
- (50) F106020 日常用品批發業。
- (51) I103060 管理顧問業。
- (52) J304010 圖書出版業。
- (53) J303010 雜誌(期刊)出版業。
- (54) IZ12010 人力派遣業。
- (55) JA03010 洗衣業。
- (56) F201010 農產品零售業。
- (57) F501990 其他餐飲業。
- (58) F208050 乙類成藥零售業。
- (59) F201061 種苗零售業。

#### 2. 最近二年度主要部門別營收與佔比

單位：新台幣仟元

主要部門別	部門別營收金額與佔比			
	2017 年度		2018 年度	
	營收金額	佔比	營收金額	佔比
便利商店	143,873,316	65.06%	153,412,751	62.65%
流通事業群	65,295,956	29.53%	69,459,313	28.36%
物流事業群	2,633,747	1.19%	2,022,071	0.83%
其他營運部門	9,329,063	4.22%	19,993,718	8.16%
合併營收總額	221,132,082	100.00%	244,887,853	100.00%

### 3. 公司目前之商品（服務）項目及計劃開發之新商品（服務）

- 店型：依據商圈特性與消費者需求，設計並推出各式生活提案的複合店，包含與美妝、健身、烘焙、烤雞、博客來書店等結合的「K-Seren」、「BEING fit」、「21TOGO」、「Big 7」等多樣化店型。此外，2018年開出2家「X-STORE」無人店，運用創新科技引領新消費模式。本公司持續強化基本功、參考國內外零售業最新作法與科技，提供消費者更有價值的服務及消費體驗，同時藉由大數據研究作為未來發展的重要依據。未來透過「創新」、「便利」、「安心」、「歡樂」等四大品牌 DNA，結合現代化的科技，便利商店產業將持續進化。
- 商品：
  - (1) 鮮食：為因應外食市場、人口結構及生活型態改變，供應鏈不斷革新製程，透過設備更新、製程優化、新素材、新技術、新包裝的導入，與國內外技術大廠及餐飲品牌合作，持續提供消費者安心、多元、美味的鮮食商品，同時持續精耕綠金市場，與台塑有機農場合作導入有機蔬菜專區，以建構安心的供應鏈與滿足健康飲食趨勢為方向，提供消費者安心美味便利的鮮食專賣店。
  - (2) 咖啡：隨著消費者對於咖啡的需求量提升，CITY CAFE 持續針對「水、機器、烘焙、豆、傳播、視覺、感性、人」八大元素，強化品牌形象、堅持品質、訴求鮮度管理及門市服務，並以「精品咖啡」、「氮氣冷萃咖啡」、「One Shot Espresso」、「特大杯」等差異化商品，搶攻不同客層，創造業績穩定成長。
- 服務：掌握生活型態與消費趨勢變化，持續優化數位平台應用服務。透過綿密的門市網絡、完善的物流系統及設備，門市交貨便持續為顧客提供安心、便利的配送服務；此外，持續導入多元的支付工具，並且發展跨通路累積點數的 OPEN 錢包，提供消費者便利的數位服務。

## （二）總體經濟及產業概況

### 1. 總體經濟環境分析

受全球景氣擴張帶動，台灣經濟 2018 年上半年仍有良好表現，經濟成長率維持在 3% 以上，出口持續兩位數成長，股市維持萬點行情，僅投資表現稍弱。自 2018 年第三季起，受美中貿易戰開始影響，加上美國升息帶動強勢美元，引發全球資金移動，新興市場及開發中經濟體金融波動加劇，連帶影響美、歐、日等主要經濟體及台灣金融市場，使得下半年景氣展望轉為保守。2018 年台灣出口值成長 5.9%，出超 494 億美元；經濟成長率 2.63%，較 2017 年 3.08% 下降 0.45%。在物價方面，2018 年消費者物價指數 (CPI) 年增率為 1.35%。在就業市場方面，2018 年平均失業率 3.71%，較 2017 年微幅減少。

### 2. 產業概況說明

2018 年整體零售業營業額為 4 兆 2,765 億元，較 2017 年成長 3.2%。綜合商品零售業營業額 1 兆 2,805 億元，較 2017 年成長 4.1%。便利商店成長率居冠，整體營業額為 3,375 億元，較 2017 年成長 6.3%；超市業次之，整體營業額為 2,219 億元，較 2017 年成長 5.9%；量販店整體營業額為 2,021 億元，較 2017 年成長 2.5%，百貨公司業則成長 1.5%。

受菸稅、交通及通訊類調漲影響，2018 年消費者物價指數全年平均上漲 1.35%，核心物價指數（扣除易受預期或偶發事件因素干擾的能源及蔬果）上漲 1.22%。物價方面，食物類漲 0.99%，外食費呈現漲幅達 2.03%。2018 年受僱員工每人每月薪資較去年同期增加 3.94%。消費者希望能獲得物超所值的商品與消費體驗，須以此原則掌握消費者日常生活所需；除此之外，如何以差異化商品及服務，滿足消費者對價值感的要求，亦是未來統一超商逐步進化的方向。



2018 年底，連鎖式便利商店產業主要經營業者店數分佈如下：

	統一超商	全家	萊爾富	OK	合計
總店數	5,369	3,324	1,306	885	10,884

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

統一超商秉持「聚焦經營、溯源管理、贏得消費者信任」的食安政策，從安全與品質角度出發，成立「商品安全委員會」，針對統一超商自有商品建立系統性管理制度，管理範圍涵蓋自有商品，並每年定期召開會議，討論內容包括政府法規鑑別、代工廠與供應商評鑑缺失、商品安全訊息、食品安全監測計畫及其執行狀況，確保商品上架安全無虞。為加強自有商品安全控管，與中華鮮食發展協會合作，建立管理資料庫，針對商品原料與供應商進行溯源管理。此外，擁有國內零售業第一間符合國際認證標準 ISO17025 實驗室，並取得 TFDA(台灣食品藥物管理署)及 TAF(財團法人全國認證基金會)之雙認證，統一超商不斷精進自我檢測能力，以提供消費者更安心、便利、美味的鮮食商品。在加盟管理方面，複製單店自主與單品管理的經營能力，單店績效持續成長；透過系統的優化及省力化設備的導入，提升門市作業效率；持續優化加盟制度，加盟佔比穩定且加盟主報酬逐年提升。統一超商持續融合幸福企業、共好社會、永續地球的理念，透過對夥伴的重視、門市的開展、創新的商品與服務，對企業及社會產生正向循環。

### 4. 產品發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

在高齡化、少子化、單身、晚婚等人口結構與生活型態改變下，外食市場持續成長且競爭者眾；食品安全為基本條件，提供消費者具有質感、有吸引力的高價值商品，並以消費者為核心並取得其信任為品牌經營之重要課題。另外，在個人實質所得未明顯增加下，台灣民眾購物愈來愈傾向計劃性購物，同時善用資訊工具與網路社群來進行消費決策。所有產業因應消費趨勢的改變，持續開創商機，如通路差異化商品、C2C 網路購物、銀髮族消費商機、健康飲食、單身與小家庭生活、外食需求的消費型態皆具有高度成長潛力。

#### (2) 產品競爭情形

- 外食商機：因應單身、小家庭與外食的生活型態，持續發展兼顧安心美味的多樣化食材及料理，提供外食族快速便利的安心選擇。
- 行動商務商機：網際網路、社群媒體、智慧型行動裝置等大幅改變消費者生活型態，持續關注新科技，並適時整合運用集團資源，以綿密的通路、完善的物流與金流體系，加上多年累積的經營 know-how，掌握商機。
- 通路差異化商品：因應全球經濟與消費流行趨勢，持續調整商品結構與品牌定位，透過國際採購引進國外商品，並與國內外大廠策略聯盟，透過技術合作量身客製獨家商品，以「顧客」角度出發，訴求「價值、風格、設計」，創造更多差異化商品結構與獨特性。

### (三) 技術及研發概況

統一超商結合多項創新的商品與服務，持續深耕，以因應日新月異的消費型態及競爭模式：

1. EC 寄取件服務：EC 寄、取件服務：與超過 5,000 家電商平台合作提供門市店取服務，結合省力化科技將流程優化，有效擴大店取商機規模；另導入掃 QR code「貨態立即查」，消費者可即時查詢貨品配送狀態，搶攻網路購物新商機，讓超商成為消費者網路購物取件的首選通路。

2. 提升 EC 整體供應鏈作業效率：開發 EC 材積量測工具以及各樣包材，有效利用門市空間「向上、向下」擴充 EC 櫃，並導入民眾「自助取件」機制，有效簡化寄取件服務流程。
3. ibon App：攜手專業服務媒合平台，針對 ibon APP 的會員客製化「設計類」、「攝影類」、「數位行銷類」、「翻譯編輯類」、「清潔服務」等 5 大類，共多達 400 種服務，滿足會員在商業、居家、個人等不同面向的需求，一指完成生活大小事。
4. OPENPOINT 會員經營：2018 年底推出自有支付工具 OPEN 錢包，結合支付、累點、點數折抵消費，擴大會員點數的累計及使用廣度；全新回饋獎勵機制「OPEN REWARDS」上線，協助門市經營熟客及刺激回購，規劃加入 CITY CAFE、鮮食及國採等商品，使資源更有效整合。
5. 推廣多元非現金支付方式：提供 17 種非現金支付方式，已超過 3 億人次使用，使用頻率為國內單一品牌通路之冠，提升消費便利性。
6. 未來超商：除了運用 28 種多重先進科技及超過 100 種全新智能設備的新型態門市 X-store 外，亦於 2018 年底發表全新店型「Big7」，首創精品咖啡品牌「!+? CAFE RESERVE」、超商獨創「糖果屋」，並加入「博客來」選書複合專區，為第一家與 7-ELEVEN 複合的實體書店，再加上美妝「K.Seren」及麵包「烘焙概念」，是目前業界複合種類最多、商品規劃精緻度最高的全新店型。持續透過提升門市經營效率與附加價值，提供消費者全新的消費體驗。
7. 2018 年系統相關之開發及研發費用 258,230 仟元。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期業務發展計劃

- (1) 持續商圈整合，建立大店格競爭利基。
- (2) 強化單店自主，創造差異化經營優勢。
- (3) 擴大虛實整合，掌握服務性虛擬商機。
- (4) 優化經營基礎，奠定中長期發展實力。

##### 2. 長期業務發展計劃

- (1) 優化加盟制度，共創加盟雙贏。
- (2) 貫徹價值行銷，提昇消費體驗。
- (3) 落實精實營運，充分利用資源。
- (4) 整合集團資源，追求穩健獲利。
- (5) 積極培育人才，確保永續經營。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品、服務之銷售(提供)地區：

統一超商積極掌握消費趨勢，持續開發符合消費者需求的高價值商品和創新服務。統一超商以成為「顧客最創新、便利、安心、歡樂的商圈生活中心」為目標，克服物流配送難題，範圍遍佈台灣本島與澎湖、金門、馬祖、綠島、蘭嶼等離島

地區，秉持著「商品豐富、品質優良、衛生保證、服務親切」四大理念，隨時隨地滿足消費者需求。

## 2. 市場未來之供需狀況與成長性：

截至 2018 年底，統一超商在便利商店業之店數市佔率 49.33%，為業界之首，亦是消費者心目中的第一品牌。近年來持續強化單店經營體質、強調單店自主，帶動經營效益之成長。隨著零售業態界線模糊，經營勢必面臨更嚴峻挑戰，但只要能掌握消費者對於「創新、便利、安心、歡樂」的需求，台灣便利商店產業仍然深具成長潛力。

## 3. 競爭利基：

儘管台灣便利商店產業競爭激烈，只要能善用本身優勢，掌握顧客需求迅速因應，必可脫穎而出。統一超商主要競爭優勢如下：

- (1) 企業形象佳與品牌知名度高。
- (2) 快速應對消費型態變化，不斷發展創新之商品、服務，以及整合行銷溝通。
- (3) 通路規模優勢有利商品研究、開發與銷售。
- (4) 具備完整物流體系，並持續建構更完整的供應鏈。
- (5) 強大 IT 系統平台及 Infra 支援系統，可針對消費需求導向有效開發，創造更多商機。
- (6) 完善的加盟制度。
- (7) 集團資源豐富，利於整合與共享。

## 4. 發展遠景之有利 / 不利因素與因應對策：

### (1) 有利因素：

- 台灣外食市場持續穩定成長，且天然、有機、健康的飲食需求增加。
- 人口高齡化、少子及獨居化，高齡者與個人、小家庭精緻商機興起。
- 智慧型行動裝置、網路購物、社群平台等多元網路活動快速成長，娛樂、時效與行動化意識抬頭。
- 跨境網路交易日趨熱絡，商流、物流機會大增。

### (2) 不利因素：

- 便利商店市場趨於飽和，小型超市崛起，產業界限模糊，虛擬與實體零售業競爭激烈。
- 勞動人口減少、人事費用高漲，增加整體經營成本。
- 人民實質所得未增加，消費行為仍偏向謹慎保守。

### (3) 因應對策：

面對快速變化的消費市場與新興消費趨勢，統一超商將不斷推出差異化商品與服務，因應商圈特性開設複合店，滿足消費者需求，提供獨一無二的 3E 體驗 (Experience, Education, Entertainment)，以擴大競爭差距。在個人化即食即飲需求方面，透過嚴謹的食安控管，供應安心、美味、多樣化的鮮食商品。因應國人對咖啡、茶飲的嗜好，持續提昇現沖咖啡、茶飲的品質，並跨入精品咖啡經營搶攻高端客層。在數位服務方面，掌握科技的應用，致力於成為消費者便利生活首選。

**(二) 主要產品之重要用途及產製過程**

1. 重要用途：提供消費者商品之需求與創新便利的服務。
2. 產製過程：無。

**(三) 主要原料之供應狀況：無。****(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶資訊：**

1. 最近二年度占銷貨淨額百分之十以上之客戶名單：

本公司為門市零售買賣業，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾。

2. 最近二年度占進貨淨額百分之十以上之客戶名單：

(1) 進貨占進貨淨額百分之十以上客戶之名單：

單位：新台幣仟元

名稱	2017年			名稱	2018年		
	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係		金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
統一企業(股)公司	14,869,457	10%	最終母公司	無	-	-	-
進貨淨額	147,698,072	100%	—	進貨淨額	160,811,161	100%	—

(2) 主要增減變動原因：進貨金額增減係因營收波動所致。

**(五) 最近二年度生產量值：無。****(六) 最近二年度銷售量值：**

單位：新台幣仟元

主要部門別	2017年度	2018年度
	內銷值	內銷值
便利商店	143,873,316	153,412,751
流通事業群	65,295,956	69,459,313
物流事業群	2,633,747	2,022,071
其他營運部門	9,329,063	19,993,718
合併營收總額	221,132,082	244,887,853

註：產品全部為內銷，銷售全數以值表示。

## 三、人力資源：

## (一) 從業員工資料：

年度		2017 年度	2018 年度	當年度截至 3 月 15 日
員工人數	門市人員	17,791	17,543	17,452
	管理人員	6,531	6,746	6,734
	臨時僱員	15,797	15,109	15,012
	合 計	40,119	39,398	39,198
平均年歲		32 歲	32 歲	32 歲
平均服務年資		5.1 年	5.6 年	5.7 年
學歷分布比率	博 士	0.02%	0.02%	0.02%
	碩 士	3.79%	3.86%	3.88%
	大 專	55.84%	58.48%	58.45%
	高 中	36.82%	34.94%	34.87%
	高 中 以 下	3.53%	2.71%	2.77%

註：上述資料包含統一超商暨合併子公司。

## (二) 訓練發展

1. 本公司 2018 年教育訓練辦理時間統計如下表所示：

內部訓練				派外訓練			線上學習			合計		
訓練 梯次	訓練 人次	訓練 時數	訓練 費用	訓練 人次	訓練 時數	訓練 費用	訓練 人次	訓練 時數	訓練 費用	訓練 人次	訓練 時數	訓練 費用
4,838	88,743	355,873	77,664	547	5,328	2,629	586,218	505,483	3,439	675,508	866,684	83,733
梯次	人次	小時	仟元	人次	小時	仟元	人次	小時	仟元	人次	小時	仟元

- 本公司依據組織核心價值，制訂「後勤階層別共通能力架構暨訓練課程訓練規範」，明訂各職位工作夥伴應具備之能力與對應之課程，協助同仁強化行為或技巧，確保目標完成。
- 制訂「訓練管理辦法」，規範各項訓練活動，員工可參加內部舉辦的課程，也可依個人需求，參與公司內部課程或是由各單位舉辦訓練或外部課程。直屬主管也會依員工學經歷背景、工作需求、績效評核結果與職涯發展需要，設定「個人發展計劃書」，幫助員工在不同階段規劃適合能力發展方式，讓同仁有目標、有計劃、有紀律地學習與成長，循序漸進充實專業知識及技能。
- 針對關鍵人才，公司計劃性的進行培育與發展，規劃各項活動，包括課程、行動學習、個人發展計劃，並透過定期會議讓高階主管參與，了解人才的學習狀況與成果，關注關鍵菁英人才能夠確保朝目標職位發展。
- 所有培訓課程，除內部自製外，透過嚴格的篩選流程，採購優質的外部訓練課程。課程皆根據課程屬性與參與對象設計不同的學習活動，進行多元規劃。另外，運用科技技術，架構數位學習平台，進行線上課程，有效的進行學習活動，提升同仁競爭力。
- 進修管道：同仁擁有多元化進修管道，包括：主管及同儕指導、知識管理系統、外訓課程、公司內部訓練課程、幸福講座與大師 OPEN 講、線上學習、工作現場教育。同時鼓勵同仁工作之餘充實自我，提昇與工作內容相關的基礎學養及專業學識，提供在職進修獎學金與外語進修補助。

7. 完善的內部講師培育制度，培養有熱情且願意樂於分享特質的夥伴，成為專業的內部講師，藉由公司資源的挹注，栽培同仁成為專業師資，塑造出樂於分享的學習型組織。公司於教師節前夕針對有授課紀錄的內部講師給予肯定與感謝，讓內部講師們，在授課之餘，得到組織所給予的肯定與殊榮，創造講師的內心價值與使命感。

#### 8. 職涯發展：

##### (1) 多管道的職涯發展機會：

統一超商對同仁的訓練與發展不遺餘力，全力支持同仁充實新知與提昇技能。透過訓練課程、工具提供、線上資源與導師制度強化個人發展的計畫，協助同仁規劃個人化的職涯發展，提供同仁豐富多樣化的成長機會。

##### (2) 工作輪調：

鼓勵同仁多方嘗試與學習，在不同單位學習與歷練外，更鼓勵跨公司、跨領域的輪調，以拓展視野與專業能力的範圍。

##### (3) 海外派任：

公司拓展國際化的同時，也提供同仁海外派任的機會，此一獨特機會是同仁經驗與能力發揮的另一個舞台，並可豐富國際視野，增加公司與個人的競爭力。

## 四、環保支出資訊

### (一) 環境會計 (綠色會計)：

統一超商秉持著企業社會責任的精神，提供消費者安全便利之產品與不斷創新之服務，同時追求節能減碳與愛惜地球之環保生活，並以「貼心不打烊、幸福在身邊」之初心持續為台灣社會公益活動作更多的貢獻。透過綠色會計制度，我們將這些具體行動轉化為財務數據，並彙整出環境支出統計表（如下表）。統一超商 2018 年投入環境保護之各項資產投資及費用支出合計約 10 億元，主要包括：(1) 商品環保包材及檢驗支出約 1 億 4 仟萬元 (2) 門市實施節能減碳及變頻電器導入等支出約 1 億 5 仟萬元 (3) 環境清潔、綠化及廢棄物處理支出約 3 億 9 仟萬元 (4) 門市環保設備及綠色採購等費用支出約 2 億 4 仟萬元 (5) 內外部環保宣導及參與社會公益性活動支出約 8 仟萬。其他持續推動的政策，尚包括：食安管理再進階、塑化劑與農藥檢驗、省紙化環境、門市資源回收、推廣好鄰居同樂會等等。

**(二) 環境支出概況：**

## 1. 環境支出統計表

單位：新台幣千元

分類	項目	內容	效果及資源有效利用(量)/溫室氣體減量	投資(仟元)	費用(仟元)	合計
商品	販售商品改採環保包材；鮮食商品檢驗。	採購環保包材-PLA及咖啡杯架；鮮食商品不使用防腐劑等添加物。並檢驗農藥殘留等問題。	考量安全性及環境影響，保護人體健康。	—	141,297	141,297
門市	實施能源節約	購置能源節約設備-導入省電器472台、賣場冷氣循環扇-導入548台、導入變頻冷氣1,119台、LED節能燈-導入10,784組、LED節能燈具-導入6,529組、思樂冰機淡季停機/休眠-導入388台。	節約能源，減少碳排放	123,502	24,815	148,317
門市	清潔及廢棄物處理	門市環境清潔、綠化及廢棄物處理。	維護乾淨的環境	—	391,233	391,233
	延長設備、建材等使用壽命	鋼製櫃檯導入586店，設備回收並整備再利用。	減少砍伐樹木並減少資源浪費	98,609	25,814	124,423
	綠色採購	採購節能設備及環保用紙、建材，推廣電子發票。	符合歐盟標準、FCS認證，節電並減少碳排放	—	115,774	115,774
配送	搭配捷盛物流車隊、捷盟及大智通物流中心作為逆物流系統，提升配送效率、實施資源回收	門市逆物流回收作業之人力及設備投入。	門市回收： 廢乾電池305噸，廢光碟56噸，廢筆電0.9萬台，廢手機10萬支，廢手機座充/旅充6萬個。	—	2,970	2,970
內部環境教育	環保教育宣導、辦公室資源回收	促進辦公室省紙化環境，環境清潔綠化及廢棄物資源回收。	後勤辦公室： 寶特瓶1,644公斤，紙類9,456公斤，鐵鋁罐532公斤。	—	27,357	27,357
社會貢獻	舉辦宣導或參與環保及社會公益活動	宣導節約惜物及企業社會責任，贊助環保等相關團體。	7-ELEVEN「把愛找回來」公益募款長期關注弱勢長輩關懷議題，持續以創新有趣的互動方式，帶給大家獨特的捐款體驗，並帶動募款成效提升！ 2018年特別與韓國「黏黏怪物研究所」合作創造10隻代表阻礙長輩生活的怪物，打造造型不同的「為愛出力機」，只要捐款投幣，就可與機器比腕力擊退怪物、打倒阻礙長輩好好生活的困境，用實際行動為愛出力！	—	53,868	53,868
合計				222,111	783,128	1,005,239

2. 2018年度本公司部分營業門市因違反勞基法、菸害防制法及廢棄物清理法等因素，經主管機關罰款153仟元；2019年度截至年報刊印日止，部分營業門市因違反菸害防制法，經主管機關罰款50仟元；另公平交易委員會認為本公司加盟契約上未揭露完整資訊一案，處以罰鍰500萬元，目前提行政訴訟中。

3. 改善措施：針對部分門市違反勞基法、菸害防制法及廢棄物清理法之情形，本公司業已要求各營業門市確實改善，並對各門市加強宣導相關規定。

**(三) 主要環保投資之效益展現：**

## 1. 主要環保設備節能省源效益展現：

(1) 2018年度賣場冷氣加裝循環扇：導入548台冷氣循環扇，投資1,260仟元，共節省電力6.6萬度電/月，約79萬度電/年。

(2) 2018年度導入省電器：導入472台，投資39,564仟元，共節省電力61.9萬度電/月，約743萬度電/年。

(3) 2018年導入變頻冷氣：導入1,119台變頻冷氣機，投資76,168仟元，共節省電力44.3萬度電/月，約532萬度電/年。

(4) 2018年度門市賣場導入LED燈及燈具：全店導入17,313組，投資6,510仟元，共節省電力10.6萬度電/月，約127.5萬度電/年。

(5) 2018 年思樂冰機淡季停機/休眠：導入 388 台，淡季四個月停機維修或每日休眠 6 小時，全年約節省電數 75.3 萬度。

(6) 2018 年度導入鋼製櫃檯：導入 586 套，投資 98,609 仟元，減少砍伐樹木約 2,930 棵。若櫃檯採取木製方式，除需砍伐樹木外，其使用年限亦短，且無法回收再利用；鋼製櫃檯，使用年限長，可回收再利用。

## 2. 消費者食品安全保護：

為確保消費者吃的安心，並為消費者健康把關，每項鮮食產品上市前，我們都會進行不含防腐劑、微生物及包材的嚴格檢驗。2018 年投入商品安全管理費用約 141,744 仟元。

## (四) 因應歐盟環保指令 (RoHS) 之相關資訊：本公司與各子公司的產品均無直、間接外銷歐洲或無涉及歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範。

## 五、勞資關係

### (一) 福利健全

#### 1. 整合集團人事制度與人資系統：

統一超商與所屬關係企業，共同進行各項人資制度的整合與修訂，健全集團人才庫與職涯規劃制度，為集團建立公平、合理的人才發展環境。

#### 2. 完善的員工福利措施：

(1) 本公司於 1987 年 12 月 21 日奉台北市政府社會局 (76) 北市社二字第 58459 號函成立職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，定期舉辦各項活動，並辦理員工健康檢查及在職進修補助等各項福利措施。

(2) 統一超商提供之福利措施包含資深員工旅遊、健康檢查補助、員工福儲信託、社團補助、圖書中心、優惠購物活動、結婚喪葬補助、支薪陪產假、員工及眷屬保險優惠、員工旅遊及職工福利委員會各項優惠補助等多項優質福利措施。

(3) 為協助同仁有效管理工作、生活、健康等壓力事件，能擁有良好身心與人際互動關係，即針對身心健康、生活旅遊、親子關係等主題，辦理幸福講座，另自 2009 年起委託張老師基金會，提供員工專業諮商晤談服務，提供同仁每年免費 3 小時的晤談服務。

(4) 2010 年以積極方式主動關懷同仁身心狀況，於 2010 年 5 月即成立『幸福合作社』並招募內部志工，並建置個案分級管理；累積至 2018 年底共完成 3,133 件關懷個案。為強化第一線幹部關懷技巧及敏感度，結合志工專業辦理 4 場「暖心店長體驗營」共 195 人參與滿意度 4.8 分，明年將持續辦理。

(5) 訂有「重大災害事故員工協助辦法」，遇重大災害事故時，主管能代表公司及時傳達照顧員工的心意，並主動提供有薪特殊照顧假或財損補助金等項目，讓員工能專心與安心面對處理事故。

3. 提供內部創業機會：鼓勵員工加入委託加盟行列，並給予各項優惠，以期員工與公司一同成長。

#### 4. 安全和諧的工作環境：

通過 TAF ISO45001 職安管理系統國際驗證，落實安全衛生自主管理作業：

(1) 安全衛生組織：勞安室每季舉辦職業安全衛生委員、每年辦理管理審查會議，推動承攬商安全協議組織會議等業務。

(2) 安全衛生教育訓練與演練：新進及在職同仁安全衛生教育訓練，並每年舉辦「緊急應變」逃生演練，使同仁掌握逃生技能。



- 總部逃生演練：1 場，共 530 人參與 (成功率：97.8%)。
  - 證照訓練 (丙業 / 急救)：110 場，共 4,013 人參與。
- (3) 風險評估暨安全稽核：
- 承攬管理：建立廠商勞安罰款、高風險機具設備作業標準。
  - 風險危害辨識：年度工作場所查核場次 55 場、改善 166 項缺失，改善率 100%。
  - 檢測室內空氣品質符合二氧化碳 1000PPM 以下、飲用水質、照明度及定期檢測清潔消毒。
- (4) 醫療保健：每位員工自到職日起，即加保團體意外險、壽險、醫療險，並提供健康檢查補助；另，聘任專業護理師及與台大醫院醫師合作提供健康諮詢服務。健康促進活動有員工專屬的『健康生活圈』APP 並定期發送電子報、辦理講座等衛教宣導，鼓勵同仁做好自我健康管理。
- (5) 安全衛生活動：
- 推動週三家庭日，提醒同仁重視工作與家庭平衡。
- (6) 活動安全管控：透過安全管控流程，以確保公司內外部舉辦各項活動的安全性，達到零公安意外說明，統計 2018 年管控 4 場次，觀眾進場人數 64 萬人，0 罰款、0 重大災害。
- (7) 推動員工健康檢查：透過定期健康檢查，強化自我健康管理和預防疾病。
- 資深員工高階健康檢查：提供年資滿 5 年且年滿 36 歲 (以實歲計算) 之正職同仁，每兩年 16,000 元健康檢查補助，2018 年共提供 2,107 人可申請檢查補助。
  - 年度巡迴健檢：每年提供員工一般及食品從業人員健康檢查，2018 年共 6,751 人受檢，員工滿意度達 4.3 分，參與率達 83%。
- (8) 實施員工健康管理：設置醫師與護理師主動提供員工個人健康照護與諮詢。
- 醫師：自 2013 年開始導入醫師健康服務 (兩個月 1 次)，於 2018 年已提升服務頻率至每月 16 次 (每次三小時)，2018 年度醫師服務 576 小時，提供一對一健康服務共 348 人次，員工滿意度達 4.9 分。
  - 護理師：設置四人照護員工健康，2018 年護理師提供護理處置共 463 人次，員工滿意度達 5 分；另建立推動完整建立健康管理機制，針對健康檢查異常同仁進行健康分級管理，極重大風險同仁 100% 介入管理、異常矯治追蹤和個案追蹤管理。
- (9) 推動職業病預防與特殊對象健康保護：建置女性勞工母性健康保護、人因性危害預防、職場暴力預防和過勞預防等機制。
- (10) 工作場所緊急救護：依規模和員工人數於辦公室設置 AED 並定期辦理訓練，並獲得衛生福利部「安心工作場所認證」。
- (11) 推動落實健康促進活動：透過群體活動，提倡員工自我健康管理，促進其健康。
- 健康促進活動創新變革採用 APP，建立員工專屬的「健康生活圈」，強調健康自主管理與工作生活平衡，並加入運動及健康飲食階段性任務，增加活動趣味性。
- (12) 健康認證與健康職場競賽：
- 獲得 2016-2018 健康職場認證健康促進認證。
  - 榮獲 2016 台北市政府衛生局績優健康職場季軍。

- 榮獲 2016 衛生福利部國民健康署績優健康職場樂群健康獎。
- 2017 年獲得台北市衛生局優良哺乳室認證。

## (二) 退休制度：

### 1. 勞動基準法舊制退休辦法：

本公司於 2014 年 6 月 1 日修訂員工退休辦法，適用所有正式聘僱之職工。依該辦法規定，年資之計算係自受僱日起算，每位員工 15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數；第十六年起每增滿一年給予一個基數之退休金。不足一年之年資，未滿半年者以半年計，滿半年以一年計，最高以 45 個基數計算。員工退休金之支付係根據服務年資及其核准退休當月之前六個月平均工資計算(平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理)。

### 2. 調任同仁舊制年資退休金保障辦法：

- 統一超商暨轉投資事業和統一企業集團成員互調，人員年資照計。
- 關係企業間之退休金分擔，依調任員工任職各關係企業之工作年資比例計算。

### 3. 勞工退休金條例(新制)：

自 2005 年 7 月 1 日起本公司配合勞工退休金條例實施，適用所有聘僱員工，既有員工依規定可依照個人意願，選擇勞動基準法公司退休辦法(同(1))或勞工退休金新制；依照勞工退休金條例規定，提繳方式以員工每月依勞工退休金提繳工資分級表，按月提撥 6% 退休金至勞保局個人帳戶內。

## (三) 勞資關係：

### 1. 暢通的溝通管道：

本公司設有內部溝通平台，即時將各項內外部訊息發佈傳遞給所有員工；為鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，除設立聯合服務中心、e-mail 信箱及官網之利害關係人專區協助解答員工問題外，更於內部設立提案制度，即時與員工互動，讓員工充分反應對公司經營之意見。

### 2. 人事制度：

本公司訂有工作規則、獎懲及激勵辦法，設有委員會執行相關作業，更訂定員工自律公約，以明確規範員工行為與操守。本公司之員工自律公約，針對員工行為、品德與倫理操守要求事項如下：

- (1) 員工不得營私舞弊、挪用或虧欠公款、涉及各項非法行為、違反各種契約、損壞公物與損害公司名譽等行為。
- (2) 員工不得以性要求、具性意味或性別歧視之言語、行為，對他人造成侵犯、影響其工作表現或作為勞務契約成立、報酬、考績、升遷降調、獎懲之交換條件。
- (3) 員工不得送禮或宴請上司，上司得以慰勞部屬辛勞致贈物品或宴請下屬。
- (4) 員工不得與業務相關廠商或個人，做非公務行為之金錢交易活動。
- (5) 員工不得向業務相關廠商或個人拿取任何利益。
- (6) 員工不得擅自以公司名義對外做發表、陳述、展示之行為。
- (7) 員工對本身承辦之業務負有保密之責，且絕不協助任何與公司利益相左、處於競爭狀態之企業或個人，知悉公司業務機密。

