

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 100 及 99 年度前三季  
(股票代碼 1216)

公司地址：台南市永康區中正路 301 號  
電 話：(06)253-2121

統一企業股份有限公司及子公司  
民國 100 及 99 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        | 10 ~ 65    |
|          | (一) 公司沿革        | 10 ~ 17    |
|          | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 17 ~ 18    |
|          | (三) 會計變動之理由及其影響 | 18         |
|          | (四) 重要會計科目之說明   | 18 ~ 35    |
|          | (五) 關係人交易       | 36 ~ 42    |
|          | (六) 抵(質)押之資產    | 42         |
|          | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 42 ~ 47    |
|          | (八) 重大之災害損失     | 47         |
|          | (九) 重大之期後事項     | 47         |

| 項    | 目                                 | 頁       | 次 |
|------|-----------------------------------|---------|---|
| (十)  | 其他                                | 48 ~ 51 |   |
| (十一) | 附註揭露事項                            | 51 ~ 62 |   |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊                     | 51      |   |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊                      | 51      |   |
|      | 3. 大陸投資資訊                         | 51      |   |
|      | 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 | 52 ~ 62 |   |
| (十二) | 營運部門資訊                            | 63 ~ 65 |   |

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001796 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 100 年及 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 38,659,244 仟元及新台幣 37,821,211 仟元，負債總額分別為新台幣 18,832,039 仟元及新台幣 17,992,603 仟元，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 19,554,895 仟元及新台幣 19,684,725 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 12.38%及 12.80%，合併負債總額之 9.59%及 9.98%，及合併營業收入淨額之 6.95%及 7.54%。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 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 20,850 仟元及新台幣 24,890 仟元；截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 490,212 仟元及新台幣 489,308 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 36 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 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 206,210,481 仟元及新台幣 194,876,779 仟元，負債總額分別為新台幣 120,879,150 仟元及新台幣 103,818,753 仟元，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利分別為新台幣 4,551,866 仟元及新台幣 7,773,601 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 66.03%及 65.96%，合併負債總額之 61.58%及 57.59%，及合併總損益之 37.38%及 50.05%。另如合併財務報表附註四(十一)所述，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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作評價及揭露。民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 507,871 仟元及新台幣 844,981 仟元；截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 20,950,859 仟元及新台幣 19,414,851 仟元。

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及揭露之影響外，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 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正之情事。

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 1 0 0 年 1 1 月 9 日

統一企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99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

