

統一企業股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年度前三季
(股票代碼 1216)

公司地址：台南縣永康市鹽行中正路 301 號

電 話：(06)253-2121

統一企業股份有限公司及子公司
民國九十八及九十七年度前三季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 20
	(二) 重要會計政策之彙總說明	20
	(三) 會計變動之理由及其影響	20 ~ 21
	(四) 重要會計科目之說明	22 ~ 41
	(五) 關係人交易	42 ~ 48
	(六) 質押之資產	48
	(七) 重大承諾事項及或有事項	48 ~ 55
	(八) 重大之災害損失	55
	(九) 重大之期後事項	55

項	目	頁	次
(十)	其他	56	~ 59
(十一)	附註揭露事項	59	~ 70
	1. 重大交易事項相關資訊	59	
	2. 轉投資事業相關資訊	59	
	3. 大陸投資資訊	59	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形	60	~ 70
(十二)	部門別財務資訊	70	

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09001850 號

統一企業股份有限公司 公鑒：

統一企業股份有限公司及子公司民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。如合併財務報表附註一(四)所述，列入上開合併財務報表之子公司統一實業(股)公司及其子公司之合併財務報表及附註十一所揭露事項，係依該公司所委任其他會計師核閱之合併財務報表所編製，本會計師並未核閱該合併財務報表。該公司民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日之資產總額分別為新台幣 37,099,672 仟元及新台幣 42,356,278 仟元，負債總額分別為新台幣 18,576,078 仟元及新台幣 23,015,734 仟元，民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為新台幣 16,289,618 仟元及新台幣 20,979,593 仟元，分別佔統一企業股份有限公司及子公司合併資產總額之 13.36%及 15.30%，合併負債總額之 10.70%及 12.68%，及合併營業收入淨額之 7.26%及 9.02%。另上開合併財務報表中部份採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，係依其所委任其他會計師核閱之財務報表作評價及揭露，本會計師並未核閱該等財務報表。民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日依據其他會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 9,850 仟元及新台幣 12,070 仟元；截至民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 495,778 仟元及新台幣 529,330 仟元。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體是否允當表達表示查核意見。

如合併財務報表附註一(四)所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表及附註十一所揭露事項並未經本會計師或其他會計師核閱，該等公司民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日之資產總額分別為新台幣 181,575,400 仟元及新台幣 174,637,776 仟元，負債總額分別為新台幣 98,558,986 仟元及新台幣 99,239,365 仟元，民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日之稅後淨利分別為新台幣 5,476,170 仟元及新台幣 1,390,449 仟元，分別佔統一企業股份有限公司及子公司合併資產總額之 65.38%及 63.10%，合併負債總額之 56.75%及 54.65%，及合併總損益之 48.92%及 18.21%。另如合併財務報表附註四(十)所述，民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日部份採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露事項，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。民國九十八年一月一日至九月三十日及民國九十七年一月一日至九月三十日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資損失及收益分別為新台幣 514,282 仟元及新台幣 572,805 仟元；截至民國九十八年九月三十日及民國九十七年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 20,564,821 仟元及新台幣 18,124,874 仟元。

依本會計師之意見，基於本會計師之核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述部份子公司及採權益法之長期股權投資，其財務報表及附註十一所揭露事項，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三(一)所述，統一企業股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。此項會計原則變動使民國九十七年度前三季之稅後合併總損益減少新台幣 618,622 仟元，基本及稀釋每股盈餘分別減少新台幣 0.17 元及新台幣 0.16 元。

又如合併財務報表附註三(二)所述，統一企業股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。此項會計原則變動使民國九十八年度前三季之稅後合併總損益增加新台幣 95,498 仟元，每股盈餘增加新台幣 0.02 元。

資 誠 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

王偉臣

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

(78)台財證(一)第 26345 號

中 華 民 國 九 十 八 年 十 一 月 十 日

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年9月30日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣元

資 產	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日		負債及股東權益	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 35,553,712	13	\$ 33,390,511	12	2100 短期借款(附註四(十七)及六)	\$ 21,634,270	8	\$ 26,999,759	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	13,868,144	5	11,110,865	4	2110 應付短期票券(附註四(十八)及六)	9,100,891	3	9,421,363	4
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	10,635	-	30,713	-					
1120 應收票據淨額(附註四(四))	2,580,890	1	3,212,596	1					
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	10,379,551	4	11,973,346	4	2200 避險之衍生性金融負債-流動(附註十(四))	33,830	-	2,626	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	1,490,765	1	1,404,807	1	2120 應付票據	-	-	14,400	-
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	7,990,520	3	4,704,561	2	2140 應付帳款(附註五)	1,650,193	1	1,917,907	1
1190 其他金融資產-流動(附註六)	54,097	-	55,199	-	2160 應付所得稅	20,113,524	7	22,185,365	8
120X 存貨(附註三(二)、四(七)(十一)及六)	20,774,741	7	26,679,427	10	2170 應付費用(附註五)	1,268,299	-	1,077,433	-
1260 預付款項(附註七)	10,538,107	4	10,830,923	4	2210 其他應付款項(附註五)	16,292,098	6	12,060,200	4
1275 待出售非流動資產	9,606	-	-	-	2260 預收款項	7,248,666	3	9,170,373	3
1286 遞延所得稅資產-流動	478,028	-	612,120	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	3,182,748	1	2,880,586	1
1298 其他流動資產-其他	854,233	-	1,331,933	-					
11XX 流動資產合計	104,583,029	38	105,337,001	38	2288 (附註四(二十)(二十一)(二十二)及六)	8,784,905	3	10,999,986	4
基金及投資					2298 應付租賃款-流動(附註四(十一))	24,440	-	22,123	-
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	7,541,828	2	6,190,749	2	21XX 其他流動負債-其他	850,762	-	670,775	-
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(八)(十六)及六)	13,212,439	5	17,499,717	7	2298 流動負債合計	90,184,626	32	97,422,896	35
1490 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四(九))	-	-	45,000	-	長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十)及六)	27,012,929	10	24,944,655	9	2410 應付公司債(附註四(二十))	4,548,877	2	4,657,084	2
1423 不動產投資	3,935	-	3,935	-	2420 長期借款(附註四(二十一)及六)	67,019,211	24	67,364,074	24
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	1,800	-	45,620	-	2441 長期應付票據	32,451	-	53,595	-
14XX 基金及投資合計	47,772,931	17	48,729,676	18	2446 應付租賃款-非流動(附註四(十一))	51,647	-	76,086	-
固定資產(附註四(十一)(十六)、五及六)					2450 長期應付票據及款項-關係人(附註五)	363,332	-	205,121	-
成本					24XX 長期負債合計	72,015,518	26	72,355,960	26
1501 土地	9,239,767	3	10,010,832	4	各項準備				
1521 房屋及建築	34,109,844	12	33,769,485	12	2510 土地增值稅準備(附註四(十一))	1,773,357	1	1,773,357	1
1531 機器設備	69,904,004	25	72,243,259	26	其他負債				
1541 水電設備	3,966,226	2	5,372,989	2	2810 應計退休金負債	2,513,778	1	2,468,037	1
1551 運輸設備	3,554,634	1	3,468,004	1	2820 存入保證金	3,992,932	2	4,684,925	2
1561 辦公設備	6,137,796	2	4,469,984	2	2880 其他負債-其他(附註四(二十二))	3,201,799	1	2,871,456	1
1611 租賃資產	976,176	1	1,575,955	1	28XX 其他負債合計	9,708,509	4	10,024,418	4
1631 租賃改良	8,822,531	3	7,798,823	3	2XXX 負債總計	173,682,010	63	181,576,631	66
1681 其他設備	30,158,865	11	24,105,908	9	股東權益				
15X8 重估增值	4,013,403	2	3,965,947	1	股本				
15XY 成本及重估增值	170,883,246	62	166,781,186	60	3110 普通股股本(附註一及四(二十三))	38,974,002	14	37,331,420	13
15X9 減:累計折舊	(80,253,063)	(29)	(72,510,337)	(26)	3220 資本公積(附註四(二十)(二十四))	34,027	-	9,046	-
1599 減:累計減損	(78,875)	-	(158,232)	-	3250 庫藏股票交易	500	-	458	-
1670 未完工程及預付設備款	9,718,656	3	7,051,951	2	3260 受贈資產	5,579,025	2	5,343,317	2
15XX 固定資產淨額	100,269,964	36	101,164,568	36	3272 長期投資	489,454	-	514,435	-
無形資產					3272 認股權				
1770 遞延退休金成本	224,472	-	268,348	-	3310 保留盈餘(附註四(二十三)(二十五))	7,272,218	2	6,912,135	3
1780 其他無形資產(附註四(十二)(十六)及六)	5,429,600	2	4,454,561	2	3350 法定盈餘公積	7,298,470	3	5,058,659	2
17XX 無形資產合計	5,654,072	2	4,722,909	2	3460 未分配盈餘	1,814,671	1	1,790,150	1
其他資產					3450 股東權益其他調整項目				
1800 出租資產(附註四(十一)(十三)(十六)及六)	8,810,770	3	8,346,084	3	3450 未實現重估增值(附註四(十一))	1,197,630	(1)	1,086,819	(1)
1810 閒置資產(附註四(十一)(十四)(十六)及六)	1,393,323	1	1,152,379	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)(十)(十一)(四))	1,832,600	1	1,216,150	-
1820 存出保證金(附註六及七)	2,489,884	1	2,190,922	1	3420 累積換算調整數	1,752,124	1	1,325,802	-
1830 遞延費用(附註四(十五))	1,101,375	-	1,273,802	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(1,197,630)	(1)	(1,086,819)	(1)
1840 長期應收票據及款項	574,784	-	385	-	3610 母公司股東權益合計	63,849,461	23	58,414,753	21
1850 長期應收票據及款項-關係人(附註五)	31,768	-	31,210	-	3610 少數股權	40,190,189	14	36,758,041	13
1860 遞延所得稅資產-非流動	919,246	-	296,287	-	3XXX 股東權益總計	104,039,650	37	95,172,794	34
1880 其他資產-其他(附註四(十一)及六)	4,120,514	2	3,504,202	1					
18XX 其他資產合計	19,441,664	7	16,795,271	6					
1XXX 資產總計	\$ 277,721,660	100	\$ 276,749,425	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 277,721,660	100	\$ 276,749,425	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林姿妤、王偉臣會計師民國九十八年十一月十日核閱報告。

董事長:高清愿

經理人:羅智先

會計主管:殷建禮

統一企業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

	98年1月1日至9月30日			97年1月1日至9月30日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	224,790,962	100	\$	232,990,262	100
4170 銷貨退回	(	1,046,321)	-	(	1,495,899)	(1)
4190 銷貨折讓	(	4,872,607)	(2)	(	5,431,786)	(2)
4100 銷貨收入淨額		218,872,034	98		226,062,577	97
4800 其他營業收入		5,579,900	2		6,416,120	3
4000 營業收入合計		<u>224,451,934</u>	<u>100</u>		<u>232,478,697</u>	<u>100</u>
營業成本(附註三(二)、四(七)及五)						
5110 銷貨成本	(	152,779,475)	(68)	(	164,247,342)	(71)
5800 其他營業成本	(	2,403,296)	(1)	(	3,324,750)	(1)
5000 營業成本合計	(	<u>155,182,771)</u>	<u>(69)</u>	(	<u>167,572,092)</u>	<u>(72)</u>
5910 營業毛利		<u>69,269,163</u>	<u>31</u>		<u>64,906,605</u>	<u>28</u>
營業費用(附註五)						
6100 推銷費用	(	45,552,132)	(20)	(	43,156,532)	(19)
6200 管理及總務費用	(	10,921,202)	(5)	(	9,992,163)	(4)
6300 研究發展費用	(	406,734)	-	(	398,120)	-
6000 營業費用合計	(	<u>56,880,068)</u>	<u>(25)</u>	(	<u>53,546,815)</u>	<u>(23)</u>
6900 營業淨利		<u>12,389,095</u>	<u>6</u>		<u>11,359,790</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)		295,141	-		497,861	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		104,477	-		-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))		22,795	-		626,335	-
7122 股利收入		206,725	-		327,243	-
7130 處分固定資產利益		57,431	-		246,028	-
7140 處分投資利益(附註四(二))		2,630,782	1		204,884	-
7160 兌換利益		254,895	-		-	-
7210 租金收入(附註四(十三))		383,995	-		279,510	-
7480 什項收入(附註五)		2,881,623	2		1,591,870	1
7100 營業外收入及利益合計		<u>6,837,864</u>	<u>3</u>		<u>3,773,731</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(十一)及十(三))	(	1,647,733)	(1)	(	2,958,148)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二)(十九))	(	-	-	(	78,158)	-
7530 處分固定資產損失	(	140,774)	-	(	127,376)	-
7560 兌換損失	(	-	-	(	47,182)	-
7630 減損損失(附註四(八)(十一)(十三)(十四)(十六))	(	1,920,588)	(1)	(	142,785)	-
7880 什項支出(附註五)	(	1,888,332)	(1)	(	1,718,203)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>5,597,427)</u>	<u>(3)</u>	(	<u>5,071,852)</u>	<u>(2)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		13,629,532	6		10,061,669	4
8110 所得稅費用	(	2,436,032)	(1)	(	2,426,158)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	<u>11,193,500</u>	<u>5</u>	\$	<u>7,635,511</u>	<u>3</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	7,220,225	3	\$	4,935,999	2
9602 少數股權損益		3,973,275	2		2,699,512	1
	\$	<u>11,193,500</u>	<u>5</u>	\$	<u>7,635,511</u>	<u>3</u>
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(二十六))						
9750 本期淨利	\$	<u>3.50</u>	<u>\$ 1.85</u>	\$	<u>2.58</u>	<u>\$ 1.27</u>
稀釋每股盈餘(附註四(二十六))						
9850 本期淨利	\$	<u>3.42</u>	<u>\$ 1.81</u>	\$	<u>2.53</u>	<u>\$ 1.25</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林姿妤、王偉臣會計師民國九十八年十一月十日核閱報告。

