

統一超商股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 2912)

公司地址：台北市東興路 8 號 8 樓

電 話：(02)2747-8711

統一超商股份有限公司

民國 109 年度及 108 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 57
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 49
	(八) 抵(質)押之資產	49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	49
(十一)	重大之期後事項	49
(十二)	其他	49 ~ 56
(十三)	附註揭露事項	56 ~ 57
(十四)	營運部門資訊	57
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	存貨明細表	明細表二
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表	明細表三
	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表	明細表四
	採用權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表六
	使用權資產變動明細表	明細表七
	短期借款明細表	明細表八
	應付短期票券明細表	明細表九
	租賃負債明細表	明細表十
	營業收入明細表	明細表十一
	營業成本明細表	明細表十二
	推銷費用明細表	明細表十三
	本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十四

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003191 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

統一超商股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項一：連鎖零售營業收入之完整性及正確性

事項說明

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

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

關鍵查核事項二：零售價法成本率之計算

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 採用其他會計師

統一超商股份有限公司民國 109 年及 108 年度部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,327,307 仟元及 2,528,945 仟元，各占個體資產總額之 1.6%及 1.9%；民國 109 年及 108 年度認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額)分別為新台幣(134,437)仟元及 412,872 仟元，各占個體綜合利益之(1.5%)及 4.1%。

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



資誠

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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰

會計師

周建宏

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日



統一超商股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 10,997,277	8	\$ 10,697,878	8
1170	應收帳款淨額	六(二)	592,746	1	591,655	-
1200	其他應收款	七(三)	3,052,702	2	2,274,167	2
130X	存貨	六(三)	8,891,933	6	8,036,366	6
1410	預付款項		131,058	-	126,974	-
1470	其他流動資產		1,608,083	1	1,393,703	1
11XX	流動資產合計		<u>25,273,799</u>	<u>18</u>	<u>23,120,743</u>	<u>17</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(四)	85,523	-	85,565	-
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)	959,827	1	807,115	1
1550	採用權益法之投資	六(六)及七(三)	49,110,865	35	50,117,541	38
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	12,233,732	9	10,477,703	8
1755	使用權資產	六(八)及七(三)	50,276,653	35	44,373,492	33
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,183,875	1	1,203,684	1
1780	無形資產	六(十一)	162,265	-	84,728	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	715,841	-	800,250	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	1,501,570	1	1,393,227	1
15XX	非流動資產合計		<u>116,230,151</u>	<u>82</u>	<u>109,343,305</u>	<u>83</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 141,503,950</u>	<u>100</u>	<u>\$ 132,464,048</u>	<u>100</u>

(續次頁)

統一超商股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 3,100,000	2	\$ 5,000,000	4		
2110	應付短期票券	六(十四)	3,399,147	3	-	-		
2130	合約負債－流動	六(二十二)	3,199,068	2	1,607,970	1		
2150	應付票據		886,303	1	1,017,922	1		
2160	應付票據－關係人	七(三)	4,569,926	3	4,431,931	4		
2170	應付帳款		1,481,068	1	1,378,550	1		
2180	應付帳款－關係人	七(三)	9,135,473	7	8,373,924	6		
2200	其他應付款	六(十五)	15,594,702	11	17,134,279	13		
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	1,012,668	1	781,142	1		
2280	租賃負債－流動	七(三)	7,566,006	5	6,950,425	5		
2300	其他流動負債	六(十六)	1,680,553	1	1,492,567	1		
21XX	流動負債合計		<u>51,624,914</u>	<u>37</u>	<u>48,168,710</u>	<u>37</u>		
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(二十二)	334,445	-	216,284	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	3,926,397	3	4,149,357	3		
2580	租賃負債－非流動	七(三)	43,283,311	31	37,780,192	29		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十七)	2,868,592	2	2,769,674	2		
2645	存入保證金		2,964,161	2	2,730,126	2		
2670	其他非流動負債－其他		481,939	-	426,824	-		
25XX	非流動負債合計		<u>53,858,845</u>	<u>38</u>	<u>48,072,457</u>	<u>36</u>		
2XXX	負債總計		<u>105,483,759</u>	<u>75</u>	<u>96,241,167</u>	<u>73</u>		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	10,396,223	7	10,396,223	8		
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	47,628	-	46,884	-		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	14,369,228	10	13,314,081	10		
3320	特別盈餘公積		380,187	-	-	-		
3350	未分配盈餘		12,159,546	9	12,845,880	10		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(1,332,621)	(1)	(380,187)	(1)		
3XXX	權益總計		<u>36,020,191</u>	<u>25</u>	<u>36,222,881</u>	<u>27</u>		
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 141,503,950</u>	<u>100</u>	<u>\$ 132,464,048</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕



統一超商股份有限公司
個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七(三)	\$ 168,147,856	100	\$ 158,031,567	100
5000 營業成本	六(三)(二十七)及七(三)	(111,590,813)	(67)	(103,854,132)	(66)
5900 營業毛利		56,557,043	33	54,177,435	34
營業費用	六(二十七)(二十八)				
6100 推銷費用		(44,926,938)	(27)	(42,662,266)	(27)
6200 管理費用		(4,111,400)	(2)	(4,469,102)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(28)	-	-	-
6000 營業費用合計		(49,038,366)	(29)	(47,131,368)	(30)
6900 營業利益		7,518,677	4	7,046,067	4
營業外收入及支出	七(三)				
7100 利息收入	六(二十三)	32,588	-	38,037	-
7010 其他收入	六(二十四)	1,421,455	1	1,287,857	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)	43,872	-	22,788	-
7050 財務成本	六(二十六)	(394,400)	-	(359,593)	-
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)	3,092,323	2	4,185,310	2
7000 營業外收入及支出合計		4,195,838	3	5,174,399	3
7900 稅前淨利		11,714,515	7	12,220,466	7
7950 所得稅費用	六(二十九)	(1,476,353)	(1)	(1,677,606)	(1)
8200 本期淨利		\$ 10,238,162	6	\$ 10,542,860	6
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 116,127)	-	\$ 71,511	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)(二十一)	152,712	-	162,501	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(43,489)	-	(46,547)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	25,690	-	(24,252)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		18,786	-	163,213	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)	(1,093,603)	(1)	(578,743)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(11,382)	-	(10,566)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,104,985)	(1)	(589,309)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,086,199)	(1)	(\$ 426,096)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 9,151,963	5	\$ 10,116,764	6
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 9.85		\$ 10.14	
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 9.83		\$ 10.12	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



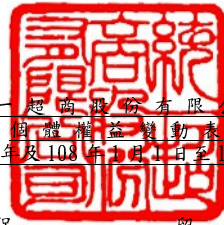
經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕



統一超商股份有限公司
個體權益變動表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之資產	其他綜合損益	金融工具	權益總額	
											保	留	盈	餘	其	他	權	益
108 年 度												
108年1月1日餘額		\$ 10,396,223	\$ 45,059	\$ 12,293,442	\$ 398,859	\$ 12,064,862	(\$ 279,829)	\$ 333,434			\$ 35,252,050	
108年度淨利		-	-	-	-	10,542,860	-	-			10,542,860	
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	7,696	(590,079)	156,287			(426,096)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	10,550,556	(590,079)	156,287			10,116,764	
盈餘指撥及分派	六(二十)											
提列法定盈餘公積		-	-	1,020,639	-	(1,020,639)	-	-			-	
特別盈餘公積轉回		-	-	-	(398,859)	398,859	-	-			-	
現金股利		-	-	-	-	(9,148,676)	-	-			(9,148,676)	
股東逾期時效未領取之股利轉列資本公積		-	1,235	-	-	-	-	-			1,235	
採用權益法認列之關聯企業之變動數		-	590	-	-	-	-	-			590	
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	918	-	-			918	
108年12月31日餘額		\$ 10,396,223	\$ 46,884	\$ 13,314,081	\$ -	\$ 12,845,880	(\$ 869,908)	\$ 489,721			\$ 36,222,881	
109 年 度												
109年1月1日餘額		\$ 10,396,223	\$ 46,884	\$ 13,314,081	\$ -	\$ 12,845,880	(\$ 869,908)	\$ 489,721			\$ 36,222,881	
109年度淨利		-	-	-	-	10,238,162	-	-			10,238,162	
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	(133,765)	(1,103,360)	150,926			(1,086,199)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	10,104,397	(1,103,360)	150,926			9,151,963	
盈餘指撥及分派	六(二十)											
提列法定盈餘公積		-	-	1,055,147	-	(1,055,147)	-	-			-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	380,187	(380,187)	-	-			-	
現金股利		-	-	-	-	(9,356,600)	-	-			(9,356,600)	
股東逾期時效未領取之股利轉列資本公積		-	744	-	-	-	-	-			744	
關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	1,203	-	-			1,203	
109年12月31日餘額		\$ 10,396,223	\$ 47,628	\$ 14,369,228	\$ 380,187	\$ 12,159,546	(\$ 1,973,268)	\$ 640,647			\$ 36,020,191	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先