(8) 員工之出勤與各項行為規範，需符合人事彙編之規定。

### 3. 勞資協商情形：

統一超商視員工為公司最大資產，努力將公司未來願景與同仁的發展目標相結合，並依法召開勞資會議，因此，長年以來勞資雙方互動良好，勞資關係和諧。

### 4. 勞資糾紛所遭受之損失：

本公司提供員工完善福利制度與優良工作環境，且設置暢通溝通管道，故不至於產生重大勞資糾紛或導致重大損失。

## 六、重要契約

2019年03月15日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
區域授權合約	7-ELEVEN, INC.	2000.07.20 ~ 永久	1. 合約期間內，7-ELEVEN, INC. 授與本公司於中華民國境內經營便利商店獨家權利，以及有關7-ELEVEN 經營管理、商標、商品及服務相關權利。 2. 本公司每月須給付權利金予7-ELEVEN, INC.。	應盡最大能力，負有管理及擴展中華民國境內便利商店經營義務。未經同意不得於中華民國以外地區經營便利商店，或於合約終止後一年內在任任何7-ELEVEN, INC. 已登記商標之國家經營便利商店。
長期借款合同	臺灣銀行	2018.05.25~2020.05.25	3億元信用貸款。	無
長期借款合同	土地銀行	2018.04.25~2020.04.25	10億元信用貸款。	無
長期借款合同	彰化銀行	2019.03.12~2020.03.13	3億元信用貸款。	無
長期借款合同	法國巴黎銀行	2018.05.08~2020.05.08	5,000萬美元信用貸款。	無
長期借款合同	瑞穗銀行	2019.01.06~2021.01.06	20億元信用貸款。	無
長期借款合同	匯豐銀行	2018.07.01~2020.06.30	20億元信用貸款。	無
長期借款合同	三菱日聯銀行	2018.07.31~2021.07.31	6.9億元信用貸款。	無
長期借款合同	三井銀行	2019.02.21~2021.02.21	25億元信用貸款。	無
長期借款合同	西班牙銀行	2018.05.09~2020.03.31	4,000萬美元信用貸款。	無
長期借款合同	永豐商業銀行	2018.06.27~2020.06.30	15億元信用貸款。	無
長期借款合同	星展銀行	2019.03.03~2024.05.24	20億元信用貸款。	無
長期借款合同	中國信託銀行	2018.09.01~2019.08.31	20億元信用貸款。	無

# 陸 財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

### (一) 簡明資產負債表 (個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年(註)	2015年	2016年	2017年	2018年
流動資產		26,242,755	28,671,817	32,408,988	39,689,001	26,967,356
不動產、廠房及設備		9,735,711	8,953,551	8,608,695	8,946,459	9,114,219
無形資產		451,139	356,179	278,320	211,865	119,019
其他資產		22,777,068	23,425,548	25,893,774	51,905,688	53,045,922
資產總額		59,206,673	61,407,095	67,189,777	100,753,013	89,246,516
流動負債	分配前	27,664,928	29,156,110	33,126,538	40,960,714	44,136,423
	分配後	34,942,284	36,641,390	41,443,516	66,951,270	尚未分配
非流動負債		5,029,271	5,137,299	5,446,961	9,178,037	9,858,043
負債總額	分配前	32,694,199	34,293,409	38,573,499	50,138,751	53,994,466
	分配後	39,971,555	41,778,689	46,890,477	76,129,307	尚未分配
股本		10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		7,031	7,733	1,158	43,875	45,059
保留盈餘	分配前	15,400,786	16,117,194	18,047,308	40,573,023	24,757,163
	分配後	8,123,430	8,631,914	9,730,330	14,582,467	尚未分配
其他權益		708,434	592,536	171,589	(398,859)	53,605
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	26,512,474	27,113,686	28,616,278	50,614,262	35,252,050
	分配後	19,235,118	19,628,406	20,299,300	24,623,706	尚未分配

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

## (二) 簡明資產負債表 (合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年(註)	2015年	2016年	2017年	2018年
流動資產		47,066,566	49,022,957	54,322,992	88,404,260	75,642,868
不動產、廠房及設備		22,107,291	22,339,376	22,329,291	24,982,342	25,292,763
無形資產		1,197,505	1,150,914	1,076,176	10,656,713	10,393,880
其他資產		15,472,864	16,869,465	17,390,058	15,837,945	16,365,569
資產總額		85,844,226	89,382,712	95,118,517	139,881,260	127,695,080
流動負債	分配前	47,334,489	49,685,820	52,594,724	65,619,920	68,112,215
	分配後	54,611,845	57,171,100	60,911,702	91,610,476	尚未分配
非流動負債		8,216,760	8,605,390	9,262,863	14,754,930	15,557,838
負債總額	分配前	55,551,249	58,291,210	61,857,587	80,374,850	83,670,053
	分配後	62,828,605	65,776,490	70,174,565	106,365,406	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		26,512,474	27,113,686	28,616,278	50,614,262	35,252,050
股本		10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223	10,396,223
資本公積		7,031	7,733	1,158	43,875	45,059
保留盈餘	分配前	15,400,786	16,117,194	18,047,308	40,573,023	24,757,163
	分配後	8,123,430	8,631,914	9,730,330	14,582,467	尚未分配
其他權益		708,434	592,536	171,589	(398,859)	53,605
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		3,780,503	3,977,816	4,644,652	8,892,148	8,772,977
權益總額	分配前	30,292,977	31,091,502	33,260,930	59,506,410	44,025,027
	分配後	23,015,621	23,606,222	24,943,952	33,515,854	尚未分配

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

## (三) 簡明綜合損益表 (個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年(註)	2015年	2016年	2017年	2018年
營業收入		131,330,857	133,407,688	140,147,135	144,479,880	154,074,731
營業毛利		43,179,892	45,109,265	48,083,751	50,639,297	53,012,367
營業利益		6,300,851	6,412,115	6,673,576	6,246,725	7,654,581
營業外收入及支出		4,011,268	3,154,631	4,439,125	30,254,326	4,779,209
稅前淨利		10,312,119	9,566,746	11,112,701	36,501,051	12,433,790
繼續營業單位本期淨利		9,090,462	8,238,993	9,836,690	31,017,094	10,206,388
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		9,090,462	8,238,993	9,836,690	31,017,094	10,206,388
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(59,319)	(361,127)	(601,669)	(744,849)	424,762
本期綜合損益總額		9,031,143	7,877,866	9,235,021	30,272,245	10,631,150
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		8.74	7.92	9.46	29.83	9.82

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

## (四) 簡明綜合損益表 (合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年(註)	2015年	2016年	2017年	2018年
營業收入		200,438,379	205,481,317	215,359,089	221,132,082	244,887,853
營業毛利		62,658,847	66,280,867	70,606,642	73,434,010	84,076,692
營業損益		9,504,879	9,609,813	10,404,620	10,422,160	12,834,824
營業外收入及支出		2,843,845	2,071,990	2,957,238	30,959,528	2,567,523
稅前淨利		12,348,724	11,681,803	13,361,858	41,381,688	15,402,347
繼續營業單位本期淨利		10,248,160	9,442,454	11,138,569	32,318,072	11,744,278
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		10,248,160	9,442,454	11,138,569	32,318,072	11,744,278
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(60,289)	(437,305)	(734,950)	(877,792)	302,511
本期綜合損益總額		10,187,871	9,005,149	10,403,619	31,440,280	12,046,789
淨利歸屬於母公司業主		9,090,462	8,238,993	9,836,690	31,017,094	10,206,388
淨利歸屬於非控制權益		1,157,698	1,203,461	1,301,879	1,300,978	1,537,890
綜合損益總額歸屬於母公司業主		9,031,143	7,877,866	9,235,021	30,272,245	10,631,150
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,156,728	1,127,283	1,168,598	1,168,035	1,415,639
每股盈餘		8.74	7.92	9.46	29.83	9.82

註：本公司自 2015 年起採用 2013 年版 IFRS，故追溯調整 2014 年受影響之項目。

**(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見**

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名		查核意見
2014年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2015年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	修正式無保留意見
2016年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	無保留意見
2017年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	無保留意見
2018年	資誠聯合會計師事務所	蕭春鴛	周建宏	無保留意見

**(六) 最近五年度更換會計師說明**

無此情形。

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析 (個體)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年
財務結構	負債占資產比率(%)(註三)	55.22	55.85	57.41	49.76	60.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)(註三)	324.02	360.20	395.68	668.33	494.94
償債能力	流動比率(%)(註三)	94.86	98.34	97.83	96.90	61.10
	速動比率(%)(註三)	74.26	76.67	79.12	78.68	42.48
	利息保障倍數(註三)	366.70	282.36	362.33	1198.11	290.35
經營能力	應收款項週轉率(次)(註一)	—	—	—	—	—
	平均收現日數(註一)	—	—	—	—	—
	存貨週轉率(次)	17.07	15.19	15.18	14.22	13.28
	應付款項週轉率(次)	7.28	7.03	6.60	6.40	6.74
	平均銷貨日數	21.39	24.03	24.05	25.67	27.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.49	14.28	16.28	16.46	17.06
	總資產週轉率(次)	2.22	2.21	2.09	1.72	1.62
獲利能力	資產報酬率(%)(註三)	15.62	13.71	15.34	36.97	10.78
	權益報酬率(%)(註三)	36.16	30.73	35.30	78.30	23.77
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註三)	99.14	92.02	106.89	351.10	119.60
	純益率(%)(註三)	6.92	6.18	7.02	21.47	6.62
	每股盈餘(元)(註三)	8.74	7.92	9.46	29.83	9.82
現金流量	現金流量比率(%)(註三)	34.81	39.63	52.83	28.46	38.20
	現金流量允當比率(%)	130.06	126.93	130.55	119.15	96.54
	現金再投資比率(%)(註三)	8.02	9.86	21.74	4.63	(15.67)
槓桿度	營運槓桿度	1.98	1.96	1.98	2.15	1.84
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.01

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算請參考第 63 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

註三：最近兩年度各項財務比率變動原因：

負債占資產比率：主因支付現金股利，動支借款使負債增加。

長期資金占不動產、廠房及設備比率：主因星巴克交易案使 2017 年之當期損益及股東權益增加。

流動比率、速動比率：主因支付現金股利，動支借款使負債增加。

利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主因星巴克交易案使 2017 年稅前及稅後純益增加。

現金流量比率：主係收取之現金股利及短期借款增加。

現金再投資比率：主係因星巴克交易案使 2018 年現金股利流出金額增加。



## (二) 財務分析 (合併)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2014年	2015年	2016年	2017年	2018年
財務結構	負債占資產比率 (%)	65.50	65.22	65.03	57.46	65.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) (註三)	168.60	177.70	190.44	297.26	235.57
償債能力	流動比率 (%)	99.11	98.67	103.29	134.72	111.06
	速動比率 (%) (註三)	73.98	72.96	77.75	112.16	86.89
	利息保障倍數 (註三)	123.87	110.05	141.86	438.85	107.47
經營能力	應收款項週轉率 (次) (註一)	—	—	—	—	—
	平均收現日數 (註一)	—	—	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	13.31	12.47	12.27	11.62	11.28
	應付款項週轉率 (次)	6.84	6.81	6.81	6.51	6.67
	平均銷貨日數	27.42	29.27	29.74	31.41	32.35
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.07	9.25	9.64	9.35	9.74
	總資產週轉率 (次)	2.37	2.35	2.33	1.88	1.83
獲利能力	資產報酬率 (%) (註三)	12.05	10.88	12.16	27.57	8.86
	權益報酬率 (%) (註三)	35.44	30.76	34.62	69.68	22.69
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註三)	121.29	112.37	128.53	398.05	148.15
	純益率 (%) (註三)	4.92	4.60	5.17	14.61	4.80
	每股盈餘 (元) (註三)	8.74	7.92	9.46	29.83	9.82
現金流量	現金流量比率 (%)	32.86	32.92	44.95	31.44	26.31
	現金流量允當比率 (%) (註三)	131.32	121.06	128.10	125.71	98.19
	現金再投資比率 (%) (註三)	16.06	12.98	22.94	12.01	(11.48)
槓桿度	營運槓桿度	2.27	2.24	2.16	2.23	2.01
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

註一：本公司因屬零售現銷作業，故不適用。

註二：以上財務比率之計算請參考第 63 頁之採用國際財務報導準則計算公式。

註三：最近兩年度各項財務比率變動原因：

長期資金占不動產、廠房及設備比率：主因星巴克交易案使 2017 年當期損益及股東權益增加。

速動比率：主因星巴克交易案使 2017 年應收帳款及流動資產增加。

利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：主因星巴克交易案使 2017 年稅前純益及稅後純益增加。

現金流量允當比率：主係因星巴克交易案使 2018 年現金股利流出金額增加。

現金再投資比率：主係因星巴克交易案使 2018 年現金股利流出金額增加。

※ 採用國際財務報導準則計算公式如下：

• 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

• 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

• 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

• 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

• 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

• 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：請參閱第 78 頁。
- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：請參閱第 79 頁 ~142 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 143 頁 ~ 第 202 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止財務週轉困難之事：本公司及關係企業無財務週轉困難之情事。

## 一、財務狀況分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2017 年度	2018 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
流動資產		88,404,260	75,642,868	(12,761,392)	-14.44%
不動產、廠房及設備		24,982,342	25,292,763	310,421	1.24%
無形資產		10,656,713	10,393,880	(262,833)	-2.47%
其他資產		15,837,945	16,365,569	527,624	3.33%
資產總額		139,881,260	127,695,080	(12,186,180)	-8.71%
流動負債		65,619,920	68,112,215	2,492,295	3.80%
非流動負債		14,754,930	15,557,838	802,908	5.44%
負債總額		80,374,850	83,670,053	3,295,203	4.10%
股本		10,396,223	10,396,223	0	0.00%
資本公積		43,875	45,059	1,184	2.70%
保留盈餘		40,573,023	24,757,163	(15,815,860)	-38.98%
歸屬於母公司業主之權益		50,614,262	35,252,050	(15,362,212)	-30.35%
權益總額		59,506,410	44,025,027	(15,481,383)	-26.02%

## 1. 最近二年度增減比例變動分析說明：

保留盈餘、歸屬於母公司業主之權益、權益總額減少：主要係因 2017 年星巴克股權交易案所致。

## 2. 近二年度財務狀況變動影響：無。

## 3. 未來因應計畫：本公司未來營運活動所產生之營運資金及部分運用金融機構融資所得之資金，將足以支應本公司未來營運之需求。

## 二、財務績效分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	2017 年度	2018 年度	差異	
				增(減)金額	變動比例
營業收入		221,132,082	244,887,853	23,755,771	10.74%
營業毛利		73,434,010	84,076,692	10,642,682	14.49%
營業利益		10,422,160	12,834,824	2,412,664	23.15%
營業外收入及支出合計		30,959,528	2,567,523	(28,392,005)	-91.71%
稅前淨利		41,381,688	15,402,347	(25,979,341)	-62.78%
本期淨利		32,318,072	11,744,278	(20,573,794)	-63.66%
其他綜合損益		(877,792)	302,511	1,180,303	增加 1,180,303
本期綜合利益總額		31,440,280	12,046,789	(19,393,491)	-61.68%
淨利歸屬於母公司業主		31,017,094	10,206,388	(20,810,706)	-67.09%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		30,272,245	10,631,150	(19,641,095)	-64.88%

## 1. 增減比例變動分析說明：

- 營業利益增加：主要係因營業額及毛利額成長所致。
- 營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利、本期綜合利益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主要係因 2017 年星巴克股權交易案所致。
- 其他綜合損益增加：主要係因美金升值影響所致。

## 2. 預期未來一年度銷售數量及其依據，以及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司預計透過各種創新差異化的產品及服務，致力維持業績持續穩定成長。

## 三、現金流量分析

## (一) 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
35,783,291	17,917,929	(5,170,572)	48,530,648	-	-

1. 營業活動：來自營業活動之淨現金流入約 179 億元，主要係因獲利穩定，因而維持穩定的現金流入。
2. 投資活動：來自投資活動之淨現金流入約 156 億元，主要係處份採用權益法之投資及購置營業相關之固定資產所致。
3. 融資活動：來自融資活動之淨現金流出約 214 億元，主要係本年度發放現金股利所致。

## (二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司無現金不足額之情形。

## (三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
48,530,648	15,812,993	(21,327,686)	43,015,955	-	-

- 營業活動：2019年預估可以維持穩定之銷貨收入，因此營業活動可產生淨現金流入。
- 投資活動：主要係支付購置固定資產價款。
- 融資活動：主要係預估支付現金股利。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

###### 1. 台灣 7-11

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形				
				2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度
投資新門市店及購買 P.O.S. 設備	營運資產及金融機構	各年度	6,122,608	1,033,137	1,043,669	1,331,700	1,357,051	1,357,051
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,576,908	294,408	518,621	202,031	280,924	280,924
門市其他設備新增/汰換	營運資產及金融機構	各年度	5,560,370	690,239	1,218,549	497,388	1,577,097	1,577,097

###### 2. 主要轉投資事業

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預計之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				2018年度	2019年度	2020年度
投資新門市店	營運資產及金融機構	各年度	5,845,910	1,700,185	2,157,900	1,987,825
既有門市重新裝潢	營運資產及金融機構	各年度	1,931,790	473,281	791,384	667,125
門市設備或其他設備新增與汰換	營運資產及金融機構	各年度	1,570,613	432,975	569,354	568,284
投資資訊設備(例如：建置 P.O.S. 設備或添購軟硬體設備等)	營運資產及金融機構	各年度	2,000,806	600,730	800,315	599,761
物流系統或設備之建置與汰換	營運資產及金融機構	各年度	2,402,507	805,441	917,572	679,494
其他(例如：建立鮮食廠或物流中心等)	營運資產及金融機構	各年度	999,007	653,868	192,530	152,608

##### (二) 預計可能產生效益：

###### 1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

單位：新台幣仟元

年度	項目	銷售值	毛利
2019年	投資新(舊)門市店	3,746,117	1,187,894
2020年	投資新(舊)門市店	3,858,500	1,227,201
2021年	投資新(舊)門市店	3,974,255	1,267,809
2022年	投資新(舊)門市店	4,093,483	1,309,761
2023年	投資新(舊)門市店	4,216,287	1,353,101

###### 2. 預計可產生之其他效益說明：

本年度資本支出主要用於展店、擴大門市店格及資訊設備相關建置，預計可產生效益如下：

擴大門市店格可增加座位區空間，並提升門市的可遊逛性，提供消費者在家、學校或辦公室之外，另一個舒適的生活空間；優化資訊設備則可提升營運效率。

## 五、最近年度轉投資政策分析

### (一) 轉投資政策與計畫：

統一超商轉投資事業涵蓋便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、量販超市及網路購物等事業體，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。為了帶給消費者豐富多元的生活體驗，統一超商持續拓展優質事業體。統一超商及轉投資事業於2018年海內外店鋪數已達9,341店，其中，菲律賓7-ELEVEN店數達2,550店，持續強化全國布局；台灣星巴克店數達454店，以發展不同型態門市，持續穩固品牌領導地位。未來將持續聚焦核心事業之經營，以提升長期投資效益。

### (二) 轉投資獲利或虧損之主要原因：

本公司2018年度重要之長期投資情形如下：

單位：新台幣仟元

公司	說明	2018年投資金額	獲利或虧損之主要原因
統一超商(浙江)便利店有限公司(註1)		357,228	充實營運資金。
統一生活(浙江)商貿有限公司(註1)		133,961	新設立之公司。
統一(上海)保健品商貿有限公司(註2)		89,307	充實營運資金。

註1：係由統一超商香港控股有限公司注資。

註2：係由統一藥品香港控股有限公司注資。

### (三) 轉投資改善計劃及未來一年投資計劃

針對目前尚屬虧損狀態的轉投資事業，將調整其營運獲利模式，改善其產品結構，以提升經營績效。

## 六、風險管理之政策與組織架構，風險事項之分析評估

### (一) 風險管理之政策與組織架構

本公司致力於維護完整的風險管理系統。並將整個集團組織與子公司列為風險管理範圍。由公司之董事會、各階層管理人員及員工共同參與並推動風險管理的執行。

除遵守相關法令的規定外，對各項營運活動中可能面臨之潛在風險，本公司也主動依據其風險特性與影響程度予以辨識、分析、衡量、監控、回應、報告及改進。在合理確保公司達成策略目標的同時，亦能有效維持並控制相關潛在的風險。

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

1. 策略營運風險：各事業群及子公司制訂投資與營運計劃、風險評估，由本公司總經理辦公室定期進行相關指標分析，並於每季的「統一超商暨轉投資事業經營交流會」，及定期主題式重點轉投資事業專案經營檢視中，進行營運績效追蹤及分析，並根據市場競爭和消費趨勢變化，適時調整營運策略方向，以確保每個事業體的經營策略能符合其營運目標與經營願景。
2. 財務風險、流動性風險、信用風險：由本公司財務室依據法令、政策及市場之變化，訂定各項策略、程序與指標，定期分析及評估相關風險的變化狀況，並採取適當的因應措施，以降低公司整體潛在的風險。
3. 市場風險：各事業單位依據功能執掌，針對國內外重要政策、法令及科技變動，進行分析評估，並據此採取適當因應措施，以降低未來潛在經營風險。此外，本公司亦成立跨單位之法規鑑別小組，並定期召開「法規鑑別會議」，隨時掌握

最新國內法規變動資訊，以採取適當之因應措施。另外，各單位主管也組成「危機處理小組」，針對可能發生或已發生的市場風險與危機進行有效的控管與處理。

4. 稽核室透過風險評估及法令規範，擬定年度稽核計畫與自行檢查程序及方法，藉由稽核計畫及自行檢查作業之執行，不斷對以上各項潛在之風險進行控管，並定期將結果上呈董事會。

## (二) 風險事項的分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### (1) 利率變動：

綜合國內外經濟金融情勢，考量全球景氣降溫，且國際經濟金融前景不確定性升高；2019年國內經濟成長趨緩，產出缺口負值略為擴大，通膨展望溫和且低於2018年，中央銀行預估2019年台灣經濟成長率為2.33%，預期中央銀行將持續貨幣適度寬鬆，有助整體經濟金融穩健發展。

因應措施：將持續觀察利率走勢，與各金融機構往來議價及利用其他資本市場籌資管道，控制公司融資成本。

### (2) 匯率變動：

本公司進銷貨均以新台幣為主，外幣計價商品佔總銷貨比重極低，因此匯率變動對損益並不會有重大之影響。

### (3) 通貨膨脹：

2018年主計處公佈消費者物價指數(CPI)年增率為1.35%。展望2019年，國際機構預測國際油價略低於2018年，輸入性通膨壓力減輕；加以國內需求溫和，以及菸稅調高效應消失，中央銀行預測2019年消費者物價指數(CPI)年增率降為1.05%，通膨展望溫和。

因應措施：本公司持續致力於調整產品組合、改善毛利結構，並搭配多元的行銷策略，以降低未來通貨膨脹帶來之成本增加壓力及對公司營運之影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

### (1) 公司政策：

本公司專注經營相關的零售流通事業，並未從事高風險及高槓桿的投資。然為能有效控管相關風險，提昇財務運作安全性，本公司已依據證期局的相關法令規定，訂定包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」以及「背書保證作業程序」等相關作業規範。同時本公司之稽核單位依據證期局頒訂「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有相關制度進行風險管理及評估作業。本公司之子公司亦依此規範辦理。

### (2) 本公司及轉投資事業資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情形，獲利或虧損之原因如下：

- a. 資金貸與他人：截至2018年12月31日止，本公司或轉投資事業並無資金貸與他人情形。
- b. 背書保證：本公司或轉投資事業無對他人背書保證情形。
- c. 衍生性商品交易：本公司並無承做衍生性金融商品。

### (3) 未來因應措施：

- a. 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，若本公司操作衍生性金融商品，均會建立財務避險部位，交易商品之選擇應以規避本公司業務經營所產生之利息支出、資產或負債等風險為之。

b. 衍生性商品由財務部門負責管理，定期進行市價評估以檢視交易績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍，如發現交易及損益情形異常，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1) 會員系統：整合集團會員，提供會員一個帳號通用集團通路，便利累積與兌點。
- (2) 點數系統：透過區塊鏈特性提升系統安全性並降低風險。串接集團及外部點數平台機制，擴大點數價值。
- (3) 支付工具相關業務：因應行動裝置與消費模式改變，透過相關系統建置，擴增支付工具服務及串接平台，提供消費者支付之便利性。
- (4) 2019 年預計投入的研發費用，約 8,502 萬元，包含：

最近年度計劃	目前進度	應再投入之研發費用	完成時間	未來研發得以成功之主要影響因素
會員點數系統新增各項功能	系統開發中	6,911 萬	2019/12	因應公司會員點數發展趨勢，提升現行相關交易之服務平台。
EC 新增功能	流程及系統規劃中	472 萬	2019/12	因應 E-Commerce 發展趨勢，提升現行相關交易之服務平台。
食藥署追溯追蹤資料上傳系統	流程及系統規劃中	454 萬	2019/11	因應政府法規制定，建立系統自動搜集、統計、彙整全國門市每天上傳政府規定之資料。
智販機新增功能	流程及系統規劃中	368 萬	2019/07	優化目前智販機功能，以利門市經營
預購 WEB 專案	流程及系統規劃中	297 萬	2019/09	未來線上販促活動可導購，商品販售更彈性，可快速對應市場需求。

### 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1) 公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施，因此對本公司財務業務並未產生重大之影響。
- (2) 為因應 2011 年 3 月金管會證期局公佈之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，本公司於 2011 年 6 月成立薪酬委員會。且因應 2011 年 3 月「公開發行公司應設置獨立董事適用範圍」之公布，同時完善公司治理，本公司於 2012 年 6 月進行董事改選並導入獨立董事，同時設立審計委員會。另因應法令之修訂，本公司於 2013 年股東常會導入電子投票及逐案票決，2014 年增訂「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」，2015 年增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，「申請暫停及恢復交易作業程序」。2015 年 7 月公布修訂公司法 235 條並增訂公司法 235-1 條，本公司於 2016 年 6 月股東常會通過公司章程修訂案，改變員工酬勞及董監酬勞之來源及順序，以符合法令。本公司成立跨單位的法規鑑別小組，於每季出具檢視報告，隨時掌握最新法規變動情形。

### 5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1) 科技日新月異，資訊安全風險大多透過網路環境與員工行為所產生，包含：駭客攻擊、網路流量攻擊、軟體（勒索）病毒、網路釣魚、垃圾郵件、軟體更新、權限控管等。對本公司可能產生之影響包含：內部資料遭竊取或竄改、帳務損失、影響日常營運及公司形象受損等。本公司已制定內部資訊安全管理辦法，定期查核確保落實、定期執行系統資訊安全檢測、透過防火牆等資安設備，查核使用者行為、強化防毒機制及加密機制、針對個人資料防護措施，目前已取得 TPIPAS 認證，並定期透過第三方單位進行驗證評估、經常性進行員工教育訓練，提高資安意識。
- (2) 傳統媒體效益日益下滑，實體通路陸續提供多屏之服務，企圖將門市據點及各項設備提昇為新媒體平台，本公司亦會持續評估並關注此趨勢之發展。



(3) 實體金融服務業將轉型為數位化，金融實體分行持續減少中，但消費者仍存在一定之金融需求，此一趨勢對零售業是否有潛在機會將持續評估與開發。

(4) 一例一休後門市人力成本及人力招募將更具挑戰，本公司將持續研究省力化作業並提供門市必要之人工工時管理系統。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

統一超商致力於提供社會大眾最安心、便利、優質的商品及服務，以高於國家規範之標準自我要求，確保消費者權益。

統一超商積極參與社會公益及環保活動，善盡良好企業公民責任，邁向企業永續發展的經營目標。統一超商於 2018 年第四屆公司治理評鑑，榮獲所有受評上市公司前 5% 排名，同時持續入選 FTSE4Good 新興市場永續指數及 MSCI 全球永續指數成分股。

此外，針對颱風、地震、火災、人員傷亡等各種天然或人為災害的防治，統一超商均已詳定完善的應變措施，並有快速動員的豐富經驗。一旦面臨重大危機事件，總部也會立即成立跨部門緊急應變小組，即時了解情況，商討最適解決方案，迅速將災害對企業可能造成的傷害性降至最低。同時，本公司定期於內部召開「法規鑑別會議」，並全面推動通過「台灣個人資料與管制度 (TPIPAS)」規範驗證，積極找出相關應遵守的一切法令規章與其他要求事項，評估內部各類活動是否符合其要求。而本公司也與政府單位合作，化身關懷據點。面對台灣日益加劇的氣候災害衝擊，最重要的是即時的資訊，因此與行政院、水利署及交通部合作，成為首度民間企業納入防救災體系，為台灣民眾即時傳播預警資訊及協助災情通報。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

# 捌 特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

(一) 2018 年度關係企業合併營業報告書：請參閱第 203 頁 ~ 第 213 頁。

(二) 2018 年度關係報告書：請參閱第 214 頁 ~ 第 216 頁。

二、私募有價證券辦理情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、有無證券交易法第三十六條第二項第二款之事項：最近年度及截至年報刊印日止，並無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

# 附錄 Appendix

- 74 1、各董事目前兼任其他公司之職務表
- 76 2、各經理人目前兼任其他公司之職務表
- 77 3、內部控制制度聲明書
- 78 4、審計委員會審查報告書
- 79 5、合併財務報告暨會計師查核報告
- 143 6、個體財務報告暨會計師查核報告
- 203 7、關係企業合併營業報告書
- 214 8、關係報告書

# 各董事目前兼任 其他公司之職務表

2018年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
羅智先	<p>董事長：統一企業(股)公司、統健實業(股)公司、統一實業(股)公司、大統益(股)公司、太子建設開發(股)公司、太子實業(股)公司、太子地產(股)公司、誠實投資控股(股)公司、時代國際控股(股)公司、時代國際飯店(股)公司、時代國際行旅(股)公司、凱友投資(股)公司、統奕包裝(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一置業(股)公司、統宇投資(股)公司、台灣神隆(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一數網(股)公司、統一夢公園生活事業(股)公司、統一友友旅行社(股)公司、凱南投資(股)公司、統一時代(股)公司、張家港統清食品有限公司、Uni-President (Philippines) Corp.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、統一企業中國控股有限公司、統一企業(中國)投資有限公司、統仁實業(股)公司</p> <p>副董事長：統清(股)公司</p> <p>董事：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統上開發建設(股)公司、捷盟行銷(股)公司、家福(股)公司、統正開發(股)公司、悠旅生活事業(股)公司、統一生機開發(股)公司、坤基創業投資(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一開發(股)公司、德記洋行(股)公司、維力食品工業(股)公司、耕頂興業(股)公司、太子物業管理顧問(股)公司、高權投資(股)公司、英屬維京群島商統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、President Packaging Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President Asia Holdings Ltd.、統一企業香港控股有限公司、合肥統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、南昌統一企業有限公司、廣州統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、瀋陽統一企業有限公司、長沙統一企業有限公司、南寧統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、白銀統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、濟南統一企業有限公司、杭州統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、河南統一企業有限公司、陝西統一企業有限公司、江蘇統一企業有限公司、寧夏統一企業有限公司、上海統一企業有限公司、山西統一企業有限公司、天津統一企業有限公司、湖南統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、石家莊統一企業有限公司、新疆統一企業食品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆山統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、昆明統一企業食品有限公司、北京統一飲品有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、統一商貿(湖北)有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、統一(上海)商貿有限公司、煙台統利飲料工業有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢(上海)有限公司、上海統一寶麗時代實業有限公司、呼圖壁統一企業番茄制品科技有限公司</p> <p>總經理：統一數網(股)公司</p>
高秀玲	<p>董事長：高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統正開發(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統一生活事業(股)公司</p> <p>董事：統一企業(股)公司、統一實業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、時代國際控股(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、悠旅生活事業(股)公司、統一時代(股)公司、統一生活(浙江)商貿有限公司</p> <p>總經理：高權投資(股)公司</p>
陳瑞堂	<p>董事長：悠旅生活事業(股)公司、統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一超食代(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一生活(浙江)商貿有限公司</p> <p>副董事長：Philippine Seven Corp.</p> <p>董事：統一企業(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一藥品(股)公司、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統正開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、山東統一銀座商業有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司</p> <p>總經理：仁暉投資(股)公司</p>
黃瑞典	<p>董事長：首阜企業管理顧問(股)公司、愛金卡(股)公司、德記洋行(股)公司</p> <p>董事：悠旅生活事業(股)公司、統一藥品(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一資訊(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一藥品香港控股有限公司、仁暉投資(股)公司、仁暉控股(股)公司、統一企業食糧BVI控股公司、統清(股)公司、張家港統清食品有限公司、上海松江統一企業有限公司、中山統一企業有限公司、財團法人千禧之愛健康基金會、高清愿紀念慈母文教公益基金會</p> <p>總經理：統一藥品(股)公司、統一藥品香港控股有限公司、統仁藥品(股)公司</p>
吳諒豐	<p>董事長：統樂開發事業(股)公司、美食家食材通路(股)公司、中山統一企業有限公司、天津統一企業食品有限公司、青島統一飼料農牧有限公司</p> <p>董事：統清(股)公司、大統益(股)公司、張家港統清食品有限公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.</p> <p>總經理：統樂開發事業(股)公司、張家港統清食品有限公司</p>