董事長：高清愿

經理人：羅智先

會計主管：殷建禮

統一企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 11,193,500	\$ 7,635,511
調整項目		
金融資產負債評價損(益)	(156,181)	78,158
提列呆帳損失	96,500	80,446
備抵呆帳沖銷數	(186,680)	(109,380)
提列存貨呆滯損失	18,161	50,458
存貨跌價回升利益	(1,411,370)	-
備抵存貨呆滯損失轉列收入數	(48,934)	-
採權益法認列之投資收益	(22,795)	(626,335)
採權益法之長期股權投資現金股利	288,097	610,285
處分長期股權投資利益	(2,372,796)	(498,852)
折舊費用	7,694,135	7,216,092
處分固定、出租、閒置及其他資產淨損(益)	83,343	(118,652)
資產減損損失	1,920,588	142,785
攤銷費用	803,450	747,056
資產及負債科目之變動		
交易目的金融資產 - 流動	(1,588,136)	(434,984)
應收票據	(104,926)	298,439
應收帳款	(1,164,430)	(2,736,058)
應收帳款 - 關係人	(447,141)	(312,605)
其他應收款	(4,271,395)	(643,565)
存貨	5,488,355	(1,350,688)
預付款項	(1,712,076)	(3,502,385)
遞延所得稅資產 - 流動	584,329	52,928
其他流動資產 - 其他	(188,510)	(763,714)
遞延退休金成本	4,020	6,564
長期應收票據及款項	(628)	28,973
遞延所得稅資產 - 非流動	(624,065)	(284,525)
應付票據	(995,941)	(95,889)
應付帳款	259,007	5,217,698
應付所得稅	210,551	(275,701)
應付費用	5,099,702	2,695,225
其他應付款項	(652,976)	(1,339,224)
預收款項	(21,514)	(147,689)
其他流動負債 - 其他	693,549	115,436
應計退休金負債	21,554	(54,443)
營業活動之淨現金流入	<u>18,488,347</u>	<u>11,681,365</u>

(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98年及97年1月1日至9月30日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產 - 流動減少	\$ 1,000	\$ 2,331
員工汽車專案貸款(增加)減少	(2,571)	6,093
應收關係人款項增加	(26,961)	(30,861)
其他金融資產 - 流動減少	69,163	4,032
備供出售金融資產 - 非流動增加	(1,198,612)	(1,205,088)
以成本衡量之金融資產 - 非流動增加	(617,040)	(1,359,358)
無活絡市場之債券投資 - 非流動減少	15,000	-
取得長期股權投資 - 非子公司價款	(4,128,857)	(834,189)
長期股權投資減資及清算退回股本數	23,990	85,338
出售長期股權投資 - 非子公司現金收入數	5,435,703	2,843,013
其他金融資產 - 非流動減少	22,780	10,550
購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數	(8,416,686)	(7,711,355)
出售固定、出租、閒置及其他資產價款	2,050,446	1,210,172
其他無形資產增加	(1,028,720)	(634,966)
存出保證金(增加)減少	(234,562)	132,553
遞延費用增加	(321,606)	(459,537)
投資活動之淨現金流出	(8,357,533)	(7,941,272)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,263,040	2,883,666
應付短期票券減少	(91,771)	(589,276)
應付公司債減少	(3,411,336)	(4,187,303)
長期借款(減少)增加	(3,824,235)	9,384,920
長期應付票據及款項減少	(368,760)	(432,539)
長期應付票據及款項 - 關係人增加	128,379	91,233
存入保證金(減少)增加	(42,288)	920,490
其他負債 - 其他增加	1,460,747	753,071
發放董監酬勞	-	(198,306)
發放員工紅利	-	(851,964)
發放現金股利	(1,642,582)	(7,110,746)
少數股權減少	(630,841)	(1,784,207)
融資活動之淨現金流出	(7,159,647)	(1,120,961)
匯率影響數	896,204	607,865
本期現金及約當現金增加	3,867,371	3,226,997
期初現金及約當現金餘額	31,686,341	30,163,514
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,553,712	\$ 33,390,511
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,188,248	\$ 2,491,992
2. 本期支付所得稅	\$ 2,265,217	\$ 2,124,014
僅有部份現金收付之投資及融資活動		
1. 出售長期股權投資 - 非子公司價款	\$ 3,420,548	\$ 2,366,150
加：期初應收出售長期股權價款	2,015,155	2,053,508
減：期末應收出售長期股權價款	-	(1,576,645)
出售長期股權投資 - 非子公司價現金收入數	\$ 5,435,703	\$ 2,843,013
2. 購置固定、出租、閒置及其他資產	\$ 9,009,243	\$ 7,248,948
加：期初其他應付款項	578,750	1,097,292
期初應付租賃款	92,883	113,415
減：期末其他應付款項	(1,188,103)	(650,091)
期末應付租賃款	(76,087)	(98,209)
購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數	\$ 8,416,686	\$ 7,711,355
不影響現金流量之投資及融資活動		
以前年度應付畸零現金股利轉列資本公積	\$ 42	-

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林姿妤、王偉臣會計師民國九十八年十一月十日核閱報告。

董事長：高清愿

經理人：羅智先

會計主管：殷建禮

統一企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國 56 年 8 月奉准創立。設立資本額為\$32,000，經多次增資及註銷庫藏股票後，截至民國 98 年 9 月 30 日止，額定資本總額為\$48,000,000，實收資本額則為\$38,974,002，分為 3,897,400 仟股，每股金額新台幣 10 元。主要經營項目為各種飲料、食品、飼料、麵粉等之製造、加工及買賣業務。

(二)截至民國 98 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工人數約為 71,650 人。

(三)本公司股票自民國 76 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一企業(股)公司	Cayman President Holdings Ltd.	經營專業投資業務	100.00%	100.00%	(註1)
	凱南投資(股)公司	"	"	"	"
	President International Trade & Investment Corp.	"	"	"	"
	凱友投資(股)公司	"	"	"	"
	President Global Corp.	進口速食麵、果汁罐頭	"	"	"
	統上開發建設(股)公司	建築業	"	"	"
	統義玻璃工業(股)公司	玻璃製品之製造及買賣	"	"	"
	統一速邁自販(股)公司	飲料、食品批發零售	"	"	"

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一企業(股)公司	統圓事業(股)公司	商品物流	100.00%	100.00%	(註1)
	統一數網(股)公司	資訊業	"	"	"
	統一夢公園生活事業(股)公司	食品等銷售、一般廣告及旅遊諮詢服務業等	"	"	"
	統一棒球隊(股)公司	職業棒球	"	"	"
	統樂開發事業(股)公司	高爾夫球練習場等休閒娛樂事業	"	"	(註3)
	統一生機開發(股)公司	米糧、蔬菜、茶、飲料等	"	"	(註1) (註3)
	統正開發(股)公司	購物中心、百貨公司及國際貿易業等	"	"	(註1) (註3)
	統合開發(股)公司	休閒娛樂產業之經營管理	"	99.28%	(註1) (註3)
	南聯國際貿易(股)公司	經營貿易及相關之國內外買賣業務等	99.99%	99.99%	(註1)
	統一武藏野(股)公司	鮮食調理、研發	90.00%	90.00%	" (註3)
	統健實業(股)公司	健康食品	74.85%	74.85%	(註1)
	統一開發(股)公司	一般投資	70.00%	70.00%	" (註3)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一企業(股)公司	統一國際開發(股)公司	產業投資	69.83%	69.83%	(註1) (註3)
	德記洋行(股)公司	產品之行銷代理及物流等業務	64.80%	-	" (註4)
	統一東京(股)公司	汽車租賃	51.00%	51.00%	(註1)
	統清(股)公司	油脂加工、製造及銷售	"	"	"
	統仁藥品(股)公司	藥品業務	"	"	"
	統奕包裝(股)公司	包裝材料及容器之加工及製造買賣	50.59%	50.59%	"
	President Asian Enterprises Inc.	超市、地產及旅館業務	50.01%	50.01%	" (註3)
	統萬(股)公司	醬油、調味醬、蔭油	50.00%	50.00%	(註1)
	統欣生物科技(股)公司	中西藥、健康食品等	"	"	"
	統一實業(股)公司	經營原料鋼板等之加工製造及製罐	47.24%	47.24%	(註2) (註3)
	統一超商(股)公司	連鎖便利商店之投資與經營	45.81%	45.40%	"
	安源資訊(股)公司	系統整合、電腦軟硬體	-	51.34%	(註1) (註3) (註5)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
Cayman Presidnet Holdings Ltd.	Linkhope Intl. LLC.	一般投資	100.00%	100.00%	(註1)
	Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd. 及子公司	經營專業 投資業務 等	"	"	"
	Uni-President Foods Corp.	速食麵	"	"	"
	統一國際(香港) 有限公司	食品買賣 、貿易	"	"	"
	上海松江統一企 業有限公司	油脂、油 粕、飼料 、麵粉	"	"	(註3) (註5)
	佛山市三水健力 寶貿易有限公 司	碳酸飲料	"	"	(註1) (註3) (註5)
	統一企業中國控 股有限公司及 子公司	食品投資 等	73.49%	73.49%	(註1)
	President Energy Development (Cayman Islands) Ltd.	能源投資	65.79%	65.79%	" (註3)
	張家港統清食品 有限公司	油脂、油 粕、飼料 、麵粉	60.00%	60.00%	(註1)
	統萬珍極食品有 限公司	食品製造 及販賣	45.00%	-	" (註6)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
凱南投資(股)公司	Kai Nan (BVI) Investment Co., Ltd. 及子公司	經營專業投資業務等	100.00%	100.00%	(註1)
President International Trade & Investment Corp.	上海統泰食品有限公司	餅乾、食品	"	"	" (註3)
凱友投資(股)公司	Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 及子公司	生產事業之投資等	"	"	(註1)
	統昂企業(股)公司	飲料銷售等	"	"	"
	統冠生活事業(股)公司	畜產品批發業	"	"	"
	統駿國際(股)公司	家禽、家畜批發業	"	"	"
	優富資產管理股份有限公司	應收帳款收買業務	-	"	" (註7)
	二十一世紀生活事業(股)公司	速食連鎖餐飲	-	80.00%	(註1) (註5)
Presidnet Global Corp.	Ameripecc Inc.	食品製造	100.00%	100.00%	(註1)
統一夢公園生活事業(股)公司	統一友友旅行社(股)公司	旅行業	"	"	" (註3)
統正開發(股)公司	開南木業(股)公司	經營各項木材買賣及加工	"	"	(註1)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明		
			98年9月30日	97年9月30日			
南聯國際貿易 (股)公司	Cayman Nanlien Holding Ltd.及 子公司	投資控股 等	100.00%	100.00%	(註1)		
	Nella Limited 及子公司	貿易代理 及一般投 資等	"	"	"		
	威聯企業(股)公 司及子公司	"	"	"	"		
	統一欣業汽車精 品(股)公司	汽、機車 零件配件 批發	"	"	"		
	統祥(股)公司等	買賣業等	36.00%	36.00%	"		
統合開發(股)公 司	世華企業(股)公 司及子公司	食品買賣 業等	100.00%	100.00%	"		
	統一渡假村(股) 公司	旅館業、 餐廳經營 及休閒活 動場所提 供等	-	63.78%	(註8)		
	統一佳佳(股)公 司	休閒活動 場所提供 、塑身美 容之顧問	100.00%	100.00%	(註1)		
	統一佳佳(股)公 司	休閒活動 場所提供 、塑身美 容之顧問	-	"	"		
	谷鄉(股)公司	旅館業及 餐廳經營	-	-	(註1)		
統健實業(股)公 司	高波動生技(股) 公司	健康食品 買賣	(註9)	(註1)	100.00%	100.00%	(註1)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一國際開發(股)公司	President (BVI) International Investment Holdings Ltd. 及子公司	生產事業之投資等	100.00%	100.00%	(註1)
	統宇投資(股)公司及子公司	專業投資等	"	"	"
	統一生命科技(股)公司及子公司	精密化學材料及精密儀器製造等	"	"	"
	統鼎聯合(股)公司	成衣製造及銷售	"	"	"
	統立開發(股)公司	土地開發業務	50.00%	50.00%	"
	統碩投資(股)公司	專業投資	-	100.00%	" (註5)
	統盛投資(股)公司	"	-	"	(註1) (註5)
	冰原藝術(股)公司	遊樂園之相關業務	-	-	(註1) (註4) (註10)
德記洋行(股)公司	易元酒舍有限公司	從事各種酒類等之代理銷售	100.00%	-	(註1) (註4)
	德通(股)公司	從事物流運輸業務	"	-	(註1) (註4)
	Sonic International Cayman Ltd. 及子公司	一般投資業務等	"	-	(註1) (註4)
	Aurora Development Overseas Ltd.	一般投資業務	-	-	(註1) (註4) (註10)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一東京(股)公司	統一東京小客車租賃(股)公司	小客車租賃	100.00%	100.00%	(註1)
統奕包裝(股)公司	統奕包裝(BVI)有限公司及子公司	專業投資等	"	"	"
President Asian Enterprises Inc.	555053 British Columbia Ltd.	信託業務	"	"	"
統一實業(股)公司	開曼統一實業控股有限公司及子公司	投資、國際貿易等	"	"	"
	越南統盟製罐有限公司	空罐製造等	51.00%	51.00%	(註1) (註2)
統一超商(股)公司	英屬維京群島商統一超商維京控股公司及子公司	專業投資等	100.00%	100.00%	(註1) (註12)
	統一超商中國控股有限公司及子公司	"	"	"	(註1)
	統一生活事業(股)公司	藥妝日用百貨買賣	"	"	"
	仁暉投資(股)公司	專業投資	"	"	"
	首阜企業管理顧問(股)公司	企業管理顧問	"	"	"
	大智通文化行銷(股)公司及子公司	雜誌物流等	"	"	"
	統昶行銷(股)公司及子公司	冷凍食品、低溫物流等	"	"	(註1) (註3)
	統一聖娜多堡(股)公司及子公司	麵包零售販賣等	"	"	(註1)
	統一百華(股)公司	百貨貿易業	"	"	"
					(註3)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一超商(股)公 司	統一時尚事業 (股)公司	日常百貨 用品零售 販賣	100.00%	100.00%	(註1)
	酷聖石冰淇淋 (股)公司	餐飲業	"	"	"
	統一蘭陽藝文 (股)公司	藝文展覽 業	"	"	"
	統一佳佳(股)公 司	休閒活動 場所提供 、塑身美 容之顧問	"	-	" (註5)
	二十一世紀生活 事業(股)公司	速食連鎖 餐飲	"	-	(註1) (註5)
	統一超商東京行 銷株式會社	企業管理 顧問	"	-	(註1) (註6)
	統一精工(股)公 司及子公司	加油站、 電梯等	98.68%	83.74%	(註1) (註3)
	統一速達(股)公 司	食品及用 品貨運	90.00%	90.00%	(註1) (註3)
	統一資訊(股)公 司	企業資訊 管理顧問	86.00%	86.00%	(註1) (註3)
	安源資訊(股)公 司及子公司	系統整合 、電腦軟 硬體等	85.55%	51.34%	(註1) (註3) (註5)
	統一藥品(股) 公司	藥品、醫 療儀器之 批發	73.74%	73.74%	(註1)
	寵物達人(股) 公司	寵物美容	70.00%	70.00%	"
	統一客樂得服 務(股)公司	接受事業 機關委託 收費	"	"	"
	捷盟行銷(股)公 司及子公司	物流配送 等	65.00%	65.00%	" (註3)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			98年9月30日	97年9月30日	
統一超商(股)公司	金財通商務科技服務(股)公司	企業資訊管理顧問服務	58.33%	58.33%	(註1) (註3)
	樂清服務(股)公司及子公司	清潔用品零售販賣等	51.00%	51.00%	(註1)
	台灣無印良品(股)公司	百貨用品零售販賣	"	"	" (註3)
	統一午茶風光(股)公司	餐飲業	"	"	(註1)
	博客來數位科技(股)公司	網路書店	50.03%	50.03%	"
	統一多拿滋(股)公司	麵包零售販賣	50.00%	50.00%	" (註12)
	統一星巴克(股)公司	咖啡連鎖	"	"	(註1) (註3) (註12)
	統一皇帽汽車百貨(股)公司	汽車精品百貨	"	"	(註1) (註3) (註12)
	統一行銷整合(股)公司	百貨型錄郵購及買賣業	-	-	(註1) (註11)

