

統一企業股份有限公司
106年股東常會議事錄



時間：中華民國 106 年 6 月 21 日(星期三)上午 9 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)

主席：羅智先



記錄：陳郁涵



出席股權：股東及股東代理人代表股份計 4,657,994,052 股，
(以電子方式出席行使表決權者 3,081,035,103 股)
佔已發行股份總數 5,682,015,421 股之 81.97%。

出席董事名單

法人董事：高權投資(股)公司代表人-羅智先、
高權投資(股)公司代表人-高秀玲、
高權投資(股)公司代表人-陳瑞堂、
永原投資(股)公司代表人-吳中和。

自然人董事：侯博明、侯博裕。

獨立董事：游朝堂(審計委員會召集人)、林筠、呂鴻德。

列席：總經理侯榮隆、律師郁旭華、

會計師：李明憲、劉子猛、林姿妤。

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

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（請參閱附件一），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（請參閱附件二、三、四）及盈餘分配表（請參閱附件五）。

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（請參閱附件一）、審計委員會審查報告書（請參閱附件二）、會計師查核報告、財務報表（請參閱附件三、四）。

決議：票決結果

出席股東可 表決權總數		4,657,855,193	權
贊成權數	含電子方式行使表決權數	3,736,351,235	權
	占出席總權數	2,200,279,101	權 80.22 %
反對權數	含電子方式行使表決權數	280,225	權
	占出席總權數	280,225	權 0.01 %
棄權/未投 票權數	含電子方式行使表決權數	921,223,733	權
	占出席總權數	880,475,777	權 19.78 %
無效權數		0	權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。			

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：票決結果

出席股東可 表決權總數		4,657,855,193	權
贊成權數	含電子方式行使表決權數	3,748,210,730	權
	占出席總權數	2,212,138,596	權 80.47 %
反對權數	含電子方式行使表決權數	463,836	權
	占出席總權數	463,836	權 0.01 %
棄權/未投 票權數	含電子方式行使表決權數	909,180,627	權
	占出席總權數	868,432,671	權 19.52 %
無效權數		0	權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。			

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：票決結果

出席股東可 表決權總數		4,657,994,047	權
贊成權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	3,748,131,692	權
		2,212,059,558	權
反對權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	526,213	權
		526,213	權
棄權/未投 票權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	909,336,142	權
		868,449,332	權
無效權數		0	權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。			

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：票決結果

出席股東可 表決權總數		4,657,994,047	權
贊成權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	3,748,127,832	權
		2,212,055,698	權
		80.47	%
反對權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	534,193	權
		534,193	權
		0.01	%
棄權/未投 票權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	909,332,022	權
		868,445,212	權
		19.52	%
無效權數		0	權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。			

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附件七。

決議：票決結果

出席股東可 表決權總數		4,657,994,047	權
贊成權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	3,586,090,233	權
		2,050,018,099	權
反對權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	76.99	%
		3,160,653	權
棄權/未投 票權數	含電子方式行使表決權數 占出席總權數	3,160,653	權
		0.07	%
無效權數		1,068,743,161	權
		1,027,856,351	權
		22.94	%
		0	權
贊成權數過出席股東表決權數二分之一，本案照案通過。			

陸、臨時動議：無

柒、散會：當日上午 9 時 38 分

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



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



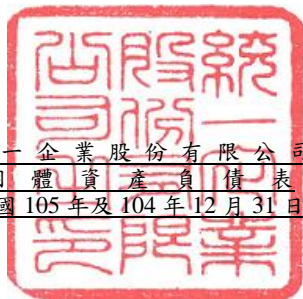
統一企業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

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		備供出售資產未實現損益	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
103 年度盈餘指撥及分配(註)：										
法定盈餘公積		-	-	1,112,283	-	(1,112,283)	-	-	-	-
現金股利	六(十九)	-	-	-	-	(7,648,867)	-	-	-	(7,648,867)
股票股利	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										
		\$ 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)：										
法定盈餘公積		-	-	1,410,784	-	(1,410,784)	-	-	-	-
現金股利	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

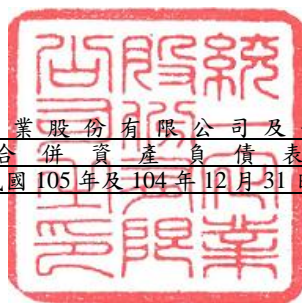
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

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	%	金	%
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			總計	非控制權益	權益總計
	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	金實益			
104 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	\$ 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	
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	\$ 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	\$ 56,820,154	\$ 3,900,138	\$ 15,136,198	\$ 4,042,765	\$ 16,329,791	(\$ 2,257,350)	\$ 434,151	\$ 94,405,847	\$ 58,294,419	\$ 152,700,266	

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、申購或買回國內<u>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、申購或買回國內<u>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、申購或贖回國內貨幣市場基金，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、申購或贖回國內貨幣市場基金。 	<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、昆山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。