

# 統一企業股份有限公司 112年股東常會議事手冊



中華民國112年6月28日

# 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-----	4
伍、討論事項-----	5
陸、選舉事項-----	5
柒、其他議案-----	6
捌、臨時動議-----	6
玖、散 會-----	6

## 附 件

附件一 111 年度營業報告書-----	7
附件二 會計師個體查核報告暨財務報表-----	9
附件三 會計師合併查核報告暨財務報表-----	20
附件四 111 年度盈餘分配表-----	33
附件五 審計委員會審查報告書-----	34
附件六 現任董事及獨立董事候選人解除競業禁止限制之職務明細--	35

## 附 錄

附錄一 「董事選任程序」現行條文-----	37
附錄二 公司「章程」現行條文-----	39
附錄三 「股東會議事規則」現行條文-----	46
附錄四 截至本次股東常會停止過戶日董事持股明細-----	49

**統一企業股份有限公司**  
**112 年股東常會議事手冊**

召開方式：採實體股東會方式召開，若逢疫情升溫，將依主管機關  
宣布之滾動式規定辦理。

時 間：112 年 6 月 28 日(星期三)上午十時整

地 點：臺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 111 年度營業報告書報告。

第二案：本公司審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。

第三案：本公司 111 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。

第五案：本公司 111 年度募集公司債報告。

肆、承認事項：

第一案：本公司 111 年度各項決算表冊案，提請承認。

第二案：本公司 111 年度盈餘分派議案，提請承認。

伍、討論事項：無。

陸、選舉事項：本公司增額補選獨立董事一人，提請選舉。

柒、其他議案：依公司法第二百零九條規定解除本公司現任董事、  
法人代表人董事及增額補選之獨立董事於任期內競  
業禁止之限制，提請討論。

捌、臨時動議

玖、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 111 年度營業報告書報告。

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱議事手冊第 7~8 頁附件一。

### 第二案

案由：本公司審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。

說明：董事會造送 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經會計師查核完竣，並出具查核報告；上述營業報告書(如附件一)、財務報表(如附件二、三)及盈餘分配表(如附件四)業經審計委員會審查，出具審計委員會審查報告書(如附件五)，以上各項表冊請參閱議事手冊第 7~34 頁。

### 第三案

案由：本公司 111 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、依本公司章程第三十條第一項之規定，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，爰依本公司章程規定暨審酌經營績效，提撥 111 年獲利：

(一)員工酬勞為 7.48%，計新臺幣 1,536,366,447 元。

(二)董事酬勞為 1.46%，計新臺幣 299,176,839 元。

三、員工及董事酬勞均以現金方式發放。

#### 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%，並將辦理之有關情形報股東會備查。

二、本公司依說明一規定所辦理之背書保證，截至 111 年 12 月 31 日止，期末餘額合計新臺幣 32,245,200 仟元、實際動支金額合計新臺幣 485,000 仟元，其明細如下：

單位：新臺幣仟元

被背書保證對象	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)	
凱友投資(股)公司	100.0%	6,078,100	第 19 屆第 5 次董事會 (111 年 11 月 9 日) 第 19 屆第 4 次董事會 (111 年 8 月 10 日) 第 19 屆第 2 次董事會 (111 年 6 月 8 日) 第 18 屆第 22 次董事會 (111 年 3 月 9 日) 第 16 屆第 2 次董事會 (102 年 8 月 12 日)	0
凱南投資(股)公司	100.0%	1,507,100	第 19 屆第 2 次董事會 (111 年 6 月 8 日) 第 18 屆第 22 次董事會 (111 年 3 月 9 日) 第 17 屆第 3 次董事會 (105 年 11 月 9 日)	0
統上開發建設(股)公司	100.0%	2,100,000	第 18 屆第 24 次董事會 (111 年 5 月 11 日) 第 13 屆第 10 次董事會 (94 年 12 月 16 日)	485,000
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	100.0%	21,000,000	第 18 屆第 8 次董事會 (109 年 3 月 27 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)	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	-	32,245,200	-	485,000

註：被背書保證對象於背書保證額度範圍內之實際動支金額。

## 第五案

案由：本公司 111 年度募集公司債報告。

說明：

一、依公司法第二百四十六條規定辦理。

二、本公司於 111 年度共發行一筆公司債，有關事項如下：

名稱	111 年度第一期無擔保普通公司債
金額	新臺幣肆拾億元整
期限	五年期及七年期
年息	五年期票面利率 1.50%、七年期票面利率 1.60%
還本付息方式	還本：五年期及七年期均為自發行日起到期一次還本 付息：每年單利計付息乙次
核准文號	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 9 月 2 日 證櫃債字第 11100101521 號函申報生效
募集原因	募集長期資金，強化財務結構
附註	於 111 年 9 月 14 日完成

## 肆、承認事項

### 第一案〈董事會提〉

案由：本公司 111 年度各項決算表冊案，提請承認。

說明：

- 一、本公司 111 年度營業報告書、財務報表等，業經 112 年 3 月 9 日第十九屆第七次董事會通過並送交審計委員會審查完竣。
- 二、相關營業報告書(如附件一)、會計師查核報告、財務報表(如附件二、三)、審計委員會審查報告書(如附件五)等，以上各項表冊請參閱議事手冊第 7~32 及 34 頁。

決議：

### 第二案〈董事會提〉

案由：本公司 111 年度盈餘分派議案，提請承認。

說明：

- 一、本公司 111 年度稅後淨利計新臺幣 17,168,480,367 元，加計確定福利計畫之再衡量數等項目新臺幣 1,498,011,513 元及其他權益回轉特別盈餘公積新臺幣 5,895,465,964 元後，依法提列 10%法定盈餘公積新臺幣 1,866,649,188 元，再加計上期未分配盈餘新臺幣 13,078,455,116 元，合計累積可供分配盈餘為新臺幣 35,773,763,772 元。
- 二、111 年度盈餘分配表，請參閱議事手冊第 33 頁附件四。
- 三、本公司 111 年度擬發放現金股利每股 3.15 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：無。

#### 陸、選舉事項

案由：本公司增額補選獨立董事一人，提請選舉。〈董事會提〉  
說明：

- 一、因應「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第二項規定：  
上市公司董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，應於中華民國 112 年 12 月 31 日前設置獨立董事人數不得少於四人，但董事席次超過十五人者，獨立董事不得少於五人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人。
- 二、依說明一法令規定，本公司現任董事十三人（一般董事十人，獨立董事三人），需增額補選獨立董事一人，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。  
新任獨立董事於今年股東常會選出後即就任，任期自 112 年 6 月 28 日起至 114 年 5 月 30 日止，同第十九屆董事會任期。
- 三、本公司增額補選獨立董事候選人名單業經 112 年 5 月 11 日第十九屆第八次董事會通過，可列入 112 年股東常會選舉，獨立董事候選人名單與學歷、經歷如下所列：

被提名人 職 稱	被提名人 姓 名	學 歷	現職與經歷
獨立董事	簡立峰	淡江大學電子 計算機學系 國立臺灣大學 資訊工程學研 究所碩士班及 博士班	<b>現職：</b> 董 事：iKala 愛卡拉互動媒體(股)公司、財團法人均一平台教育基金會、財團法人創業者共創平台基金會、財團法人人工智慧科技基金會。 <b>獨立董事：</b> 達發科技(股)公司、Appier Group Inc., Japan、KKDay Holdings Co., Ltd. Japan。 <b>經歷：</b> Google 台灣區分公司董事總經理、中央研究院資訊科學研究所研究員兼副所長、國立臺灣大學資訊管理學系合聘教授。

