

統一企業股份有限公司 106年股東常會議事手冊



時間：中華民國106年6月21日(星期三)上午九時整

地點：台南市永康區鹽行里中正路301號

(統一企業總公司教育訓練中心一樓)

目 錄

會議議程

壹、宣布開會-----	1
貳、主席致詞-----	1
參、報告事項-----	1
肆、承認事項-----	3
伍、討論事項-----	4
陸、臨時動議-----	5
柒、散 會-----	5

附 件

附件一 105 年度營業報告書-----	6
附件二 審計委員會審查報告書-----	8
附件三 會計師個體查核報告暨財務報表-----	9
附件四 會計師合併查核報告暨財務報表-----	21
附件五 105 年度盈餘分配表-----	34
附件六 本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表	35
附件七 解除現任董事(含獨立董事)競業禁止限制之職務明細---	39

附 錄

附錄一 「股東會議事規則」原條文-----	43
附錄二 「取得或處分資產處理程序」原條文-----	46
附錄三 公司「章程」條文-----	61
附錄四 截至本次股東常會停止過戶日董事持股明細-----	67

統一企業股份有限公司
106 年股東常會議事手冊

時間：中華民國 106 年 6 月 21 日(星期三)上午九時整

地點：台南市永康區鹽行里中正路 301 號
(統一企業總公司教育訓練中心一樓)

會議議程：

壹、宣布開會（報告出席股權）

貳、主席致詞

參、報告事項

第一案：本公司 105 年度營業報告書報告。

第二案：本公司審計委員會審查 105 年度決算表冊報告。

第三案：本公司 105 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

第四案：本公司對轉投資事業之背書保證總額報告。

肆、承認事項

第一案：本公司 105 年度營業報告書、財務報表等，業經 106 年 3 月 29 日第十七屆第五次董事會通過並送交審計委員會審查完竣，提請承認。

第二案：本公司 105 年度盈餘分派議案，提請承認。

伍、討論事項

第一案：修正本公司「股東會議事規則」部分條文，提請討論。

第二案：修正本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

第三案：依公司法第 209 條規定解除本公司董事（獨立董事）於任期內競業禁止之限制，提請討論。

陸、臨時動議

柒、散 會

壹、宣布開會（報告出席股權）

貳、主席致詞

參、報告事項

第一案

案由：本公司 105 年度營業報告書報告。

說明：本公司 105 年度營業報告書請參閱議事手冊第 6~7 頁附件一。

第二案

案由：本公司審計委員會審查 105 年度決算表冊報告。

說明：本公司 105 年度決算表冊，其相關營業報告書（如附件一），其中財務報表業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查完竣，分別提出審計委員會審查報告書、財務報表（如附件二、三、四）及盈餘分配表（如附件五），以上各項表冊請參閱議事手冊第 6~34 頁。

第三案

案由：本公司 105 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

- 一、依經濟部 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函及 104 年 10 月 15 日經商字第 10402427800 號函辦理。
- 二、本公司依章程規定提撥員工酬勞 7.63% 計新台幣 1,274,416,730 元；及董事酬勞 1.5% 計新台幣 250,841,413 元，均以現金方式發放。

第四案

案由：本公司對轉投資事業之背書保證總額報告。

說明：

一、依據本公司「背書保證作業辦法」

第五條：〈辦理背書保證之額度〉

本公司辦理背書保證責任之總額為本公司淨值之 100%，對單一企業背書限額為本公司淨值之 50%。

二、本公司依說明一規定所辦理之背書保證，截至 105 年 12 月 31 日止，期末餘額合計新台幣 5,260,000 仟元、實際動支金額合計新台幣 2,021,000 仟元，其明細如下：

單位：新台幣仟元

背書保證對象	綜合 持股比例	期末餘額		實際動支 (註)
		額度	董事會通過屆次(日期)	
統上開發建設(股)公司	100.0%	1,800,000	第 13 屆第 10 次董事會 (94 年 12 月 16 日)	721,000
凱友投資(股)公司	100.0%	1,700,000	第 16 屆第 2 次董事會 (102 年 8 月 12 日)	0
統樂開發事業(股)公司	100.0%	1,500,000	第 16 屆第 3 次董事會 (102 年 11 月 12 日)	1,300,000
凱南投資(股)公司	100.0%	200,000	第 17 屆第 3 次董事會 (105 年 11 月 9 日)	0
統一棒球隊(股)公司	100.0%	60,000	第 11 屆第 7 次董事會 (88 年 8 月 20 日)	0
合計		5,260,000		2,021,000

(註)背書保證對象於背書保證額度範圍內之實際動支金額。

肆、承認事項

第一案〈董事會提〉

案由：本公司 105 年度營業報告書、財務報表等，業經 106 年 3 月 29 日第十七屆第五次董事會通過並送交審計委員會審查完竣，提請承認。

說明：相關營業報告書（如附件一）、審計委員會審查報告書（如附件二）、會計師查核報告、財務報表（如附件三、四）等，以上各項表冊請參閱議事手冊第 6~33 頁。

決議：

第二案〈董事會提〉

案由：本公司 105 年度盈餘分派議案，提請承認。

說明：

- 一、本公司 105 年度稅後淨利計新台幣 14,526,718,715 元，依法提列 10%法定盈餘公積新台幣 1,452,671,872 元，扣除確定福利計畫之再衡量數新台幣 532,595,598 元，及加計回轉特別盈餘公積新台幣 619,403 元，再加計上期未分配盈餘新台幣 2,335,048,242 元，合計累積可供分配盈餘為新台幣 14,877,118,890 元。
- 二、105 年度盈餘分配表，請參閱議事手冊第 34 頁附件五。
- 三、本公司 105 年度擬發放現金股利每股 2.1 元，俟股東常會通過後，授權董事會另行訂定除息基準日及現金股利發放日，並依該日之實際流通在外股數，調整股東配息率配發。
- 四、現金股利分派予個別股東之股利總額發放至元，元以下捨去，未滿一元之畸零款合計數列入本公司其他收入。

決議：

伍、討論事項

第一案〈董事會提〉

案由：修正本公司「股東會議事規則」部分條文，提請討論。

說明：

- 一、為因應我司自 101 年起已實施電子投票，股東會中除報告事項外，其餘各項議案皆採逐案(或分案)票決，且需將票決結果記載於股東會議事錄及輸入公開資訊觀測站。因此為配合現行運作，謹參考臺灣證券交易所官版「股東會議事規則」範例，擬議修正本公司股東會議事規則第十八、十九條部份條文內容，以符合實際作業。
- 二、修正條文請參閱下列對照表。
- 三、本公司「股東會議事規則」現行條文全文請參閱議事手冊第 43~45 頁附錄一。

修正條文	現行條文
十八、 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。</u>	十八、 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。</u>
十九、 <u>表決時，採逐案(或分案)進行投票表決，並將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u> 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。	十九、 <u>議案表決時有異議者，主席得就有異議者及棄權者，請其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定或本公司章程所定數額，該議案亦視為通過，無庸以投票方式表決。</u> 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

決議：

第二案〈董事會提〉

案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。

說明：

- 一、依據證交所發布「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正條文及衍生性金融商品相關實務運作情形，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文。
- 二、修正條文對照表請參閱議事手冊第 35~38 頁附件六。
- 三、本公司「取得或處分資產處理程序」現行條文全文請參閱議事手冊第 46~60 頁附錄二。

決議：

第三案〈董事會提〉

案由：依公司法第 209 條規定解除本公司董事（獨立董事）於任期內競業禁止之限制，提請討論。

說明：

- 一、依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、現任法人董事代表人羅智先先生、陳瑞堂先生、鄭高輝先生、吳中和先生，自然人董事侯博明先生，獨立董事林筠女士、游朝堂先生兼任其他公司之職務有所增減，當在無損及本公司利益之前提下，提請同意解除其競業禁止之限制。
- 三、兼任其他公司之職務明細請參閱議事手冊第 39~42 頁附件七。

決議：

陸、臨時動議

柒、散會

統一企業股份有限公司

105年度營業報告書

附件一

回顧105年，我們萬分不捨的懷送集團創辦人的逝離；在感念集團創辦人的福澤碩德之餘，期勉我們持續以「貧窮教我惜福、成長教我感恩、責任教我無私開創」的胸襟情操，繼續替公司及社會開創一個向上提昇的未來。

105年在全員努力及消費者支持之下，獲利持續穩健並較去年成長，顯見藉由經驗豐富的經營團隊、穩健的獲利模式與風險控管機制，仍能妥善因應市場變動所帶來的系統性風險。105年本公司營業額達新台幣389億元，較前一年度成長1.7%，稅後淨利達新台幣145億元，較前一年度成長3%，合併營業額達新台幣4,134億元。

守護食安，絕不妥協

「食品安全」依然是民眾最關心的議題，一旦發生問題，將讓我們陷入不可測的風險；我們必須戒慎恐懼，隨時保持危機意識，深切體認「食安不再只是營運風險，而是涉及公司的存亡問題」；在食安議題上，我們絕不妥協，也不願縱放任何一個可能對食安造成影響的問題，才能善盡「沒有食安，沒有統一」的天職；耗資十億元的國家級「食品安全中心大樓」已於106年正式落成啟用，是公司落實「食品安全」政策，並讓台灣民眾吃得更安心的具體展現。

抱持二次創業精神，追求永遠的進步

105年，本公司市值持續保持在新台幣3,000億元俱樂部及市值前二十大公司名單中；並榮獲由台灣永續能源基金會主辦的台灣企業永續獎「傳統製造業銀獎」和「供應鏈管理獎」兩個獎項，公司在推動CSR已進入新的里程碑；我們將抱持「精鍊、嚴謹、謙卑、質樸、積極」的二次創業精神，藉由大品牌精耕、維護盤價穩定及開發高端產品，深化「聚焦經營、簡單操作」的工作紀律；並將「進步」列為公司最重視的管理指標，讓「價值」成為公司經營事業的不二法門，追求“持續的成功”與“永遠的進步”。