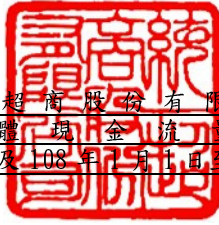


經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕





統一超商股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 11,714,515	\$ 12,220,466
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	28	-
折舊費用	六(七)(八) (二十七)	9,972,207	8,986,348
攤銷費用	六(十一) (二十七)	25,898	55,700
利息費用	六(二十六)	394,400	359,593
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)	(3,092,323)	(4,185,310)
投資性不動產折舊費用	六(十)	7,068	7,440
利息收入	六(二十三)	(32,588)	(38,037)
股利收入	六(二十四)	(61,961)	(49,542)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(37,206)	(11,253)
處分投資性不動產利益	六(二十五)	(2,682)	-
租賃修改利益	六(八)(二十五)	(56,083)	(33,255)
租金減讓認列收入數	六(八)	(25,700)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		(1,119)	12,235
其他應收款		(777,941)	239,949
存貨		(855,567)	(15,998)
預付款項		(4,084)	(36,821)
其他流動資產		(214,380)	166,559
其他非流動資產		(108,343)	(161,916)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,591,098	314,821
應付票據		6,376	(587,638)
應付帳款		864,067	286,828
其他應付款		(1,421,431)	(1,714,521)
其他流動負債		187,986	29,475
合約負債-非流動		118,161	64,734
淨確定福利負債		(17,209)	(19,420)
其他非流動負債		(4,898)	(4,657)
營運產生之現金流入		18,168,289	15,885,780
收取之利息		31,994	39,052
支付之所得稅	六(二十九)	(1,357,688)	(1,737,867)
支付之利息		(383,229)	(348,890)
收取之現金股利		3,013,689	2,735,708
營業活動之淨現金流入		<u>19,473,055</u>	<u>16,573,783</u>

(續次頁)


 統一超商股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	\$ 42	\$ 118
取得採用權益法之投資價款	六(六)及七(三) -	(200,000)
處分採用權益法之投資價款	六(六)及七(三) -	41,657
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (4,470,949)	(3,359,789)
處分不動產、廠房及設備	104,835	149,016
處分投資性不動產	15,423	-
取得無形資產	六(十一) (103,435)	(21,409)
投資活動之淨現金流出	(4,454,084)	(3,390,407)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(三十二) (1,900,000)	(1,000,000)
應付短期票券增加	六(三十二) 3,399,147	-
租賃本金償還	六(三十二) (7,096,154)	(6,603,705)
發放現金股利	六(二十) (三十二) (9,356,600)	(9,148,676)
存入保證金增加	六(三十二) 234,035	196,168
籌資活動之淨現金流出	(14,719,572)	(16,556,213)
本期現金及約當現金增加(減少)數	299,399	(3,372,837)
期初現金及約當現金餘額	10,697,878	14,070,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,997,277	\$ 10,697,878

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先

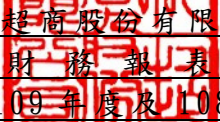


經理人：黃瑞典



會計主管：李宗奕




統一超商股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 統一超商股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於76年6月10日。本公司主要從事連鎖便利商店之投資與經營。營業項目包含食品飲料、咖啡、日用品及美容保健等生活百貨之商品零售。本公司於民國86年8月22日起於台灣證券交易所上市。
- (二) 本公司之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司45.4%股權。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年2月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一實務權宜作法，承租人在符合下列所有條件下之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓，得選擇不評估其是否係租賃修改，將該租金減讓導致之任何租賃給付變動在減讓期間按變動租賃給付處理：

1. 租賃給付之變動導致租賃之修改後對價與變動前租賃之對價幾乎相同或較小；

2. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國 110 年 6 月 30 日以前到期之給付；且
3. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

(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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其

他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

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

(十) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

(十一) 存貨

1. 進貨係以實際成本為入帳基礎，成本計算方法係採零售價法估算。

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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 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銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
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) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 投資性不動產

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

(十六) 無形資產

電腦軟體及著作權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~15 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

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

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 負債準備

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

（二十三）收入認列

1. 商品銷售

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

2. 勞務收入

配送商品之相關服務收入，於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 財務組成部分

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
門市週轉金	\$ 1,081,157	\$ 898,234
支票存款及活期存款	6,216,162	4,601,172
約當現金		
定期存款	500,000	500,000
短期票券	3,199,958	4,698,472
	<u>\$ 10,997,277</u>	<u>\$ 10,697,878</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款	\$ 593,718	\$ 593,087
減：備抵損失	(972)	(1,432)
	<u>\$ 592,746</u>	<u>\$ 591,655</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 593,044	\$ 589,136
90天以內	645	3,057
91-120天	-	-
121天以上	29	894
	<u>\$ 593,718</u>	<u>\$ 593,087</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$603,890。
3. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$592,746 及\$591,655。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	109 年	12 月	31 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 8,907,312	(\$ 15,379)	\$ 8,891,933
	108 年	12 月	31 日
	<u>成 本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳 面 金 額</u>
商 品	\$ 8,079,200	(\$ 42,834)	\$ 8,036,366

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 109,250,147	\$ 101,836,268
(回升利益)跌價損失	(27,455)	27,520
壞品	2,088,237	1,746,665
其他	279,884	243,679
	<u>\$ 111,590,813</u>	<u>\$ 103,854,132</u>

民國 109 年度因出售及報廢部分淨變現價值低於成本之存貨，故存貨淨變現價值回升。

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109年12月31日	108年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
<u>非流動項目</u>		
非上市櫃公司股票	\$ 274,703	\$ 274,745
評價調整	(189,180)	(189,180)
	<u>\$ 85,523</u>	<u>\$ 85,565</u>

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年度認列之淨利益分別為\$18,128 及 17,819。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>權益工具</u>		
上市櫃公司股票	\$ 265,606	\$ 265,606
非上市櫃公司股票	<u>4,348</u>	<u>4,348</u>
	269,954	269,954
評價調整	<u>689,873</u>	<u>537,161</u>
	<u>\$ 959,827</u>	<u>\$ 807,115</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之上市櫃公司及非上市櫃公司股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$959,827 及 \$807,115。

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<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	<u>\$ 152,712</u>	<u>\$ 162,501</u>
認列於損益之股利收入	<u>\$ 43,833</u>	<u>\$ 31,723</u>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$959,827 及 \$807,115。

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

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 採用權益法之投資

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	\$ 50,117,541	\$ 49,094,402
增加採用權益法之投資	-	200,000
處分採用權益法之投資	-	(41,657)
採用權益法之投資損益份額	3,092,323	4,185,310
採用權益法之投資盈餘分派	(2,951,728)	(2,686,166)
其他權益變動	(1,147,271)	(634,938)
其他變動	-	590
12月31日	<u>\$ 49,110,865</u>	<u>\$ 50,117,541</u>

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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)	\$ 25,102,119	\$ 26,348,522
悠旅生活事業股份有限公司	5,078,516	5,164,559
統一速達股份有限公司	1,882,686	1,634,536
統一生活事業股份有限公司	1,445,303	1,432,449
統一租行銷股份有限公司	910,506	679,859
統一精工股份有限公司	747,097	702,347
統一藥品股份有限公司	699,003	743,725
愛金卡股份有限公司	580,833	567,243
統一百華股份有限公司	530,898	543,179
統一超食代股份有限公司	526,475	484,058
大智通文化行銷股份有限公司	516,295	454,125
統一資訊股份有限公司	499,116	493,788
博客來數位科技股份有限公司	412,559	398,293
安源資訊股份有限公司	392,745	390,054
樂清服務股份有限公司	208,040	201,317
捷盟行銷股份有限公司	171,835	178,147
二十一世紀股份有限公司	131,869	86,391
統一客樂得服務股份有限公司等	353,329	359,010
	<u>40,189,224</u>	<u>40,861,602</u>
<u>關聯企業</u>		
家福股份有限公司	\$ 5,434,309	\$ 5,723,198
統正開發股份有限公司	2,084,800	2,039,406
統一開發股份有限公司	757,759	764,191
統一國際開發股份有限公司	445,096	459,696
統一生機開發股份有限公司	42,447	41,430
統合開發股份有限公司	33,133	106,384
統智科技股份有限公司	25,543	20,866
	<u>8,823,087</u>	<u>9,155,171</u>
<u>合資</u>		
統一多拿滋股份有限公司	98,554	100,768
	<u>\$ 49,110,865</u>	<u>\$ 50,117,541</u>

1. 子公司資訊請參見本公司民國109年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司並無重大關聯企業投資或重大合資投資，有關本公司對前揭投資經營結果之份額說明如下：

(1)本公司個別不重大關聯企業經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期綜合損益	\$ 392,732	\$ 460,753

(2)本公司對個別不重大合資經營結果享有之份額彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期綜合損益	\$ 11,256	\$ 13,844

3. 本公司民國 109 年及 108 年度評估採用權益法之投資未有減損情形。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	109年					
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>營業器具</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日						
成本	\$ 1,545,466	\$ 968,199	\$ 14,367,788	\$ 8,649,472	\$ 26,594	\$ 25,557,519
累計折舊及減損	(<u>16,367</u>)	(<u>362,929</u>)	(<u>9,222,896</u>)	(<u>5,468,173</u>)	(<u>9,451</u>)	(<u>15,079,816</u>)
	<u>\$ 1,529,099</u>	<u>\$ 605,270</u>	<u>\$ 5,144,892</u>	<u>\$ 3,181,299</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 10,477,703</u>
1月1日	\$ 1,529,099	\$ 605,270	\$ 5,144,892	\$ 3,181,299	\$ 17,143	\$ 10,477,703
增添	-	-	2,811,974	1,538,959	2,613	4,353,546
處分	-	-	(12,630)	(54,999)	-	(67,629)
移轉	-	-	-	13,806	(13,806)	-
折舊費用	-	(<u>19,153</u>)	(<u>1,536,123</u>)	(<u>973,955</u>)	(<u>657</u>)	(<u>2,529,888</u>)
12月31日	<u>\$ 1,529,099</u>	<u>\$ 586,117</u>	<u>\$ 6,408,113</u>	<u>\$ 3,705,110</u>	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 12,233,732</u>
12月31日						
成本	\$ 1,545,466	\$ 968,199	\$ 15,991,485	\$ 9,652,347	\$ 14,808	\$ 28,172,305
累計折舊及減損	(<u>16,367</u>)	(<u>382,082</u>)	(<u>9,583,372</u>)	(<u>5,947,237</u>)	(<u>9,515</u>)	(<u>15,938,573</u>)
	<u>\$ 1,529,099</u>	<u>\$ 586,117</u>	<u>\$ 6,408,113</u>	<u>\$ 3,705,110</u>	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 12,233,732</u>