選舉結果：

## 柒、其他議案

案由：依公司法第二百零九條規定解除本公司現任董事、法人代表人董事及增額補選之獨立董事於任期內競業禁止之限制，提請討論。〈董事會提〉

說明：

- 一、公司法第二百零九條之規定，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、現任董事高權投資股份有限公司及法人代表人董事高秀玲女士、黃瑞典先生兼任其他公司之職務有所異動，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、本次增額補選之獨立董事就任之日起，如有公司法第二百零九條競業禁止之行為，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。
- 四、以上現任董事、法人代表人董事及增額補選之獨立董事解除競業禁止限制之職務明細，請參閱議事手冊第 35~36 頁附件六。

決議：

## 捌、臨時動議

## 玖、散會

# 統一企業股份有限公司

## 111年度營業報告書

附件一

111 年在全員努力及消費者支持之下，本公司營業額達新台幣 467 億元，較前一年度成長 9.5%，稅後淨利達新台幣 172 億元，較前一年度衰退 13.6%，合併營業額達新台幣 5,248 億元。112 年統一將貫徹「誠實勤道、創新求進」的經營理念，秉持取勢、明道、優術的經營方針，持續強化市場地位與競爭力，開創一個向上提升的未來。

### 守護食安，絕不妥協

「食品安全」是民眾最關心的議題，更是我們絕不妥協的紅線。我們已建置國家級的食品安全中心，更密切關注並掌握各項可能影響營運的政策及法令，強化價值鏈的風險控管，針對供應商、原物料、製程、產品進行嚴格的把關。面對食安議題，我們將繼續投入資源、強化專業，抱持戒慎恐懼之心，杜絕風險。

### 建構「亞洲流通生活平台」，為集團永續經營奠基

面對人口結構變化及科技的快速發展，加上後疫情時代來臨，市場消費型態轉變，我們順應社會趨勢、消費期待、食安法規，在明道的基礎上自我精進，積極串聯集團成員互動，融合食品製造和通路的經營智慧，提供更多元的產品及服務，以發揮集團綜效、共創最大價值。

運用「一個核心＋四個主軸」經營戰略：以「生活品牌」為戰略核心，透過「製造＋研發」、「貿易＋流通」、「體驗＋零售」、「聯盟＋併購」四個主軸，建構亞洲流通生活平台，長期經營目標為提供消費者生活更好的服務、提昇生活品質，讓各業者能一起在這個平台上貨暢其流、物通天下。

### 貫徹「取勢、明道、優術」的經營方針，追求持續進步

秉持「調整結構、穩定成長、價值營銷」的公司政策，對內強化內部管理優化體質，對外積極開發市場，善用經濟規模、區域擴張、組織能力與行銷戰術，保持競爭優勢。經營管理的重點包括：

- (1)品牌價值強化：聚焦精耕大品牌與大 SKU，以品牌行銷加深消費者情感連結，以技術研發追求更優質的產品力，提供消費者快樂、安心的消費感受，進而擴大市佔率，建立產業地位。
- (2)獲利能力提升：精練基本功，提升產線使用率並優化生產效益；持續強化產品附加價值及調整產品結構、行銷配置，並透過管理政策及工具檢視費用投入效益是否持續進步。
- (3)市場機制維護：嚴格執行實銷政策及鮮度管理，持續強化市場訂價能力，維護盤價穩定，加強對利害關係人的掌握度與敏感度。
- (4)平台經濟建構：精耕實體通路，加速佈建電商平台，並善用集團物流資源，提供優質的消費體驗與完整的購買渠道；整合線上線下資訊，導入會員經營，透過數位創新發展平台經濟，拉近與消費者距離，發揮生活產業價值。
- (5)社會責任參與：重視公司治理、食品安全、員工福利、工安環保與社會參與。

## 112 年營運展望

111 年，統一企業市值高於新臺幣 3,700 億元且保持在台灣名列市值前 20 名公司。統一企業是因為社會而存在，在未來的每一天，我們將持續從過去的製造專業、用心服務，內化到更深層次的風格修養及生活體驗。以「我是統一，也是生活」為核心理念、「貢獻社會便利性」為行為準則，逐步達成生活產業目標，傳遞給社會一個誠信理念、一種生活態度、一份幸福快樂、一套歷史傳承。

卓越不是來自我們的行為或能力，而是取決於良好的習慣。本公司將秉持「務實勤奮、聚焦經營」的方針、「不浮躁」的態度，致力完成 112 年度銷售目標，持續為所有股東創造更佳的投资效益。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



經理人：黃鈞凱 李清田



會計主管：吳琮斌



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003830 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達統一企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

統一企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**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(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(七)。

民國 111 年 12 月 31 日統一企業股份有限公司持有之子公司—Cayman President Holdings Ltd.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 79,549,903 仟元及 15,186,635 仟元，因對該等子公司之採用權益法之投資總額占統一企業股份有限公司資產總額約 44%，對個體財務報表影響重大，故本會計師將該等子公司之採用權益法之投資餘額之評價列為本年度查核最為重要事項之一，並於評估該等子公司之關鍵查核事項對個體財務報表之影響後，列入統一企業股份有限公司之關鍵查核事項，分述如下：

## 1. Cayman President Holdings Ltd. 及其子公司－營業收入－大陸地區之商品銷售

### 事項說明

Cayman President Holdings Ltd. 及其子公司之中國大陸地區直接銷售客戶與經銷商為數眾多且分散於不同地域，因商品銷售之運輸與交付所需時間較長，且涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，故本會計師將 Cayman President Holdings Ltd. 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。

### 因應之主要查核程序

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) 對收入認列會計記錄進行抽樣測試，包含針對相關收入認列佐證資料如顧客訂單、出貨單及顧客簽收記錄等單據進行測試。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記錄，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本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之主要查核程序

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) 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記錄與送貨單所載之進貨成本及其零售價一致。
- (4) 檢查 POS 系統之進貨成本與進貨零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- (5) 驗算成本率計算之正確性。

#### **其他事項 – 採用其他會計師**

統一企業股份有限公司民國 111 年度及 110 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而得。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣 4,016,520 仟元及 4,054,627 仟元，各占總資產之 1.85% 及 2.06%；民國 111 年度及 110 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(20,295)仟元及 634,785 仟元，各占綜合損益總額之(0.08%)及 3.47%。

## 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，以對個體財務報表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一企業股份有限公司民國 111 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