|                                   | 100年9月30日      |      | 99年9月30日       |      |   | 100年9月30日      |     | 99年9月30日       |     |
|-----------------------------------|----------------|------|----------------|------|---|----------------|-----|----------------|-----|
|                                   | 金額             | %    | 金額             | %    |   | 金額             | %   | 金額             | %   |
| <b>資 產</b>                        |                |      |                |      | <b>負債及股東權益</b>                            |                |     |                |     |
| 流動資產                              |                |      |                |      | 流動負債                                      |                |     |                |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))              | \$ 34,406,661  | 11   | \$ 33,354,790  | 11   | 2100 短期借款(附註四(十八)及六)                      | \$ 38,994,143  | 13  | \$ 21,574,917  | 7   |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))   | 9,396,906      | 3    | 12,903,412     | 4    | 2110 應付短期票券(附註四(十九)及六)                    | 8,899,117      | 3   | 7,457,709      | 3   |
| 1120 應收票據淨額(附註三及四(三))             | 3,012,659      | 1    | 2,964,567      | 1    | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(二))           | 1,962          | -   | 30,805         | -   |
| 1140 應收帳款淨額(附註三及四(四))             | 16,561,749     | 5    | 15,285,062     | 5    | 2120 應付票據                                 | 1,171,512      | -   | 1,351,946      | 1   |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註三及五)            | 1,935,094      | 1    | 1,893,137      | 1    | 2140 應付帳款(附註五)                            | 29,182,196     | 9   | 27,844,870     | 9   |
| 1160 其他應收款(附註三、四(五)及五)            | 5,559,181      | 2    | 6,127,612      | 2    | 2160 應付所得稅                                | 1,453,303      | -   | 2,179,008      | 1   |
| 1190 其他金融資產-流動(附註六)               | 5,373,294      | 2    | 6,372,716      | 2    | 2170 應付費用(附註五及七)                          | 21,173,696     | 7   | 18,200,803     | 6   |
| 120X 存貨(附註四(六)及六)                 | 32,583,798     | 11   | 28,057,189     | 10   | 2210 其他應付款項(附註五)                          | 11,330,687     | 4   | 10,609,715     | 4   |
| 1260 預付款項(附註七)                    | 10,683,848     | 3    | 10,307,651     | 4    | 2260 預收款項                                 | 5,392,660      | 2   | 3,931,378      | 1   |
| 1286 遞延所得稅資產-流動                   | 1,088,676      | -    | 747,683        | -    | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(二十)(二十一)(二十二)及六) | 3,822,543      | 1   | 9,328,158      | 3   |
| 1298 其他流動資產-其他                    | 474,465        | -    | 1,087,016      | -    | 2298 其他流動負債-其他                            | 118,071        | -   | 164,765        | -   |
| 11XX 流動資產合計                       | 121,076,331    | 39   | 119,100,835    | 40   | 21XX 流動負債合計                               | 121,539,890    | 39  | 102,674,074    | 35  |
| 基金及投資                             |                |      |                |      | 長期負債                                      |                |     |                |     |
| 1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(八))         | 8,610,554      | 3    | 11,819,163     | 4    | 2410 應付公司債(附註四(二十))                       | 10,000,000     | 3   | 5,200,000      | 2   |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(九)(十七)及六) | 4,686,848      | 1    | 5,363,622      | 2    | 2420 長期借款(附註四(二十一)及六)                     | 51,502,532     | 17  | 60,637,337     | 20  |
| 1490 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四(十))       | 303,764        | -    | -              | -    | 2441 長期應付票據                               | 399,084        | -   | 591,379        | -   |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(十一)、五及六)     | 27,968,146     | 9    | 26,195,157     | 9    | 24XX 長期負債合計                               | 61,901,616     | 20  | 66,428,716     | 22  |
| 1423 不動產投資                        | 3,935          | -    | 3,935          | -    | 2510 各項準備                                 |                |     |                |     |
| 1440 其他金融資產-非流動(附註六)              | 44,193         | -    | 29,004         | -    | 2810 土地增值稅準備(附註四(十二))                     | 2,169,441      | 1   | 1,908,314      | 1   |
| 14XX 基金及投資合計                      | 41,617,440     | 13   | 43,410,881     | 15   | 其他負債                                      |                |     |                |     |
| 固定資產(附註四(十二)(十七)、五及六)             |                |      |                |      | 2820 應計退休金負債                              | 3,416,300      | 1   | 2,824,640      | 1   |
| 成本                                |                |      |                |      | 2820 存入保證金                                | 4,501,032      | 1   | 4,050,451      | 1   |
| 1501 土地                           | 9,314,614      | 3    | 9,148,725      | 3    | 2860 遞延所得稅負債-非流動                          | 234,440        | -   | -              | -   |
| 1521 房屋及建築                        | 44,960,031     | 14   | 42,904,880     | 14   | 2880 其他負債-其他(附註四(二十二))                    | 2,531,900      | 1   | 2,380,112      | 1   |
| 1531 機器設備                         | 78,861,904     | 25   | 72,661,659     | 25   | 28XX 其他負債合計                               | 10,683,672     | 3   | 9,255,203      | 3   |
| 1541 水電設備                         | 5,020,586      | 2    | 4,950,216      | 2    | 2XXX 負債總計                                 | 196,294,619    | 63  | 180,266,307    | 61  |
| 1551 運輸設備                         | 4,343,806      | 1    | 3,680,644      | 1    | 股東權益                                      |                |     |                |     |
| 1561 辦公設備                         | 9,472,363      | 3    | 7,041,689      | 2    | 股本  |                |     |                |     |
| 1611 租賃資產                         | 160,228        | -    | 162,121        | -    | 3110 普通股股本(附註一及四(二十三))                    | 45,443,686     | 15  | 42,871,403     | 15  |
| 1631 租賃改良                         | 10,900,653     | 4    | 9,754,737      | 3    | 資本公積(附註四(二十)(二十四))                        |                |     |                |     |
| 1681 其他設備                         | 37,860,270     | 12   | 35,315,061     | 12   | 3211 普通股溢價                                | 489,454        | -   | -              | -   |
| 15X8 重估增值                         | 5,064,707      | 2    | 4,688,072      | 2    | 3220 庫藏股票交易                               | 34,027         | -   | 34,027         | -   |
| 15XY 成本及重估增值                      | 205,959,162    | 66   | 190,307,804    | 64   | 3250 受贈資產                                 | 591            | -   | 548            | -   |
| 15X9 減：累計折舊                       | (97,425,745)   | (31) | (89,241,847)   | (30) | 3260 長期投資                                 | 5,727,749      | 2   | 5,589,199      | 2   |
| 1599 減：累計減損                       | (84,952)       | -    | (84,334)       | -    | 3272 認股權                                  | -              | -   | 489,454        | -   |
| 1670 未完工程及預付設備款                   | 10,696,110     | 3    | 5,770,353      | 2    | 3310 保留盈餘(附註四(二十三)(二十五))                  |                |     |                |     |
| 15XX 固定資產淨額                       | 119,144,575    | 38   | 106,751,976    | 36   | 3320 法定盈餘公積                               | 9,151,205      | 3   | 8,058,301      | 3   |
| 無形資產                              |                |      |                |      | 3330 特別盈餘公積                               | 95,736         | -   | -              | -   |
| 1770 遞延退休金成本                      | 186,899        | -    | 189,397        | -    | 3350 未分配盈餘                                | 9,139,772      | 3   | 10,050,591     | 3   |
| 1780 其他無形資產(附註四(十三)(十七)及六)        | 9,845,144      | 3    | 5,488,165      | 2    | 股東權益其他調整項目                                |                |     |                |     |
| 17XX 無形資產合計                       | 10,032,043     | 3    | 5,677,562      | 2    | 3420 累積換算調整數                              | 1,178,288      | -   | 1,370,668      | -   |
| 其他資產                              |                |      |                |      | 3430 未認為退休金成本之淨損失                         | (2,121,934)    | (1) | (1,529,104)    | (1) |
| 1800 出租資產(附註四(十二)(十四)(十七)及六)      | 9,164,168      | 3    | 8,867,956      | 3    | 3450 金融商品之未實現損益(附註四(八)(十一)及十)             | 291,451        | -   | 2,477,689      | 1   |
| 1810 閒置資產(附註四(十二)(十五)(十七)及六)      | 1,403,353      | 1    | 1,238,800      | 1    | 3460 未實現重估增值(附註四(十二))                     | 2,388,992      | 1   | 2,163,171      | 1   |
| 1820 存出保證金(附註六及七)                 | 3,920,021      | 1    | 2,377,404      | 1    | 361X 母公司股東權益合計                            | 71,819,017     | 23  | 71,575,947     | 24  |
| 1830 遞延費用(附註四(十六))                | 946,685        | -    | 859,102        | -    | 3610 少數股權                                 | 44,183,274     | 14  | 43,595,685     | 15  |
| 1840 長期應收票據及款項(附註三)               | 582,597        | -    | 746,868        | -    | 3XXX 股東權益總計                               | 116,002,291    | 37  | 115,171,632    | 39  |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動                  | -              | -    | 655,843        | -    | 重大承諾事項及或有事項(附註五及七)                        |                |     |                |     |
| 1880 其他資產-其他(附註四(十二)及六)           | 4,409,697      | 2    | 5,750,712      | 2    | 負債及股東權益總計                                 | \$ 312,296,910 | 100 | \$ 295,437,939 | 100 |
| 18XX 其他資產合計                       | 20,426,521     | 7    | 20,496,685     | 7    |   |                |     |                |     |
| 1XXX 資產總計                         | \$ 312,296,910 | 100  | \$ 295,437,939 | 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、林安妤會計師民國100年11月9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 100 年及 99 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)