(註1)：該等公司財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國98年及97年9月30日之資產總額分別為\$181,575,400及\$174,637,776，負債總額分別為\$98,558,986及\$99,239,365，民國98年度及97年度前3季之稅後淨利分別為\$5,476,170及\$1,390,449，分別佔本公司及子公司合併資產總額之65.38%及63.10%，合併負債總額之56.75%及54.65%，及合併總損益之48.92%及18.21%。

- (註2)：係依子公司所委任其他會計師核閱之財務報表所編製，該等公司民國98年及97年9月30日之資產總額分別為\$37,099,672及\$42,356,278，負債總額分別為\$18,576,078及\$23,015,734，民國98年度及97年度前3季之營業收入淨額分別為\$16,289,618及\$20,979,593，分別佔本公司及子公司合併資產總額之13.36%及15.30%，合併負債總額之10.70%及12.68%，及合併營業收入淨額之7.26%及9.02%。
- (註3)：係本公司及子公司之綜合持股。
- (註4)：於民國97年度第4季取得控制能力。
- (註5)：本期因集團內投資架構轉變而分別調整為統一超商(股)公司、Cayman President Holdings Ltd.及統宇投資(股)公司之合併個體。
- (註6)：本期新成立公司或取得控制能力。
- (註7)：優富資產管理(股)公司已於民國97年12月辦理清算。
- (註8)：本期喪失控制能力。
- (註9)：谷鄉(股)公司已於民國97年1月辦理清算。
- (註10)：冰原藝術(股)公司及Aurora Development Overseas Ltd.已分別於民國98 4月辦理清算。
- (註11)：統一行銷整合(股)公司已於民國97年8月與大智通文化行銷(股)公司因合併而消滅。
- (註12)：該公司對部份被投資公司係依中華民國財務會計準則公報第31號「合資投資之會計處理準則」之規定，按各該公司同期自編未經會計師核閱之財務依科目別合併之比例合併法編製合併財務報表。

(五) 未列入本期合併財務報表之子公司：無此情事。

(六) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

(七) 國外子公司營業之特殊風險：無此情事。

(八) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無此情事。

(九) 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情事。

(十) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：請詳附註四(二十)應付公司債。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策除會計變動請另詳附註三外，餘與民國98年上半年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

(一)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」，此項會計原則變動使民國97年度前3季之

稅後合併總損益減少\$618,622,基本及稀釋每股盈餘分別減少新台幣0.17元及新台幣0.16元。

(二)存貨

1.本公司及子公司自民國98年1月1日起,採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」民國97年12月31日(含)以前年度財務報表之部份科目業已依據「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國財務會計準則公報第10號公報規定予以重分類。

2.民國97年12月31日(含)以前年度存貨之會計處理為:

本公司:

採永續盤存制,以取得成本為入帳基礎,成本之計算除畜殖品係以成本減備抵身價攤銷後之餘額為評價基礎,備抵身價攤銷依實際育種及生產期間平均分攤外,餘採加權平均法。期末存貨除就呆滯及過時部份提列備抵呆滯損失外,採總額比較法之成本與市價孰低評價,比較成本與市價孰低時,原料、在途原料及物料以重置成本為市價,商品、在製品、在養畜殖品、製成品、畜殖品及副產品則以重置成本、淨變現價值及淨變現價值減正常利潤,取其中間者為市價。若成本高於市價時,則提列跌價損失,列入當期營業外費用及損失;市價回升時,則於貸方餘額範圍內沖減評價科目。

子公司:

除統一超商(股)公司及其子公司 Philippine Seven Corporation、統一生活事業(股)公司、統一聖娜多堡(股)公司、台灣無印良品(股)公司及統一皇帽汽車百貨有限公司等係採零售價法及統上開發建設(股)公司採營建會計,並依成本與市價孰低評價外,其餘與本公司均採相同成本計算方法。

3.此項會計原則變動使民國98年度前3季之稅後合併總損益增加\$95,498,每股盈餘增加新台幣0.02元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 1,936,880	\$ 1,194,997
支票存款	1,555,966	3,464,370
活期存款	13,567,989	13,701,457
定期存款	<u>15,902,887</u>	<u>12,989,135</u>
	32,963,722	31,349,959
約當現金：		
商業本票	<u>2,589,990</u>	<u>2,040,552</u>
	<u>\$ 35,553,712</u>	<u>\$ 33,390,511</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 13,043,655	\$ 10,853,927
信用連結票據	645,453	-
上市(櫃)公司股票	167,237	380,539
公司債	<u>63,856</u>	<u>137,716</u>
	13,920,201	11,372,182
交易目的金融資產評價調整	<u>(52,057)</u>	<u>(261,317)</u>
	<u>\$ 13,868,144</u>	<u>\$ 11,110,865</u>

本公司及子公司民國98年度及97年度前3季認列之淨利益及淨損失分別計\$531,519及\$392,948。

(三) 備供出售金融資產

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
流動項目：		
受益憑證	\$ 23,014	\$ 30,059
備供出售金融資產評價調整	(12,379)	654
	<u>\$ 10,635</u>	<u>\$ 30,713</u>
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 6,363,510	\$ 4,349,955
受益憑證	1,611	-
公司債	-	4,500
	<u>6,365,121</u>	<u>4,354,455</u>
備供出售金融資產評價調整	<u>1,176,707</u>	<u>1,836,294</u>
	<u>\$ 7,541,828</u>	<u>\$ 6,190,749</u>

(四) 應收票據淨額

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
應收票據	\$ 2,659,357	\$ 3,309,857
減：備抵呆帳	(78,467)	(97,261)
	<u>\$ 2,580,890</u>	<u>\$ 3,212,596</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
應收帳款	\$ 10,880,493	\$ 12,496,122
減：備抵呆帳	(500,942)	(522,776)
	<u>\$ 10,379,551</u>	<u>\$ 11,973,346</u>

(六) 其他應收款

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
其他應收款	\$ 8,528,856	\$ 4,741,384
減：備抵呆帳	(538,336)	(36,823)
	<u>\$ 7,990,520</u>	<u>\$ 4,704,561</u>

(七) 存 貨

	98年9月30日	97年9月30日
商 品	\$ 8,610,117	\$ 9,240,538
原 料	5,507,128	8,009,864
在途原料	1,051,340	2,160,058
物 料	1,684,313	1,398,739
在 製 品	1,176,656	1,681,979
在養畜殖品	-	28,054
製 成 品	2,792,471	3,699,491
畜 殖 品	-	14,499
減：畜殖品備抵身價攤銷	-	(9,215)
副 產 品	1,698	929
營建用地	128,351	363,288
在建土地	299,385	299,385
在建房屋	24,410	46,232
待售房地	21,489	190,962
	<u>21,297,358</u>	<u>27,124,803</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(<u>522,617</u>)	(<u>445,376</u>)
	<u>\$ 20,774,741</u>	<u>\$ 26,679,427</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$154,304,388	\$164,600,548
存貨呆滯損失	18,161	50,458
存貨跌價回升利益(註1)	(1,411,370)	-
備抵存貨呆滯損失轉列收入(註2)	(48,934)	-
存貨盤損	1,370	307
停工損失	44,265	31,269
存貨報廢損失(註2)	72,604	7,536
出售下腳及廢料收入	(<u>201,009</u>)	(<u>442,776</u>)
銷貨成本	<u>\$152,779,475</u>	<u>\$164,247,342</u>

(註1)係因本公司及子公司本期售價提高，導致存貨淨變現價值回升。

(註2)係因子公司將以前年度已提列呆滯損失之存貨於本期申請報廢，故將其備抵呆滯損失予以轉列收入。

有關存貨利息資本化情形，請詳附註四(十一)固定資產。

(八) 以成本衡量之金融資產

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 8,999,025	\$ 11,246,277
興櫃公司股票	8,173,071	8,138,809
私募有價證券	<u>1,118,724</u>	<u>967,715</u>
	18,290,820	20,352,801
減：累計減損	(5,078,381)	(2,853,084)
	<u>\$ 13,212,439</u>	<u>\$ 17,499,717</u>

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 累計減損請詳附註四(十六)資產減損。

(九) 無活絡市場之債券投資

	<u>98年9月30日</u>	<u>97年9月30日</u>
非流動項目：		
金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,000</u>

(以下空白)

(十)採權益法之長期投資投資

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	98年9月30日		97年9月30日	
	帳面金額	持股比率 (%)	帳面金額	持股比率 (%)
今麥郎飲品(北京)有限公司	\$ 1,904,240	50.00	\$ 1,479,970	50.00
Cargill President Holdings Pte Ltd.	1,338,417	50.00	1,102,720	50.00
家福(股)公司	7,830,467	40.00	7,836,967	40.00
大統益(股)公司	1,026,221	37.64	995,683	37.64
裕國冷凍冷藏(股)公司	495,778	34.23	529,330	34.23
光泉牧場(股)公司	1,305,689	31.25	1,207,945	31.25
統一綜合證券(股)公司	5,663,508	29.92	5,294,768	29.25
台灣神隆(股)公司	1,001,513	20.77	848,366	20.77
康那香企業(股)公司	614,047	20.71	665,499	24.80
煙台北方安德利果汁(股)公 司(註)	994,290	15.00	-	-
其他(零星未超過2%)	4,838,759	20.00	4,983,407	20.00
		50.00		50.00
	<u>\$27,012,929</u>		<u>\$24,944,655</u>	

(註)本公司及子公司對煙台北方安德利果汁(股)公司持股雖未達20%以上，但因對該公司具有重大影響力，故採權益法評價。

- 民國 98 年度及 97 年度前 3 季採權益法之長期股權投資，其所認列之投資收益分別為\$22,795 及\$626,335。除大統益(股)公司等 3 家外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，其長期股權投資餘額分別為\$20,564,821 及\$18,124,874，所認列之投資損失及收益分別為\$514,282 及\$572,805。
- 民國 98 年度及 97 年度前 3 季，被投資公司因採用中華民國財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理，本公司依持股比例認列之金融商品之未實現利益及損失分別為\$706,548 及\$1,932,471(表列「金融商品之未實現損益」)。

(十一) 固定資產

1. 截至民國98年及97年9月30日止，本公司及子公司各項固定資產之重估增值及累計折舊明細如下：

資產名稱	98年9月30日		97年9月30日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 3,755,607	\$ -	\$ 3,758,761	\$ -
房屋及建築	193,295	10,930,843	138,674	9,214,559
機器設備	37,713	34,508,291	38,130	35,970,978
水電設備	6,635	1,302,152	6,675	3,151,040
運輸設備	-	4,335,386	858	2,334,431
辦公設備	288	4,060,884	289	3,377,514
租賃資產	-	295,482	-	504,510
租賃改良	-	6,171,203	-	5,210,982
其他設備	19,865	18,648,822	22,560	12,746,323
	<u>\$ 4,013,403</u>	<u>\$80,253,063</u>	<u>\$ 3,965,947</u>	<u>\$72,510,337</u>

2. 本公司歷年來曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令之規定，分別於民國64年、68年、70年、72年、79年、84年及94年辦理資產重估價，重估增值總額減除重估時估列之土地增值稅準備轉列未實現重估增值(包括固定資產、出租資產及閒置資產)之金額為\$2,521,590。截至民國98年及97年9月30日止，上述未實現重估增值(商業會計法修訂前表列「資本公積 - 資產重估增值準備」)經歷年提撥資本公積辦理增資及土地增值稅稅率調降減徵轉列未實現重估增值後，其餘額為\$1,511,316。另，被投資公司依上述規定轉列之未實現重估增值，本公司依中華民國財務會計準則公報第5號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定按持股比例認列。截至民國98年及97年9月30日止，其所認列之未實現重估增值餘額分別為\$303,355及\$278,834。
3. 本公司及子公司歷年來辦理土地重估所提列、出售及上述轉銷所沖轉之土地增值稅準備餘額，截至民國98年及97年9月30日止均為\$1,773,357。
4. 本公司及子公司民國98年度及97年度前3季存貨及固定資產利息資本化前之利息總額、利息資本化金額及利息資本化利率分別為\$1,747,521、\$99,788、0.92% 5.20%及\$3,049,900、\$91,752、2.30% 5.30%。

5. 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司及子公司部份土地分別為 \$1,008,169 及 \$1,008,879 (表列「其他資產 - 其他」)，係購買供擴建之用，因目前仍屬農業用地，尚未完成地目變更，故以自耕農名義辦理登記，惟本公司及子公司已辦妥產權抵押設定手續。
6. 子公司統合開發(股)公司於民國 89 年 10 月向蔡旭堂購入位於嘉義縣大埔鄉大埔段及埔北段等 56 筆土地，俟後經董事會決議預計處分該批土地。惟由於預計處分土地交易尚未完成，其土地購入成本中，屬於以出售會員卡方式償付部分土地款所產生之入會費收入計 \$103,680，亦應予以遞延至土地實際處分時認列(遞延收入列於該批土地購入成本減項)。截至民國 98 年 9 月 30 日止，上述土地帳面價值為 \$176,320 (合約總價 \$280,000 減除遞延收入 \$103,680 後之淨額帳列「閒置資產 - 土地」)。