林姿好

林姿好



會計師

田中玉

田中玉



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

統一企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

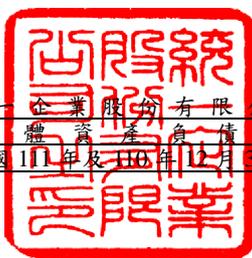


單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	32,482	-	\$	93,268	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(五)						
	產—流動			1,911	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(二)及十二		472,830	-		278,960	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		1,132,204	1		953,130	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七		4,240,891	2		3,755,752	2
1200	其他應收款			181,867	-		181,194	-
1210	其他應收款—關係人	七		401,085	-		336,600	-
1220	本期所得稅資產	六(三十)		14,881	-		-	-
130X	存貨	六(三)		3,279,698	2		2,497,503	1
1410	預付款項			66,016	-		72,548	-
1479	其他流動資產—其他			2,967	-		4,158	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>9,826,832</b>	<b>5</b>		<b>8,173,113</b>	<b>4</b>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(五)						
	產—非流動			92,236	-		92,024	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			2,240,968	1		2,152,176	1
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		177,791,767	82		162,521,308	83
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)及七		14,697,271	7		15,236,591	8
1755	使用權資產	六(八)(九)		35,334	-		101,528	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)(十一)						
		(十二)及七		10,542,852	5		6,688,844	4
1780	無形資產			185,167	-		207,167	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		213,029	-		466,947	-
1915	預付設備款	六(八)(十一)		384,051	-		263,398	-
1920	存出保證金	六(八)		99,761	-		78,901	-
1930	長期應收票據及款項			12	-		13,183	-
1940	長期應收票據及款項—關係人	七		61,445	-		24,632	-
1990	其他非流動資產—其他			524,905	-		584,089	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>206,868,798</b>	<b>95</b>		<b>188,430,788</b>	<b>96</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>216,695,630</b>	<b>100</b>	\$	<b>196,603,901</b>	<b>100</b>

(續次頁)

統一企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十三)	\$	1,758,460	1	\$	1,573,904	1		
2110	應付短期票券	六(十四)		5,697,496	3		7,696,738	4		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(五)		-	-		3,443	-		
2130	合約負債—流動	六(二十三)		1,355	-		-	-		
2150	應付票據			285	-		10,893	-		
2170	應付帳款			1,842,553	1		1,505,688	1		
2180	應付帳款—關係人	七		223,394	-		175,429	-		
2200	其他應付款	六(十一)(十五)		7,451,260	3		6,906,905	3		
2220	其他應付款項—關係人	七		1,030,814	-		1,015,761	1		
2230	本期所得稅負債	六(三十)		191,142	-		377,987	-		
2280	租賃負債—流動			8,970	-		72,655	-		
2310	預收款項			247,145	-		133,437	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		5,900,000	3		5,000,000	3		
2399	其他流動負債—其他			18,012	-		18,402	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>24,370,886</u>	<u>11</u>		<u>24,491,242</u>	<u>13</u>		
<b>非流動負債</b>										
2530	應付公司債	六(十六)		45,150,000	21		47,050,000	24		
2540	長期借款	六(十七)		17,800,000	8		3,695,000	2		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		2,902,042	2		1,884,647	1		
2580	租賃負債—非流動			13,770	-		24,736	-		
2610	長期應付票據及款項	六(十一)		-	-		750,372	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)		670,177	-		1,933,933	1		
2645	存入保證金			82,276	-		63,675	-		
2670	其他非流動負債—其他	六(七)		3,400	-		124,097	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>66,621,665</u>	<u>31</u>		<u>55,526,460</u>	<u>28</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>90,992,551</u>	<u>42</u>		<u>80,017,702</u>	<u>41</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十九)		56,820,154	26		56,820,154	29		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(二十)		2,730,532	1		2,834,168	1		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(六)(七)(二十一)		28,406,550	13		26,375,315	13		
3320	特別盈餘公積			10,199,821	5		8,201,965	4		
3350	未分配盈餘			31,744,946	15		32,449,568	17		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十二)	(	4,198,924)	(	2)	(	10,094,971)	(	5)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>125,703,079</u>	<u>58</u>		<u>116,586,199</u>	<u>59</u>		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	重大或有負債及未認列之合約承諾 七及九	\$	<u>216,695,630</u>	<u>100</u>	\$	<u>196,603,901</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：黃釗凱 李清田



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 111 年及 110 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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 46,680,800	100	\$ 42,627,187	100
5000 營業成本	六(三)(九) (十八)(二十八) (二十九)及七	( 34,822,379)	( 75)	( 29,894,545)	( 70)
5900 營業毛利		<u>11,858,421</u>	<u>25</u>	<u>12,732,642</u>	<u>30</u>
營業費用	六(九)(十一) (十八)(二十八) (二十九)、七及 十二				
6100 推銷費用		( 5,350,842)	( 11)	( 5,241,380)	( 12)
6200 管理費用		( 4,072,203)	( 9)	( 4,105,392)	( 10)
6300 研究發展費用		( 436,288)	( 1)	( 424,860)	( 1)
6450 預期信用減損利益		602	-	634	-
6000 營業費用合計		( 9,858,731)	( 21)	( 9,770,998)	( 23)
6900 營業利益		<u>1,999,690</u>	<u>4</u>	<u>2,961,644</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	150	-	67	-
7010 其他收入	六(六)(十) (十一)(二十五) 及七	2,484,718	5	2,037,954	5
7020 其他利益及損失	六(四)(五)(九) (十一)(十二) (二十六)及十二 (二)	( 866,599)	( 2)	( 933,930)	( 2)
7050 財務成本	六(八)(九) (二十七)	( 568,242)	( 1)	( 415,811)	( 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(七)	15,648,835	34	17,003,609	40
7000 營業外收入及支出合計		<u>16,698,862</u>	<u>36</u>	<u>17,691,889</u>	<u>42</u>
7900 稅前淨利		18,698,552	40	20,653,533	49
7950 所得稅費用	六(三十)	( 1,530,072)	( 3)	( 774,471)	( 2)
8200 本期淨利		<u>\$ 17,168,480</u>	<u>37</u>	<u>\$ 19,879,062</u>	<u>47</u>
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(十八)	\$ 936,058	2	\$ 351,864	1
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(六)	92,864	-	( 118,753)	-
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		387,440	1	550,006	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	( 185,049)	-	( 80,333)	-
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(二十二)	3,832,479	8	( 803,585)	( 2)
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		2,329,686	5	( 1,464,343)	( 4)
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 7,393,478</u>	<u>16</u>	<u>(\$ 1,565,144)</u>	<u>( 4)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 24,561,958</u>	<u>53</u>	<u>\$ 18,313,918</u>	<u>43</u>
每股盈餘	六(三十一)				
9750 基本		\$ 3.02		\$ 3.50	
9850 稀釋		\$ 3.01		\$ 3.48	