|                                       | 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |              |       | 99 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                             | \$                      | 277,979,836  | 99    | \$                     | 261,141,370  | 100   |    |      |
| 4170 銷貨退回                             | (                       | 593,021)     | -     | (                      | 1,323,144)   | ( 1)  |    |      |
| 4190 銷貨折讓                             | (                       | 8,040,280)   | ( 3)  | (                      | 6,134,778)   | ( 2)  |    |      |
| 4100 銷貨收入淨額                           |                         | 269,346,535  | 96    |                        | 253,683,448  | 97    |    |      |
| 4800 其他營業收入                           |                         | 12,208,220   | 4     |                        | 7,417,143    | 3     |    |      |
| 4000 營業收入合計                           |                         | 281,554,755  | 100   |                        | 261,100,591  | 100   |    |      |
| 營業成本(附註四(六)及五)                        |                         |              |       |                        |              |       |    |      |
| 5110 銷貨成本                             | (                       | 190,475,637) | ( 68) | (                      | 176,854,268) | ( 68) |    |      |
| 5800 其他營業成本                           | (                       | 6,537,156)   | ( 2)  | (                      | 2,897,194)   | ( 1)  |    |      |
| 5000 營業成本合計                           | (                       | 197,012,793) | ( 70) | (                      | 179,751,462) | ( 69) |    |      |
| 5910 營業毛利                             |                         | 84,541,962   | 30    |                        | 81,349,129   | 31    |    |      |
| 營業費用(附註五)                             |                         |              |       |                        |              |       |    |      |
| 6100 推銷費用                             | (                       | 58,451,335)  | ( 21) | (                      | 53,283,082)  | ( 20) |    |      |
| 6200 管理及總務費用                          | (                       | 13,841,218)  | ( 5)  | (                      | 12,658,261)  | ( 5)  |    |      |
| 6300 研究發展費用                           | (                       | 569,175)     | -     | (                      | 646,986)     | -     |    |      |
| 6000 營業費用合計                           | (                       | 72,861,728)  | ( 26) | (                      | 66,588,329)  | ( 25) |    |      |
| 6900 營業淨利                             |                         | 11,680,234   | 4     |                        | 14,760,800   | 6     |    |      |
| 營業外收入及利益                              |                         |              |       |                        |              |       |    |      |
| 7110 利息收入(附註五)                        |                         | 391,203      | -     |                        | 345,705      | -     |    |      |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(十一))             |                         | 727,771      | -     |                        | 1,319,241    | -     |    |      |
| 7122 股利收入                             |                         | 427,395      | -     |                        | 359,829      | -     |    |      |
| 7130 處分固定資產利益(附註四(十二))                |                         | 137,428      | -     |                        | 219,416      | -     |    |      |
| 7140 處分投資利益(附註四(二)(九))                |                         | 1,293,130    | 1     |                        | 2,284,587    | 1     |    |      |
| 7160 兌換利益(附註四(二))                     |                         | 730,268      | -     |                        | 186,057      | -     |    |      |
| 7210 租金收入(附註四(十四))                    |                         | 363,646      | -     |                        | 292,840      | -     |    |      |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二))                 |                         | 81,356       | -     |                        | -            | -     |    |      |
| 7480 什項收入(附註五)                        |                         | 1,337,866    | 1     |                        | 1,527,192    | 1     |    |      |
| 7100 營業外收入及利益合計                       |                         | 5,490,063    | 2     |                        | 6,534,867    | 2     |    |      |
| 營業外費用及損失                              |                         |              |       |                        |              |       |    |      |
| 7510 利息費用(附註四(十二)及五)                  | (                       | 1,193,694)   | ( 1)  | (                      | 1,206,227)   | -     |    |      |
| 7530 處分固定資產損失                         | (                       | 181,949)     | -     | (                      | 110,684)     | -     |    |      |
| 7630 減損損失(附註四(九)(十二)(十三)(十四)(十五)(十七)) | (                       | 39,608)      | -     | (                      | 87,099)      | -     |    |      |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二))                 |                         | -            | -     |                        | 43,875)      | -     |    |      |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二))                 | (                       | 39,157)      | -     |                        | -            | -     |    |      |
| 7880 什項支出(附註四(六)、五及十)                 | (                       | 1,025,215)   | -     | (                      | 1,262,236)   | ( 1)  |    |      |
| 7500 營業外費用及損失合計                       | (                       | 2,479,623)   | ( 1)  | (                      | 2,710,121)   | ( 1)  |    |      |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利                       |                         | 14,690,674   | 5     |                        | 18,585,546   | 7     |    |      |
| 8110 所得稅費用                            | (                       | 2,513,583)   | ( 1)  | (                      | 3,053,187)   | ( 1)  |    |      |
| 9600XX 合併總損益                          | \$                      | 12,177,091   | 4     | \$                     | 15,532,359   | 6     |    |      |
| 歸屬於：                                  |                         |              |       |                        |              |       |    |      |
| 9601 合併淨損益                            | \$                      | 7,740,249    | 3     | \$                     | 9,912,922    | 4     |    |      |
| 9602 少數股權損益                           |                         | 4,436,842    | 1     |                        | 5,619,437    | 2     |    |      |
|                                       | \$                      | 12,177,091   | 4     | \$                     | 15,532,359   | 6     |    |      |
|                                       | 稅                       | 前            | 稅     | 後                      | 稅            | 前     | 稅  | 後    |
| 9750 基本每股盈餘(附註四(二十六))                 | \$                      | 3.23         | \$    | 1.70                   | \$           | 4.09  | \$ | 2.18 |
| 9850 稀釋每股盈餘(附註四(二十六))                 | \$                      | 3.22         | \$    | 1.70                   | \$           | 3.98  | \$ | 2.13 |

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 100 年 11 月 9 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  
 合併現金流量表  
 民國100年及99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

|                      | 100年1月1日<br>至9月30日    | 99年1月1日<br>至9月30日     |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |                       |                       |
| 合併總損益                | \$ 12,177,091         | \$ 15,532,359         |
| 調整項目                 |                       |                       |
| 金融資產及負債評價損(益)        | ( 75,217 )            | 48,172                |
| 提列呆帳損失               | 202,082               | 52,776                |
| 備抵呆帳沖銷數              | ( 435,493 )           | ( 69,123 )            |
| 提列存貨跌價損失             | 179,482               | 118,197               |
| 存貨跌價回升利益             | ( 272,649 )           | ( 261,959 )           |
| 採權益法認列之投資收益          | ( 727,771 )           | ( 1,319,241 )         |
| 採權益法之長期股權投資現金股利      | 1,138,356             | 532,078               |
| 處分長期股權投資利益           | ( 1,149,637 )         | ( 2,150,615 )         |
| 折舊費用                 | 9,019,159             | 7,900,692             |
| 處分固定、出租、閒置及其他資產淨損(益) | 44,521                | ( 108,732 )           |
| 資產減損損失               | 39,608                | 87,099                |
| 攤銷費用                 | 666,523               | 621,075               |
| 資產及負債科目之變動           |                       |                       |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動   | 4,350,342             | 965,543               |
| 應收票據                 | 422,821               | ( 302,555 )           |
| 應收帳款                 | ( 4,544,572 )         | ( 5,278,202 )         |
| 應收帳款—關係人             | ( 655,170 )           | ( 822,474 )           |
| 其他應收款                | ( 246,424 )           | ( 138,891 )           |
| 存貨                   | ( 1,524,717 )         | ( 5,849,263 )         |
| 預付款項                 | ( 1,857,731 )         | ( 1,386,121 )         |
| 遞延所得稅資產—流動           | ( 203,185 )           | 172,506               |
| 其他流動資產—其他            | 274,643               | ( 373,358 )           |
| 遞延退休金成本              | 17,798                | 31,036                |
| 長期應收票據及款項            | ( 5,671 )             | ( 141,655 )           |
| 遞延所得稅資產—非流動          | 598,199               | ( 348,381 )           |
| 應付票據                 | ( 27,011 )            | ( 460,329 )           |
| 應付帳款                 | 3,877,989             | 7,441,089             |
| 應付所得稅                | ( 736,167 )           | 1,506,895             |
| 應付費用                 | 3,179,263             | 3,675,904             |
| 其他應付款項               | 1,805,661             | 1,355,749             |
| 預收款項                 | 44,897                | ( 820,515 )           |
| 其他流動負債—其他            | ( 41,021 )            | 49,684                |
| 應計退休金負債              | ( 24,632 )            | ( 510 )               |
| 遞延所得稅負債—非流動          | 234,440               | -                     |
| 營業活動之淨現金流入           | <u>25,745,807</u>     | <u>20,258,930</u>     |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |                       |                       |
| 備供出售金融資產—流動減少        | -                     | 23,014                |
| 員工汽車專案貸款減少           | 823                   | 3,501                 |
| 應收關係人款項減少            | 23,320                | 82,905                |
| 其他金融資產—流動增加          | ( 5,285,426 )         | ( 6,025,096 )         |
| 備供出售金融資產—非流動增加       | ( 624,288 )           | ( 972,464 )           |
| 以成本衡量之金融資產—非流動增加     | ( 209,581 )           | ( 219,528 )           |
| 無活絡市場之債券投資—非流動增加     | ( 286,273 )           | -                     |
| 取得長期股權投資—非子公司價款      | ( 2,353,604 )         | ( 1,019,566 )         |
| 出售長期股權投資—非子公司現金收入數   | 2,691,396             | 6,814,296             |
| 長期股權投資減資及清算退回股本數     | 104,284               | 39,286                |
| 其他金融資產—非流動增加         | ( 3,832 )             | ( 10,396 )            |
| 購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數 | ( 19,212,666 )        | ( 11,313,757 )        |
| 出售固定、出租、閒置及其他資產價款    | 1,212,313             | 1,395,034             |
| 其他無形資產增加             | ( 1,136,113 )         | ( 351,963 )           |
| 存出保證金增加              | ( 245,948 )           | ( 87,496 )            |
| 遞延費用增加               | ( 353,600 )           | ( 171,716 )           |
| 其他資產—其他增加            | -                     | ( 1,709,988 )         |
| 投資活動之淨現金流出           | <u>( 25,679,195 )</u> | <u>( 13,523,934 )</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 100 年及 99 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