7. 租賃資產

租賃資產有關內容摘要彙總說明如下：

(1) 租約內容概述

本公司資本租賃資產於租賃期間屆滿時，可享有租賃物之所有權。

租金給付方式及租賃資產明細如下：

資產種類	依隱含利率 折算之現值	期	間
房屋及建築、水電設備 及其他設備	\$ 240,000	民國86.8	101.7每月一期，計180期。

- (2) 截至民國98年9月30日止，本項資本租賃未來應支付租金總額及其現值，依支付期間區分如下：

	應付 現值	租金 總額
民國98年10月1日至99年9月30日	\$ 24,440	\$ 30,949
民國99年10月1日至100年9月30日	26,999	30,949
民國100年10月1日至101年7月31日	24,648	25,790
	76,087	\$ 87,688
減：一年以內到期之應付租賃款	(24,440)	
應付租賃款 - 非流動	\$ 51,647	

8. 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，固定資產累計減損分別為 \$78,875 及 \$158,232，請詳附註四(十六)資產減損。

(十二) 其他無形資產

民國98年度及97年度前3季其他無形資產之期初與期末之原始成本、累計攤銷金額及期初與期末帳面價值調節表揭露如下：

項 目	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日						
	期 初 餘 額		匯率 影響數	帳面價值	本期增 加 - 單 獨取得	本期攤銷	匯率 影響數	期 末 餘 額			
	原始成本	累計攤銷						原始成本	累計攤銷		
商標權	\$ 240,909	(\$ 18,165)	\$ -	\$ 222,744	\$ 292,912	(\$ 5,762)	\$ -	\$ 533,821	(\$ 23,927)	\$ -	\$ 509,894
著作權	14,057	(512)	-	13,545	-	-	-	14,057	(512)	-	13,545
地上權	2,212,549	(141,307)	-	2,071,242	-	(32,207)	-	2,212,549	(173,514)	-	2,039,035
場地使用權	1,517,114	(124,287)	12,672	1,405,499	319,227	(100,527)	45,567	1,836,341	(224,814)	58,239	1,669,766
其他	2,538,254	(1,225,441)	-	1,312,813	399,292	(403,990)	-	2,937,546	(1,629,431)	-	1,308,115
	<u>\$ 6,522,883</u>	<u>(\$ 1,509,712)</u>	<u>\$ 12,672</u>	<u>5,025,843</u>	<u>\$ 1,011,431</u>	<u>(\$ 542,486)</u>	<u>\$ 45,567</u>	<u>\$ 7,534,314</u>	<u>(\$ 2,052,198)</u>	<u>\$ 58,239</u>	<u>5,540,355</u>
減：地上權折價				(114,499)							(97,210)
累計減損				(13,545)							(13,545)
				<u>\$ 4,897,799</u>							<u>\$ 5,429,600</u>

項 目	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				96 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日						
	期 初 餘 額		匯率 影響數	帳面價值	本期增 加 - 單 獨取得	本期攤銷	匯率 影響數	期 末 餘 額			
	原始成本	累計攤銷						原始成本	累計攤銷		
商標權	\$ 87,669	(\$ 15,269)	\$ -	\$ 72,400	\$ 1,574	(\$ 2,150)	\$ -	\$ 89,243	(\$ 17,419)	\$ -	\$ 71,824
著作權	14,057	(512)	-	13,545	-	-	-	14,057	(512)	-	13,545
地上權	2,212,549	(99,412)	-	2,113,137	-	(31,595)	-	2,212,549	(131,007)	-	2,081,542
場地使用權	1,283,063	(61,439)	48,718	1,270,342	233,267	(31,391)	(55,900)	1,516,330	(92,830)	(7,182)	1,416,318
其他	1,842,453	(855,743)	-	986,710	400,125	(359,973)	-	2,242,578	(1,215,716)	-	1,026,862
	<u>\$ 5,439,791</u>	<u>(\$ 1,032,375)</u>	<u>\$ 48,718</u>	<u>4,456,134</u>	<u>\$ 634,966</u>	<u>(\$ 425,109)</u>	<u>(\$ 55,900)</u>	<u>\$ 6,074,757</u>	<u>(\$ 1,457,484)</u>	<u>(\$ 7,182)</u>	<u>4,610,091</u>
減：地上權折價				(141,985)							(141,985)
累計減損				(13,545)							(13,545)
				<u>\$ 4,300,604</u>							<u>\$ 4,454,561</u>

累計減損請詳附註四(十六)資產減損。

(十三) 出租資產

資產名稱	98 年 9 月 30 日			97 年 9 月 30 日			帳面價值
	成	本	計	累	折	舊	
土地	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 4,784,640	\$ 1,580,503	\$ 6,365,143	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,365,143
房屋及建築	3,316,408	14,075	3,330,483	(644,793)	(13,607)	(658,400)	2,672,083
機器設備	11,373	-	11,373	(10,576)	-	(10,576)	797
水電設備	9,774	-	9,774	(8,371)	-	(8,371)	1,403
辦公設備	2,230	-	2,230	(2,012)	-	(2,012)	218
其他設備	253,887	4,290	258,177	(197,402)	(4,290)	(201,692)	56,485
	<u>\$ 8,378,312</u>	<u>\$ 1,598,868</u>	<u>\$ 9,977,180</u>	<u>(\$ 863,154)</u>	<u>(\$ 17,897)</u>	<u>(\$ 881,051)</u>	9,096,129
減：累計減損							(285,359)
							<u>\$ 8,810,770</u>
土地	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 4,403,276	\$ 1,580,504	\$ 5,983,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,983,780
房屋及建築	2,760,622	14,075	2,774,697	(455,549)	(13,476)	(469,025)	2,305,672
機器設備	8,212	-	8,212	(7,463)	-	(7,463)	749
水電設備	9,776	-	9,776	(8,148)	-	(8,148)	1,628
辦公設備	2,717	-	2,717	(2,496)	-	(2,496)	221
其他設備	267,260	4,290	271,550	(201,748)	(4,290)	(206,038)	65,512
	<u>\$ 7,451,863</u>	<u>\$ 1,598,869</u>	<u>\$ 9,050,732</u>	<u>(\$ 675,404)</u>	<u>(\$ 17,766)</u>	<u>(\$ 693,170)</u>	8,357,562
減：累計減損							(11,478)
							<u>\$ 8,346,084</u>

1. 民國98年度及97年度前3季因出租資產而產生之租金收入分別為\$295,984及\$148,254。
2. 本公司及子公司歷年來曾依照土地法、平均地權條例及其他有關法令之規定辦理資產重估，請詳附註四(十一)固定資產。
3. 累計減損請詳附註四(十六)資產減損。

(十五) 遞延費用

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,064,569	\$ 1,129,647
本期增加數	321,606	459,537
本期攤銷數	(260,964)	(321,947)
匯率影響數	(23,836)	6,565
期末餘額	\$ 1,101,375	\$ 1,273,802

上列遞延費用中之包裝機租賃，除非中途解約否則可無限期租用，其基本租金按該機器耐用年限分7-8年平均攤銷，另按季及按生產量所支付之租金則列為當期費用。

(十六) 資產減損

截至民國98年及97年9月30日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別計\$5,679,057及\$3,159,379，明細如下：

項 目	98 年 9 月 30 日	
	列於損益表金額	列於股東權益金額
帳列減損損失：		
以成本衡量之金融資產 - 非流動(註)	\$ 5,078,381	\$ -
固定資產(註)	78,875	-
著作權(表列「其他無形資產」)	13,545	-
出租資產(註)	285,359	-
閒置資產(註)	222,897	-
	\$ 5,679,057	\$ -

項 目	97 年 9 月 30 日	
	列於損益表金額	列於股東權益金額
帳列減損損失：		
以成本衡量之金融資產 - 非流動(註)	\$ 2,853,084	\$ -
固定資產(註)	158,232	-
著作權(表列「其他無形資產」)	13,545	-
出租資產(註)	11,478	-
閒置資產(註)	123,040	-
	\$ 3,159,379	\$ -

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部 門	98 年 9 月 30 日	
	列於損益表金額	列於股東權益金額
休閒事業開發部門	\$ 310,634	\$ -
馬口鐵事業部門	43,017	-
食品部門	113,726	-
食糧部門	810	-
連鎖商店	1,517,300	-
一般部門	3,693,570	-
	<u>\$ 5,679,057</u>	<u>\$ -</u>

部 門	97 年 9 月 30 日	
	列於損益表金額	列於股東權益金額
休閒事業開發部門	\$ 128,521	\$ -
馬口鐵事業部門	43,017	-
食品部門	215,414	-
食糧部門	13,807	-
連鎖商店	510,975	-
一般部門	2,247,645	-
	<u>\$ 3,159,379</u>	<u>\$ -</u>

(註)民國 98 年度及 97 年度前 3 季部份以成本衡量之金融資產 - 非流動及固定資產已提列或處分沖轉、部份出租資產及部份閒置資產已提列、處分或轉列固定資產，故分別認列減損損失 \$1,920,588 及 \$142,785。

(十七) 短期借款

	98年9月30日	97年9月30日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 18,830,587	\$ 24,447,338	無
擔保銀行借款	2,803,683	2,552,421	(註)
	<u>\$ 21,634,270</u>	<u>\$ 26,999,759</u>	
利率區間	<u>0.57% 8.32%</u>	<u>1.03% 7.98%</u>	

(註)質押定期存款、存貨、以成本衡量之金融資產 - 非流動、採權益法之長期股權投資、土地、房屋及建築、機器設備、運輸設備及其他設備。

(十八) 應付短期票券

	98年9月30日	97年9月30日	抵押或擔保
應付商業本票	\$ 9,104,100	\$ 9,432,900	(註)
減：未攤銷折價	(3,209)	(11,537)	
	<u>\$ 9,100,891</u>	<u>\$ 9,421,363</u>	
發行利率區間	0.54% 3.24%	0.25% 3.98%	

上列應付商業本票係由銀行及票券金融公司擔保發行，以供短期資金週轉之用。

(註) 質押定期存款、存貨、採權益法之長期股權投資、土地、房屋及建築及其他資產 - 其他。

(十九) 公平價值變動列入損益之金融負債

	98年9月30日	97年9月30日
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ 33,830</u>	<u>\$ 2,626</u>

1. 本公司於民國98年度及97年度前3季認列之淨損失及淨利益分別為\$169,056及\$20,822。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	98年9月30日		97年9月30日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
預售遠期外匯	-	-	USD 2,500千元	97.8 97.10
預購遠期外匯 USD	24,100千元	98.8 98.12	USD 1,000千元	97.9 97.12
預售遠期外匯 JPY	1,170,000千元	98.8 99.3	-	-

本公司及子公司從事之遠期外匯交易，主要係為規避營運活動因匯率變動產生之匯兌風險(惟未適用避險會計)。

(二十) 應付公司債

	98年9月30日	97年9月30日	抵押或擔保
無擔保轉換公司債	\$ 4,675,000	\$ 4,913,600	無
有擔保公司債	-	4,080,000	"
	<u>4,675,000</u>	<u>8,993,600</u>	
減：應付公司債折價 (	126,123)	(256,516)	
一年內到期部份	-	(4,080,000)	
	<u>\$ 4,548,877</u>	<u>\$ 4,657,084</u>	

1. 本公司於民國 92 年 12 月以面額發行 92 年第三次有擔保公司債 \$700,000，其主要發行條款如下：

(1) 發行總額：\$700,000，其中 A 券\$300,000，B 券及 C 券均為 \$200,000。

(2)發行價格：按票面發行，每張\$10,000。

(3)票面利率：本公司債分為 A、B 及 C 三種券，其利率如下：

券別	票面利率
A 券	若 6M LIBOR<1.20%，則票面利率為 6M LIBOR；若 1.20%≤6M LIBOR≤2.00%，則票面利率為 3.50%；若 6M LIBOR>2.00%，則票面利率為(5.00%-6M LIBOR)，票面利率下限為 0。
B 券	若 6M LIBOR<1.20%，則票面利率為 6M LIBOR + 0.0001%；若 1.20%≤6M LIBOR≤2.00%，則票面利率為 3.50%；若 6M LIBOR>2.00%，則票面利率為(5.00%-6M LIBOR)，票面利率下限為 0。
C 券	若 6M LIBOR<1.05%，則票面利率為 6M LIBOR；若 1.05%≤6M LIBOR≤2.00%，則票面利率為 3.25%；若 6M LIBOR>2.00%，則票面利率為(4.00%-6M LIBOR)，票面利率下限為 0。

(4)付息方式：自發行日起依票面利率每半年單利計付息一次。

(5)還本方式：A 券及 B 券自發行日起屆滿五年到期一次還本，C 券自發行日起屆滿三年、四年、五年各還本 30%、30%、40%。

(6)發行期限：5 年(自民國 92 年 12 月 24 日起至民國 97 年 12 月 24 日止)。

(7)保證銀行：A 券及 B 券為台北富邦銀行，C 券為兆豐國際商業銀行。

2. 本公司於民國 93 年 9 月以面額發行 93 年第一次有擔保公司債 \$3,500,000，其主要發行條款如下：

(1)發行總額：\$3,500,000，其中 A 券、B 券、C 券、D 券、E 券、F 券及 G 券均為\$500,000。

(2)發行價格：按票面發行，每張\$10,000。

(3)票面利率：本公司債分為 A、B、C、D、E、F 及 G 七種券；A 券、B 券及 C 券均為固定利率 2.14%；D 券、E 券票面利率為 3X(5 Year TWD IRS-2 Year TWD IRS) + 0.92%，票面利率最低為 0%；F 券、G 券若 (5Year TWD IRS-2Year TWD IRS) ≤ 1.15%，則票面利率為 3X(5 Year TWD IRS-2 Year TWD IRS) + 1.1%，惟票面利率最低不得低於 0%，若 (5 Year TWD IRS-2 Year TWD IRS) > 1.15%，則票面利率為 2.1%。

(4)付息方式：A、B、C 券自發行日起每半年依票面利率單利計息、每半年付息一次；D、E、F、G 券自發行日起每屆滿三個月依票面利率採實際天數單利計息(actual/365 fixed)，每屆滿半年付息一次。

(5)還本方式：自發行日起屆滿五年到期一次還本。

(6)發行期限：5 年(自民國 93 年 9 月 13 日起至民國 98 年 9 月 13 日止)。

(7)保證銀行：中國信託商業銀行等 13 家金融機構。

3. 本公司於民國 96 年 10 月溢價發行國內第一次無擔保轉換公司債

\$5,000,000，並於民國 96 年 10 月 29 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。其主要發行條款如下：

- (1)發行總額：\$5,000,000。
- (2)發行價格：依票面金額之 103%發行，每張\$100。
- (3)票面利率：0%。
- (4)還本方法：除債券持有人依發行及轉換辦法轉換為本公司普通股者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- (5)發行期限：3 年(自民國 96 年 10 月 25 日起至民國 99 年 10 月 25 日止)。