2018年12月31日

姓名	目前兼任其他公司之職務
蘇崇銘	<p>董 事 長：統一開發(股)公司、統一生命科技(股)公司、AndroSciences Corp.</p> <p>董 事：凱友投資(股)公司、萬通票券金融(股)公司、統正開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一置業(股)公司、統宇投資(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一東京(股)公司、統一東京小客車租賃(股)公司、統盛融資租賃有限公司、統盛(蘇州)汽車租賃有限公司、開發國際投資(股)公司、凱南投資(股)公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業香港控股有限公司、翔鷺實業有限公司、President (BVI) International Investment Holdings Ltd.、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、President Life Sciences Cayman Co., Ltd.、SPT International, Ltd.、Tanvex Biologics, Inc.</p> <p>獨立董事：神腦國際企業(股)公司</p> <p>監 察 人：家福(股)公司、統一數網(股)公司、統一企業(中國)投資有限公司</p> <p>總 經 理：統一國際開發(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一置業(股)公司</p>
黃釗凱	<p>董 事 長：統一速邁自販(股)公司、統昂企業(股)公司</p> <p>董 事：統一實業(股)公司、統一精工(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一藥品(股)公司、Uni-president Marketing Co., Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.</p>
吳昆林	<p>董 事 長：常統企業(股)公司、PT.Uni President Indonesia</p> <p>董 事：統清(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、張家港統清食品有限公司</p>
吳琮斌	<p>董 事 長：統仁藥品(股)公司、統一資產管理(股)公司</p> <p>董 事：President International Trade &amp; Investment Corp.、太子建設開發(股)公司、太子地產(股)公司、誠實投資控股(股)公司、時代國際控股(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統上開發建設(股)公司、台灣神隆(股)公司、凱南投資(股)公司、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統宇投資(股)公司、統一企業香港控股有限公司、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.</p> <p>監 察 人：統一棒球隊(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、統樂開發事業(股)公司、統萬(股)公司、凱友投資(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一時代(股)公司、統一置業(股)公司、統一生命科技(股)公司、時代國際行旅(股)公司、明大企業(股)公司、昆山統萬微生物科技有限公司、統萬珍極食品有限公司</p>
吳玟琪	<p>董 事：統一超商餐飲開曼控股有限公司、Philippine Seven Corp.</p> <p>監 察 人：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、博客來數位科技(股)公司、悠旅生活事業(股)公司、仁暉投資(股)公司</p>
王文宇	獨立董事：創意電子(股)公司、凱基銀行(股)公司、精材科技(股)公司
洪永城	董 事：華陸創業投資公司

# 各經理人目前兼任 其他公司之職務表

2018年12月31日

姓名	經理人兼任其他公司之職務情形
黃瑞典	<p>董 事 長：首阜企業管理顧問(股)公司、愛金卡(股)公司、德記洋行(股)公司</p> <p>董 事：悠旅生活事業(股)公司、統一藥品(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一資訊(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、Philippine Seven Corp.、山東統一銀座商業有限公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、統一超商香港控股有限公司、統一藥品香港控股有限公司、仁暉投資(股)公司、仁暉控股(股)公司、統一企業食糧 BVI 控股公司、統清(股)公司、張家港統清食品有限公司、上海松江統一企業有限公司、中山統一企業有限公司、財團法人千禧之愛健康基金會、高清愿紀念慈母文教公益基金會</p> <p>總 經 理：統一藥品(股)公司、統一藥品香港控股有限公司、統仁藥品(股)公司</p>
陳瑞堂	<p>董 事 長：悠旅生活事業(股)公司、統一蘭陽藝文(股)公司、統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一超食代(股)公司、仁暉投資(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、統一生活(浙江)商貿有限公司</p> <p>副 董 事 長：Philippine Seven Corp.</p> <p>董 事：統一企業(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一藥品(股)公司、統一百華(股)公司、二十一世紀生活事業(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一開發(股)公司、統正開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、山東統一銀座商業有限公司、統一超商維京控股有限公司、統一超商藥妝事業中國控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、統一超商香港控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易(股)公司</p> <p>總 經 理：仁暉投資(股)公司</p>
吳國軒	<p>董 事 長：統一精工(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、伸鴻(股)公司、捷盛運輸(股)公司、捷順運輸(股)公司、統精(股)公司</p> <p>董 事：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司</p>
謝蓮塘	<p>董 事 長：樂清服務(股)公司、統一多拿滋(股)公司</p> <p>董 事：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統一超食代(股)公司、愛金卡(股)公司、仁暉投資(股)公司、Philippine Seven Corp.、統一超商餐飲開曼控股有限公司、仁暉控股(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會</p>
林啟昌	<p>董 事 長：酷聖石冰淇淋(股)公司、統超保險經紀人(股)公司、統一超商好鄰居文教基金會</p> <p>董 事：首阜企業管理顧問(股)公司、愛金卡(股)公司、Philippine Seven Corp.</p> <p>監 察 人：統昶行銷(股)公司</p>
吳玟琪	<p>董 事：統一超商餐飲開曼控股有限公司、Philippine Seven Corp.</p> <p>監 察 人：統一速達(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、博客來數位科技(股)公司、悠旅生活事業(股)公司、仁暉投資(股)公司</p>
郭櫻枝	<p>董 事：統正開發(股)公司、統合開發(股)公司、統一證券投資信託(股)公司</p> <p>監 察 人：統一生活事業(股)公司、統一藥品(股)公司、統一百華(股)公司、樂清服務(股)公司、統一多拿滋(股)公司、安源資訊(股)公司、統一資訊(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司</p>
林宏俊	<p>董 事 長：成都統一量販超市有限公司、上海酷聖石冰淇淋有限公司、山東統超物流有限公司</p> <p>董 事：山東統一銀座商業有限公司</p> <p>總 經 理：成都統一量販超市有限公司、上海酷聖石冰淇淋有限公司、山東統一銀座商業有限公司</p>
謝冠宏	<p>董 事 長：上海統超物流有限公司、統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司、泰州統一超商有限公司、浙江統冠物流發展有限公司</p> <p>董 事：上海酷聖石冰淇淋有限公司、統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司</p> <p>總 經 理：統一超商(上海)便利有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司</p>
徐光宇	<p>董 事：悠旅生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司</p>
謝洪惠子	<p>董 事：統一綜合證券(股)公司</p>

## 內部控制制度聲明書

## 統一超商股份有限公司

日期：108年2月27日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 107 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 108 年 2 月 27 日董事會通過，出席董事 13 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



董事長：



簽章

總經理：



簽章

## 審計委員會審查報告書

統一超商股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

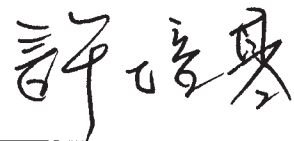
董事會造送本公司民國 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及周建宏會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

統一超商股份有限公司 108 年股東常會

統一超商股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 1 0 8 年 4 月 2 6 日

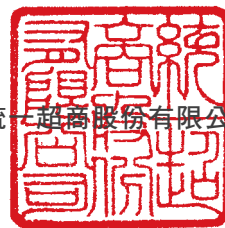


## 統一超商股份有限公司關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應列入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 108 年 2 月 27 日

## 會計師查核報告

(108) 財審報字第 18002077 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及其子公司（以下簡稱「統一超商及其子公司」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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），上開合併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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達統一超商及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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合併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，與統一超商及其子公司保持超然獨立，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，對統一超商及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

#### 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合併財務報表附註四（二十四），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合併財務報表附註四(十二)，會計項目之說明請詳附註六(四)。

由於連鎖零售之商品種類眾多，因此採用零售價法估計存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與進貨零售價的比率(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進貨零售價，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進貨零售價一致。
4. 檢查 POS 系統之進貨成本與進貨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

統一超商及其子公司民國 107 年度及 106 年度部分子公司，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，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，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。該等子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 10,081,554 仟元及 8,495,128 仟元，各占合併資產總額之 7.9% 及 6.1%；民國 107 年度及 106 年度之營業收入分別為新台幣 25,801,037 仟元及 22,105,951 仟元，各占合併營業收入之 10.5% 及 10.0%。

### 其他事項－個體財務報告

統一超商股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估統一超商及其子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及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一超商及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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合併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合併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. 辨認並評估合併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及其子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，以及使統一超商及其子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合併財務報表使用者注意合併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及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對統一超商及其子公司民國 107 年度合併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

蕭春鴛



會計師

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 108 年 2 月 27 日

統一超商股份有限公司及子公司  
合併資產負債表民國 107 年及 106 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 48,530,648	38	\$ 35,783,291	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)及十二(四)	844,225	1	1,560,025	1
1170 應收帳款淨額	六(三)及七	5,264,573	4	4,868,902	3
1200 其他應收款	六(六)	1,535,507	1	28,412,101	20
1220 本期所得稅資產	六(二十八)	1,139	-	2,097	-
130X 存貨	六(四)	15,121,657	12	13,387,122	10
1410 預付款項		1,340,225	1	1,417,175	1
1470 其他流動資產		3,004,894	2	2,973,547	2
11XX 流動資產合計		<u>75,642,868</u>	<u>59</u>	<u>88,404,260</u>	<u>63</u>
非流動資產					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	85,683	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	845,345	1	-	-
1523 備供出售金融資產－非流動	十二(四)	-	-	1,050,734	1
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	十二(四)	-	-	25,721	-
1550 採用權益法之投資	六(六)	9,000,580	7	8,655,722	6
1600 不動產、廠房及設備	六(七)(二十三)、七及八	25,292,763	20	24,982,342	18
1760 投資性不動產淨額	六(八)(三十一)及七	1,502,159	1	1,519,115	1
1780 無形資產	六(九)	10,393,880	8	10,656,713	8
1840 遞延所得稅資產	六(二十八)	1,727,043	1	1,409,184	1
1900 其他非流動資產	六(十)及八	3,204,759	3	3,177,469	2
15XX 非流動資產合計		<u>52,052,212</u>	<u>41</u>	<u>51,477,000</u>	<u>37</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 127,695,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 139,881,260</u>	<u>100</u>
負債及權益					
		107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十二)及八	\$ 7,237,785	6	\$ 965,180	1
2110 應付短期票券		-	-	250,000	-
2130 合約負債－流動	六(二十二)	2,843,189	2	-	-
2150 應付票據	七	1,866,610	2	2,066,511	2
2170 應付帳款		20,673,579	16	18,849,947	13
2180 應付帳款－關係人	七	2,475,104	2	2,321,016	2
2200 其他應付款	六(十三)	27,954,181	22	30,980,251	22
2230 本期所得稅負債	六(二十八)	1,801,229	1	4,834,364	3
2300 其他流動負債	六(十四)	3,260,538	3	5,352,651	4
21XX 流動負債合計		<u>68,112,215</u>	<u>54</u>	<u>65,619,920</u>	<u>47</u>
非流動負債					
2527 合約負債－非流動	六(二十二)	234,421	-	-	-
2540 長期借款	六(十五)及八	847,040	1	1,105,451	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十八)	5,386,839	4	4,652,948	3
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十六)	4,732,549	4	4,574,800	3
2670 其他非流動負債－其他	六(十七)	4,356,989	3	4,421,731	3
25XX 非流動負債合計		<u>15,557,838</u>	<u>12</u>	<u>14,754,930</u>	<u>10</u>
2XXX 負債總計		<u>83,670,053</u>	<u>66</u>	<u>80,374,850</u>	<u>57</u>
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十八)	10,396,223	8	10,396,223	8
資本公積					
3200 資本公積	六(十九)	45,059	-	43,875	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(二十)	12,293,442	10	9,191,733	7
3320 特別盈餘公積		398,859	-	-	-
3350 未分配盈餘		12,064,862	9	31,381,290	22
其他權益					
3400 其他權益	六(二十一)	53,605	-	(398,859)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>35,252,050</u>	<u>27</u>	<u>50,614,262</u>	<u>36</u>
36XX 非控制權益		<u>8,772,977</u>	<u>7</u>	<u>8,892,148</u>	<u>7</u>
3XXX 權益總計		<u>44,025,027</u>	<u>34</u>	<u>59,506,410</u>	<u>43</u>
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 127,695,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 139,881,260</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 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	107 年 度		106 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 244,887,853	100	\$ 221,132,082	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)及七	( 160,811,161)	( 66)	( 147,698,072)	( 67)
5900 營業毛利		84,076,692	34	73,434,010	33
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		( 62,536,030)	( 25)	( 53,630,951)	( 24)
6200 管理費用		( 8,688,758)	( 4)	( 9,380,899)	( 4)
6450 預期信用減損損失(利益)	十二(二)	( 17,080)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 71,241,868)	( 29)	( 63,011,850)	( 28)
6900 營業利益		12,834,824	5	10,422,160	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十五)	2,425,273	1	2,946,735	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	( 137,186)	-	26,313,566	12
7050 財務成本	六(二十七)	( 144,662)	-	( 94,511)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	424,098	-	1,793,738	1
7000 營業外收入及支出合計		2,567,523	1	30,959,528	14
7900 稅前淨利		15,402,347	6	41,381,688	19
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 3,658,069)	( 1)	( 9,063,616)	( 4)
8000 繼續營業單位本期淨利		11,744,278	5	32,318,072	15
8200 本期淨利		\$ 11,744,278	5	\$ 32,318,072	15
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		( \$ 156,420)	-	( \$ 175,995)	-
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)	( 143,849)	-	-	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目		( 5,526)	-	( 24,107)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	79,842	-	30,087	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 225,953)	-	( 170,015)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		526,768	-	( 837,027)	( 1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十一)	-	-	151,253	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	六(五)	( 1,537)	-	-	-
淨額					
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 可能重分類至損益之項目	六(二十一)	3,233	-	( 15,720)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	-	-	( 6,283)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		528,464	-	( 707,777)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 302,511	-	( \$ 877,792)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 12,046,789	5	\$ 31,440,280	14
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 10,206,388	4	\$ 31,017,094	14
8620 非控制權益		1,537,890	1	1,300,978	1
合計		\$ 11,744,278	5	\$ 32,318,072	15
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 10,631,150	4	\$ 30,272,245	13
8720 非控制權益		1,415,639	1	1,168,035	1
合計		\$ 12,046,789	5	\$ 31,440,280	14
基本每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$	9.82	\$	29.83
稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850 稀釋每股盈餘		\$	9.79	\$	29.72

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併權益變動表民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額	
	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			總計				
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益					
106 年 度													
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,396,223	\$ 1,158	\$ 8,208,064	\$ -	\$ 9,839,244	(\$ 186,228)	\$ -	\$ 357,817	\$ 28,616,278	\$ 4,644,652	\$ 33,260,930		
106 年度合併總損益	-	-	-	-	31,017,094	-	-	-	31,017,094	1,300,978	32,318,072		
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	( 174,401 )	( 720,080 )	-	149,632	( 744,849 )	( 132,943 )	( 877,792 )		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	30,842,693	( 720,080 )	-	149,632	30,272,245	1,168,035	31,440,280		
盈餘指撥及分派													
提列法定盈餘公積	-	-	983,669	-	( 983,669 )	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	( 8,316,978 )	-	-	-	( 8,316,978 )	-	( 8,316,978 )		
採用權益法認列之關聯企業 股權淨值之變動數	-	( 164 )	-	-	-	-	-	-	( 164 )	-	( 164 )		
採用權益法之投資未按持股比例 認購調整數	-	42,881	-	-	-	-	-	-	42,881	-	42,881		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,079,461	3,079,461		
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,396,223	\$ 43,875	\$ 9,191,733	\$ -	\$ 31,381,290	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	\$ 50,614,262	\$ 8,892,148	\$ 59,506,410		
107 年 度													
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,396,223	\$ 43,875	\$ 9,191,733	\$ -	\$ 31,381,290	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	\$ 50,614,262	\$ 8,892,148	\$ 59,506,410		
適用新準則調整數	三(一)	-	-	-	25,463	-	477,996	( 507,449 )	( 3,990 )	( 5,203 )	( 9,193 )		
1 月 1 日調整後餘額	10,396,223	43,875	9,191,733	-	31,406,753	( 906,308 )	477,996	-	50,610,272	8,886,945	59,497,217		
107 年度合併總損益	-	-	-	-	10,206,388	-	-	-	10,206,388	1,537,890	11,744,278		
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	( 57,155 )	626,479	( 144,562 )	-	424,762	( 122,251 )	302,511		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,149,233	626,479	( 144,562 )	-	10,631,150	1,415,639	12,046,789		
盈餘指撥及分派													
提列法定盈餘公積	-	-	3,101,709	-	( 3,101,709 )	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	398,859	( 398,859 )	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	( 25,990,556 )	-	-	-	( 25,990,556 )	-	( 25,990,556 )		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,529,607 )	( 1,529,607 )		
股東逾時效未領取之股利轉 列資本公積	-	536	-	-	-	-	-	-	536	-	536		
採用權益法認列之關聯企業 之變動數	-	648	-	-	-	-	-	-	648	-	648		
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,396,223	\$ 45,059	\$ 12,293,442	\$ 398,859	\$ 12,064,862	(\$ 279,829)	\$ 333,434	\$ -	\$ 35,252,050	\$ 8,772,977	\$ 44,025,027		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司及子公司  
合併現金流量表民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 15,402,347	\$ 41,381,688
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)及十二(四)	( 12,411 )	( 1,490 )
呆帳費用提列數	十二(四)	-	18,141
預期信用減損損失	十二(二)	17,080	-
折舊費用	六(七)	5,993,847	5,135,228
攤銷費用		584,009	356,507
投資性不動產折舊費用	六(八)	16,956	16,916
利息費用	六(二十七)	144,662	94,511
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 424,098 )	( 1,793,738 )
處分採用權益法之投資利益	六(二十六)及七	( 59 )	( 26,637,450 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	33,275	53,095
利息收入	六(二十五)	( 699,385 )	( 172,023 )
股利收入	六(二十五)	( 65,124 )	( 1,135,332 )
無形資產減損損失	六(九)	819	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)	9,969	11,853
投資性不動產減損損失		-	3,813
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		728,211	39,419
應收帳款		( 326,504 )	( 578,251 )
其他應收款		122,931	( 164,774 )
存貨		( 1,734,535 )	( 1,009,533 )
預付款項		76,950	( 29,716 )
其他流動資產		24,955	( 381,243 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債 - 流動		( 1,092,169 )	-
應付帳款		1,977,720	810,619
應付票據		( 199,901 )	( 141,754 )
其他應付款		18,646	3,569,675
預收款項		1,678,593	921,293
合約負債 - 非流動		( 111,590 )	-
淨確定福利負債		157,749	132,178
營運產生之現金流入		22,322,943	20,499,632
收取之利息		697,286	177,703
支付之所得稅		( 6,194,372 )	( 2,106,774 )
支付之利息		( 144,711 )	( 94,836 )
收取之股利		1,236,783	2,155,134
營業活動之淨現金流入		17,917,929	20,630,859



統一超商股份有限公司及子公司  
合併現金流量表民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分採用權益法之投資	六(六)及七	\$ 25,644,556	\$ -
取得子公司之價款	六(六)	( 3,226,806 )	-
處分以成本衡量之金融資產價款		-	1,773
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	( 6,671,500 )	( 6,727,782 )
取得投資性不動產	六(八)	-	( 149,305 )
處分不動產、廠房及設備		81,397	139,989
備供出售金融資產退回股款		-	116
因合併產生之現金流入	六(三十)	-	700,961
存出保證金增加		( 110,493 )	( 279,932 )
取得無形資產	六(九)	( 196,984 )	( 313,175 )
其他資產 - 其他減少(增加)		83,203	( 7,055 )
投資活動之淨現金流入(流出)		15,603,373	( 6,634,410 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加(減少)	六(三十三)	6,272,605	( 695,645 )
應付短期票券減少	六(三十三)	( 250,000 )	( 24,000 )
舉借長期借款	六(三十三)	289,511	569,856
償還長期借款	六(三十三)	( 473,646 )	( 237,687 )
存入保證金增加	六(三十三)	58,093	115,984
其他非流動負債增加	六(三十三)	223,176	( 114,846 )
非控制權益變動		( 23,138 )	48,109
發放現金股利 - 母公司	六(二十)	( 25,990,556 )	( 8,316,978 )
發放現金股利 - 子公司		( 1,506,469 )	( 841,504 )
籌資活動之淨現金流出		( 21,400,424 )	( 9,496,711 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		626,479	( 720,080 )
本期現金及約當現金增加數		12,747,357	3,779,658
期初現金及約當現金餘額		35,783,291	32,003,633
期末現金及約當現金餘額		\$ 48,530,648	\$ 35,783,291

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

## 一、公司沿革

(一) 統一超商股份有限公司（以下簡稱「本公司」）設立於民國 76 年 6 月 10 日。本公司及子公司（以下統稱「本集團」）經營範圍包含便利商店、餐飲、藥妝、生活百貨、超市及網路購物等業務，經營區域橫跨台灣、中國大陸、菲律賓及日本。本公司於民國 86 年 8 月 22 日起於台灣證券交易所上市。本集團之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四及十四。

(二) 本集團之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 2 月 27 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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「於國際財務報導準則第 4 號『保險合約』下國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之適用」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

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

### 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

合併資產負債表受影響項目	民國 106 年適用 IFRSs 金額	版本升級影響金額	民國 107 年適用 IFRSs 金額	說明
民國 107 年 1 月 1 日				
應收帳款淨額	\$ 4,868,902	\$ 69,169	\$ 4,938,071	(1)(2)
其他流動資產	83,535,358	56,302	83,591,660	(1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	85,833	85,833	(3)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	990,622	990,622	(4)
備供出售金融資產 - 非流動	1,050,734	( 1,050,734)	-	(3)(4)
以成本衡量之金融資產 - 非流動	25,721	( 25,721)	-	(3)
採用權益法之投資	8,655,722	1,696	8,657,418	(5)
其他非流動資產	41,744,823	-	41,744,823	
資產影響總計	\$ 139,881,260	\$ 127,167	\$ 140,008,427	
流動負債	\$ 60,267,269	\$ -	\$ 60,267,269	
其他流動負債	5,352,651	( 3,935,358)	1,417,293	(6)
合約負債 - 流動	-	3,935,358	3,935,358	(6)
退款負債	-	136,360	136,360	(1)
合約負債 - 非流動	-	346,011	346,011	(6)
其他非流動負債	14,754,930	( 346,011)	14,408,919	(6)
負債影響總計	80,374,850	136,360	80,511,210	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	43,875	-	43,875	
保留盈餘	40,573,023	25,463	40,598,486	(2)(3)(5)
其他權益	( 398,859)	( 29,453)	( 428,312)	(3)(5)
非控制權益	8,892,148	( 5,203)	8,886,945	(2)
權益影響總計	59,506,410	( 9,193)	59,497,217	
負債及權益影響總計	\$ 139,881,260	\$ 127,167	\$ 140,008,427	

說明：

(1) 依據 IFRS 15 之規定，因本集團於銷貨退回發生時具有將交易價款退回予客戶之義務，因此將預期退款之總金額認列為退款負債，同時調整收入認列金額。同時，將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產（表列其他流動資產），並相對調整銷貨成本。待退回產品權利所認列資產之原始衡量係參照存貨原帳面價值，因預期回收產品之成本並不重大。

為反映此會計政策改變，因過去報導期間表達為應收帳款 - 備抵銷貨折讓（表列應收帳款淨額減項），故於民國 107 年 1 月 1 日調增應收帳款淨額 \$80,058，並調增退款負債 \$136,360 及調增其他流動資產 \$56,302。

(2) 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款 \$10,889，調減保留盈餘 \$5,686，並調減非控制權益 \$5,203。

(3) 本集團將備供出售金融資產 \$60,112 及以成本衡量之金融資產 \$25,721 按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$85,833，並調增保留盈餘 \$22,498 及調減其他權益 \$22,498。

(4) 本集團將備供出售金融資產 \$990,622 按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$990,622。

(5) 本集團依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調增採用權益法之投資 \$1,696 並調增保留盈餘 \$8,651 及調減其他權益 \$6,955。

(6) 合約負債之表達：

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

A. 依據 IFRS 15 之規定，認列與預收商品卡及預收加盟權利金等相關之預收款項為合約負債。前揭預收款項在過去報導期間於資產負債表上表達為「其他流動負債」，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$3,935,358。

B. 依據 IFRS 15 之規定認列與客戶忠誠計劃相關之合約負債。前揭與客戶忠誠計劃有關之負債在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入(表列「其他非流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$346,011。

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

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負債之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

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

### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產 \$51,894,004 及租賃負債 \$52,201,605。

## (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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議 - 重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs) 編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

##### (三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團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，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (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) 當集團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，公允價值與帳面金額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，其會計處理與本集團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。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 107 年 12 月 31 日	民國 106 年 12 月 31 日	
本公司	英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司 (統一超商 BVI)	專業投資	100.00	100.00	
本公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	專業投資	92.20	92.20	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	出版品及電子商務物流及倉儲	100.00	100.00	
本公司	統一生活事業股份有限公司	藥妝日用品百貨零售	100.00	100.00	
本公司	仁暉投資股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	
本公司	首阜企業管理顧問股份有限公司	管理顧問業	100.00	100.00	
本公司	統一蘭陽藝文股份有限公司	藝文展覽業	100.00	100.00	
本公司	酷聖石冰淇淋股份有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	
本公司	統超保險經紀人股份有限公司	保險經紀人	100.00	100.00	
本公司	二十一世紀生活事業股份有限公司	餐飲及物品販售業	100.00	100.00	
本公司	統一佳佳股份有限公司	運動及美容業	100.00	100.00	
本公司	統一聖娜多堡股份有限公司	麵包零售販賣	100.00	100.00	
本公司	統一超商東京行銷株式會社	貿易及管理顧問業	100.00	100.00	
本公司	愛金卡股份有限公司	電子票證業	100.00	100.00	
本公司	統一超食代股份有限公司	鮮食製造業	90.00	90.00	
本公司	安源資訊股份有限公司	資訊軟體服務業	86.76	86.76	
本公司	統一資訊股份有限公司	企業資訊管理顧問服務	86.00	86.00	
本公司	統一精工股份有限公司	加油站、電梯安裝及維修保養工程業	80.87	80.87	
本公司	統一藥品股份有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	73.74	73.74	
本公司	統一客樂得服務股份有限公司	接受事業機關委託貨款收取業務	70.00	70.00	
本公司	統一百華股份有限公司	百貨公司業	70.00	70.00	
本公司	統一速達股份有限公司	宅配貨運業	70.00	70.00	
本公司	統昶行銷股份有限公司	低溫物流及倉儲	60.00	60.00	
本公司	悠旅生活事業股份有限公司 (原名「統一星巴克股份有限公司」)	連鎖咖啡	60.00	60.00	(1)
本公司	樂清服務股份有限公司	清潔用品租賃買賣	51.00	51.00	
本公司	統一午茶風光股份有限公司	餐飲、百貨零售業	51.00	51.00	
本公司	博客來數位科技股份有限公司	無店面零售業	50.03	50.03	
本公司	捷盟行銷股份有限公司	常溫物流及倉儲	25.00	25.00	(2)
統一超商 BVI	統一超商納閩島控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商 BVI	統一超商香港控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商藥妝中國控股公司	統一康是美商業連鎖 (深圳) 有限公司	商品批發買賣	100.00	100.00	
大智通文化行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	20.00	20.00	
大智通文化行銷	高見文化行銷股份有限公司	出版業	60.00	60.00	
統昶行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	25.00	25.00	
統昶行銷	統昶維京控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
捷盟行銷	伸鴻股份有限公司	常溫物流及倉儲	51.00	51.00	
捷盟行銷	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	49.00	49.00	
伸鴻	捷盛運輸股份有限公司	汽車貨運業	6.00	6.00	
捷盛運輸	捷順運輸股份有限公司	汽車貨運業	100.00	100.00	
樂清服務	樂清中國 (英屬維京群島) 控股有限公司	專業投資	-	-	(3)
博客來	博客來 (英屬維京群島) 有限公司	專業投資	100.00	100.00	
博客來 (英屬維京群島) 有限公司	北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務	100.00	100.00	
統一精工	統精股份有限公司	加油站業	60.00	60.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國 107 年 12 月 31 日	民國 106 年 12 月 31 日	
統一藥品	統一藥品香港控股有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	
統一藥品香港 控股有限公司	統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	100.00	100.00	
統一超商納閩島控股	Philippine Seven Corporation	便利商店業	52.22	52.22	
Philippine Seven Corporation	Convenience Distribution Corporation	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商藥妝中國控股公司	專業投資	7.80	7.80	
統一超商香港控股	統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商餐飲開曼控股有限公司	專業投資	100.00	100.00	
統一超商香港控股	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	40.00	40.00	
統一超商香港控股	成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	100.00	100.00	
統一超商香港控股	上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	100.00	100.00	
統一超商香港控股	泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	100.00	100.00	
統一超商香港控股	統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	100.00	-	(4)
上海統超物流有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	
上海統超物流有限公司	山東統超物流有限公司	物流及倉儲	100.00	100.00	
統一超商餐飲開曼控股有限公司	上海統超商貿有限公司	食品、商品買賣	100.00	100.00	
統昶維京控股有限公司	浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	50.00	50.00	
仁暉投資股份有限公司	仁暉控股股份有限公司	專業投資	100.00	100.00	
仁暉控股股份有限公司	山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	15.00	15.00	

(1) 本公司於民國 106 年 12 月再增購悠旅生活事業股份有限公司(原名「統一星巴克股份有限公司」)30% 股權並因此取得對該公司之控制，請參閱附註六(六)3 之說明。

(2) 本公司因具主導捷盟行銷之財務及營運政策之權力，故將其視為子公司並納入合併財務報告。

(3) 本公司於民國 107 年 1 月完成清算及註銷子公司樂清中國控股有限公司之程序。

(4) 本公司於民國 107 年 6 月新成立之子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併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。惟當本集團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。惟當本集團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。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。



本集團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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 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，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (九) 應收帳款及票據

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

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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。

#### (十一) 租賃（出租人）

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為當期損益。

#### (十二) 存貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，合併個體所營事業如屬經營連鎖便利商店，其成本計算方法係採零售價法；其餘子公司按所營事業之不同，選用一致的成本結算方法。
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成本及推銷費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資 - 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團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。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認為其他綜合損益。如本集團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），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 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，本集團將所有權益變動按持股比例認為「資本公積」。
4. 本集團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，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團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。
6. 當集團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為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，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，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認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。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

#### (十四) 採用權益法之投資 - 合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現利益業已依合資權益之比例消除；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。本集團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），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (十五) 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集團，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. 本集團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	3 年 ~ 50 年
運輸設備	3 年 ~ 8 年
營業器具	1 年 ~ 15 年
租賃改良	1 年 ~ 20 年

#### (十六) 租賃 (承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七) 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 10 ~ 50 年。

#### (十八) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 ~ 10 年攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

### 3. 營運授權合約及客戶名單暨其他無形資產

營運授權合約及客戶名單係因企業合併所取得之無形資產，按收購日之公允價值認列；其他無形資產主係單獨取得之商標及特許權等，以取得成本認列。前揭無形資產採直線法按估計耐用年限攤銷。

## (十九) 非金融資產減損

1. 本集團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。除商譽外，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。
2. 商譽每年定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (二十) 應付帳款及票據

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

## (二十一) 負債準備

本集團之負債準備表列「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。

## (二十二) 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。本集團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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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日收盤價。

## (二十三) 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. 本集團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。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，認列之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合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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，本集團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。

## (二十四) 收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本集團主要經營各類連鎖零售事業，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
- (2) 銷貨之交易價款於客戶購買商品時立即向客戶收取。本集團之銷售政策給予客戶退貨之權利，因此本集團對預期將被退回之產品分別認列退款負債及收回產品之權利（表列「其他流動資產」）。銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨。歷年來退回產品之數量穩定，故評估所認列之累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。後續於每一資產負債表日重新評估假設之有效性，並更新估計退貨金額。

(3) 本集團對零售客戶經營客戶忠誠計畫，於交易時給與客戶獎勵積分，客戶於兌換獎勵積分時有權以折扣價格或免費兌換方式取得額外產品。獎勵積分提供客戶尚未發生原始交易則無法取得之重要權利，因此提供客戶之獎勵積分係一單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積分。獎勵積分之單獨售價係以客戶取得之折扣及依據過去經驗積分兌換之可能性為基礎估計。產品之單獨售價係以零售價格為基礎估計。分攤至獎勵積分之交易價格認列為合約負債，直到客戶兌換積分時，或於積分逾期失效時轉列為收入。

#### 2. 勞務收入

配送商品之相關服務收入，於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

#### 3. 財務組成部分

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

### (二十五) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，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。本集團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之重大調整之風險。

## 六、重要會計項目之說明

## (一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,958,556	\$ 1,791,733
支票存款及活期存款	12,560,158	14,483,269
約當現金		
定期存款	25,867,905	10,178,300
短期票券	8,144,029	9,329,989
	<u>\$ 48,530,648</u>	<u>\$ 35,783,291</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團將定期存款提供作為履約保證金部份已轉列「其他非流動資產 - 存出保證金」項下，請詳附註八。

## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
<u>流動項目</u>	
受益憑證	\$ 844,170
評價調整	55
	<u>\$ 844,225</u>
<u>非流動項目</u>	
非上市櫃公司股票	\$ 275,403
評價調整	(189,720)
	<u>\$ 85,683</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年度認列於損益之評價利益 \$12,411。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

## (三) 應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	\$ 5,320,037	\$ 5,010,640
減：備抵銷售退回及折讓	-	(93,267)
備抵損失	(55,464)	(48,471)
	<u>\$ 5,264,573</u>	<u>\$ 4,868,902</u>

## 1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日
未逾期	\$ 5,144,165
90天以內	149,698
91-180天	18,175
181-365天	2,917
一年以上	5,082
	<u>\$ 5,320,037</u>

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

## 2. 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國107年及106年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,264,573及\$4,868,902。