落實「品格、品牌、品味」企業三品政策

品格是我們做人做事的基本天道；品牌是我們打造出一個與眾不同，為消費者所最愛的理念；品味則是傳達我們不凡品格與卓越品牌的從容與優雅。未來公司應建立起一個壁立千仞的光榮歷史，持續優化並精進成為一個具備品格、品牌與品味的三品企業。

106年，本公司將持續「調整結構、穩定成長、價值營銷」的公司政策，藉由貫徹品牌經營、持續產品優化、維護市場秩序，以強化自主訂價能力和提昇整體附加價值；落實商道，在「銷售模式」與「產品組合」創造出不一樣的價值。

在現今的經濟環境下，除了順應社會趨勢、食安法規、消費者觀感，在明道的基礎上，把事情做好外；將更積極的串連集團成員互動，主動發掘與創造集團內可運用的資源，開創集團綜效；並對每創造一元營收所投入的產、銷、人、發、財費用及營運活動，透過管理政策、管理工具來衡量是否都可帶來相對應的含金量、淨現金流入及利潤，創造股東權益；唯有精益求精、持續進步，才能強化我司市場地位與競爭力，迎向下一個50年。

106年營運展望

本公司將秉持聚焦經營與簡單操作的基本原則，致力完成106年度國內市場銷售目標，持續為所有股東創造更佳的投資效益。敬請各位股東女士先生們繼續給我們指導與支持，謝謝！

董事長：羅智先



總經理：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



統一企業股份有限公司
審計委員會審查報告書

附件二

董事會造送 105 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林姿妤與周建宏會計師查核完竣，並出具查核報告；上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此上

本公司 106 年股東常會

統一企業股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 106 年 3 月 29 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003919 號

統一企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達統一企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與統一企業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，對統一企業股份有限公司民國 105 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回應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

主題1：採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(八)。

民國 105 年 12 月 31 日統一企業股份有限公司持有之子公司—開曼統一控股有限公司及統一超商股份有限公司，帳列採用權益法之投資餘額分別為新台幣 45,610,374 仟元及 11,697,426 仟元，因對該等子公司採用權益法之投資餘額占本公司資產總額約 37%，對財務報表影響重大，故本會計師將該等子公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項之一，並將該等子公司之關鍵查核事項，列入統一企業股份有限公司之關鍵查核事項，分述如下：

1.開曼統一控股有限公司及其子公司－營業收入－大陸地區之商品銷售

事項說明

開曼統一控股有限公司及其子公司之中國大陸地區之直接銷售客戶與經銷商為數眾多且分散於不同地域，針對距離較遠之客戶及經銷商，商品銷售之運輸與交付所需時間較長，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，因此本會計師將開曼統一控股有限公司及其子公司之中國大陸地區之商品銷售營業收入列為本年度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)執行必要程序以瞭解、評估並驗證商品銷售交易之內部控制，同時，針對資訊系統之一般控制環境進行了解與測試，並測試與商品銷售及收入認列有關之資訊系統，及其相關之系統自動控制。
- (2)採用抽樣測試之方法，對不同地區及不同顧客之收入認列會計紀錄進行測試，包含針對相關收入認列佐證資料如顧客訂單、出貨單及顧客簽收紀錄等單據進行測試。此外，考量交易之性質與顧客特性，針對交易對象抽樣發函詢證，詢證內容包含交易金額及應收款項之餘額等。
- (3)針對資產負債表日前後之特定期間內的銷貨交易進行測試，測試方式包含調節已認列之收入與相關送貨單及客戶簽收紀錄，藉此評估相關收入認列之適切性。

2.統一超商股份有限公司及其子公司－連鎖零售營業收入之完整性及正確性

事項說明

統一超商股份有限公司及其子公司之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企業資源規劃系統(ERP)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記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，因此本會計師將統一超商股份有限公司及其子公司之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。

3.統一超商股份有限公司及其子公司－零售價法成本率之計算

事項說明

統一超商股份有限公司及其子公司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，因此本會計師將統一超商股份有限公司及其子公司之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，並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記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。

主題 2：採用權益法之投資產生之減損

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十三)；非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十七)；會計項目之說明請詳個體財務報表附註六(八)。

民國 105 年 12 月 31 日統一企業股份有限公司持有之子公司－統樂開發事業股份有限公司，帳列採用權益法之投資為負數餘額新台幣 221,176 仟元(表列「其他非流動負債－其他」)。統樂開發事業股份有限公司之休閒事業開發投資計畫，因受環保相關法令影響，無法依原定計畫進行開發，故於民國 105 年度認列減損損失計新台幣 1,661,499 仟元，統一企業股份有限公司亦依持股比例採用權益法認列相關損失之份額，由於其減損評估之客觀證據及決定可回收金額之各項綜合考量因素涉及管理階層主觀判斷並具高度估計不確定性，因此，本會計師將統一企業股份有限公司對該子公司之投資所作之減損評估，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.就此休閒事業開發投資計畫之營運決策與管理階層討論，並複核管理階層過去營運決策之實際執行情形，以評估其執行之意圖與能力。
- 2.確認管理階層辨識減損與否之客觀證據、流程及減損評估考量因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
- 3.採用管理階層專家所出具之不動產鑑價報告作為查核證據之一，並執行下列查核程序：
 - (1)評估專家之專業能力、適任能力及客觀性。
 - (2)檢視專家報告之鑑價區域範圍及評估時點，確認與查核工作之關聯性。
 - (3)評估專家所採用方法之適當性，及採用重要假設之攸關性及合理性。

其他事項 – 採用其他會計師

統一企業股份有限公司民國 105 年度及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 6,821,574 及 7,760,542 仟元，各占總資產之 4.43% 及 5.08%；民國 105 年度及 104 年度認列之綜合利益(含採用權益法之子公司、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 944,108 仟元及 1,077,213 仟元，各占綜合損益總額之 9.95% 及 9.08%。

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，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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企業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企業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。

統一企業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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對統一企業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，以及使統一企業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企業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.對於統一企業股份有限公司內組成個體之個體財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報表表示意見。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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一企業股份有限公司民國 105 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

林姿妤



會計師

周建宏



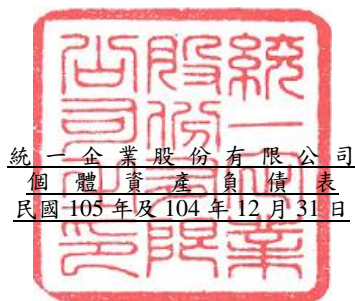
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日



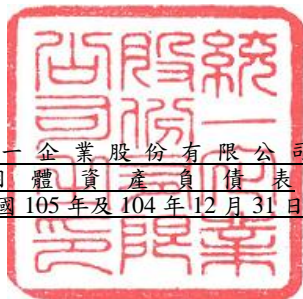
統一企業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,976,270	3	\$ 2,524,180	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	3,600,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)(四)	257,994	-	277,692	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	567,736	-	546,425	-
1180	應收帳款－關係人淨額	七	3,878,046	3	3,488,114	2
1200	其他應收款		183,071	-	231,361	-
1210	其他應收款－關係人	七	382,860	-	355,055	-
130X	存貨	六(五)	2,222,635	2	2,171,617	2
1410	預付款項		112,974	-	113,580	-
11XX	流動資產合計		<u>12,581,586</u>	<u>8</u>	<u>13,308,024</u>	<u>9</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(六)(八)	6,150	-	32,370	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(七)				
	動		329,615	-	334,249	-
1550	採用權益法之投資	六(八)(十一)	118,148,937	77	116,420,864	76
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十一)及七	16,255,665	11	15,601,318	10
1760	投資性不動產淨額	六(十)(十一)	4,662,894	3	4,744,677	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	787,387	1	1,104,314	1
1915	預付設備款		408,050	-	514,945	1
1920	存出保證金		150,642	-	156,685	-
1930	長期應收票據及款項		76,399	-	88,232	-
1990	其他非流動資產－其他		460,615	-	377,699	-
15XX	非流動資產合計		<u>141,286,354</u>	<u>92</u>	<u>139,375,353</u>	<u>91</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 153,867,940</u>	<u>100</u>	<u>\$ 152,683,377</u>	<u>100</u>

(續次頁)

統一企業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	10,680	-	\$	52,575	-
2150	應付票據			-	-		7,133	-
2170	應付帳款			1,228,598	1		1,375,521	1
2180	應付帳款－關係人	七		160,924	-		146,058	-
2200	其他應付款	六(十三)		5,279,868	4		5,314,530	4
2220	其他應付款項－關係人	七		528,087	-		513,585	-
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		151,560	-		173,137	-
2310	預收款項			130,052	-		129,010	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)		4,300,000	3		5,000,000	3
21XX	流動負債合計			<u>11,789,769</u>	<u>8</u>		<u>12,711,549</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		13,200,000	9		17,500,000	12
2540	長期借款	六(十五)		28,398,662	18		19,998,786	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		1,752,357	1		1,692,236	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十六)		4,016,038	3		4,357,033	3
2645	存入保證金			84,091	-		87,527	-
2670	其他非流動負債－其他	六(八)		221,176	-		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>47,672,324</u>	<u>31</u>		<u>43,635,582</u>	<u>29</u>
2XXX	負債總計			<u>59,462,093</u>	<u>39</u>		<u>56,347,131</u>	<u>37</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)(十九)		56,820,154	37		56,820,154	37
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		3,900,138	2		3,957,172	2
保留盈餘								
		六(十七)(十九)(二十七)						
3310	法定盈餘公積			15,136,198	10		13,725,414	9
3320	特別盈餘公積			4,042,765	3		4,043,384	3
3350	未分配盈餘			16,329,791	11		15,109,863	10
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(	1,823,199)	(2)		2,680,259	2
3XXX	權益總計			<u>94,405,847</u>	<u>61</u>		<u>96,336,246</u>	<u>63</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	六(二十九)、七及九	\$	<u>153,867,940</u>	<u>100</u>	\$	<u>152,683,377</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：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