(6)轉換期間：

本債券發行滿 1 個月翌日(民國 96 年 11 月 26 日)起，至到期日前 10 日(民國 99 年 10 月 15 日)止之期間內，除依法暫停過戶期間外，本債券持有人得隨時向本公司請求依發行及轉換辦法行使轉換權利。截至民國 98 年 9 月 30 日止，本公司債尚未轉換為普通股。

(7)轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股新台幣 56 元。惟本債券發行後，除本公司所發行或私募之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司辦理現金增資、無償配股、現金股利發放或其他對原股東股權稀釋事宜時，本公司應按本債券發行契約之規定調整其轉換價格。截至民國 98 年 9 月 30 日止，轉換價格為每股新台幣 48.6 元。

- (8)依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額分別為\$325,000 及\$86,400。

- (9)依發行及轉換辦法規定，本公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於台灣證券交易所上市買賣，轉換後之新股，其權利義務與原已發行之普通股相同。

4. 本公司於發行國內第一次無擔保轉換公司債時依據中華民國財務會計準則公報第 36 號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積 - 認股權」計\$523,481。截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，上述資本公積 - 認股權經歷年收回、償還或已轉換本公司債而沖轉後餘額分別為\$489,454 及\$514,435。

(二十一) 長期借款

	98年9月30日		97年9月30日		抵押或擔保
信用借款	\$	50,222,676	\$	45,198,479	無
擔保銀行借款		21,987,029		23,291,703	(註)
循環性貨幣發行工具		3,100,000		5,800,000	無
		75,309,705		74,290,182	
減：未攤銷折價	(	1,588)	(	6,122)	
一年內到期部份	(	8,288,906)	(	6,919,986)	
	\$	67,019,211	\$	67,364,074	
到期日區間	98.10	114.9	98.09	114.9	
利率區間	0.06%	4.04%	0.25%	7.17%	

(註) 質押定期存款、以成本衡量之金融資產 - 非流動、採權益法之長期股權投資、土地、房屋及建築、機器設備、運輸設備、其他設備及其他無形資產 - 地上權。

(二十二) 應付地上權(表列「其他負債 - 其他」)

	98年9月30日		97年9月30日	
應付地上權	\$	1,750,000	\$	1,750,000
減：未攤銷折價	(	82,091)	(	169,056)
		1,667,909		1,580,944
減：一年內到期部份	(	495,999)		-
	\$	1,171,910	\$	1,580,944

截至民國98年9月30日止，上述應付地上權及未攤銷折價依到期年度列示如下：

	應付地上權	應付地上權折價
98年10月1日至12月31日	\$ -	\$ 8,466
99年度	500,000	25,021
100年度	250,000	19,767
101年度	250,000	14,620
102年度至104年度(註)(每年\$250,000)	750,000	14,217
	\$ 1,750,000	\$ 82,091

(註) 台北市政府同意展延支付開發權利金至民國104年度。

(二十三) 普通股股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$1,777,687 轉增資發行新股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行新股，增資基準日為民國 97 年 8 月 22 日，增資

後額定資本總額為\$48,000,000，實收資本額則為\$37,331,420，分為3,733,142仟股，每股金額新台幣10元。

2. 本公司於民國98年6月29日經股東常會決議通過以未分配盈餘\$1,642,582轉增資發行新股，業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行新股，增資基準日為民國98年8月24日，增資後額定資本總額為\$48,000,000，實收資本額則為\$38,974,002，分為3,897,400仟股，每股金額新台幣10元。

(二十四) 資本公積

1. 依中華民國證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額10%之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積 - 認股權請詳附註四(二十)應付公司債。

(二十五) 保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損時，得經股東會特別決議，將法定盈餘公積撥充資本，但以法定盈餘公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，應考慮公司未來之資本支出預算及資金之需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以決定盈餘保留或分派之數額及以現金方式分派股東紅利之金額。本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積10%，並依法提列或回轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，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。但其中分派董監事酬勞訂為本期可分配數2%，員工紅利不得少於本期可分配數0.2%。

3. 本公司於民國98年6月29日及民國97年6月27日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 360,083	\$ -	\$ 1,101,699	\$ -
股票股利	1,642,582	0.44	1,777,687	0.50
現金股利	1,642,582	0.44	7,110,746	2.00
董監酬勞	64,815	-	198,306	-
員工現金紅利	267,077	-	851,964	-
	<u>\$ 3,977,139</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 11,040,402</u>	<u>\$ 2.50</u>

上述民國97年度盈餘分配情形與本公司民國98年4月24日之董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 98 年度前 3 季員工紅利及董監酬勞估列金額為 \$929,904，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 97 年度員工紅利及董監酬勞與民國 97 年度財務報表認列之員工紅利 \$267,077 及董監酬勞 \$62,870 之差異合計為 \$1,945，主要係估列計算之差異，已調整民國 98 年度前 3 季之合併損益。

5. 截至民國98年及97年9月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	98年9月30日	97年6月30日
(1) 民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ 36,165	\$ 36,165
(2) 民國87年及以後年度未分配盈餘	42,080	86,495
	<u>\$ 78,245</u>	<u>\$ 122,660</u>

民國98年度及97年度前3季之合併淨損益分別為\$7,220,225及\$4,935,999，因尚未辦理決算，故皆尚未計入上列未分配盈餘中。

6. 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$10,729 及 \$7,623。本公司民國 97 年度及 96 年度未分配盈餘業分別於民國 98 年 6 月 29 日及民國 97 年 6 月 27 日股東常會決議分派之，並經董事會訂定除權息基準日分別為民國 98 年 8 月 24 日及民國 97 年 8 月 22 日，其稅額扣抵比率分別為 25.24%及 8.96%。

(二十六) 每股盈餘

	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘 本期淨利	13,629,532	7,220,225	3,897,400	<u>\$3.50</u>	<u>\$1.85</u>
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響					
轉換公司債	88,664	66,498	96,193		
員工分紅	-	-	22,694		
稀釋每股盈餘 本期淨利	<u>\$ 13,718,196</u>	<u>\$7,286,723</u>	<u>4,016,287</u>	<u>\$3.42</u>	<u>\$1.81</u>
	97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅前	稅後
基本每股盈餘 本期淨利	\$ 10,061,669	\$4,935,999	3,897,400	<u>\$2.58</u>	<u>\$1.27</u>
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響					
轉換公司債	94,614	70,961	93,155		
員工分紅	-	-	16,275		
稀釋每股盈餘 本期淨利	<u>\$ 10,156,283</u>	<u>\$5,006,960</u>	<u>4,006,830</u>	<u>\$2.53</u>	<u>\$1.25</u>

1. 上溯加權平均流通在外股數，業已依民國97年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部分，仍依中華民國財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(以下空白)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
家福(股)公司(家福)					本公司採權益法評價之被投資公司						
大統益(股)公司(大統益)					"						
統一工業(股)公司(統一工業)					"						
光泉牧場(股)公司(光泉牧場)					"						
維力食品工業(股)公司(維力食品)					"						
今麥郎飲品(北京)有限公司(今麥郎)					子公司Cayman President Holdings Ltd. 之聯屬公司						
Uni-President Land Corporation (Land)					"						
Saigon Beverage Joint Stock Company (Saigon Beverage)					"						
常統企業(股)公司(常統)					子公司凱南投資(股)公司採權益法評價之 被投資公司						
統一福記(青島)食品有限公司 (統一福記)					子公司凱南投資(股)公司之聯屬公司						
發統企業(股)公司(發統)					子公司南聯國際貿易(股)公司採權益法評 價之被投資公司						
觀展企業(股)公司(觀展)					"						
信統企業(股)公司(信統)					"						
統展企業(股)公司(統展)					"						
世華企業(股)公司(世華)					"						
上海和訊商貿易有限公司(上海和訊)					子公司安源資訊(股)公司之聯屬公司(註1)						
Yamato Collect Service Corporation					子公司統一客樂得服務(股)公司之聯屬公 司						
Starbucks Coffee International, Inc.(Starbucks)					對子公司統一星巴克(股)公司及統一咖啡開 曼有限公司採權益法評價之投資公司						
日商株式會社良品計劃(日商良品計 劃)					對子公司台灣無印良品(股)公司採權益法 評價之投資公司						
日商株式會社樂清(日商樂清)					對子公司統一多拿滋(股)公司採權益法評 價之投資公司						
AHB International Inc.					對子公司寵物達人(股)公司採權益法評價 之投資公司						

關 係 人 名 稱 與 本 公 司 之 關 係

萊爾富國際(股)公司(萊爾富)	光泉牧場(股)公司採權益法評價之被投資公司
大成工程股份有限公司(大成工程)	太子建設(股)公司(註2)採權益法評價之被投資公司
日商豐田通商株式會社(日商豐田通商)	子公司統一實業(股)公司之法人董事

(註1)業已於民國97年5月與子公司和易信息技術(上海)有限公司合併而消滅。

(註2)本公司為其法人董事。

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 銷貨收入

	98年1月1日至9月30日		97年1月1日至9月30日	
	金 額	佔 合 併 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔 合 併 銷貨淨額 百 分 比
家 福	\$ 1,379,750	1	\$ 1,575,441	1
大 統 益	1,016,907	-	1,987,329	1
其他(零星未超過10%)	6,265,485	3	4,768,629	2
	<u>\$ 8,662,142</u>	<u>4</u>	<u>\$ 8,331,399</u>	<u>4</u>

(1)本公司銷售予關係人約為銷售後 1 個月，一般客戶：食品約為銷售後 2 週，畜、水產飼料約為銷售後 60 120 天，大宗物資約為銷售後 10 15 天，其他條件與對一般客戶銷貨條件相同。

(2)其餘子公司對關係人之銷貨條件與一般客戶大致相同。

2. 進 貨

	98年1月1日至9月30日		97年1月1日至9月30日	
	金 額	佔 合 併 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔 合 併 進貨淨額 百 分 比
日商豐田通商	\$ 2,793,751	3	\$ 5,603,346	3
大 統 益	864,061	1	1,152,666	1
其他(零星未超過10%)	1,439,658	1	859,164	-
	<u>\$ 5,097,470</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,615,176</u>	<u>4</u>

(1)本公司自關係人進貨除大統益係月結 30 天外，其餘關係人之進貨條件均與一般廠商相同，一般廠商付款期間為 1 個月。

(2)子公司統一武藏野(股)公司自關係人進貨之付款條件為月結後 30 70 天內電匯付款，而一般客戶則為月結後 45 70 天內電匯或開立 45 60 天內之期票，價格則與一般廠商大致相同。

(3)其餘子公司對關係人之進貨條件與一般廠商大致相同。

3. 購置固定資產

	項 目	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
大成工程	未完工程	\$ 1,569,096	\$ 2,009,085
其他(零星未超過10%)	運輸設備、辦公設備及其他設備等	2,274	11,902
		<u>\$ 1,571,370</u>	<u>\$ 2,020,987</u>

本公司及子公司係以議價方式購買關係人之固定資產。

4. 加工費用

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
大 統 益	<u>\$ 177,933</u>	<u>\$ 204,739</u>

5. 其他費用

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
Starbucks	\$ 133,937	\$ 144,464
家 福	84,840	35,069
萊 爾 富	63,170	65,863
觀 展	55,199	54,152
其他(零星未超過10%)	370,431	144,698
	<u>\$ 707,577</u>	<u>\$ 444,246</u>

6. 利息收入：請詳附註五(三)資金融通情形。

7. 其他收入

	98年1月1日 至9月30日	97年1月1日 至9月30日
管理服務及技術指導收入：		
統一工業	\$ 9,000	\$ 9,000
其他(零星未超過10%)	49,212	55,173
	<u>58,212</u>	<u>64,173</u>
其 他：		
世 華	38,906	-
發 統	24,216	24,224
信 統	18,402	20,359
常 統	15,249	15,915
今 麥 郎	2,596	17,676
其他(零星未超過10%)	74,443	45,290
	<u>173,812</u>	<u>123,464</u>
	<u>\$ 232,024</u>	<u>\$ 187,637</u>

8. 應收帳款

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
家 福	\$ 703,921	6	\$ 687,590	5
萊 爾 富	227,787	2	234,547	2
發 統	153,801	1	118,770	1
其他(零星未超過10%)	405,256	3	363,900	2
	<u>\$ 1,490,765</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,404,807</u>	<u>10</u>

9. 應付帳款

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
光泉牧場	\$ 60,483	-	\$ 45,989	-
大 統 益	56,602	-	42,177	-
維力食品	36,424	-	-	-
日商豐田通商	90	-	822,830	4
其他(零星未超過10%)	120,865	1	128,590	1
	<u>\$ 274,464</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,039,586</u>	<u>5</u>

10. 應付費用

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
家 福	\$ 110,441	1	\$ 70,566	1
萊 爾 富	38,334	-	43,862	-
日商良品計劃	28,701	-	2,857	-
大 統 益	23,220	-	24,098	-
其他(零星未超過10%)	33,164	-	20,525	-
	<u>\$ 233,860</u>	<u>1</u>	<u>\$ 161,908</u>	<u>1</u>

11. 其他應付款項

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
大成工程	\$ 287,200	4	\$ 282,967	3
其他(零星未超過10%)	3,703	-	2,977	-
	<u>\$ 290,903</u>	<u>4</u>	<u>\$ 285,944</u>	<u>3</u>

12. 長期應付票據及款項

	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%
大成工程	<u>\$ 363,332</u>	<u>92</u>	<u>\$ 205,121</u>	<u>79</u>

(三) 資金融通情形

應收關係人款項(表列「其他應收款 - 關係人」及「長期應收票據及款項 - 關係人」)：

98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利息收入
統一福記	98.06	\$ 36,025	\$ 32,996	5.40%	\$ 891
				8.42%	
Land	98.01	34,521	31,768	7.00%	1,668
Saigon Beverage	98.05	28,560	27,840	10.50%	1,462
			<u>\$ 92,604</u>		<u>\$ 4,021</u>
97 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利息收入
統一福記	97.08	\$ 33,026	\$ 33,026	6.66%	\$ 171
				8.88%	
Land	97.01	33,375	31,210	7.00%	1,638
上海和訊	97.03	17,840	-	-	-
統 展	97.06	8,500	-	3.00%	63
			<u>\$ 64,236</u>		<u>\$ 1,872</u>