## 4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

## (四) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 65,446	\$ -	\$ 65,446
商品及製成品	15,151,897	( 95,686)	15,056,211
	<u>\$ 15,217,343</u>	<u>(\$ 95,686)</u>	<u>\$ 15,121,657</u>

	106年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料及在製品	\$ 78,013	\$ -	\$ 78,013
商品及製成品	13,444,900	( 135,791)	13,309,109
	<u>\$ 13,522,913</u>	<u>(\$ 135,791)</u>	<u>\$ 13,387,122</u>

## 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 158,799,134	\$ 145,925,125
回升利益	( 40,105)	( 127,587)
壞品	1,775,150	1,657,419
其他	276,982	243,115
	<u>\$ 160,811,161</u>	<u>\$ 147,698,072</u>

民國107年及106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。



## (五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

	107年12月31日
<u>債務工具</u>	
政府公債	\$ 199,948
評價調整	783
小計	200,731
<u>權益工具</u>	
上市櫃公司股票	265,606
非上市櫃公司股票	4,348
	269,954
評價調整	374,660
小計	644,614
	\$ 845,345

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之上市櫃公司及非上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為 \$644,614。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	107年度
<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	(\$ 143,849)
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,537)
認列於損益之利息收入	\$ 2,359

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$845,345。

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

6. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

## (六) 採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	\$ 5,518,380	\$ 5,198,249
統正開發股份有限公司	1,984,125	1,954,089
統一開發股份有限公司	753,904	750,774
統一國際開發股份有限公司	461,328	466,885
統合開發股份有限公司	114,755	123,504
統一生機開發股份有限公司等	60,209	64,989
	8,892,701	8,558,490
<u>合資</u>		
統一多拿滋股份有限公司	\$ 107,879	\$ 97,232
	\$ 9,000,580	\$ 8,655,722

1. 本集團並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本集團對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1) 本集團對個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	107 年度	106 年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 401,980	\$ 405,845
其他綜合損益 (稅後淨額)	( 3,646)	( 37,310)
本期綜合損益	\$ 398,334	\$ 368,535

(2) 本集團對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	107 年度	106 年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 22,118	\$ 1,387,893
其他綜合損益 (稅後淨額)	1,353	( 2,517)
本期綜合損益	\$ 23,471	\$ 1,385,376

2. 本集團於民國 106 年 12 月出售屬合資投資之統一咖啡開曼控股有限公司 (President Coffee (Cayman) Holdings Ltd.) 30% 之股權予 Starbucks EMEA Holdings Ltd.，交易價款為 \$25,642,728 (於民國 106 年 12 月 31 日表列「其他應收款」)，已於民國 107 年 2 月全部收訖。

3. 本集團原持有屬合資投資之悠旅生活事業股份有限公司 (原名「統一星巴克股份有限公司」) 30% 股權，並按權益法處理，本集團於民國 106 年 12 月以現金 \$3,226,806 (於民國 106 年 12 月 31 日表列「其他應付款」) 為對價再增購 30% 股權，並因此取得對悠旅生活事業股份有限公司之控制，相關交易價款已於民國 107 年 2 月全部支付。

4. 本集團於民國 107 年 8 月出售採用權益法之投資予關係人之資訊請詳附註七 (三) 5。

## (七) 不動產廠房及設備

## 1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	營業器具	租賃改良	其他	合計
107年1月1日							
成本	\$ 2,273,584	\$ 4,296,089	\$ 6,343,845	\$ 20,180,016	\$ 17,259,683	\$ 9,456,005	\$ 59,809,222
累計折舊及減損	( 16,366)	( 1,800,537)	( 4,046,383)	( 13,384,193)	( 10,568,380)	( 5,011,021)	( 34,826,880)
	\$ 2,257,218	\$ 2,495,552	\$ 2,297,462	\$ 6,795,823	\$ 6,691,303	\$ 4,444,984	\$ 24,982,342
107年							
1月1日	\$ 2,257,218	\$ 2,495,552	\$ 2,297,462	\$ 6,795,823	\$ 6,691,303	\$ 4,444,984	\$ 24,982,342
增添	-	213,509	419,098	2,054,370	2,081,912	1,745,644	6,514,533
處分	-	( 38)	( 21,894)	( 36,914)	( 42,875)	( 12,951)	( 114,672)
移轉	-	228,361	134,272	242,063	25,430	( 621,446)	8,680
折舊費用	-	( 190,100)	( 558,428)	( 2,266,631)	( 1,746,149)	( 1,232,539)	( 5,993,847)
減損損失及迴轉	-	-	-	( 1,359)	( 10,406)	1,796	( 9,969)
淨兌換差額	( 468)	( 4,178)	( 3,093)	( 14,370)	( 28,442)	( 43,753)	( 94,304)
12月31日	\$ 2,256,750	\$ 2,743,106	\$ 2,267,417	\$ 6,772,982	\$ 6,970,773	\$ 4,281,735	\$ 25,292,763
107年12月31日							
成本	\$ 2,273,117	\$ 4,723,111	\$ 6,612,878	\$ 21,159,733	\$ 18,345,784	\$ 9,627,520	\$ 62,742,143
累計折舊及減損	( 16,367)	( 1,980,005)	( 4,345,461)	( 14,386,751)	( 11,375,011)	( 5,345,785)	( 37,449,380)
	\$ 2,256,750	\$ 2,743,106	\$ 2,267,417	\$ 6,772,982	\$ 6,970,773	\$ 4,281,735	\$ 25,292,763
106年1月1日							
成本	\$ 2,246,915	\$ 4,049,783	\$ 5,833,407	\$ 18,856,770	\$ 12,857,463	\$ 8,330,108	\$ 52,174,446
累計折舊及減損	( 16,520)	( 1,622,614)	( 3,721,333)	( 12,428,793)	( 7,790,593)	( 4,265,302)	( 29,845,155)
	\$ 2,230,395	\$ 2,427,169	\$ 2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$ 4,064,806	\$ 22,329,291
106年							
1月1日	\$ 2,230,395	\$ 2,427,169	\$ 2,112,074	\$ 6,427,977	\$ 5,066,870	\$ 4,064,806	\$ 22,329,291
增添	-	117,987	699,970	2,127,853	1,659,439	2,310,334	6,915,583
企業合併取得	-	-	-	286,652	1,120,999	88,235	1,495,886
處分	-	( 1,741)	( 25,417)	( 79,491)	( 82,219)	( 4,216)	( 193,084)
移轉	28,822	147,393	94,288	109,184	229,984	( 712,898)	( 103,227)
折舊費用	-	( 182,513)	( 580,141)	( 2,079,863)	( 1,199,519)	( 1,093,192)	( 5,135,228)
減損損失及迴轉	153	( 11,122)	-	6,723	( 6,393)	( 1,214)	( 11,853)
淨兌換差額	( 2,152)	( 1,621)	( 3,312)	( 3,212)	( 97,858)	( 206,871)	( 315,026)
12月31日	\$ 2,257,218	\$ 2,495,552	\$ 2,297,462	\$ 6,795,823	\$ 6,691,303	\$ 4,444,984	\$ 24,982,342
106年12月31日							
成本	\$ 2,273,584	\$ 4,296,089	\$ 6,343,845	\$ 20,180,016	\$ 17,259,683	\$ 9,456,005	\$ 59,809,222
累計折舊及減損	( 16,366)	( 1,800,537)	( 4,046,383)	( 13,384,193)	( 10,568,380)	( 5,011,021)	( 34,826,880)
	\$ 2,257,218	\$ 2,495,552	\$ 2,297,462	\$ 6,795,823	\$ 6,691,303	\$ 4,444,984	\$ 24,982,342

2. 本集團因企業合併而取得之資產，請詳附註六(三十)之說明。

3. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十一)說明。

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

## (八) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<b>107 年</b>			
1 月 1 日	\$ 1,059,538	\$ 459,577	\$ 1,519,115
折舊費用	-	( 16,956)	( 16,956)
12 月 31 日	\$ 1,059,538	\$ 442,621	\$ 1,502,159
<b>106 年</b>			
1 月 1 日	\$ 902,270	\$ 456,919	\$ 1,359,189
增添	132,700	16,605	149,305
移轉	28,047	3,303	31,350
折舊費用	-	( 16,916)	( 16,916)
減損損失	( 3,479)	( 334)	( 3,813)
12 月 31 日	\$ 1,059,538	\$ 459,577	\$ 1,519,115

本集團持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值為 \$4,026,641 ~ \$4,186,928，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，屬第三等級公允價值。

## (九) 無形資產

	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	其他	合計
<b>107 年 1 月 1 日</b>					
成本	\$ 1,568,017	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 405,998	\$ 11,701,424
累計攤銷及減損	( 975,791)	-	-	( 68,920)	( 1,044,711)
	\$ 592,226	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 337,078	\$ 10,656,713
<b>107 年</b>					
1 月 1 日	\$ 592,226	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 337,078	\$ 10,656,713
增添	126,471	-	-	70,513	196,984
移轉	( 303)	-	-	( 1,117)	( 1,420)
攤銷費用	( 248,620)	-	( 194,160)	( 31,901)	( 474,681)
減損損失	( 819)	-	-	-	( 819)
淨兌換差額	15,292	1,765	-	46	17,103
12 月 31 日	\$ 484,247	\$ 2,204,284	\$ 7,330,730	\$ 374,619	\$ 10,393,880
<b>107 年 12 月 31 日</b>					
成本	\$ 1,648,652	\$ 2,204,284	\$ 7,524,890	\$ 469,957	\$ 11,847,783
累計攤銷及減損	( 1,164,405)	-	( 194,160)	( 95,338)	( 1,453,903)
	\$ 484,247	\$ 2,204,284	\$ 7,330,730	\$ 374,619	\$ 10,393,880

	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 1,368,689	\$ 378,673	\$ -	\$ 160,300	\$ 1,907,662
累計攤銷及減損	( 774,768)	-	-	( 56,718)	( 831,486)
	<u>\$ 593,921</u>	<u>\$ 378,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,582</u>	<u>\$ 1,076,176</u>
106年					
1月1日	\$ 593,921	\$ 378,673	\$ -	\$ 103,582	\$ 1,076,176
增添	215,774	-	-	97,401	313,175
企業合併取得	-	1,826,565	7,524,890	-	9,351,455
處分	( 4,382)	-	-	3,702	( 680)
移轉	9,222	-	-	161,486	170,708
攤銷費用	( 221,316)	-	-	( 28,355)	( 249,671)
淨兌換差額	( 993)	( 2,719)	-	( 738)	( 4,450)
12月31日	<u>\$ 592,226</u>	<u>\$ 2,202,519</u>	<u>\$ 7,524,890</u>	<u>\$ 337,078</u>	<u>\$ 10,656,713</u>
106年12月31日					
成本	\$ 1,568,017	\$ 2,202,519	\$ 7,524,890	\$ 405,998	\$ 11,701,424
累計攤銷及減損	( 975,791)	-	-	( 68,920)	( 1,044,711)
	<u>\$ 592,226</u>	<u>\$ 2,202,519</u>	<u>\$ 7,524,890</u>	<u>\$ 337,078</u>	<u>\$ 10,656,713</u>

1. 本集團因企業合併而取得之無形資產，請參閱附註六(三十)之說明。

2. 本集團上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用。

#### (十)其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	\$ 2,766,913	\$ 2,656,420
其他	437,846	521,049
	<u>\$ 3,204,759</u>	<u>\$ 3,177,469</u>

#### (十一)非金融資產減損

1. 本集團民國107年及106年度認列減損損失分別為\$10,788及\$15,666，明細如下：

	107年度		106年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失				
不動產、廠房及設備	\$ 9,969	\$ -	\$ 11,853	\$ -
投資性不動產	-	-	3,813	-
無形資產—電腦軟體	819	-	-	-
	<u>\$ 10,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,666</u>	<u>\$ -</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團每年定期執行減損測試。

## (十二) 短期借款

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 7,237,785	0.65%~7.00%	無
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 965,180	0.94%~4.35%	無

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

## (十三) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
門市代收款項	\$ 12,750,758	\$ 11,947,975
應付薪資及獎金	5,033,232	4,399,047
代收集貨款	1,176,154	1,134,831
應付加盟店績效獎金	1,047,674	930,996
應付購置不動產、廠房及設備價款	914,557	1,071,524
應付員工酬勞及董監酬勞	879,671	1,612,325
應付租金	848,049	803,066
應付勞健保費	238,255	240,769
應付股權投資款(請參閱附註六(六)3)	-	3,226,806
其他	5,065,831	5,612,912
	\$ 27,954,181	\$ 30,980,251

## (十四) 其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
預收禮券款	\$ 1,338,984	\$ 1,240,616
預收 ICASH 卡加值款	1,199,455	1,064,779
一年或一營業週期內到期長期負債	335,860	273,754
預收會員加值款	-	1,059,753
預收商品卡款	-	737,431
預收加盟權利金	-	231,312
其他	386,239	745,006
	\$ 3,260,538	\$ 5,352,651

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

## (十五) 長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	107年12月31日
銀行借款			
信用借款	0.80%~6.298%	無	\$ 741,157
擔保借款	1.75%~1.96%	運輸設備	441,743
小計			1,182,900
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 335,860 )
			\$ 847,040

借款性質	利率區間	擔保品	106年12月31日
<b>銀行借款</b>			
信用借款	0.85% ~ 3.643%	無	\$ 1,018,506
擔保借款	1.77% ~ 1.98%	不動產、廠房及設備	360,699
小計			1,379,205
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 273,754)
			<u>\$ 1,105,451</u>

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

## (十六) 退休金

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

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 7,616,936)	(\$ 7,319,158)
計畫資產公允價值	2,884,387	2,744,358
淨確定福利負債	<u>(\$ 4,732,549)</u>	<u>(\$ 4,574,800)</u>

## (2) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 7,319,158)	\$ 2,744,358	(\$ 4,574,800)
當期服務成本	( 91,136)	-	( 91,136)
利息(費用)收入	( 97,628)	36,958	( 60,670)
前期服務成本	( 70)	-	( 70)
	( 7,507,992)	2,781,316	( 4,726,676)
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)	-	69,722	69,722
人口統計假設變動影響數	( 6,614)	-	( 6,614)
財務假設變動影響數	( 181,662)	-	( 181,662)
經驗調整	( 37,866)	-	( 37,866)
	( 226,142)	69,722	( 156,420)
提撥退休基金	-	148,001	148,001
支付退休金	117,198	( 114,652)	2,546
	117,198	33,349	150,547
12 月 31 日餘額	(\$ 7,616,936)	\$ 2,884,387	(\$ 4,732,549)
106 年度			
1 月 1 日餘額	(\$ 6,851,392)	\$ 2,585,420	(\$ 4,265,972)
當期服務成本	( 92,250)	-	( 92,250)
利息(費用)收入	( 104,593)	40,040	( 64,553)
前期服務成本	4,944	-	4,944
	( 7,043,291)	2,625,460	( 4,417,831)
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)	-	( 13,939)	( 13,939)
人口統計假設變動影響數	( 8,122)	-	( 8,122)
財務假設變動影響數	( 175,119)	-	( 175,119)
經驗調整	21,185	-	21,185
	( 162,056)	( 13,939)	( 175,995)
提撥退休基金	-	159,256	159,256
支付退休金	135,711	( 111,246)	24,465
企業合併影響數	( 249,522)	84,827	( 164,695)
	( 113,811)	132,837	19,026
12 月 31 日餘額	(\$ 7,319,158)	\$ 2,744,358	(\$ 4,574,800)

(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 107 年及 106 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

	107 年度	106 年度
折現率	1.00%~7.53%	1.00%~5.05%
未來薪資增加率	2.00%~5.50%	2.00%~5.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

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：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 234,734)	\$ 245,789	\$ 240,476	(\$ 230,362)
106 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 234,327)	\$ 245,304	\$ 240,403	(\$ 230,421)

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) 本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$165,526。

(6) 截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 ~ 24 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	149,536
1-2 年		207,355
2-5 年		693,565
5 年以上		12,174,736
	\$	13,225,192

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

(1) 本公司之大陸子公司係按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年度，其提撥比率分別為 14% ~ 22% 及 14% ~ 25%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(2) 民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$929,308 及 \$828,204。

## (十七) 其他非流動負債

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
存入保證金	\$ 3,413,265	\$ 3,355,171
負債準備之除役負債	421,966	392,807
遞延收入	71,060	365,868
其他	450,698	307,885
	\$ 4,356,989	\$ 4,421,731

## (十八)股本

民國 107 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之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (二十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利之分配為累積可分配盈餘之 50% ~ 100%，其中 50% ~ 100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日經股東常會決議之民國 106 年及 105 年度盈餘分派案如下：

	106 年度		105 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,101,709		\$ 983,669	
特別盈餘公積	398,859		-	
現金股利	25,990,556	\$ 25.00	8,316,978	\$ 8.00

5. 本公司於民國 108 年 2 月 27 日經董事會提議之民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107 年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,020,639	
現金股利	9,148,676	\$ 8.80

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

## (二十一) 其他權益項目

	107 年度			
	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產 未實現評價損益	總計
1 月 1 日	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	(\$ 398,859)
適用新準則調整數	-	477,996	( 507,449)	( 29,453)
1 月 1 日調整後餘額	( 906,308)	477,996	-	( 428,312)
評價調整：				
- 集團	-	( 145,386)	-	( 145,386)
- 關聯企業	-	( 2,842)	-	( 2,842)
評價調整之稅額	-	3,666	-	3,666
外幣換算差異數：				
- 集團	620,123	-	-	620,123
- 關聯企業	6,356	-	-	6,356
12 月 31 日	(\$ 279,829)	\$ 333,434	\$ -	\$ 53,605

	106 年度		
	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	備供出售金融資產 未實現評價損益	總計
1 月 1 日	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 171,589
評價調整：			
- 集團	-	151,253	151,253
- 關聯企業	-	4,662	4,662
評價調整之稅額	-	( 6,283)	( 6,283)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 699,698)	-	( 699,698)
- 關聯企業	( 20,382)	-	( 20,382)
12 月 31 日	(\$ 906,308)	\$ 507,449	(\$ 398,859)

## (二十二) 營業收入

	107 年度
客戶合約之收入	\$ 244,887,853

## 1. 客戶合約收入之細分

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

107 年度	便利商店	流通事業	物流事業	其他	合計
部門收入	\$ 154,074,731	\$ 71,688,324	\$ 15,113,788	\$ 26,673,796	\$ 267,550,639
內部部門交易之收入	( 661,980)	( 2,229,011)	( 13,091,717)	( 6,680,078)	( 22,662,786)
外部客戶合約收入	\$ 153,412,751	\$ 69,459,313	\$ 2,022,071	\$ 19,993,718	\$ 244,887,853
收入認列時點					
- 於某一時點認列之收入	\$ 152,882,351	\$ 58,123,410	\$ 1,791,172	\$ 19,146,737	\$ 231,943,670
- 隨時間逐步認列之收入	530,400	11,335,903	230,899	846,981	12,944,183
	\$ 153,412,751	\$ 69,459,313	\$ 2,022,071	\$ 19,993,718	\$ 244,887,853

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	107年12月31日
合約負債 - 預收禮券及商品卡	\$ 1,392,390
合約負債 - 會員加值款	764,782
合約負債 - 加盟權利金	230,812
合約負債 - 客戶忠誠計畫	344,970
合約負債 - 其他	344,656
	<u>\$ 3,077,610</u>

	107年12月31日
合約負債 - 流動	\$ 2,843,189
合約負債 - 非流動	234,421
	<u>\$ 3,077,610</u>

(2) 期初合約負債於民國 107 年度認列之收入為 \$1,969,390。

3. 民國 106 年度之營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)2。

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	107 年度	106 年度
已出售存貨成本	\$ 143,437,684	\$ 130,527,303
員工福利費用	25,533,260	23,348,191
加盟店績效獎金	20,904,939	19,604,749
營業租賃租金	12,433,194	10,697,568
折舊、攤銷	6,577,856	5,491,735
水電瓦斯費	4,230,128	3,847,338
其他成本及費用	18,935,968	17,193,038
營業成本及營業費用	<u>\$ 232,053,029</u>	<u>\$ 210,709,922</u>

## (二十四) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
薪資費用	\$ 21,058,795	\$ 19,408,418
勞健保費用	1,952,864	1,692,115
退休金費用	1,081,184	980,063
其他用人費用	1,440,417	1,267,595
	<u>\$ 25,533,260</u>	<u>\$ 23,348,191</u>

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

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$576,995 及 \$985,057；董監酬勞估列金額分別為 \$192,772 及 \$549,159。

民國 107 年度之員工酬勞及董監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 \$576,995 及 \$192,772，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

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

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 其他收入

	107 年度	106 年度
補助收入	\$ 606,034	\$ 582,706
利息收入	699,385	172,023
租金收入	136,430	168,858
股利收入	65,124	1,135,332
其他收入	918,300	887,816
	<u>\$ 2,425,273</u>	<u>\$ 2,946,735</u>

## (二十六) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
處分投資利益 (請詳附註六(六))	\$ 59	\$ 26,641,776
處分不動產、廠房及設備損失	( 33,275)	( 53,095)
減損損失	( 10,788)	( 15,666)
其他損失	( 93,182)	( 259,449)
	<u>(\$ 137,186)</u>	<u>\$ 26,313,566</u>

## (二十七) 財務成本

	107 年度	106 年度
利息費用	\$ 144,662	\$ 94,511

## (二十八) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

	107 年度	106 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,013,928	\$ 5,757,845
未分配盈餘加徵	135,159	36,045
以前年度所得稅低(高)估數	13,108	( 3,993)
當期所得稅總額	<u>3,162,195</u>	<u>5,789,897</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 144,430)	3,273,719
稅率改變之影響	640,304	-
遞延所得稅總額	<u>495,874</u>	<u>3,273,719</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,658,069</u>	<u>\$ 9,063,616</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107 年度	106 年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ -	\$ 6,283
確定福利義務之再衡量數	( 25,881)	( 30,087)
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	( 6,984)	-
稅率改變之影響	( 46,977)	-
	<u>(\$ 79,842)</u>	<u>(\$ 23,804)</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107 年度	106 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 3,727,941	\$ 10,019,101
按法令規定調整項目之所得稅影響數	( 800,533)	( 783,607)
國內子公司減資彌補虧損	( 8,302)	( 151,165)
未分配盈餘加徵	135,159	36,045
以前年度所得稅低(高)估數	13,108	( 3,993)
虧損扣抵之所得稅影響數	( 49,608)	( 52,765)
稅法修正之所得稅影響數	640,304	-
所得稅費用	\$ 3,658,069	\$ 9,063,616

本集團民國 107 年及 106 年度會計所得與課稅所得差異主要係股利收入及國內證券交易所免稅暨部分子公司係屬營業利益等。

## 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107 年度				
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	稅改影響數	12 月 31 日
<b>遞延所得稅資產</b>					
呆帳損失	\$ 13,261	(\$ 975)	\$ -	\$ 2,453	\$ 14,739
未實現銷貨折讓	14,828	( 7,382)	-	2,783	10,229
存貨跌價損失	27,106	( 4,454)	-	2,796	25,448
未實現費用	403,819	62,319	-	45,138	511,276
退休金財稅差異	82,532	( 238)	-	72,426	154,720
確定福利義務之再衡量數	718,129	-	25,881	50,391	794,401
課稅損失	86,867	( 8,515)	-	15,329	93,681
其他	62,642	23,461	-	36,446	122,549
小計	1,409,184	64,216	25,881	227,762	1,727,043
<b>遞延所得稅負債</b>					
未實現利益	( 1,308,068)	35,835	6,984	( 230,816)	( 1,496,065)
國外投資收益	( 3,344,880)	44,379	-	( 590,273)	( 3,890,774)
小計	( 4,652,948)	80,214	6,984	( 821,089)	( 5,386,839)
合計	(\$ 3,243,764)	\$ 144,430	\$ 32,865	(\$ 593,327)	(\$ 3,659,796)

	106 年度				
	1 月 1 日	認列於損益	認列於其他綜合損益	企業合併	12 月 31 日
<b>遞延所得稅資產</b>					
呆帳損失	\$ 24,586	(\$ 11,325)	\$ -	\$ -	\$ 13,261
未實現銷貨折讓	16,240	( 1,412)	-	-	14,828
存貨跌價損失	43,193	( 16,087)	-	-	27,106
未實現費用	267,811	83,812	-	52,196	403,819
退休金財稅差異	71,442	( 2,031)	-	13,121	82,532
確定福利義務之再衡量數	665,790	-	30,087	22,252	718,129
課稅損失	82,300	4,567	-	-	86,867
其他	36,670	13,458	12,514	-	62,642
小計	1,208,032	70,982	42,601	87,569	1,409,184
<b>遞延所得稅負債</b>					
未實現利益	( 10,219)	179	( 18,797)	( 1,279,231)	( 1,308,068)
國外投資收益	-	( 3,344,880)	-	-	( 3,344,880)
小計	( 10,219)	( 3,344,701)	( 18,797)	( 1,279,231)	( 4,652,948)
合計	\$ 1,197,813	(\$ 3,273,719)	\$ 23,804	(\$ 1,191,662)	(\$ 3,243,764)

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

107 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
98~107	\$ 2,620,037	\$ 2,620,037	\$ 2,151,633	108~117

106 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數 / 核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
97~106	\$ 4,383,344	\$ 4,383,344	\$ 3,872,364	107~116

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 116,691	\$ 150,516

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

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

(二十九) 每股盈餘

	107 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,206,388	1,039,622	\$ 9.82
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,206,388	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	2,437	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 10,206,388	1,042,059	\$ 9.79

	106 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 31,017,094	1,039,622	\$ 29.83
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 31,017,094	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,848	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 31,017,094	1,043,470	\$ 29.72

**(三十) 企業合併**

1. 本集團於民國 106 年 12 月以現金 \$3,226,806 購入統一星巴克股份有限公司 30% 股權，並取得對統一星巴克股份有限公司之控制，該公司係從事各種食品、咖啡豆等之零售業務及咖啡館、餐廳業務之經營。
2. 收購統一星巴克股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	106 年 12 月 31 日
收購對價 - 現金	\$ 3,226,806
先前已持有之權益於收購日之公允價值	2,582,478
非控制權益公允價值	3,872,856
	9,682,140
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	700,961
其他流動資產	1,462,227
其他非流動資產	1,838,829
其他可辨認無形資產	7,524,890
其他流動負債	( 2,088,442 )
其他非流動負債	( 1,582,890 )
可辨認淨資產總額	7,855,575
商譽	\$ 1,826,565

3. 本集團於企業合併前已持有統一星巴克股份有限公司 30% 權益，依公允價值再衡量而認列之利益計 \$2,099,503，表列「處分投資利益」，請參閱附註六(二十六)。
4. 統一星巴克股份有限公司之非控制權益公允價值係考量本次增購股權之購買價格扣除隱含控制權溢價所推估。

**(三十一) 營業租賃****出租人**

本集團以營業租賃方式將投資性不動產出租，本集團依租賃協議出租所持有不動產及所經營之商場，租賃期間約 2~10 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 90,898	\$ 94,376
超過 1 年但不超過 5 年	224,263	292,261
超過 5 年	6,195	51,674
	\$ 321,356	\$ 438,311



承租人

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

	107 年度	106 年度
租金支出	\$ 11,594,263	\$ 10,206,762
或有租金支出	\$ 838,931	\$ 490,806

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 10,955,633	\$ 9,765,924
超過 1 年但不超過 5 年	36,200,668	30,324,865
超過 5 年	22,658,778	15,732,948
	\$ 69,815,079	\$ 55,823,737

2. 本集團已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	107 年度	106 年度
轉租租金收入	\$ 272,051	\$ 257,336
或有租金收入	\$ 1,212,481	\$ 1,199,375

依據民國 107 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$387,765 預計將於民國 108 ~ 117 年收取。

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107 年度	106 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,514,533	\$ 6,915,583
加：期初應付設備款	1,071,524	883,723
減：期末應付設備款	( 914,557 )	( 1,071,524 )
本期支付現金	\$ 6,671,500	\$ 6,727,782

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款	其他非流動負債 — 存入保證金	其他非流動負債 — 其他	來自籌資活動 之負債總額
107 年 1 月 1 日	\$ 965,180	\$ 250,000	\$ 1,105,451	\$ 3,355,172	\$ 1,066,559	\$ 6,742,362
籌資現金流量之變動	6,272,605	( 250,000 )	( 184,135 )	58,093	223,176	6,119,739
匯率變動之影響	-	-	( 12,170 )	-	-	( 12,170 )
其他非現金之變動	-	-	( 62,106 )	-	( 346,011 )	( 408,117 )
107 年 12 月 31 日	\$ 7,237,785	\$ -	\$ 847,040	\$ 3,413,265	\$ 943,724	\$ 12,441,814

## 七、關係人交易

## (一) 母公司與最終控制者

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

## (二) 關係人之名稱與關係 (僅列示重大往來交易對象)

關係人名稱	與本集團之關係
統一企業股份有限公司	最終母公司
統一生機開發股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
家福股份有限公司	〃
統智科技股份有限公司	〃
統正開發股份有限公司	〃
統一多拿滋股份有限公司	〃
統一數網股份有限公司	最終母公司之子公司
統一商貿(昆山)有限公司	〃
德記洋行股份有限公司	〃
統昂企業股份有限公司	〃
聯柏企業股份有限公司	〃
統奕包裝股份有限公司	〃
統一東京股份有限公司	〃
上海松江統一企業股份有限公司	〃
光泉牧場股份有限公司	最終母公司採權益法評價之被投資公司
維力食品工業股份有限公司	〃
康那香企業股份有限公司	最終母公司之子公司採權益法評價之被投資公司
統展企業股份有限公司	〃
小淺雅瑪珂股份有限公司	本公司為該公司之董事
鄭州統一企業有限公司	最終母公司之孫公司之子公司
維寬股份有限公司	最終母公司採權益法評價之被投資公司之子公司

## (三) 與關係人間重大交易事項

## 1. 營業收入

	107 年度	106 年度
<b>商品銷售</b>		
最終母公司	\$ 578,394	\$ 558,127
關聯企業	146,634	1,165,505
兄弟公司	302,624	247,093
其他關係人	71,926	83,659
<b>勞務銷售</b>		
最終母公司	11,421	8,014
關聯企業	39,491	153,513
兄弟公司	12,048	11,334
其他關係人	4,909	2,924
	<u>\$ 1,167,447</u>	<u>\$ 2,230,169</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	107 年度	106 年度
最終母公司	\$ 15,352,392	\$ 14,869,457
關聯企業	286,086	456,768
兄弟公司	3,927,299	3,959,122
其他關係人	2,139,641	950,419
	<u>\$ 21,705,418</u>	<u>\$ 20,235,766</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買。

## 3. 應收關係人款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應收帳款		
最終母公司	\$ 201,321	\$ 190,171
關聯企業	73,101	68,686
兄弟公司	85,384	72,400
其他關係人	4,722	8,725
	<u>\$ 364,528</u>	<u>\$ 339,982</u>

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

## 4. 應付關係人款項

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
應付票據及帳款		
最終母公司	\$ 1,631,289	\$ 1,558,451
關聯企業	63,739	68,577
兄弟公司	442,907	406,713
其他關係人	370,822	327,697
	<u>\$ 2,508,757</u>	<u>\$ 2,361,438</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. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備及投資性不動產：

帳列項目		107 年度
關聯企業	不動產、廠房及設備	\$ 38,384

帳列項目		106 年度
兄弟公司	不動產、廠房及設備	\$ 32,215
	投資性不動產	179,669
		<u>\$ 211,884</u>

(2) 處分金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	107 年度	
			處分價款	處分利益
兄弟公司	108,160 股	萬通票券金融股份有限公司	\$ 1,828	\$ 59

## (四) 主要管理階層薪酬資訊

	107 年度	106 年度
短期員工福利	\$ 675,400	\$ 1,041,158

## 八、抵(質)押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
應收帳款	\$ 20,000	\$ -	履約保證金
土地	128,643	368,869	長、短期借款及保證額度
房屋及建築	50,230	187,884	長、短期借款及保證額度
運輸設備	586,353	493,134	長期借款及長期應付分期款
質押定期存款(表列「其他非流動資產-存出保證金」)	56,495	49,665	履約保證金
	\$ 841,721	\$ 1,099,552	

## 九、重大承諾事項及或有事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

## (一) 資本管理

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

## (二) 金融工具

## 1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<b>金融資產</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 929,908	\$ -
持有供交易之金融資產	-	1,560,025
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	644,614	-
符合條件之債務工具投資	200,731	-
備供出售之金融資產	-	1,050,734
以成本衡量之金融資產	-	25,721
按攤銷後成本衡量之金融資產 / 放款及應收款		
現金及約當現金	48,530,648	35,783,291
應收帳款淨額	5,264,573	4,868,902
其他應收款	1,535,507	28,412,101
存出保證金	2,766,913	2,656,420
	\$ 59,872,894	\$ 74,357,194

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 7,237,785	\$ 965,180
應付短期票券	-	250,000
應付票據	1,866,610	2,066,511
應付帳款	23,148,683	21,170,963
其他應付帳款	27,954,181	30,980,251
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,182,900	1,379,205
存入保證金	3,413,265	3,355,171
	<u>\$ 64,803,424</u>	<u>\$ 60,167,281</u>