統一企業股份有限公司
個體綜合損益表
民國105年及104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	105 年 度			104 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 38,919,076	100	\$ 38,286,883	100		
5000 營業成本	六(五)(二十五)(二十六)及七	(27,386,337)	(70)	(27,180,186)	(71)		
5900 營業毛利		11,532,739	30	11,106,697	29		
營業費用	六(二十五)(二十六)及七						
6100 推銷費用		(5,607,191)	(15)	(5,405,411)	(14)		
6200 管理費用		(3,428,370)	(9)	(3,516,277)	(9)		
6300 研究發展費用		(480,772)	(1)	(435,155)	(1)		
6000 營業費用合計		(9,516,333)	(25)	(9,356,843)	(24)		
6900 營業利益		2,016,406	5	1,749,854	5		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)及七	2,001,708	5	1,925,736	5		
7020 其他利益及損失	六(二)(六)(十一)(二十三)	(970,290)	(2)	(1,078,582)	(3)		
7050 財務成本	六(二十四)	(469,186)	(1)	(446,920)	(1)		
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(八)	12,594,592	32	12,391,084	32		
7000 營業外收入及支出合計		13,156,824	34	12,791,318	33		
7900 稅前淨利		15,173,230	39	14,541,172	38		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(646,511)	(2)	(433,333)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 14,526,719	37	\$ 14,107,839	37		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	(\$ 303,633)	(1)	(\$ 139,210)	-		
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		(280,580)	-	(229,246)	(1)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	51,618	-	23,666	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十)	(3,422,689)	(9)	(1,070,337)	(3)		
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	六(二十)	(1,075,071)	(3)	(821,830)	(2)		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(六)(二十七)	(5,698)	-	(4,804)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,036,053)	(13)	(\$ 2,241,761)	(6)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 9,490,666	24	\$ 11,866,078	31		
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本		\$ 2.56		\$ 2.48			
9850 稀釋		\$ 2.54		\$ 2.47			

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：侯榮隆



會計主管：吳琮斌





統一企業股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益					合計
						國外機構換算差	營業務之兌換	運報表換額	機表換額	備供出售資產現損		金實益
104 年 度											
		\$ 54,634,763	\$ 3,848,490	\$ 12,613,131	\$ 4,045,085	\$ 12,291,654	\$ 3,219,932	\$ 1,357,298	\$	\$	\$ 92,010,353
104 年 1 月 1 日餘額											
103 年度盈餘指撥及分配(註)：											
		-	-	1,112,283	-	(1,112,283)	-	-	-	-	-
	六(十九)	-	-	-	-	(7,648,867 )	-	-	-	(	7,648,867)
	六(十七)(十九)	2,185,391	-	-	-	(2,185,391)	-	-	-	-	-
104 年度淨利											
		-	-	-	-	14,107,839	-	-	-	-	14,107,839
104 年度其他綜合損益											
	六(二十)	-	-	-	-	(344,790)	(1,094,533)	(802,438 )	(	2,241,761)	
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數											
	六(十八)	-	10,272	-	-	-	-	-	-	-	10,272
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額											
	六(十八)	-	37,104	-	-	-	-	-	-	-	37,104
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數											
	六(十八)	-	65,101	-	-	-	-	-	-	-	65,101
處分採用權益法之投資											
	六(十八)	-	(3,795 )	-	-	-	-	-	-	(	3,795)
迴轉特別盈餘公積											
	六(十九)	-	-	-	(1,701)	1,701	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額											
		\$ 56,820,154	\$ 3,957,172	\$ 13,725,414	\$ 4,043,384	\$ 15,109,863	\$ 2,125,399	\$ 554,860	\$	\$ 96,336,246	
105 年 度											
105 年 1 月 1 日餘額											
		\$ 56,820,154	\$ 3,957,172	\$ 13,725,414	\$ 4,043,384	\$ 15,109,863	\$ 2,125,399	\$ 554,860	\$	\$ 96,336,246	
104 年度盈餘指撥及分配(註)：											
		-	-	1,410,784	-	(1,410,784)	-	-	-	-	-
	六(十九)	-	-	-	-	(11,364,031 )	-	-	-	(	11,364,031)
105 年度淨利											
		-	-	-	-	14,526,719	-	-	-	-	14,526,719
105 年度其他綜合損益											
	六(二十)	-	-	-	-	(532,595)	(4,382,749)	(120,709 )	(	5,036,053)	
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數											
	六(十八)	-	(19,196 )	-	-	-	-	-	-	(	19,196)
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額											
	六(十八)	-	(92,572 )	-	-	-	-	-	-	(	92,572)
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數											
	六(十八)	-	65,025	-	-	-	-	-	-	-	65,025
處分子公司											
	六(十八)	-	(10,291 )	-	-	-	-	-	-	(	10,291)
迴轉特別盈餘公積											
	六(十九)	-	-	-	(619)	619	-	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日餘額											
		\$ 56,820,154	\$ 3,900,138	\$ 15,136,198	\$ 4,042,765	\$ 16,329,791	(\$ 2,257,350)	\$ 434,151	\$	\$ 94,405,847	

(註)民國 103 年度及 104 年度員工酬勞分別為\$971,109 及\$1,220,430 與董事酬勞分別為\$199,475 及\$247,079 已於綜合損益表中扣除。

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：侯榮隆



會計主管：吳琮斌




 統一企業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 15,173,230	\$ 14,541,172
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(二十三)	1,860	(30,320)
呆帳損失迴轉數	六(四)	(6,978)	(8,357)
處分備供出售金融資產(利益)損失		(1,440)	1,772
處分以成本衡量之金融資產損失		452	-
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(12,594,592)	(12,391,084)
處分採用權益法之投資利益		-	(19,242)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(九)	1,149,975	923,583
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十三)	(163,698)	20,882
投資性不動產折舊費用	六(十)	49,653	46,160
處分投資性不動產損失	六(二十三)	105	165
金融資產減損損失	六(六)	-	19,280
非金融資產減損(迴轉利益)損失	六(十一)	(605)	45,560
攤銷費用		9,896	9,827
應收租金攤銷		13,928	13,556
利息收入	六(二十二)	(8,082)	(2,292)
股利收入	六(二十二)	(14,672)	(17,866)
財務成本	六(二十四)	469,186	446,920
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		3,598,140	(169,680)
應收票據		26,422	86,852
應收帳款		(21,057)	89,518
應收帳款－關係人		(389,932)	(209,176)
其他應收款		46,195	(10,404)
其他應收款－關係人		(27,805)	4,465
存貨		(51,018)	115,659
預付款項		(3,251)	(15,774)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(7,133)	(2,369)
應付帳款		(146,923)	96,801
應付帳款－關係人		14,866	16,003
其他應付款		19,965	580,451
其他應付款－關係人		14,502	(296,252)
預收款項		1,042	(28,160)
淨確定福利負債－非流動		(644,628)	(263,845)
營運產生之現金流入		6,507,603	3,593,805
收取之利息		8,082	2,292
收取之股利		6,339,947	6,146,288
支付之利息		(497,910)	(462,018)
支付之所得稅		(245,120)	(235,355)
營業活動之淨現金流入		12,112,602	9,045,012

(續次頁)

統一企業股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售備供出售金融資產現金收入數	\$ 27,660	\$ 47,617
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,182	16,800
取得採用權益法之投資—子公司價款	-	(1,854,900)
取得採用權益法之投資—非子公司價款	(72,954)	-
出售採用權益法之投資—非子公司現金收入數	-	16,952
採用權益法之投資退回股款	-	120,500
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十) (431,723)	(817,257)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(九)(三十) (7,128)	(16,005)
出售不動產、廠房及設備價款	230,723	17,843
存出保證金減少(增加)	6,043	(9,816)
預付設款備款增加	(1,306,975)	(2,125,198)
預付設款備款支付之利息	六(九) (8,042)	(13,874)
其他非流動資產增加	(92,812)	(40,279)
投資活動之淨現金流出	(1,651,026)	(4,657,617)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(41,895)	19,111
償還應付公司債	(4,000,000)	(3,150,000)
舉借長期借款	214,200,000	147,970,000
償還長期借款	(206,800,124)	(140,220,090)
存入保證金減少	(3,436)	(1,237)
發放現金股利	六(十九) (11,364,031)	(7,648,867)
籌資活動之淨現金流出	(8,009,486)	(3,031,083)
本期現金及約當現金增加數	2,452,090	1,356,312
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,524,180	1,167,868
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 4,976,270	\$ 2,524,180

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：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003815 號

統一企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

統一企業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「統一集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達統一集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與統一集團保持超然獨立，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，對統一集團民國 105 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。

主題 1：營業收入—大陸地區之商品銷售

事項說明

有關營業收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十三)，收入認列之會計項目說明請詳附註六(二十六)。

統一集團於中國大陸地區之直接銷售客戶與經銷商為數眾多且分散於不同地域，針對距離較遠之客戶及經銷商，商品銷售之運輸與交付所需時間較長，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，因此本會計師將中國大陸地區之商品銷售營業收入列為本年度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. 執行必要程序以瞭解、評估並驗證商品銷售交易之內部控制，同時，針對資訊系統之一般控制環境進行了解與測試，並測試與商品銷售及收入認列有關之資訊系統，及其相關之系統自動控制。
2. 採用抽樣測試之方法，對不同地區及不同顧客之收入認列會計紀錄進行測試，包含針對相關收入認列佐證資料如顧客訂單、出貨單及顧客簽收紀錄等單據進行測試。此外，考量交易之性質與顧客特性，針對交易對象抽樣發函詢證，詢證內容包含交易金額及應收款項之餘額等。
3. 針對資產負債表日前後之特定期間內的銷貨交易進行測試，測試方式包含調節已認列之收入與相關送貨單及客戶簽收紀錄，藉此評估相關收入認列之適切性。

主題 2：連鎖零售營業收入之完整性及正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十三)，收入認列之會計項目說明請詳附註六(二十六)。

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企業資源規劃系統(ERP)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記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。

主題 3：零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(十三)，會計項目之說明請詳附註六(六)。

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，並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記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。

主題 4：投資性不動產減損

事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十九)，非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十一)，會計項目說明請詳合併財務報表附註六(十三)及六(十五)。