(四) 重大承諾事項及或有事項

1. 統一超商(股)公司之子公司台灣無印良品(股)公司於民國 92 年 9 月與日商良品計劃簽訂無印良品授權合約書, 授權台灣無印良品(股)公司於指定地區(中華民國)經營「無印良品 Licensed Store」店舖及使用其資訊、販賣等技術。依合約規定, 該子公司於合約存續期間內應按銷售淨額之一定比例計付權利金。
2. 統一超商(股)公司之子公司統一多拿滋(股)公司及美仕唐納滋(上海)食品有限公司與日商樂清簽訂商標及技術合作契約, 以從事「DUSKIN Mister Donut Franchise 事業」之經營及管理。依合約規定, 該子公司於合約存續期間內應按營業總額之一定比例計付權利金。
3. 統一超商(股)公司之子公司統一星巴克(股)公司與 Starbucks 簽訂經營合作契約, 以從事「星巴克咖啡連鎖店」之經營與管理。依合約規定, 該子公司於合約存續期間內應依各店每月銷售總額之一定比例按月支付技酬金。
4. 統一超商(股)公司之子公司統一客樂得服務(股)公司於民國 91 年間與 Yamato Collect Service Corporation 簽訂商標及技術合作契約, 以從事商品配送及貨款收取業務。依合約規定, 該子公司於合約存續期間

內應按月依收款業務收入淨額之一定比率計付權利金。

5. 統一超商(股)公司之子公司寵物達人(股)公司於民國 96 年 11 月與 AHB International Inc. 簽訂投資協議書，授權寵物達人(股)公司使用該公司之商標、技術及權利等，以從事寵物專賣店事業。依協議書約定，該子公司於合約存續期間內應按銷貨收入淨額一定比例計付權利金。

6. 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司及子公司為關係人票據背書及保證金額分別為 \$1,827,972 及 \$1,822,696。

六、質押之資產

截至民國98年及97年9月30日止，本公司及子公司資產已提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	98年9月30日	97年9月30日	擔 保 用 途
質押活期、定期存款及短期票券(表列「其他金融資產 - 流動」及「其他金融資產 - 非流動」)	\$ 55,897	\$ 100,819	履約保證金、短期借款、應付短期票券及長期借款
存 貨	195,477	644,206	短期借款及應付短期票券
以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,540,380	2,913,570	短期借款及長期借款
採權益法之長期股權投資	3,589,317	3,230,327	短期借款、應付短期票券及長期借款
土 地(註)	6,798,650	7,849,877	短期借款、應付短期票券及長期借款
房屋及建築 - 淨額(註)	8,103,207	8,095,692	短期借款、應付短期票券及長期借款
機器設備 - 淨額(註)	65,160	647,369	短期借款及長期借款
運輸設備 - 淨額	301,539	330,216	短期借款及長期借款
其他設備 - 淨額	840,271	390,512	短期借款及長期借款
其他無形資產 - 地上權	1,941,825	1,939,557	長期借款
存出保證金	142,386	169,633	履約保證及辦公室押金
其他資產 - 其他	870,746	807,542	應付短期票券
	<u>\$ 24,444,855</u>	<u>\$ 27,119,320</u>	

(註)含固定資產、出租資產、閒置資產及其他資產。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，除附註五(四)所述者外，本公司及子公司其他重大承諾及或有事項如下：

(一) 截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司及子公司未完工程及預付設

備款已簽約採購尚未支付數分別為\$360,536及\$2,259,899。

- (二)截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，本公司及子公司已開狀而尚未押匯之信用狀款分別為\$1,868,732及\$3,784,100。
- (三)子公司統一超商(股)公司與美商南方公司於民國 89 年 7 月間簽訂永久性技術合作契約，本公司向美商南方公司承諾以下事項：
 - 1.本公司應確保統一超商(股)公司將履行其對美商南方公司付款或其他合約中所規範之義務。
 - 2.本公司未經美商南方公司事前書面同意，不得出售、讓渡、移轉、擔保、轉讓、贈送、抵押、典押或出讓統一超商股權或資產。
 - 3.本公司應至少持有統一超商(股)公司 40%之股權。
- (四)本公司於民國 93 年 8 月間與中國信託商業銀行、法國巴黎銀行、台灣銀行及英商渣打銀行為首之銀行團借款(含公司債保證額度及信用借款額度)，契約期間自民國 93 年 8 月 2 日至 98 年 8 月 2 日止，並於授信存續期間向銀行團承諾以下事項：
 - 1.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於 75%。
 - 2.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【(負債總額(含或有負債)/有形淨值)不得高於 150%。
 - 3.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷)/利息費用】不得低於 1.5 倍。
 - 4.本公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣三百億元。
- (五)本公司於民國 94 年 9 月間與中國信託商業銀行等 8 家銀行為首之銀行團借款(含公司債保證額度、循環性貨幣發行工具及信用借款)，契約期間自民國 94 年 9 月 14 日至 99 年 9 月 14 日止，並於授信存續期間向銀行團承諾以下事項：
 - 1.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於 75 %。
 - 2.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【(負債總額(含或有負債)/有形淨值)不得高於 150%。
 - 3.本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷)/利息費用】不得低於 1.5 倍。
 - 4.本公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣三百億元。
- (六)本公司於民國 97 年 10 月間與台灣銀行等 8 家銀行為首之銀行團借款，契約期間自民國 97 年 10 月 17 日至 102 年 10 月 17 日止，並於授信存續期間向銀行團承諾以下事項：

1. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於 75 %。
2. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【(負債總額(含或有負債)/有形淨值)不得高於 150%。
3. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷)/利息費用】不得低於 1.5 倍。
4. 本公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣三百億元。

(七) 子公司 Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd. 於民國 96 年 11 月間與中國信託商業銀行為首之銀行團借款，契約期間自民國 96 年 12 月 19 日至民國 99 年 12 月 19 日止，於授信存續期間內由本公司出具承諾函承諾以下事項：

1. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於 75 %。
2. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【(負債總額(含或有負債)/有形淨值)不得高於 160%。
3. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷)/利息費用】不得低於 1.5 倍。
4. 本公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣三百億元。

(八) 子公司佛山市三水健力寶貿易有限公司於民國 98 年 3 月間與英國渣打銀行有限責任公司為首之銀行團借款，契約期間自民國 98 年 3 月 26 日至民國 100 年 3 月 26 日止，於授信存續期間內由本公司出具承諾函承諾以下事項：

1. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於 75 %。
2. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【(負債總額(含或有負債)/有形淨值)不得高於 160%。
3. 本公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利 + 利息費用 + 折舊 + 攤銷)/利息費用】不得低於 1.5 倍。
4. 本公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣三百億元。

(九) 子公司統樂開發(股)公司於民國 88 年 1 月及 8 月與財政部國有財產局台灣南區辦事處台南分處(以下簡稱「國有財產局」)簽訂國有非公用山坡地同意合併開發契約書，國有財產局同意該公司合併開發台南縣玉井鄉九層林 1106 地號等 53 筆及 419 之 1 等土地，該公司於契約簽訂之日分別繳交保證金 \$33,932 及 \$1,139，國有財產局於收到保證金後發予同意合併開發證明書，該公司分別於民國 88 年 2 月 12 日及 88 年 9 月 8 日取得證明書，

並於民國 90 年 1 月 31 日以帳列定期存款 \$ 33,932 贖回上述設質之存出保證金。該證明書僅提供申請山坡地合併開發之用，有效期間為一年，得申准展期；該公司於同意合併證明書有效期間內申請設立許可或開發許可，並於收受開發許可通知之日起 3 個月內向國有財產局申購開發許可範圍內之國有土地，逾期未申購者，國有財務局得按月照保證金加收 1% 違約金；未滿一個月者，以一個月計。該公司若因擅自變更國有土地地形、地貌或違法使用，致不能回復為原狀或回復原狀有重大困難者，按公告地價 25% 繳納損害賠償金。

- (十) 子公司統樂開發(股)公司於民國 90 年 7 月與國有財產局簽訂國有非公用山坡地同意合併開發契約書，國有財產局同意該公司合併開發台南縣玉井鄉九層林 100-6 地號等土地，該公司於契約簽訂之日以定期存款 \$ 63,055 設質預繳保證金，國有財產局於收到保證金後發予同意合併開發證明書，該公司民國 90 年 8 月 3 日取得證明書。該證明書僅提供申請山坡地合併開發之用，有效期間為一年，得申准展期；該公司於同意合併證明書有效期間內申請設立許可或開發許可，並於收受開發許可通知之日起 3 個月內向國有財產局申購開發許可範圍內之國有土地，逾期未申購者，國有財產局得按月照保證金加收 1% 違約金；未滿一個月者，以一個月計。該公司若因擅自變更國有土地地形、地貌或違法使用，致不能回復為原狀或回復原狀有重大困難者，按公告地價 25% 繳納損害賠償金。
- (十一) 子公司統樂開發(股)公司於民國 92 年 7 月與國有財產局簽訂國有非公用山坡地同意合併開發契約書，國有財產局同意該公司合併開發台南縣玉井鄉九層林 203 地號等 119 筆土地，該公司於契約簽訂之日以定期存款 \$ 39,434 設質預繳保證金，國有財產局於收到保證金後發予同意合併開發證明書，該公司業於民國 92 年 7 月 31 日取得證明書。該證明書僅提供申請山坡地合併開發之用，有效期間為二年，得申准展期；該公司於同意合併證明書有效期間內申請設立許可或開發許可，並於收受開發許可通知之日起 3 個月內向國有財產局申購開發許可範圍內之國有土地，逾期未申購者，國有財產局得按月照保證金加收 1% 違約金；未滿一個月者，以一個月計。該公司若因擅自變更國有土地地形、地貌或違法使用，致不能回復為原狀或回復原狀有重大困難者，按公告地價 25% 繳納損害賠償金。
- (十二) 子公司統合開發(股)公司與往來銀行簽訂承諾書，代會員向銀行辦理消費性貸款以繳納入會費及保證金貸款債務，並承諾會員如有辦理貸款未清償者，願贖回設質之會員權證。截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日，該公司代會員向該銀行辦理貸款之入會費及保證金合計分別為 \$31,195

及\$41,412。

(十三) 子公司統一武藏野(股)公司以營業租賃方式承租台北縣土城工業區之土地，租賃期間為民國91年1月1日至110年12月31日。未來5年內每年度應付租金總額及自第6年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
98年10月1日至12月31日	\$ 1,590
99年度	6,480
100年度	6,600
101年度	6,780
102年度	6,960
民國103年度至110年度(折算現值為\$52,399)	62,160
	<u>\$ 90,570</u>

(十四) 子公司統一開發(股)公司於民國93年8月與台北市政府(以下簡稱市政府)簽訂「市政府轉運站獎勵民間投資興建營運案開發經營契約」(以下簡稱開發營運契約)，合約主要內容如下：

1. 開發營運契約之範圍包括市政府轉運站及其相關附屬設施、附屬事業及多目標使用部份之興建、營運及移轉。
2. 台北市政府提供台北市信義區信義段四小段三地號土地(以下簡稱「本基地」)設定地上權予該公司，作為執行此開發營運契約之用。
3. 開發經營期間自設定地上權登記完成之日(民國93年10月15日)起算，為期50年；台北市政府於民國96年12月31日同意，其中因辦理容積補償及變更設計之起迄時間共計484日，不計入開發經營期間。
4. 子公司統一開發(股)公司依約應支付之權利金：
 - (1) 開發權利金
開發權利金計\$2,500,000，截至民國98年9月30日止，子公司統一開發(股)公司業已依約支付\$750,000，餘款將依約定時程支付。
 - (2) 營業權利金
自開始營運年度之次一年度起，按約定之累進比例方式，提撥營業權利金予台北市政府。
5. 子公司統一開發(股)公司依約應繳交履約保證金\$100,000，該項保證金業由台灣銀行開具履約保證書作為擔保。
6. 子公司統一開發(股)公司應自營運期間開始按基地之公告地價依約定比例支付土地租金予台北市政府。
7. 子公司統一開發(股)公司應於完成設定地上權後1年5個月內取得建

造執照，完成設定地上權後 5 年 7 個月 29 日內完成市政府轉運站部份之興建工程及取得該部分之使用執照，並於完成設定地上權後 6 年 7 個月 29 日內完成本計劃之興建工程及取得使用執照。

8. 子公司統一開發(股)公司應自取得市政府轉運站設施使用執照日起 6 個月內，供客運業者進駐正式營運。

9. 子公司統一開發(股)公司應於開發經營期間屆滿時，將轉運站無償移轉予台北市政府，關於移轉之權利義務及細節，雙方同意應由該公司於開發經營期間屆滿前 5 年提出資產移轉計畫及開始協商簽訂「資產移轉契約」，並於 6 個月內完成「資產移轉契約」之訂定，雙方應於開發經營期間屆滿時完成移轉。

(十五) 子公司統一東京(股)公司於民國 97 年 10 月間與兆豐國際商業銀行為首之銀行團借款(含商業本票保證額度及信用借款額度)，契約期間自民國 97 年 12 月 10 日至 100 年 12 月 9 日止，並於授信存續期間向銀行團承諾以下事項：

1. 子公司統一東京(股)公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，自有資本比率【淨值/(有形資產總額-預收租金)】應達 8% 以上。

2. 子公司統一東京(股)公司依經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用】不得低於 2.5 倍。

3. 子公司統一東京(股)公司依經查核簽證之年度合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣二億元。

(十六) 子公司統一實業(股)公司為興建馬口鐵皮底片廠、鋼片廠等作業廠房，與台灣糖業股份有限公司簽訂土地租用契約，契約期限自民國 82 年 7 月 1 日至 137 年 3 月 9 日止，租金按每年申報地價之 10% 計算，另每 20 年依當期租金之 2 至 4 倍支付權利金並分 20 年平均攤銷。截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，未攤銷之權利金餘額分別為 \$10,998 及 \$13,369。

(十七) 子公司統一超商(股)公司、Philippine Seven Corporation 及統一超商(上海)便利有限公司與美商南方公司簽訂之長期技術合作契約約定，前述公司於合作期間內應就各門市每月銷售額依約定比率按月計付技術報酬金。

(十八) 子公司統一超商(股)公司及其子公司向非關係人承租各營業場所簽訂之租賃合約，合約期間為3年至12年不等。截至民國98年9月30日止，統一超商(股)公司及其子公司依合約規定已預付之租金及保證金分別為\$839,826及\$1,838,008，並依其性質帳列「預付款項」及「存出保證金」科目項下。其預計未來各年度租金支出明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
98年10月1日至12月31日	\$ 1,827,884
99年度	6,821,748
100年度	6,772,951
101年度	6,291,525
102年度	5,634,111
103年度及以後年度(折現值為\$9,890,706)	10,499,184
	<u>\$ 37,847,403</u>