## 2. 風險管理政策

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

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

(外幣:功能性貨幣)	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 739	30.7150	\$ 22,698	\$ 3,610	29.7600	\$ 107,434
人民幣:新台幣	1,742	4.4654	7,779	507,009	4.5737	2,318,907
日圓:新台幣	8,522	0.2782	2,371	104,720	0.2642	27,667
港幣:新台幣	-	-	-	4,410	3.8085	16,795
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓:新台幣	\$ 721,500	0.2782	\$ 200,721	\$ 891,900	0.2642	\$ 235,640
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 3,745	30.7150	\$ 115,028	\$ 99,814	29.7600	\$ 2,970,465
日圓:新台幣	80,786	0.2782	22,475	63,542	0.2642	16,788
人民幣:新台幣	1,152	4.4654	5,144	-	-	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換利益 (含已實現及未實現) 彙總金額分別為 \$57,437 及 \$3,037。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

美元與新台幣間匯兌風險主要來自於美元計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換美元貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度淨利將增加或減少 \$4,616 及 \$143,151。日圓與新台幣間匯兌風險主要來自以日圓計價之現金、應收帳款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。若持有新台幣兌換日圓貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之淨利將分別增加或減少 \$9,031 及 \$12,326。

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之政策進行。

B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年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及開放型基金之利益或損失將分別增加或減少 \$6,395 及 \$3,900；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資及備供出售之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$32,231 及 \$39,206。

#### 現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 107 年及 106 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及菲律賓披索計價。

B. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅後淨利將分別減少增加 \$2,332 及 \$2,698，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

C. 當公債殖利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之其他綜合損益將分別減少 \$254 及 \$754 或增加 \$245 及 \$747，主要係因固定利率債券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。

C. 本集團主係經營各類連鎖零售事業，應收帳款佔總資產之佔比不大。本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107 年	
	應收帳款	
1 月 1 日_IAS 39	\$	48,471
適用新準則調整數		10,889
1 月 1 日_IFRS 9		59,360
減損損失提列		17,080
備抵轉列其他收入		3,873
沖銷	(	21,509)
匯率影響數	(	3,340)
12 月 31 日	\$	55,464

D. 本集團之債務工具投資係投資於我國政府公債，預期發生信用減損之風險低。本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資於民國 107 年度未有提列備抵損失之情形。

E. 本集團於民國 107 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

F. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四) 說明。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 集團將剩餘資金投資於付息之活期存款、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，以因應並提供本集團充足之調度水位。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$844,225 及 \$1,560,025，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$14,006,462 及 \$11,302,389。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：				
107 年 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	\$ 7,286,725	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	-	-	-	-
應付票據	1,866,610	-	-	-
應付帳款	23,148,683	-	-	-
其他應付款	27,954,181	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	372,094	264,270	189,983	407,867

非衍生性金融負債：				
106年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 986,476	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	250,000	-	-	-
應付票據	2,066,511	-	-	-
應付帳款	21,170,963	-	-	-
其他應付款	30,980,251	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	304,830	510,498	95,568	554,210

## (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

	107年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$ 2,766,913	\$ -	\$ -	\$ 2,748,262
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$ 3,413,265	\$ -	\$ -	\$ 3,384,951
	106年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$ 2,656,420	\$ -	\$ -	\$ 2,639,566
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$ 3,355,171	\$ -	\$ -	\$ 3,327,231

(2) 存出/入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公允價值。



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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 844,225	\$ -	\$ -	\$ 844,225
權益證券	-	-	85,683	85,683
小計	844,225	-	85,683	929,908
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	640,266	-	4,348	644,614
債務證券	200,731	-	-	200,731
小計	840,997	-	4,348	845,345
	\$ 1,685,222	\$ -	\$ 90,031	\$ 1,775,253
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 1,560,025	\$ -	\$ -	\$ 1,560,025
備供出售金融資產				
權益證券	784,115	-	64,460	848,575
政府公債	202,159	-	-	202,159
小計	986,274	-	64,460	1,050,734
	\$ 2,546,299	\$ -	\$ 64,460	\$ 2,610,759

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市（櫃）公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

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

5. 本集團於民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 本集團於民國 107 年及 106 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產定期委由外部估價師鑑價或參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格。

8.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	107年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	\$ 90,031	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比乘數	2.61	乘數愈高，公允價值愈高
		淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	106年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,460	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

#### (四) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1.民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

##### (2) 備供出售金融資產

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

##### (3) 放款及應收款

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

##### (4) 金融資產減損

- 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (C) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 以成本衡量之金融資產

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

(C) 備供出售金融資產

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

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

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

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

(4) 本集團之應收帳款備抵減損依 IAS 39 已發生減損模式轉換為 IFRS 9 預期損失模式，按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款 \$10,889，調減保留盈餘 \$5,686，並調減非控制權益 \$5,203。

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之淨利益計 \$5,816。

(2) 備供出售金融資產 - 非流動

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

A. 本集團於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額為 \$151,253。

B. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(3) 以成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

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

(4) 本集團已逾期惟未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
90天以內	\$ 119,587
91-180天	11,421
181-365天	2,062
一年以上	11
	<u>\$ 133,081</u>

(5) 本集團應收帳款民國 106 年度備抵呆帳變動表如下：

	106年
1月1日	\$ 112,649
本期提列減損損失	18,141
本期因出售債權或無法回收而沖銷之款項	( 76,881 )
備抵轉列其他收入	( 5,438 )
12月31日	<u>\$ 48,471</u>

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

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

(1) 銷貨收入

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

(2) 勞務收入

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

2. 本集團於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年
銷貨收入	\$ 196,057,358
勞務收入	12,566,609
其他營業收入	12,508,115
合計	<u>\$ 221,132,082</u>

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

資產負債表項目	說明	107 年 12 月 31 日		
		採 IFRS 15 認列之餘額	採原會計政策認列之餘額	會計政策改變之影響數
應收帳款淨額	(1)	\$ 5,264,573	\$ 5,196,657	\$ 67,916
其他流動資產	(1)	3,004,894	2,970,264	34,630
其他流動負債	(1)(2)	3,260,538	6,001,181	( 2,740,643)
合約負債 - 流動	(2)	2,843,189	-	2,843,189
合約負債 - 非流動	(2)	234,421	-	234,421
其他非流動負債	(2)	4,356,989	4,591,410	( 234,421)

(1) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債 \$102,546 與將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產 \$34,630( 表列其他流動資產 )，於過去報導期間表達為應收帳款 - 備抵銷貨折讓。

(2) 依據 IFRS 15 之規定，認列與預收商品卡及預收加盟權利金等相關預收款項為合約負債，於民國 107 年 12 月 31 日餘額為 \$2,843,189。在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項；客戶忠誠計劃相關之合約負債，於民國 107 年 12 月 31 日餘額為 \$234,421，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入( 表列「其他非流動負債」)。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

## 十四、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

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

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

### (二) 部門資訊之衡量

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

### (三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107 年度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 153,412,751	\$ 69,459,313	\$ 2,022,071	\$ 19,993,718	\$ -	\$ 244,887,853
內部部門收入	661,980	2,229,011	13,091,717	6,680,078	( 22,662,786)	-
部門收入	\$ 154,074,731	\$ 71,688,324	\$ 15,113,788	\$ 26,673,796	(\$ 22,662,786)	\$ 244,887,853
部門損益	\$ 12,433,791	\$ 3,718,428	\$ 1,164,775	\$ 2,159,858	(\$ 4,074,505)	\$ 15,402,347
折舊及攤銷	(\$ 1,994,987)	(\$ 2,241,246)	(\$ 781,950)	(\$ 1,365,513)	(\$ 194,160)	(\$ 6,577,856)
採權益法之投資(損)益	\$ 3,473,458	(\$ 47,676)	\$ 113,275	\$ 706,423	(\$ 3,821,382)	\$ 424,098
所得稅費用	(\$ 2,227,402)	(\$ 771,310)	(\$ 199,521)	(\$ 272,922)	(\$ 186,914)	(\$ 3,658,069)
利息收入	\$ 83,534	\$ 29,573	\$ 8,896	\$ 577,382	\$ -	\$ 699,385
利息支出	(\$ 42,971)	(\$ 44,110)	(\$ 10,158)	(\$ 47,423)	\$ -	(\$ 144,662)
	106 年度					
	便利商店	流通事業群	物流事業群	其他營運部門	調節及銷除	合計
外部收入淨額	\$ 143,873,316	\$ 65,295,956	\$ 2,633,747	\$ 9,329,063	\$ -	\$ 221,132,082
內部部門收入	606,564	2,171,020	12,885,352	6,133,809	( 21,796,745)	-
部門收入	\$ 144,479,880	\$ 67,466,976	\$ 15,519,099	\$ 15,462,872	(\$ 21,796,745)	\$ 221,132,082
部門損益	\$ 36,501,051	\$ 3,369,954	\$ 1,082,975	\$ 50,901,952	(\$ 50,474,244)	\$ 41,381,688
折舊及攤銷	(\$ 2,036,658)	(\$ 2,088,475)	(\$ 728,676)	(\$ 637,926)	\$ -	(\$ 5,491,735)
採權益法之投資(損)益	\$ 26,930,861	(\$ 114,447)	\$ 127,707	\$ 25,531,756	(\$ 50,682,139)	\$ 1,793,738
所得稅費用	(\$ 5,483,957)	(\$ 693,780)	(\$ 168,649)	(\$ 2,717,230)	\$ -	(\$ 9,063,616)
利息收入	\$ 104,826	\$ 30,152	\$ 7,595	\$ 30,547	(\$ 1,097)	\$ 172,023
利息支出	(\$ 30,491)	(\$ 42,052)	(\$ 9,396)	(\$ 14,402)	\$ 1,830	(\$ 94,511)

## (四) 部門損益之調節資訊

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

## (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自零售業務及提供勞務等。收入餘額明細組成如下：

	107 年度		106 年度	
便利商店收入	\$	181,384,121	\$	167,813,140
日用百貨買賣收入		24,200,568		24,562,300
加油站收入		10,801,643		9,870,474
宅配貨運收入		10,640,153		10,948,622
物流業收入		2,022,071		2,633,747
餐飲業收入		12,040,722		1,569,884
其他收入		3,798,575		3,733,915
	\$	244,887,853	\$	221,132,082

## (六) 地區別資訊

本公司民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107 年度		106 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 211,270,304	\$ 34,681,923	\$ 191,271,714	\$ 36,004,968
其他地區	33,617,549	5,711,638	29,860,368	5,739,855
	\$ 244,887,853	\$ 40,393,561	\$ 221,132,082	\$ 41,744,823

## (七) 重要客戶資訊

民國 107 年及 106 年度均無收入占企業收入 10% 以上之重要客戶。



## 統一超商股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表一

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	14,663	5.37	14,663	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	"	"	2,572,127	25,722	0.92	25,722	
統一超商(股)公司	坤基創業投資(股)公司	本公司為該公司董事	"	321,300	-	6.67	-	
統一精工(股)公司	月眉國際開發(股)公司	無	"	9	-	-	-	
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	38,221,259	439,544	2.75	439,544	
統一超商(股)公司	日本株式會社 Duskin	無	"	300,000	200,722	0.56	200,722	
統一超商(股)公司	小淺雅瑪珂(股)公司	本公司為該公司董事	"	650,000	4,348	10.00	4,348	
受益憑證：								
博客來數位科技(股)公司	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	1,843,148	\$ 30,008	-	\$ 30,008	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	2,037,832	34,002	-	34,002	
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,730,169	23,503	-	23,503	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	15,170,478	200,000	-	200,000	
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,996,323	50,000	-	50,000	
悠旅生活事業(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	2,220,988	30,000	-	30,000	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	7,643,267	120,716	-	120,716	
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	3,266,653	54,506	-	54,506	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	2,429,553	33,004	-	33,004	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	112,825	1,669	-	1,669	
統一藥品(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	3,036,177	41,011	-	41,011	
伸鴻(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	38,207	6,806	-	6,806	
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	16,121,671	219,000	-	219,000	
債券：								
愛金卡(股)公司	中央政府公債	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	略	\$ 200,731	-	\$ 200,731	

### 統一超商股份有限公司及子公司

#### 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			本期其他增(減)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
受益憑證：																
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	1,358,373	\$ 20,005	88,163,118	\$ 1,300,000	89,521,491	\$ 1,320,528	\$ 1,320,000	\$ 528	- (\$ 5)	-	\$ -	
博客來數位科技(股)公司	元大得利貨幣市場基金	"	"	"	-	-	49,194,595	800,000	47,351,447	770,193	770,000	193	-	8	1,843,148	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	5,250,222	71,007	55,345,735	750,000	58,865,788	797,675	797,500	175	- (4)	1,730,169	23,503	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	6,855,158	90,000	56,210,346	740,000	47,895,026	630,569	630,000	569	-	-	15,170,478	
悠旅生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	13,151,752	200,000	42,667,230	650,000	55,818,982	850,603	850,000	603	-	-	-	
悠旅生活事業(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	"	3,718,301	50,000	48,240,853	650,000	49,738,166	670,296	670,000	296	-	-	2,220,988	
悠旅生活事業(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	12,328,480	200,000	46,138,977	750,000	58,467,457	950,406	950,000	406	-	-	-	
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	"	2,408,497	30,000	35,233,545	440,000	33,645,719	420,182	420,000	182	-	-	3,996,323	
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	65,155,152	961,000	65,155,152	961,135	961,000	135	-	-	-	
統一生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,027,726	1,388,000	91,027,726	1,388,223	1,388,000	223	-	-	-	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	9,323,901	137,318	40,572,270	598,800	49,896,170	736,582	736,118	464	-	-	-	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	5,474,517	86,074	27,857,708	439,216	25,688,958	405,166	404,574	592	-	-	7,643,267	
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	-	21,726,534	362,000	18,459,881	307,563	307,500	63	-	6	3,266,653	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	2,810,047	38,004	51,773,619	702,000	52,154,113	707,132	706,999	133	- (1)	2,429,553	33,004	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	5,968,302	87,898	57,797,690	853,000	63,653,167	939,519	939,203	316	- (26)	112,825	1,669	
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	17,449,813	236,000	225,576,138	3,059,000	226,904,280	3,077,260	3,076,000	1,260	-	-	16,121,671	
股票：																
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	-	\$ 187,329	-	\$ 357,228	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	- (\$ 131,610)	-	\$ 412,947

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「採權益法之投資」科目。

## 統一超商股份有限公司及子公司

## 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 14,923,741	15	月結 30~40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,177,885)	( 8)	
	統一超食代(股)公司	子公司	"	3,566,700	4	月結 45 天	"	"	( 622,404)	( 4)	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,908,658	2	月結 30 天	"	"	( 136,637)	( 1)	
	聯柏企業(股)公司	兄弟公司	"	647,614	1	月結 10~54 天	"	"	( 103,372)	( 1)	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨退出	( 149,679)	-	月結 30~60 天	"	"	-	-	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	進貨	381,636	-	月結 20~70 天	"	"	( 76,213)	-	
	安源資訊(股)公司	子公司	"	632,058	1	月結 40 天	"	"	( 107,036)	( 1)	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	335,435	-	月結 15~60 天	"	"	( 67,993)	-	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	398,310	-	月結 30~65 天	"	"	( 88,129)	( 1)	
	統一速達(股)公司	子公司	"	224,880	-	月結 60 天	"	"	( 23,798)	-	
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	"	267,673	-	月結 30~60 天	"	"	( 57,714)	-	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	277,271	-	月結 30~60 天	"	"	( 64,673)	-	
	統一多拿滋(股)公司	關聯企業	"	159,797	-	月結 55~60 天	"	"	( 29,185)	-	
	統一藥品(股)公司	子公司	"	101,850	-	月結 60~70 天	"	"	( 124,435)	( 1)	
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	( 170,565)	( 68)	月結 45~60 天	"	"	33,902	57	
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	( 708,839)	( 40)	月結 40 天	"	"	129,144	59	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 969,846)	( 60)	月結 20 天	"	"	85,555	39	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 282,209)	( 23)	月結 15~60 天	"	"	78,425	37	
悠旅生活事業(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	270,060	6	月結 30 天	"	"	( 33,063)	( 6)	
	統展企業(股)公司	其他關係人	"	1,041,904	25	月結 25 天	"	"	( 112,967)	( 21)	
	捷盟行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	195,552	5	月結 30 天	"	"	( 18,200)	( 3)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 772,627)	( 67)	月結 45 天	"	"	243,134	69	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	( 751,640)	( 24)	月結 20 天	"	"	69,244	24	
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	( 1,035,971)	( 33)	月結 20 天	"	"	89,672	31	
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 1,064,345)	( 33)	月結 20 天	"	"	103,177	35	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	969,846	32	月結 20 天	"	"	( 85,555)	( 31)	
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 3,566,700)	( 99)	月結 45 天	"	"	622,404	100	
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 224,880)	( 44)	月結 60 天	"	"	23,798	2	
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	708,839	8	月結 40 天	"	"	( 129,144)	( 8)	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 305,169)	( 85)	月結 15~20 天	"	"	27,199	79	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 632,058)	( 69)	月結 40 天	"	"	107,036	78	
大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	"	( 283,188)	( 9)	月結 30 天	"	"	26,449	28	
	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	1,064,345	44	月結 20 天	"	"	( 103,177)	( 38)	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	"	進貨	668,736	7	月結 70 天	"	"	( 26,941)	( 1)	
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	銷貨	( 668,736)	( 37)	月結 70 天	"	"	26,941	7	
	統一超商(股)公司	母公司	"	( 101,850)	( 4)	月結 60~70 天	"	"	124,435	31	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 277,271)	( 33)	月結 30~60 天	"	"	64,673	47	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨退回	149,679	-	月結 30~60 天	"	"	-	-	
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司	勞務成本	751,640	42	月結 20 天	"	"	( 69,244)	( 45)	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
捷盟行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	子公司	勞務成本	305,169	17	月結 15-20 天	無重大差異	無重大差異	( 27,199)	( 18)	
	悠旅生活事業(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	( 195,552)	( 7)	月結 30 天	"	"	18,200	6	
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	1,035,971	37	月結 20 天	"	"	( 89,672)	( 2)	
浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	母公司	配送收入	( 199,852)	( 30)	月結 60 天	"	"	52,590	47	
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	199,852	34	月結 60 天	"	"	( 52,590)	( 37)	
愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 116,273)	( 32)	月結 45 天	"	"	20,326	36	
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	( 120,713)	( 99)	月結 30 天	"	"	11,136	99	
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	120,713	5	月結 30 天	"	"	( 11,136)	( 2)	

### 統一超商股份有限公司及子公司

#### 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	\$ 243,134	3.52	\$ -	無	\$ 191,194	\$ -
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	622,404	6.02	-	"	622,401	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	129,144	5.21	-	"	78,796	-
捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	103,177	9.69	-	"	94,415	-

## 統一超商股份有限公司及子公司

## 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表五

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	(\$ 170,172)	月結 60 天	0.07
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 169,894)	月結 60 天	0.07
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	243,134	月結 45 天	0.19
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 772,627)	月結 45 天	0.32
2	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 632,058)	月結 40 天	0.26
3	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 282,209)	月結 15~60 天	0.12
4	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	其他營業收入	( 343,690)	月結 20 天	0.14
5	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 170,565)	月結 45~60 天	0.07
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 969,846)	月結 20 天	0.40
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 708,839)	月結 40 天	0.29
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	129,144	月結 40 天	0.10
7	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 751,640)	月結 20 天	0.31
7	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 1,035,971)	月結 20 天	0.42
7	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 1,064,345)	月結 20 天	0.44
7	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	103,177	月結 20 天	0.08
8	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	( 120,713)	月結 30 天	0.05
9	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 668,736)	月結 70 天	0.27
10	浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 199,852)	月結 60 天	0.08
11	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	622,404	月結 45 天	0.49
11	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 3,566,700)	月結 45 天	1.46
12	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 277,271)	月結 30~60 天	0.11
13	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 283,188)	月結 30 天	0.12
14	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 305,169)	月結 15~20 天	0.13
15	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨退回	149,679	月結 30~60 天	0.06
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	( 195,552)	月結 30 天	0.08

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

統一超商股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表六

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 6,712,138	\$ 6,712,138	171,589,586	100.00	\$ 25,850,474	\$ 611,941	\$ 615,496	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	1,367,838	290,300	290,300	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,518,487	490,073	343,051	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	694,277	99,980	80,855	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	756,001	227,432	167,956	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	566,145	333,022	233,115	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	467,659	17,497	15,747	子公司
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	645,440	341,444	204,866	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	489,299	76,172	65,508	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	372,945	80,643	69,965	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	506,392	271,711	271,711	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	417,935	422,359	211,285	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	200,000	2,000,000	100.00	51,328	676	676	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	194,788	133,258	67,941	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	500,000	50,000,000	100.00	356,073	5,787	5,787	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	753,904	116,093	23,219	註 1
統一超商(股)公司	悠旅生活事業(股)公司	台灣	咖啡連鎖	3,286,206	3,286,206	21,382,674	60.00	5,289,524	711,814	198,444	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	174,830	216,951	54,238	子公司
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,518,380	1,677,876	327,178	註 1
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國 際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	1,984,125	158,079	30,035	註 1
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	461,328	475,420	16,591	註 1
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	12.46	114,755	( 68,624)	( 8,691)	註 1
統一超商(股)公司	仁暉投資(股)公司	台灣	專業投資	637,231	637,231	6,500,000	100.00	82,833	7,452	7,452	子公司
統一超商(股)公司	首卓企業管理顧問(股)公司	台灣	管理顧問業	9,506	9,506	2,500,000	100.00	59,241	31,630	31,630	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	64,995	1,764	1,626	子公司
統一超商(股)公司	統超保險經紀人(股)公司	台灣	保險經理人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	22,808	6,651	6,651	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	( 9,454)	14,507	14,507	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	( 42,731)	18,558	18,558	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	34,523	24,027	24,027	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	76,331	3,114	3,114	子公司
統一超商(股)公司	統一聖彌多堡(股)公司	台灣	麵包零售販賣	391,300	391,300	6,511,963	100.00	( 29,439)	( 14,764)	( 14,764)	子公司
統一超商(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨款收 取業務	10,500	10,500	1,049,999	70.00	73,621	85,542	59,878	子公司
統一超商(股)公司	統一茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	147,900	147,900	14,789,999	51.00	41,659	( 509)	( 260)	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	107,879	41,756	22,118	註 1
統一超商(股)公司	統一生機開發(股)公司	台灣	保健有機食品銷售	47,190	47,190	1,833,333	36.67	38,862	21,446	7,863	註 1
統一超商(股)公司	統智科技(股)公司	台灣	軟體開發及電話客服	7,500	7,500	750,000	15.00	21,347	38,142	5,718	註 1
統一超商(股)公司	萬通票券金融(股)公司	台灣	票券金融	-	1,050	-	-	-	568,805	67	註 1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
博客來數位科技(股)公司	博客來(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島	專業投資	\$ 1,478	\$ 1,478	500	100.00	\$ 592	\$ 2	\$ 3	孫公司
統一精工(股)公司	統精(股)公司	台灣	加油站業	9,600	9,600	960,000	60.00	26,003	16,339	9,803	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商餐飲開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	159,966	159,966	8,880,000	100.00	31,162	80	80	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	22,729	22,729	740,000	7.80	5,499	1,764	138	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	4,784,073	4,784,073	134,603,354	100.00	4,160,454	86,522	86,522	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	895,752	895,752	29,163,337	100.00	2,211,268	385,752	385,752	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	894,891	894,891	394,970,516	52.22	2,210,541	887,060	399,934	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	310,438	19,473	19,473	孫公司
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥妝日用品之買賣	178,024	89,415	5,935,900	100.00	72,393	(28,202)	(28,202)	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	-	-	422,359	-	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	-	-	333,022	-	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	-	-	99,980	-	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	-	-	76,172	-	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	-	-	490,073	-	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	-	-	80,643	-	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	-	-	133,258	-	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	-	-	227,432	-	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	-	-	41,756	-	註 1
仁暉投資(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	-	-	1	-	-	17,497	-	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	-	-	341,444	-	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	-	-	216,951	-	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	-	-	85,542	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	-	-	1	-	-	(509)	-	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	70,287	4,024	4,024	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	74,413	45,403	23,156	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	161,679	75,685	37,086	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	19,797	75,685	4,413	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	82,489	75,685	18,921	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	103,772	12,628	12,628	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	18,850	18,850	3,870,000	20.00	65,991	75,685	15,137	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷(股)公司	台灣	出版業	-	60,000	-	-	-	(31,023)	(17,539)	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	26,299	26,299	4,500,000	100.00	26,299	23,046	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	28,486	28,486	40,000	40.00	28,486	1,262	-	孫公司

註 1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	\$ 272,749	註 1	\$ 158,815	\$ -	\$ -	\$ 158,815	\$ 266	100.00	\$ 266	\$ 31,093	\$ -	註 2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	446,536	註 1	289,252	-	-	289,252	1,855	100.00	1,855	69,725	-	註 2
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,232,680	註 1	2,373,578	-	-	2,373,578	( 155,505)	100.00	( 155,507)	68,214	-	註 2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	61,430	註 1	61,430	-	-	61,430	75,487	100.00	76,970	420,437	-	註 2
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	993,737	註 1	1,005,579	-	-	1,005,579	( 4,323)	100.00	( 4,323)	47,631	-	註 2
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	589,428	註 1	546,000	-	-	546,000	( 21,399)	100.00	( 21,696)	54,972	-	註 2
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	267,922	註 1	125,267	-	-	125,267	34,356	55.00	17,331	195,037	-	註 2
統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	174,851	註 1	85,544	89,307	-	174,851	( 29,280)	73.74	( 21,591)	28,837	56,866	註 2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	178,614	註 1	174,654	-	-	174,654	25,610	80.00	21,953	159,862	13,946	註 2
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	461	註 1	-	-	-	-	-	50.03	-	17	-	註 2
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	267,922	註 1	267,922	-	-	267,922	25,872	100.00	25,863	331,098	-	註 2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	223,268	註 1	223,268	-	-	223,268	6,904	100.00	6,447	200,347	-	註 2
統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	625,150	註 1	267,922	357,228	-	625,150	( 129,811)	100.00	( 129,813)	412,947	-	註 2
統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	133,961	註 1	-	133,961	-	133,961	( 20,741)	100.00	( 20,741)	113,642	-	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	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商(股)公司	\$ 4,734,350	\$ 8,488,824	\$ 26,415,016
統一藥品(股)公司	174,851	174,851	485,926
統昶行銷(股)公司	91,144	91,144	633,116
仁暉投資(股)公司	52,931	52,931	80,000



## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18002025 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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。

## 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（二十二），會計項目之說明請詳附註六（十九）。

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，因此採用零售價法估計存貨成本及銷貨成本。零售價法主要係按照進貨成本與進貨零售價的比率(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進貨零售價，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進貨零售價一致。
- 4、檢查 POS 系統之進貨成本與進貨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 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,210,541 仟元及 1,920,960 仟元，各占總資產 2.5% 及 1.9%；民國 107 年度及 106 年度認列之綜合利益(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 415,363 仟元及 401,705 仟元，各占綜合利益總額 3.9% 及 1.3%。

**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 107 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

蕭春鴛

會計師

周建宏

蕭春鴛  
周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 108 年 2 月 27 日

統一超商股份有限公司  
個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 14,070,715	16	\$ 22,422,981	22
1170 應收帳款淨額	六(二)	603,890	-	600,671	1
1200 其他應收款	七(三)	2,515,131	3	7,556,281	7
130X 存貨	六(三)	8,020,368	9	7,194,707	7
1410 預付款項		196,990	-	267,738	-
1470 其他流動資產		1,560,262	2	1,646,623	2
11XX 流動資產合計		26,967,356	30	39,689,001	39
非流動資產					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(四)	85,683	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(五)	644,614	1	-	-
1523 備供出售金融資產－非流動	十二(四)	-	-	848,575	1
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	十二(四)	-	-	25,721	-
1550 採用權益法之投資	六(六)	49,094,402	55	47,983,892	48
1600 不動產、廠房及設備	六(七)	9,114,219	10	8,946,459	9
1760 投資性不動產淨額	六(八)	1,189,454	1	1,196,819	1
1780 無形資產	六(九)	119,019	-	211,865	-
1840 遞延所得稅資產	六(二十五)	800,458	1	673,959	1
1900 其他非流動資產	六(十)	1,231,311	2	1,176,722	1
15XX 非流動資產合計		62,279,160	70	61,064,012	61
1XXX 資產總計		\$ 89,246,516	100	\$ 100,753,013	100
負債與權益					
流動負債					
2100 短期借款	六(十一)及八	\$ 6,000,000	7	\$ -	-
2130 合約負債－流動	六(十九)	1,293,149	1	-	-
2150 應付票據		1,331,853	1	1,488,293	2
2160 應付票據－關係人	七(三)	4,705,638	5	4,251,017	4
2170 應付帳款		1,437,022	2	1,662,063	2
2180 應付帳款－關係人	七(三)	8,028,624	9	7,099,859	7
2200 其他應付款	六(十二)	18,827,308	21	22,286,764	22
2230 本期所得稅負債	六(二十五)	1,049,737	1	1,713,191	2
2300 其他流動負債	六(十三)	1,463,092	2	2,459,527	2
21XX 流動負債合計		44,136,423	49	40,960,714	41
非流動負債					
2527 合約負債－非流動	六(十九)	151,550	-	-	-
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	3,916,979	4	3,373,090	3
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十四)	2,860,605	3	2,842,380	3
2645 存入保證金		2,533,958	3	2,435,662	2
2670 其他非流動負債－其他		394,951	1	526,905	1
25XX 非流動負債合計		9,858,043	11	9,178,037	9
2XXX 負債總計		53,994,466	60	50,138,751	50
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十五)	10,396,223	12	10,396,223	10
資本公積					
3200 資本公積	六(十六)	45,059	-	43,875	-
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十七)	12,293,442	14	9,191,733	9
3320 特別盈餘公積		398,859	-	-	-
3350 未分配盈餘		12,064,862	14	31,381,290	31
其他權益					
3400 其他權益	六(十八)	53,605	-	(398,859)	-
3XXX 權益總計		35,252,050	40	50,614,262	50
3X2X 負債及權益總計		\$ 89,246,516	100	\$ 100,753,013	100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

統一超商股份有限公司  
個體綜合損益表民國 107 年及 106 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	107 年 度		106 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(三)	\$ 154,074,731	100	\$ 144,479,880	100
5000 營業成本	六(三)(二十三)及七(三)	( 101,062,364)	( 66)	( 93,840,583)	( 65)
5900 營業毛利		53,012,367	34	50,639,297	35
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		( 41,041,167)	( 26)	( 39,193,337)	( 27)
6200 管理費用		( 4,314,519)	( 3)	( 5,199,235)	( 4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 2,100)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 45,357,786)	( 29)	( 44,392,572)	( 31)
6900 營業利益		7,654,581	5	6,246,725	4
營業外收入及支出	七(三)				
7010 其他收入	六(二十)	1,417,538	1	1,374,192	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 68,816)	-	1,979,764	1
7050 財務成本	六(二十二)	( 42,971)	-	( 30,491)	-
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)	3,473,458	2	26,930,861	19
7000 營業外收入及支出合計		4,779,209	3	30,254,326	21
7900 稅前淨利		12,433,790	8	36,501,051	25
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 2,227,402)	( 1)	( 5,483,957)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 10,206,388	7	\$ 31,017,094	21
其他綜合損益(淨額)	六(十八)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	( \$ 29,219)	-	( \$ 180,212)	-
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)(十八)	( 143,849)	-	-	-
8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 不重分類至損益之項目		( 73,714)	-	( 24,825)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	49,725	-	30,636	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 197,057)	-	( 174,401)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	619,530	-	( 697,337)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十八)	-	-	152,186	-
8380 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 - 可能重分類至損益之項目		2,289	-	( 19,014)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	-	-	( 6,283)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		621,819	-	( 570,448)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 424,762	-	( \$ 744,849)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,631,150	7	\$ 30,272,245	21
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 9.82		\$ 29.83	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 9.79		\$ 29.72	

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。

統一超商股份有限公司  
個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益			權益總額
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值衡 量之金融資產未實 現損益	備供出售金 融資產未實 現損益	
106 年 度										
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 1,158	\$ 8,208,064	\$ -	\$ 9,839,244	(\$ 186,228)	\$ -	\$ 357,817	\$ 28,616,278
106 年度淨利		-	-	-	-	31,017,094	-	-	-	31,017,094
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(174,401)	(720,080)	-	149,632	(744,849)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	30,842,693	(720,080)	-	149,632	30,272,245
盈餘指撥及分派	六(十七)									
提列法定盈餘公積	六(十七)	-	-	983,669	-	(983,669)	-	-	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	(8,316,978)	-	-	-	(8,316,978)
採用權益法認列之關聯 企業股權淨值之變動數		-	(164)	-	-	-	-	-	-	(164)
採用權益法投資未按持 股比例認購調整數		-	42,881	-	-	-	-	-	-	42,881
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 43,875	\$ 9,191,733	\$ -	\$ 31,381,290	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	\$ 50,614,262
107 年 度										
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 43,875	\$ 9,191,733	\$ -	\$ 31,381,290	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	\$ 50,614,262
通用新準則調整數	三(一)	-	-	-	-	25,463	-	477,996	(507,449)	(3,990)
1 月 1 日調整後餘額		10,396,223	43,875	9,191,733	-	31,406,753	(906,308)	477,996	-	50,610,272
107 年度淨利		-	-	-	-	10,206,388	-	-	-	10,206,388
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	(57,155)	626,479	(144,562)	-	424,762
本期綜合損益總額		-	-	-	-	10,149,233	626,479	(144,562)	-	10,631,150
盈餘指撥及分派										
提列法定盈餘公積		-	-	3,101,709	-	(3,101,709)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	398,859	(398,859)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(25,990,556)	-	-	-	(25,990,556)
股東逾期時效未領取之 股利轉列資本公積		-	536	-	-	-	-	-	-	536
採用權益法認列之關聯 企業之變動數		-	648	-	-	-	-	-	-	648
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 10,396,223	\$ 45,059	\$ 12,293,442	\$ 398,859	\$ 12,064,862	(\$ 279,829)	\$ 333,434	\$ -	\$ 35,252,050