列入統一集團合併財務報表之子公司一統樂開發事業股份有限公司之休閒事業開發投資計畫，因受環保相關法令影響，無法依原定計畫進行開發，故於民國 105 年度認列減損損失計新台幣 1,661,499 仟元。由於其減損評估之客觀證據及決定可回收金額之各項綜合考量因素涉及管理階層主觀判斷並具高度估計不確定性，因此本會計師將投資性不動產之減損評估列為本年度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.就此休閒事業開發投資計畫之營運決策與管理階層討論，並複核管理階層過去營運決策之實際執行情形，以評估其執行之意圖與能力。

2. 確認管理階層辨識減損與否之客觀證據、流程及減損評估考量因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
3. 採用管理階層專家所出具之不動產鑑價報告作為查核證據之一，並執行下列查核程序：
 - (1) 評估專家之專業能力、適任能力及客觀性。
 - (2) 檢視專家報告之鑑價區域範圍及評估時點，確認與查核工作之關聯性。
 - (3) 評估專家所採用方法之適當性，及採用重要假設之攸關性及合理性。

其他事項－採用其他會計師

列入統一集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，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。該等公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 21,114,131 仟元及 21,023,978 仟元，各占合併資產總額之 5.58% 及 5.27%，民國 105 年度及 104 年度之營業收入分別為新台幣 26,410,816 仟元及 22,433,140 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.39% 及 5.39%，民國 105 年度及 104 年度對前述採用權益法之投資所認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 1,081,320 仟元及 1,136,234 仟元，各占合併綜合損益總額之 6.68% 及 6.52%。

其他事項－個體財務報告

統一企業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

統一集團之治理單位(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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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，惟其目的非對統一集團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，以及使統一集團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集團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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一集團民國 105 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

林姿妤



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

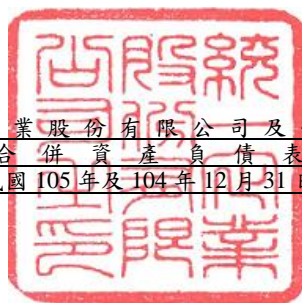
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 9 日

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 56,334,630	15	\$ 45,034,743	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	6,033,382	2	15,199,461	4
1150	應收票據淨額	六(三)(四)及七	1,530,763	-	1,750,782	-
1170	應收帳款淨額	六(四)、七及八	15,346,112	4	16,041,994	4
1200	其他應收款	六(四)(五)	7,125,917	2	2,829,342	1
1220	本期所得稅資產	六(三十二)	236,496	-	282,252	-
130X	存貨	六(六)(十二)及八	30,616,333	8	34,344,392	9
1410	預付款項		4,271,619	1	11,580,174	3
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)(十二)	7,854,383	2	-	-
1470	其他流動資產	八	10,469,366	3	11,417,198	3
11XX	流動資產合計		<u>139,819,001</u>	<u>37</u>	<u>138,480,338</u>	<u>35</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(八)(九)(十一)及八	5,833,607	2	6,518,489	2
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(九)(十一)及八	2,882,485	1	2,769,432	1
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動	六(十)	321,403	-	327,134	-
1550	採用權益法之投資	六(十一)及八	33,455,146	9	37,077,122	9
1600	不動產、廠房及設備	六(十二)(十五)及八	148,760,628	39	160,483,756	40
1760	投資性不動產淨額	六(十二)(十三)(十五)及八	17,802,717	5	19,228,673	5
1780	無形資產	六(十四)(十五)	2,569,940	1	2,769,998	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	5,018,733	1	5,244,920	1
1915	預付設備款	六(十二)	684,828	-	1,309,602	-
1920	存出保證金	六(二)及八	2,942,123	1	3,037,427	1
1985	長期預付租金	六(十五)及八	13,129,124	3	14,232,045	3
1990	其他非流動資產—其他	六(十五)(二十一)、七及八	5,365,730	1	7,469,553	2
15XX	非流動資產合計		<u>238,766,464</u>	<u>63</u>	<u>260,468,151</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 378,585,465</u>	<u>100</u>	<u>\$ 398,948,489</u>	<u>100</u>

(續次頁)

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十六)及八	\$	25,508,260	7	\$	35,076,443	9
2110	應付短期票券	六(十七)及八		8,039,804	2		7,304,775	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		323	-		9,706	-
2150	應付票據	七		2,275,427	1		1,288,778	-
2170	應付帳款	七		28,608,549	8		30,007,032	8
2200	其他應付款	六(十八)		43,346,808	11		44,810,717	11
2230	本期所得稅負債	六(三十二)		2,931,106	1		1,904,353	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(七)		4,450,816	1		-	-
2310	預收款項			12,397,660	3		13,888,674	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)(二十)及八		13,187,752	3		15,907,070	4
2399	其他流動負債—其他			251,429	-		228,614	-
21XX	流動負債合計			<u>140,997,934</u>	<u>37</u>		<u>150,426,162</u>	<u>38</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十九)		16,179,950	4		28,201,782	7
2540	長期借款	六(二十)及八		44,485,418	12		41,672,882	10
2570	遞延所得稅負債	六(三十二)		4,695,750	1		4,454,907	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(二十一)		9,617,638	3		9,750,380	2
2645	存入保證金			6,446,913	2		6,378,760	2
2670	其他非流動負債—其他			3,461,596	1		2,373,879	1
25XX	非流動負債合計			<u>84,887,265</u>	<u>23</u>		<u>92,832,590</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計			<u>225,885,199</u>	<u>60</u>		<u>243,258,752</u>	<u>61</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(二十二)		56,820,154	15		56,820,154	14
資本公積								
3200	資本公積	六(二十三)(三十四)		3,900,138	1		3,957,172	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十二)(二十四)(三十二)		15,136,198	4		13,725,414	3
3320	特別盈餘公積			4,042,765	1		4,043,384	1
3350	未分配盈餘			16,329,791	4		15,109,863	4
其他權益								
3400	其他權益	六(二十五)	(	1,823,199)	-		2,680,259	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>94,405,847</u>	<u>25</u>		<u>96,336,246</u>	<u>24</u>
36XX	非控制權益	四(三)及六(三十四)		<u>58,294,419</u>	<u>15</u>		<u>59,353,491</u>	<u>15</u>
3XXX	權益總計			<u>152,700,266</u>	<u>40</u>		<u>155,689,737</u>	<u>39</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	六(三十五)、七及九	\$	<u>378,585,465</u>	<u>100</u>	\$	<u>398,948,489</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



統一企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 413,364,315	100	\$ 416,151,323	100
5000 營業成本	六(六)(十四)(三十)(三十一)及七	(275,714,218)	(67)	(278,229,027)	(67)
5900 營業毛利		137,650,097	33	137,922,296	33
營業費用	六(十四)(三十)(三十一)(三十五)及七				
6100 推銷費用		(94,013,752)	(23)	(94,243,220)	(23)
6200 管理費用		(21,555,416)	(5)	(21,054,486)	(5)
6300 研究發展費用		(989,863)	-	(986,858)	-
6000 營業費用合計		(116,559,031)	(28)	(116,284,564)	(28)
6900 營業利益		21,091,066	5	21,637,732	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十三)(二十七)及七	5,579,489	2	5,725,693	1
7020 其他利益及損失	四(三)、六(二)(七)(八)(九)(十五)(二十八)	1,221,784	-	(2,147,021)	-
7050 財務成本	六(十二)(二十九)	(2,237,211)	-	(2,418,953)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(十一)	4,847,214	1	4,451,909	1
7000 營業外收入及支出合計		9,411,276	3	5,611,628	1
7900 稅前淨利		30,502,342	8	27,249,360	6
7950 所得稅費用	六(三十二)	(6,826,906)	(2)	(5,656,195)	(1)
8200 本期淨利		\$ 23,675,436	6	\$ 21,593,165	5

(續次頁)

統一企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104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	105 年 度 金 額 %	104 年 度 金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(二十一)	(\$ 795,642) -	(\$ 559,347) -
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	(61,769) -	(62,224) -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(三十二)	135,166 -	90,028 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,237,125) (2)	(2,331,830) (1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(八)	(244,505) -	(1,284,971) -
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	(274,781) -	(35,173) -
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(八)(三十二)	(8,947) -	14,465 -
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 7,487,603) (2)	(\$ 4,169,052) (1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 16,187,833 4	\$ 17,424,113 4
本期淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 14,526,719 4	\$ 14,107,839 3
8620	非控制權益	9,148,717 2	7,485,326 2
	本期淨利	\$ 23,675,436 6	\$ 21,593,165 5
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 9,490,666 2	\$ 11,866,078 3
8720	非控制權益	6,697,167 2	5,558,035 1
	本期綜合損益總額	\$ 16,187,833 4	\$ 17,424,113 4
每股盈餘 六(三十三)			
9750	基本	\$ 2.56	\$ 2.48
9850	稀釋	\$ 2.54	\$ 2.47