108年

	土地	房屋及建築	營業器具	租賃改良	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 1,564,223	\$ 973,001	\$ 13,563,007	\$ 8,250,964	\$ 12,121	\$ 24,363,316
累計折舊及減損	(<u>16,367</u>)	(<u>345,665</u>)	(<u>9,550,524</u>)	(<u>5,327,966</u>)	(<u>8,575</u>)	(<u>15,249,097</u>)
	<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>
1月1日	\$ 1,547,856	\$ 627,336	\$ 4,012,483	\$ 2,922,998	\$ 3,546	\$ 9,114,219
IFRS開帳影響數	-	-	-	(<u>167,270</u>)	-	(<u>167,270</u>)
1月1日開帳數	<u>\$ 1,547,856</u>	<u>\$ 627,336</u>	<u>\$ 4,012,483</u>	<u>\$ 2,755,728</u>	<u>\$ 3,546</u>	<u>\$ 8,946,949</u>
增添	-	-	2,530,739	1,305,220	14,473	3,850,432
處分	-	-	(75,584)	(62,179)	-	(137,763)
移轉	(18,757)	(2,913)	-	-	-	(21,670)
折舊費用	-	(<u>19,153</u>)	(<u>1,322,746</u>)	(<u>817,470</u>)	(<u>876</u>)	(<u>2,160,245</u>)
12月31日	<u>\$ 1,529,099</u>	<u>\$ 605,270</u>	<u>\$ 5,144,892</u>	<u>\$ 3,181,299</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 10,477,703</u>
12月31日						
成本	\$ 1,545,466	\$ 968,199	\$ 14,367,788	\$ 8,649,472	\$ 26,594	\$ 25,557,519
累計折舊及減損	(<u>16,367</u>)	(<u>362,929</u>)	(<u>9,222,896</u>)	(<u>5,468,173</u>)	(<u>9,451</u>)	(<u>15,079,816</u>)
	<u>\$ 1,529,099</u>	<u>\$ 605,270</u>	<u>\$ 5,144,892</u>	<u>\$ 3,181,299</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 10,477,703</u>

2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八)租賃交易－承租人

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

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 50,276,653	\$ 44,373,492
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 7,442,319	\$ 6,826,103

3. 本公司於民國109年及108年度使用權資產之增添分別為\$14,667,833及\$24,947,745。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 338,828	\$ 305,342
變動租賃給付之費用	123,675	153,467
來自轉租使用權資產之收益	569,892	557,649
租賃修改利益	56,083	33,255

5. 本公司於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$7,558,657及\$7,062,514。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與門市產生的銷售金額連結者。對於前揭類型之租賃標的，民國109年及108年度分別為約1.56%及2.11%是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與銷售金額有關。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本公司內所有商店的銷售額增加1%，則變動租賃給付之租賃合約將使民國109年及108年度總租賃給付金額分別增加約\$1,237及\$1,535。

7. 本公司尚未開始但承租人已承諾之租賃，係承租門市之營業場所，其未折現之租賃負債金額於民國109年及108年12月31日分別為\$2,436,677及\$1,751,094。

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

(九)租賃交易－出租人

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

2. 本公司於民國 109 年及 108 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 648,020	\$ 632,894
屬變動租賃給付認列之租金收入	\$ 376,161	\$ 387,859

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未來1年	\$ 232,912	\$ 206,435
未來1-2年	202,933	180,221
未來2-3年	151,128	157,115
未來3-4年	91,365	113,729
未來4-5年	73,053	58,143
未來5年以上	189,870	158,578
	\$ 941,261	\$ 874,221

(十)投資性不動產

	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 981,540	\$ 222,144	\$ 1,203,684
處分	(3,988)	(8,753)	(12,741)
折舊費用	-	(7,068)	(7,068)
12月31日	\$ 977,552	\$ 206,323	\$ 1,183,875
	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日	\$ 962,783	\$ 226,671	\$ 1,189,454
移轉	18,757	2,913	21,670
折舊費用	-	(7,440)	(7,440)
12月31日	\$ 981,540	\$ 222,144	\$ 1,203,684

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	\$ 59,188	\$ 59,882
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 20,210	\$ 23,065

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值為 \$2,874,270 ~ \$3,042,152，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格及依獨立評價專家之評價結果，該評價採比較法及收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設為折現率 2.39%、成長率 3%。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十一) 無形資產

<u>電腦軟體及著作權</u>	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	\$ 84,728	\$ 119,019
增添	103,435	21,409
攤銷費用	(25,898)	(55,700)
12月31日	<u>\$ 162,265</u>	<u>\$ 84,728</u>

1. 本公司上述無形資產之攤銷費用係帳入營業費用項下。

2. 本公司未有將無形資產提供擔保之情形。

(十二) 其他非流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金	\$ 1,491,661	\$ 1,372,992
其他	9,909	20,235
	<u>\$ 1,501,570</u>	<u>\$ 1,393,227</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 3,100,000</u>	0.49%	無
<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 5,000,000</u>	0.65%-0.67%	無

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

(十四) 應付短期票券

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

1. 本公司於民國 108 年 12 月 31 日無應付商業本票之交易情形。
2. 上列應付商業本票係由日商三井住友銀行股份有限公司及國際票券金融股份有限公司擔保發行，以供短期資金週轉使用。

(十五) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
門市代收款項	\$ 10,519,829	\$ 11,453,224
應付薪資及獎金	1,415,217	1,608,497
應付加盟店績效獎金	934,922	1,158,473
應付購置不動產、廠房及設備價款	772,571	889,974
應付員工酬勞及董事酬勞	725,237	756,561
應付系統開發維護費	116,246	95,753
應付勞健保費	75,593	74,919
應付租金	39,357	27,931
其他	995,730	1,068,947
	<u>\$ 15,594,702</u>	<u>\$ 17,134,279</u>

(十六) 其他流動負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預收禮券款	\$ 1,525,934	\$ 1,381,360
其他	154,619	111,207
	<u>\$ 1,680,553</u>	<u>\$ 1,492,567</u>

(十七) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.48%及 3.17%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 4,200,437)	(\$ 4,193,734)
計畫資產公允價值	<u>1,331,845</u>	<u>1,424,060</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 2,868,592)</u>	<u>(\$ 2,769,674)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	109年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 4,193,734)	\$ 1,424,060	(\$ 2,769,674)
當期服務成本	(26,417)	-	(26,417)
利息(費用)收入	(31,051)	10,455	(20,596)
前期服務成本	(160)	-	(160)
	<u>(4,251,362)</u>	<u>1,434,515</u>	<u>(2,816,847)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	49,031	49,031
人口統計假設變動影響數	(1,199)	-	(1,199)
財務假設變動影響數	(213,584)	-	(213,584)
經驗調整	49,625	-	49,625
	<u>(165,158)</u>	<u>49,031</u>	<u>(116,127)</u>
提撥退休基金	-	48,291	48,291
支付退休金	216,083	(199,992)	16,091
12月31日	<u>(\$ 4,200,437)</u>	<u>\$ 1,331,845</u>	<u>(\$ 2,868,592)</u>
	108年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日	(\$ 4,337,814)	\$ 1,477,209	(\$ 2,860,605)
當期服務成本	(34,169)	-	(34,169)
利息(費用)收入	(42,928)	14,761	(28,167)
前期服務成本	1,003	-	1,003
	<u>(4,413,908)</u>	<u>1,491,970</u>	<u>(2,921,938)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入 或費用之金額)	-	51,649	51,649
人口統計假設變動影響數	(1,509)	-	(1,509)
財務假設變動影響數	(123,767)	-	(123,767)
經驗調整	145,138	-	145,138
	<u>19,862</u>	<u>51,649</u>	<u>71,511</u>
提撥退休基金	-	64,826	64,826
支付退休金	200,312	(184,385)	15,927
12月31日	<u>(\$ 4,193,734)</u>	<u>\$ 1,424,060</u>	<u>(\$ 2,769,674)</u>

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.30%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

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

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>120,403</u>)	<u>\$ 125,341</u>	<u>\$ 121,375</u>	(\$ <u>117,277</u>)
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>123,724</u>)	<u>\$ 128,937</u>	<u>\$ 125,512</u>	(\$ <u>121,123</u>)

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110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$36,925。

(6) 截至109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	\$ 87,841
1-2年	140,683
2-5年	473,865
5年以上	<u>3,626,155</u>
	<u>\$ 4,328,544</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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$215,011 及 \$206,684。

(十八) 股本

民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$10,500,000，分為 1,050,000 仟股，實收資本額為 \$10,396,223，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數皆為 1,039,622,255 股。