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。

統一超商股份有限公司  
個體現金流量表民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 12,433,790	\$ 36,501,051
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列數	十二(四)	-	422
預期信用減損損失	十二(二)	2,100	-
折舊費用	六(七)(二十三)	2,096,300	1,936,919
攤銷費用	六(九)(二十三)	92,846	99,475
利息費用	六(二十二)	42,971	30,491
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)	( 3,473,458 )	( 26,930,861 )
投資性不動產折舊費用	六(八)	7,365	7,414
處分採用權益法之投資利益	六(六)(二十一)	( 59 )	( 2,099,503 )
利息收入	六(二十)	( 83,534 )	( 104,826 )
股利收入	六(二十)	( 65,124 )	( 17,311 )
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	六(七)(二十一)	( 2,401 )	( 10,110 )
投資性不動產減損損失	六(八)	-	3,813
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	9,632	14,868
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			
應收帳款		( 4,992 )	( 87,903 )
其他應收款		76,934	( 834,668 )
存貨		( 825,661 )	( 1,190,980 )
預付款項		70,748	( 71,222 )
其他流動資產		86,361	( 24,690 )
其他非流動資產		( 54,589 )	75,819
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債 - 流動		140,135	-
應付票據		298,181	106,249
應付帳款		703,724	( 446,872 )
其他應付款		( 234,672 )	3,824,312
其他流動負債		156,252	38,009
合約負債 - 非流動		939	-
淨確定福利負債		( 10,994 )	( 11,581 )
其他非流動負債		16,900	( 147,704 )
營運產生之現金流入		11,479,694	10,680,831
收取之利息		107,590	104,826
支付之所得稅	六(二十五)	( 2,423,741 )	( 1,109,634 )
支付之利息		( 32,687 )	( 20,645 )
收取之現金股利		7,731,235	2,003,782
營業活動之淨現金流入		16,862,091	11,659,160
<b>投資活動之現金流量</b>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產退回股款		\$ 151	\$ -
取得採用權益法之投資之價款	六(六)	( 3,226,806 )	( 1,065,434 )
處分採用權益法之投資價款	六(六)及七(三)	1,828	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		180,000	-
備供出售金融資產退回股款		-	116
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 2,303,297 )	( 2,279,236 )
處分不動產、廠房及設備		26,027	44,579
取得無形資產	六(九)	-	( 33,020 )
投資活動之淨現金流出		( 5,322,097 )	( 3,332,995 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十七)	( 25,990,556 )	( 8,316,978 )
短期借款增加	六(二十九)	6,000,000	-
存入保證金增加	六(二十九)	98,296	121,625
籌資活動之淨現金流出		( 19,892,260 )	( 8,195,353 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 8,352,266 )	130,812
期初現金及約當現金餘額		22,422,981	22,292,169
期末現金及約當現金餘額		\$ 14,070,715	\$ 22,422,981

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。

## 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 108 年 2 月 27 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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「於國際財務報導準則第 4 號『保險合約』下國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之適用」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉列」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014-2016 週期之年度改善 - 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

2. 除下列所述者外，本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：

### 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。



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

資產負債表受影響項目	民國 106 年適用 IFRSs 金額	版本升級影響金額	民國 107 年適用 IFRSs 金額	說明
<b>民國 107 年 1 月 1 日</b>				
應收帳款淨額	\$ 600,671	\$ 327	\$ 600,998	(1)
其他流動資產	39,088,330	-	39,088,330	
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	85,833	85,833	(2)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	788,463	788,463	(3)
備供出售金融資產 - 非流動	848,575	( 848,575)	-	(2)(3)
以成本衡量之金融資產 - 非流動	25,721	( 25,721)	-	(2)
採用權益法之投資	47,983,892	( 3,990)	47,979,902	(4)
其他非流動資產	12,205,824	-	12,205,824	
資產影響總計	\$ 100,753,013	(\$ 3,663)	\$ 100,749,350	
<b>民國 107 年 1 月 1 日</b>				
預收款項	\$ 2,459,527	(\$ 2,393,630)	\$ 65,897	(5)
合約負債 - 流動	-	2,393,630	2,393,630	(5)
退款負債	-	327	327	(1)
其他流動負債	38,501,187	-	38,501,187	
合約負債 - 非流動	-	150,611	150,611	(5)
其他非流動負債	9,178,037	( 150,611)	9,027,426	(5)
負債影響總計	50,138,751	327	50,139,078	
股本	10,396,223	-	10,396,223	
資本公積	43,875	-	43,875	
保留盈餘	40,573,023	25,463	40,598,486	(2)(4)
其他權益	( 398,859)	( 29,453)	( 428,312)	(2)(4)
權益影響總計	50,614,262	( 3,990)	50,610,272	
負債及權益影響總計	\$ 100,753,013	(\$ 3,663)	\$ 100,749,350	

說明：

- (1) 依據 IFRS 15 之規定，因本公司於銷貨退回發生時具有將交易價款退回予客戶之義務，因此將預期退款之總金額認列為退款負債，同時調整收入認列金額。同時，將銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產（表列其他流動資產），並相對調整銷貨成本。待退回產品權利所認列資產之原始衡量係參照存貨原帳面價值，因預期回收產品之成本並不重大。
- 為反映此會計政策改變，因過去報導期間表達為應收帳款 - 備抵銷貨折讓（表列應收帳款淨額減項），故於民國 107 年 1 月 1 日調增應收帳款淨額 \$327，並調增退款負債 \$327。
- (2) 本公司將備供出售金融資產 \$60,112 及以成本衡量之金融資產 \$25,721 按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$85,833，並調增保留盈餘 \$22,498 及調減其他權益 \$22,498。
- (3) 本公司將備供出售金融資產 \$788,463 按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$788,463。

(4) 本公司依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調減採用權益法之投資 \$3,990 並調增保留盈餘 \$2,965 及調減其他權益 \$6,955。

(5) 合約資產及合約負債之表達：

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債之表達如下：

A. 依據 IFRS 15 之規定，認列與商品卡及加盟合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為「其他流動負債」，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$2,393,630。

B. 依據 IFRS 15 之規定認列與客戶忠誠計劃相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入（表列「其他非流動負債」），於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 \$150,611。

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

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國 108 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日
2015-2017 週期之年度改善	民國 108 年 1 月 1 日

除下列所述者外，本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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產 \$27,293,202 及租賃負債 \$27,486,853。

## (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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議 - 重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日

本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。

#### 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及負債。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

##### (三) 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

- 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新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於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。

(4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

## (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十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二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十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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，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. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (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：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (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，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及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) 租賃（出租人）

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估算。
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，本公司將所有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. 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，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
14. 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消除；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。
15. 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	4 年～ 7 年
租賃改良	7 年

### （十四）租賃（承租人）

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，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

1. 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。除商譽外，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。
2. 商譽每年定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因除購原物料、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。

#### (十九) 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) 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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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日收盤價。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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

	107年12月31日	106年12月31日
門市週轉金	\$ 1,072,918	\$ 1,310,407
支票存款及活期存款	8,198,849	9,543,575
約當現金		
定期存款	500,000	6,380,000
短期票券	4,298,948	5,188,999
	<u>\$ 14,070,715</u>	<u>\$ 22,422,981</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

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	\$ 605,322	\$ 607,324
減：備抵銷售退回及折讓	-	( 327)
備抵呆帳	( 1,432)	( 6,326)
	<u>\$ 603,890</u>	<u>\$ 600,671</u>

## 1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	107年12月31日
未逾期	\$ 427,682
90天以內	175,793
91-120天	684
121天以上	1,163
	<u>\$ 605,322</u>

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

2. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$603,890 及 \$600,671。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

## (三) 存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 8,035,682	( \$ 15,314)	\$ 8,020,368
	106年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商 品	\$ 7,220,698	( \$ 25,991)	\$ 7,194,707

## 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
已出售存貨成本	\$ 99,191,826	\$ 92,101,994
回升利益	( 10,677)	( 20,062)
壞品	1,640,604	1,540,954
其他	240,611	217,697
	<u>\$ 101,062,364</u>	<u>\$ 93,840,583</u>

民國 107 年及 106 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

	107年12月31日	
非流動項目		
非上市櫃公司股票	\$	274,863
評價調整	(	189,180)
	\$	85,683

1. 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。
2. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
3. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四) 說明。

## (五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動

	107年12月31日	
權益工具		
上市櫃公司股票	\$	265,606
非上市櫃公司股票		4,348
		269,954
評價調整		374,660
	\$	644,614

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 107 年 12 月 31 日之公允價值為 \$644,614。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	107年度	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$	143,849)

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 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$644,614。
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)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四) 說明。

## (六) 採用權益法之投資

	107年		106年	
1月1日	\$	47,983,892	\$	22,286,379
增加採用權益法之投資		-		6,391,743
處分採用權益法之投資	(	1,769)		-
採用權益法之投資損益份額		3,473,458		26,930,861
採用權益法之投資盈餘分派	(	2,725,951)	(	6,926,632)
其他權益變動		548,109	(	741,176)
其他變動	(	183,337)		42,717
12月31日	\$	49,094,402	\$	47,983,892

	107年12月31日	106年12月31日
<u>子公司</u>		
英屬維爾京群島商統一超商維京控股公司(統一超商 BVI)	\$ 25,850,474	\$ 24,607,905
悠旅生活事業股份有限公司	5,289,524	5,809,284
統一速達股份有限公司	1,518,487	1,438,218
統一生活事業股份有限公司	1,367,838	1,419,062
統一藥品股份有限公司	756,001	728,214
統一精工股份有限公司	694,277	681,820
統和行銷股份有限公司	645,440	617,057
統一百華股份有限公司	566,145	530,833
大智通文化行銷股份有限公司	506,392	433,012
統一資訊股份有限公司	489,299	506,567
統一超食代股份有限公司	467,659	456,939
博客來數位科技股份有限公司	417,935	420,255
安源資訊股份有限公司	372,945	356,381
愛金卡股份有限公司	356,073	352,272
樂清服務股份有限公司	194,788	197,140
捷盟行銷股份有限公司	174,830	195,525
統一蘭陽藝文股份有限公司	51,328	231,906
統一客樂得服務股份有限公司等	374,387	345,780
	40,093,822	39,328,170
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	5,518,380	5,198,249
統正開發股份有限公司	1,984,125	1,954,089
統一開發股份有限公司	753,904	750,774
統一國際開發股份有限公司	461,328	466,885
統合開發股份有限公司	114,755	123,504
統一生機開發股份有限公司等	60,209	64,989
	8,892,701	8,558,490
<u>合資</u>		
統一多拿滋股份有限公司	107,879	97,232
	\$ 49,094,402	\$ 47,983,892

1. 子公司資訊請參見本公司民國 107 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 本公司原持有屬合資投資之悠旅生活事業股份有限公司(原名「統一星巴克股份有限公司」)30% 股權，並按權益法處理。本公司於民國 106 年 12 月以現金 \$3,226,806(於 106 年 12 月 31 日表列「其他應付款」)為對價再增購 30% 股權，並因此取得對悠旅生活事業股份有限公司之控制，相關交易價款已於民國 107 年 2 月全部支付。

本交易係採用國際財務報導準則第三號「企業合併」之會計處理，包括對原已持有悠旅生活事業股份有限公司股權投資餘額進行再衡量；本公司因此認列再衡量利益 \$2,099,503，表列「處分投資利益」，請參閱附註六(二十一)。

3. 本公司於民國 107 年 8 月出售採用權益法之投資予關係人之資訊請詳附註七(三)6。

4. 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：

	107 年度	106 年度
本期綜合損益	\$ 398,334	\$ 368,535

(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：

	107 年度	106 年度
本期綜合損益	\$ 23,471	\$ 252,743

5. 本公司民國 107 年及 106 年度評估採用權益法之投資未有減損情形。

### (七) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>107 年 1 月 1 日</u>						
成本	\$ 1,564,223	\$ 973,001	\$ 13,119,148	\$ 7,789,418	\$ 9,529	\$ 23,455,319
累計折舊及減損	( 16,367 )	( 326,414 )	( 9,022,956 )	( 5,134,871 )	( 8,252 )	( 14,508,860 )
	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 646,587</u>	<u>\$ 4,096,192</u>	<u>\$ 2,654,547</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 8,946,459</u>
<u>107 年</u>						
1 月 1 日	\$ 1,547,856	\$ 646,587	\$ 4,096,192	\$ 2,654,547	\$ 1,277	\$ 8,946,459
增添	-	-	1,299,599	992,771	3,193	2,295,563
處分	-	-	( 13,263 )	( 22,396 )	-	( 35,659 )
移轉	-	-	( 12 )	1,767	-	1,755
折舊費用	-	( 19,251 )	( 1,371,875 )	( 704,250 )	( 924 )	( 2,096,300 )
減損迴轉	-	-	1,842	559	-	2,401
12 月 31 日	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 627,336</u>	<u>\$ 4,012,483</u>	<u>\$ 2,922,998</u>	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 9,114,219</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>						
成本	\$ 1,564,223	\$ 973,001	\$ 13,563,007	\$ 8,250,964	\$ 12,121	\$ 24,363,316
累計折舊及減損	( 16,367 )	( 345,665 )	( 9,550,524 )	( 5,327,966 )	( 8,575 )	( 15,249,097 )
	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 627,336</u>	<u>\$ 4,012,483</u>	<u>\$ 2,922,998</u>	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 9,114,219</u>

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
<u>106年1月1日</u>						
成本	\$ 1,535,401	\$ 969,608	\$ 12,633,382	\$ 7,381,536	\$ 9,529	\$ 22,529,456
累計折舊及減損	( 16,520)	( 295,688)	( 8,668,206)	( 4,932,724)	( 7,623)	( 13,920,761)
	<u>\$ 1,518,881</u>	<u>\$ 673,920</u>	<u>\$ 3,965,176</u>	<u>\$ 2,448,812</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 8,608,695</u>
<u>106年</u>						
1月1日	\$ 1,518,881	\$ 673,920	\$ 3,965,176	\$ 2,448,812	\$ 1,906	\$ 8,608,695
增添	-	-	1,464,557	834,505	-	2,299,062
處分	-	-	( 18,504)	( 40,943)	-	( 59,447)
移轉	28,822	3,393	116	12,847	-	45,178
折舊費用	-	( 19,604)	( 1,322,405)	( 594,281)	( 629)	( 1,936,919)
減損損失及迴轉	153	( 11,122)	7,252	( 6,393)	-	( 10,110)
12月31日	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 646,587</u>	<u>\$ 4,096,192</u>	<u>\$ 2,654,547</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 8,946,459</u>
<u>106年12月31日</u>						
成本	\$ 1,564,223	\$ 973,001	\$ 13,119,148	\$ 7,789,418	\$ 9,529	\$ 23,455,319
累計折舊及減損	( 16,367)	( 326,414)	( 9,022,956)	( 5,134,871)	( 8,252)	( 14,508,860)
	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 646,587</u>	<u>\$ 4,096,192</u>	<u>\$ 2,654,547</u>	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 8,946,459</u>

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

#### (八) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 962,783	\$ 234,036	\$ 1,196,819
折舊費用	-	( 7,365)	( 7,365)
12月31日	<u>\$ 962,783</u>	<u>\$ 226,671</u>	<u>\$ 1,189,454</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 805,515	\$ 222,862	\$ 1,028,377
增添	132,700	15,619	148,319
移轉	28,047	3,303	31,350
折舊費用	-	( 7,414)	( 7,414)
減損損失	( 3,479)	( 334)	( 3,813)
12月31日	<u>\$ 962,783</u>	<u>\$ 234,036</u>	<u>\$ 1,196,819</u>

#### 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	\$ 58,548	\$ 54,704
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	\$ 8,036	\$ 8,566

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,875,538 ~ \$2,881,471，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，屬第三等級公允價值。

## (九) 無形資產

	電腦軟體及著作權
<u>107年</u>	
1月1日	\$ 211,865
攤銷費用	( 92,846)
12月31日	\$ 119,019
<u>106年</u>	
1月1日	\$ 278,320
本期新增	33,020
攤銷費用	( 99,475)
12月31日	\$ 211,865

本公司上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

## (十) 其他非流動資產

	107年12月31日	106年12月31日
存出保證金	\$ 1,231,311	\$ 1,174,967
其他	-	1,755
	\$ 1,231,311	\$ 1,176,722

## (十一) 短期借款

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 6,000,000	0.65%-0.68%	無

1. 民國 106 年 12 月 31 日無短期借款。

2. 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。

## (十二) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
門市代收款項	\$ 12,750,758	\$ 11,947,975
應付薪資及獎金	1,896,744	2,154,349
應付加盟店績效獎金	1,047,674	931,016
應付員工酬勞及董監酬勞	769,767	1,534,216
應付租金	495,621	484,075
應付購置不動產、廠房及設備價款	399,331	407,065
應付系統開發維護費	77,981	254,803
應付勞健保費	70,483	67,579
應付股權投資款（請參閱附註六（六）2）	-	3,226,806
其他	1,318,949	1,278,880
	\$ 18,827,308	\$ 22,286,764



## (十三) 其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
預收禮券款	\$ 1,351,283	\$ 1,240,616
預收商品卡款	-	737,431
預收加盟權利金	-	231,312
其他	111,809	250,168
	<u>\$ 1,463,092</u>	<u>\$ 2,459,527</u>

預收商品卡款及預收加盟權利金自民國 107 年 1 月 1 日起，依 IFRS 15 認列為合約負債，請詳附註三、(一)3 及六、(十九)說明。

## (十四) 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 4.46% 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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 4,337,814)	(\$ 4,248,125)
計畫資產公允價值	1,477,209	1,405,745
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,860,605)</u>	<u>(\$ 2,842,380)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>107年</u>			
1月1日餘額	(\$ 4,248,125)	\$ 1,405,745	(\$ 2,842,380)
當期服務成本	( 42,483)	-	( 42,483)
利息(費用)收入	( 52,568)	17,523	( 35,045)
	<u>( 4,343,176)</u>	<u>1,423,268</u>	<u>( 2,919,908)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬		38,921	38,921
人口統計假設變動影響數	( 479)	-	( 479)
因財務假設變動所產生之精算(損)益	( 131,821)	-	( 131,821)
經驗調整	64,160	-	64,160
	<u>( 68,140)</u>	<u>38,921</u>	<u>( 29,219)</u>
提撥退休基金	-	86,829	86,829
支付退休金	73,502	( 71,809)	1,693
12月31日餘額	<u>(\$ 4,337,814)</u>	<u>\$ 1,477,209</u>	<u>(\$ 2,860,605)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106 年			
1 月 1 日餘額	(\$ 4,043,240)	\$ 1,369,491	(\$ 2,673,749)
當期服務成本	( 46,902)	-	( 46,902)
前期服務成本	( 519)	-	( 519)
利息(費用)收入	( 60,035)	20,576	( 39,459)
	( 4,150,696)	1,390,067	( 2,760,629)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 7,147)	( 7,147)
人口統計假設變動影響數	( 4,556)	-	( 4,556)
因財務假設變動所產生之精算(損)益	( 133,625)	-	( 133,625)
經驗調整	( 34,884)	-	( 34,884)
	( 173,065)	( 7,147)	( 180,212)
提撥退休基金	-	86,263	86,263
支付退休金	75,636	( 63,438)	12,198
12 月 31 日餘額	(\$ 4,248,125)	\$ 1,405,745	(\$ 2,842,380)

(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 107 年及 106 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：

	107 年度	106 年度
折現率	1.00%	1.25%
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：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
107 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 131,704)	\$ 137,399	\$ 134,014	(\$ 129,187)
106 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 133,587)	\$ 139,547	\$ 136,524	(\$ 131,421)

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 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$87,771。

(6) 截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	90,073
1-2 年		137,653
2-5 年		429,617
5 年以上		4,241,902
	\$	<u>4,899,245</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 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$196,584 及 \$189,546。

#### (十五) 股本

民國 107 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日經股東常會決議之民國 106 年及 105 年盈餘分派案如下：

	106 年度		105 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,101,709		\$ 983,669	
特別盈餘公積	398,859		-	
現金股利	25,990,556	\$ 25.00	8,316,978	\$ 8.00

5. 本公司於民國 108 年 2 月 27 日經董事會提議之民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107 年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,020,639	
現金股利	9,148,676	\$ 8.80

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

#### (十八) 其他權益項目

	107 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 衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產 未實現評價利益	總計
1 月 1 日	(\$ 906,308)	\$ -	\$ 507,449	(\$ 398,859)
適用新準則調整數	-	477,996	( 507,449)	( 29,453)
1 月 1 日調整後餘額	( 906,308)	477,996	-	( 428,312)
評價調整：				
- 本公司	-	( 143,849)	-	( 143,849)
- 子公司	-	( 1,537)	-	( 1,537)
- 關聯企業	-	( 2,842)	-	( 2,842)
評價調整之稅額	-	3,666	-	3,666
外幣換算差異數				
- 本公司	619,530	-	-	619,530
- 子公司	593	-	-	593
- 關聯企業	6,356	-	-	6,356
12 月 31 日	(\$ 279,829)	\$ 333,434	\$ -	\$ 53,605

	106 年		
	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	備供出售金融資產 未實現評價利益	總計
1 月 1 日	(\$ 186,228)	\$ 357,817	\$ 171,589
評價調整：			
- 本公司	-	152,186	152,186
- 子公司	-	( 933)	( 933)
- 關聯企業	-	4,662	4,662
評價調整之稅額	-	( 6,283)	( 6,283)
外幣換算差異數：			
- 本公司	( 697,337)	-	( 697,337)
- 子公司	( 2,361)	-	( 2,361)
- 關聯企業	( 20,382)	-	( 20,382)
12 月 31 日	(\$ 906,308)	\$ 507,449	(\$ 398,859)

## (十九) 營業收入

	107 年度
客戶合約之收入	\$ 154,074,731

## 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。收入依營運部門及商品或勞務移轉之時點細分如下：

107 年度	便利商店
外部客戶合約收入	\$ 154,074,731
收入認列時點	
– 於某一時點認列之收入	\$ 153,544,331
– 隨時間逐步認列之收入	530,400
	\$ 154,074,731

## 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：

	107 年 12 月 31 日
合約負債 - 預收商品卡	\$ 980,048
合約負債 - 加盟權利金	230,812
合約負債 - 客戶忠誠計畫	151,550
合約負債 - 其他	82,289
	\$ 1,444,699

	107 年 12 月 31 日
合約負債 - 流動	\$ 1,293,149
合約負債 - 非流動	151,550
	\$ 1,444,699

(2) 期初合約負債於民國 107 年度認列之收入為 \$626,164。

3. 民國 106 年度之營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)2。

## (二十) 其他收入

	107 年度	106 年度
補助收入	\$ 492,535	\$ 480,437
股利收入	65,124	17,311
租金收入	77,399	76,794
利息收入	83,534	104,826
其他收入	698,946	694,824
	\$ 1,417,538	\$ 1,374,192

## (二十一) 其他利益及損失

	107 年度	106 年度
減損迴轉 (損失)	\$ 2,401	(\$ 13,923)
處分投資利益 (請參閱附註六 (六)2)	59	2,100,386
處分不動產、廠房及設備損失	( 9,632)	( 14,868)
其他損益	( 61,644)	( 91,831)
	(\$ 68,816)	\$ 1,979,764

## (二十二) 財務成本

	107 年度	106 年度
利息費用	\$ 42,971	\$ 30,491

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	107 年度	106 年度
已出售存貨成本	\$ 99,181,149	\$ 92,081,932
加盟店績效獎金	20,904,939	19,604,749
員工福利費用	7,131,255	8,398,951
營業租賃租金	6,660,551	6,376,434
水電瓦斯費	2,225,153	2,172,928
折舊、攤銷	2,189,146	2,036,394
其他成本及費用	8,127,957	7,561,767
營業成本及營業費用	\$ 146,420,150	\$ 138,233,155

## (二十四) 員工福利費用

	107 年度	106 年度
薪資費用	\$ 5,831,681	\$ 6,789,931
勞健保費用	461,590	437,886
退休金費用	274,112	276,426
董事酬金	204,485	557,119
其他用人費用	359,387	337,589
	\$ 7,131,255	\$ 8,398,951

註：截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司員工人數（含兼職人員）分別約為 8,106 人及 7,877 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 10 人及 10 人。

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%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$576,995 及 \$985,057；董監酬勞估列金額分別為 \$192,772 及 \$549,159。

民國 107 年度之員工酬勞及董監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 \$576,995 及 \$192,772，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

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

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

	107 年度	106 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,751,318	\$ 2,123,673
未分配盈餘加徵	135,157	35,532
以前年度所得稅(高)低估數	(126,188)	6,430
當期所得稅總額	1,760,287	2,165,635
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(46,101)	3,318,322
稅率改變之影響	513,216	-
所得稅費用	\$ 2,227,402	\$ 5,483,957

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107 年度	106 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	(\$ 6,984)	\$ -
備供出售金融資產公允價值變動	-	6,283
確定福利義務之再衡量數	(5,843)	(30,636)
稅率改變之影響	(36,898)	-
	(\$ 49,725)	(\$ 24,353)

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107 年度	106 年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 2,486,758	\$ 6,205,179
按法令規定不得認列項目影響數	(201,937)	(159,717)
國內子公司減資彌補虧損影響數	(8,302)	(151,165)
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	(570,644)	(452,152)
未分配盈餘加徵	135,157	35,532
以前年度所得稅(高)低估數	(126,188)	6,430
國內證券交易所免稅	(658)	(150)
稅法修正之所得稅影響數	513,216	-
所得稅費用	\$ 2,227,402	\$ 5,483,957

## 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：

	107 年				
	1 月 1 日	稅率改變之影響	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	\$ 1,002	\$ 177	(\$ 980)	\$ -	\$ 199
未實現銷貨折讓	56	10	( 66)	-	-
未實現費用	139,303	24,583	9,347	-	173,233
合約負債 - 非流動	25,764	4,547	188	-	30,499
確定福利義務之再衡量數	438,656	77,409	-	5,843	521,908
其他	69,178	12,208	( 6,767)	-	74,619
小計	673,959	118,934	1,722	5,843	800,458
<u>遞延所得稅負債</u>					
未實現利益	( 28,210)	( 4,979)	-	6,984	( 26,205)
國外投資收益	( 3,344,880)	( 590,273)	44,379	-	( 3,890,774)
小計	( 3,373,090)	( 595,252)	44,379	6,984	( 3,916,979)
合計	(\$ 2,699,131)	(\$ 476,318)	\$ 46,101	\$ 12,827	(\$ 3,116,521)
	106 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	\$ 12,555	(\$ 11,553)	\$ -	\$ -	\$ 1,002
未實現銷貨折讓	134	( 78)	-	-	56
未實現費用	131,706	7,597	-	-	139,303
遞延收入	13,678	12,086	-	-	25,764
確定福利義務之再衡量數	408,020	-	-	30,636	438,656
其他	38,158	18,506	12,514	-	69,178
小計	604,251	26,558	43,150	-	673,959
<u>遞延所得稅負債</u>					
未實現利益	( 9,413)	-	( 18,797)	( 28,210)	
國外投資收益	-	( 3,344,880)	-	( 3,344,880)	
小計	( 9,413)	( 3,344,880)	( 18,797)	( 3,373,090)	
合計	\$ 594,838	(\$ 3,318,322)	\$ 24,353	(\$ 2,699,131)	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

5. 本公司帳列之未分配盈餘皆屬民國 87 年度以後產生。

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



## (二十六) 每股盈餘

	107 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,206,388	1,039,622	\$ 9.82
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,206,388	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	2,437	
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	\$ 10,206,388	1,042,059	\$ 9.79
	106 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 31,017,094	1,039,622	\$ 29.83
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$ 31,017,094	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅	-	3,848	
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	\$ 31,017,094	1,043,470	\$ 29.72

## (二十七) 營業租賃

## 出租人

本公司以營業租賃方式將投資性不動產出租，本公司依租賃協議出租所持有不動產及所經營之商場，租賃期間約 2 ~ 10 年。因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 60,250	\$ 58,193
超過 1 年但不超過 5 年	207,825	225,428
超過 5 年	6,195	30,324
	\$ 274,270	\$ 313,945

## 承租人

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

	107 年度	106 年度
租金支出	\$ 6,397,092	\$ 6,138,050
或有租金支出	\$ 263,459	\$ 238,384

另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 6,468,378	\$ 6,014,560
超過 1 年但不超過 5 年	22,180,633	20,158,903
超過 5 年	12,723,044	9,999,009
	\$ 41,372,055	\$ 36,172,472

## 2. 本公司已將部份承租之營業場所轉租。轉租收入資訊如下：

	107 年度	106 年度
轉租租金收入	\$ 153,047	\$ 149,827
或有租金收入	\$ 389,452	\$ 357,378

依據民國 107 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$294,113 預計將於民國 108 ~ 117 年收取。

## (二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107 年度	106 年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,295,563	\$ 2,299,062
加：期初應付設備款	407,065	387,239
減：期末應付設備款	( 399,331)	( 407,065)
本期支付現金	\$ 2,303,297	\$ 2,279,236

## (二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
107 年 1 月 1 日	\$ -	\$ 2,435,662	\$ 2,435,662
籌資現金流量之變動	6,000,000	98,296	6,098,296
107 年 12 月 31 日	\$ 6,000,000	\$ 2,533,958	\$ 8,533,958

## 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	"
統昶行銷股份有限公司	"
高見文化行銷股份有限公司	"
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	"
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	"
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	"
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	"

### (三) 與關係人間重大交易事項

#### 1. 營業收入

	107 年度	106 年度
代收業務佣金收入		
子公司	\$ 352,711	\$ 373,475
兄弟公司	3,040,132	2,763,654
	<u>\$ 3,392,843</u>	<u>\$ 3,137,129</u>

## 2. 進貨 (減除進貨獎勵金後淨額)

	107 年度	106 年度
最終母公司	\$ 14,923,741	\$ 14,628,726
子公司	4,384,596	4,835,388
兄弟公司	3,376,375	3,389,670
關聯企業	234,899	259,831
其他關係人	722,188	541,462
	<u>\$ 23,641,799</u>	<u>\$ 23,655,077</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. 行銷獎金收入 (帳列銷貨成本減項)

	107 年度	106 年度
最終母公司	\$ 454,755	\$ 574,658
子公司	236,068	219,998
兄弟公司	165,667	186,022
關聯企業	13,837	12,384
其他關係人	96,782	56,619
	<u>\$ 967,109</u>	<u>\$ 1,049,681</u>

上述行銷獎金包括陳列金、廣告贊助金及目標獎勵金等，其計算與收取方式，與一般供應商相當。

## 4. 營業外收入

	107 年度	106 年度
最終母公司	\$ 32,467	\$ 30,115
子公司	846,863	856,266
兄弟公司	5,626	4,181
關聯企業	17,406	19,084
其他關係人	8	6
	<u>\$ 902,370</u>	<u>\$ 909,652</u>

## 5. 應收(付)關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
<u>其他應收款</u>		
最終母公司	\$ 20,921	\$ 72,563
子公司	1,552,056	6,475,700
兄弟公司	93,233	71,301
關聯企業	3,451	24,230
其他關係人	4	-
	<u>\$ 1,669,665</u>	<u>\$ 6,643,794</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
最終母公司	\$ 393,380	\$ 376,500
子公司	12,316,777	10,891,796
兄弟公司	2,013	9,281
關聯企業	9,356	64,730
其他關係人	12,736	8,569
	<u>\$ 12,734,262</u>	<u>\$ 11,350,876</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。

## 6. 財產交易

## 處分金融資產

	帳列項目	交易股權	交易標的	107年度	
				處分價款	處分利益
兄弟公司	採用權益法之投資	108,160 股	萬通票券金融股份有限公司	\$ 1,828	\$ 59

## (四) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 297,731	\$ 659,498

## 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

	107年12月31日	106年12月31日
<b>金融資產</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 85,683	\$ -
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	644,614	-
備供出售之金融資產	-	848,575
以成本衡量之金融資產	-	25,721
按攤銷後成本衡量之金融資產 / 放款及應收款		
現金及約當現金	14,070,715	22,422,981
應收帳款淨額	603,890	600,671
其他應收款	2,515,131	7,556,281
存出保證金	1,231,311	1,174,967
	<u>\$ 19,151,344</u>	<u>\$ 32,629,196</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 6,000,000	\$ -
應付票據	6,037,491	5,739,310
應付帳款	9,465,646	8,761,922
其他應付帳款	18,827,308	22,286,764
存入保證金	2,533,958	2,435,662
	<u>\$ 42,864,403</u>	<u>\$ 39,223,658</u>

