

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
民國九十九及九十八年度第一季
(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
民國九十九及九十八年度第一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</u>	<u>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	
	(四) 重要會計科目之說明	21 ~ 39	
	(五) 關係人交易	40 ~ 45	
	(六) 抵(質)押之資產	46	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	46 ~ 52	
	(八) 重大之災害損失	52	
	(九) 重大之期後事項	52	

項	目	頁	次
(十)	其他	53	~ 56
(十一)	附註揭露事項	56	~ 64
	1. 重大交易事項相關資訊	56	
	2. 轉投資事業相關資訊	56	
	3. 大陸投資資訊	56	
	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及金額	57	~ 64
(十二)	部門別財務資訊	64	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000347 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九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一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。該公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 36,715,158 仟元及新台幣 39,791,014 仟元，負債總額分別為新台幣 17,109,961 仟元及新台幣 20,780,794 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 6,672,558 仟元及新台幣 5,175,018 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 12.99%及 14.52%，合併負債總額之 9.89%及 11.87%，及合併營業收入淨額之 8.28%及 7.34%。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。民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日依據其他會計師核閱之財務報表所認列之投資收益及損失分別為新台幣 5,170 仟元及新台幣 5,070 仟元；截至民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 529,959 仟元及新台幣 489,035 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，該等公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 187,398,454 仟元及新台幣 177,429,015 仟元，負債總額分別為新台幣 98,894,581 仟元及新台幣 98,888,039 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利分別為新台幣 2,685,672 仟元及新台幣 1,480,323 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 66.30%及 64.75%，合併負債總額之 57.17%及 56.50%，及合併總損益之 53.75%及 49.87%。另如合併財務報表附註四(十)所述，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一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。民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 149,447 仟元及新台幣 436,513 仟元；截至民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 18,371,017 仟元及新台幣 20,253,727 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第一季之稅後合併總損益增加新台幣 63,826 仟元，每股盈餘增加新台幣 0.02 元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛

會計師

林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 十 三 日

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 37,021,550	13	\$ 37,471,108	14	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	11,647,901	4	10,213,119	4	2110 短期借款(附註四(十七)及六)	\$ 20,737,760	7	\$ 22,413,333	8
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	16,804	-	11,635	-	2180 應付短期票券(附註四(十八)及六)	7,969,128	3	9,010,714	3
1340 避險之衍生性金融資產-流動(附註十(四))	-	-	2,176	-	2120 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(二))	-	-	5,824	-
1120 應收票據淨額(附註四(四))	2,815,831	1	2,577,452	1	2140 應付票據	1,694,453	1	1,617,691	1
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	10,968,983	4	9,832,212	4	2160 應付帳款(附註五)	25,008,006	9	18,778,565	7
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	1,616,261	1	1,314,487	-	2170 應付所得稅	1,465,372	-	1,653,241	1
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	7,085,119	3	5,498,686	2	2210 應付費用(附註五)	13,057,292	5	11,157,001	4
1190 其他金融資產-流動(附註六)	701,543	-	145,678	-	2260 其他應付款項(附註五)	9,283,956	3	8,254,729	3
120X 存貨(附註三、四(七)(十一)及六)	25,806,679	9	22,112,282	8	2270 預收款項	4,490,948	2	3,607,722	1
1260 預付款項(附註七)	10,444,033	4	10,170,467	4	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十九)(二十)(二十一)及六)	12,287,393	4	12,836,961	5
1286 遞延所得稅資產-流動	677,827	-	960,435	-	2288 應付租賃款-流動(附註四(十一))	25,688	-	23,253	-
1298 其他流動資產-其他	1,032,741	-	835,752	-	2298 其他流動負債-其他	303,373	-	505,284	-
11XX 流動資產合計	109,835,272	39	101,145,489	37	21XX 流動負債合計	96,323,369	34	89,864,318	33
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三)(八))	11,368,622	4	6,342,816	2	2410 應付公司債(附註四(十九))	3,000,000	1	4,489,768	2
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(八) (十六)及六)	7,890,441	3	14,822,154	5	2420 長期借款(附註四(二十)及六)	61,703,839	22	69,269,922	25
1490 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四(九))	-	-	15,000	-	2441 長期應付票據	731,421	-	666,966	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十)及六)	25,238,847	9	26,394,385	10	2446 應付租賃款-非流動(附註四(十一))	38,482	-	64,170	-
1423 不動產投資	3,935	-	3,935	-	2450 長期應付票據及款項-關係人(附註五)	436,470	-	285,720	-
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	30,736	-	13,757	-	24XX 長期負債合計	65,910,212	23	74,776,546	27
14XX 基金及投資合計	44,532,581	16	47,592,047	17	各項準備				
固定資產(附註四(十一)(十六)、五及六)					2510 土地增值稅準備(附註四(十一))	1,908,314	1	1,773,357	1
成本					其他負債				
1501 土地	9,140,209	3	9,230,259	3	2810 應計退休金負債	2,887,286	1	2,501,586	1
1521 房屋及建築	36,007,744	13	33,976,717	12	2820 存入保證金	4,112,631	1	3,999,380	1
1531 機器設備	68,918,712	25	67,740,029	25	2880 其他負債-其他(附註四(二十一))	1,836,747	1	2,112,544	1
1541 水電設備	5,333,608	2	5,300,169	2	28XX 其他負債合計	8,836,664	3	8,613,510	3
1551 運輸設備	3,681,042	1	3,462,828	1	2XXX 負債總計	172,978,559	61	175,027,731	64
1561 辦公設備	5,436,417	2	5,955,397	2	股東權益				
1611 租賃資產	957,292	-	1,156,576	1	股本				
1631 租賃改良	9,321,413	3	8,861,806	3	3110 普通股股本(附註一及四(二十二))	38,974,002	14	37,331,420	14
1681 其他設備	34,113,609	12	29,881,829	11	資本公積(附註四(十九)(二十三))				
15X8 重估增值	4,688,168	2	4,017,226	2	3220 庫藏股票交易	34,027	-	34,027	-
15XY 成本及重估增值	177,598,214	63	169,582,836	62	3250 受贈資產	500	-	458	-
15X9 減：累計折舊	(84,924,530)	(30)	(77,075,183)	(28)	3260 長期投資	5,596,112	2	5,569,517	2
1599 減：累計減損	(89,099)	()	(99,376)	()	3272 認股權	489,454	-	489,454	-
1670 未完工程及預付設備款	10,186,458	3	8,850,661	3	3310 保留盈餘(附註四(二十二)(二十四))				
15XX 固定資產淨額	102,771,043	36	101,258,938	37	3350 法定盈餘公積	7,272,218	3	6,912,135	2
無形資產					3460 未分配盈餘	11,029,939	4	5,793,111	2
1770 遞延退休金成本	178,144	-	221,984	-	3460 股東權益其他調整項目				
1780 其他無形資產(附註四(十二)(十六)及六)	5,405,636	2	4,895,416	2	3450 未實現重估增值(附註四(十一))	2,163,171	1	1,814,671	1
17XX 無形資產合計	5,583,780	2	5,117,400	2	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三) (十)、十(-)(四))	1,954,590	1	357,550	-
其他資產					3420 累積換算調整數	992,487	-	2,913,752	1
1800 出租資產(附註四(十一)(十三)(十六)及六)	8,910,368	3	9,192,085	3	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(1,529,104)	(1)	(1,197,630)	-
1810 閒置資產(附註四(十一)(十四)(十六)及六)	1,327,888	1	1,425,001	1	3610 母公司股東權益合計	66,977,396	24	60,018,465	22
1820 存出保證金(附註六及七)	2,332,222	1	2,377,622	1	3XXX 少數股權	42,712,450	15	38,996,194	14
1830 遞延費用(附註四(十五))	982,081	-	1,074,604	-	3XXX 股東權益總計	109,689,846	39	99,014,659	36
1840 長期應收票據及款項(附註五)	604,242	-	607,551	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1860 遞延所得稅資產-非流動	656,674	-	426,310	-					
1880 其他資產-其他(附註四(十一)及六)	5,132,254	2	3,825,343	2					
18XX 其他資產合計	19,945,729	7	18,928,516	7					
1XXX 資產總計	\$ 282,668,405	100	\$ 274,042,390	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 282,668,405	100	\$ 274,042,390	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉子猛、林姿妤會計師民國九十九年五月十三日核閱報告。

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99年及98年1月1日至3月31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)