(十九) 資本公積

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

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐及彌補虧損後，先提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，本期可分配數再加計上年度累積未分配盈餘，為累積可分配盈餘。董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，股東股息及紅利為累積可分配盈餘之 50%~100%，其中 50%~100% 以現金股利發放，其餘為未分配盈餘。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 109 年 6 月 17 日及 108 年 6 月 12 日經股東常會決議之民國 108 年及 107 年盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 1,055,147		\$ 1,020,639	
提列/(迴轉)特別盈餘公積	380,187		(398,859)	
現金股利	9,356,600	\$ 9.00	9,148,676	\$ 8.80

5. 本公司於民國 110 年 2 月 26 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分派案如下：

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

(二十一) 其他權益項目

	109年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	總計
1月1日	(\$ 869,908)	\$ 489,721	(\$ 380,187)
評價調整及轉出：			
- 本公司	-	152,712	152,712
- 子公司	-	-	-
- 關聯企業	-	(4,251)	(4,251)
評價調整之稅額	-	2,465	2,465
外幣換算差異數			
- 本公司	(1,093,603)	-	(1,093,603)
- 子公司	(340)	-	(340)
- 關聯企業	(9,417)	-	(9,417)
12月31日	(\$ 1,973,268)	\$ 640,647	(\$ 1,332,621)

	108年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現損益	總計
1月1日	(\$ 279,829)	\$ 333,434	\$ 53,605
評價調整及轉出：			
- 本公司	-	162,501	162,501
- 子公司	- (	783)	(783)
- 關聯企業	-	4,518	4,518
評價調整之稅額	- (	9,949)	(9,949)
外幣換算差異數			
- 本公司	(578,743)	-	(578,743)
- 子公司	(5,347)	-	(5,347)
- 關聯企業	(5,989)	-	(5,989)
12月31日	(\$ 869,908)	\$ 489,721	(\$ 380,187)

(二十二) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 168,147,856	\$ 158,031,567

1. 客戶合約收入之細分

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

	109年度	108年度
收入認列時點		
- 於某一時點認列之收入	\$ 167,324,002	\$ 157,508,868
- 隨時間逐步認列之收入	823,854	522,699
	\$ 168,147,856	\$ 158,031,567

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：

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債-預收商品款	\$ 2,855,217	\$ 1,291,060
合約負債-加盟權利金	252,918	240,077
合約負債-客戶忠誠計畫	334,445	216,284
合約負債-其他	90,933	76,833
	\$ 3,533,513	\$ 1,824,254

(2) 期初合約負債於民國 109 年及 108 年度認列之收入分別為 \$817,955 及 \$1,101,204。

(二十三) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ 32,588	\$ 38,037

(二十四) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
補助收入	\$ 584,489	\$ 546,607
租金收入	196,889	178,775
股利收入	61,961	49,542
其他收入	578,116	512,933
	<u>\$ 1,421,455</u>	<u>\$ 1,287,857</u>

(二十五) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃修改利益	\$ 56,083	\$ 33,255
處分不動產、廠房及設備利益	37,206	11,253
處分投資性不動產利益	2,682	-
其他損益	(52,099)	(21,720)
	<u>\$ 43,872</u>	<u>\$ 22,788</u>

(二十六) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ 394,400	\$ 359,593

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨淨成本	\$ 109,222,692	\$ 101,863,788
加盟店績效獎金	22,732,406	21,822,920
折舊、攤銷	9,998,105	9,042,048
員工福利費用	7,203,073	7,162,446
水電瓦斯費	2,263,752	2,288,191
營業租賃租金	123,675	153,467
其他成本及費用	9,085,476	8,652,640
營業成本及營業費用	<u>\$ 160,629,179</u>	<u>\$ 150,985,500</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 5,949,019	\$ 5,870,712
勞健保費用	484,022	477,863
退休金費用	262,184	268,017
董事酬金	191,433	199,553
其他用人費用	316,415	346,301
	<u>\$ 7,203,073</u>	<u>\$ 7,162,446</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$543,617 及 \$567,096；董事酬勞估列金額分別為 \$181,620 及 \$189,465。

民國 109 年度之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，分別以 4.37% 及 1.46% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$543,617 及 \$181,620，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(以下空白)

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,738,626	\$ 1,611,778
未分配盈餘加徵	-	20,212
以前年度所得稅高估數	(149,412)	(162,718)
當期所得稅總額	1,589,214	1,469,272
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(112,861)	208,334
所得稅費用	<u>\$ 1,476,353</u>	<u>\$ 1,677,606</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
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	(\$ 2,465)	\$ 9,949
確定福利義務之再衡量數	(23,225)	14,303
	<u>(\$ 25,690)</u>	<u>\$ 24,252</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,342,903	\$ 2,444,093
按法令規定調整項目之所得稅影響數	(61,047)	(9,536)
認列國內採用權益法之投資稅額影響數	(656,029)	(614,211)
未分配盈餘加徵	-	20,212
以前年度所得稅高估數	(149,412)	(162,718)
國內證券交易所免稅	(62)	(234)
所得稅費用	<u>\$ 1,476,353</u>	<u>\$ 1,677,606</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 199	(\$ 92)	\$ -	\$ 107
未實現費用	221,464	(125,493)	-	95,971
合約負債-非流動	43,446	23,632	-	67,078
確定福利義務之 再衡量數	507,605	-	23,225	530,830
其他	27,536	(5,681)	-	21,855
小計	800,250	(107,634)	23,225	715,841
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(36,154)	-	2,465	(33,689)
國外投資收益	(4,113,203)	220,495	-	(3,892,708)
小計	(4,149,357)	220,495	2,465	(3,926,397)
合計	(\$ 3,349,107)	\$ 112,861	\$ 25,690	(\$ 3,210,556)
	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
呆帳損失	\$ 199	\$ -	\$ -	\$ 199
未實現費用	173,233	48,231	-	221,464
合約負債-非流動	30,499	12,947	-	43,446
確定福利義務之 再衡量數	521,908	-	(14,303)	507,605
其他	74,619	(47,083)	-	27,536
小計	800,458	14,095	(14,303)	800,250
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現利益	(26,205)	-	(9,949)	(36,154)
國外投資收益	(3,890,774)	(222,429)	-	(4,113,203)
小計	(3,916,979)	(222,429)	(9,949)	(4,149,357)
合計	(\$ 3,116,521)	(\$ 208,334)	(\$ 24,252)	(\$ 3,349,107)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(三十) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$10,238,162	1,039,622	\$ 9.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$10,238,162	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	2,358	
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$10,238,162	1,041,980	\$ 9.83
	108年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$10,542,860	1,039,622	\$ 10.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利	\$10,542,860	1,039,622	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	2,169	
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	\$10,542,860	1,041,791	\$ 10.12

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,353,546	\$ 3,850,432
加：期初應付設備款	889,974	399,331
減：期末應付設備款	(772,571)	(889,974)
本期支付現金	\$ 4,470,949	\$ 3,359,789

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

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

註:表列營業活動之現金流量

	短期借款	應付股利	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 6,000,000	\$ -	\$ 2,533,958	\$ 27,486,853	\$ 36,020,811
籌資現金流量之變動	(1,000,000)	(9,148,676)	196,168	(6,603,705)	(16,556,213)
利息費用支付數(註)	-	-	-	(305,342)	(305,342)
其他非現金之變動	-	9,148,676	-	24,152,811	33,301,487
108年12月31日	\$ 5,000,000	\$ -	\$ 2,730,126	\$ 44,730,617	\$ 52,460,743

註:表列營業活動之現金流量

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為統一企業股份有限公司，持有本公司 45.4% 股權。

(二) 關係人之名稱及關係(僅列示重大往來交易對象)

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

關係人名稱	與本公司關係
統一速達股份有限公司	子公司
捷盟行銷股份有限公司	"
統一聖娜多堡股份有限公司	"
統昶行銷股份有限公司	"
安源資訊股份有限公司	"
大智通文化行銷股份有限公司	"
悠旅生活事業股份有限公司	"
統昂企業股份有限公司	兄弟公司
統一棒球隊股份有限公司	"
統一數網股份有限公司	"
德記洋行股份有限公司	"
統奕包裝股份有限公司	"
聯柏企業股份有限公司	"
凱亞食品股份有限公司	"
統一生機開發股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
統一多拿滋股份有限公司	"
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

	109年度	108年度
<u>代收業務佣金收入</u>		
子公司	\$ 502,161	\$ 329,669
兄弟公司	4,471,967	3,649,408
關聯企業	9	-
	<u>\$ 4,974,137</u>	<u>\$ 3,979,077</u>

2. 進貨(減除進貨獎勵金後淨額)

	109年度	108年度
最終母公司	\$ 16,248,126	\$ 15,787,494
子公司	5,448,084	4,833,834
兄弟公司	4,406,082	3,778,725
關聯企業	163,984	199,924
其他關係人	862,931	911,260
	<u>\$ 27,129,207</u>	<u>\$ 25,511,237</u>

(1) 上述進貨係減除壞品補貼及獎勵金等後之淨額。

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

3. 營業外收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
最終母公司	\$ 39,005	\$ 36,890
子公司	947,365	920,099
兄弟公司	6,121	6,822
關聯企業	20,046	15,721
其他關係人	39,696	28,052
	<u>\$ 1,052,233</u>	<u>\$ 1,007,584</u>