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

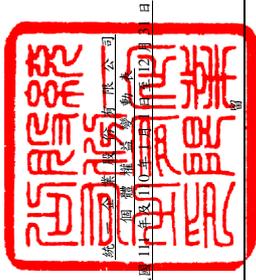


經理人：黃釗凱 李清田



會計主管：吳琮斌





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	資本金		公積金		盈餘		其他		權益		合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘	國外財務報表兌換差額	透過損益按衡量之資產	其他按數量之未實現損益	綜合金融負債	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 56,820,154	\$ -	\$ 3,664,464	\$ 24,218,283	\$ 7,099,301	\$ 30,740,022	\$ 9,111,230	\$ -	\$ 1,013,025	\$ -	\$ 114,444,019
110 年度淨利	-	-	-	-	-	19,879,062	-	-	-	-	19,879,062
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	411,407	-	-	259,553	-	1,561,144
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,290,469	-	-	259,553	-	18,313,918
109 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	2,157,032	-	(2,157,032)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,104,334	(1,104,334)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(15,341,442)	-	-	-	-	(15,341,442)
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	-	-	16,820	-	-	-	-	-	-	-	16,820
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	-	-	(849,986)	-	-	-	-	-	-	-	(849,986)
採用權益法之投資未認購調整數	-	-	15,072	-	-	-	-	-	-	-	15,072
未認購調整數	-	-	(19,902)	-	-	-	-	-	-	-	(19,902)
以前年度轉列資本公積之未付現金股利	-	-	(558)	-	-	-	-	-	-	-	(558)
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	8,258	-	(1,670)	1,670	-	-	-	-	8,258
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	(1,670)	1,670	-	-	-	-	-
被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一權益工具轉列數	-	-	-	-	-	20,215	-	-	(20,215)	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 56,820,154	\$ -	\$ 2,834,168	\$ 26,375,315	\$ 8,201,965	\$ 32,449,568	\$ 11,347,334	\$ -	\$ 1,252,363	\$ -	\$ 116,586,199
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 56,820,154	\$ -	\$ 2,834,168	\$ 26,375,315	\$ 8,201,965	\$ 32,449,568	\$ 11,347,334	\$ -	\$ 1,252,363	\$ -	\$ 116,586,199
111 年度淨利	-	-	-	-	-	17,168,480	-	-	-	-	17,168,480
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,427,194	-	-	689,291	-	7,393,478
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	18,595,674	-	-	689,291	-	24,561,958
110 年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	2,031,235	-	(2,031,235)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	1,998,436	(1,998,436)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(15,341,442)	-	-	-	-	(15,341,442)
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	-	-	18,575	-	-	-	-	-	-	-	18,575
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	-	-	(130,920)	-	-	-	-	-	-	-	(130,920)
採用權益法之投資未認購調整數	-	-	313	-	-	-	-	-	-	-	313
以前年度轉列資本公積之未付現金股利	-	-	(579)	-	-	-	-	-	-	-	(579)
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	8,975	-	(580)	580	-	-	-	-	8,975
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	72,424	-	-	(72,424)	-	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	2,187	-	-	(2,187)	-	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	31,744,946	-	-	(31,744,946)	-	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	2,187	-	-	(2,187)	-	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	-	-	-	-	492,835	-	-	(492,835)	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 56,820,154	\$ -	\$ 2,730,532	\$ 28,406,530	\$ 10,199,821	\$ 31,744,946	\$ 4,691,759	\$ -	\$ 492,835	\$ -	\$ 125,703,079

後附細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



總經理：黃劍凱



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 18,698,552	\$ 20,653,533
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利益	六(五)(二十六)	( 144,962 )	( 41,175 )
預期信用減損損失迴轉利益	十二	( 602 )	( 634 )
處分待出售非流動資產利益	六(四)(二十六)	( 234,030 )	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 15,648,835 )	( 17,003,609 )
不動產、廠房及設備折舊費用	六(八)	1,232,846	1,313,430
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十六)	6,490	6,039
使用權資產折舊費用	六(九)	57,411	72,196
租賃修改(利益)損失	六(九)(二十六)	( 119 )	114
投資性不動產折舊費用	六(十一)	61,655	52,428
處分投資性不動產利益	六(二十六)	-	( 64,609 )
處分無形資產淨利益	六(二十六)	-	( 22,243 )
非金融資產減損(迴轉利益)損失	六(十二)(二十六)	( 396 )	86,440
攤銷費用		22,000	31,678
應收租金攤銷		13,049	15,797
利息收入	六(二十四)	( 150 )	( 67 )
股利收入	六(二十五)	( 94,516 )	( 91,175 )
財務成本	六(二十七)	568,242	415,811
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		139,804	1,570
應收票據		( 193,870 )	( 42,187 )
應收帳款		( 178,472 )	( 166,949 )
應收帳款－關係人		( 485,139 )	( 187,795 )
其他應收款		( 551 )	543
其他應收款－關係人		( 64,485 )	5,871
存貨		( 782,195 )	( 305,384 )
預付款項		6,019	( 1,078 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		( 408 )	19,522
合約負債－流動		1,355	-
應付票據		( 10,608 )	151
應付帳款		336,865	217,049
應付帳款－關係人		47,965	29,916
其他應付款		( 193,606 )	( 230,349 )
其他應付款項－關係人		15,053	174,076
預收款項		113,708	1,463
其他流動負債－其他		( 270 )	270
淨確定福利負債－非流動		( 327,698 )	( 343,211 )
營運產生之現金流入		2,960,102	4,597,432
收取之利息		150	67
收取之股利		10,534,877	10,057,245
支付之利息		( 548,894 )	( 409,511 )
支付之所得稅		( 645,533 )	( 616,829 )
營業活動之淨現金流入		12,300,702	13,628,404

(續次頁)

統一企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分待出售非流動資產價款	六(四)	\$ 558,483	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	( 2,020,929 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動價款		4,072	-
取得採用權益法之投資—子公司	六(七)	( 3,744,311 )	( 810,000 )
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十二)	( 44,813 )	( 73,154 )
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(八)(二十七) (三十二)	( 2,794 )	( 3,320 )
出售不動產、廠房及設備價款		231	2,404
購置投資性不動產現金支付數	六(三十二)	( 4,020,410 )	( 750,372 )
購置投資性不動產支付之利息	六(十一) (二十七) (三十二)	( 1 )	-
出售投資性不動產價款		-	70,760
無形資產增加		-	( 220,000 )
處分無形資產價款		-	133,502
存出保證金(增加)減少		( 24,909 )	36,798
預付設備款增加		( 789,456 )	( 603,422 )
長期應收票據及款項—關係人增加		( 36,813 )	( 24,632 )
其他非流動資產—其他增加		( 160,435 )	( 16,036 )
投資活動之淨現金流出		( 8,261,156 )	( 4,278,401 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十三)	184,556	816,313
應付短期票券減少	六(三十三)	( 1,999,242 )	( 672,121 )
發行應付公司債	六(三十三)	4,000,000	9,950,000
償還應付公司債	六(三十三)	( 5,000,000 )	( 1,400,000 )
舉借長期借款	六(三十三)	68,145,000	13,045,000
償還長期借款	六(三十三)	( 54,040,000 )	( 15,650,000 )
租賃本金償還	六(三十三)	( 66,307 )	( 74,657 )
存入保證金增加	六(三十三)	18,481	478
其他非流動負債—其他減少		( 799 )	( 671 )
以前年度轉列資本公積之未付現金股利本期支付數	六(二十)	( 579 )	( 558 )
發放現金股利	六(二十一)	( 15,341,442 )	( 15,341,442 )
籌資活動之淨現金流出		( 4,100,332 )	( 9,327,658 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 60,786 )	22,345
期初現金及約當現金餘額	六(一)	93,268	70,923
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 32,482	\$ 93,268

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：黃鈞凱 李清田



會計主管：吳琮斌



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004459 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子公司（以下簡稱「統一集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

統一集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## **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(三十五)，營業收入認列之會計項目說明請詳合併財務報表附註六(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，因商品銷售之運輸與交付所需時間較長，且涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，故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。

### **因應之主要查核程序**

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.對收入認列會計記錄進行抽樣測試，包含針對相關收入認列佐證資料如顧客訂單、出貨單及顧客簽收記錄等單據進行測試。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記錄，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(三十五)，營業收入認列之會計項目說明請詳合併財務報表附註六(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本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之主要查核程序