	99年1月1日至3月31日			98年1月1日至3月31日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	79,988,136	99	\$	70,308,055	100		
4170 銷貨退回	(	311,706)	-	(	356,260)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,493,937)	(2)	(	1,190,576)	(2)
4100 銷貨收入淨額		78,182,493	97		68,761,219	97		
4800 其他營業收入		2,362,871	3		1,764,922	3		
4000 營業收入合計		80,545,364	100		70,526,141	100		
營業成本(附註三、四(七)及五)								
5110 銷貨成本	(	54,038,038)	(67)	(	48,465,907)	(69)
5800 其他營業成本	(	768,571)	(1)	(	667,511)	(1)
5000 營業成本合計	(	54,806,609)	(68)	(	49,133,418)	(70)
5910 營業毛利		25,738,755	32		21,392,723	30		
營業費用(附註五)								
6100 推銷費用	(	16,548,513)	(21)	(	14,143,502)	(20)
6200 管理及總務費用	(	3,945,446)	(5)	(	3,428,228)	(5)
6300 研究發展費用	(	200,893)	-	(	127,315)	-
6000 營業費用合計	(	20,694,852)	(26)	(	17,699,045)	(25)
6900 營業淨利		5,043,903	6		3,693,678	5		
營業外收入及利益								
7110 利息收入(附註五)		97,547	-		103,669	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		7,069	-		44,410	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十))		253,027	1		526,843	1		
7122 股利收入		3,496	-		16,265	-		
7130 處分固定資產利益		89,220	-		4,705	-		
7140 處分投資利益(附註四(二)(八))		1,210,591	2		286,060	-		
7160 兌換利益(附註四(二))		37,411	-		86,634	-		
7210 租金收入(附註四(十三))		108,049	-		104,411	-		
7280 減損迴轉利益(附註四(八)(十一)(十二)(十三)(十四)(十六))		220,765	-		-	-		
7480 什項收入(附註五)		157,208	-		305,399	1		
7100 營業外收入及利益合計		2,184,383	3		1,478,396	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(十一)及十(三))	(	371,781)	-	(	723,255)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(	-	-	(	5,824)	-
7530 處分固定資產損失	(	44,624)	-	(	34,770)	-
7630 減損損失(附註四(八)(十一)(十二)(十三)(十四)(十六))		-	-	(	7,739)	-	
7880 什項支出(附註五)	(	623,837)	(1)	(	497,945)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	1,040,242)	(1)	(	1,269,533)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		6,188,044	8		3,902,541	5		
8110 所得稅費用	(	1,191,003)	(2)	(	934,241)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	4,997,041	6	\$	2,968,300	4		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	3,090,867	4	\$	2,069,619	3		
9602 少數股權損益		1,906,174	2		898,681	1		
	\$	4,997,041	6	\$	2,968,300	4		
		稅前	稅後		稅前	稅後		
基本每股盈餘(附註四(二十五))								
9750 本期淨利	\$	1.59	\$	0.79	\$	1.00	\$	0.53
稀釋每股盈餘(附註四(二十五))								
9850 本期淨利	\$	1.55	\$	0.77	\$	0.98	\$	0.52

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉子猛、林姿好會計師民國九十九年五月十三日核閱報告。

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99年及98年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 4,997,041	\$ 2,968,300
調整項目		
金融資產負債評價利益	(20,829)	(43,017)
提列呆帳損失	-	6,672
壞帳轉回利益	(9,753)	-
備抵呆帳沖銷數	(79,878)	(93,545)
提列存貨跌價及呆滯損失	43,715	6,899
存貨跌價回升利益	(263,753)	(587,781)
備抵存貨呆滯損失轉列收入數	-	(12,584)
採權益法認列之投資收益	(253,027)	(526,843)
處分長期股權投資利益	(1,170,001)	(275,129)
折舊費用	2,753,759	2,664,956
處分固定、出租、閒置及其他資產淨(利益)損失	(44,596)	30,065
資產減損損失	-	7,739
資產減損迴轉利益	(220,765)	-
攤銷費用	239,934	224,456
資產及負債科目之變動		
交易目的之金融資產—流動	2,259,250	1,925,719
應收票據	(153,394)	(102,155)
應收帳款	(1,020,594)	(630,259)
應收帳款—關係人	(545,598)	(270,863)
其他應收款	(882,592)	(794,646)
存貨	(3,520,091)	3,246,323
預付款項	(1,522,503)	(1,344,436)
遞延所得稅資產—流動	242,362	101,922
其他流動資產—其他	(319,083)	(170,029)
遞延退休金成本	42,289	6,508
長期應收票據及款項	574	(566)
遞延所得稅資產—非流動	(349,212)	(131,129)
應付票據	(117,822)	(1,028,443)
應付帳款	4,604,225	(1,075,952)
應付所得稅	793,259	595,493
應付費用	(1,467,607)	(35,395)
其他應付款項	1,476,181	690,643
預收款項	(260,945)	403,460
其他流動負債—其他	188,292	348,071
應計退休負債	62,136	9,362
營業活動之淨現金流入	5,480,974	6,113,816
投資活動之現金流量		
員工汽車專案貸款減少	1,407	1,782
應收關係人款項減少	2,920	3,414
其他金融資產—流動增加	(353,923)	(22,418)
備供出售金融資產—非流動減少(增加)	669,205	(450,901)
以成本衡量之金融資產—非流動減少(增加)	113,713	(661,734)
取得長期股權投資—非子公司價款	(93,175)	(669,994)
長期股權投資減資及清算退回股本數	-	22,790
出售長期股權投資—非子公司現金收入數	486,409	1,494,804
其他金融資產—非流動(增加)減少	(12,128)	10,823
購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數	(2,460,854)	(2,662,184)
出售固定、出租、閒置及其他資產價款	383,587	797,409
其他無形資產增加	(90,580)	(94,425)
存出保證金增加	(42,314)	(122,300)
遞延費用增加	(74,051)	(114,014)
其他資產—其他增加	(1,731,000)	-
投資活動之淨現金流出	(3,200,784)	(2,466,948)

(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99年及98年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 2,530,147	\$ 2,042,103
應付短期票券增加(減少)	565,333	(181,948)
應付公司債增加	29,554	29,555
長期借款減少	(3,165,713)	(1,015,963)
長期應付票據及款項增加	205,368	265,755
長期應付票據及款項－關係人增加	20,823	50,767
存入保證金增加(減少)	451,868	(35,840)
其他負債－其他(減少)增加	(433,675)	365,987
少數股權增加	767,894	1,249,758
融資活動之淨現金流入	<u>971,599</u>	<u>2,770,174</u>
匯率影響數	(263,222)	(632,275)
合併個體變動淨影響數	(1,642,370)	-
本期現金及約當現金增加	1,346,197	5,784,767
期初現金及約當現金餘額	35,675,353	31,686,341
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 37,021,550</u>	<u>\$ 37,471,108</u>
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)	\$ 416,637	\$ 668,141
2. 本期支付所得稅	\$ 257,314	\$ 367,955
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	\$ 486,409	\$ 489,825
加：期初應收出售長期股權價款	-	2,015,155
減：期末應收出售長期股權價款	-	(1,010,176)
出售長期股權投資－非子公司現金收入數	<u>\$ 486,409</u>	<u>\$ 1,494,804</u>
2. 購置固定、出租、閒置及其他資產	\$ 1,318,978	\$ 2,928,479
加：期初其他應付款項	1,823,602	578,750
期初應付租賃款	70,203	92,883
減：期末其他應付款項	(687,759)	(850,505)
期末應付租賃款	(64,170)	(87,423)
購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數	<u>\$ 2,460,854</u>	<u>\$ 2,662,184</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
1. 土地徵收沖轉未實現重估增值	\$ 1,184	-
2. 以成本衡量之金融資產合併換股轉列備供出售金融資產	<u>\$ 3,685,194</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 劉子猛、林姿妤會計師民國九十九年五月十三日核閱報告。

董事長：高青愿

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99年及98年3月31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99年3月31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99年3月31日止，本公司及子公司員工人數約為77,400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。
- (四)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99年3月31日	98年3月31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	"	"	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99年3月31日	98年3月31日	
統一企業(股)公司	統一速邁自販(股)公司	飲料、食品批發零售	100.00%	100.00%	(註1)
	統圓事業(股)公司	商品物流	"	"	"
	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1) (註3)
	統一生機開發(股)公司	米糧、蔬菜、茶、飲料等	"	"	"
	統正開發(股)公司	購物中心、百貨公司及國際貿易業等	"	"	"
	統合開發(股)公司	休閒娛樂產業之經營管理	"	99.28%	"
	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)
	統健實業(股)公司	健康食品	74.85%	74.85%	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99年3月31日	98年3月31日	
統一企業(股)公司	統一開發(股)公司	一般投資	70.00%	70.00%	(註1) (註3)
	統一國際開發(股)公司	產業投資	75.36%	69.83%	"
	德記洋行(股)公司	產品之行銷代理及物流等業務	64.83%	42.12%	(註3)
	台灣神隆(股)公司	原料藥之研發、生產及銷售	51.39%	—	(註1) (註3) (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%	"
	統萬(股)公司	醬油、調味醬、蔭油	50.00%	50.00%	"
	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	45.80%	45.81%	(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
			99年3月31日	98年3月31日	
統一企業(股)公司	統一武藏野(股)公司	鮮食調理、 研發	—	90.00%	(註1) (註3) (註5)
	安源資訊(股)公司	系統整合、 電腦軟硬體	—	51.34%	"
	President Asia Enterprises Inc.	超市、地產 及旅館業務	—	50.01%	(註1) (註3) (註6)
Cayman President 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1) (註3) (註5)
	佛山市三水健力寶貿易有限公司	碳酸飲料	"	"	"
	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1) (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
			99年3月31日	98年3月31日	
Cayman President Holdings Ltd.	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1) (註7)
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	餅干、食品	—	"	(註1) (註3) (註8)
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	100.00%	"	(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	"	"	"
President Global Corp.	Ameripecc Inc.	食品製造	"	"	"
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1) (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
			99年3月31日	98年3月31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%~ 100.00%	36.00%~ 100.00%	"
	世華企業(股)公 司及子公司	食品買賣業 等	—	63.78%	(註1) (註6)
統合開發(股)公 司	統一度假村(股) 公司	旅館業、餐 廳經營及休 閒活動場所 提供等	100.00%	100.00%	(註1)
統健實業(股)公 司	高波動生技(股) 公司	健康食品買 賣	"	"	"
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	"	"	"
	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	"	"	"
	統立開發(股) 公司	土地開發業 務	50.00%	50.00%	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99年3月31日	98年3月31日	
統一國際開發 (股)公司	統碩投資(股)公 司	專業投資	—	100.00%	(註1) (註5)
	統盛投資(股)公 司	"	—	"	"
	統鼎聯合(股) 公司及子公司	成衣製造及 銷售等	—	"	(註1) (註8)
	冰原藝術(股)公 司	遊樂園之相 關業務	—	65.22%	"
德記洋行(股)公 司	德通(股)公司	各項飲料生 產	100.00%	100.00%	(註1)
	Sonic International Cayman Ltd. 及 子公司	一般投資業 務等	"	"	"
	德記洋行(香港) 有限公司	從事國際貿 易業務	"	—	(註1) (註5)
	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8)
	Aurora Development Overseas Ltd.	一般投資業 務	—	"	"
台灣神隆(股) 公司	SPT International, Ltd. 及子公司	一般投資業 務等	100.00%	—	(註1) (註4)
	HanFeng (BVI), Ltd. 及子公 司	"	"	—	"