(十九) 子公司統一百華(股)公司分別於民國95年4月及98年4月與日商株式會社阪急百貨店簽訂技術指導業務相關確認書。依確認書約定，子公司統一百華(股)公司於開幕前須依約定支付「技術指導實際費用」；開幕後每年除上述技術指導實際費用外，須再支付固定金額之「技術指導固定費」。

(二十) 子公司統一速達(股)公司於民國89年1月24日與YAMATO TRANSPORT CORPORATION簽訂商標及技術合作契約，以從事「宅配業務」之經營與管理。依合約規定，統一速達(股)公司於合約存續期間內應按月依宅配業務銷售總額之一定比例計付權利金。

(二十一) 子公司統一精工(股)公司於民國96年6月間與大眾商業銀行等14家銀行為首之銀行團借款(含購油保證額度及信用借款額度)，契約期間自民國96年6月22日至101年6月22日止，並於授信存續期間向銀行團承諾以下事項：

1. 依自編之上半年度非合併財務報表及經查核簽證之年度非合併財務報表，流動比率不得低於80%。
2. 依自編之上半年度非合併財務報表及經查核簽證之年度非合併財務報表，負債比率【負債總額/有形淨值(股東權益扣除無形資產之金額)】不得高於330%。
3. 依自編之上半年度非合併財務報表及經查核簽證之年度非合併財務報表，利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用】不得低於2倍。
4. 依自編之上半年度非合併財務報表及經查核簽證之年度非合併財務報表，有形淨值不得低於\$600,000。
5. 於本授信存續期間內，依法上市或上櫃前，本公司及子公司統一超

商(股)公司合計至少應隨時持有與控制 50% 以上之股權；子公司統一精工(股)公司依法上市或上櫃後，本公司及子公司統一超商(股)公司合計至少應隨時持有與控制不低於 25% 之股權。

6. 如違反以上任一財務比率或限制規定時，債務人自違反之當期起有半年之改善期，即債務人應於下次依本合約檢視財務比率與限制規定之前調整之。如於該次檢視結果仍未符合本合約約定之所有財務比率與限制規定時，則視為債務人發生本合約之違約情事。

截至民國 98 年 9 月 30 日止，子公司統一精工(股)公司之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值業已違反借款合同所訂之財務比率與限制規定，惟根據合約規定，子公司統一精工(股)公司自違反之當期有半年之改善期，子公司統一精工(股)公司於民國 97 年 12 月取得銀行團同意豁免該公司民國 96 年度暨民國 97 年上半年度財務比率違反合約規定之責任，並由子公司統一超商(股)公司出具 LETTER OF SUPPORT 予銀行團，且銀行團仍依借款合同規定檢核上述財務比率，如檢視結果未符合合約約定之時，則需於財務比率改善至符合規定前，調整加碼借款年利率及加計年費率。子公司統一精工(股)公司已於民國 98 年 6 月 23 日董事會通過減資\$556,000 及增資\$450,000 來改善財務比率以符合借款合同所訂之財務比率與限制規定。

八、重大之災害損失

無此情事。

九、重大之期後事項

無此情事。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	98	9	30	97	9	30
	年	月	日	年	月	日
	帳面價值	公平 公開報價 決定之金額	價值 評價方法 估計之金額	帳面價值	公平 公開報價 決定之金額	價值 評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$58,049,535	\$ -	\$58,049,535	\$54,741,020	\$ -	\$54,741,020
公平價值變動列入損益之金融資產	13,868,144	13,868,144	-	11,110,865	11,110,865	-
備供出售金融資產	7,552,463	7,552,463	-	6,221,462	6,221,462	-
以成本衡量之金融資產	13,212,439	-	-	17,499,717	-	-
無活絡市場之債券投資	-	-	-	45,000	-	-
其他金融資產 - 非流動	1,800	-	1,800	45,620	-	45,620
存出保證金	2,489,884	-	2,489,884	2,190,922	-	2,190,922
長期應收票據及款項	606,552	-	606,552	31,595	-	31,595
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	86,968,048	-	86,968,048	94,525,284	-	94,525,284
應付公司債	4,548,877	-	4,548,877	4,657,084	-	4,657,084
長期借款	67,019,211	-	67,019,211	67,364,074	-	67,364,074
長期應付票據及款項	395,783	-	395,783	258,716	-	258,716
應付租賃款 - 非流動	51,647	-	51,647	76,086	-	76,086
存入保證金	3,992,932	-	3,992,932	4,684,925	-	4,684,925
衍生性金融商品						
負債						
遠期外匯合約	33,830	-	33,830	2,626	-	2,626
利率交換合約	-	-	-	14,400	-	14,400

A. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值為其估計公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產 - 流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債、應付租賃款 - 流動及其他流動負債 - 其他。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為其公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。民國 98 年及 97 年 9 月 30 日，本公司及子公司表列之備供出售金融資產均屬受益憑證、上市(櫃)公司股票或公司債，故以資產負債表日之收盤價格或基金淨值為其估計公平價值。
3. 其他金融資產 - 非流動、存出保證金及長期應收票據及款項係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
4. 應付公司債、長期借款、長期應付票據及款項、應付租賃款 - 非流動及存入保證金係以其預期現金流量之折現值為其估計公平價值，折現率則以公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司及子公司民國 98 年度及 97 年度前 3 季自備供出售金融資產當期直接認列及依持股比例認列為股東權益其他調整項目貸餘及借餘之金額分別為\$1,712,434 及\$2,914,492。

(二) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司部份之進貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司及子公司從事之利率交換交易，係以 PVBP(Present Value of Basis Point)法評估市場風險，並於操作時依契約價值變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，故無重大之市場風險。另本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，惟利率波動幅度不大，故預期不致發生重大之市場風險；應付短期票券則因利率固定，故無市場風險。

(3) 價格風險

本公司及子公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及子公司承作之衍生性金融商品交易之對象係信用良好之金融機構，而本公司及子公司投資權益類金融商品係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，另本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人均不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。另本公司及子公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理。由於該等被保證公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司及子公司從事利率交換交易，每屆結算日，係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，本公司及子公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。另本公司及子公司投資之備供出售金融資產 - 受益憑證、上市(櫃)公司股票或公司債具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事利率交換交易，每屆結算日，係就名目本金乘以利

率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無重大之現金流量風險。另本公司及子公司舉借之短期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動；應付短期票券則因利率固定，故無利率變動之現金流量風險。

5. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	98 年 9 月 30 日		97 年 9 月 30 日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
利率交換合約	\$ -	-	\$ 2,580,000	92.01 98.09

本公司及子公司從事衍生性金融商品交易主要係為規避有擔保公司債因利率及匯率變動之影響。民國98年度及97年度前3季認列之淨利益及淨損失分別為\$2,598及\$12,490(表列「利息費用」減項及「利息費用」)。

(四) 公司債及現金流量避險

本公司及子公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司及子公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

被避險項目	指 定 之 避 險 工 具	名 目 本 金	
		98年9月30日	97年9月30日
應付公司債	利率交換合約	\$ -	\$ 2,580,000
項 目		98年9月30日	97年9月30日
股東權益當期調整之金額		\$ 12,439	\$ 51,651

(五) 財務報表之表達

本公司及子公司民國 97 年度前 3 季合併財務報表中若干科目業經重分類，俾使與民國 98 年度前 3 季之合併財務報表表達一致，以茲比較。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依規定季合併財務報表得簡化免予揭露。

(二) 轉投資事業相關資訊

依規定季合併財務報表得簡化免予揭露。

(三) 大陸投資資訊

依規定季合併財務報表得簡化免予揭露。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

民國98年度前3季：

編號(註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註4)
				科目	金額	交易條件	
0	統一企業(股)公司	統昶行銷(股)公司	1	(銷貨)	\$ 5,077,104	月結30天	(2%)
			2	其他費用	261,272	-	-
			1	應收帳款	901,028	-	-
			1	應付費用	(116,375)	-	-
		統昂企業(股)公司	1	(銷貨)	4,844,518	每10日結算並於28天內匯款	(2%)
			1	應收帳款	834,867	-	-
		統一超商(股)公司	1	(銷貨)	1,556,403	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	213,726	-	-
		統祥企業(股)公司	1	(銷貨)	1,379,811	銷售後2個月	(1%)
			1	應收帳款	396,701	-	-
		捷盟行銷(股)公司	1	(銷貨)	1,270,158	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	160,014	-	-
		統舜企業(股)公司	1	(銷貨)	809,580	銷售後2個月	-
			1	應收帳款	245,265	-	-
		統鉅企業(股)公司	1	(銷貨)	445,348	銷售後2個月	-
			1	應收帳款	108,667	-	-
		統一速邁自販(股)公司	1	(銷貨)	436,810	月結30-60天	-
		統義企業(股)公司	1	(銷貨)	313,717	銷售後2週	-
		統企業(股)公司	1	(銷貨)	310,277	銷售後2個月	-
		統享企業(股)公司	1	(銷貨)	302,246	"	-
		統有企業(股)公司	1	(銷貨)	210,371	銷售後2週	-
		昕亞企業(股)公司	1	(銷貨)	146,576	月結60天	-
		統先(股)公司	1	(銷貨)	118,641	銷售後42天	-
		惠盛企業(股)公司	1	(銷貨)	113,424	月結60天	-
		統萬(股)公司	2	進貨	670,161	1個月	-
		統清(股)公司	2	進貨	329,044	15天	-

編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總 件 資產之比率(註4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	統一企業(股)公司	統奕包裝(股)公司	2	進 貨	\$ 163,062	1個月	-
		Uni-President (Vietnam) Co.,Ltd.	2	進 貨	122,886	月結60天	-
		統一夢公園生活事業(股)公司	2	廣 告 費	404,537	-	-
1	Cayman President Holdings Ltd.	Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	3	長 期 應 收 款	US 28,510	仟元	-
2	President International Trade & Investment Corp.	Cayman President Holdings Ltd.	3	長 期 應 收 款	US 19,930	仟元	-
3	南聯國際貿易(股)公司	聯柏企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	811,854)	月結15-60天	-
		聯嵩企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	153,316)	出貨後12天	-
4	德記洋行(股)公司	泰騰貿易(上海)有限公司	3	長 期 應 收 關 係 人 款 項	132,125	-	-
5	統一武藏野(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	893,554)	月結45天	-
			3	應 收 帳 款	229,236	-	-
6	統奕包裝(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	170,624)	月結30天	-
7	統一實業(股)公司	開曼統一實業控股有限公司	3	(銷 貨 ) (	4,470,879)	貨物裝船後45天收款	(2%)
			3	應 收 帳 款	444,578	-	-
8	統一企業中國控股有限公司	北京統一飲品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 88,777	仟元	-
		武漢統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 68,290	仟元	-
		廣州統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 68,290	仟元	-
		昆山統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 68,290	仟元	-
		成都統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 68,290	仟元	-
		南昌統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 54,623	仟元	-
		英屬蓋曼群島商統一亞洲控 股有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 54,623	仟元	-

編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總 資產之比率(註4)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
8	統一企業中國控股有限公司	合肥統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款 RMB	34,145仟元	-	-
		哈爾濱統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款 RMB	34,145仟元	-	-
		瀋陽統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款 RMB	34,145仟元	-	-
9	Uni-President (Thailand) Ltd.	Uni-President Marketing Ltd.	3	(銷 貨) (THB)	570,583仟元	月結60天	-
			3	應 收 帳 款 THB	147,174仟元	-	-
10	英屬蓋曼群島商統一亞洲 控股有限公司	President Enterprise (China) Investment Co., Ltd.	3	其 他 應 收 款 RMB	110,950仟元	-	-
11	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.	四川弘通商貿有限公司	3	其 他 應 收 款 RMB	28,500仟元	-	-
12	合肥統一企業有限公司	昆山統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB)	67,063仟元	月結60天	-
13	瀋陽統一企業有限公司	北京統一食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB)	61,835仟元	月結15天	-
14	鄭州統一企業有限公司	北京統一食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB)	64,341仟元	月結60天	-
15	昆山統一企業食品有限公司	廣州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB)	44,210仟元	月結30天	-
			3	應 收 帳 款 RMB	33,054仟元	-	-
16	中山統一企業有限公司	佛山市三水健力寶貿易有限公司	3	應收關係人款 項	65,000仟元	-	-
			3	其 他 應 收 款 US	11,080仟元	-	-
17	Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Cayman President Holdings Ltd.	3	其 他 應 收 款 US	5,000仟元	-	-
		中山統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款 US	5,000仟元	-	-
18	統昂企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	1,478,507)	月結30天	(1%)
			3	應 收 帳 款	158,426	-	-
		統祥企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	984,704)	出貨後77日收款	-
			3	應 收 帳 款	390,959	-	-
		統有企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	370,841)	出貨後46日收款	-
		統鉅企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	240,847)	月結30天	-
	3	應 收 帳 款	103,335	-	-		

				交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目 金 額	交 易 條 件	資 產 之 比 率 (註4)	
18	統昶企業(股)公司	統昶企業(股)公司	3	(銷 貨) (\$	112,556)	月結30天	-
		統一藥品(股)公司	3	(銷 貨 ) (	111,912)	月結30天	-
		統博企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	111,433)	出貨後12日收款	-
19	聯柏企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	579,138)	月結15-70天	-
			3	應 收 帳 款	101,007	-	-
20	上海易統食品貿易有限公司	昆山統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	82,196仟元)	月結60天	-
		北京統一飲品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	48,983仟元)	月結15天	-
		廣州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	47,731仟元)	月結30天	-
		武漢統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	44,664仟元)	月結60天	-
		成都統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	37,364仟元)	月結15天	-
		合肥統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	33,109仟元)	"	-
		福州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	21,675仟元)	"	-
		21	Rich Universe International Limited	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (US	74,222仟元)	依整體資金調度而定	-
	3			應 收 帳 款 US	4,960仟元	-	-
Grand-Prosper(HK) Ltd.	3			(銷 貨) (US	18,316仟元)	依整體資金調度而定	-
22	Uni-Splendor Corp.	長營電器(深圳)有限公司	3	(銷 貨) (US	23,024仟元)	"	-
			3	應 收 帳 款 US	22,931仟元	-	-
		Rich Universe International Limited	3	(銷 貨) (US	10,447仟元)	依整體資金調度而定	-
		Uni-Home Tech Corp.	3	其 他 應 收 款 US	48,035仟元	-	1%
23	Grand-Prosper (HK) Ltd.	Rich Universe International Limited	3	(銷 貨) (US	66,410仟元)	依整體資金調度而定	(1%)
		大統營科技(惠州)有限公司	3	(銷 貨) (US	30,798仟元)	"	-
			3	應 收 帳 款 US	116,965仟元	-	1%
24	大統營科技(惠州)有限公司	Grand-Prosper (HK)Ltd.	3	(銷 貨) (RMB	590,917仟元)	依整體資金調度而定	(1%)
25	長營電器(深圳)有限公司	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (RMB	563,734仟元)	"	(1%)