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(十四)，會計項目之說明請詳合併財務報表附註六(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本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之主要查核程序

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記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進貨零售價定期並完整拋轉至 ERP 系統且不可手動修改。
- 5.驗算成本率計算之正確性。

### **其他事項－採用其他會計師**

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而得。該等公司民國 111 年及 110 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 27,979,226 仟元及 22,083,486 仟元，各占合併資產總額之 5.07%及 4.30%，民國 111 年度及 110 年度之營業收入分別為新台幣 42,960,235 仟元及 29,340,754 仟元，各占合併營業收入淨額之 8.19%及 6.20%，民國 111 年度及 110 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 540,598 仟元及 578,127 仟元，各占合併綜合損益總額之 1.57%及 2.13%。

### **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 111 年度及 110 年度個體財務報表，並均經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，並負責形成集團合併財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對統一集團民國 111 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

林姿妤



會計師

田中玉

田中玉



前財政部證券管理委員會

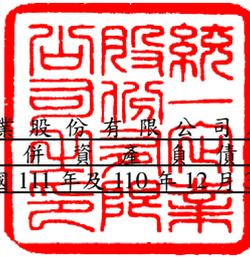
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 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111年及110年12月31日

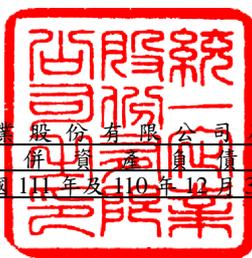


單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 96,986,253	18	\$ 80,837,880	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	7,149,196	1	10,394,193	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	16,814,909	3	15,300,236	3
1150	應收票據淨額	六(四)、八及十二	1,885,249	-	1,551,178	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	247	-	262	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	18,659,495	3	17,942,536	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,370,800	-	1,174,616	-
1200	其他應收款	六(五)及十二	5,711,991	1	5,069,711	1
1220	本期所得稅資產	六(三十三)	177,976	-	140,970	-
130X	存貨	六(六)	52,932,399	10	46,607,301	9
1410	預付款項		5,155,852	1	4,806,485	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)	-	-	4,371	-
1470	其他流動資產	六(一)及八	3,238,750	1	3,740,610	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>210,083,117</u>	<u>38</u>	<u>187,570,349</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	6,458,689	1	6,687,077	1
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(八)及八	4,853,589	1	5,046,544	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	17,842,162	3	17,477,582	4
1550	採用權益法之投資	六(九)及八	32,655,836	6	33,830,329	7
1600	不動產、廠房及設備	六(十)(十五)、七及八	125,862,298	23	122,583,124	24
1755	使用權資產	六(十一)	96,959,612	18	89,056,226	17
1760	投資性不動產淨額	六(十三)(十五)及八	22,918,094	4	17,762,512	4
1780	無形資產	六(十四)(十五)及七	16,680,832	3	17,179,317	3
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)	5,997,994	1	6,373,372	1
1915	預付設備款	七	1,188,792	-	1,396,313	-
1920	存出保證金	八	3,795,154	1	3,604,241	1
1990	其他非流動資產—其他	六(一)(二十一)、七及八	6,103,745	1	5,472,644	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>341,316,797</u>	<u>62</u>	<u>326,469,281</u>	<u>64</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 551,399,914</u>	<u>100</u>	<u>\$ 514,039,630</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十六)及八	\$	33,263,107	6	\$	24,530,062	5
2110	應付短期票券	六(十七)及八		7,371,738	1		11,178,763	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		592	-		4,093	-
2130	合約負債—流動	六(二十六)		15,039,314	3		19,221,275	4
2150	應付票據			2,129,827	-		1,965,111	-
2160	應付票據—關係人	七		61,015	-		59,024	-
2170	應付帳款			44,262,498	8		38,765,523	7
2180	應付帳款—關係人	七		755,573	-		611,731	-
2200	其他應付款	六(十八)		55,678,951	10		51,780,717	10
2230	本期所得稅負債	六(三十三)		3,607,566	1		3,129,453	1
2280	租賃負債—流動			13,947,787	3		14,164,656	3
2310	預收款項			711,376	-		621,700	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)(二十)及八		7,030,050	1		5,777,065	1
2399	其他流動負債—其他			4,270,188	1		4,353,084	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>188,129,582</u>	<u>34</u>		<u>176,162,257</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(二十六)		594,175	-		549,019	-
2530	應付公司債	六(十九)		45,150,000	8		47,050,000	9
2540	長期借款	六(二十)及八		23,006,540	4		13,306,228	3
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)		15,336,960	3		14,218,609	3
2580	租賃負債—非流動			74,554,152	14		65,583,194	13
2640	淨確定福利負債—非流動	六(二十一)		4,521,352	1		7,351,787	1
2645	存入保證金			6,741,365	1		6,555,269	1
2670	其他非流動負債—其他			1,170,834	-		2,269,522	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>171,075,378</u>	<u>31</u>		<u>156,883,628</u>	<u>31</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>359,204,960</u>	<u>65</u>		<u>333,045,885</u>	<u>65</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(二十二)		56,820,154	10		56,820,154	11
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(二十三)(三十五)		2,730,532	1		2,834,168	1
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(八)(二十四)		28,406,550	5		26,375,315	5
3320	特別盈餘公積			10,199,821	2		8,201,965	2
3350	未分配盈餘			31,744,946	6		32,449,568	6
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十五)	(	4,198,924)	(1)	(	10,094,971)	(2)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>125,703,079</u>	<u>23</u>		<u>116,586,199</u>	<u>23</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)及六(三十五)		66,491,875	12		64,407,546	12
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>192,194,954</u>	<u>35</u>		<u>180,993,745</u>	<u>35</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(十一)、七及九	\$	<u>551,399,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>514,039,630</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：黃鈞凱 李清田



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 111 年及 110 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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十二)(十三) (二十六)及七	\$ 524,831,664	100	\$ 473,501,669	100
5000 營業成本	六(六)(十一) (十四)(二十一) (三十一) (三十二)及七	( 357,181,700)	( 68)	( 317,395,795)	( 67)
5900 營業毛利		167,649,964	32	156,105,874	33
營業費用	六(十一)(十三) (十四)(二十一) (三十一) (三十二)、七及 十二				
6100 推銷費用		( 114,890,621)	( 22)	( 105,126,568)	( 22)
6200 管理費用		( 22,803,255)	( 4)	( 21,598,494)	( 5)
6300 研究發展費用		( 918,838)	-	( 932,553)	-
6450 預期信用減損損失		( 20,647)	-	( 56,242)	-
6000 營業費用合計		( 138,633,361)	( 26)	( 127,713,857)	( 27)
6900 營業利益		29,016,603	6	28,392,017	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(八) (二十七)及七	2,684,555	-	1,720,933	-
7010 其他收入	六(八)(十一) (十二)(十三) (二十八)	5,148,385	1	4,374,079	1
7020 其他利益及損失	六(二)(七)(八) (十一)(十五) (二十九)及十二	( 1,077,098)	-	( 91,423)	-
7050 財務成本	六(十)(十一) (三十)	( 2,494,921)	-	( 2,084,331)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(九)	2,064,294	-	3,956,453	1
7000 營業外收入及支出合計		6,325,215	1	7,875,711	2
7900 稅前淨利		35,341,818	7	36,267,728	8
7950 所得稅費用	六(三十三)	( 8,815,901)	( 2)	( 7,471,333)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 26,525,917	5	\$ 28,796,395	6