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



統一企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公					業主之			權益		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之匯差	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總計
<u>104</u> 年 度											
104年1月1日餘額	\$ 54,634,763	\$ 3,848,490	\$ 12,613,131	\$ 4,045,085	\$ 12,291,654	\$ 3,219,932	\$ 1,357,298	\$ 92,010,353	\$ 58,628,780	\$ 150,639,133	
103年度盈餘分派及指撥：											
法定盈餘公積	-	-	1,112,283	-	(1,112,283)	-	-	-	-	-	
現金股利	六(二十四)	-	-	-	(7,648,867)	-	-	(7,648,867)	-	(7,648,867)	
股票股利	六(二十二)(二十四)	2,185,391	-	-	(2,185,391)	-	-	-	-	-	
104年度淨利	-	-	-	-	14,107,839	-	-	14,107,839	7,485,326	21,593,165	
104年度其他綜合損益	六(二十五)	-	-	-	(344,790)	(1,094,533)	(802,438)	(2,241,761)	(1,927,291)	(4,169,052)	
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	六(二十三)	-	10,272	-	-	-	-	10,272	-	10,272	
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	六(二十三)(三十四)	-	37,104	-	-	-	-	37,104	213,408	250,512	
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數	六(二十三)	-	65,101	-	-	-	-	65,101	-	65,101	
處分採用權益法之投資	六(二十三)	(3,795)	-	-	-	-	-	(3,795)	-	(3,795)	
迴轉特別盈餘公積	六(二十四)	-	-	(1,701)	1,701	-	-	-	-	-	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,046,732)	(5,046,732)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 56,820,154</u>	<u>\$ 3,957,172</u>	<u>\$ 13,725,414</u>	<u>\$ 4,043,384</u>	<u>\$ 15,109,863</u>	<u>\$ 2,125,399</u>	<u>\$ 554,860</u>	<u>\$ 96,336,246</u>	<u>\$ 59,353,491</u>	<u>\$ 155,689,737</u>	
<u>105</u> 年 度											
105年1月1日餘額	\$ 56,820,154	\$ 3,957,172	\$ 13,725,414	\$ 4,043,384	\$ 15,109,863	\$ 2,125,399	\$ 554,860	\$ 96,336,246	\$ 59,353,491	\$ 155,689,737	
104年度盈餘分派及指撥：											
法定盈餘公積	-	-	1,410,784	-	(1,410,784)	-	-	-	-	-	
現金股利	六(二十四)	-	-	-	(11,364,031)	-	-	(11,364,031)	-	(11,364,031)	
105年度淨利	-	-	-	-	14,526,719	-	-	14,526,719	9,148,717	23,675,436	
105年度其他綜合損益	六(二十五)	-	-	-	(532,595)	(4,382,749)	(120,709)	(5,036,053)	(2,451,550)	(7,487,603)	
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	六(二十三)	(19,196)	-	-	-	-	-	(19,196)	-	(19,196)	
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	六(二十三)(三十四)	(92,572)	-	-	-	-	-	(92,572)	(248,282)	(340,854)	
採用權益法之投資未按持股比例認購調整數	六(二十三)	-	65,025	-	-	-	-	65,025	-	65,025	
處分子公司	六(二十三)(三十六)	(10,291)	-	-	-	-	-	(10,291)	(505,753)	(516,044)	
迴轉特別盈餘公積	六(二十四)	-	-	(619)	619	-	-	-	-	-	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,002,204)	(7,002,204)	
105年12月31日餘額	<u>\$ 56,820,154</u>	<u>\$ 3,900,138</u>	<u>\$ 15,136,198</u>	<u>\$ 4,042,765</u>	<u>\$ 16,329,791</u>	<u>(\$ 2,257,350)</u>	<u>\$ 434,151</u>	<u>\$ 94,405,847</u>	<u>\$ 58,294,419</u>	<u>\$ 152,700,266</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先




經理人：侯榮隆



會計主管：吳琮斌




 統一企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 30,502,342	\$ 27,249,360
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損 失(利益)	六(二)(二十八) 12,656	(37,742)
呆帳損失	六(四) 134,630	328,615
存貨(回升利益)跌價損失	六(六) (58,497)	335,354
處分待出售非流動資產利益	六(七)(二十八) (1,528,552)	(452,780)
處分備供出售金融資產損失(利益)	六(二十八) 73,459	(450,195)
處分以成本衡量之金融資產利益	六(二十八) (1,175,952)	(44,040)
金融資產減損損失	六(八)(九)(二十八) 312,728	185,360
處分子公司利益	四(三)、六(二十八)(三十六) (2,536,835)	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(十一) (4,847,214)	(4,451,909)
處分採用權益法之投資利益	六(二十八) (1,655)	(171,503)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十二)(三十) 18,951,650	18,919,033
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八) 146,122	178,140
投資性不動產折舊費用	六(十三)(三十) 309,183	309,994
處分投資性不動產利益	六(二十八) (5,888)	(1,903)
處分無形資產損失	六(二十八) -	9,645
各項攤提	六(十四)(三十) 393,377	362,839
長期預付租金攤銷數	366,196	377,763
非金融資產減損損失	六(十五)(二十八) 1,956,485	496,305
利息收入	六(二十七) (927,112)	(1,165,238)
股利收入	六(二十七) (703,547)	(737,743)
財務成本	六(二十九) 2,237,211	2,418,953
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及負債	9,144,040	475,874
應收票據	223,190	472,738
應收帳款	(912,557)	282,594
其他應收款	247,179	2,035,980
存貨	2,655,532	72,433
預付款項	755,662	1,612,250
其他流動資產	(372,349)	(885,199)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	986,649	21,931
應付帳款	644,498	(279,250)
其他應付款	1,864,935	3,393,667
預收款項	814,914	4,256,986
其他流動負債－其他	22,815	(7,721)
淨確定福利負債－非流動	(928,384)	(482,614)
營運產生之現金流入	58,756,911	54,627,977
收取之利息	793,009	1,094,264
收取之股利	3,490,204	3,317,084
支付之利息	(2,352,828)	(2,405,631)
支付之所得稅	(5,161,148)	(5,756,679)
營業活動之淨現金流入	55,526,148	50,877,015

(續次頁)

統一企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
投資活動之現金流量			
其他應收款增加	六(五)	(\$ 4,643,613)	\$ -
應收關係人款項減少		3,062	299
處分待出售非流動資產現金收入數	六(七)(三十六)	6,256,466	387,937
其他流動資產—其他金融資產減少(增加)		1,320,181	(6,057,611)
備供出售金融資產—非流動增加		(736,388)	(1,460,699)
出售備供出售金融資產現金收入數		1,016,940	2,548,508
備供出售金融資產減資退回股款		1,577	-
以成本衡量之金融資產—非流動增加		(806,239)	(325,902)
出售以成本衡量之金融資產現金收入數		1,465,244	186,746
以成本衡量之金融資產清算退回股款		4,182	33,600
取得採用權益法之投資—非子公司價款		(73,345)	(134,231)
出售採用權益法之投資—非子公司現金收入數		52,984	69,543
採用權益法之投資退回股款		222,755	3,121
處分子公司之現金收入數	六(三十六)	1,844,539	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十六)	(13,152,913)	(15,402,338)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(三十六)	(195,528)	(597,930)
出售不動產、廠房及設備價款		599,536	537,472
購置投資性不動產現金支付數	六(三十六)	(903,516)	(106,029)
購置投資性不動產支付之利息	六(三十六)	(14,626)	(20,015)
出售投資性不動產價款		10,176	6,920
無形資產增加	六(十四)	(334,502)	(281,553)
預付設備款增加		(2,848,506)	(4,339,189)
預付設備款支付之利息		(8,987)	(14,436)
存出保證金減少(增加)		95,304	(178,673)
長期預付租金增加		(320,802)	(653,233)
其他非流動資產—其他金融資產減少		656,924	12,757
其他非流動資產—其他(增加)減少		(79,994)	10,805
投資活動之淨現金流出		(10,569,089)	(25,774,131)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(4,573,957)	1,879,200
應付短期票券增加		735,029	861,486
應付公司債增加		-	717,242
償還應付公司債		(8,643,613)	(3,150,000)
舉借長期借款		248,364,985	206,952,638
償還長期借款		(249,727,196)	(219,086,254)
存入保證金增加		68,153	143,018
其他非流動負債—其他增加		171,471	604
與非控制權益股東股權交易現金淨收支數	六(三十四)	(340,854)	250,512
發放現金股利	六(二十四)	(11,364,031)	(7,648,867)
非控制權益變動		(7,002,204)	(5,046,732)
籌資活動之淨現金流出		(32,312,217)	(24,127,153)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(568,024)	200,175
待出售非流動資產—現金	六(七)	(776,931)	-
本期現金及約當現金增加數		11,299,887	1,175,906
期初現金及約當現金餘額	六(一)	45,034,743	43,858,837
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 56,334,630	\$ 45,034,743

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：侯榮隆



會計主管：吳琮斌




 統一企業股份有限公司
 民國 105 年度盈餘分配表

附件五

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 105 年度稅後淨利	\$ 14,526,718,715
減：提列法定盈餘公積	(1,452,671,872)
確定福利計畫之再衡量數	(532,595,598)
加：回轉特別盈餘公積	619,403
本期可分配數	12,542,070,648
上期未分配盈餘	2,335,048,242
可供分配總額	14,877,118,890
發放股東現金股利(每仟股無償配發 2,100 元)	11,932,232,384
期末未分配盈餘	\$ 2,944,886,506

說明：

- 1、本年度分配盈餘順序，係優先分配 105 年度盈餘，不足之數由上期未分配盈餘補足之。
- 2、現金股利分派予個別股東之股利總額發放至元，元以下捨去，未滿一元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。