4. 應收(付)關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應收款</u>		
最終母公司	\$ 204,204	\$ 67,315
子公司	1,701,554	1,281,796
兄弟公司	198,598	103,664
關聯企業	4,235	3,951
其他關係人	119	766
	<u>\$ 2,108,710</u>	<u>\$ 1,457,492</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
最終母公司	\$ 425,203	\$ 417,554
子公司	13,216,850	12,316,674
兄弟公司	38,247	43,846
關聯企業	24,196	26,488
其他關係人	903	1,293
	<u>\$ 13,705,399</u>	<u>\$ 12,805,855</u>

應付關係人票據及帳款主要來自進貨交易。該應付款並無附息。

5. 租賃交易-承租人

(1) 本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

(2) 取得使用權資產

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
最終母公司	\$ -	\$ 2,234
子公司	7,636	31,487
關聯企業	43,535	12,157
其他關係人	11,686	513,952
合計	<u>\$ 62,857</u>	<u>\$ 559,830</u>

本公司因適用 IFRS 16，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$126,887。

(3)租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
最終母公司	\$ 1,607	\$ 2,798
子公司	63,709	71,257
關聯企業	55,055	17,667
兄弟公司	49,505	44,681
其他關係人	462,544	511,921
合計	<u>\$ 632,420</u>	<u>\$ 648,324</u>

6. 財產交易

取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度 取得價款
子公司	採用權益法之 投資	20,000,000股	愛金卡股份有限 公司	<u>\$ 200,000</u>

本公司民國109年度未有財產交易之情形。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 296,923</u>	<u>\$ 288,543</u>

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 85,523	\$ 85,565
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	\$ 959,827	\$ 807,115
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 10,997,277	\$ 10,697,878
應收帳款淨額	592,746	591,655
其他應收款	3,052,702	2,274,167
其他流動資產(註)	963,764	826,748
存出保證金	1,491,661	1,372,992
	<u>17,098,150</u>	<u>15,763,440</u>
	<u>\$ 18,143,500</u>	<u>\$ 16,656,120</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 3,100,000	\$ 5,000,000
應付短期票券	3,399,147	-
應付票據	5,456,229	5,449,853
應付帳款	10,616,541	9,752,474
其他應付款	15,594,702	17,134,279
存入保證金	2,964,161	2,730,126
	<u>41,130,780</u>	<u>40,066,732</u>
租賃負債	\$ 50,849,317	\$ 44,730,617
	<u>\$ 91,980,097</u>	<u>\$ 84,797,349</u>

註：係本公司因預收禮券款及商品款等用途受限之信託專戶。

2. 風險管理政策

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

(3)本公司未有承作衍生工具以規避財務風險之情形。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

(外幣:功能性貨幣)	109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	\$ 861,900	0.2763	\$ 238,143
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	883,748	28.4800	25,169,157

(外幣:功能性貨幣)	108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	\$ 907,500	0.2760	\$ 250,470
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	881,028	29.9800	26,413,228

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年度日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$160及\$(54)。

- 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109年及108年度之綜合損益將增加或減少\$1,258,458及\$1,320,661。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 109 年及 108 年度之綜合損益將分別增加或減少 \$11,907 及 \$12,524。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之政策進行。
- B. 本公司所投資之權益工具價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價值上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$4,276 及 \$4,278；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$47,991 及 \$40,356。

現金流量及公允價值利率風險

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

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。
- C. 本公司依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- D. 本公司判斷自原始認列後金融工具信用風險是否有顯著增加之依據為當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司主係經營各類連鎖零售事業，應收帳款佔總資產之佔比不大，且無法收回可能性小。針對其他交易所產生之應收帳款，本公司係採個別管理並定期追蹤。本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日經評估信用減損損失金額不重大。
- F. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當及足夠流動性，以因應並提供本公司充足之調度水位。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司未持有貨幣市場基金。
- C. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日未動用之長期借款額度分別為 \$9,547,456 及 \$9,096,726。
- D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除應付票據、應付帳款及其他應付款，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
短期借款	\$ 3,100,464	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	3,399,147	-	-	-
租賃負債	8,132,305	7,984,192	7,557,734	30,975,210

非衍生金融負債：

108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	\$ 5,003,747	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	7,213,130	7,045,969	6,676,250	26,254,781

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

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證及屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資等的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

	109年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	<u>\$1,491,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,479,677</u>
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	<u>\$2,964,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,945,348</u>

	108年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
<u>金融資產：</u>				
存出保證金	<u>\$1,372,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,352,512</u>
<u>金融負債：</u>				
存入保證金	<u>\$2,730,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,701,736</u>

- (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：

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

<u>108年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 85,565	\$ 85,565
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產權益證券	802,767	-	4,348	807,115
	<u>\$ 802,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,913</u>	<u>\$ 892,680</u>

(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：

<u>市場報價</u>	<u>上市(櫃)公司股票</u>
	<u>收盤價</u>

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 109 年及 108 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 109 年及 108 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：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 89,871	可類比上市上櫃公司 司法 淨資產價值法	股價淨值比乘 數 淨資產價值	2.58	乘數愈高，公允價值愈高 - 淨資產價值愈高，公允價值愈高
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 89,913	可類比上市上櫃公司 司法 淨資產價值法	股價淨值比乘 數 淨資產價值	2.94	乘數愈高，公允價值愈高 - 淨資產價值愈高，公允價值愈高

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若淨資產價值增加或減少1%，對民國109年及108年度之本期損益或其他綜合損益無重大影響。

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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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

(四) 主要股東資訊

持有股份達 5%(含)以上股東名單：請詳附表九。

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109年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	股票：							
統一超商(股)公司	統一證券投資信託(股)公司	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,667,600	\$ 45,298	7.60	\$ 45,298	
統一超商(股)公司	就業情報資訊(股)公司	無	"	837,753	14,504	5.37	14,504	
統一超商(股)公司	高雄捷運(股)公司	"	"	2,572,127	25,721	0.92	25,721	
統一超商(股)公司	坤基創業投資(股)公司	本公司為該公司董事	"	321,300	-	6.67	-	
統一精工(股)公司	月眉國際開發(股)公司	無	"	9	-	-	-	
統一超商(股)公司	統一綜合證券(股)公司	統一企業採權益法評價之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	38,985,684	717,337	2.79	717,337	
統一超商(股)公司	日本株式會社Duskin	無	"	300,000	238,142	0.61	238,142	
統一超商(股)公司	小澁雅瑪珂(股)公司	本公司為該公司董事	"	650,000	4,348	10.00	4,348	
	受益憑證：							
博客來數位科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,675,943	\$ 40,005	-	\$ 40,005	
博客來數位科技(股)公司	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,229,732	20,002	-	20,002	
博客來數位科技(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	3,756,884	50,003	-	50,003	
捷順運輸(股)公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	5,960,766	81,340	-	81,340	
捷順運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	2,725,601	45,902	-	45,902	
悠旅生活事業(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	22,539,952	300,000	-	300,000	
悠旅生活事業(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	18,142,352	280,000	-	280,000	
悠旅生活事業(股)公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	19,789,597	250,000	-	250,000	
悠旅生活事業(股)公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	7,328,208	100,000	-	100,000	
統一百華(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	225,636	3,600	-	3,600	
統一百華(股)公司	日盛證券貨幣市場基金	"	"	13,307,511	198,948	-	198,948	
統一資訊(股)公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,663,272	56,537	-	56,537	
統一資訊(股)公司	保德信貨幣市場基金	"	"	5,430,438	86,642	-	86,642	
統一資訊(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	4,968,959	74,286	-	74,286	
統一資訊(股)公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	3,005,327	40,000	-	40,000	
捷盛運輸(股)公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	4,499,979	61,406	-	61,406	
捷盛運輸(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	772,065	13,002	-	13,002	
統一藥品(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	"	499,153	7,462	-	7,462	
統一藥品(股)公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	2,957,710	40,361	-	40,361	
安源資訊(股)公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	25,961,335	356,000	-	356,000	