(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 111 年及 110 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	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(二十一)	\$ 2,280,236 1	\$ 680,346 -
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(八)	12,539 -	163,221 -
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	( 113,375) -	210,704 -
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(三十三)	( 455,016) -	( 50,151) -
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	6,649,453 1	( 2,605,677) -
8367	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額 六(八)	( 116,379) -	108,791 -
8370	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- 可能重分類至損益之項目	( 347,789) -	( 121,889) -
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(三十三)	( 867) -	211 -
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	<u>\$ 7,908,802 2</u>	<u>(\$ 1,614,444) -</u>
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 34,434,719 7</u>	<u>\$ 27,181,951 6</u>
本期淨利歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 17,168,480 3	\$ 19,879,062 4
8620	非控制權益	9,357,437 2	8,917,333 2
	本期淨利	<u>\$ 26,525,917 5</u>	<u>\$ 28,796,395 6</u>
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 24,561,958 5	\$ 18,313,918 4
8720	非控制權益	9,872,761 2	8,868,033 2
	本期綜合損益總額	<u>\$ 34,434,719 7</u>	<u>\$ 27,181,951 6</u>
每股盈餘 六(三十四)			
9750	基本	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 3.50</u>
9850	稀釋	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 3.48</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

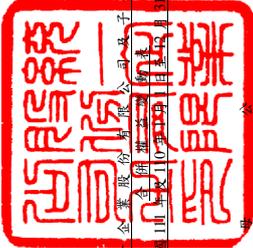


經理人：黃鈞凱 李清田



會計主管：吳琮斌





統一企業股份有限公司  
民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	110 年		111 年		110 年		111 年		110 年		111 年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
110	\$ 56,820,154	\$ 3,664,464	\$ 24,218,283	\$ 7,099,301	\$ 30,740,022	\$ 9,111,230	\$ 1,013,025	\$ 114,444,019	\$ 66,154,574	\$ 180,598,593	\$ 114,444,019	\$ 66,154,574
110 年度淨利	-	-	-	-	19,879,062	-	-	19,879,062	8,917,333	28,796,395	19,879,062	8,917,333
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	411,407	-	-	411,407	49,300	(1,614,444)	(1,565,144)	49,300
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	20,290,469	-	259,553	20,290,469	8,868,033	27,181,951	18,313,918	8,868,033
109 年度盈餘分派及指標：												
法定盈餘公積	-	-	2,157,032	-	(2,157,032)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,104,334	(1,104,334)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(15,341,442)	-	-	(15,341,442)	-	(15,341,442)	(15,341,442)	-
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	-	16,820	-	-	-	-	-	16,820	-	16,820	16,820	-
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	-	(849,986)	-	-	-	-	-	(849,986)	(1,150,340)	(2,000,326)	(849,986)	(1,150,340)
採用權益法之投資未採持股比例認購調整數	-	15,072	-	-	-	-	-	15,072	-	15,072	15,072	-
未採持股比例認購子公司新股調整數	-	(19,902)	-	-	-	-	-	(19,902)	-	(19,902)	(19,902)	-
以前年度轉列資本公積之未付現金股利本期支付數	-	(558)	-	-	-	-	-	(558)	-	(558)	(558)	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	8,258	-	-	-	-	-	8,258	-	8,258	8,258	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,670)	1,670	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一權益工具轉列數	-	-	-	-	20,215	-	(20,215)	-	(9,464,721)	(9,464,721)	-	(9,464,721)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	64,407,546	180,993,745	116,586,199	64,407,546
110 年 12 月 31 日 餘額	\$ 56,820,154	\$ 2,834,168	\$ 26,375,315	\$ 8,201,965	\$ 32,449,568	\$ 11,347,334	\$ 1,252,363	\$ 116,586,199	\$ 64,407,546	\$ 180,993,745	\$ 116,586,199	\$ 64,407,546
111	\$ 56,820,154	\$ 2,834,168	\$ 26,375,315	\$ 8,201,965	\$ 32,449,568	\$ 11,347,334	\$ 1,252,363	\$ 116,586,199	\$ 64,407,546	\$ 180,993,745	\$ 116,586,199	\$ 64,407,546
111 年度淨利	-	-	-	-	17,168,480	-	-	17,168,480	9,357,457	26,525,917	17,168,480	9,357,457
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,427,194	-	-	1,427,194	515,324	7,908,802	7,393,478	515,324
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	18,595,674	-	689,291	18,595,674	9,872,761	34,434,719	24,561,958	9,872,761
110 年度盈餘分派及指標：												
法定盈餘公積	-	-	2,031,235	-	(2,031,235)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,998,436	(1,998,436)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(15,341,442)	-	-	(15,341,442)	-	(15,341,442)	(15,341,442)	-
被投資公司資本公積變動本公司依持股比例調整數	-	18,575	-	-	-	-	-	18,575	-	18,575	18,575	-
取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	-	(130,920)	-	-	-	-	-	(130,920)	(219,436)	(350,356)	(130,920)	(219,436)
採用權益法之投資未採持股比例認購調整數	-	313	-	-	-	-	-	313	-	313	313	-
未採持股比例認購子公司新股調整數	-	(579)	-	-	-	-	-	(579)	-	(579)	(579)	-
以前年度逾期未付現金股利轉列數	-	8,975	-	-	-	-	-	8,975	-	8,975	8,975	-
以前年度轉列資本公積之未付現金股利本期支付數	-	-	-	(580)	580	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一權益工具轉列數	-	-	-	-	72,424	-	(72,424)	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,568,996	7,568,996	-	7,568,996
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 56,820,154	\$ 2,730,532	\$ 28,406,550	\$ 10,199,821	\$ 31,744,916	\$ 4,691,759	\$ 492,835	\$ 125,703,079	\$ 66,491,875	\$ 192,194,954	\$ 125,703,079	\$ 66,491,875