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			99年3月31日	98年3月31日	
台灣神隆(股)公司	ScinoPharm Singapore Pte Ltd.	一般投資業務	100.00%	—	(註1) (註4)
	President ScinoPharm (Cayman), Ltd.	"	"	—	"
	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%	(註1)
統一奕包裝(股)公司	統一奕包裝(BVI)有限公司及子公司	專業投資等	—	"	(註1) (註8)
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	100.00%	"	(註2)
	越南統盟製罐有限公司	空罐製造等	51.00%	51.00%	"
統一超商(股)公司	統一超商中國控股有限公司及子公司	專業投資等	100.00%	100.00%	(註1)
	英屬維京群島商統一超商維京控股公司及子公司	"	"	"	(註1) (註9)
	統一生活事業(股)公司	藥妝日用百貨買賣	"	"	(註1)
	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	"	"	(註1)
	統一昶行銷(股)公司及子公司	冷凍食品、低溫物流等	"	"	(註1) (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
			99年3月31日	98年3月31日	
統一超商(股)公司	統一聖娜多堡(股)公司	麵包零售販賣	100.00%	100.00%	(註1)
	統一百華(股)公司	百貨貿易業	"	"	(註1) (註3)
	統一時尚事業(股)公司	日常百貨用品零售販賣	"	"	(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	"	"	"
	二十一世紀生活事業(股)公司	速食連鎖餐飲	"	"	"
	統一超商東京行銷株式會社	企業管理顧問	"	—	(註1) (註7)
	統一精工(股)公司及子公司	加油站、電梯等	99.76%	83.74%	(註1) (註3)
	統一速達(股)公司	食品及用品貨運	90.00%	90.00%	"
	統一武藏野(股)公司	鮮食調理、研發	"	—	(註1) (註3) (註5)
	統一資訊(股)公司	企業資訊管理顧問服務	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	86.76%	—	(註1) (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	
			99年3月31日	98年3月31日		
統一超商(股)公司	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1) (註3)	
	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%	"	
	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1) (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1) (註9)	
	統一星巴克(股)公司	咖啡連鎖	"	"	(註1) (註3) (註9)	
	統一皇帽汽車百貨(股)公司	汽車精品百貨	"	"	"	
	President Asian Enterprises Inc.	555053 British Columbia Ltd.	信託業務	—	"	(註1) (註6)

(註1):該等公司財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國99年及98年3月31日之資產總額分別為\$187,398,454及\$177,429,015，負債總額分別為\$98,894,581及\$98,888,039，民國99及98年度第1季之稅後淨利分別為\$2,685,672及\$1,480,323，分別佔本公司及子公司合併資產總額之66.30%及64.75%，合併負債總額之57.17%及56.50%，及合併總損益之53.75%及49.87%。

(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 99 年及 98 年 3 月 31 日之資產總額分別為 \$36,715,158 及 \$39,791,014，負債總額分別為 \$17,109,961 及 \$20,780,794，民國 99 及 98 年度第 1 季之營業收入淨額分別為 \$6,672,558 及 \$5,175,018，分別佔本公司及子公司合併資產總額之 12.99% 及 14.52%，合併負債總額之 9.89% 及 11.87%，及合併營業收入淨額之 8.28% 及 7.34%。

(註 3): 係本公司及子公司之綜合持股。

(註 4): 於本期取得控制能力。

(註 5): 民國 98 年度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.、統宇投資(股)公司及德記洋行(股)公司之合併個體。

(註 6): 於本期喪失控制能力。

(註 7): 係於民國 98 年度第 2 季取得控制能力。

(註 8): 已於本期或上期辦理清算。

(註 9): 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報表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：子公司並無發行轉換公司債及重大增資發行新股而對本公司之股東權益影響重大者。

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 年度合併財務報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

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」。此項會計原則變動使民國 98 年度第 1 季之稅後合併總損益增加 \$63,826，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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 774,451	\$ 1,179,449
支票存款	1,683,240	1,911,950
活期存款	13,023,687	15,729,212
定期存款	<u>15,055,622</u>	<u>12,993,165</u>
	30,537,000	31,813,776
約當現金：		
商業本票	<u>6,484,550</u>	<u>5,657,332</u>
	<u>\$ 37,021,550</u>	<u>\$ 37,471,108</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 10,161,785	\$ 10,176,692
公司債	1,177,832	-
上市(櫃)公司股票	321,837	229,654
衍生性金融商品	<u>6,798</u>	<u>12,350</u>
	11,668,252	10,418,696
交易目的金融資產評價調整	(20,351)	(205,577)
	<u>\$ 11,647,901</u>	<u>\$ 10,213,119</u>
	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,824</u>

1. 本公司及子公司民國99及98年度第1季認列之淨利益分別為\$61,419及\$49,517。
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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	名日本金	契約期間	名日本金	契約期間
預購遠期外匯	USD120,800仟元	98.10~99.9	USD 16,000仟元	98.2~98.6
	EUR 160仟元	99.3~99.5	—	—
預售遠期外匯	USD 5,000仟元	99.1~99.5	JPY600,000仟元	97.9~98.8
	JPY370,000仟元	98.9~99.6	—	—

本公司及子公司從事之遠期外匯交易，主要係為規避外幣債權債務因匯率變動產生之匯兌風險(惟未適用避險會計)。

(三) 備供出售金融資產

	99年3月31日	98年3月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 23,014	\$ 24,014
備供出售金融資產評價調整	(6,210)	(12,379)
	<u>\$ 16,804</u>	<u>\$ 11,635</u>
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 10,047,562	\$ 5,589,142
公司債	12,500	28,268
受益憑證	1,669	—
	<u>10,061,731</u>	<u>5,617,410</u>
備供出售金融資產評價調整	<u>1,306,891</u>	<u>725,406</u>
	<u>\$ 11,368,622</u>	<u>\$ 6,342,816</u>

(四) 應收票據淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收票據	\$ 2,895,672	\$ 2,656,586
減：備抵呆帳	(79,841)	(79,134)
	<u>\$ 2,815,831</u>	<u>\$ 2,577,452</u>

(五) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 11,548,251	\$ 10,346,322
減：備抵呆帳	(579,268)	(514,110)
	<u>\$ 10,968,983</u>	<u>\$ 9,832,212</u>

(六) 其他應收款

	99年3月31日	98年3月31日
其他應收款	\$ 7,461,100	\$ 6,026,494
減：備抵呆帳	(375,981)	(527,808)
	<u>\$ 7,085,119</u>	<u>\$ 5,498,686</u>

(七) 存 貨

	99年3月31日	98年3月31日
商 品	\$ 9,502,135	\$ 9,082,876
原 料	6,690,850	6,564,145
在途原料	1,277,660	1,169,262
物 料	1,746,975	1,199,064
在 製 品	2,091,451	1,134,341
在養畜殖品	-	14,984
製 成 品	4,218,441	3,801,533
副 產 品	907	1,770
營建用地	128,351	128,351
在建土地	299,385	299,385
在建房屋	443,786	19,045
待售房地	12,541	124,634
	<u>26,412,482</u>	<u>23,539,390</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(605,803)	(1,427,108)
	<u>\$ 25,806,679</u>	<u>\$ 22,112,282</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 54,213,477	\$ 49,058,359
存貨跌價及呆滯損失	43,715	6,899
存貨跌價回升利益(註)	(263,753)	(587,781)
備抵存貨呆滯損失轉列收入淨額	-	(12,584)
存貨盤損	63,609	1,510
停工損失	65,661	22,176
存貨報廢損失	31,380	21,813
出售下腳及廢料收入	(116,051)	(44,485)
銷貨成本	<u>\$ 54,038,038</u>	<u>\$ 48,465,907</u>

(註)係因本公司及子公司售價提高，導致存貨淨變現價值回升。
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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 8,961,169	\$ 9,348,020
私募有價證券	1,106,588	803,907
興櫃公司股票	<u>62,055</u>	<u>8,183,587</u>
	10,129,812	18,335,514
減：累計減損	(<u>2,239,371</u>)	(<u>3,513,360</u>)
	<u>\$ 7,890,441</u>	<u>\$ 14,822,154</u>