董事長：羅智先



經理人：侯榮隆



會計主管：吳琮斌



取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條 評估程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三).....</p> <p>(四).....</p> <p>四、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>五、.....</p> <p>六、.....</p> <p>七、.....</p> <p>八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過，<u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>第四條 評估程序</p> <p>一、.....</p> <p>二、.....</p> <p>三、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一).....</p> <p>(二).....</p> <p>(三).....</p> <p>(四).....</p> <p>四、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>五、.....</p> <p>六、.....</p> <p>七、.....</p> <p>八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條規定，酌作文字修正。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定，酌作文字修正。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條規定，增訂免取得專家意見之項目。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二).....。</p> <p>(三).....。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五目以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金。 	<p>第六條 公告申報程序：</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二).....。</p> <p>(三).....。</p> <p>(四)除前三目以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>。 	<p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定，酌作文字修正。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定進行項目移列(自本條第一項第四款第三目移至本處)，並放寬應公告之標準。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定進行項目移列(自本條第一項第四款第四目移至本處)，並酌作文字修正。</p> <p>款次調整並酌作文字修正。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定，酌作文字修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>四、應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>五、……</p> <p>第十一條 決議程序： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金外，執行單位應提交下列資料先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(準用第二十七條第二項及三項規定)通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>四、……</p> <p>五、……</p> <p>六、……</p> <p>七、……</p> <p>第十四條 交易原則及方針</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p>	<p>3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>四、應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於將全部項目重行公告申報。</p> <p>五、……</p> <p>第十一條 決議程序： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>外，執行單位應提交下列資料先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(準用第二十七條第二項及三項規定)通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p> <p>三、……</p> <p>四、……</p> <p>五、……</p> <p>六、……</p> <p>七、……</p> <p>第十四條 交易原則及方針</p> <p>一、……</p> <p>二、……</p>	<p>已移至本條第一項第四款並放寬公告標準，本處刪除。</p> <p>已移至本條第一項第五款並酌作文字修正，本處刪除。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定，明定補正公告疏漏之時限。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條規定，酌作文字修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>五、.....</p> <p>六、權責劃分</p> <p>(一)金融業務部：為本公司衍生性商品交易之執行人員，負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。<u>負責而交易之資金調度、交割</u>、帳務處理、報表的製作及交易記錄資料之保存，由該部其他非交易執行人員負責。</p> <p>(二).....</p> <p>(三)財務部：負責衍生性商品之資金調度及相關交割事宜。</p> <p><u>(三)稽核室：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期監督評估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範圍。 2.定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依公司所定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。 3.稽核有異常時，應即向總經理報告、並採取必要措施。 <p>七、.....</p> <p>第十八條</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>三、.....</p> <p>四、.....</p> <p>五、.....</p> <p>六、權責劃分</p> <p>(一)金融業務部：為本公司衍生性商品交易之執行人員，負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。負責交易之帳務處理、報表的製作及交易記錄資料之保存，由該部其他非交易執行人員負責。</p> <p>(二).....</p> <p><u>(三)財務部：負責衍生性商品之資金調度及相關交割事宜。</u></p> <p><u>(四)稽核室：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1.定期監督評估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範圍。 2.定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依公司所定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。 3.稽核有異常時，應即向總經理報告、並採取必要措施。 <p>七、.....</p> <p>第十八條</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>配合實務運作情形調整。</p> <p>已列入金融業部權責中，本處刪除。 款次調整。</p> <p>依金管會新公佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條規定，增訂免取得專家意見之項目。</p>

統一企業股份有限公司

附件七

解除現任董事(含獨立董事)競業禁止限制之職務明細

截至 106 年 3 月 29 日

姓名	目前兼任其他公司之職務
<p>法人董事 高權投資(股)公司 代表人：羅智先</p>	<p>董事長： 統一超商股份有限公司、統健實業股份有限公司、統一實業股份有限公司、大統益股份有限公司、凱友投資股份有限公司、統奕包裝股份有限公司、統一國際開發股份有限公司、統昶行銷股份有限公司、統一數網股份有限公司、統一夢公園生活事業股份有限公司、統一友友旅行社股份有限公司、凱南投資股份有限公司、統一時代股份有限公司、統宇投資股份有限公司、統一置業股份有限公司、張家港統清食品有限公司、統一企業中國控股有限公司、統一企業（中國）投資有限公司、統仁實業股份有限公司、Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Philippines) Corp.。</p> <p>副董事長： 統清股份有限公司、太子建設開發股份有限公司、時代國際飯店股份有限公司。</p> <p>董 事： 統一棒球隊股份有限公司、南聯國際貿易股份有限公司、統上開發建設股份有限公司、捷盟行銷股份有限公司、家福股份有限公司、統正開發股份有限公司、南紡流通事業股份有限公司、台灣神隆股份有限公司、統一星巴克股份有限公司、統一生機開發股份有限公司、坤基創業投資股份有限公司、統義玻璃工業股份有限公司、光泉牧場股份有限公司、光泉食品股份有限公司、統一開發股份有限公司、明大企業股份有限公司、耕頂興業股份有限公司、誠實投資控股股份有限公司、太子物業管理顧問股份有限公司、太子實業股份有限公司、太子地產股份有限公司、高權投資股份有限公司、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、統一咖啡開曼控股有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一企業香港控股有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢（上海）有限公司、煙台統利飲料工業有限公司、北京統一飲品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆明</p>

姓名	目前兼任其他公司之職務
	<p>統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、新疆統一企業食品有限公司、統一企業（昆山）食品科技有限公司、北京統一企業飲料食品有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、廣州統一企業有限公司、瀋陽統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、合肥統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、南昌統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、長沙統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、南寧統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、石家莊統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、濟南統一企業有限公司、白銀統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、杭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、上海統一企業有限公司、寧夏統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、山西統一企業有限公司、天津統一企業有限公司、江蘇統一企業有限公司、湖南統一企業有限公司、統一商貿（昆山）有限公司、統一商貿（湖北）有限公司、統一（上海）商貿有限公司、長白山統一企業（吉林）礦泉水有限公司、婺源統一企業礦泉水有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、呼圖壁統一企業番茄製品科技有限公司、上海統一寶麗時代實業有限公司、上海統一企業管理諮詢有限公司、統一企業（中國）研究開發中心有限公司、統一企業（昆山）置業開發有限公司、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu (BVI) Investment Co.,Ltd.、President Packaging Holdings Ltd.、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、PT ABC President Indonesia、President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.、Uni-President Asia Holdings Ltd.。</p> <p>總經理：統一數網股份有限公司。</p>
<p>法人董事 高權投資(股)公司 代表人：陳瑞堂</p>	<p>董事長： 統一蘭陽藝文股份有限公司、統一速達股份有限公司、統一客樂得服務股份有限公司、統一星巴克股份有限公司、捷盟行銷股份有限公司、統一超食代股份有限公司、仁暉投資股份有限公司、統一超商（上海）便利有限公司、上海統一星巴克咖啡有限公司、統一（上海）保健品商貿有限公司。</p>

姓名	目前兼任其他公司之職務
	<p>董 事： 統一超商股份有限公司、統一生活事業股份有限公司、統一佳佳股份有限公司、統一藥品股份有限公司、統一百華股份有限公司、二十一世紀生活事業股份有限公司、統昶行銷股份有限公司、大智通文化行銷股份有限公司、統一開發股份有限公司、統一國際開發股份有限公司、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、統一咖啡開曼控股有限公司、統昶維京控股有限公司、南聯國際貿易股份有限公司、統正開發股份有限公司、Philippine Seven Corp.。</p> <p>總 經 理： 統一超商股份有限公司、仁暉投資股份有限公司。</p>
<p>法人董事 九福投資(股)公司 代表人：鄭高輝</p>	<p>董 事 長： 台灣神隆股份有限公司、明大企業股份有限公司、南紡流通事業股份有限公司、太子建設開發股份有限公司、東豐企業股份有限公司、誠實投資控股股份有限公司、時代國際飯店股份有限公司、太子實業股份有限公司、太子地產股份有限公司、南臺科技大學。</p> <p>董 事： 統一國際開發股份有限公司、耕頂興業股份有限公司、九福投資股份有限公司、統一資產管理股份有限公司、統正開發股份有限公司、統一綜合證券股份有限公司、統一開發股份有限公司、太子物業管理顧問股份有限公司、元生工業股份有限公司。</p>
<p>法人董事 永原投資(股)公司 代表人：吳中和</p>	<p>董 事 長：三新紡織股份有限公司。</p> <p>董 事： 台南紡織股份有限公司、南帝化學工業股份有限公司、太子建設開發股份有限公司、萬通票券金融股份有限公司、統一藥品股份有限公司、坤慶國際開發股份有限公司、南臺科技大學。</p> <p>監 察 人：南美特股份有限公司。</p> <p>總 經 理：三新紡織股份有限公司。</p>

姓名	目前兼任其他公司之職務
自然人董事 侯博明	董事長： 台南紡織股份有限公司、南紡建設股份有限公司。 副董事長： 南紡流通事業股份有限公司。 常務董事： 南帝化學工業股份有限公司。 董 事： 太子建設開發股份有限公司、統一國際開發股份有限公司、台灣神隆股份有限公司、統樂開發股份有限公司、安源資訊股份有限公司。
獨立董事 林 筠	董 事： 華南商業銀行股份有限公司。 獨立董事： 台揚科技股份有限公司。 監 察 人： 誠品生活股份有限公司、中華電視股份有限公司。
獨立董事 游朝堂	董 事： 天葉諮詢顧問有限公司。 獨立董事： 王道商業銀行股份有限公司兼審計委員會召集人、 喬山健康科技股份有限公司、豐興鋼鐵股份有限公司。 監 察 人： 安心食品服務股份有限公司、帝寶工業股份有限公司、 大東樹脂化學股份有限公司、世正開發股份有限公司。

統一企業股份有限公司

股東會議事規則

附錄一

修正日期：102年6月25日

- 一、本公司股東會議依本規則行之。
- 二、本規則所稱之股東係指股東本人及股東所委託之代理人。
- 三、股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。出席股數依繳交之簽到卡以代替簽到，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 四、股東會之出席及表決應以股份為計算基準。
- 五、股東會之召開地點，應於本公司所在地或便利股東出席之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 六、股東會除法令另有規定外，由董事會召集之，其主席由董事長擔任之，董事長因故不能行使職權時，得由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
召集權人有二人時，應互推一人擔任。
前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 七、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 八、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 九、已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

十、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

但主席違反議事規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

十一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

十二、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

十三、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

十四、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十五、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

十六、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決或選舉結果，包含統計之權數、當選名單及其當選權數，並作成紀錄。

十七、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。

十八、議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。

- 十九、議案表決時有異議者，主席得就有異議者及棄權者，請其舉手或起立，計算其表決權數，倘其未達法定或本公司章程所定數額，該議案亦視為通過，無庸以投票方式表決。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 二十、主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 廿一、本規則未定事項，悉依公司法、公司章程及其他相關法令之規定辦理。
- 廿二、本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

統一企業股份有限公司

取得或處分資產處理程序

附錄二

修正日期：104 年 6 月 26 日

第一章 總則

第一條 本公司取得或處分資產，除依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及其他法令另有規定外，悉依本程序規定辦理。

第二條 本程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條 本程序用詞定義如下：

一、衍生性商品：

指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：

指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。

三、關係人、子公司：依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

四、專業估價者：

指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。

五、事實發生日：

指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：

指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第四條 評估程序：

- 一、本公司取得或處分有價證券或從事衍生性商品交易應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及設備則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人取得不動產，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。
- 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。
- 三、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：
 - (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
 - (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
 - (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