|                         | 100 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 99 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>融資活動之現金流量</b>        |                             |                            |
| 短期借款增加                  | \$ 16,210,657               | \$ 3,367,304               |
| 應付短期票券增加                | 2,503,321                   | 53,914                     |
| 應付關係人款項增加               | 56,598                      | 40,200                     |
| 應付公司債增加                 | 3,000,000                   | 2,288,663                  |
| 長期借款減少                  | ( 6,326,944 )               | ( 7,253,125 )              |
| 長期應付票據及款項減少             | ( 117,739 )                 | ( 350,321 )                |
| 存入保證金增加                 | 785,451                     | 389,688                    |
| 其他負債－其他增加               | 704,063                     | 112,256                    |
| 發放現金股利                  | ( 6,001,996 )               | ( 3,117,920 )              |
| 少數股權減少                  | ( 3,011,958 )               | ( 2,062,134 )              |
| 融資活動之淨現金流入(流出)          | <u>7,801,453</u>            | <u>( 6,531,475 )</u>       |
| 匯率影響數                   | ( 137,001 )                 | ( 340,978 )                |
| 合併個體變動淨影響數              | ( 3,466,198 )               | ( 2,183,106 )              |
| 本期現金及約當現金增加(減少)         | 4,264,866                   | ( 2,320,563 )              |
| 期初現金及約當現金餘額             | 30,141,795                  | 35,675,353                 |
| 期末現金及約當現金餘額             | <u>\$ 34,406,661</u>        | <u>\$ 33,354,790</u>       |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>      |                             |                            |
| 1. 本期支付利息(不含資本化利息)      | <u>\$ 1,161,187</u>         | <u>\$ 1,393,640</u>        |
| 2. 本期支付所得稅              | <u>\$ 3,327,461</u>         | <u>\$ 2,187,558</u>        |
| <b>僅有部份現金收付之投資及融資活動</b> |                             |                            |
| 購置固定、出租、閒置及其他資產         | \$ 18,681,669               | \$ 11,513,750              |
| 加：期初其他應付款項              | 3,613,982                   | 1,823,602                  |
| 期初應付租賃款                 | -                           | 70,203                     |
| 減：期末其他應付款項              | ( 3,082,985 )               | ( 2,093,798 )              |
| 購置固定、出租、閒置及其他資產現金支付數    | <u>\$ 19,212,666</u>        | <u>\$ 11,313,757</u>       |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>  |                             |                            |
| 1. 以前年度應付時零現金股利轉列資本公積   | <u>\$ 43</u>                | <u>\$ 48</u>               |
| 2. 土地徵收沖轉未實現重估增值        | <u>\$ -</u>                 | <u>\$ 1,184</u>            |
| 3. 土地重估增值               | <u>\$ 487,568</u>           | <u>\$ -</u>                |
| 4. 以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產 | <u>\$ 93,521</u>            | <u>\$ 3,685,194</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、林姿好會計師民國 100 年 11 月 9 日核閱報告。

董事長：高鴻恩

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 100 年及 99 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 100 年 9 月 30 日止，額定資本總額為\$48,000,000，實收資本額則為\$45,443,686，分為 4,544,369 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 100 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工人數約為 93,000 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：

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子公司名稱</u>   | <u>業務性質</u>     | <u>所持股權百分比</u>   |                 | <u>說明</u> |
|---------------|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------|
|               |  |                 | <u>100年9月30日</u> | <u>99年9月30日</u> |           |
| 統一企業(股)公司     | Cayman<br>President<br>Holdings Ltd.                           | 經營專業投資<br>業務    | 100.00%          | 100.00%         | (註1)      |
|               | 凱友投資(股)公司  | "               | "                | "               | "         |
|               | President<br>International<br>Trade And<br>Investment<br>Corp. | "               | "                | "               | "         |
|               | 凱南投資(股)公司  | "               | "                | "               | "         |
|               | President<br>Global Corp.                                      | 進口速食麵、<br>果汁罐頭  | "                | "               | "         |
|               | 統上開發建設<br>(股)公司  | 建築業             | "                | "               | "         |
|               | 統義玻璃工業<br>(股)公司  | 玻璃製品之製<br>造及買賣等 | "                | "               | "         |
|               | 統一速邁自販<br>(股)公司  | 飲料、食品批<br>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          |
|-----------|----------------|---------------------|---------------|----------|--------------|
|           |                |                     | 100年9月30日     | 99年9月30日 |              |
| 統一企業(股)公司 | 統一數網(股)公司      | 資訊業                 | 100.00%       | 100.00%  | (註1)         |
|           | 統圓事業(股)公司      | 商品物流                | "             | "        | "            |
|           | 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)<br>(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         | "             | "        | "            |
|           | 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                | 97.85%        | 74.85%   | "            |
|           | 統一國際開發(股)公司    | 產業投資                | 75.36%        | 75.36%   | (註1)<br>(註3) |
|           | 統一開發(股)公司      | 一般投資                | 70.00%        | 70.00%   | "            |
|           | 德記洋行(股)公司      | 產品之行銷代理及物流等業務       | 64.30%        | 64.83%   | (註3)         |
|           | 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                | "             | "        | "            |