1. 被投資公司—統寶光電(股)公司於民國99年1月6日經該公司股東臨時會通過與群創光電(股)公司(存續公司)及奇美電子(股)公司合併案，換股比率為統寶光電(股)公司約每3.83股普通股可換得群創光電(股)公司普通股1股，合併基準日為民國99年3月18日，合併生效後存續公司之中文名稱改為「奇美電子股份有限公司」。本公司及子公司於合併基準日依換股比率取得奇美電子(股)公司普通股92,103仟股(帳列「備供出售金融資產—非流動」)，並認列處分投資利益\$1,021,263。
2. 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。
3. 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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
非流動項目：		
金融債券	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,000</u>

(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	99年3月31日		98年3月31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	\$ 1,850,240	50.00	\$ 1,673,520	50.00
Cargill President Holdings Pte Ltd.	1,345,471	50.00	1,296,796	50.00
家福(股)公司	7,356,926	40.00	7,968,868	40.00
大統益(股)公司	1,116,609	37.64	1,035,465	37.64
裕國冷凍冷藏(股)公司	529,959	33.81	489,035	34.23
光泉牧場(股)公司	1,362,779	31.25	1,251,811	31.25
統一綜合證券(股)公司	6,008,352	29.99	5,304,458	29.25
康那香企業(股)公司	641,050	20.71	695,250	24.80
煙台北方安德利果汁(股) 公司(註1)	1,031,394	15.00	-	-
統萬珍極食品有限公司 (註2)	-	-	669,982	45.00
台灣神隆(股)公司(註2)	-	-	831,551	20.77
其他(零星未超過2%)	<u>3,996,067</u>	20.00~ 50.00	<u>5,177,649</u>	20.00~ 50.00
	<u>\$25,238,847</u>		<u>\$26,394,385</u>	

(註1)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。

(註2)該等公司本期為合併個體。

2. 民國99及98年度第1季採權益法之長期股權投資，其所認列之投資收益分別為\$253,027及\$526,843。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\$18,371,017及\$20,253,727，所認列之投資收益分別為\$149,447及\$436,513。
3. 民國99及98年度第1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損失分別為\$195,552及\$-(表列「金融商品之未實現損益」)。

(十一) 固定資產

1. 截至民國99年及98年3月31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	99年3月31日		98年3月31日	
	重估增值	累計折舊	重估增值	累計折舊
土地	\$ 4,430,667	\$ -	\$ 3,755,607	\$ -
房屋及建築	193,295	10,751,657	193,562	9,901,652
機器設備	37,460	38,505,596	37,773	34,352,515
水電設備	6,635	2,101,206	6,675	2,732,079
運輸設備	-	2,545,621	858	4,809,208
辦公設備	287	3,681,953	288	3,882,564
租賃資產	-	307,859	-	309,310
租賃改良	-	5,507,369	-	5,071,549
其他設備	19,824	21,523,269	22,463	16,016,306
	<u>\$ 4,688,168</u>	<u>\$84,924,530</u>	<u>\$ 4,017,226</u>	<u>\$77,075,183</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99年及98年3月31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率調降減徵轉列未實現重估增值後，其餘額分別為\$1,510,132及\$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99年及98年3月31日止，其所認列之未實現重估增值餘額分別為\$653,039及\$303,355。
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99年及98年3月31日止分別為\$1,908,314及\$1,773,357。
4. 本公司及子公司民國99及98年度第1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\$401,933、\$30,152、0.70%~5.20%及\$749,234、\$25,979、1.32%~3.00%。
5. 截至民國99年及98年3月31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99年及98年3月31日止，上述土地帳面價值均為\$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
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99年3月31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99年4月1日至100年3月31日	\$ 25,688	\$ 30,949
民國100年4月1日至101年3月31日	28,378	30,949
民國101年4月1日至101年7月31日	10,104	10,316
	64,170	\$ 72,214
減：一年以內到期之應付租賃款	(25,688)	
應付租賃款—非流動	\$ 38,482	

8. 截至民國99年及98年3月31日止，固定資產累計減損分別為\$89,099及\$99,376，請詳附註四(十六)資產減損。

(十二) 其他無形資產

民國99及98年度第1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	99 年 1 月 1 日				1 日 至 3 月 31 日			98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	期 初		餘 額	帳面價值	本期增 加一單 獨取得	本期攤銷	匯率 影響數	期 末		餘 額	帳面價值
	原始成本	累計攤銷	匯率 影響數		原始成本	累計攤銷	匯率 影響數				
商標權	\$ 533,821	(\$ 36,445)	\$ -	\$ 497,376	\$ -	(\$ 3,136)	(\$ 1,989)	\$ 533,821	(\$ 39,581)	(\$ 1,989)	\$ 492,251
著作權	14,057	(512)	-	13,545	-	-	-	14,057	(512)	-	13,545
地上權	2,212,549	(182,514)	-	2,030,035	-	(10,795)	-	2,212,549	(193,309)	-	2,019,240
場地使用權	1,918,136	(244,814)	18,752	1,692,074	5,564	(24,820)	646	1,923,700	(269,634)	19,398	1,673,464
其他	3,233,963	(1,863,453)	-	1,370,510	66,473	(120,346)	-	3,300,436	(1,983,799)	-	1,316,637
	<u>\$ 7,912,526</u>	<u>(\$ 2,327,738)</u>	<u>\$ 18,752</u>	<u>5,603,540</u>	<u>\$ 72,037</u>	<u>(\$ 159,097)</u>	<u>(\$ 1,343)</u>	<u>\$ 7,984,563</u>	<u>(\$ 2,486,835)</u>	<u>\$ 17,409</u>	<u>5,515,137</u>
減：地上權折價				(114,499)							(95,956)
累計減損				(13,545)							(13,545)
				<u>\$ 5,475,496</u>							<u>\$ 5,405,636</u>

項 目	98 年 1 月 1 日				1 日 至 3 月 31 日			98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	期 初		餘 額	帳面價值	本期增 加一單 獨取得	本期攤銷	匯率 影響數	期 末		餘 額	帳面價值
	原始成本	累計攤銷	匯率 影響數		原始成本	累計攤銷	匯率 影響數				
商標權	\$ 240,909	(\$ 18,165)	\$ -	\$ 222,744	\$ -	(\$ 425)	\$ -	\$ 240,909	(\$ 18,590)	\$ -	\$ 222,319
著作權	14,057	(512)	-	13,545	-	-	-	14,057	(512)	-	13,545
地上權	2,212,549	(141,307)	-	2,071,242	-	(10,683)	-	2,212,549	(151,990)	-	2,060,559
場地使用權	1,517,114	(124,287)	12,672	1,405,499	-	(14,544)	39,274	1,517,114	(138,831)	51,946	1,430,229
其他	2,538,254	(1,225,441)	-	1,312,813	94,425	(110,430)	-	2,632,679	(1,335,871)	-	1,296,808
	<u>\$ 6,522,883</u>	<u>(\$ 1,509,712)</u>	<u>\$ 12,672</u>	<u>5,025,843</u>	<u>\$ 94,425</u>	<u>(\$ 136,082)</u>	<u>\$ 39,274</u>	<u>\$ 6,617,308</u>	<u>(\$ 1,645,794)</u>	<u>\$ 51,946</u>	<u>5,023,460</u>
減：地上權折價				(114,499)							(114,499)
累計減損				(13,545)							(13,545)
				<u>\$ 4,897,799</u>							<u>\$ 4,895,416</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	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日			帳面價值
	成	本	計	成	本	計	
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 4,781,435	\$ 1,580,504	\$ 6,361,939	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,361,939
房屋及建築	3,663,502	14,075	3,677,577	(895,815)	(13,673)	(909,488)	2,768,089
機器設備	75,677	-	75,677	(38,335)	-	(38,335)	37,342
水電設備	9,754	-	9,754	(8,474)	-	(8,474)	1,280
辦公設備	2,117	-	2,117	(2,004)	-	(2,004)	113
其他設備	159,013	4,290	163,303	(143,527)	(4,290)	(147,817)	15,486
	<u>\$ 8,691,498</u>	<u>\$ 1,598,869</u>	<u>\$10,290,367</u>	<u>(\$ 1,088,155)</u>	<u>(\$ 17,963)</u>	<u>(\$ 1,106,118)</u>	9,184,249
減：累計減損							(273,881)
							<u>\$ 8,910,368</u>

資產名稱	98 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日			帳面價值
	成	本	計	成	本	計	
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 4,923,681	\$ 1,580,504	\$ 6,504,185	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,504,185
房屋及建築	3,519,390	14,075	3,533,465	(684,221)	(13,542)	(697,763)	2,835,702
機器設備	27,177	-	27,177	(16,860)	-	(16,860)	10,317
水電設備	9,843	-	9,843	(8,282)	-	(8,282)	1,561
辦公設備	10,334	-	10,334	(9,909)	-	(9,909)	425
其他設備	273,551	4,290	277,841	(220,664)	(4,290)	(224,954)	52,887
	<u>\$ 8,763,976</u>	<u>\$ 1,598,869</u>	<u>\$10,362,845</u>	<u>(\$ 939,936)</u>	<u>(\$ 17,832)</u>	<u>(\$ 957,768)</u>	9,405,077
減：累計減損							(212,992)
							<u>\$ 9,192,085</u>