- 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- 四、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
- 五、前三款交易金額之計算，應依第六條第一項第二款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
- 六、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- 七、本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：
- (一)取得或處分於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依交易當時之股權或債券價格決定之。
 - (二)取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。
 - (三)取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
 - (四)取得或處分不動產及設備應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本處理程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。

(五)從事衍生性商品交易應考量公司業務所需，再參酌相關商品交易狀況及台股、東南亞國家及歐美股市交易狀況，並參考信譽良好之往來金融機構、證券商對於未來股市、外匯匯率、利率走勢評估報告，綜合以上資料再決定適當承作時機，承作商品，及承作金額等。

(六)辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。

八、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

第五條 作業程序：

一、本公司取得或處分本處理程序第二條所列之資產，應依下列規定辦理。

(一)有價證券：

1.非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，買賣金額新台幣 1,000 萬元以下者，授權總經理決定；金額達新台幣 1,000 萬元(含)以上者，由總經理提董事會討論或追認之，相關作業經由財會部門執行之。

2.於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，授權總經理決定，由財會部門依當時市場價格，透過集中交易市場或櫃檯買賣中心執行相關作業，並提董事會追認之。

(二)不動產或設備：

取得或處分不動產或設備交易金額達三億元以上需提董事會討論或追認。土地由行政服務部依市場狀況詳實調查及評估，餘取得須由各單位擬定資本支出計劃，金額達新台幣 20 萬元以上者，應檢附效益評估報告，送經技術群審准，動支時須另附動支簽呈，依批准權限呈各層級主管核准，再經採購程序辦理；處分則由使用單位填列異動通知單或專案簽呈，依批核權限核准後處理之。

(三)衍生性商品：

衍生性商品的交易，應依本處理程序第三章之相關規定辦理。

(四)向關係人取得或處分資產：應依本處理程序第二章規定辦理。

(五)合併、分割、收購或股份受讓：

應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。

(六)其他：

依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。

二、本公司取得或處分有價證券及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及總經理核可之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由總經理核可之執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另關係人交易、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～四章規定辦理。

第六條 公告申報程序：

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。

(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除前三目以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1.買賣公債。

2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。

3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

二、前款交易金額依下列方式計算之：

(一)每筆交易金額。

(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

(三)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。

(四)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

本款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。

三、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

四、應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

五、已依規定公告申報之交易後，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

(三)原公告申報內容有變更。

第七條 投資範圍及額度：

一、本公司取得非供營業使用之不動產總額不得逾股東權益百分之五十，取得有價證券總額不得逾股東權益百分之一百五十。取得個別有價證券不得逾股東權益百分之三十，但經股東會決議通過者不在此限。

二、各子公司之投資限額，應依下列規定辦理：

(一)非屬專業投資之子公司，購買非供營業使用之不動產總額不得逾資本額或股東權益(較高者)之百分之五十；購買有價證券之總額不得逾資本額或股東權益(較高者)之百分之一百五十；投資個別有價證券之限額為資本額或股東權益(較高者)之百分之五十。

(二)另凡屬專業投資之子公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾總資產之百分之五十；有價證券之總額不得逾總資產之百分之一百；投資個別有價證券之限額為總資產之百分之一百。

(三)各子公司投資額度若有超限時，如經該公司董事會通過並提報本公司董事會追認者，不在此限。

第八條 對子公司取得或處分資產之控管：

一、本公司之子公司亦應依金管會頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序訂定「取得或處分資產處理程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同；如設有審計委員會，則比照第二十七條規定辦理。

二、本公司之子公司應於每月 8 日前將截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，向本公司申報。

三、本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日內通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。

前項子公司適用第六條之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第九條 罰則：

本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反金管會所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，初次違反者應予以口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予以調職。

第二章 關係人交易

第十條 認定依據：

本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及本章規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，依第四條第一項第五款規定辦理。關係人之認定除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十一條 決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，執行單位應提交下列資料先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(準用第二十七條第二項及三項規定)通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產依第十二條及第十三條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依第十條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第六條第一項第二款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定經審計委員會同意並提交董事會通過部分免再計入。

第十二條 交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。

第十三條 設算交易成本低於交易價格時應辦事項：

依前條規定評估結果設算之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(三)同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

本公司向關係人取得不動產，如經按前條規定評估結果設算之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：

(一)應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(二)審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

第三章 衍生性商品交易之控管

第十四條 交易之原則及方針：

一、交易種類：

本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。

二、經營或避險策略：

本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的（即交易為目的）之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避

免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。

三、交易額度：

(一)避險性交易：

以合併資產及負債後之外匯或負債淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。

(二)非避險性交易：

應視承作時之市場趨勢及公司業務需求而定，交易人員於個案執行前，應提出分析評估報告，其內容須載明市場趨勢與風險分析，並提供建議操作方式與條件，經總經理核准後方得為之。

四、全部與個別契約損失上限金額：

(一)避險性交易：

部位建立後，若發生以下情況，應立即提出因應建議呈報總經理或總經理授權之主管裁示。

- 1.單筆契約評估損失連續兩個月超過交易合約金額之百分之二十。
- 2.全部契約評估損失連續兩個月超過交易總合約金額之百分之十。

(二)非避險性交易：

部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定，全部契約損失金額以不超過全部契約金額的40%為上限，個別契約損失以不超過個別契約金額的50%且金額不超過新台幣5000萬元為上限，一但損失超過預設停損點時，應立即提出因應建議呈報總經理或總經理授權之主管裁示。

五、授權額度：

(一)避險性交易：

依據公司營業額及風險部位變化，交易人員需經由總經理授權之高階主管人員核可，於累計成交部位以不超過現有應避險部位進行交易。

(二)非避險性交易：

為降低風險，累計成交部位在美金5,000萬元以下(含等值幣別)均須經總經理或其授權之高階主管人員核准，美金5,000萬元以上應經總經理核准，始得進行相關交易。

(三)大宗物資期貨：

依據公司需求及風險部位變化，授權台北管理部部主管操作，累計操作額度上限玉米40口，黃豆20口，小麥10口。超過前核定額度者需呈總經理核准始得為之。

六、權責劃分：

(一)金融業務部：

為本公司衍生性商品交易之執行人員，負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。交易之帳務處理、報表的製作及交易記錄資料之保存，由該部其他非交易執行人員負責。

(二)台北管理部：

負責從事大宗物資商品期貨之交易執行，並定期提出評估報告。

(三)財務部：負責衍生性商品之資金調度及相關交割事宜。

(四)稽核室：

- 1.定期監督評估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範圍。
- 2.定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依公司所定之「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。
- 3.稽核有異常時，應即向總經理報告、並採取必要措施。

七、績效評估要領：

(一)避險性交易：

以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。

(二)非避險性交易：

以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。

第十五條 風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

一、信用風險之考量：

交易的對象選擇以與公司往來信譽良好並能提供專業資訊之銀行或相關金融機構為原則。

二、市場價格風險之考量：

衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應持續追蹤損益狀況，損失超過預設停損點時，需立即呈報總經理或總經理授權之主管裁示。

三、流動性風險之考量：

為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。

四、作業風險之考量：

必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。

五、法律風險之考量：

任何和金融機構簽署的契約文件，應由作業單位嚴謹審閱，或由法務室或委請專業法律顧問協助審查，以避免法律上的風險。

六、商品風險之考量：

內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。

七、現金交割風險之考量：

授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。

八、交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

九、確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。

十、風險監督與控制人員應與前二款之人員分屬不同單位，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。

十一、所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送總經理或其指定之高階主管(註：應指定非屬執行單位之高階主管)。

第十六條 內部稽核制度：

本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長及董事會指定之高階主管呈報，並以書面通知審計委員會。

第十七條 定期評估方式及異常處理情形：

一、每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈總經理或其授權之高階主管作為管理績效評估及風險衡量之參考。

二、本公司總經理或董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

三、總經理或董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：

(一)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依金管會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。

(二)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

四、本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。

第四章 合併、分割、收購或股份受讓

第十八條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

第十九條 本公司辦理合併、分割或收購時應將重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十條 除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第二項及第三項規定辦理。

第二十一條 換股比率及收購價格：

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更。

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十二條 契約內容應記載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況、及載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十三條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：

- 一、要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓計劃之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與交易相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

三、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十二條、及前二款之規定辦理。

第五章 其他重要事項

- 第二十四條 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 第二十五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。
- 第二十六條 本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送審計委員會，並應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。重大之資產或衍生性商品交易，應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，準用第二十七條第二項及第三項規定。
- 第二十七條 本處理程序，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及提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送審計委員會。本處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

統一企業股份有限公司

章 程

附錄三

修正日期：105 年 6 月 22 日

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為統一企業股份有限公司。

第二條：本公司所營業務列明於下：

- 1.C106010 製粉業。
- 2.C201010 飼料製造業。
- 3.C199010 麵條、粉條類食品製造業。
- 4.C105010 食用油脂製造業。
- 5.C110010 飲料製造業。
- 6.C102010 乳品製造業。
- 7.C199040 豆類加工食品製造業。
- 8.C601030 紙容器製造業。
- 9.C805990 其他塑膠製品製造業。
- 10.C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業。
- 11.C109010 調味品製造業。
- 12.C199020 食用冰製造業。
- 13.C104020 烘焙炊蒸食品製造業。
- 14.C199990 未分類其他食品製造業。
- 15.CB01010 機械設備製造業。
- 16.F113010 機械批發業。
- 17.F213080 機械器具零售業。
- 18.A401010 畜牧場經營業。
- 19.A102060 糧商業。
- 20.A102020 農產品加工業。
- 21.G801010 倉儲業。
- 22.F401010 國際貿易業。
- 23.F106060 寵物用品批發業。
- 24.F206050 寵物用品零售業。
- 25.F101050 水產品批發業。
- 26.F201030 水產品零售業。
- 27.F107050 肥料批發業。

- 28.F207050 肥料零售業。
- 29.F102030 菸酒批發業。
- 30.F102040 飲料批發業。
- 31.F102170 食品什貨批發業。
- 32.F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 33.F501030 飲料店業。
- 34.IZ99990 其他工商服務業。
- 35.I101070 農、林、漁、畜牧顧問業。
- 36.I101090 食品顧問業。
- 37.IC01010 藥品檢驗業。
- 38.J101050 環境檢測服務業。
- 39.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設於台南市必要時得經董事會之議決，在其他地點設立分公司或工廠，其撤銷或遷移時亦同。