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅智先



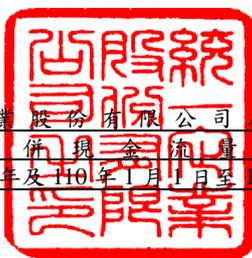
經理人：黃列凱 李清田



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 35,341,818	\$ 36,267,728
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利益	六(二)(二十九)	( 324,942 )	( 1,189,925 )
預期信用減損損失	十二	20,647	56,242
存貨跌價損失	六(六)	108,454	86,325
處分待出售非流動資產利益	六(七)(二十九)	( 238,750 )	( 52,825 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具(利益)損失		( 3,980 )	153,621
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(九)	( 2,064,294 )	( 3,956,453 )
採用權益法之投資清算損失	六(二十九)	-	3,516
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十)	18,247,648	18,120,910
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十九)	94,319	9,837
不動產、廠房及設備轉列費用	六(三十六)	12	-
使用權資產折舊費用	六(十一)	14,924,613	13,879,306
租金減讓收入	六(十一)(二十八)	( 86,708 )	( 249,259 )
租賃修改利益	六(十一)(二十九)	( 167,736 )	( 158,795 )
投資性不動產折舊費用	六(十三)	285,321	319,594
處分投資性不動產利益	六(二十九)	( 30,305 )	( 87,158 )
處分無形資產利益	六(二十九)	-	( 22,245 )
各項攤提	六(十四)	945,888	905,001
非金融資產減損損失	六(十五)(二十九)	274,904	107,312
利息收入	六(二十七)	( 2,684,555 )	( 1,720,933 )
股利收入	六(二十八)	( 240,829 )	( 204,873 )
財務成本	六(三十)	2,494,921	2,084,331
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		4,668,823	( 228,568 )
應收票據		( 334,982 )	( 374,811 )
應收票據－關係人		15	24
應收帳款		( 758,212 )	( 2,606,962 )
應收帳款－關係人		( 196,184 )	( 223,072 )
其他應收款		125,932	( 921,899 )
存貨		( 5,880,453 )	( 7,214,762 )
預付款項		( 349,367 )	( 822,216 )
其他流動資產		492,973	( 42,817 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 4,181,961 )	2,951,917
應付票據		164,716	861,821
應付票據－關係人		1,991	36,439
應付帳款		5,496,975	2,829,819
應付帳款－關係人		143,842	73,507
其他應付款		1,699,392	2,912,097
預收款項		89,676	126,272
其他流動負債－其他		( 82,896 )	( 276,371 )
合約負債－非流動		45,156	( 29,320 )
淨確定福利負債－非流動		( 646,326 )	( 520,809 )
營運產生之現金流入		67,395,556	60,881,546
收取之利息		1,927,974	1,317,781
收取之股利		3,241,761	3,605,308
支付之利息		( 2,455,975 )	( 2,070,994 )
支付之所得稅		( 7,336,948 )	( 7,380,715 )
營業活動之淨現金流入		62,772,368	56,352,926

(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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		(\$ 4,196,072)	(\$ 8,399,248)
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動到期還本		16,917,760	7,530,963
應收關係人款項(增加)減少		( 4,573)	27,857
處分待出售非流動資產價款	六(七)	567,842	72,124
其他流動資產－其他減少(增加)		8,887	( 45,913)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		( 467,753)	( 2,105,854)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款	六(八)	705,997	1,437,717
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動退回股款		-	55,355
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		( 13,307,058)	( 4,572,610)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動到期還本		-	161,283
取得採用權益法之投資－非子公司		( 59,835)	( 170,001)
採用權益法之投資退回股款		79	4,500
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(三十六)	( 17,934,469)	( 14,285,581)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(十)(三十六)	( 12,794)	( 8,572)
處分不動產、廠房及設備價款		362,111	966,721
取得使用權資產現金支付數	六(三十六)	-	( 750,372)
處分使用權資產價款		118,702	96,017
購置投資性不動產	六(十三)	( 4,096,798)	( 383,844)
處分投資性不動產價款		39,625	109,315
無形資產增加	六(十四)	( 446,945)	( 368,369)
處分無形資產價款		-	133,512
預付設備款增加		( 2,635,646)	( 2,496,398)
存出保證金增加		( 190,913)	( 150,824)
其他非流動資產－其他(增加)減少		( 530,401)	34,656
因合併產生之淨現金流入		-	4,783
投資活動之淨現金流出		( 25,162,254)	( 23,102,783)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(三十七)	8,733,045	2,160,291
應付短期票券減少	六(三十七)	( 3,807,025)	( 3,694,134)
發行應付公司債	六(三十七)	4,000,000	9,950,000
償還應付公司債	六(三十七)	( 5,000,000)	( 1,400,000)
舉借長期借款	六(三十七)	75,604,974	24,563,213
償還長期借款	六(三十七)	( 65,588,233)	( 25,910,125)
租賃本金償還	六(三十七)	( 14,369,076)	( 12,327,032)
存入保證金增加	六(三十七)	186,096	445,380
其他非流動負債－其他減少		( 348,316)	( 22,728)
以前年度轉列資本公積之未付現金股利本期支付數	六(二十三)	( 579)	( 558)
發放現金股利	六(二十四)	( 15,341,442)	( 15,341,442)
與非控制權益股東股權交易現金淨流出數	六(三十五)	( 350,356)	( 2,000,326)
非控制權益變動		( 7,568,996)	( 9,464,721)
籌資活動之淨現金流出		( 23,849,908)	( 33,042,182)
匯率變動對現金及約當現金之影響		2,388,167	( 1,348,866)
本期現金及約當現金增加(減少)數		16,148,373	( 1,140,905)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	80,837,880	81,978,785
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 96,986,253	\$ 80,837,880

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：黃釗凱 李清田



會計主管：吳琮斌



統一企業股份有限公司  
111年度盈餘分配表

附件四

單位：新臺幣元

項 目	金 額
111 年度稅後淨利	\$ 17,168,480,367
減：提列法定盈餘公積	(1,866,649,188)
加：確定福利計畫之再衡量數	1,427,195,034
加：回轉特別盈餘公積	579,877
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	70,236,602
加：其他權益回轉特別盈餘公積	5,895,465,964
本期可分配數	22,695,308,656
上期未分配盈餘	13,078,455,116
可供分配總額	35,773,763,772
發放股東現金股利(每仟股無償配發 3,150 元)	17,898,348,577
期末未分配盈餘	\$ 17,875,415,195

附註：

- 1、本年度分配盈餘順序，係優先分配 111 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：黃釗凱 李清田



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

董事會造送 111 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田中玉會計師查核完竣，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 112 年股東常會

統一企業股份有限公司

審計委員會召集人 張明輝



中 華 民 國 112 年 5 月 9 日

現任董事及獨立董事候選人解除競業禁止限制之職務明細

截至 112 年 3 月 9 日

姓名	目前兼任其他公司之職務
高權投資(股)公司	<p><b>常務董事：</b>萬通票券金融(股)公司。</p> <p><b>董 事：</b> 統一超商(股)公司、統一實業(股)公司、台灣神隆(股)公司、太子建設開發(股)公司、統一國際開發(股)公司、美力齡生醫(股)公司。</p>
高權投資(股)公司 法人代表人董事： 高秀玲	<p><b>董 事 長：</b> 高權投資(股)公司、統一佳佳(股)公司、統正開發(股)公司、統一百華(股)公司、統一藥品(股)公司、統一生活事業(股)公司、同福國際(股)公司、恆福國際(股)公司、環福(股)公司。</p> <p><b>董 事：</b> 統一超商(股)公司、統一實業(股)公司、台灣神隆(股)公司、統一國際開發(股)公司、統一開發(股)公司、太子建設開發(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、悠旅生活事業(股)公司、統一時代(股)公司、統一生活(浙江)商貿有限公司、時代國際控股(股)公司、葡萄王生技(股)公司、美力齡生醫(股)公司。</p> <p><b>總 經 理：</b>高權投資(股)公司、統正開發(股)公司。</p>
高權投資(股)公司 法人代表人董事： 黃瑞典	<p><b>董 事 長：</b> 德記洋行(股)公司、大智通文化行銷(股)公司、捷盟行銷(股)公司、統一資訊(股)公司、首阜企業管理顧問(股)公司、統一超商東京行銷株式會社、統一生活(浙江)商貿有限公司、統一(上海)保健品商貿有限公司、仁暉投資(股)公司、山東首阜企業管理顧問有限公司。</p> <p><b>副董事長：</b>Philippine Seven Corp.。</p>