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109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：															
統一超商(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	註1	不適用	不適用	-	\$ -	59,449,851	\$ 1,000,000	59,449,851	\$ 1,000,309	\$ 1,000,000	\$ 309	-	\$ -	-	\$ -
博客來數位科技(股)有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	"	1,344,764	20,005	161,639,258	2,403,000	160,308,079	2,383,881	2,383,000	881	-	-	2,675,943	40,005
博客來數位科技(股)有限公司	群益安穩貨幣市場基金	"	"	"	-	-	34,276,697	557,000	33,046,965	537,143	537,000	143	-	2	1,229,732	20,002
博客來數位科技(股)有限公司	中國信託華盈貨幣基金	"	"	"	-	-	52,306,259	580,000	52,306,259	580,163	580,000	163	-	-	-	-
捷順運輸(股)有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	6,846,847	93,009	80,993,369	1,102,900	81,879,450	1,114,892	1,114,567	325	-	(2)	5,960,766	81,340
捷順運輸(股)有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	1,698,941	28,505	28,099,894	472,500	27,073,234	455,198	455,100	98	-	(3)	2,725,601	45,902
悠旅生活事業(股)有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	92,542,496	1,230,000	70,002,544	930,779	930,000	779	-	-	22,539,952	300,000
悠旅生活事業(股)有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	"	19,527,436	300,000	84,387,942	1,300,000	85,773,026	1,321,113	1,320,000	1,113	-	-	18,142,352	280,000
悠旅生活事業(股)有限公司	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	"	15,898,378	200,000	107,010,614	1,350,000	103,119,395	1,300,888	1,300,000	888	-	-	19,789,597	250,000
悠旅生活事業(股)有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	12,514,539	170,000	54,340,339	740,000	59,526,670	810,368	810,000	368	-	-	7,328,208	100,000
悠旅生活事業(股)有限公司	保德信貨幣市場基金	"	"	"	18,260,010	290,000	36,447,972	580,000	54,707,982	870,786	870,000	786	-	-	-	-
悠旅生活事業(股)有限公司	野村貨幣市場基金	"	"	"	-	-	19,509,550	320,000	19,509,550	320,096	320,000	96	-	-	-	-
統一生活事業(股)有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	-	-	193,677,816	2,637,000	193,677,816	2,637,415	2,637,000	415	-	-	-	-
統一百華(股)公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	-	-	91,578,664	1,539,700	91,578,664	1,540,045	1,539,700	345	-	-	-	-
統一百華(股)公司	日盛證券貨幣市場基金	"	"	"	-	-	125,172,585	1,869,987	111,865,074	1,671,447	1,671,040	407	-	1	13,307,511	198,948
統一資訊(股)有限公司	聯邦貨幣市場基金	"	"	"	-	-	32,882,015	437,000	29,876,688	397,118	397,000	118	-	-	3,005,327	40,000
捷盛運輸(股)有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	736,692	10,007	46,269,683	630,300	42,506,396	579,007	578,904	103	-	3	4,499,979	61,406
捷盛運輸(股)有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	"	"	864,391	14,503	21,820,980	367,000	21,913,306	368,548	368,499	49	-	(2)	772,065	13,002
統一藥品(股)有限公司	台新1699貨幣市場基金	"	"	"	1,464	20	78,416,917	1,067,860	75,460,671	1,027,865	1,027,530	335	-	11	2,957,710	40,361
安源資訊(股)有限公司	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	"	19,990,627	273,000	216,123,478	2,960,000	210,152,770	2,877,709	2,877,000	709	-	-	25,961,335	356,000
	股票：															
統一超商香港控股有限公司	統一超商(上海)便利有限公司	註2	現金增資	母公司對子公司	-	\$ 103,731	-	\$ 523,594	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 182,293)	-	\$ 445,032

註1：係帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動」科目。

註2：係帳列「採用權益法之投資」科目。

統一超商股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額		情形	其他約定事項
統昶行銷(股)公司	基隆市暖暖區金華段土地	109/11/20	642,000	完成全額支付	志信國際(股)公司	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	參考長興不動產估價師聯合事務所估價結果及市場行情進行議價	基於公司業務上之整體規劃	不適用

統一超商股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票		
					之比率	授信期間				據、帳款之比率	備註	
統一超商(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	\$ 16,248,126	15	月結30~40天	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,360,290)	(8)		
	統一超食代(股)公司	子公司	"	4,011,077	4	月結45天	"	"	(714,114)	(4)		
	統昂企業(股)公司	兄弟公司	"	2,257,958	2	月結30天	"	"	(177,619)	(1)		
	二十一世紀生活事業(股)公司	子公司	"	610,638	1	月結30~60天	"	"	(117,521)	(1)		
	安源資訊(股)公司	"	"	589,592	1	月結40天	"	"	(108,442)	(1)		
	凱亞食品(股)公司	兄弟公司	"	580,071	1	月結40天	"	"	(87,249)	(1)		
	聯柏企業(股)公司	"	"	535,933	-	月結10~54天	"	"	(64,519)	-		
	光泉牧場(股)公司	其他關係人	"	533,167	-	月結30~65天	"	"	(107,328)	(1)		
	德記洋行(股)公司	兄弟公司	"	468,295	-	月結20~70天	"	"	(92,912)	(1)		
	統奕包裝(股)公司	"	"	417,431	-	月結15~60天	"	"	(94,417)	(1)		
	統一速達(股)公司	子公司	"	392,499	-	月結60天	"	"	(56,423)	-		
	統一藥品(股)公司	"	"	371,590	-	月結60~70天	"	"	(115,292)	(1)		
	維力食品工業(股)公司	其他關係人	"	284,004	-	月結30~60天	"	"	(34,961)	-		
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	(213,642)	(64)	月結45~60天	"	"	39,835	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	(693,339)	(36)	月結40天	"	"	82,723	41		
	捷盛運輸(股)公司	母公司	"	(1,172,069)	(61)	月結20天	"	"	113,019	56		
統一速達(股)公司	捷順運輸(股)公司	統一超商之子公司	勞務成本	693,339	7	月結40天	"	"	(82,723)	(4)		
	統一超商(股)公司	母公司	銷貨	(392,499)	(63)	月結60天	"	"	56,423	4		
悠旅生活(股)公司	統一企業(股)公司	最終母公司	進貨	361,526	8	月結30天	"	"	(33,539)	(6)		
	統展企業(股)公司	其他關係人	"	992,081	23	月結25天	"	"	(114,190)	(20)		
	捷盟行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	215,922	5	月結30天	"	"	(19,188)	(3)		
	德記洋行(股)公司	其他關係人	"	118,823	3	月結30天	"	"	(6,643)	(1)		
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(1,010,132)	(68)	月結45天	"	"	109,070	54		
捷盛運輸(股)公司	捷順運輸(股)公司	子公司	勞務成本	1,172,069	37	月結20天	"	"	(113,019)	(32)		
	捷盟行銷(股)公司	母公司	配送收入	(666,411)	(20)	月結20天	"	"	78,669	21		
	統昶行銷(股)公司	統一超商之子公司	"	(1,179,022)	(35)	月結20天	"	"	109,368	30		
	大智通文化行銷(股)公司	"	"	(1,208,703)	(36)	月結20天	"	"	152,473	41		
	伸鴻(股)公司	"	"	(100,839)	(3)	月結20天	"	"	9,405	3		
捷盟行銷(股)公司	伸鴻(股)公司	子公司	勞務成本	312,451	19	月結15~20天	"	"	(11,540)	(8)		
	捷盛運輸(股)公司	"	"	666,411	40	月結20天	"	"	(78,669)	(55)		
	悠旅生活(股)公司	統一超商之子公司	配送收入	(215,922)	(7)	月結30天	"	"	19,188	11		
統昶行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	勞務成本	1,179,022	38	月結20天	"	"	(109,368)	(2)		
大智通文化行銷(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	"	1,208,703	45	月結20天	"	"	(152,473)	(33)		
	博客來數位科技(股)公司	"	勞務收入	(303,923)	(9)	月結30天	"	"	27,021	35		
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	"	(589,592)	(61)	月結40天	"	"	108,442	71		
統一生活事業(股)公司	統一藥品(股)公司	統一超商之子公司	進貨	536,769	5	月結70天	"	"	(12,589)	(1)		
統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	"	銷貨	(536,769)	(34)	月結70天	"	"	12,589	3		
	統一超商(股)公司	母公司	"	(371,590)	(24)	月結60~70天	"	"	115,292	27		
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(610,638)	(47)	月結30~60天	"	"	117,521	60		
統一超食代(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(4,011,077)	(98)	月結45天	"	"	714,114	100		
伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	"	配送收入	(312,451)	(78)	月結15~20天	"	"	11,540	50		
浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	"	"	(124,005)	(29)	月結60天	"	"	35,465	56		
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	124,005	21	月結60天	"	"	(35,465)	(31)		
樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	勞務收入	(197,497)	(15)	月結15~60天	"	"	32,930	-		
愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	"	"	(165,619)	-	月結60天	"	"	31,207	63		
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	(113,121)	(95)	月結30天	"	"	9,456	91		
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	113,121	5	月結30天	"	"	(9,456)	(3)		

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109年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	母公司	\$ 714,114	5.80	\$ -	無	\$ 355,971	\$ -
二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	"	117,521	6.27	-	"	72,270	-
統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	"	115,292	4.09	-	"	48,097	-
統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	109,070	8.64	-	"	5,083	-
安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	"	108,442	5.41	-	"	75,462	-
捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	統一超商之子公司	152,473	9.11	-	"	139,706	-
捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	"	113,019	11.19	-	"	113,019	-
捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	"	109,368	11.42	-	"	109,166	-

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109年1月1日至12月31日

附表六

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			估合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
1	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 (\$	445,218)	月結20天	0.17
2	首阜企業管理顧問(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入 (	213,642)	月結45-60天	0.08
3	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入 (	1,010,132)	月結45天	0.39
3	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	109,070	月結45天	0.05
4	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入 (	589,592)	月結40天	0.23
4	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	108,442	月結40天	0.05
5	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 (	4,011,077)	月結45天	1.55
5	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	714,114	月結45天	0.34
6	統一藥品(股)公司	統一生活事業(股)公司	子公司對子公司	銷貨收入 (	536,769)	月結70天	0.21
6	統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入 (	371,590)	月結60-70天	0.14
6	統一藥品(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	115,292	月結60-70天	0.06
7	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入 (	392,499)	月結60天	0.15
8	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	配送收入 (	1,172,069)	月結20天	0.45
8	捷順運輸(股)公司	捷盛運輸(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	113,019	月結20天	0.05
8	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 (	693,339)	月結40天	0.27
9	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入 (	666,411)	月結20天	0.26
9	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 (	1,179,022)	月結20天	0.46
9	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入 (	1,208,703)	月結20天	0.47
9	捷盛運輸(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	152,473	月結20天	0.07
9	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	子公司對子公司	應收帳款	109,368	月結20天	0.05
9	捷盛運輸(股)公司	伸鴻(股)公司	子公司對子公司	配送收入 (	100,839)	月結20天	0.04
10	樂清服務(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入 (	197,497)	月結15-60天	0.08
11	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	銷貨收入 (	610,638)	月結30-60天	0.24
11	二十一世紀生活事業(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	應收帳款	117,521	月結30-60天	0.06
12	大智通文化行銷(股)公司	博客來數位科技(股)公司	子公司對子公司	勞務收入 (	303,923)	月結30天	0.12
13	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	子公司對子公司	配送收入 (	312,451)	月結15-20天	0.12
14	浙江統冠物流發展有限公司	上海統超物流有限公司	子公司對子公司	配送收入 (	124,005)	月結60天	0.05
15	愛金卡(股)公司	統一超商(股)公司	子公司對母公司	勞務收入 (	165,619)	月結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 (	215,922)	月結30天	0.08
17	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 (	113,121)	月結30天	0.04