## 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)	107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	\$ 721,500	0.2782	\$ 200,721
<u>採用權益法投資</u>			
美金：新台幣	\$ 843,740	30.7150	\$ 25,915,469
(外幣：功能性貨幣)	106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	\$ 891,900	0.2642	\$ 235,640
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	829,060	29.7600	24,672,816
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 96,634	29.7600	\$ 2,875,828

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度日認列之全部兌換損失（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$18,145 及 \$927。

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 107 年及 106 年淨利將增加或減少 \$1,295,773 及 \$1,089,849。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 107 年度及 106 年度之淨利將分別增加或減少 \$10,036 及 \$11,782。

#### 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，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本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. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5% 及受益憑證價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年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增加或減少 \$4,284；對民國 107 年及 106 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資及備供出售之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$32,231 及 \$39,206。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 107 年及 106 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及菲律賓披索計價。

## (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，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本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. 本公司主係經營各類連鎖零售事業，應收帳款佔總資產之佔比不大。本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107 年	
	應收帳款	
1 月 1 日 _IAS 39	\$	6,326
適用新準則調整數		-
1 月 1 日 _IFRS 9		6,326
減損損失提列		2,100
備抵轉列其他收入	(	250)
沖銷	(	6,744)
12 月 31 日	\$	1,432

D. 本公司之債務工具投資係投資於我國政府公債，預期發生信用減損之風險低。本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資於民國 107 年度未有提列備抵損失之情形。

E. 本公司於民國 107 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

F. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

## (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 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 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司未持有貨幣市場基金。

C. 本公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$9,334,699 及 \$7,932,175。



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；下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：				
107年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	\$ 6,003,262	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6,037,491	-	-	-
應付帳款	9,465,646	-	-	-
其他應付款	18,827,308	-	-	-

非衍生金融負債：				
106年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
應付票據	\$ 5,739,310	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	8,761,922	-	-	-
其他應付款	22,286,764	-	-	-

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本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。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

	107年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
存出保證金	\$ 1,231,311	\$ -	\$ -	\$ 1,216,127
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$ 2,533,958	\$ -	\$ -	\$ 2,507,486

	106年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<b>金融資產：</b>				
以成本衡量之金融資產	\$ 25,721	\$ -	\$ -	\$ 25,721
存出保證金	1,174,967	-	-	1,161,218
合計	\$ 1,200,688	\$ -	\$ -	\$ 1,186,939
<b>金融負債：</b>				
存入保證金	\$ 2,435,662	\$ -	\$ -	\$ 2,409,648

(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：

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 85,683	\$ 85,683
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	640,266	-	4,348	644,614
	\$ 640,266	\$ -	\$ 90,031	\$ 730,297
106年12月31日				
資產：				
重覆性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 784,115	\$ -	\$ 64,460	\$ 848,575

(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：

	上市（櫃）公司股票	開放型基金	政府公債
市場報價	收盤價	淨值	收盤價

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

5. 本公司於民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 本公司於民國 107 年及 106 年度持有之第三等級金融工具無重大變動。

7. 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。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	107年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	\$ 90,031	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	2.61 -	乘數愈高，公允價值愈高 淨資產價值愈高，公允價值愈高

	106年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 64,460	淨資產價值法	淨資產價值法	-	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%，則對民國107年及106年12月31日之其他綜合損益無重大影響。

#### (四) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年度適用國際會計準則39號之資訊

1. 民國106年度所採用之重大會計政策說明如下：

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

##### (2) 備供出售金融資產

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

##### (3) 放款及應收款

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

##### (4) 金融資產減損

- 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - 發行人或債務人之重大財務困難；
  - 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 以成本衡量之金融資產

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

(C) 備供出售金融資產

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

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

	採用權益法 之投資	透過損益按公 允價值衡量 —非流動	備供出售—權益	以成本 衡量	合計	影響	
			透過其他綜合 損益按公允價值 衡量—權益			保留盈餘	其他權益
IAS39	\$ -	\$ -	\$ 848,575	\$ 25,721	\$ 874,296	\$ -	\$ -
轉入透過損益按公允價值衡量	-	85,833	( 60,112)	( 25,721)	-	22,498	( 22,498)
按持股比例認列因權益法投資 採用 IFRS 9 之影響數	( 3,990)	-	-	-	( 3,990)	2,965	( 6,955)
IFRS9	(\$ 3,990)	\$ 85,833	\$ 788,463	\$ -	\$ 870,306	\$ 25,463	(\$ 29,453)

(1) 本公司將備供出售金融資產 \$60,112 及以成本衡量之金融資產 \$25,721 按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 \$85,833，並調增保留盈餘 \$22,498 及調減其他權益 \$22,498。

(2) 本公司將備供出售金融資產 \$788,463 按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具做一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 \$788,463。

(3) 本公司依持股比例認列採用權益法之投資因其依據 IFRS 9 分類規定調整受影響之金額，故於民國 107 年 1 月 1 日調減採用權益法之投資 \$3,990 並調增保留盈餘 \$2,965 及調減其他權益 \$6,955。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 備供出售金融資產 - 非流動

	106 年 12 月 31 日
上市櫃公司股票	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	41,963
小計	307,569
加：評價調整	541,006
	\$ 848,575

A. 本公司於民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益之金額為 \$152,186。

B. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。

(2) 以成本衡量之金融資產

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

B. 本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

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

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

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

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

(4) 本公司應收帳款無屬已逾期但未減損之情形。

(5) 本公司應收帳款民國 106 年度備抵呆帳變動表如下：

	106 年
1 月 1 日	\$ 74,286
本期提列減損損失	422
本期因出售債權或無法收回而沖銷之款項	( 68,382 )
12 月 31 日	\$ 6,326

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

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

(1) 銷貨收入

A. 本公司銷貨收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

B. 本公司對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵科目。

C. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

## (2) 勞務收入

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

## 2. 本公司於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106 年度
銷貨收入	\$ 135,032,826
其他營業收入	9,447,054
合計	\$ 144,479,880

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

資產負債表項目	說明	107 年 12 月 31 日		
		採 IFRS 15 認列之餘額	採原會計政策認列之餘額	會計政策改變之影響數
應收帳款淨額	(1)	\$ 603,890	\$ 603,890	\$ -
其他流動資產	(1)	1,560,262	1,560,028	234
其他流動負債	(1)(2)	1,463,092	2,756,007	( 1,292,915 )
合約負債 - 流動	(2)	1,293,149	-	1,293,149
合約負債 - 非流動	(2)	151,550	-	151,550
其他非流動負債	(2)	394,951	546,501	( 151,550 )

(1) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債 \$234 與銷貨退回發生時自客戶回收產品之權利認列為資產 \$234( 表列其他流動資產 )，於過去報導期間表達為應收帳款 - 備抵銷貨折讓。

(2) 依據 IFRS 15 之規定，認列與商品卡及加盟合約相關之合約負債，於民國 107 年 12 月 31 日餘額為 \$1,293,149。在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項；客戶忠誠計劃相關之合約負債，於民國 107 年 12 月 31 日餘額為 \$151,550，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入( 表列「其他非流動負債」)。

## 十三、附註揭露事項

## (一) 重大交易事項相關資訊

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

## (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

## (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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

## 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 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表一

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	14,663	5.37	14,663	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	"	"	2,572,127	25,722	0.92	25,722	
統一超商(股)公司	坤基創業投資(股)公司	本公司為該公司董事	"	321,300	-	6.67	-	
統一精工(股)公司	月眉國際開發(股)公司	無	"	9	-	-	-	
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	38,221,259	439,544	2.75	439,544	
統一超商(股)公司	日本株式會社 Duskin	無	"	300,000	200,722	0.56	200,722	
統一超商(股)公司	小淺雅瑪珂(股)公司	本公司為該公司董事	"	650,000	4,348	10.00	4,348	
受益憑證：								
博客來數位科技(股)公司	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	1,843,148	\$ 30,008	-	\$ 30,008	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	2,037,832	34,002	-	34,002	
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	1,730,169	23,503	-	23,503	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	15,170,478	200,000	-	200,000	
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,996,323	50,000	-	50,000	
悠旅生活事業(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	2,220,988	30,000	-	30,000	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	7,643,267	120,716	-	120,716	
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	3,266,653	54,506	-	54,506	
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	2,429,553	33,004	-	33,004	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	112,825	1,669	-	1,669	
統一藥品(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	3,036,177	41,011	-	41,011	
伸鴻(股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	38,207	6,806	-	6,806	
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	16,121,671	219,000	-	219,000	
債券：								
愛金卡(股)公司	中央政府公債	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	略	\$ 200,731	-	\$ 200,731	



## 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

附表二

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			本期其他增(減)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	股數	金額
受益憑證：																
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	註 1	不適用	不適用	1,358,373	\$ 20,005	88,163,118	\$ 1,300,000	89,521,491	\$ 1,320,528	\$ 1,320,000	\$	528	-\$ 5)	-	\$ -
博客來數位科技(股)公司	元大得利貨幣市場基金	"	"	"	-	-	49,194,595	800,000	47,351,447	770,193	770,000	193	-	8	1,843,148	30,008
捷順運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	5,250,222	71,007	55,345,735	750,000	58,865,788	797,675	797,500	175	-	( 4)	1,730,169	23,503
悠遊生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	6,855,158	90,000	56,210,346	740,000	47,895,026	630,569	630,000	569	-	-	15,170,478	200,000
悠遊生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	13,151,752	200,000	42,667,230	650,000	55,818,982	850,603	850,000	603	-	-	-	-
悠遊生活事業(股)公司	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	"	3,718,301	50,000	48,240,853	650,000	49,738,166	670,296	670,000	296	-	-	2,220,988	30,000
悠遊生活事業(股)公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	12,328,480	200,000	46,138,977	750,000	58,467,457	950,406	950,000	406	-	-	-	-
悠遊生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	"	2,408,497	30,000	35,233,545	440,000	33,645,719	420,182	420,000	182	-	-	3,996,323	50,000
統一生活事業(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	-	-	65,155,152	961,000	65,155,152	961,135	961,000	135	-	-	-	-
統一生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,027,726	1,388,000	91,027,726	1,388,223	1,388,000	223	-	-	-	-
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	9,323,901	137,318	40,572,270	598,800	49,896,170	736,582	736,118	464	-	-	-	-
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	5,474,517	86,074	27,857,708	439,216	25,688,958	405,166	404,574	592	-	-	7,643,267	120,716
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	-	21,726,534	362,000	18,459,881	307,563	307,500	63	-	6	3,266,653	54,506
捷盛運輸(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	2,810,047	38,004	51,773,619	702,000	52,154,113	707,132	706,999	133	-	( 1)	2,429,553	33,004
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	5,968,302	87,898	57,797,690	853,000	63,653,167	939,519	939,203	316	-	( 26)	112,825	1,669
安源資訊(股)公司	瀚亞威實貨幣市場基金	"	"	"	17,449,813	236,000	225,576,138	3,059,000	226,904,280	3,077,260	3,076,000	1,260	-	-	16,121,671	219,000
股票：																
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	-	\$ 187,329	-	\$ 357,228	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	-\$ 131,610)	-	\$ 412,947

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「採權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 14,923,741		15 月結 30-40 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,177,885)	( 8)	
	統一超商代(股)公司	子公司	"	3,566,700		4 月結 45 天	"	"	( 622,404)	( 4)	
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	1,908,658		2 月結 30 天	"	"	( 136,637)	( 1)	
	聯柏企業(股)公司	兄弟公司	"	647,614		1 月結 10-54 天	"	"	( 103,372)	( 1)	
	高見文化行銷(股)公司	子公司	進貨退出	( 149,679)		- 月結 30-60 天	"	"	-	-	
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	進貨	381,636		- 月結 20-70 天	"	"	( 76,213)	-	
	安源資訊(股)公司	子公司	"	632,058		1 月結 40 天	"	"	( 107,036)	( 1)	
	統奕包裝(股)公司	兄弟公司	"	335,435		- 月結 15-60 天	"	"	( 67,993)	-	
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	398,310		- 月結 30-65 天	"	"	( 88,129)	( 1)	
	統一速達(股)公司	子公司	"	224,880		- 月結 60 天	"	"	( 23,798)	-	
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	"	267,673		- 月結 30-60 天	"	"	( 57,714)	-	
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	277,271		- 月結 30-60 天	"	"	( 64,673)	-	
	統一多拿滋(股)公司	關聯企業	"	159,797		- 月結 55-60 天	"	"	( 29,185)	-	
	統一藥品(股)公司	子公司	"	101,850		- 月結 60-70 天	"	"	( 124,435)	( 1)	
首卓企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 170,565)	( 68)	月結 45-60 天	"	"	33,902	57	
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	( 708,839)	( 40)	月結 40 天	"	"	129,144	59	
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	( 969,846)	( 60)	月結 20 天	"	"	85,555	39	
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 282,209)	( 23)	月結 15-60 天	"	"	78,425	37	
悠旅生活事業(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	270,060		6 月結 30 天	"	"	( 33,063)	( 6)	
	統展企業(股)公司	其他關係人	"	1,041,904		25 月結 25 天	"	"	( 112,967)	( 21)	
	捷盟行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	195,552		5 月結 30 天	"	"	( 18,200)	( 3)	
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 772,627)	( 67)	月結 45 天	"	"	243,134	69	
捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	( 751,640)	( 24)	月結 20 天	"	"	69,244	24	
	統航行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	( 1,035,971)	( 33)	月結 20 天	"	"	89,672	31	
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	( 1,064,345)	( 33)	月結 20 天	"	"	103,177	35	
	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	969,846	32	月結 20 天	"	"	( 85,555)	( 31)	
統一超商代(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	( 3,566,700)	( 99)	月結 45 天	"	"	622,404	100	
統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 224,880)	( 44)	月結 60 天	"	"	23,798	2	
	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	708,839	8	月結 40 天	"	"	( 129,144)	( 8)	
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	( 305,169)	( 85)	月結 15-20 天	"	"	27,199	79	
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	勞務收入	( 632,058)	( 69)	月結 40 天	"	"	107,036	78	
大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	統一超商之子公司	"	( 283,188)	( 9)	月結 30 天	"	"	26,449	28	
	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	1,064,345	44	月結 20 天	"	"	( 103,177)	( 38)	
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	"	進貨	668,736		7 月結 70 天	"	"	( 26,941)	( 1)	
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	銷貨	( 668,736)	( 37)	月結 70 天	"	"	26,941	7	
	統一超商(股)公司	母公司	"	( 101,850)	( 4)	月結 60-70 天	"	"	124,435	31	
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	( 277,271)	( 33)	月結 30-60 天	"	"	64,673	47	
高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	"	銷貨退回	149,679		- 月結 30-60 天	"	"	-	-	
捷盟行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司	勞務成本	751,640	42	月結 20 天	"	"	( 69,244)	( 45)	
	伸鴻(股)公司	"	"	305,169	17	月結 15-20 天	"	"	( 27,199)	( 18)	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
捷盟行銷(股)公司	悠旅生活事業(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	\$ 195,552	( 7)	月結 30 天	無重大差異	無重大差異	\$ 18,200	6	
統航行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	1,035,971	37	月結 20 天	"	"	( 89,672)	( 2)	
浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	母公司	配送收入	( 199,852)	( 30)	月結 60 天	"	"	52,590	47	
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	199,852	34	月結 60 天	"	"	( 52,590)	( 37)	
愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	( 116,273)	( 32)	月結 45 天	"	"	20,326	36	
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	( 120,713)	( 99)	月結 30 天	"	"	11,136	99	
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	120,713	5	月結 30 天	"	"	( 11,136)	( 2)	

## 統一超商股份有限公司及子公司

## 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	\$ 243,134	3.52	\$ -	無	\$ 191,194	\$ -
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	622,404	6.02	-	"	622,401	-
捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	統一超商之子公司	129,144	5.21	-	"	78,796	-
捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	"	103,177	9.69	-	"	94,415	-

## 統一超商股份有限公司及子公司

## 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	\$ 170,172	月結 60 天	0.07
0	統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	母公司對子公司	其他營業收入	( 169,894)	月結 60 天	0.07
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	243,134	月結 45 天	0.19
1	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 772,627)	月結 45 天	0.32
2	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 632,058)	月結 40 天	0.26
3	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 282,209)	月結 15~60 天	0.12
4	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	其他營業收入	( 343,690)	月結 20 天	0.14
5	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入	( 170,565)	月結 45~60 天	0.07
6	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 969,846)	月結 20 天	0.40
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 708,839)	月結 40 天	0.29
6	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	129,144	月結 40 天	0.10
7	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 751,640)	月結 20 天	0.31
7	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 1,035,971)	月結 20 天	0.42
7	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 1,064,345)	月結 20 天	0.44
7	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	103,177	月結 20 天	0.08
8	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	( 120,713)	月結 30 天	0.05
9	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 668,736)	月結 70 天	0.27
10	浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	( 199,852)	月結 60 天	0.08
11	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	622,404	月結 45 天	0.49
11	統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 3,566,700)	月結 45 天	1.46
12	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入	( 277,271)	月結 30~60 天	0.11
13	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	勞務收入	( 283,188)	月結 30 天	0.12
14	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入	( 305,169)	月結 15~20 天	0.13
15	高見文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨退回	149,679	月結 30~60 天	0.06
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	( 195,552)	月結 30 天	0.08

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

## 統一超商股份有限公司及子公司

## 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表六

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
統一超商(股)公司	統一超商 BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 6,712,138	\$ 6,712,138	171,589,586	100.00	\$25,850,474	\$ 611,941	\$ 615,496	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	1,367,838	290,300	290,300	子公司
統一超商(股)公司	統一速達(股)公司	台灣	宅配貨運業	711,576	711,576	103,496,399	70.00	1,518,487	490,073	343,051	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	694,277	99,980	80,855	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	756,001	227,432	167,956	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	566,145	333,022	233,115	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	467,659	17,497	15,747	子公司
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	23,605,042	60.00	645,440	341,444	204,866	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	489,299	76,172	65,508	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	372,945	80,643	69,965	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	506,392	271,711	271,711	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	417,935	422,359	211,285	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	200,000	2,000,000	100.00	51,328	676	676	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	194,788	133,258	67,941	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	500,000	500,000	50,000,000	100.00	356,073	5,787	5,787	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	753,904	116,093	23,219	註 1
統一超商(股)公司	悠旅生活事業(股)公司	台灣	咖啡連鎖	3,286,206	3,286,206	21,382,674	60.00	5,289,524	711,814	198,444	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	174,830	216,951	54,238	子公司
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	130,801,027	19.50	5,518,380	1,677,876	327,178	註 1
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國 際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	1,984,125	158,079	30,035	註 1
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	461,328	475,420	16,591	註 1
統一超商(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒娛樂產業之經營管理	861,696	861,696	19,930,000	12.46	114,755	( 68,624)	( 8,691)	註 1
統一超商(股)公司	仁暉投資(股)公司	台灣	專業投資	637,231	637,231	6,500,000	100.00	82,833	7,452	7,452	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	59,241	31,630	31,630	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	64,995	1,764	1,626	子公司
統一超商(股)公司	統超保險經紀人(股)公司	台灣	保險經理人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	22,808	6,651	6,651	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	( 9,454)	14,507	14,507	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	( 42,731)	18,558	18,558	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	34,523	24,027	24,027	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	76,331	3,114	3,114	子公司
統一超商(股)公司	統一聖娜多堡(股)公司	台灣	麵包零售販賣	391,300	391,300	6,511,963	100.00	( 29,439)	( 14,764)	( 14,764)	子公司
統一超商(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨款收 取業務	10,500	10,500	1,049,999	70.00	73,621	85,542	59,878	子公司
統一超商(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	147,900	147,900	14,789,999	51.00	41,659	( 509)	( 260)	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	107,879	41,756	22,118	註 1
統一超商(股)公司	統一生機開發(股)公司	台灣	保健有機食品銷售	47,190	47,190	1,833,333	36.67	38,862	21,446	7,863	註 1
統一超商(股)公司	統智科技(股)公司	台灣	軟體開發及電話客服	7,500	7,500	750,000	15.00	21,347	38,142	5,718	註 1
統一超商(股)公司	萬通票券金融(股)公司	台灣	票券金融	-	1,050	-	-	-	568,805	67	註 1

# 附錄

Appendix

個體財務報告  
暨會計師查核報告

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 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
博客來數位科技(股)公司	博客來(英屬維京群島)有限公司	英屬維京群島	專業投資	\$ 1,478	\$ 1,478	500	100.00	\$ 592	\$ 2	\$ 3	孫公司
統一精工(股)公司	統精(股)公司	台灣	加油站業	9,600	9,600	960,000	60.00	26,003	16,339	9,803	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商餐飲開曼控股有限公司	開曼群島	專業投資	159,966	159,966	8,880,000	100.00	31,162	80	80	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	22,729	22,729	740,000	7.80	5,499	1,764	138	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	4,784,073	4,784,073	134,603,354	100.00	4,160,454	86,522	86,522	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	895,752	895,752	29,163,337	100.00	2,211,268	385,752	385,752	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	894,891	894,891	394,970,516	52.22	2,210,541	887,060	399,934	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	310,438	19,473	19,473	孫公司
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥妝日用品之買賣	178,024	89,415	5,935,900	100.00	72,393	(28,202)	(28,202)	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	-	-	422,359	-	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	-	-	333,022	-	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	-	-	99,980	-	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	-	-	76,172	-	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	-	-	490,073	-	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	-	-	80,643	-	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	-	-	133,258	-	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	-	-	227,432	-	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	-	-	41,756	-	註 1
仁暉投資(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	-	-	1	-	-	17,497	-	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	-	-	341,444	-	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	-	-	216,951	-	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	-	-	85,542	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一午茶風光(股)公司	台灣	餐飲、百貨零售業	-	-	1	-	(509)	-	-	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	70,287	4,024	4,024	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	74,413	45,403	23,156	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	161,679	75,685	37,086	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	19,797	75,685	4,413	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	82,489	75,685	18,921	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	103,772	12,628	12,628	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	18,850	18,850	3,870,000	20.00	65,991	75,685	15,137	孫公司
大智通文化行銷(股)公司	高見文化行銷(股)公司	台灣	出版業	-	60,000	-	-	(31,023)	(17,539)	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	26,299	26,299	4,500,000	100.00	26,299	23,046	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	28,486	28,486	40,000	40.00	28,486	1,262	-	孫公司

註 1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

## 統一超商股份有限公司及子公司 大陸投資資訊－基本資料

附表七

民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海統超商貿有限公司	食品商品買賣	\$ 272,749	註 1	\$ 158,815	\$ -	\$ -	\$ 158,815	\$ 266	100.00	\$ 266	\$ 31,093	\$ -	註 2
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	446,536	註 1	289,252	-	-	289,252	1,855	100.00	1,855	69,725	-	註 2
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,232,680	註 1	2,373,578	-	-	2,373,578	(155,505)	100.00	(155,507)	68,214	-	註 2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	61,430	註 1	61,430	-	-	61,430	75,487	100.00	76,970	420,437	-	註 2
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	993,737	註 1	1,005,579	-	-	1,005,579	(4,323)	100.00	(4,323)	47,631	-	註 2
成都統一量販超市有限公司	零售量販超市	589,428	註 1	546,000	-	-	546,000	(21,399)	100.00	(21,696)	54,972	-	註 2
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	267,922	註 1	125,267	-	-	125,267	34,356	55.00	17,331	195,037	-	註 2
統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	174,851	註 1	85,544	89,307	-	174,851	(29,280)	73.74	(21,591)	28,837	56,866	註 2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	178,614	註 1	174,654	-	-	174,654	25,610	80.00	21,953	159,862	13,946	註 2
北京博客來諮詢有限公司	商務信息諮詢、網路技術開發及服務	461	註 1	-	-	-	-	-	50.03	-	17	-	註 2
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	267,922	註 1	267,922	-	-	267,922	25,872	100.00	25,863	331,098	-	註 2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	223,268	註 1	223,268	-	-	223,268	6,904	100.00	6,447	200,347	-	註 2
統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	625,150	註 1	267,922	357,228	-	625,150	(129,811)	100.00	(129,813)	412,947	-	註 2
統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	133,961	註 1	-	133,961	-	133,961	(20,741)	100.00	(20,741)	113,642	-	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匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
統一超商(股)公司	\$ 4,734,350	\$ 8,488,824	\$ 26,415,016
統一藥品(股)公司	174,851	174,851	485,926
統昶行銷(股)公司	91,144	91,144	633,116
仁暉投資(股)公司	52,931	52,931	80,000

統一超商股份有限公司  
現金及約當現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表一

項 目	摘 要	金 額
門市週轉金		\$ 1,072,918
活期及支票存款		8,198,849
約當現金		
定期存款－新台幣	到期日為民國 107 年 9 月至民國 108 年 3 月；年利率為 0.8%	500,000
短期票券	一個月內到期，利率為 0.45% ~ 0.5%	4,298,948
		<u>\$ 14,070,715</u>

統一超商股份有限公司  
存貨明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 8,020,368	\$ 8,998,487	以淨變現價值為市價

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 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表三

名 稱	期 初		本 期 增 加		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	38,221,259	\$ 140,534	-	\$ -	-	\$ -	38,221,259	\$ 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		518,509		-		( 143,849)		374,660	
		<u>\$ 788,463</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 143,849)</u>		<u>644,614</u>	



## 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 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四

名 稱	期 初		本 期 增 加		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(註1)	金額(註2)	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	〃
安源通訊股份有限公司	4,172,422	-	-	( 4,172,422)	-	-	-	-	
就業情報資訊股份有限公司	837,753	14,815	-	-	-	( 151)	837,753	14,664	
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		275,014		-		( 151)		274,863	
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)		-		-		( 189,180)	
		\$ 85,834		\$ -		(\$ 151)		\$ 85,683	

註 1: 本期減少股數包括被投資公司減資彌補虧損及本期處分。

註 2: 本期減少金額係為被投資公司本期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 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表五

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	
	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	\$24,607,905	-	\$ 615,496	-	-	\$ 627,073	171,589,586	100.00	\$25,850,474	\$ 150.65	\$25,850,474
統一生活	78,520,000	1,419,062	-	290,300	-	-	( 341,524)	78,520,000	100.00	1,367,838	17.42	1,367,838
統一速達	103,496,399	1,438,218	-	343,051	-	-	( 262,782)	103,496,399	70.00	1,518,487	14.49	1,499,644
統一精工	55,858,815	681,820	-	80,855	-	-	( 68,398)	55,858,815	80.87	694,277	12.43	694,277
統一藥品	22,121,962	728,214	-	167,956	-	-	( 140,169)	22,121,962	73.74	756,001	27.00	597,203
統一百華	27,999,999	530,833	-	233,115	-	-	( 197,803)	27,999,999	70.00	566,145	20.22	566,145
統一超食代	48,519,890	456,939	-	15,747	-	-	( 5,027)	48,519,890	90.00	467,659	9.64	467,659
統昶行銷	23,605,042	617,057	-	204,866	-	-	( 176,483)	23,605,042	60.00	645,440	26.82	633,116
統一資訊	25,714,475	506,567	-	65,508	-	-	( 82,776)	25,714,475	86.00	489,299	14.80	380,459
安源資訊	24,382,921	356,381	-	69,965	-	-	( 53,401)	24,382,921	86.76	372,945	14.76	359,792
大智通文化行銷	10,847,421	433,012	-	271,711	-	-	( 198,331)	10,847,421	100.00	506,392	46.68	506,392
博客來數位科技	9,999,999	420,255	-	211,285	-	-	( 213,605)	9,999,999	50.03	417,935	41.79	417,935
統一蘭陽藝文	20,000,000	231,906	-	676	( 18,000,000)	( 180,000)	( 1,254)	2,000,000	100.00	51,328	25.66	51,328
樂清服務	10,199,999	197,140	-	67,941	-	-	( 70,293)	10,199,999	51.00	194,788	19.10	194,788
愛金卡	50,000,000	352,272	-	5,787	-	-	( 1,986)	50,000,000	100.00	356,073	7.12	356,073
統一開發	72,000,000	750,774	-	23,219	-	-	( 20,089)	72,000,000	20.00	753,904	10.47	753,904
悠旅生活	21,382,674	5,809,284	-	198,444	-	-	( 718,204)	21,382,674	60.00	5,289,524	31.56	674,835
捷盟行銷	6,429,999	195,525	-	54,238	-	-	( 74,933)	6,429,999	25.00	174,830	25.79	165,843
家福	130,801,027	5,198,249	-	327,178	-	-	( 7,047)	130,801,027	19.50	5,518,380	19.89	2,600,981
統正開發	190,000,000	1,954,089	-	30,035	-	-	-	190,000,000	19.00	1,984,125	9.53	1,811,591
統一國際開發	44,100,000	466,885	-	16,591	-	-	( 22,146)	44,100,000	3.33	461,328	10.72	472,907
統合開發	19,930,000	123,504	-	-	-	( 8,691)	( 58)	19,930,000	12.46	114,755	5.76	114,755
統一多拿滋(股)公司等	略	508,001	略	203,209	略	( 16,793)	( 151,943)	略	略	542,475	略	542,472
		<u>\$47,983,892</u>		<u>\$ 3,497,173</u>		<u>(\$ 205,484)</u>	<u>(\$ 2,181,179)</u>			<u>\$49,094,402</u>		<u>\$41,080,411</u>

註 1：本期增加包括認列投資收益 \$3,497,173。

註 2：本期減少包括認列投資損失 (\$23,715)、處分投資 (\$1,769) 及減資退回股款 (\$180,000)。

註 3：其他調整係包括本期獲配現金股利 (\$2,725,951)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 \$626,479、認列確定福利計畫之再衡量數 (\$73,992)、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 (\$4,378) 及其他 (\$3,337)。

## 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 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表六

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
<b>成 本</b>							
土 地	\$ 1,564,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,564,223	無	
房屋及建築	973,001	-	-	-	973,001	〃	
營業器具	13,119,148	1,299,599	( 855,700)	( 40)	13,563,007	〃	
租賃改良	7,789,418	992,771	( 533,020)	1,795	8,250,964	〃	
其他設備	9,529	3,193	( 601)	-	12,121	〃	
	<u>23,455,319</u>	<u>\$ 2,295,563</u>	<u>(\$ 1,389,321)</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>24,363,316</u>		
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	( 313,843)	(\$ 19,251)	\$ -	\$ -	( 333,094)	〃	
營業器具	( 8,792,980)	( 1,371,875)	840,355	27	( 9,324,473)	〃	
租賃改良	( 5,128,478)	( 704,250)	510,233	( 27)	( 5,322,522)	〃	
其他設備	( 8,252)	( 924)	601	-	( 8,575)	〃	
	<u>( 14,243,553)</u>	<u>(\$ 2,096,300)</u>	<u>\$ 1,351,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 14,988,664)</u>		
累計減損	( 265,307)	\$ 2,401	\$ 2,473	\$ -	( 260,433)		
帳面價值	<u>\$ 8,946,459</u>				<u>\$ 9,114,219</u>		

## 統一超商股份有限公司 短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表七

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司	信用借款	\$ 1,800,000	107/11/2~108/1/8	0.67%	無
日商三井住友銀行股份有限公司	信用借款	1,000,000	107/12/3~108/1/8	0.68%	〃
西班牙商西班牙對外銀行股份有限公司	信用借款	1,200,000	107/11/2~108/2/19	0.65%	〃
中國信託商業銀行股份有限公司	信用借款	2,000,000	107/12/3~108/2/19	0.65%	〃
		<u>\$ 6,000,000</u>			

## 統一超商股份有限公司 營業收入明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表八

項 目	金 額	備 註
客戶合約之收入	<u>\$ 154,074,731</u>	係銷售各種食品、罐頭、飲料、日常用品等家庭

統一超商股份有限公司  
營業成本明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表九

項 目	金 額
期 初 存 貨	\$ 7,194,707
本 期 進 貨	99,551,551
商品變質補貼款	( 333,931)
推廣作業費	( 566,610)
期 末 存 貨	( 8,020,368)
其 他	3,237,015
營 業 成 本	\$ 101,062,364

統一超商股份有限公司  
推銷費用明細表

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表十

項 目	金 額
加盟店績效獎金	\$ 20,904,939
租 金 支 出	6,496,633
薪 資 支 出	3,504,004
水電瓦斯費	2,219,392
各 項 折 舊	2,118,092
其 他 費 用	5,798,107
	\$ 41,041,167