1. 民國99及98年度第1季出租資產所產生之租金收入分別為\$69,324及\$72,000。
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。

(十四) 閒置資產

資產名稱	99 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日			帳面價值
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 1,300,855	\$ 566	\$ 1,301,421	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,301,421
房屋及建築	219,942	4,860	224,802	(119,217)	(4,848)	(124,065)	100,737
機器設備	557,044	-	557,044	(380,744)	-	(380,744)	176,300
水電設備	8,453	41	8,494	(6,873)	(41)	(6,914)	1,580
辦公設備	1,758	-	1,758	(1,602)	-	(1,602)	156
其他設備	145,069	1,373	146,442	(126,898)	(1,373)	(128,271)	18,171
	<u>\$ 2,233,121</u>	<u>\$ 6,840</u>	<u>\$ 2,239,961</u>	<u>(\$ 635,334)</u>	<u>(\$ 6,262)</u>	<u>(\$ 641,596)</u>	1,598,365
減：累計減損							(270,477)
							<u>\$ 1,327,888</u>

資產名稱	98 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日			帳面價值
	原始成本	重估增值	合計	原始成本	重估增值	合計	
土地	\$ 1,360,922	\$ 566	\$ 1,361,488	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,361,488
房屋及建築	150,389	4,860	155,249	(85,924)	(4,846)	(90,770)	64,479
機器設備	526,078	-	526,078	(340,812)	-	(340,812)	185,266
水電設備	10,089	-	10,089	(8,354)	-	(8,354)	1,735
辦公設備	2,799	-	2,799	(1,897)	-	(1,897)	902
其他設備	137,231	1,075	138,306	(115,854)	(1,075)	(116,929)	21,377
	<u>\$ 2,187,508</u>	<u>\$ 6,501</u>	<u>\$ 2,194,009</u>	<u>(\$ 552,841)</u>	<u>(\$ 5,921)</u>	<u>(\$ 558,762)</u>	1,635,247
減：累計減損							(210,246)
							<u>\$ 1,425,001</u>

1. 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。

2. 累計減損請詳附註四(十六)資產減損。

(十五) 遞延費用

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 988,549	\$ 1,064,569
本期增加數	74,051	114,014
本期攤銷數	(80,837)	(88,374)
匯率影響數	318	(15,605)
期末餘額	<u>\$ 982,081</u>	<u>\$ 1,074,604</u>

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99年及98年3月31日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為\$2,886,373及\$4,049,519，明細如下：

項 目	99 年 3 月 31 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)	\$ 2,239,371	\$ -
固定資產(註)	89,099	-
著作權(表列「其他無形資產」)	13,545	-
出租資產(註)	273,881	-
閒置資產(註)	270,477	-
	<u>\$ 2,886,373</u>	<u>\$ -</u>
98 年 3 月 31 日		
項 目	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)	\$ 3,513,360	\$ -
固定資產(註)	99,376	-
著作權(表列「其他無形資產」)	13,545	-
出租資產(註)	212,992	-
閒置資產(註)	210,246	-
	<u>\$ 4,049,519</u>	<u>\$ -</u>

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

部 門	99 年 3 月 31 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	31,539	-
食品部門	332,330	-
食糧部門	819	-
連鎖商店	504,296	-
一般部門	1,706,755	-
	<u>\$ 2,886,373</u>	<u>\$ -</u>

部 門	98 年 3 月 31 日	
	列於損益表金額	列於股東權益金額
休閒事業開發部門	\$ 115,267	\$ -
馬口鐵事業部門	43,017	-
食品部門	227,627	-
食糧部門	810	-
連鎖商店	894,396	-
一般部門	2,768,402	-
	<u>\$ 4,049,519</u>	<u>\$ -</u>

(註)民國 99 及 98 年度第 1 季部份以成本衡量之金融資產－非流動及固定資產已認列或處分沖轉、部份出租資產及部份閒置資產已認列、處分或轉列固定資產，故分別認列減損迴轉利益及減損損失\$220,765 及\$7,739。

(十七)短期借款

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
無擔保銀行借款	\$ 17,112,821	\$ 19,764,946	無
擔保銀行借款	3,624,939	2,648,387	(註)
	<u>\$ 20,737,760</u>	<u>\$ 22,413,333</u>	
利率區間	<u>0.55%~4.86%</u>	<u>0.79%~5.43%</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、房屋及建築及機器設備。

(十八) 應付短期票券

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
應付商業本票	\$ 7,971,068	\$ 9,015,000	(註)
減：未攤銷折價	(1,940)	(4,286)	
	<u>\$ 7,969,128</u>	<u>\$ 9,010,714</u>	
發行利率區間	<u>0.57%~2.24%</u>	<u>0.75%~2.86%</u>	

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、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、房屋及建築及其他資產—其他。

(十九) 應付公司債

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
無擔保轉換公司債	\$ 4,675,000	\$ 4,675,000	無
無擔保普通公司債	3,000,000	-	"
有擔保公司債	-	3,500,000	"
	<u>7,675,000</u>	<u>8,175,000</u>	
減：應付公司債折價	(67,014)	(185,232)	
一年內到期部份	(4,607,986)	(3,500,000)	
	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 4,489,768</u>	

1. 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 $3X(5 \text{ Year TWD IRS}-2 \text{ Year TWD IRS})+0.92\%$ ，票面利率最低為 0%；F 券、G 券若 $(5 \text{ Year TWD IRS}-2 \text{ Year TWD IRS}) \leq 1.15\%$ ，則票面利率為 $3X(5 \text{ Year TWD IRS}-2 \text{ Year TWD IRS})+1.1\%$ ，惟票面利率最低不得低於 0%，若 $(5 \text{ Year TWD IRS}-2 \text{ Year TWD IRS}) > 1.15\%$ ，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 1~3 日起至民國 98 年 9 月 1~3 日止)。
 - (7) 保證銀行：中國信託商業銀行等 13 家金融機構。

2. 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 99 年 3 月 31 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 99 年 3 月 31 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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額皆為 \$325,000。
 - (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。
3. 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 99 年及 98 年 3 月 31 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

皆為\$489,454。

4. 本公司於民國 98 年 12 月以面額發行 98 年第一次無擔保普通公司債 \$3,000,000，其主要發行條款如下：

(1) 發行總額：\$3,000,000，其中甲券及乙券均為\$1,500,000。

(2) 發行價格：按票面發行，每張\$1,000。

(3) 票面利率：甲券年利率 1.23%，乙券年利率 1.59%。

(4) 付息方式：自發行日起依票面利率每年單利計付息一次。

(5) 還本方式：甲券自發行日起屆滿三年到期一次還本，乙券自發行日起屆滿第四年、五年各還本二分之一。

(6) 發行期限：

甲券：3 年(自民國 98 年 12 月 22 日起至民國 101 年 12 月 22 日止)。

乙券：5 年(自民國 98 年 12 月 22 日起至民國 103 年 12 月 22 日止)。

(7) 受託銀行：華南商業銀行。

(二十) 長期借款

	99年3月31日	98年3月31日	抵押或擔保
信用借款	\$ 48,577,717	\$ 55,476,580	—
擔保銀行借款	18,360,927	16,749,684	(註)
循環性貨幣發行工具	2,200,000	5,900,000	—
	69,138,644	78,126,264	
減：未攤銷折價	(1,129)	(9,875)	
一年內到期部份	(7,433,676)	(8,846,467)	
	\$ 61,703,839	\$ 69,269,922	
到期日區間	99.11~114.9	98.6~114.9	
利率區間	0.58%~4.50%	0.79%~5.82%	

(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。

(二十一) 應付地上權(表列「其他負債-其他」)

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應付地上權	\$ 1,250,000	\$ 1,750,000
減：未攤銷折價	(64,847)	(117,497)
	1,185,153	1,632,503
減：一年內到期部份	(245,731)	(490,494)
	<u>\$ 939,422</u>	<u>\$ 1,142,009</u>

截至民國99年3月31日止，上述應付地上權及未攤銷折價依到期年度列示如下：

	<u>應付地上權</u>	<u>應付地上權折價</u>
99年4月1日至12月31日	\$ -	\$ 18,000
100年度	250,000	19,045
101年度	250,000	14,092
102年度	250,000	9,236
103年度至104年度(註)(每年\$250,000)	500,000	4,474
	<u>\$ 1,250,000</u>	<u>\$ 64,847</u>

(註)台北市政府同意展延支付開發權利金至民國104年度。

(二十二) 普通股股本

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。

(二十三) 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(十九)應付公司債。

(二十四) 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。

- 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%。
- 本公司於民國 99 年 4 月 26 日經董事會提議民國 98 年度盈餘分派案及於民國 98 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 786,083	\$ -	\$ 360,083	\$ -
股票股利	3,897,400	1.0	1,642,582	0.44
現金股利	3,117,920	0.8	1,642,582	0.44
董監酬勞	141,495	-	64,815	-
員工現金紅利	650,965	-	267,077	-
	<u>\$ 8,593,863</u>	<u>\$ 1.8</u>	<u>\$ 3,977,139</u>	<u>\$ 0.88</u>