					交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目	金 額	交 易 條 件	資 產 之 比 率(註4)	
26	大統營實業(股)公司	Rich Universe International Limited	3	(銷貨)(\$	135,017)	依整體資金調度而定	-	
		Uni-Splendor Corp.	3	(銷貨)(	181,279)	"	-
			3	應收帳款	122,978	-	-	
27	德記洋行(香港)有限公司	泰騰貿易(上海)有限公司	3	長期應收關係人款項	91,950仟元	-	-	
28	開曼統一實業控股有限公司	福建統一馬口鐵有限公司	3	(銷貨)(US	79,082仟元)	貨物裝船後45天收款	(1%)	
		江蘇統一馬口鐵有限公司	3	(銷貨)(US	51,460仟元)	"	(1%)	
			3	應收帳款	US 7,014仟元	-	-	
29	江蘇統一馬口鐵有限公司	無錫統一實業包裝有限公司	3	(銷貨)(US	6,465仟元)	月結4個月	-	
			3	應收帳款	US 4,319仟元	-	-	
30	福建統一馬口鐵有限公司	成都統一實業包裝有限公司	3	(銷貨)(US	4,048仟元)	發票日後67天電匯	-	
31	大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	5,832,413)	月結30-69天	(3%)
			3	應收帳款	1,204,892	-	-	
32	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	12,878,504)	月結20-70天	(6%)
			3	應收帳款	3,032,136	-	1%	
33	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	484,121)	月結30天	-
34	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	3	(勞務收入)(	467,007)	"	-
			3	應收帳款	131,661	-	-	
35	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	229,759)	月結45天	-
36	統一藥品(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(	576,183)	月結30-60天	-
			3	應收帳款	145,175	-	-	
37	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	3	應收帳款	504,763	-	-	
38	捷盟行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	28,019,943)	月結10-54天	(12%)
			3	應收帳款	5,247,497	-	2%	
		統一生活事業(股)公司	3	(銷貨)(	2,756,500)	月結50天	(1%)
			3	應收帳款	743,791	-	-	
		統一星巴克(股)公司	3	(銷貨)(	304,368)	月結28天	-
39	高見文化行銷(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	3	(銷貨)(	336,511)	月結65天	-
40	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(	409,066)	月結20天	-
		統昶行銷(股)公司	3	(銷貨)(	407,122)	月結35天	-
			3	應收帳款	102,994	-	-	
		大智通文化行銷(股)公司	3	(銷貨)(	124,680)	月結20天	-
41	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(	170,222)	月結15-20天	-
42	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	3	(銷貨)(	242,810)	月結45天	-

民國97年度前3季：

				交 易 往 來 情 形				
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目 金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)		
0	統一企業(股)公司	統昶行銷(股)公司	1	(銷 貨) (\$	5,143,838	月結30天	(2%)	
			1	應 收 帳 款	928,078	-	-	
			2	其 他 費 用	209,959	-	-	
			統昂企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	4,632,177)	每10日結算並於28天內匯款	(2%)
		1		應 收 帳 款	665,617	-	-	
			統祥企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	1,359,641)	銷售後2個月	(1%)
		1		應 收 帳 款	265,699	-	-	
			捷盟行銷(股)公司	1	(銷 貨 ) (	1,305,677)	月結30天	(1%)
		1		應 收 帳 款	187,633	-	-	
			統一超商(股)公司	1	(銷 貨 ) (	1,274,066)	月結30天	(1%)
		1		應 收 帳 款	187,300	-	-	
			統舜企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	776,590)	銷售後2個月	-
		1		應 收 帳 款	235,193	-	-	
			統一速邁自販(股)公司	1	(銷 貨 ) (	440,533)	月結30-60天	-
			統鉅企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	426,156)	銷售後2個月	-
			統	1	(銷 貨 ) (	300,746)	"	-
			統義企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	284,655)	銷售後2週	-
			統享企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	277,507)	銷售後2個月	-
			統有企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	252,854)	銷售後2週	-
			Uni-President (Vietnam)	1	(銷 貨 ) (	192,193)	銷售後1個月	-
			Co., Ltd	2	進 貨	159,683	到貨後立即付款	-
			昕亞企業(股)公司	1	(銷 貨 ) (	141,608)	銷售後2個月	-
			統先(股)公司	1	(銷 貨 ) (	122,506)	銷售後1個月	-
			樺佐(股)公司	1	(銷 貨 ) (	107,973)	"	-
			統萬(股)公司	2	進 貨	714,832	1個月	-

				交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目	金 額	交 易 條 件	資 產 之 比 率 (註4)
0	統一企業(股)公司	統清(股)公司	2	進 貨	\$ 402,719	15天	-
		統奕包裝(股)公司	2	進 貨	174,886	1個月	-
		統一夢公園生活事業(股)公司	2	廣 告 費	195,944		-
1	Cayman President Holdings Ltd.	Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	3	長 期 應 收 款	US 19,510仟元	-	-
2	President International Trade & Investment Corp.	Cayman President Holdings Ltd.	3	長 期 應 收 款	US 6,630仟元	-	-
3	南聯國際貿易(股)公司	聯柏企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	874,389)	月結15-60天	-
		聯嵩企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	171,542)	出貨後12天	-
4	統一武藏野(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	891,344)	月結45天	-
			3	應 收 帳 款	227,165	-	-
5	統一國際開發(股)公司	統鼎聯合(股)公司	3	其 他 應 收 款	471,800	-	-
6	安源資訊(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	219,213)	月結45天	-
7	統奕包裝(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	149,226)	月結30天	-
8	統一實業(股)公司	開曼統一實業控股有限公司	3	(銷 貨 ) (	6,317,473)	貨物裝船後45天收款	(3%)
			3	應 收 帳 款	595,933	-	-
		越南統盟製罐有限公司	3	(銷 貨 ) (	106,729)	月結30天	-
9	統一超商(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	3	其 他 應 收 款	303,868	-	-
10	統一企業中國控股有限公司	昆山統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 170,458仟元	-	-
		武漢統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 170,458仟元	-	-
		成都統一企業食品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 136,366仟元	-	-
		廣州統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 136,366仟元	-	-
		鄭州統一企業有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 115,911仟元	-	-
		北京統一飲品有限公司	3	其 他 應 收 款	RMB 88,638仟元	-	-

					交 易 往 來 情 形			
					佔合併總營收或總			
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目 金 額	交 易 條 件	交 易 條 件	交 易 條 件	資 產 之 比 率(註4)
10	統一企業中國控股有限公司	合肥統一企業有限公司	3	其他應收款 RMB	88,638仟元	-	-	-
		福州統一企業有限公司	3	其他應收款 RMB	68,183仟元	-	-	-
		哈爾濱統一企業有限公司	3	其他應收款 RMB	68,183仟元	-	-	-
		南昌統一企業有限公司	3	其他應收款 RMB	54,546仟元	-	-	-
		新疆統一企業食品有限公司	3	其他應收款 RMB	40,910仟元	-	-	-
		瀋陽統一企業有限公司	3	其他應收款 RMB	34,092仟元	-	-	-
11	張家港統清食品有限公司	昆山統一企業食品有限公司	3	(銷貨)	(RMB 33,884仟元)	月結60天	-	-
		武漢統一企業食品有限公司	3	(銷貨)	(RMB 31,191仟元)	月結90天	-	-
12	Uni-President (Thailand) Ltd.	Uni-President Marketing Ltd.	3	(銷貨)	(THD 617,183仟元)	"	-	-
			3	應收帳款 THD	165,156仟元	-	-	-
13	英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司	President Enterprise (China) Investment Co.,Ltd.	3	其他應收款 RMB	179,200仟元	-	-	-
14	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.	四川弘通商貿有限公司	3	其他應收款 RMB	25,500仟元	-	-	-
15	昆山統一企業食品有限公司	合肥統一企業有限公司	3	(銷貨)	(RMB 26,066仟元)	月結60天	-	-
		北京統一食品有限公司	3	其他應收款 RMB	35,000仟元	-	-	-
16	合肥統一企業有限公司	昆山統一企業食品有限公司	3	(銷貨)	(RMB 104,116仟元)	月結60天	-	-
			3	應收帳款 RMB	23,676仟元	-	-	-
17	瀋陽統一企業有限公司	北京統一食品有限公司	3	(銷貨)	(RMB 44,532仟元)	月結15天	-	-
18	鄭州統一企業有限公司	北京統一食品有限公司	3	(銷貨)	(RMB 71,879仟元)	月結60天	-	-
19	廣州統一企業有限公司	福州統一企業有限公司	3	(銷貨)	(RMB 32,840仟元)	月結30天	-	-
		廣州統一健康食品科技有限公司	3	其他應收款 RMB	26,000仟元	-	-	-
20	中山統一企業有限公司	佛山市三水健力寶貿易有限公司	3	應收關係人款項 RMB	55,000仟元	-	-	-
21	天津統一企業食品有限公司	佛山市三水健力寶貿易有限公司	3	應收關係人款項 RMB	30,000仟元	-	-	-
22	Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Cayman President Holdings Ltd.	3	其他應收款 US	11,080仟元	-	-	-
		中山統一企業有限公司	3	其他應收款 US	5,000仟元	-	-	-

				交 易 往 來 情 形			
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)
23	統昂企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨) (\$	1,552,457)	月結30天	(1%)
			3	應 收 帳 款	198,216	-	-
		統祥企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	963,358)	出貨後77日收款	-
			3	應 收 帳 款	346,710	-	-
		統有企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	370,397)	出貨後46日收款	-
		統鉅企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	215,062)	月結30天	-
		統昶行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	133,389)	出貨後12日收款	-
		統博企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	105,142)	"	-
24	二十一世紀生活事業(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	207,543)	月結30-55天	-
25	世華企業(股)公司	聯柏企業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	241,991)	月結60天	-
26	聯柏企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	686,774)	月結15-70天	-
			3	應 收 帳 款	110,316	-	-
27	上海易統貿易有限公司	北京統一飲品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	82,088千元)	月結15天	-
		昆山統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	72,512千元)	月結60天	-
		廣州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	44,360千元)	月結30天	-
		合肥統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	27,303千元)	月結60天	-
		武漢統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	39,328千元)	"	-
		鄭州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	24,886千元)	月結15天	-
28	Rich Universe International Limited	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (US	115,936千元)	依整體資金調度而定	(2%)
		Grand-Prosper(HK) Ltd.	3	(銷 貨) (US	42,743千元)	"	(1%)
29	Uni-Splendor Corp.	Rich Universe International Limited	3	(銷 貨) (US	19,216千元)	"	-
		長營電器(深圳)有限公司	3	(銷 貨) (US	28,240千元)	"	-
			3	應 收 帳 款	US 43,635千元	-	1%
30	Grand-Prosper (HK) Ltd.	Rich Universe International Limited	3	(銷 貨) (HKD	763,105千元)	依整體資金調度而定	(1%)
		大統營科技(惠州)有限公司	3	(銷 貨) (HKD	333,217千元)	"	(1%)
			3	應 收 帳 款	HKD1,051,719千元	-	2%
31	大統營科技(惠州)有限公司	Grand-Prosper (HK) Ltd.	3	(銷 貨) (RMB	679,701千元)	依整體資金調度而定	(1%)
32	長營電器(深圳)有限公司	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (RMB	650,457千元)	"	(1%)

				交 易 往 來 情 形			佔合併總營收或總
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註3)	科 目 金 額	交 易 條 件	資 產 之 比 率(註4)	
33	大統營實業(股)公司	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (\$	165,630	依整體資金調度而定	-
			3	應 收 帳 款	101,822	-	-
		Rich Universe International Limited	3	(銷 貨 ) (	231,070)	依整體資金調度而定	-
34	開曼統一實業控股有限公司	福建統一馬口鐵有限公司	3	長 期 應 收 款	156,676	-	-
			3	(銷 貨) (US	114,169仟元)	貨物裝船後45天收款	(2%)
		3	應 收 帳 款	US 7,048仟元	-	-	
		3	(銷 貨) (US	87,131仟元)	貨物裝船後45天收款	(1%)	
35	江蘇統一馬口鐵有限公司	成都統一實業包裝有限公司	3	應 收 帳 款	US 9,406仟元	-	-
			3	其 他 應 收 款	US 4,000仟元	-	-
		無錫統一實業包裝有限公司	3	(銷 貨) (US	11,127仟元)	月結4個月	-
36	統一資訊(股)公司	成都統一實業包裝有限公司	3	應 收 帳 款	US 3,706仟元	-	-
			3	(銷 貨) (US	3,606仟元)	月結4個月	-
37	統一超商(股)公司	統一超商(股)公司	3	(勞 務 收 入 ) (	488,962)	月結30天	-
			3	應 收 帳 款	109,221	-	-
38	捷盟行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	12,649,233)	月結20-70天	(5%)
			3	應 收 帳 款	2,851,538	-	1%
		統一生活事業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	33,924,281)	月結10-54天	(15%)
39	統一藥品(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	應 收 帳 款	4,271,164	-	2%
			3	(銷 貨 ) (	2,498,741)	月結50天	(1%)
		統一星巴克(股)公司	3	應 收 帳 款	686,031	-	-
		統一夢公園生活事業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	289,035)	月結28天	-
		捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	149,854)	月結30天	-
40	大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	433,410)	月結30-60天	-
			3	應 收 帳 款	135,710	-	-
41	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	6,617,960)	月結17-64天	(3%)
			3	應 收 帳 款	1,663,546	-	1%
42	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	3	(銷 貨 ) (	487,742)	月結30天	-
			3	其 他 應 收 款	288,635	-	-
43	高見文化行銷(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	355,080)	月結65天	-
			3	(銷 貨 ) (	117,538)	月結30天	-
44	統一星巴克(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	409,993)	月結20天	-
			3	(銷 貨 ) (	392,461)	月結35天	-
45	捷盛運輸(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	128,989)	月結20天	-
			3	(銷 貨 ) (	171,121)	月結15-20天	-
46	伸鴻(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	171,121)	月結15-20天	-
			3	(銷 貨 ) (	225,528)	月結45天	-
47	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	3	(銷 貨 ) (	225,528)	月結45天	-

(註1)民國98年度及97年度前3季母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因只是與其相對交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣1億元以上。

(註2)母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註3)與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註4)交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

係屬期中財務報表，且部門之營業收入比例無重大變動，故不適用。

(以下空白)