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

統一超商股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	資損益	備註
統一超商(股)公司	統一超商BVI	英屬維京群島	專業投資	\$ 6,712,138	\$ 6,712,138	171,589,586	100.00	\$ 25,102,119	(\$ 140,337)	(\$ 140,337)	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	1,445,303	287,519	287,519	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	1,882,686	904,170	632,919	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	747,097	149,825	121,165	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	699,003	113,382	83,608	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	530,898	224,008	156,806	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	526,475	45,327	40,794	子公司
統一超商(股)公司	統一昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	237,437	237,437	42,934,976	60.00	910,506	389,793	233,876	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	499,116	86,576	74,456	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	392,745	85,373	73,862	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	516,295	306,530	306,530	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	412,559	409,682	204,945	子公司
統一超商(股)公司	統一蘭陽藝文(股)公司	台灣	藝文展覽業	20,000	20,000	2,000,000	100.00	24,996	(16)	(16)	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	208,040	160,701	82,001	子公司
統一超商(股)公司	愛金卡(股)公司	台灣	電子票證業	700,000	700,000	70,000,000	100.00	580,833	14,687	14,687	子公司
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	757,759	108,246	21,649	註
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	5,078,516	645,759	294,258	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	171,835	219,575	54,894	子公司
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	7,112,028	7,112,028	145,172,360	19.50	5,434,309	1,943,841	381,499	註
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	2,084,800	238,917	45,394	註
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	445,096	651,363	18,992	註
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	33,133	(582,122)	(73,312)	註
統一超商(股)公司	仁暉投資(股)公司	台灣	專業投資	637,231	637,231	6,500,000	100.00	64,566	(9,630)	(9,630)	子公司
統一超商(股)公司	首阜企業管理顧問(股)公司	台灣	管理顧問業	9,506	9,506	2,500,000	100.00	78,709	44,478	44,478	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	67,038	1,587	1,463	子公司
統一超商(股)公司	統一保險經紀人(股)公司	台灣	保險經紀人	213,000	213,000	1,500,000	100.00	33,271	15,373	15,373	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	23,180	17,591	17,591	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	(30,854)	2,085	2,085	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	131,869	43,239	43,239	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	90,560	8,699	8,706	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	資損益	備註
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	(\$ 91,507)	(\$ 49,243)	(\$ 49,243)	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	93,370	104,121	72,887	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	98,554	21,028	10,514	註
統一超商(股)公司	統一生機開發(股)公司	台灣	保健有機食品銷售	47,190	47,190	1,833,333	36.67	42,447	26,295	9,643	註
統一超商(股)公司	統智科技(股)公司	台灣	軟體開發及電話客服	7,500	7,500	750,000	15.00	25,543	59,960	9,028	註
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	-	-	-	(30)	(30)	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	22,067	6,887	4,132	孫公司
統一超商香港控股有限公司	統一超商藥妝事業中國控股有限公司	英屬維京群島	專業投資	21,075	21,075	740,000	7.80	5,671	1,587	124	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	830,572	830,572	29,163,337	100.00	2,329,244	(133,352)	(133,352)	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	4,435,957	4,435,957	134,603,354	100.00	3,808,139	(247,729)	(244,378)	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	829,774	829,774	394,970,516	52.22	2,327,307	(248,214)	(122,915)	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	338,745	42,467	42,467	孫公司
統一藥品(股)公司	統一藥品香港控股有限公司	香港	各種保健品、藥妝日用品之買賣	178,024	178,024	5,935,900	100.00	38,650	(21,300)	(21,300)	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	-	-	409,682	-	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	-	-	224,008	-	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	-	-	149,825	-	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	-	-	86,576	-	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	-	-	904,170	-	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	-	-	85,373	-	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	-	-	160,701	-	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	-	-	113,382	-	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	-	-	21,028	-	註
仁暉投資(股)公司	統一超食代(股)公司	台灣	鮮食製造業	-	-	1	-	-	45,327	-	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	-	-	389,793	-	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	-	-	219,575	-	孫公司
仁暉投資(股)公司	統一客樂得服務(股)公司	台灣	接受事業機關委託貨款收取業務	-	-	1	-	-	104,121	-	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	49,316	(13,354)	(13,354)	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	77,872	47,846	24,401	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	177,853	87,088	42,673	孫公司
伸鴻(股)公司	捷盛運輸(股)公司	台灣	汽車貨運業	5,425	5,425	1,161,000	6.00	21,778	87,088	5,225	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	90,741	87,088	21,772	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	108,970	9,683	9,683	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	資損益	
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	\$ 72,593	\$ 87,088	\$ 17,418	孫公司
Philippine Seven Corp.	Convenience Distribution Inc.	菲律賓	物流及倉儲	26,683	26,683	4,500,000	100.00	26,683	(6,584)	-	孫公司
Philippine Seven Corp.	Store Sites Holding, Inc.	菲律賓	專業投資	28,902	28,902	40,000	100.00	28,902	1,110	-	孫公司

註：係本公司採權益法評價之被投資公司。

統一超商股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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							
統一康是美商業連鎖(深圳)有限公司	商品批發買賣	\$ 436,328	註1	\$ 268,204	\$ -	\$ -	\$ 268,204	\$ 1,749	100.00	\$ 1,749	\$ 72,239	\$ -	註2
統一超商(上海)便利有限公司	便利商店業	2,705,234	註1	2,181,640	523,594	-	2,705,234	(180,254)	100.00	(180,254)	445,032	-	註2
上海統超物流有限公司	物流及倉儲	56,960	註1	56,960	-	-	56,960	37,464	100.00	37,464	522,063	-	註2
上海酷聖石冰淇淋有限公司	冰淇淋販售	-	註1	932,408	-	-	932,408	23,687	-	23,687	-	-	註3
山東統一銀座商業有限公司	超級市場業	261,797	註1	116,152	-	-	116,152	(87,492)	55.00	(48,776)	139,417	7,405	註2
統一(上海)保健品商貿有限公司	各種保健品、藥妝日用品之買賣	170,854	註1	170,854	-	-	170,854	(18,127)	73.74	(12,986)	8,938	53,264	註2
浙江統冠物流發展有限公司	物流及倉儲	174,531	註1	166,113	-	-	166,113	19,608	80.00	15,735	174,358	24,275	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	-	註1	-	-	-	-	(25)	-	(13)	-	-	註4
泰州統一超商有限公司	物流及倉儲	261,797	註1	261,797	-	-	261,797	26,613	100.00	26,613	382,820	-	註2
山東統超物流有限公司	物流及倉儲	218,164	註1	218,164	-	-	218,164	8,942	100.00	7,327	205,600	-	註2
統一超商(浙江)便利店有限公司	便利商店業	610,859	註1	610,859	-	-	610,859	(118,971)	100.00	(118,971)	173,272	-	註2
統一生活(浙江)商貿有限公司	藥妝百貨零售	130,898	註1	130,898	-	-	130,898	(41,326)	100.00	(41,326)	34,898	-	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。

註3：於民國109年11月完成清算及註銷子公司上海酷聖石冰淇淋有限公司之程序。

註4：於民國109年7月完成清算及註銷子公司北京博客來諮詢有限公司之程序。

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資 金額		依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 核准投資金額 限額	
	金額	核准投資金額	限額	
統一超商(股)公司	\$ 4,389,851	\$ 8,682,809	\$ 26,986,619	
統一藥品(股)公司	170,854	170,854	439,547	
統昶行銷(股)公司	84,512	84,512	898,181	
仁暉投資(股)公司	49,079	49,079	80,000	

統一超商股份有限公司及子公司
上市(櫃)公司持有股份達5%(含)以上股東名單
民國109年12月31日

附表九

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

註:上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

統一超商股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
門市週轉金				\$	1,081,157
支票存款及活期存款					6,216,162
約當現金					
定期存款—新台幣		到期日為民國110年3月，	年利率為0.55%		500,000
短期票券		一個月內到期，	利率為0.2%~0.21%		3,199,958
				\$	<u>10,997,277</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>	<u>備</u>	<u>註</u>		
商	品	\$ 8,907,312	\$ 10,418,436	以淨變現價值為市價			
減：備抵評價損失	(15,379)						
		<u>\$ 8,891,933</u>					

(以下空白)

統一超商股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表
 民國109年1月1日至109年12月31日

明細表三

單位：新台幣仟元

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	764,425	\$ -	-	\$ -	38,985,684	\$ 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		537,161		152,712		-		689,873	
		<u>\$ 807,115</u>		<u>\$ 152,712</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 959,827</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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