上述民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 5 月 13 日止，尚未經股東會決議，而有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- 本公司民國 99 年度第 1 季員工紅利及董監酬勞估列金額為 \$350,399，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 98 年度盈餘尚未實際配發。

5. 截至民國99年及98年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
(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	<u>7,902,907</u>	<u>3,687,327</u>
	<u>\$ 7,939,072</u>	<u>\$ 3,723,492</u>

民國99及98年度第1季之合併淨損益分別為\$3,090,867及\$2,069,619，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99及98年3月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$15,176及\$13,799。民國97年度未分配盈餘業於民國98年6月29日股東常會決議分派之，並經董事會訂定分配基準日為民國98年8月24日，其稅額扣抵比率為25.24%。民國98年度預計稅額扣抵比率為0.19%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國98年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(以下空白)

(二十五) 每股盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 6,188,044	\$ 3,090,867	3,897,400	<u>\$1.59</u>	<u>\$0.79</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
轉換公司債	29,555	23,644	96,193		
員工分紅	-	-	30,542		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 6,217,599</u>	<u>\$ 3,114,511</u>	<u>4,024,135</u>	<u>\$1.55</u>	<u>\$0.77</u>
	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 3,902,541	\$ 2,069,619	3,897,400	<u>\$1.00</u>	<u>\$0.53</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
轉換公司債	29,555	22,166	96,266		
員工分紅	-	-	18,785		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 3,932,096</u>	<u>\$ 2,091,785</u>	<u>4,012,451</u>	<u>\$0.98</u>	<u>\$0.52</u>

1. 上述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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)	"
維力食品工業(股)公司(維力)	"
Cargill President Holdings Pte Limited (Cargill)	本公司為其法人董事
Uni-President Land Corporation (Land)	子公司Cayman President Holdings Ltd.之聯屬公司
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)(註1)	"
統展企業(股)公司(統展)	"
世華企業(股)公司(世華)	"
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
日商株式會社皇帽(日商皇帽)	其代表人為子公司統一皇帽汽車百貨(股)公司之董事長
日商株式會社寵物達人(日商寵物達人)	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
會統企業(股)公司(會統)	該公司董事長為子公司南聯國際貿易(股)公司董事長
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)於民國98年度第4季因增加持股而成為合併個體。

(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

	<u>99年1月1日至3月31日</u>		<u>98年1月1日至3月31日</u>	
	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	\$ 537,884	1	\$ 549,240	1
大 統 益	358,514	1	258,198	-
會 統	327,383	-	337,745	-
發 統	249,575	-	240,773	-
其他(零星未超過10%)	1,478,060	2	836,775	2
	<u>\$ 2,951,416</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,222,731</u>	<u>3</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

	<u>99年1月1日至3月31日</u>		<u>98年1月1日至3月31日</u>	
	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	\$ 1,240,588	2	\$ 520,615	1
大 統 益	232,440	1	244,738	-
日商良品計劃	129,855	-	119,352	-
其他(零星未超過10%)	621,856	1	249,762	1
	<u>\$ 2,224,739</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,134,467</u>	<u>2</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	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
大成工程	未完工程		\$ 275,280	\$ 579,204

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

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
大統益	\$ 63,417	\$ 48,411

5. 其他費用

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
家福	\$ 61,170	\$ 7,394
Starbucks	57,442	44,750
觀展	39,546	11,537
萊爾富	26,566	19,118
其他(零星未超過10%)	195,488	89,453
	\$ 380,212	\$ 172,252

6. 利息收入：請詳附註五(三)資金融通情形。

7. 其他收入	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
管理服務及技術指導收入：		
發 統	\$ 1,544	\$ 1,767
Cargill	1,437	1,869
統一工業	-	3,000
其他(零星未超過10%)	<u>10,542</u>	<u>11,442</u>
	<u>13,523</u>	<u>18,078</u>
其 他：		
大 統 益	14,125	3,390
世 華	12,075	-
發 統	7,238	7,083
常 統	5,040	4,786
萊 爾 富	4,108	4,032
信 統	-	5,947
其他(零星未超過10%)	<u>15,202</u>	<u>13,143</u>
	<u>57,788</u>	<u>38,381</u>
	<u>\$ 71,311</u>	<u>\$ 56,459</u>

8. 應收帳款	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
家 福	\$ 522,191	4	\$ 587,063	5
會 統	214,408	2	206,792	2
萊 爾 富	200,221	1	171,148	1
其他(零星未超過10%)	<u>679,441</u>	<u>5</u>	<u>349,484</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 1,616,261</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,314,487</u>	<u>11</u>

9. 應付帳款	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
Starbucks	\$ 93,195	1	\$ 35,695	-
光 泉	67,186	-	45,282	-
維 力	36,588	-	36,651	-
大 統 益	35,875	-	46,886	1
統 展	33,141	-	29,627	-
其他(零星未超過10%)	<u>90,731</u>	<u>-</u>	<u>37,067</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 356,716</u>	<u>1</u>	<u>\$ 231,208</u>	<u>1</u>

10. 應付費用

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
家 福	\$ 133,396	1	\$ 101,211	1
萊爾富	66,607	-	51,301	1
其他(零星未超過10%)	99,854	1	47,914	-
	<u>\$ 299,857</u>	<u>2</u>	<u>\$ 200,426</u>	<u>2</u>

11. 其他應付款項

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
大成工程	\$ 112,678	1	\$ 293,353	4
日商皇帽	37,506	-	-	-
其他(零星未超過10%)	15,181	-	9,653	-
	<u>\$ 165,365</u>	<u>1</u>	<u>\$ 303,006</u>	<u>4</u>

12. 長期應付票據及款項

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
大成工程	<u>\$ 436,470</u>	<u>37</u>	<u>\$ 285,720</u>	<u>30</u>

(三) 資金融通情形

應收關係人款項(表列「其他應收款」及「長期應收票據及款項」):

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利息收入
SaiGon Beverage	99.01	\$ 83,750	\$ 80,500	10.50%	\$ 2,113
Land	99.01	32,925	32,925	7.00%	576
統一福記	99.01	30,466	30,282	4.65%	352
			<u>\$ 143,707</u>		<u>\$ 3,041</u>
	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	最 高 餘額日期	最高餘額	期末餘額	年 利 率	利息收入
Land	98.01	\$ 34,521	\$ 32,829	7.00%	\$ 575
統一福記	98.01	31,122	29,400	5.86%~	153
			<u>\$ 62,229</u>	8.42%	<u>\$ 728</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)公司及統一多拿滋(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，該等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術報酬金。
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例計付權利金。
5. 統一超商(股)公司之子公司寵物達人(股)公司與日商寵物達人簽訂合資協議書，授權寵物達人(股)公司於協議書有效期間內，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之一定比例計付權利金，每季支付一次。
6. 統一超商(股)公司之子公司統一速邁(股)公司於民國 99 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例計付權利金。
7. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 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\$1,418,575 及\$1,884,662。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年3月31日止，本公司及子公司資產已提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	99年3月31日	98年3月31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」)	\$ 732,279	\$ 159,435	履約保證金、短期借款、應付短 期票券及長期借款
存 貨	195,477	195,477	短期借款及應付短期票券
以成本衡量之金融 資產—非流動	509,557	2,960,680	短期借款、應付短期票券及長期 借款
採權益法之長期股權 投資	4,094,285	3,735,862	短期借款、應付短期票券及長期 借款
土 地(註)	8,666,311	8,035,266	短期借款、應付短期票券及長期 借款
房屋及建築—淨額 (註)	8,884,338	9,245,180	短期借款、應付短期票券及長期 借款
機器設備—淨額(註)	840,510	65,515	短期借款及長期借款
運輸設備—淨額	348,535	304,752	長期借款
其他設備—淨額	297,708	348,389	長期借款
其他無形資產—地 上權	1,923,284	1,946,060	長期借款
存出保證金	124,866	682,119	履約保證及辦公室押金
其他資產—其他 —淨額	<u>877,885</u>	<u>870,746</u>	應付短期票券
	<u>\$ 27,495,035</u>	<u>\$ 28,549,481</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99年及98年3月31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99年及98年3月31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\$1,156,821及\$842,426。
- (二)截至民國99年及98年3月31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\$2,074,467及\$1,404,150。
- (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(業已於民國 98 年 11~12 月間提前償還)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。

(九) 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) 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 99 年及 98 年 3 月 31 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 \$19,173 及 \$32,650。
- (十一) 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，子公司南聯國際貿易(股)公司為進貨商品、承租倉庫及關稅記帳保證函而由銀行出具履約保證分別為 \$47,688 及 \$106,380。
- (十二) 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 99 年 3 月 31 日止，子公司統一開發(股)公司業已依約支付 \$1,250,000，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。該公司業已於民國 99 年 1 月 12 日取得使用執照。

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。

(十三) 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 10 月 14 日至 100 年 9 月 30 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非合併財務報表，有形淨值不得低於新台幣二億元。

(十四) 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，子公司統一東京(股)公司因發行長期應付商業本票而委託銀行為連帶保證者，其保證額度均為 \$750,000。

(十五) 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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，未攤銷之權利金餘額分別為 \$9,813 及 \$12,184。

(十六) 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。

(十七) 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99年3月31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\$869,697及\$1,828,120，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>
99年4月1日至12月31日	\$ 5,721,938
100年度	7,044,520
101年度	6,660,384
102年度	5,973,337
103年度	5,277,147
104年度及以後年度(折現值為\$8,712,419)	<u>9,620,906</u>
	<u>\$ 40,298,232</u>