| 投資公司名稱                         | 子公司名稱  | 業務性質            | 所 持 股 權 百 分 比 |          | 說 明          |
|--------------------------------|--|-----------------|---------------|----------|--------------|
|                                |  |                 | 100年9月30日     | 99年9月30日 |              |
| 統一企業(股)公司                      | 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%   | (註1)         |
|                                | 台灣神隆(股)公司  | 原料藥之研發、生產及銷售    | 48.09%        | 50.56%   | (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)<br>(註3) |
|                                | 統一超商(股)公司  | 連鎖便利商店之投資與經營    | 45.80%        | 45.80%   | (註3)         |
| Cayman President Holdings Ltd. | Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd. 及子公司    | 經營專業投資業務等       | 100.00%       | 100.00%  | (註1)         |
|                                | Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd. 及子公司   | "               | "             | "        | (註1)<br>(註4) |
|                                | 上海松江統一企業有限公司                                       | 油脂、油粕、飼料、麵粉     | "             | "        | (註1)<br>(註3) |
|                                | 佛山市三水健力寶貿易有限公司                                     | 碳酸飲料            | "             | "        | (註1)         |
|                                | 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%   | "            |
|                                | President Energy Development (Cayman Islands) Ltd. | 能源投資            | 65.79%        | 65.79%   | (註1)<br>(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          |
|--------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                                |  |                    | 100年9月30日          | 99年9月30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%             | 45.00%             | "            |
|                                | 統一國際(香港)有限公司                           | 食品買賣、貿易            | —                  | 100.00%            | (註1)<br>(註5) |
|                                | Linkhope Intl. LLC.                    | 一般投資               | —                  | "                  | "            |
|                                | Uni-President Foods Corp.              | 速食麵                | —                  | "                  | "            |
| 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)<br>(註3) |
| 統正開發(股)公司                      | 統一時代(股)公司                              | 經營百貨公司等業務          | "                  | "                  | (註1)         |
| 統合開發(股)公司                      | 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 | "                  | "                  | "            |
| 南聯國際貿易(股)公司                    | Cayman Nanlien Holding Ltd. 及子公司       | 投資控股等              | "                  | "                  | "            |
|                                | 威聯企業(股)公司及子公司                          | 貿易代理及一般投資等         | "                  | "                  | "            |
|                                | 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               | 30.00%~<br>100.00% | 30.00%~<br>100.00% | "            |

| 投資公司名稱      | 子公司名稱   | 業務性質              | 所 持 股 權 百 分 比 |          | 說 明          |
|-------------|---|-------------------|---------------|----------|--------------|
|             |   |                   | 100年9月30日     | 99年9月30日 |              |
| 統健實業(股)公司   | 高波動生技(股)公司  | 健康食品買賣            | 100.00%       | 100.00%  | (註1)         |
| 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   | 專業投資              | "             | "        | "            |
|             | 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%   | (註1)<br>(註5) |
| 德記洋行(股)公司   | 德通(股)公司<br>Sonic International (Cayman) Ltd. 及子公司           | 各項飲料生產<br>一般投資業務等 | 100.00%       | 100.00%  | (註1)         |
|             | 德記洋行(香港)有限公司  | 從事國際貿易業務          | "             | "        | "            |
| 統一東京(股)公司   | 統一東京小客車租賃(股)公司  | 小客車租賃             | "             | "        | "            |
| 台灣神隆(股)公司   | SPT International, Ltd. 及子公司                                | 一般投資業務等           | "             | "        | "            |
|             | HanFeng (BVI), Ltd. 及子公司                                    | "                 | "             | "        | "            |
|             | ScinoPharm Singapore Pte Ltd.                               | 一般投資業務            | "             | "        | "            |
|             | President ScionPharm (Cayman), Ltd.                         | "                 | 60.00%        | 60.00%   | "            |

| 投資公司名稱    | 子公司名稱                 | 業務性質             | 所 持 股 權 百 分 比 |          | 說 明          |
|-----------|-----------------------|------------------|---------------|----------|--------------|
|           |                       |                  | 100年9月30日     | 99年9月30日 |              |
| 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%       | 100.00%  | (註1)<br>(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 | 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)<br>(註6) |
|           | 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            | "             | "        | "            |
|           | 統昶行銷(股)公司及子公司         | 冷凍食品、低溫物流等       | "             | "        | (註1)<br>(註3) |
|           | 統一聖娜多堡(股)公司           | 麵包零售販賣等          | "             | "        | (註1)         |
|           | 統一百華(股)公司             | 百貨貿易業            | "             | "        | (註1)<br>(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           | "             | "        | "            |

| 投資公司名稱    | 子公司名稱                                 | 業務性質            | 所 持 股 權 百 分 比 |          | 說 明          |
|-----------|---------------------------------------|-----------------|---------------|----------|--------------|
|           |                                       |                 | 100年9月30日     | 99年9月30日 |              |
| 統一超商(股)公司 | 英屬維京群島商<br>統一超商藥妝<br>事業中國控股<br>公司及子公司 | 專業投資等           | 100.00%       | 100.00%  | (註1)<br>(註7) |
|           | 統一精工(股)公<br>司及子公司                     | 加油站、電梯<br>等     | 99.76%        | 99.76%   | (註1)<br>(註3) |
|           | 統一速達(股)公<br>司                         | 食品及用品貨<br>運     | 90.00%        | 90.00%   | "            |
|           | 統一武藏野(股)<br>公司                        | 鮮食調理、研<br>發     | "             | "        | (註1)         |
|           | 安源資訊(股)公<br>司及子公司                     | 系統整合、電<br>腦軟硬體等 | 86.76%        | 86.76%   | "            |
|           | 統一資訊(股)公<br>司                         | 企業資訊管理<br>顧問服務  | 86.00%        | 86.00%   | (註1)<br>(註3) |
|           | 統一上都(股)<br>公司                         | 餐飲業             | 81.00%        | 81.00%   | (註1)         |
|           | 統一藥品(股)<br>公司及子公司                     | 藥品、醫療儀<br>器之批發等 | 73.74%        | 73.74%   | "            |
|           | 寵物達人(股)<br>公司                         | 寵物美容            | 70.00%        | 70.00%   | "            |
|           | 統一客樂得服<br>務(股)公司                      | 接受事業機關<br>委託收費  | "             | "        | "            |
|           | 捷盟行銷(股)公<br>司及子公司                     | 物流配送等           | 65.00%        | 65.00%   | (註1)<br>(註3) |
|           | 金財通商務科技<br>服務(股)公司                    | 企業資訊管理<br>顧問服務  | 58.33%        | 58.33%   | "            |
|           | 樂清服務(股)公<br>司及子公司                     | 清潔用品零售<br>販賣等   | 51.00%        | 51.00%   | (註1)         |
|           | 台灣無印良品<br>(股)公司                       | 百貨用品零售<br>販賣    | "             | "        | (註1)<br>(註3) |
|           | 統一午茶風光<br>(股)公司                       | 餐飲業             | "             | "        | (註1)         |
|           | 博客來數位科技<br>(股)公司及<br>子公司              | 網路書店等           | 50.03%        | 50.03%   | "            |
|           | 統一多拿滋(股)<br>公司                        | 麵包零售販賣          | 50.00%        | 50.00%   | (註1)<br>(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                  |
|-----------|-----------------------|--------|---------------|----------|----------------------|
|           |                       |        | 100年9月30日     | 99年9月30日 |                      |
| 統一超商(股)公司 | 統一星巴克(股)公司            | 咖啡連鎖   | 50.00%        | 50.00%   | (註1)<br>(註3)<br>(註6) |
|           | 統一皇帽汽車百貨(股)公司         | 汽車精品百貨 | "             | "        | "                    |
|           | 英屬維京群島商統一超商中國控股公司及子公司 | 專業投資等  | —             | 100.00%  | (註1)<br>(註7)         |