姓名	目前兼任其他公司之職務
高權投資(股)公司 法人代表人董事： 黃瑞典	<p><b>董 事：</b>            統一超商(股)公司、統一百華(股)公司、統流開發(股)公司、統一生活事業(股)公司、統一佳佳(股)公司、統一速達(股)公司、統正開發(股)公司、博客來數位科技(股)公司、統一開發(股)公司、統一藥品(股)公司、統一客樂得服務(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一超商(上海)便利有限公司、山東統一銀座商業有限公司、統一超商(浙江)便利店有限公司、悠旅生活事業(股)公司、統一國際開發(股)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、統一藥品香港控股有限公司、統昶維京控股有限公司、仁暉控股股份有限公司、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、首阜企管維京控股有限公司、統清(股)公司、張家港統清食品有限公司、上海松江統一企業有限公司、Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.、財團法人千禧之愛健康基金會、財團法人高青愿紀念慈母文教公益基金會。</p> <p><b>總 經 理：</b>            統一超商(股)公司、統一藥品香港控股有限公司、統一佳佳(股)公司、仁暉投資(股)公司。</p>

截至 112 年 5 月 11 日

姓名	目前兼任其他公司之職務
簡立峰	<p><b>董 事：</b> iKala 愛卡拉互動媒體(股)公司、財團法人均一平台教育基金會、財團法人創業者共創平台基金會、財團法人人工智慧科技基金會。</p> <p><b>獨立董事：</b> 達發科技(股)公司、Appier Group Inc., Japan、KKDay Holdings Co., Ltd. Japan。</p>

註：於本次股東常會選任後，依公司法第二百零九條規定解除本公司董事及獨立董事於任期內競業禁止之限制。

# 統一企業股份有限公司

## 董事選任程序

附錄一

修正日期：110年07月23日

- 第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條規定訂定本程序。
- 第二條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本公司董事選任程序辦理，原董事選舉辦法停用。
- 第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
  - 二、會計及財務分析能力。
  - 三、經營管理能力。
  - 四、危機處理能力。
  - 五、產業知識。
  - 六、國際市場觀。
  - 七、領導能力。
  - 八、決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條及第四條之規定。
- 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條及第六條之規定，並應依據本公司「公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第五條 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之，但足法定名額時得免之。

獨立董事之人數不足本公司章程第十六條規定時，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

經補選繼任之董事(獨立董事)，其任期至原任董事任期屆滿為止。

- 第六條 本公司董事之選舉採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 第七條 本公司應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第八條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算一般董事、獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。由本公司設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條 選舉票有下列情形之一者該選舉票無效：  
一、不用本公司或有召集權人製備之選票。  
二、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。  
三、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。  
四、字跡模糊無法辨認或經塗改者。  
五、所填選舉權數累計超過選舉股東應持有選舉權數者。  
六、以空白之選舉票投入投票箱者。
- 第十一條 投票完畢後當場開票，並當場宣布開票結果(包含董事當選名單與其當選權數)。
- 第十二條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十三條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

訂定日期：104年06月26日

第一次修正 108年06月18日

第二次修正 110年07月23日

# 統一企業股份有限公司 章程

附錄二

修正日期：111年5月31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，英文名稱定名為 Uni-President Enterprises Corp.

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臺幣柒佰億元整，分為柒拾億股，每股面額新臺幣壹拾元整。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，由代表本公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司所發行之記名式股票得免印製股票。
- 第六條：本公司股東辦理股票轉讓、設定質押、掛失、繼承、贈與、印鑑變更掛失及地址變更等股務作業，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第七條：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。
- 第八條：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登錄。

### 第三章 股東會

- 第九條：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，除依公司法第一百七十七條規定外，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。
- 第十一條：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。
- 第十二條：股東會之決議，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。
- 第十三條：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。公司依法持有自己之股份無表決權。
- 第十四條：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、主席姓名及決議方法、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。
- 第十五條：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

- 第十六條：本公司設董事十一～十五人(含獨立董事)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一百九十八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。

第十七條：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，其組織規程經由董事會決議通過。

第十八條：董事會未設常務董事者，應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，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、董事會之決議執行本公司一切事務。

第十九條：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。

第二十條：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。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之，但足法定名額時得免之。

獨立董事之人數不足本章程第十六條規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

經補選繼任之董事及獨立董事，其任期至原任董事任期屆滿為止。

第二十一條：董事會由董事組織之，其職權如下：

- (一)審議公司之營運計畫。
- (二)委任及解任本公司之經理人。
- (三)預算決算之審查。
- (四)提出盈餘分派或虧損撥補之議案。
- (五)提出資本增減之議案。
- (六)分支機構之設置及裁撤。
- (七)執行股東會議決事項。
- (八)其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

第二十二條：本公司得於董事及重要職員任職期間內，為該等人員投保責任保險，相關事務授權董事會執行。

第二十三條：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，董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。本公司董事會之召集通知得以電子方式為之。

第二十四條：本公司一切業務經董事會之議決交董事長執行之，董事會之決議，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，由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。

第二十五條：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

第二十六條：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。

第二十七條：本公司經董事會之議決得聘顧問若干人。

#### 第六章 會計

第二十八條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止，年度終了時應編具總決算。

第二十九條：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，於股東常會開會三十日前，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)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第三十條：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。

第三十一條：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以及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；但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。並依法提列或迴轉特別盈餘公積，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。

本公司提列特別盈餘公積時，前期累積之帳列其他權益減項淨額及投資性不動產公允價值淨增加數額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

## 第七章 附則

第三十二條：本公司組織規章及辦事細則以董事會另定之。

第三十三條：本公司章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十四條：本章程訂於中華民國 56 年 06 月 27 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06月22日、(80)108年06月18日、(81)111年05月31日。

**統一企業股份有限公司**  
**股東會議事規則**

附錄三

修正日期：110年7月23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，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。  
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，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，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，並安排適足之投票時間。

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及落選董事名單及其獲得之選舉權數，並作成紀錄。

十七、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

- 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。
- 十九、表決時，採逐案進行投票表決，並將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。  
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、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證。  
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」字樣臂章或識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。  
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 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。

## 全體董事最低應持有股數暨個別及全體董事持有股數

一、依證券交易法第二十六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二條第一項第七款及第二項之規定，本公司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(註)百分之二，但因低於前一款最高股份總額，應按前一款之最高股份總額計之。且本公司符合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(120,000,000 股)。

註：本公司已發行股份總額為 5,682,015,421 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	284,330,536
董事	高權投資股份有限公司代表人：高秀玲	284,330,536
董事	高權投資股份有限公司代表人：黃瑞典	284,330,536
董事	品誌股份有限公司代表人：林忠生	43,881,920
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：鄭碧英	24,305,030
董事	永原投資股份有限公司代表人：吳中和	9,162,628
董事	育鵬投資股份有限公司代表人：侯博明	24,188
董事	侯博裕	128,917,063
董事	林蒼生	49,916,266
獨立董事	張明輝	0
獨立董事	鍾維永	0
獨立董事	陳俊仁	0
合計		571,119,979



**統一企業(股)公司**

**UNI-PRESIDENT ENTERPRISES CORP.**