(十八) 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。

(十九) 子公司統一百華(股)公司於民國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，惟不得低於日幣1,000仟元。

(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7月20日至101年7月20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依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依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 倍。
4. 依自編之上半年度非合併財務報表及依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。

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

	99	年	3	月	31	日	98	年	3	月	31	日
				公	平	價				公	平	價
	帳面價值			公開報價 決定之金額	評 價 方 法	估 計 之 金 額	帳面價值			公開報價 決定之金額	評 價 方 法	估 計 之 金 額
<u>非衍生性金融商品</u>												
資產												
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$60,209,287		\$	-	\$60,209,287		\$56,839,623		\$	-	\$56,839,623	
公平價值變動列入損益之金融資產	11,641,103		11,641,103		-		10,200,769		10,200,769		-	
備供出售金融資產	11,385,426		11,385,426		-		6,354,451		6,354,451		-	
以成本衡量之金融資產	7,890,441		-		-		14,822,154		-		-	
無活絡市場之債券投資	-		-		-		15,000		-		-	
其他金融資產—非流動	30,736				30,736		13,757				13,757	
存出保證金	2,332,222		-		2,332,222		2,377,622		-		2,377,622	
長期應收票據及款項	604,242		-		604,242		607,551		-		607,551	
負債												
公平價值與帳面價值相等之金融負債	91,832,421		-		91,832,421		86,250,772		-		86,250,772	
應付公司債	3,000,000		-		3,000,000		4,489,768		-		4,489,768	
長期借款	61,703,839		-		61,703,839		69,269,922		-		69,269,922	
長期應付票據及款項	1,167,891		-		1,167,891		952,686		-		952,686	
應付租賃款—非流動	38,482		-		38,482		64,170		-		64,170	
存入保證金	4,112,631		-		4,112,631		3,999,380		-		3,999,380	
<u>衍生性金融商品</u>												
資產												
遠期外匯合約	6,798		-		6,798		12,350		-		12,350	
利率交換合約	-		-		-		2,176		-		2,176	
負債												
遠期外匯合約	-		-		-		5,824		-		5,824	

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. 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。
3. 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。
4. 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 99 及 98 年度第 1 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借餘及貸餘之金額分別為\$280,627 及\$235,208。

(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，係就名日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－上市(櫃)公司股票、公司債或受益憑證具活絡市場，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，係就名日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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	名目本金	契約期間	名目本金	契約期間
利率交換合約	\$ -		\$ 2,000,000	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99及98年度第1季認列之淨損失分別為\$-及\$2,276(表列「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	指定為避險工具之金融商品	指 定 之 避 險 工 具	
		名 目 本 金	
		99年3月31日	98年3月31日
應付公司債	利率交換合約	\$ -	\$ 2,000,000
項 目	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日	
股東權益當期調整之金額	\$ -	\$ 14,615	

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及金額

民國99年度第1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		
0	統一企業(股)公司	統昶行銷(股)公司	1	(銷貨)(\$	1,484,087)	月結30天 (2%)	
			1	應收帳款	858,659	—	
			2	(應付費用)	(103,421)	—	
		統昂企業(股)公司	1	(銷貨)	(1,475,600)	每10日結算並於28天內匯款	(2%)
			1	應收帳款	541,195	—	
		統一超商(股)公司	1	(銷貨)	(600,428)	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	267,625	—	
		捷盟行銷(股)公司	1	(銷貨)	(443,595)	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	204,901	—	
		統祥企業(股)公司	1	(銷貨)	(403,045)	銷售後2個月	(1%)
			1	應收帳款	266,957	—	
		統舜企業(股)公司	1	(銷貨)	(219,164)	銷售後2個月	—
			1	應收帳款	188,737	—	
		統一速邁自販(股)公司	1	(銷貨)	(135,039)	月結30~60天	—
			1	(銷貨)	(130,147)	銷售後2個月	—
統萬(股)公司	2	進貨	248,986	1個月	—		
	3	其他應收款及長期應收款	US 24,430仟元	—	—		
1	President International Trade & Investment Corp.	Cayman President Holdings Ltd.	3	其他應收款	US 9,000仟元	—	
		Kai Nan (BVI) Investment Co., Ltd.	3	其他應收款	US 9,000仟元	—	
2	南聯國際貿(股)公司	聯柏企業(股)公司	3	(銷貨)	(244,976)	月結15~60天	
3	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	125,612	—	
4	統一實業(股)公司	開曼統一實業控股有限公司	3	(銷貨)	(1,988,228)	貨物裝船後45天收款 (3%)	
			3	應收帳款	461,431	—	
5	Uni-President (Thailand) Ltd.	Uni-President Marketing Ltd.	3	(銷貨)	(THB 189,133仟元)	月結60天	
			3	應收帳款	THB 148,525仟元	—	

編號(註2)		交易人名稱		交易往來對象		與交易人之關係(註3)		交易往來科目金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率(註4)	
6	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 88,742仟元		—					—
		武漢統一企業食品有限公司		3	其他應收款	RMB 68,263仟元		—					—
		廣州統一企業有限公司		3	其他應收款	RMB 68,263仟元		—					—
		昆山統一企業食品有限公司		3	其他應收款	RMB 68,263仟元		—					—
		成都統一企業食品有限公司		3	其他應收款	RMB 68,263仟元		—					—
		南昌統一企業有限公司		3	其他應收款	RMB 54,610仟元		—					—
		英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司		3	其他應收款	RMB 54,610仟元		—					—
		合肥統一企業有限公司		3	其他應收款	RMB 34,132仟元		—					—
		哈爾濱統一企業有限公司		3	其他應收款	RMB 34,132仟元		—					—
		瀋陽統一企業有限公司		3	其他應收款	RMB 34,132仟元		—					—
7	英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.		3	應收關係人款	RMB 110,950仟元		—					—
8	統一企業香港控股有限公司	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.		3	其他應收款	RMB 440,616仟元		—					1%
9	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		—					—
10	武漢統一企業食品有限公司	廣州統一企業有限公司		3	(銷貨)	(RMB 23,227仟元)	月結60天						—
11	成都統一企業食品有限公司	昆明統一企業食品有限公司		3	(銷貨)	(RMB 41,007仟元)	月結45天						—
				3	應收帳款	RMB 47,978仟元		—					—
				3	其他應收款	RMB 54,000仟元		—					—
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 24,784仟元)	月結60天						—
				3	應收帳款	RMB 22,199仟元		—					—
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 24,210仟元)	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 26,348仟元)	月結60天						—
				3	應收帳款	RMB 22,772仟元		—					—
15	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	RMB 65,000仟元		—					—
16	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 8,000仟元		—					—

				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)		
17	統昂企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨) (\$	479,979)	月結30天	(1%)		
				應 收 帳 款	171,312	—	—		
				(銷 貨 ) (	315,401)	出貨後77日收款	—	
		統祥企業(股)公司	3	應 收 帳 款	300,299	—	—		
				3	(銷 貨) (181,981)	月結15~70天	—	
18	聯柏企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	181,981)	月結15~70天	—	
19	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	31,748仟元)	月結60天	—		
		武漢統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	29,017仟元)	月結60天	—		
		成都統一企業食品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	26,179仟元)	月結15天	—		
		北京統一飲品有限公司	3	(銷 貨) (RMB	24,780仟元)	月結15天	—		
		廣州統一企業有限公司	3	(銷 貨) (RMB	22,473仟元)	月結30天	—		
20	Uni-Splendor Corp.	長營電器(深圳)有限公司	3	(銷 貨) (US	5,563仟元)	依整體資金調度而定	—		
				Grand-Prosper (HK) Ltd.	3	(銷 貨) (US	13,261仟元)	依整體資金調度而定	(1%)
				3	應 收 帳 款	US 12,351仟元	—	—	
21	Grand-Prosper (HK) Ltd.	大統營科技(惠州)有限公司	3	(銷 貨) (US	13,261仟元)	依整體資金調度而定	(1%)		
				3	應 收 帳 款	US 115,118仟元	—	1%	
				3	(銷 貨) (US	33,734仟元)	依整體資金調度而定	(1%)	
22	大統營科技(惠州)有限公司	Grand-Prosper (HK) Ltd.	3	(銷 貨) (RMB	229,393仟元)	依整體資金調度而定	(1%)		
23	長營電器(深圳)有限公司	Uni-Splendor Corp.	3	(銷 貨) (RMB	152,815仟元)	依整體資金調度而定	(1%)		
24	大統營實業(股)公司	Uni-Splendor Corp.	3	應 收 帳 款	164,292	—	—		
25	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	HKD 91,982仟元	—	—		
26	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	36,687仟元)	貨物裝船後40天收款	(1%)		
				3	應 收 帳 款	US 5,993仟元	—	—	
				3	(銷 貨) (US	22,973仟元)	貨物裝船後40天收款	(1%)	
		江蘇統一馬口鐵有限公司	3	應 收 帳 款	US 3,584仟元	—	—		
				3	(銷 貨) (US	4,732仟元)	發票日後67天電匯	—	
27	江蘇統一馬口鐵有限公司	無錫統一實業包裝有限公司	3	應 收 帳 款	US 5,340仟元	—	—		
28	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	4,619仟元)	發票日後67天電匯	—		
				3	應 收 帳 款	US 4,283仟元	—	—	