## 一、關係企業概況

### (一) 關係企業組織圖



## 2. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：

關係企業	關係
捷盟行銷(股)公司	本公司指派人員當選為該公司董事長

## (二) 各關係企業基本資料

日期：2018 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
統一超商維京控股有限公司	1998.07.09	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 17,159 仟元	專業投資
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	2004.02.16	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 9,486 仟元	專業投資
悠旅生活事業(股)公司	1997.11.03	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	356,378	咖啡、飲料、各類食品之零售業務
統一生活事業(股)公司	1995.07.27	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	785,200	藥妝日用品百貨零售
愛金卡(股)公司	2013.11.19	台北市內湖區瑞湖街 101 號 3 樓	500,000	電子票證業
統一蘭陽藝文(股)公司	2004.06.07	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	20,000	藝文展覽業
酷聖石冰淇淋(股)公司	2006.12.26	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	122,444	冰淇淋販售
大智通文化行銷(股)公司	1999.01.11	新北市樹林區佳園路 2 段 70 之 1 號	108,474	出版品及電子商務物流及倉儲
二十一世紀生活事業(股)公司	1995.11.18	臺北市內湖區瑞光路 258 巷 50 號 4 樓	100,000	餐飲及物品販售業
統一聖娜多堡(股)公司	2000.11.20	台北市松山區東興路 8 號 12 樓	65,120	麵包零售販賣
統一超商東京行銷株式會社	2009.01.07	東京都中央區日本橋小網町 3-11 日本橋 SOYIC 4 階	JPY 98,000 仟元	貿易及管理顧問業
首阜企業管理顧問(股)公司	1998.04.13	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	25,000	管理顧問業
統一佳佳(股)公司	2003.04.08	台北市松山區民生東路 5 段 149 號地下 1 樓	15,000	運動及美容業
統超保險經紀人(股)公司	2006.10.05	台北市松山區八德路 4 段 135 號 5 樓	15,000	保險經紀人
仁暉投資(股)公司	1996.12.20	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	65,000	專業投資
統一超食代(股)公司	1999.03.11	新北市土城區中興路 16 號	539,110	鮮食製造業
安源資訊(股)公司	1963.06.26	台北市內湖區洲子街 81 號 9 樓	281,042	資訊軟體服務業
統一資訊(股)公司	1997.08.27	台北市內湖區陽光街 246 號 6 樓	299,006	企業資訊管理顧問服務
統一精工(股)公司	1991.12.09	台南市永康區環工路 67 號	690,713	加油站、電梯安裝及維修保養工程業
統一藥品(股)公司	1993.09.03	台北市松山區東興路 8 號 7 樓	300,000	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一速達(股)公司	2000.01.24	新北市板橋區雙十路 3 段 8 號 2 樓	1,478,520	宅配貨運業
統一客樂得服務(股)公司	2002.06.24	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	15,000	接受事業機關委託貸款收取業務
統一百華(股)公司	2006.02.24	台北市信義區忠孝東路 5 段 8 號	400,000	百貨公司業
統昶行銷(股)公司	1999.01.22	台南市永康區自強路 340 號	393,417	低溫物流及倉儲
樂清服務(股)公司	1994.10.28	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	200,000	清潔用品租賃買賣
統一午茶風光(股)公司	2008.02.14	台北市松山區東興路 8 號 8 樓	290,000	餐飲、百貨零售業
博客來數位科技(股)公司	1995.12.27	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 12 樓	199,900	無店面零售業
捷盟行銷(股)公司	1990.08.13	台北市信義區忠孝東路 4 段 560 號 7 樓	257,200	常溫物流及倉儲
統一超商納閩島控股有限公司	2000.10.24	Level 15(A1), Main Office Tower, Financial Park Labuan, Jalan Merdeka, 87000 Labuan FT, Malaysia	USD 29,163 仟元	專業投資
Philippine Seven Corp.	1982.11.23	7/F The Columbia Tower, Ortigas Avenue, Mandaluyong City, Manila, Philippine	PHP 757,105 仟元	便利商店業
Convenience Distribution Inc.	1998.09.17	8001F. Legaspi Avenue, Maybunga, Pasig City, Manila, Philippine	PHP 45,000 仟元	物流及倉儲
統一超商香港控股有限公司	2008.08.13	香港灣仔皇后大道東 43-59 號東美中心 1405-1406 室	USD 134,603 仟元	專業投資
統一生活(浙江)商貿有限公司	2018.04.12	中國浙江省杭州市上城區岳王新村 8 幢 29 號 205 室	RMB 30,000 仟元	藥妝日用品百貨零售
統一超商(浙江)便利店有限公司	2017.05.08	中國浙江省杭州市江干區錢江國際時代廣場 3 幢 B102-103-1 室	RMB 140,000 仟元	便利商店業
泰州統一超商有限公司	2015.11.27	中國江蘇省泰州市高港區高新技術產業園區創新大道南側	RMB 60,000 仟元	物流及倉儲
成都統一量販超市有限公司	2006.10.12	中國四川省成都市武侯區二環路西一段 6 號紅星美凱龍 B 座 701 室	RMB 132,000 仟元	零售量販超市

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
上海酷聖石冰淇淋有限公司	2007.05.28	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 1 幢 337 室 A 座	RMB 222,544 仟元	冰淇淋販售
統一超商(上海)便利有限公司	2009.02.03	中國上海市黃浦區蒙自路 45-47 號	RMB 500,000 仟元	便利商店業
上海統超物流有限公司	2009.04.15	中國上海市松江區民益路 22 號 18 幢	USD 2,000 仟元	物流及倉儲
山東統超物流有限公司	2016.11.21	中國山東省濟南市濟陽縣濟北開發區統一大街 301 號	RMB 50,000 仟元	物流及倉儲
統一超商餐飲開曼控股有限公司	2008.03.18	P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman ,KY1-1205 Cayman Islands	USD 8,954 仟元	專業投資
上海統超商貿有限公司	2008.12.02	中國上海市黃浦區南塘浜路 103 號 209 室 E 座	USD 8,880 仟元	食品、商品買賣
仁暉控股(股)公司	2017.04.12	4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 2,000 仟元	專業投資
山東統一銀座商業有限公司	1997.09.23	中國山東省濟南市歷下區歷山路 146-1 號中和商務樓第 5、6、7 層	RMB 60,000 仟元	超級市場業
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	2004.12.13	中國廣東省深圳市羅湖區桂園街道解放路信興廣場主樓 7 層 3 號	RMB 100,000 仟元	商品批發買賣
高見文化行銷(股)公司(註)	2005.06.27	新北市樹林區佳園路 2 段 70 之 1 號	-	出版業
統精(股)公司	2003.07.04	金門縣金城鎮西門里 37 鄰環島北路 138 號	16,000	加油站業
統一藥品香港控股有限公司	2009.02.25	香港上環德輔道中 188 號金龍中心 7 樓 703A 室	USD 5,936 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統一(上海)保健品商貿有限公司	2009.11.19	中國上海市長寧區臨虹路 131 號 2 樓 203 室	RMB 39,157 仟元	各種保健品、藥妝日用品之買賣
統昶維京控股有限公司	2007.03.14	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 2,991 仟元	專業投資
浙江統冠物流發展有限公司	2007.12.26	中國浙江省杭州市江干區機場路 377 號	RMB 40,000 仟元	物流及倉儲
博客來(英屬維京群島)有限公司	2009.05.22	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 50 仟元	專業投資
北京博客來諮詢有限公司	2006.05.10	中國北京市北京經濟技術開發區樂華中路 7 號院 3 號樓 10 層 1014	USD 15 仟元	商務信息諮詢、網絡技術開發及服務
伸鴻(股)公司	1997.04.16	基隆市安樂區基金三路 63-1 號	56,300	常溫物流及倉儲
捷盛運輸(股)公司	1998.02.11	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 1 樓	193,500	汽車貨運業
捷順運輸(股)公司	2003.08.01	桃園市中壢區民族路 242 之 1 號 1 樓	266,700	汽車貨運業

註：高見文化行銷(股)公司為清算中公司，股本已退回股東，實收資本額為 0。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：零售業、投資業、服務業、物流業、貨運業及製造業等。各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形如下：

1. 首阜企業管理顧問(股)公司：主要係提供本公司門市商品盤點及人才培訓服務等。
2. 大智通文化行銷(股)公司：係本公司所銷售之圖書及資訊軟體之供應商及配送商。
3. 統一資訊(股)公司：主要係提供本公司及關係企業電腦資訊系統相關服務。
4. 捷盟行銷(股)公司：主要係本公司所銷售之應、免稅商品之供應商及配送商。
5. 統昶行銷(股)公司：主要係本公司所銷售之應、免稅商品之供應商及配送商。
6. 統一超食代(股)公司：主要係供應本公司鮮食商品之製造商。

## (五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：2018年12月31日；單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比率	
統一超商維京控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅智先、陳瑞堂	資本額：USD	17,159 千元	100.00
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典、陳瑞堂	資本額：USD	9,486 千元	92.20
悠旅生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂		21,382,674	60.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅智先、高秀玲、黃瑞典、徐光宇、蔡弘琦、陳繼堯		21,382,674	60.00
	監察人	統一企業(股)公司法人代表：吳玟琪		14,255,116	40.00
	總經理	賴大正		-	-
統一生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲		78,520,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、黃玉真、王寶銘		78,520,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：郭櫻枝		78,520,000	100.00
	總經理	黃玉真		-	-
愛金卡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典		50,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、林啟昌、張家華、張惶奇		50,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：柴佳明		50,000,000	100.00
	總經理	梁玉璘		-	-
統一蘭陽藝文(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂		2,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：羅文璣、王寶銘		2,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儼齡		2,000,000	100.00
	總經理	羅文璣		-	-
酷聖石冰淇淋(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌		12,244,390	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：蘇志明、沈幸柔		12,244,390	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儼齡		12,244,390	100.00
	總經理	謝慶勳		-	-
大智通文化行銷(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒		10,847,421	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：沈幸柔、江呈欣		10,847,421	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：楊忠勤		10,847,421	100.00
	總經理	陳政南		-	-
二十一世紀生活事業(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：王寶銘		10,000,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、郭慶峰		10,000,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儼齡		10,000,000	100.00
	總經理	李欣玟		-	-
統一聖娜多堡(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：蔡坤樹		6,511,963	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：徐光宇、吳昆林		6,511,963	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張儼齡		6,511,963	100.00
	副總經理	葉曉菁		-	-
統一超商東京行銷株式會社	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒		9,800	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、吳勁甫		9,800	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：宗希勇		9,800	100.00
	總經理	吳勁甫		-	-
首阜企業管理顧問(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典		2,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌、梁國仁		2,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：許義雄		2,500,000	100.00
	總經理	曲鴻昌		-	-
統一佳佳(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲		1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、陳嫻蓉		1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：梁國仁		1,500,000	100.00
	總經理	陳嫻蓉		-	-



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
統超保險經紀人(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：林啟昌	1,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝慶勳、羅文璣	1,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：張麗齡	1,500,000	100.00
	總經理	羅文璣	-	-
仁暉投資(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	6,500,000	100.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典、謝蓮塘	6,500,000	100.00
	監察人	統一超商(股)公司法人代表：吳玟琪	6,500,000	100.00
	總經理	陳瑞堂	-	-
統一超食代(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	48,519,890	90.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘、李明謙、葉博文	48,519,890	90.00
	董事	亞細亞食品(股)公司法人代表：林滄智	5,391,099	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭慶峰	1	-
	總經理	陳開榮	-	-
安源資訊(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張家華	24,382,921	86.76
	董事	統一超商(股)公司法人代表：張煌奇、江呈欣	24,382,921	86.76
	董事	台南紡織(股)公司法人代表：莊景堯	172,347	0.61
	董事	豐貿實業(股)公司法人代表：林寬成	243,898	0.87
	監察人	南紡建設(股)公司法人代表：彭源宏	699,071	2.49
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭櫻枝	1	-
	總經理	方榮偉	-	-
統一資訊(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：張家華	25,714,475	86.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典、陳景星	25,714,475	86.00
	董事	株式會社野村總合研究所法人代表：深美泰男	4,186,074	14.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭櫻枝	1	-
	總經理	張家華	-	-
統一精工(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	55,858,815	80.87
	董事	統一超商(股)公司法人代表：廖進益、郭文盛	55,858,815	80.87
	董事	統一企業(股)公司法人代表：黃劍凱、顏名秀	13,046,358	18.89
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：王永裕	1	-
	總經理	廖進益	-	-
統一藥品(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	22,121,962	73.74
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、黃瑞典、黃劍凱、黃玉真、柴佳風	22,121,962	73.74
	董事	泰伯投資(股)公司法人代表：吳平治	3,000,000	10.00
	董事	統仁投資(股)公司法人代表：林添茂、吳中和	579,091	1.93
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭櫻枝	1	-
統一速達(股)公司	總經理	黃瑞典	-	-
	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	103,496,399	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、謝蓮塘、洪昭賽	103,496,399	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：盧麗安	29,570,400	20.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：神田晴夫	14,785,200	10.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	-
統一客樂得服務(股)公司	總經理	吳輝振	-	-
	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	1,049,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒、謝蓮塘、盧麗安、洪昭賽	1,049,999	70.00
	董事	日商雅馬多控股集團(股)公司法人代表：神田晴夫、尾方直美	450,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	-
	監察人	佐田友浩樹	-	-
總經理	吳輝振	-	-	

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
統一百華(股)公司	董事長	統一超商(股)公司法人代表：高秀玲	27,999,999	70.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、王寶銘	27,999,999	70.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：張國光	12,000,000	30.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭櫻枝	1	—
	總經理	王寶銘	—	—
統一行銷(股)公司	董事長	統一企業(股)公司法人代表：羅智先	7,868,347	20.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：黃鈞凱、黃瑞典	7,868,347	20.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂、吳國軒、謝蓮塘、張財源	23,605,042	60.00
	董事	南聯國際貿易(股)公司法人代表：吳茂源	7,868,347	20.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：林啟昌	1	—
樂清服務(股)公司	總經理	張財源	—	—
	董事長	統一超商(股)公司法人代表：謝蓮塘	10,199,999	51.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：李欣玟、沈幸柔、蘇志明	10,199,999	51.00
	董事	日商株式會社樂清法人代表：麻野貴仁、榎本仁一、岡井和夫、宮脇幹生	9,800,000	49.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：郭櫻枝	1	—
統一午茶風光(股)公司	監察人	重吉康人	—	—
	總經理	李宗賢	—	—
	負責人	郭櫻枝(註)	—	—
博客來數位科技(股)公司	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：張儷齡	1	—
	監察人	武藤真明	—	—
	董事長	常福投資有限公司法人代表：林丕容	100,000	0.50
	董事	統一超商(股)公司法人代表：黃瑞典、謝蓮塘、陳政南、王寶銘	9,999,999	50.03
	董事	力智投資(股)公司法人代表：陳玉君、張雅如	200,000	1.00
捷盟行銷(股)公司	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：吳玟琪	1	—
	監察人	張雅玲	143,000	0.72
	總經理	高明義	—	—
	董事長	統一超商(股)公司法人代表：陳瑞堂	6,429,999	25.00
	董事	統一超商(股)公司法人代表：吳國軒	6,429,999	25.00
	董事	統一企業(股)公司法人代表：羅智先、黃瑞典	5,144,000	20.00
	董事	日商三菱食品株式會社法人代表：小森裕、杉山吉彥、千田建	9,002,000	35.00
統一超商納閩島控股有限公司	董事	南聯國際貿易(股)公司法人代表：吳茂源	5,144,000	20.00
	監察人	仁暉投資(股)公司法人代表：賴新地	1	—
	監察人	關原伸介	—	—
	總經理	洪昭賽	—	—
	董事長	統一超商維京控股有限公司法人代表：羅智先、陳瑞堂	資本額：USD 29,163 仟元	100.00
	董事長	Jose T. Pardo	2	—
	副董事長	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：陳瑞堂	394,970,516	52.22
Philippine Seven Corp.	董事	統一超商納閩島控股有限公司法人代表：黃瑞典、林啟昌、謝蓮塘、吳玟琪、Jose Victor P. Paterno	394,970,516	52.22
	董事	Maria Cristina P. Paterno	13,200,074	1.75
	董事	Progressive Dev. Corp. 法人代表：Jorge L. Araneta	17,342,411	2.29
	獨立董事	Antonio Jose U. Periquet, Jr.	2,000,002	0.26
	獨立董事	Michael B. Zalamea	2	—
	總經理	Jose Victor P. Paterno	—	—
	董事長	Philippine Seven Corp. 法人代表：Jose Victor P. Paterno	4,500,000	100.00
Convenience Distribution Inc.	董事	Philippine Seven Corp. 法人代表：曾朝順、李映融、Liwayway T. Fernandez、Eduardo P. Bataclan	4,500,000	100.00
	總經理	Jose Victor P. Paterno	—	—
	董事長	統一超商維京控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：USD 134,603 仟元	100.00
統一超商香港控股有限公司	董事	黃瑞典	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			資本額	股數	持股比例
統一生活(浙江)商貿有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB	30,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：高秀玲、張世勳		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云		—	100.00
	總經理	張世勳		—	—
統一超商(浙江)便利店有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB	140,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：黃瑞典、謝冠宏		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：郭櫻枝		—	100.00
	總經理	謝冠宏		—	—
泰州統一超商有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏	資本額：RMB	60,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張頌宏、吳易龍		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：宗希勇		—	100.00
	總經理	吳耀明		—	—
成都統一量販超市有限公司	負責人(註)	葉昌沛		—	—
上海酷聖石冰淇淋有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	222,544 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏、張頌宏		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云		—	100.00
	總經理	林宏俊		—	—
統一超商(上海)便利有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB	500,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：黃瑞典、謝冠宏		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：郭櫻枝		—	100.00
	總經理	謝冠宏		—	—
上海統超物流有限公司	董事長	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝冠宏	資本額：USD	2,000 仟元	100.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：張頌宏、吳易龍		—	100.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：莫明葳		—	100.00
	總經理	張頌宏		—	—
山東統超物流有限公司	董事長	上海統超物流有限公司法人代表：林宏俊	資本額：RMB	50,000 仟元	100.00
	董事	上海統超物流有限公司法人代表：張頌宏、徐明輝		—	100.00
	監察人	上海統超物流有限公司法人代表：莫明葳		—	100.00
	總經理	胡皓智		—	—
統一超商餐飲開曼控股有限公司	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：謝蓮塘、吳玖琪	資本額：USD	8,954 仟元	100.00
上海統超商貿有限公司	負責人(註)	林宏俊		—	—
仁暉控股股份有限公司	董事	仁暉投資(股)公司法人代表：黃瑞典、謝蓮塘	資本額：USD	2,000 仟元	100.00
山東統一銀座商業有限公司	董事長	山東銀座商城(股)公司法人代表：王志盛	資本額：RMB	60,000 仟元	45.00
	董事	統一超商香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂、林宏俊		—	40.00
	董事	仁暉控股股份有限公司法人代表：黃瑞典		—	15.00
	董事	山東銀座商城(股)公司法人代表：司琦		—	45.00
	監察人	統一超商香港控股有限公司法人代表：鄭雅云		—	40.00
	監察人	山東銀座商城(股)公司法人代表：張建軍		—	45.00
總經理	林宏俊		—	—	
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	董事長	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：謝冠宏	資本額：RMB	100,000 仟元	100.00
	董事	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：吳易龍、徐明輝		—	100.00
	監察人	統一超商藥妝事業中國控股有限公司法人代表：鄭雅云		—	100.00
	總經理	張頌宏		—	—
高見文化行銷(股)公司	負責人	陳政南(註)		—	—
	監察人	陳有仁		—	—
	總經理	陳政南		—	—

# 附錄

Appendix

關係企業  
合併營業報告書

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
統精(股)公司	董事長	統一精工(股)公司法人代表：吳國軒	960,000	60.00
	董事	統一精工(股)公司法人代表：廖進益、郭文盛、張聘昌、卓榮璋	960,000	60.00
	董事	蔡亞彤	80,000	5.00
	監察人	林水千	240,000	15.00
	總經理	蔡天送	—	—
統一藥品香港控股有限公司	董事	統一藥品(股)公司法人代表：張國光	資本額：USD 5,936 仟元	100.00
	董事	黃瑞典	—	—
	總經理	黃瑞典	—	—
統一(上海)保健品商貿有限公司	董事長	統一藥品香港控股有限公司法人代表：陳瑞堂	資本額：RMB 39,157 仟元	100.00
	董事	統一藥品香港控股有限公司法人代表：高秀玲、柴佳風	—	100.00
	監察人	統一藥品香港控股有限公司法人代表：郭櫻枝	—	100.00
	總經理	柴佳風	—	—
統昶維京控股有限公司	董事	統昶行銷(股)公司法人代表：陳瑞堂	資本額：USD 2,991 仟元	100.00
浙江統冠物流發展有限公司	董事長	統昶維京控股有限公司法人代表：謝冠宏	資本額：RMB 40,000 仟元	50.00
	董事	統昶維京控股有限公司法人代表：張財源	—	50.00
	董事	上海統超物流有限公司法人代表：張頌宏	—	50.00
	監察人	統昶維京控股有限公司法人代表：鄭雅云	—	50.00
	總經理	蔡廣文	—	—
博客來(英屬維京群島)有限公司	董事	博客來數位科技(股)公司法人代表：林丕容、吳青駿	資本額：USD 50 仟元	100.00
北京博客來諮詢有限公司	董事長	博客來(英屬維京群島)有限公司法人代表：吳青駿	資本額：USD 15 仟元	100.00
	監察人	博客來(英屬維京群島)有限公司法人代表：游佩雯	—	100.00
伸鴻(股)公司	董事長	捷盟行銷(股)公司法人代表：吳國軒	2,871,300	51.00
	董事	捷盟行銷(股)公司法人代表：洪昭賽、何信佳	2,871,300	51.00
	董事	富升展業有限公司法人代表：林明芳、黃偉猷	1,655,220	29.40
	監察人	泉鴻企業有限公司法人代表：鄭月桂、楊忠勤	1,103,480	19.60
	總經理	袁守中	—	—
捷盛運輸(股)公司	董事長	捷盟行銷(股)公司法人代表：吳國軒	9,481,500	49.00
	董事	捷盟行銷(股)公司法人代表：洪昭賽	9,481,500	49.00
	董事	統昶行銷(股)公司法人代表：張財源	4,837,500	25.00
	監察人	大智通文化行銷(股)公司法人代表：陳政南	3,870,000	20.00
	總經理	姚介祥	—	—
捷順運輸(股)公司	董事長	捷盛運輸(股)公司法人代表：吳國軒	26,670,000	100.00
	董事	捷盛運輸(股)公司法人代表：洪昭賽、張財源	26,670,000	100.00
	監察人	捷盛運輸(股)公司法人代表：陳政南	26,670,000	100.00
	總經理	姚介祥	—	—

註：統一午茶風光(股)公司、成都統一量販超市有限公司、上海統超商貿有限公司及高見文化行銷(股)公司為清算中之公司，負責人為清算人。

## 二、各關係企業之財務狀況及經營結果

日期：2018年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘	本期損益	營業活動
							(稅後)	(元) (稅後)	(稅前)	現流
統一超商維京控股公司	527,037	25,964,596	114,122	25,850,474	0 ( 154,763)	611,941	-	611,941	28,866,415	
統一超商藥妝事業中國控股有限公司	291,363	70,521	28	70,494	0 ( 91)	1,764	-	1,764 ( 91)		
悠旅生活事業(股)公司	356,378	3,894,083	2,769,359	1,124,724	10,911,813	825,757	711,814	19.97	872,628	1,805,896
統一生活事業(股)公司	785,200	4,398,976	3,031,138	1,367,838	11,027,551	238,433	290,300	3.70	351,786	532,409
愛金卡(股)公司	500,000	1,868,995	1,512,922	356,073	363,459 ( 1,721)	5,787	0.12	5,787	82,102	
統一蘭陽藝文(股)公司	20,000	53,993	2,665	51,328	0 ( 414)	676	0.34	921	6,536	
酷聖石冰淇淋(股)公司	122,444	103,161	112,615 ( 9,454)	356,949	15,488	14,507	1.18	14,507	34,469	
大智通文化行銷(股)公司	108,474	1,897,841	1,391,449	506,392	3,002,574	334,857	271,711	25.05	336,704	383,479
二十一世紀生活事業(股)公司	100,000	251,193	216,670	34,523	842,861	25,032	24,027	2.40	24,027	74,485
統一聖娜多堡(股)公司	65,120	85,004	114,443 ( 29,439)	340,105 ( 14,815)	( 14,764) ( 2.27)	( 14,971)	9,471			
統一超商東京行銷株式會社	27,264	166,752	90,421	76,331	679,224 ( 68)	3,114	317.80	11,603 ( 11,265)		
首阜企業管理顧問(股)公司	25,000	161,320	102,079	59,241	251,151	37,783	31,630	12.65	38,785	35,049
統一佳佳(股)公司	15,000	301,044	343,775 ( 42,731)	530,977	19,256	18,558	12.37	18,558	68,685	
統超保險經紀人(股)公司	15,000	35,663	12,855	22,808	62,276	6,485	6,651	4.43	6,651	10,461
仁暉投資(股)公司	65,000	82,928	95	82,833	0 ( 243)	7,452	1.15	7,452	3,430	
統一超食代(股)公司	539,110	2,092,008	1,572,387	519,621	3,601,348	10,748	17,497	0.32	22,113	154,145
安源資訊(股)公司	281,042	1,344,729	930,030	414,698	910,176	95,134	80,643	2.87	97,403	182,632
統一資訊(股)公司	299,006	933,422	491,028	442,394	1,182,457	82,700	76,172	2.55	89,332	234,232
統一精工(股)公司	690,713	1,624,828	766,320	858,508	11,052,238	74,556	99,980	1.45	115,458	202,698
統一藥品(股)公司	300,000	1,316,521	506,645	809,876	1,803,571	284,472	227,432	7.58	272,939	228,343
統一速達(股)公司	1,478,520	5,892,533	3,750,184	2,142,349	11,323,637	545,880	490,073	3.31	600,423	1,296,498
統一客樂得服務(股)公司	15,000	1,416,865	1,311,694	105,171	606,470	101,628	85,542	57.03	106,995	56,863
統一百華(股)公司	400,000	1,750,397	941,617	808,779	1,353,715	162,290	333,022	8.33	331,094	239,283
統昶行銷(股)公司	393,417	6,300,751	5,245,558	1,055,193	3,329,068	373,732	341,444	8.68	414,968	336,824
樂清服務(股)公司	200,000	664,599	282,661	381,938	1,225,915	160,951	133,258	6.66	164,391	158,927
統一午茶風光(股)公司	290,000	81,680	0	81,680	0 ( 404) ( 509)	( 0.02) ( 509)	1,953			
博客來數位科技(股)公司	199,900	2,027,575	1,192,206	835,369	6,506,976	504,582	422,359	21.13	525,186	388,804
捷盟行銷(股)公司	257,200	11,659,924	10,996,551	663,373	3,015,653	168,718	216,951	8.44	239,689	375,889
統一超商納閩島控股有限公司	895,752	2,211,298	31	2,211,268	0 ( 142)	385,752	-	400,097	81,448	
Philippine Seven Corp.	442,467	10,090,093	5,945,392	4,144,701	26,101,519	1,383,166	887,060	1.17	1,267,823	2,276,139
Convenience Distribution Inc.	26,299	550,496	398,633	151,863	1,088,440	25,394	23,046	5.12	32,701	69,721
統一超商香港控股有限公司	4,134,342	4,195,860	372	4,195,488	0 ( 1,518)	86,522	-	87,893	24,809,556	
統一生活(浙江)商貿有限公司	133,961	117,099	3,457	113,642	1,274 ( 21,871) ( 20,741)	- ( 20,741) ( 28,127)				
統一超商(浙江)便利店有限公司	625,150	481,893	68,945	412,948	275,940 ( 109,802) ( 129,811)	- ( 129,811) ( 111,629)				
泰州統一超商有限公司	267,922	404,670	73,571	331,099	238,455	25,546	25,872	-	34,495	24,400
成都統一量販超市有限公司	589,428	54,973	32	54,940	0 ( 13,786) ( 21,399)	- ( 21,399) ( 82,119)				
上海酷聖石冰淇淋有限公司	993,737	73,284	25,653	47,631	1 ( 3,930) ( 4,323)	- ( 4,323) ( 21,690)				
統一超商(上海)便利有限公司	2,232,680	559,034	490,820	68,214	1,910,846 ( 150,810) ( 155,505)	- ( 155,505) ( 46,086)				
上海統超物流有限公司	61,430	568,829	154,637	414,192	730,156	79,074	75,487	-	100,649	58,084
山東統超物流有限公司	223,268	267,812	67,017	200,795	121,556 ( 2,118)	6,904	-	6,904	10,891	
統一超商餐飲開曼控股有限公司	275,008	31,190	28	31,162	0 ( 186)	80	-	80 ( 186)		

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)	本期損益	營業活動
							(稅後)	(稅後)	(稅前)	現流
上海統超商貿有限公司	272,749	31,093	0	31,093	0 ( 247)	266	-	277	311	
仁暉控股(股)公司	61,430	70,314	28	70,287	0 ( 85)	4,024	-	4,538	4,400	
山東統一銀座商業有限公司	267,922	1,286,013	951,246	334,767	3,818,971	33,332	34,356	-	45,848	104,429
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	446,536	76,036	6,311	69,725	74,779	1,470	1,855	-	2,473	211
高見文化行銷(股)公司	0	0	0	0 ( 184,444)	( 32,113)	( 31,023)	-	( 31,142)	( 13,269)	
統精(股)公司	16,000	56,508	13,171	43,337	321,782	20,091	16,339	10.21	20,333	19,270
統一藥品香港控股有限公司	182,321	99,096	23,144	75,952	68,878	1,053 ( 28,202)	-	( 28,202)	( 20,500)	
統一(上海)保健品商貿有限公司	174,851	104,902	65,795	39,107	65,580 ( 32,778)	( 29,280)	-	( 29,280)	( 33,474)	
統昶維京控股有限公司	91,878	103,772	0	103,772	12,805	12,374	12,628	-	12,628	10,562
浙江統冠物流發展有限公司	178,614	357,986	150,910	207,076	655,370	32,862	25,610	-	36,230	116,718
博客來(英屬維京群島)有限公司	1,536	631	0	631	0	0	2	-	2	2
北京博客來諮詢有限公司	461	31	2	28	0	0	0	-	0	0
伸鴻(股)公司	56,300	210,645	64,737	145,908	361,056	46,551	45,403	8.06	55,468	62,618
捷盛運輸(股)公司	193,500	1,395,056	1,065,098	329,957	3,181,328	42,233	75,685	3.91	88,577	193,851
捷順運輸(股)公司	266,700	1,211,490	901,052	310,438	1,753,184	20,373	19,473	0.73	24,281	252,726

2018 年度外國公司營運概況數字兌換成新台幣之兌換率如下：

資產負債表相關數字依 2018 年 12 月 31 日之即時匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1：4.46536；美金：新台幣 = 1：30.71500；菲律賓披索：新台幣 = 1：0.58442；

港幣：新台幣 = 1：3.92178；日圓：新台幣 = 1：0.27820

損益表及現金流量表相關數字依 2018 年度全年平均匯率換算：

人民幣：新台幣 = 1：4.55821；美金：新台幣 = 1：30.17512；菲律賓披索：新台幣 = 1：0.57271；

港幣：新台幣 = 1：3.85010；日圓：新台幣 = 1：0.27305

### 統一超商股份有限公司客戶聲明書

本公司為依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製關係企業合併營業報告書及關係報告書，茲聲明下列事宜：

本公司除捷盟行銷股份有限公司外，並無其他依公司法第三六九條之二第二項及「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第六條第二項規定，直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司。

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅 智 先



中華民國 108 年 2 月 27 日

統一超商股份有限公司  
關係報告書

## 統一超商股份有限公司關係報告書聲明書

資會綜字第 18007637 號

本公司民國 107 年度(自民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：統一超商股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 108 年 2 月 27 日



## 統一超商股份有限公司關係報告書會計師複核報告

統一超商股份有限公司 公鑒：

貴公司編製之民國 107 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與 貴公司上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之民國 107 年度關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，與 貴公司民國 107 年度財務報告之附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資誠聯合會計師事務所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

周建宏

周建宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 108 年 2 月 27 日

## 一、從屬公司與控制公司之關係概況

本公司係統一企業股份有限公司之從屬公司，其資料如下：  
單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
統一企業股份有限公司	取得本公司過半數之董事席位	471,996,430	45.40%	—	董事長	羅智先
					董事(總經理)	黃瑞典
					董事	陳瑞堂
					董事	吳昆林
					董事	黃釗凱
					董事	吳琮斌
					董事	蘇崇銘
					董事	吳諒豐
					董事	吳玟琪

## 二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

本公司民國 107 年度與控制公司統一企業股份有限公司之交易往來情形如下：

### (一) 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元

控制公司名稱	與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項		
	進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳處理
統一企業股份有限公司	進貨	\$14,923,741	15%	\$ -	註	月結 30~40 天	註	註	無重大差異	(\$1,177,885)	(8%)	\$ -	-	-

註：無重大差異。

### (二) 財產交易：無。

### (三) 資金融通情形：無。

### (四) 資產租賃情形：無。

### (五) 其他重要交易往來情形：

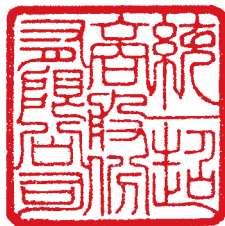
單位：新台幣仟元

控制公司名稱	與控制公司間交易			與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	備註
	科目	金額	占該科目金額百分比	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		
統一企業股份有限公司	行銷獎金收入(帳列銷貨成本減項)	\$ 454,755	8.8%	註 1	月結 30~40 天	註 1	註 2	無重大差異	-

註 1：壞品補貼、廣告贊助金及目標獎勵金等，其計算與收取方式，與一般供應商相當  
註 2：無重大差異。

## 三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無。

## 四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。



統一超商股份有限公司



負責人：羅智先

中華民國 108 年 3 月 15 日

封面紙張使用 216 磅美國自然美白萊妮紋 (FSC) 環保用紙

內頁紙張使用 100 磅德國彩豔 (FSC) 環保用紙

印刷油墨使用日本進口環保大豆油墨 

統一超商股份有限公司  
PRESIDENT CHAIN STORE CORPORATION

[WWW.7-11.COM.TW](http://WWW.7-11.COM.TW)