第二章 股份

第四條：一、本公司資本總額定為新台幣柒佰億元整，分為柒拾億股，每股面額新台幣壹拾元整。其中未發行股份，授權董事會分次發行。
二、本公司為業務上之需要得轉投資其他事業，且不受公司法第十三條：「投資總額不得超過本公司實收股本百分之四十」之限制。

第五條：本公司股票概為記名式並應編號，由本公司董事長及常務董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。本公司所發行之記名式股票得免印製股票。

第六條：股票如有轉讓情事，應由轉讓人及受讓人填具股份轉讓聲請書，連同股票向本公司聲請更名過戶，經依法登載於本公司股東名簿始得以其轉讓對抗本公司。公司股務作業，依證管會所頒訂之“公開發行股票公司股務處理準則”為之。

第七條：股東開戶時應填留印鑑卡、繳送國民身份證影本或營利事業登記證影本，嗣後凡領取股利及與本公司之書面接洽時，均以該印鑑卡為憑。印鑑如有更換或遺失時應填具申請書，連同身份證明文件及其影本、新印鑑卡及股票由本人送交公司登記，經核可後方可更新印鑑，於次日生效。因繼承關係請求更名者，應由繼承人提出合法證明文件。

第八條：股票之過戶在股東常會前六十日內，或股東臨時會開會前三十日內或決定分派股息紅利或其他利益之基準日前五日內一概停止之。

第九條：股票遺失申請補發程序：

- (一)股票遺失須向治安機關報案，並檢具申請書向本公司申請遺失登記。
- (二)應於五日內依民事訴訟法聲請法院公示催告並以聲請狀副本及法院收文收據影本送公司，否則得撤銷其申請。
- (三)公示催告期滿後，憑法院之除權判決書向公司申請補發新股票。

第十條：換發或補發新股票得酌繳工本費及應貼印花稅費。

第三章 股東會

第十一條：股東會分為股東常會與股東臨時會二種，股東常會每年開會一次，應於會計年度終了後六個月內召開，由董事會於三十日前通知各股東，股東臨時會於必要時召集，依法於十五日前通知各股東，對於持有未滿一千股股東得以公告方式為之。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書委託代理人出席，或以電子方式行使之。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條：股東會之主席由董事長擔任，董事長請假或因故不能行使職權時，得由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定代理人時，由董事互推一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十四條：股東會之議決除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十五條：本公司股東每股有一表決權，得採以書面或電子方式行使之。公司依法自己持有之股份無表決權。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，載明會議之年、月、日、場所、議事經過之要領及結果、主席姓名及議決方法、出席股東人數、代表股數，由股東會主席簽名或蓋章，議事錄之分發依公司法所訂得以公告方式為之。上項議事錄，在公司存續期間，應永久保存。代表出席之委託書，其保存期限至少為一年。

第十七條：董事之報酬，授權董事會依同業通常水準支給議定。

第四章 董事會

第十八條：本公司設董事十三人(一般董事十人，獨立董事三人)組織董事會，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單依公司法第一九八條規定之累積投票制選任之。惟全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，前項股權成數及查核實施規則依主管機關命令定之。

前項董事名額中，設獨立董事不得少於二人且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人中選任之。

獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。

第十八條：本公司依證券交易法第十四條之四及第一百八十一條之二規定設置審計委員會。原公司法、證券交易法等相關法令規定監察人職權由審計委員會負責執行。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

本公司董事會依法設置審計、薪酬委員會，且得另設其他各類功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。

第十九條：董事會應由三分之二以上之董事出席，由董事互選一人為董事長，並得互選一人為副董事長輔弼之。董事長對外代表公司，對內為股東會、董事會主席，依照法令、章程及股東會、董事會之議決執行本公司一切事務。

第廿條：董事長因故不能行使職權時，得由副董事長代理之。董事長及副董事長均因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。

第廿一條：董事任期為三年，連選得連任，如任期在最終決算期以前屆滿時得延至該決算之股東會新選董事選任後解任之，延期仍未改選，主管機關得依職權，限期令公司改選；屆期仍未改選，自限期屆滿時，當然解任。董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，但足法定名額時得免之。經補選繼任之董事，其任期至原任董事任期屆滿為止。

第廿二條：董事之職權如下：(一)各項辦事細則之審訂。(二)業務方針之決定。(三)預算決算之審查。(四)盈餘分配或虧損彌補案之擬定。(五)資本增減之擬定。(六)重要人事之決定。(七)執行股東會議決事項。(八)其他依照法令及股東會所賦與之職權。

第廿二條：本公司得於董事及重要職員任職期間內，為該等人員購買責任保險，相關事務之授權董事會執行。

第廿三條：董事會應至少每季召開一次，如遇緊急事項或董事過半數之請求得召開臨時會，均由董事長依法召集之，但每屆第一次董事會由所得選票代表選舉權最多之董事依法召集之。

第廿四條：本公司一切業務經董事會之議決交董事長執行之，董事會之議決除公司法另有規定外應有過半數董事出席，以出席董事超過半數之同意行之，董事因故不能出席時得依法出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍委託其他出席董事為代理，但每人以一人之委託為限，其議決事項應依法作成議事錄，由主席簽名或蓋章保存於公司。

第廿五條：本公司因業務需要為第三人保證（含背書）時，應依本公司背書保證辦法辦理。

第五章 經理人及顧問

第廿六條：本公司設經理人若干人，經理人應遵照董事會決議之決策管理公司一切事務。

經理人，其委任、解任及報酬，應由董事會以董事過半數之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

第廿七條：本公司經董事會之議決得聘顧問若干人。

第六章 會計

第廿八條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月卅一日止，年度終了時應編具總決算。

第廿九條：本公司以國曆為計算期，於每會計年度終了後，董事會應造具下列各項表冊，於股東常會開會卅日前，並依法定程序提交股東會請求承認：(1)營業報告書。(2)財務報表。(3)盈餘分派或虧損彌補之議案。

第卅條：本公司當年度如有獲利，應提撥不得少於百分之二為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

第一項所稱之當年度獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

第卅一條：本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分派之數額及以現金方式分派股東紅利之金額。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積百分之十，並依法提列或回轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘

後，為累積可分配盈餘，股東紅利應為累積可分配盈餘之 50%至 100%，現金股利比率不低於當年度股利分配總額之 30%，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。

第七章 附則

第卅二條：本公司組織規章及辦事細則以董事會另定之。

第卅三條：本公司章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第卅四條：本章程訂於中華民國五十六年六月廿七日，修正於：

(01)56年10月19日、(02)59年02月27日、(03)59年05月28日、
(04)59年08月28日、(05)59年10月10日、(06)60年04月01日、
(07)60年05月23日、(08)61年04月30日、(09)61年05月22日、
(10)61年06月16日、(11)61年07月25日、(12)62年03月25日、
(13)62年06月14日、(14)62年08月25日、(15)62年11月25日、
(16)62年12月26日、(17)63年02月08日、(18)63年03月11日、
(19)63年04月04日、(20)63年06月10日、(21)63年10月20日、
(22)64年10月08日、(23)64年12月28日、(24)65年05月16日、
(25)66年01月10日、(26)66年04月28日、(27)67年05月15日、
(28)67年11月01日、(29)68年04月21日、(30)68年12月20日、
(31)69年01月29日、(32)69年02月25日、(33)69年03月25日、
(34)69年05月17日、(35)70年05月07日、(36)71年08月21日、
(37)71年12月13日、(38)72年03月08日、(39)72年10月01日、
(40)73年01月25日、(41)73年06月09日、(42)73年07月08日、
(43)73年10月05日、(44)74年05月30日、(45)75年05月23日、
(46)75年08月15日、(47)76年04月25日、(48)76年05月20日、
(49)76年11月03日、(50)76年11月28日、(51)77年04月29日、
(52)78年03月30日、(53)78年05月31日、(54)79年06月01日、
(55)79年08月02日、(56)80年06月21日、(57)80年11月19日、
(58)81年04月10日、(59)82年05月27日、(60)83年05月25日、
(61)84年06月01日、(62)85年05月30日、(63)86年06月20日、
(64)87年06月01日、(65)88年06月01日、(66)89年06月23日、
(67)90年06月01日、(68)91年06月28日、(69)92年06月27日、
(70)93年06月25日、(71)94年06月30日、(72)96年06月28日、
(73)97年06月27日、(74)99年06月23日、(75)100年06月23日、
(76)101年06月22日、(77)102年06月25日、(78)104年06月26日、
(79)105年6月22日。

全體董事最低應持有股數暨個別及全體董事持有股數

- 一、依證券交易法第 26 條及公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則第 2 條第 1 項第 7 款及第 2 項之規定，本公司實收資本額超過新臺幣五百億元在一千億元以下，其全體董事持有記名股票之股份總額不得少於百分之二。且符合公開發行公司選任獨立董事二人以上，獨立董事外之全體董事依前項比率計算之持股成數降為百分之八十(依此計算為 90,912,246 股)。
- 二、截至本次股東常會停止過戶日，股東名簿記載之個別及全體董事持有股數明細如下：

職 務	姓 名	持 有 股 數
董 事 長	高權投資股份有限公司代表人：羅智先	274,966,536
董 事	高權投資股份有限公司代表人：高秀玲	274,966,536
董 事	高權投資股份有限公司代表人：陳瑞堂	274,966,536
董 事	侯博明	147,751,414
董 事	侯博裕	128,917,063
董 事	劉秀忍	88,218,206
董 事	林蒼生	49,916,266
董 事	泰伯投資股份有限公司代表人：吳平治	30,582,348
董 事	九福投資股份有限公司代表人：鄭高輝	24,305,030
董 事	永原投資股份有限公司代表人：吳中和	7,372,628
獨立董事	林 筠	0
獨立董事	游朝堂	0
獨立董事	呂鴻德	0
合 計		752,029,491



統一企業(股)公司

UNI-PRESIDENT ENTERPRISES CORP.