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(註)	股 數	帳 面 價 值	
非上市櫃公司股票									
坤基創業投資股份有限公司	321,300	\$ 33,685	-	\$ -	-	\$ -	321,300	\$ 33,685	無
高雄捷運股份有限公司	2,572,127	203,714	-	-	-	-	2,572,127	203,714	"
就業情報資訊股份有限公司	837,753	14,546	-	-	-	(42)	837,753	14,504	"
統一證券投資信託股份有限公司	2,667,600	22,800	-	-	-	-	2,667,600	22,800	"
小 計		274,745		-		(42)		274,703	
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)	
		\$ 85,565		\$ -		(\$ 42)		\$ 85,523	

註：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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		其他調整(註3)	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		金額	股數	持股比例	金額	單價(元)		總價
統一超商BVI	171,589,586	\$ 26,348,522	-	\$ -	-	(\$ 140,337)	(\$ 1,106,066)	171,589,586	100.00	\$ 25,102,119	\$ 146.29	\$ 25,102,115	無
統一生活	78,520,000	1,432,449	-	287,519	-	-	(274,665)	78,520,000	100.00	1,445,303	18.41	1,445,303	"
統一速達	103,496,399	1,634,536	-	632,919	-	-	(384,769)	103,496,399	70.00	1,882,686	18.01	1,863,844	"
統一精工	55,858,815	702,347	-	121,165	-	-	(76,415)	55,858,815	80.87	747,097	13.37	747,097	"
統一藥品	22,121,962	743,725	-	83,608	-	-	(128,330)	22,121,962	73.74	699,003	24.42	540,204	"
統一百華	27,999,999	543,179	-	156,806	-	-	(169,087)	27,999,999	70.00	530,898	18.96	530,898	"
統一起食代	48,519,890	484,058	-	40,794	-	-	1,623	48,519,890	90.00	526,475	10.85	526,475	"
統一行銷	23,605,042	679,859	19,329,934	233,876	-	-	(3,229)	42,934,976	60.00	910,506	20.92	898,181	"
統一資訊	25,714,475	493,788	-	74,456	-	-	(69,128)	25,714,475	86.00	499,116	15.18	390,275	"
安源資訊	24,382,921	390,054	-	73,862	-	-	(71,171)	24,382,921	86.76	392,745	15.57	379,592	"
大智通文化行銷	10,847,421	454,125	-	306,530	-	-	(244,360)	10,847,421	100.00	516,295	47.60	516,295	"
博客來數位科技	9,999,999	398,293	-	204,945	-	-	(190,679)	9,999,999	50.03	412,559	41.26	412,559	"
樂清服務	10,199,999	201,317	-	82,001	-	-	(75,278)	10,199,999	51.00	208,040	20.40	208,040	"
愛金卡	70,000,000	567,243	-	14,687	-	-	(1,097)	70,000,000	100.00	580,833	8.30	580,833	"
統一開發	72,000,000	764,191	-	21,649	-	-	(28,081)	72,000,000	20.00	757,759	10.52	757,760	"
悠旅生活	21,382,674	5,164,559	-	294,258	-	-	(380,301)	21,382,674	60.00	5,078,516	289.40	6,188,232	"
捷盟行銷	6,429,999	178,147	-	54,894	-	-	(61,206)	6,429,999	25.00	171,835	25.33	162,848	"
家福	145,172,360	5,723,198	-	381,499	-	-	(670,388)	145,172,360	19.50	5,434,309	49.47~	7,181,265~	"
											57.71	8,377,590	
統一開發	190,000,000	2,039,406	-	45,394	-	-	-	190,000,000	19.00	2,084,800	10.06	1,912,267	"
統一國際開發	44,100,000	459,696	-	18,992	-	-	(33,592)	44,100,000	3.33	445,096	10.38	457,787	"
二十一世紀	10,000,000	86,391	-	43,239	-	-	2,239	10,000,000	100.00	131,869	13.19	131,869	"
統一客樂得服務(股)公司等	略	628,458	略	191,768	略	(132,201)	(135,019)	略	略	553,006	略	553,100	"
		<u>\$ 50,117,541</u>		<u>\$ 3,364,861</u>		<u>(\$ 272,538)</u>	<u>(\$ 4,098,999)</u>			<u>\$ 49,110,865</u>			

註1：本期增加包括認列投資收益\$3,364,861及股票股利19,329,934。

註2：本期減少包括認列投資損失(\$272,538)。

註3：其他調整係包括本期獲配現金股利(\$2,951,728)、國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$1,103,360)、認列確定福利計畫之再衡量數(\$40,863)、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(\$3,048)。

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 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供擔保 或質押情形	備 註
成 本							
土 地	\$ 1,545,466	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,545,466	無	
房屋及建築	968,199	-	-	-	968,199	"	
營業器具	14,367,788	2,811,974	(1,188,277)	-	15,991,485	"	
租賃改良	8,649,472	1,538,959	(549,890)	13,806	9,652,347	"	
其他設備	26,594	2,613	(593)	(13,806)	14,808	"	
	<u>25,557,519</u>	<u>\$ 4,353,546</u>	<u>(\$ 1,738,760)</u>	<u>\$ -</u>	<u>28,172,305</u>		
累計折舊							
房屋及建築	(350,358)	(\$ 19,153)	\$ -	\$ -	(369,511)	"	
營業器具	(9,160,852)	(1,536,123)	1,175,152	-	(9,521,823)	"	
租賃改良	(5,464,942)	(973,955)	494,441	-	(5,944,456)	"	
其他設備	(9,451)	(657)	594	-	(9,514)	"	
	<u>(14,985,603)</u>	<u>(\$ 2,529,888)</u>	<u>\$ 1,670,187</u>	<u>\$ -</u>	<u>(15,845,304)</u>		
累計減損	(94,213)	\$ -	\$ 944	\$ -	(93,269)		
帳面價值	<u>\$ 10,477,703</u>				<u>\$ 12,233,732</u>		

統一超商股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
房 屋					
成本	\$ 50,789,295	\$ 14,667,833	(\$ 2,930,798)	\$ 62,526,330	
累計折舊	(6,415,803)	(7,442,319)	1,608,445	(12,249,677)	
帳面價值	<u>\$ 44,373,492</u>	<u>\$ 7,225,514</u>	<u>(\$ 1,322,353)</u>	<u>\$ 50,276,653</u>	

統一超商股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備 註
信用借款	香港商香港上海滙豐銀行股份有限公司	\$ 600,000	109/12/24~110/1/22	0.49%	無	
"	日商三菱東京日聯銀行股份有限公司	2,100,000	109/12/7~110/1/6	0.49%	"	
"	日商三菱東京日聯銀行股份有限公司	400,000	109/12/24~110/1/22	0.49%	"	
		<u>\$ 3,100,000</u>				

統一超商股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付 短期票券折價	帳面金額	
應付商業本票	日商三井住友銀行股份有限公司	109/12/7~110/1/6	0.408%	\$ 2,400,000	(\$ 608)	\$ 2,399,392	註
"	日商三井住友銀行股份有限公司	109/12/24~110/1/22	0.408%	1,000,000	(245)	999,755	"
				<u>\$ 3,400,000</u>	<u>(\$ 853)</u>	<u>\$ 3,399,147</u>	

註：係由日商三井住友銀行股份有限公司及國際票券金融股份有限公司擔保發行。

統一超商股份有限公司
租賃負債明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
房屋	流動	96/1/1~129/3/26	0.74%~1.03%	\$ 7,566,006	
"	非流動	96/1/1~129/3/26	"	43,283,311	
				<u>\$ 50,849,317</u>	

統一超商股份有限公司
營業收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
客戶合約之收入		\$	<u>168,147,856</u>	係銷售各種食品、罐頭、飲料、日常用品等家庭百貨之收入及代收業務之佣金收入等	

(以下空白)

統一超商股份有限公司
營業成本明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
期 初 存 貨	\$ 8,036,366
本 期 進 貨	109,936,949
商品變質補貼款	(363,966)
推 廣 作 業 費	(586,759)
期 末 存 貨	(8,891,933)
其 他	<u>3,460,156</u>
營 業 成 本	<u>\$ 111,590,813</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
推銷費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
加盟店績效獎金	\$ 22,732,406
薪 資 支 出	3,730,537
水 電 瓦 斯 費	2,258,412
各 項 折 舊	9,947,396
其 他 費 用	<u>6,258,187</u>
	<u>\$ 44,926,938</u>

(以下空白)

統一超商股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
 民國109年1月1日至109年12月31日

明細表十四

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 5,949,019	\$ 5,949,019	\$ -	\$ 5,870,712	\$ 5,870,712
勞健保費用	-	484,022	484,022	-	477,863	477,863
退休金費用	-	262,184	262,184	-	268,017	268,017
董事酬金	-	191,433	191,433	-	199,553	199,553
監察人酬金	-	-	-	-	-	-
其他員工福利費用	-	316,415	316,415	-	346,301	346,301
折舊費用	-	9,972,207	9,972,207	-	8,986,348	8,986,348
攤銷費用	-	25,898	25,898	-	55,700	55,700

註1：截至民國109年及108年12月31日止，本公司員工人數(含兼職人員)分別為8,500人及8,430人，其中未兼任員工之董事人數均為10人。

註2：本公司民國109年及108年度平均員工福利費用分別為\$826及\$827；民國109年及108年度平均員工薪資費用分別為\$701及\$697；民國109年度平均員工薪資費用調整變動為0.57%。

註3：本公司薪酬以同工同酬為原則，依員工職位內容、績效表現與貢獻度為基礎，進行差異化的薪資核敘、調薪與獎金發放；並且每年定期檢視員工整體獎酬水準，以確保具人力市場競爭力。

註4：本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。