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	
29	大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(\$	2,687,622)	月結30-69天	(3%)
			3	應收帳款	1,779,753	—	1%
30	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	4,363,519)	月結20-70天	(5%)
			3	應收帳款	3,061,400	—	1%
31	統一速達(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	155,762)	月結30天	—
32	統一武藏野(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷貨)(	298,230)	月結45天	—
			3	應收帳款	207,925	—	—
33	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	3	(勞務收入)(	144,144)	月結30天	—
			3	應收帳款	161,911	—	—
34	統一藥品(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(	208,141)	月結30-60天	—
			3	應收帳款	179,318	—	—
35	捷盟行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	9,777,227)	月結10-54天	(12%)
			3	應收帳款	5,304,697	—	2%
		統一生活事業(股)公司	3	(銷貨)(	1,131,521)	月結45-60天	(1%)
			3	應收帳款	807,855	—	—
		統一星巴克(股)公司	3	(銷貨)(	108,182)	月結15-28天	—
36	高見文化行銷(股)公司	大智通文化行銷(股)公司	3	(銷貨)(	114,995)	月結65天	—
			3	應收帳款	101,414	—	—
37	捷盛運輸(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷貨)(	152,042)	月結40-65天	—
			3	應收帳款	107,161	—	—
		捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(	136,382)	月結15-20天	—
38	捷順運輸(股)公司	統一速達(股)公司	3	(銷貨)(	100,153)	月結45-60天	—
39	神隆(昆山)生化科技有限 公司	台灣神隆(股)公司	3	(銷貨)(RMB	31,704仟元)	驗收後收款	—

民國98年度第1季：

		交 易 往 來 情 形				佔合併總營收或總 件資產之比率(註4)	
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象(註3)	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)(\$	1,470,789)	月結30天	(2%)
			1	應收帳款	816,299	—	—
		統昂企業(股)公司	1	(銷貨)(	1,370,828)	每10日結算並於28天內匯款	(2%)
			1	應收帳款	488,045	—	—
		統一超商(股)公司	1	(銷貨)(	472,802)	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	176,499	—	—
		統祥(股)公司	1	(銷貨)(	471,570)	銷售後2個月	(1%)
			1	應收帳款	249,392	—	—
		捷盟行銷(股)公司	1	(銷貨)(	379,999)	月結30天	(1%)
			1	應收帳款	175,799	—	—
		統舜企業(股)公司	1	(銷貨)(	202,402)	銷售後2個月	—
			1	應收帳款	175,566	—	—
		統鉅企業(股)公司	1	(銷貨)(	156,990)	銷售後2個月	—
1	(銷貨)(		117,815)	月結30~60天	—		
統萬(股)公司	2	進 貨	232,744	1個月	—		
	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	6,630仟元	—	
3	南聯國際貿易(股)公司	聯柏企業(股)公司	3	(銷貨)(	245,498)	月結15~60天	—
4	統一武藏野(股)公司	統昶行銷(股)公司	3	(銷貨)(	244,163)	月結45天	—
			3	應收帳款	167,836	—	—
5	統一實業(股)公司	開曼統一實業控股有限公司	3	(銷貨)(	1,445,534)	貨物裝船後45天收款	(2%)
			3	應收帳款	625,469	—	—

				交 易 往 來 情 形						
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象(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)				
6	德記洋行(股)公司	德記洋行(香港)有限公司	3	長期應收關係人 款 項	\$ 150,747	—	—			
		泰騰貿易(上海)有限公司	3	長期應收關係人 款 項	131,894	—	—			
7	統一企業中國控股有限公司	武漢統一企業食品有限公司	3	其他應收款	RMB 102,539仟元	—	—			
		北京統一飲品有限公司	3	其他應收款	RMB 88,867仟元	—	—			
		合肥統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 88,867仟元	—	—			
		鄭州統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 72,666仟元	—	—			
		廣州統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 68,359仟元	—	—			
		南昌統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 54,687仟元	—	—			
		新疆統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 39,560仟元	—	—			
		昆山統一企業食品有限公司	3	其他應收款	RMB 37,735仟元	—	—			
		哈爾濱統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 34,180仟元	—	—			
		瀋陽統一企業有限公司	3	其他應收款	RMB 34,180仟元	—	—			
8	Uni-President (Thailand) Ltd.	Uni-President Marketing Ltd.	3	(銷 貨)	(THD 187,132仟元)	月結60天	—			
			3	應收帳款	THD 157,874仟元	—	—			
9	英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.	3	其他應收款	RMB 190,035仟元	—	—			
		統一企業中國控股有限公司	3	其他應收款	RMB 116,210仟元	—	—			
10	President Enterprises (China) Investment Co., Ltd.	四川弘通商貿有限公司	3	其他應收款	RMB 27,000仟元	—	—			
11	Kai Nan (BVI) International Co. Ltd.	眉山統一企業有限公司	3	其他應收款	US 3,000仟元	—	—			
12	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 65,000仟元	—	—			
13	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	—	—			
		上海松江統一企業有限公司	3	其他應收款	US 3,000仟元	—	—			

				交 易 往 來 情 形						
編號(註2)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象(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)				
14	統昂企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷貨)(\$	454,215)	月結30天	(1%)			
			3	應收帳款	161,146	—	—			
			3	(銷貨)(	276,894)	出貨後77日收款	—		
15	聯柏企業(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	應收帳款	243,901	—	—			
			3	(銷貨)(	201,482)	月結15~70天	—		
			3	(銷貨)(US	36,558仟元)	依整體資金調度而定	(2%)			
16	Rich Universe International Limited	Uni-Splendor Corp.	3	應收帳款 US	12,468仟元	—	—			
			3	(銷貨)(US	11,273仟元)	依整體資金調度而定	(1%)			
			3	(銷貨)(US	4,377仟元)	依整體資金調度而定	—			
17	Uni-Splendor Corp.	長營電器(深圳)有限公司	3	(銷貨)(US	5,949仟元)	依整體資金調度而定	—			
			3	Rich Universe International Limited	Uni-Home Tech Corp.	3	其他應收款 US	47,321仟元	—	1%
			3	Grand-Prosper(HK) Ltd.	Rich Universe International Limited	3	(銷貨)(US	32,321仟元)	依整體資金調度而定	(2%)
18	Grand-Prosper (HK) Ltd.	大統營科技(惠州)有限公司	3	(銷貨)(US	11,273仟元)	依整體資金調度而定	(1%)			
			3	應收帳款 US	129,019仟元	—	2%			
			3	應收帳款	96,031	—	—			
19	大統營實業股份有限公司	Rich Universe International Limited	3	長期應收款	43,953	—	—			
			3	(銷貨)(RMB	219,785仟元)	依整體資金調度而定	(2%)			
			3	(銷貨)(RMB	129,442仟元)	依整體資金調度而定	(1%)			
20	大統營科技(惠州)有限公司	Grand-Prosper (HK) Ltd.	3	(銷貨)(US	24,267仟元)	貨物裝船後45天收款	(1%)			
			3	應收帳款 US	9,962仟元	—	—			
			3	(銷貨)(US	13,943仟元)	貨物裝船後45天收款	(1%)			
21	長營電器(深圳)有限公司	Uni-Splendor Corp.	3	應收帳款 US	3,684仟元	—	—			
			3	(銷貨)(	1,996,185)	月結30~69天	(3%)		
			3	應收帳款	985,791	—	—			
22	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)(	3,605,640)	月結20~70天	(5%)		
			3	應收帳款	2,313,378	—	1%			
			3	(銷貨)(	180,264)	月結30天	—		
23	大智通文化行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	180,264)	月結30天	—		
			3	應收帳款	985,791	—	—			
			3	(銷貨)(	3,605,640)	月結20~70天	(5%)		
24	統昶行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	應收帳款	2,313,378	—	1%			
			3	(銷貨)(	180,264)	月結30天	—		
			3	(銷貨)(	180,264)	月結30天	—		
25	統一遠達(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷貨)(	180,264)	月結30天	—		
			3	應收帳款	985,791	—	—			
			3	(銷貨)(	3,605,640)	月結20~70天	(5%)		

				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	(註3)	科 目 金 額	交 易 條 件	交 易 條 件	資 產 之 比 率(註4)
26	統一資訊(股)公司	統一超商(股)公司	3	(勞 務 收 入)(\$	139,269)	月結30天	—
			3	應 收 帳 款	146,125	—	—
27	統一藥品(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	187,348)	月結30~60天	—
			3	應 收 帳 款	138,483	—	—
28	統一客樂得服務(股)公司	統一速達(股)公司	3	應 收 帳 款	379,393	—	—
29	捷盟行銷(股)公司	統一超商(股)公司	3	(銷 貨 ) (	9,214,097)	月結10~54天	(13%)
			3	應 收 帳 款	4,354,307	—	2%
		統一生活事業(股)公司	3	(銷 貨 ) (	832,877)	月結50天	(1%)
			3	應 收 帳 款	679,629	—	—
30	捷盛運輸(股)公司	捷盟行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	126,119)	月結20天	—
		統昶行銷(股)公司	3	(銷 貨 ) (	124,918)	月結35天	—
31	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	HKD 91,842仟元	—	—
				款 項			

(註1)民國99及98年度第1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。