(註 1)該等公司財務報表並未經會計師核閱，民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為\$206,210,481 及\$194,876,779，負債總額分別為\$120,879,150 及\$103,818,753，民國 100 及 99 年度前 3 季之稅後淨利分別為\$4,551,866 及\$7,773,601，分別佔本公司及子公司合併資產總額之 66.03%及 65.96%，合併負債總額之 61.58%及 57.59%，及合併總損益之 37.38%及 50.05%。

(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 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為\$38,659,244 及\$37,821,211，負債總額分別為\$18,832,039 及\$17,992,603，民國 100 及 99 年度前 3 季之營業收入淨額分別為\$19,554,895 及\$19,684,725，分別佔本公司及子公司合併資產總額之 12.38%及 12.80%，合併負債總額之 9.59%及 9.98%，及合併營業收入淨額之 6.95%及 7.54%。

(註 3)係本公司及子公司之綜合持股。

(註 4)Kai Nan (BVI) Investment Co., Ltd. 已更名為 Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.。

(註 5)已於上期或本期辦理清算或喪失控制能力。

(註 6)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。

(註 7)係因集團內投資架構轉變而將英屬維京群島商統一超商藥妝事業中國控股公司及子公司調整為統一超商(股)公司直接持有，並將英屬維京群島商統一超商中國控股公司及部份子公司辦理清算。

(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中華民國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，餘係依照中華民國

「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，其餘與民國 100 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) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 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 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度前 3 季之合併財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原中華民國財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 及 99 年度前 3 季之合併總損益及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

|       | <u>100年9月30日</u>     | <u>99年9月30日</u>      |
|-------|----------------------|----------------------|
| 現金：   |                      |                      |
| 庫存現金  | \$ 1,003,599         | \$ 755,525           |
| 支票存款  | 1,761,265            | 1,769,423            |
| 活期存款  | 15,941,339           | 13,384,390           |
| 定期存款  | <u>8,724,296</u>     | <u>9,483,882</u>     |
|       | <u>27,430,499</u>    | <u>25,393,220</u>    |
| 約當現金： |                      |                      |
| 附買回票券 | 5,952,885            | 6,297,190            |
| 商業本票  | <u>1,023,277</u>     | <u>1,664,380</u>     |
|       | <u>6,976,162</u>     | <u>7,961,570</u>     |
|       | <u>\$ 34,406,661</u> | <u>\$ 33,354,790</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

|              | <u>100年9月30日</u>    | <u>99年9月30日</u>      |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 流動項目：        |                     |                      |
| 交易目的金融資產     |                     |                      |
| 受益憑證         | \$ 8,732,882        | \$ 12,488,659        |
| 公司債          | 383,259             | 299,596              |
| 上市(櫃)公司股票    | 240,753             | 166,906              |
| 股權連結商品       | 81,891              | -                    |
| 衍生性金融商品      | <u>22,685</u>       | <u>-</u>             |
|              | 9,461,470           | 12,955,161           |
| 交易目的金融資產評價調整 | ( <u>64,564</u> )   | ( <u>51,749</u> )    |
|              | <u>\$ 9,396,906</u> | <u>\$ 12,903,412</u> |
| 流動項目：        |                     |                      |
| 交易目的金融負債     |                     |                      |
| 股票過額配售選擇權    | \$ 1,962            | \$ -                 |
| 衍生性金融商品      | <u>-</u>            | <u>30,805</u>        |
|              | <u>\$ 1,962</u>     | <u>\$ 30,805</u>     |

1. 本公司及子公司民國 100 及 99 年度前 3 季認列之淨利益分別為 \$185,692 及 \$90,097。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

|        | <u>100年9月30日</u> |             | <u>99年9月30日</u> |     |           |            |
|--------|------------------|-------------|-----------------|-----|-----------|------------|
| 項 目    | 名 目              | 本 金         | 契 約 期 間         | 名 目 | 本 金       | 契 約 期 間    |
| 預購遠期外匯 | USD              | 37,800仟元    | 100.7~100.12    | USD | 48,260仟元  | 99.7~99.12 |
| "      | "                | -           | -               | EUR | 420仟元     | 99.9~99.10 |
| 預售遠期外匯 | JPY              | 1,070,000仟元 | 100.3~101.10    | JPY | 879,000仟元 | 99.5~99.12 |
| "      | USD              | 17,290仟元    | 100.8~100.12    | -   | -         | -          |
| "      | EUR              | 680仟元       | 100.8~100.10    | -   | -         | -          |
| 股權連結商品 | USD              | 3,793仟元     | 99.10~100.12    | -   | -         | -          |

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)

(三) 應收票據淨額

|        | <u>100年9月30日</u>    | <u>99年9月30日</u>     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據   | \$ 3,082,720        | \$ 3,044,833        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>70,061</u> )   | ( <u>80,266</u> )   |
|        | <u>\$ 3,012,659</u> | <u>\$ 2,964,567</u> |

(四) 應收帳款淨額

|        | <u>100年9月30日</u>     | <u>99年9月30日</u>      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款   | \$ 17,200,419        | \$ 15,805,859        |
| 減：備抵呆帳 | ( <u>638,670</u> )   | ( <u>520,797</u> )   |
|        | <u>\$ 16,561,749</u> | <u>\$ 15,285,062</u> |

(五) 其他應收款

|        | 100年9月30日           | 99年9月30日            |
|--------|---------------------|---------------------|
| 其他應收款  | \$ 5,584,414        | \$ 6,634,923        |
| 減：備抵呆帳 | ( 25,233)           | ( 507,311)          |
|        | <u>\$ 5,559,181</u> | <u>\$ 6,127,612</u> |

(六) 存 貨

|            | 100年9月30日            | 99年9月30日             |
|------------|----------------------|----------------------|
| 商 品        | \$ 11,107,921        | \$ 9,544,554         |
| 原 料        | 9,183,365            | 8,009,807            |
| 在途原料       | 1,031,058            | 1,393,127            |
| 物 料        | 2,660,442            | 2,057,096            |
| 在 製 品      | 2,781,259            | 2,136,904            |
| 製 成 品      | 5,758,940            | 4,727,297            |
| 副 產 品      | 366                  | 999                  |
| 營建用地       | 128,351              | 128,351              |
| 在建土地       | 153,400              | -                    |
| 在建房屋       | 24,942               | 41,231               |
| 待售房地       | 391,422              | 702,288              |
|            | <u>33,221,466</u>    | <u>28,741,654</u>    |
| 減：備抵存貨跌價損失 | ( 637,668)           | ( 684,465)           |
|            | <u>\$ 32,583,798</u> | <u>\$ 28,057,189</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|              | 100年度前3季             | 99年度前3季              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本      | \$189,639,929        | \$176,033,701        |
| 存貨跌價損失(註1)   | 179,482              | 118,197              |
| 存貨跌價回升利益(註2) | ( 272,649)           | ( 261,959)           |
| 存貨盤損         | 263,483              | 194,879              |
| 停工損失         | 52,897               | 117,003              |
| 存貨報廢損失(註1)   | 1,006,141            | 960,386              |
| 出售下腳及廢料收入    | ( 393,646)           | ( 307,939)           |
| 銷貨成本         | <u>\$190,475,637</u> | <u>\$176,854,268</u> |

(註1)本公司及子公司因塑化劑事件影響而提列之存貨跌價損失\$20與存貨報廢損失\$65,921，業已轉列於營業外費用及損失(表列「什項支出」)科目項下。

(註2)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，請參閱附註四(十二)固定資產。

(七) 待處分長期股權投資

本公司採權益法之長期股權投資－統一工業(股)公司因係符合分類為待處分長期股權投資，故於民國 98 年 12 月將帳面價值與淨公平價值孰低衡量後\$410,319轉列「待處分長期股權投資」科目項下，並於民國 99 年度第 1 季按議定價款完成交易。

(八) 備供出售金融資產

|              | <u>100年9月30日</u>    | <u>99年9月30日</u>      |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 非流動項目：       |                     |                      |
| 上市(櫃)公司股票    | \$ 10,044,625       | \$ 9,553,568         |
| 公司債          | 83,896              | 10,000               |
| 受益憑證         | -                   | 3,507                |
|              | <u>10,128,521</u>   | <u>9,567,075</u>     |
| 備供出售金融資產評價調整 | ( 1,517,967)        | 2,252,088            |
|              | <u>\$ 8,610,554</u> | <u>\$ 11,819,163</u> |

(九) 以成本衡量之金融資產

|          | <u>100年9月30日</u>    | <u>99年9月30日</u>     |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目：   |                     |                     |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 4,958,842        | \$ 6,010,360        |
| 私募有價證券   | 1,063,292           | 1,088,876           |
| 興櫃公司股票   | 75,046              | 55,667              |
|          | <u>6,097,180</u>    | <u>7,154,903</u>    |
| 減：累計減損   | ( 1,410,332)        | ( 1,791,281)        |
|          | <u>\$ 4,686,848</u> | <u>\$ 5,363,622</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. 累計減損請參閱附註四(十七)資產減損。

(十) 無活絡市場之債券投資

|        | <u>100年9月30日</u> | <u>99年9月30日</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 非流動項目： |                  |                 |
| 金融債券   | \$ 303,764       | -               |

(十一)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                             | 100年9月30日           |                   | 99年9月30日            |                   |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                                     | 帳面金額                | 持股比例              | 帳面金額                | 持股比例              |
| 今麥郎飲品(北京)有限公司                       | \$ 2,856,225        | 50.00%            | \$ 2,114,787        | 50.00%            |
| Cargill President Holdings Pte Ltd. | 1,014,330           | "                 | 1,462,216           | "                 |
| 家福(股)公司                             | 7,091,470           | 40.00%            | 7,444,616           | 40.00%            |
| 華穗食品創業投資企業                          | 979,735             | 39.74%            | 298,005             | 39.74%            |
| 大統益(股)公司                            | 1,090,270           | 37.64%            | 1,073,086           | 37.64%            |
| 維力食品工業(股)公司                         | 1,029,408           | 33.30%            | 433,413             | 33.30%            |
| 光泉牧場(股)公司                           | 1,597,811           | 31.25%            | 1,399,704           | 31.25%            |
| 統一綜合證券(股)公司                         | 6,230,156           | 30.04%            | 5,994,670           | 30.02%            |
| 康那香企業(股)公司                          | 616,281             | 20.71%            | 625,109             | 20.71%            |
| 煙台北方安德利果汁(股)公司(註)                   | 1,160,290           | 15.00%            | 1,000,813           | 15.00%            |
| 其他(零星未超過2%)                         | <u>4,302,170</u>    | 20.00%~<br>50.00% | <u>4,348,738</u>    | 20.00%~<br>50.00% |
|                                     | <u>\$27,968,146</u> |                   | <u>\$26,195,157</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。

- 2.民國100及99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\$727,771及\$1,319,241。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\$20,950,859及\$19,414,851，所認列之投資收益分別為\$507,871及\$844,981。
- 3.民國100及99年度前3季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，按持股比例認列被投資公司金融商品之未實現損失分別為\$2,285,703及\$573,246(表列「金融商品之未實現損益」)。

(十二)固定資產

- 1.截至民國100年及99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  | 100年9月30日           |                      | 99年9月30日            |                      |
|-------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|       | 重估增值                | 累計折舊                 | 重估增值                | 累計折舊                 |
| 土地    | \$ 4,804,058        | \$ -                 | \$ 4,430,667        | \$ -                 |
| 房屋及建築 | 197,284             | 13,040,442           | 193,295             | 12,988,766           |
| 機器設備  | 36,337              | 42,994,634           | 37,378              | 38,300,079           |
| 水電設備  | 5,981               | 2,453,720            | 6,676               | 1,906,860            |
| 運輸設備  | -                   | 2,741,352            | -                   | 2,448,303            |
| 辦公設備  | 287                 | 5,272,895            | 287                 | 4,484,897            |
| 租賃資產  | -                   | 112,672              | -                   | 84,834               |
| 租賃改良  | -                   | 6,294,394            | -                   | 6,029,935            |
| 其他設備  | 20,760              | 24,515,636           | 19,769              | 22,998,173           |
|       | <u>\$ 5,064,707</u> | <u>\$ 97,425,745</u> | <u>\$ 4,688,072</u> | <u>\$ 89,241,847</u> |

- 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、94 年及 100 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 \$2,748,031。截至民國 100 年及 99 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，其餘額分別為 \$1,736,573 及 \$1,510,132。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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，其所認列之未實現重估增值餘額分別為 \$652,419 及 \$653,039。
- 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 100 年及 99 年 9 月 30 日止分別為 \$2,169,441 及 \$1,908,314。
- 本公司及子公司民國 100 及 99 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 \$1,211,962、\$18,268、0.80%~5.20%及 \$1,297,359、\$91,132、0.70%~5.31%。
- 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司及子公司部份土地均為 \$1,008,169(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。
- 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 100 年及 99 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：

| <u>資 產 種 類</u> | <u>依隱含利率</u> | <u>折算之現值</u>      | <u>期 間</u>              |
|----------------|--------------|-------------------|-------------------------|
| 房屋及建築、水電設備     |              | <u>\$ 240,000</u> | 民國86.8~101.7每月一期，計180期。 |

及其他設備

(2) 本公司之租賃資產已於民國 99 年 5 月提前終止合約，產生之解除租約利益計\$24,939(表列「處分固定資產利益」)。

8. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，固定資產累計減損分別為\$84,952 及\$84,334，請參閱詳附註四(十七)資產減損。



## (十三) 其他無形資產

民國 100 及 99 年度前三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     | 100 年 度 前 3 季       |                       |                     |                     | 99 年 度 前 3 季        |                     |                   |                      |                       |                   |                     |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
|         | 期 初                 |                       | 餘 額                 |                     | 期 初                 |                     | 餘 額               |                      |                       |                   |                     |
|         | 原始成本                | 累計攤銷                  | 匯率<br>影響數           | 帳面價值                | 原始成本                | 累計攤銷                | 匯率<br>影響數         | 帳面價值                 |                       |                   |                     |
| 商標權     | \$ 534,749          | (\$ 49,340)           | (\$ 20,422)         | \$ 464,987          | \$ -                | (\$ 8,797)          | \$ 25,014         | \$ 534,749           | (\$ 58,137)           | \$ 4,592          | \$ 481,204          |
| 著作權     | 14,057              | ( 512)                | -                   | 13,545              | -                   | -                   | -                 | 14,057               | ( 512)                | -                 | 13,545              |
| 地上權     | 2,500,000           | ( 263,283)            | -                   | 2,236,717           | -                   | ( 35,432)           | -                 | 2,500,000            | ( 298,715)            | -                 | 2,201,285           |
| 場地使用權   | 2,434,472           | ( 299,124)            | ( 74,429)           | 2,060,919           | 3,799,730           | ( 67,401)           | 385,371           | 6,234,202            | ( 366,525)            | 310,942           | 6,178,619           |
| 其他      | 3,172,466           | ( 1,908,449)          | ( 19,223)           | 1,244,794           | 343,159             | ( 256,283)          | 10,145            | 3,515,625            | ( 2,164,732)          | ( 9,078)          | 1,341,815           |
|         | <u>\$ 8,655,744</u> | <u>(\$ 2,520,708)</u> | <u>(\$ 114,074)</u> | <u>6,020,962</u>    | <u>\$ 4,142,889</u> | <u>(\$ 367,913)</u> | <u>\$ 420,530</u> | <u>\$ 12,798,633</u> | <u>(\$ 2,888,621)</u> | <u>\$ 306,456</u> | <u>10,216,468</u>   |
| 減：地上權折價 |                     |                       |                     | ( 347,091)          |                     |                     |                   |                      |                       |                   | ( 347,091)          |
| 累計減損    |                     |                       |                     | ( 24,233)           |                     |                     |                   |                      |                       |                   | ( 24,233)           |
|         |                     |                       |                     | <u>\$ 5,649,638</u> |                     |                     |                   |                      |                       |                   | <u>\$ 9,845,144</u> |

| 項 目     | 99 年 度 前 3 季        |                       |                  |                     | 98 年 度 前 3 季      |                     |                   |                     |                       |                  |                     |
|---------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
|         | 期 初                 |                       | 餘 額              |                     | 期 初               |                     | 餘 額               |                     |                       |                  |                     |
|         | 原始成本                | 累計攤銷                  | 匯率<br>影響數        | 帳面價值                | 原始成本              | 累計攤銷                | 匯率<br>影響數         | 帳面價值                |                       |                  |                     |
| 商標權     | \$ 533,821          | (\$ 36,445)           | \$ -             | \$ 497,376          | \$ 449            | (\$ 10,913)         | (\$ 186)          | \$ 534,270          | (\$ 47,358)           | (\$ 186)         | \$ 486,726          |
| 著作權     | 14,057              | ( 512)                | -                | 13,545              | -                 | -                   | -                 | 14,057              | ( 512)                | -                | 13,545              |
| 地上權     | 2,500,000           | ( 220,052)            | -                | 2,279,948           | -                 | ( 32,165)           | -                 | 2,500,000           | ( 252,217)            | -                | 2,247,783           |
| 場地使用權   | 1,918,136           | ( 244,814)            | 18,752           | 1,692,074           | 134,092           | ( 44,454)           | ( 1,396)          | 2,052,228           | ( 289,268)            | 17,356           | 1,780,316           |
| 其他      | 2,946,512           | ( 1,594,545)          | -                | 1,351,967           | 217,422           | ( 232,577)          | -                 | 3,163,934           | ( 1,827,122)          | -                | 1,336,812           |
|         | <u>\$ 7,912,526</u> | <u>(\$ 2,096,368)</u> | <u>\$ 18,752</u> | <u>5,834,910</u>    | <u>\$ 351,963</u> | <u>(\$ 320,109)</u> | <u>(\$ 1,582)</u> | <u>\$ 8,264,489</u> | <u>(\$ 2,416,477)</u> | <u>\$ 17,170</u> | <u>5,865,182</u>    |
| 減：地上權折價 |                     |                       |                  | ( 345,869)          |                   |                     |                   |                     |                       |                  | ( 345,869)          |
| 累計減損    |                     |                       |                  | ( 13,545)           |                   |                     |                   |                     |                       |                  | ( 13,545)           |
|         |                     |                       |                  | <u>\$ 5,475,496</u> |                   |                     |                   |                     |                       |                  | <u>\$ 5,488,165</u> |

(註)場地使用權本期增加數，其中\$3,006,776係合併個體變動影響數。

累計減損請參閱附註四(十七)資產減損。

## (十四) 出租資產

| 資產名稱   | 100 年 9 月 30 日      |                     |                      | 99 年 9 月 30 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     | \$ 4,425,696        | \$ 1,694,681        | \$ 6,120,377         | \$ -                  | \$ -               | \$ -                  | \$ 6,120,377        |
| 房屋及建築  | 3,889,331           | 14,075              | 3,903,406            | ( 867,205)            | ( 13,844)          | ( 881,049)            | 3,022,357           |
| 機器設備   | 27,021              | -                   | 27,021               | ( 21,882)             | -                  | ( 21,882)             | 5,139               |
| 水電設備   | 9,883               | -                   | 9,883                | ( 8,841)              | -                  | ( 8,841)              | 1,042               |
| 辦公設備   | 2,117               | -                   | 2,117                | ( 2,034)              | -                  | ( 2,034)              | 83                  |
| 其他設備   | 237,844             | 4,290               | 242,134              | ( 191,435)            | ( 4,290)           | ( 195,725)            | 46,409              |
|        | <u>\$ 8,591,892</u> | <u>\$ 1,713,046</u> | <u>\$ 10,304,938</u> | <u>(\$ 1,091,397)</u> | <u>(\$ 18,134)</u> | <u>(\$ 1,109,531)</u> | 9,195,407           |
| 減：累計減損 |                     |                     |                      |                       |                    |                       | ( 31,239)           |
|        |                     |                     |                      |                       |                    |                       | <u>\$ 9,164,168</u> |
| 資產名稱   | 原始成本                | 重估增值                | 合計                   | 原始成本                  | 重估增值               | 合計                    | 帳面價值                |
| 土地     | \$ 4,797,611        | \$ 1,580,504        | \$ 6,378,115         | \$ -                  | \$ -               | \$ -                  | \$ 6,378,115        |
| 房屋及建築  | 3,784,364           | 14,075              | 3,798,439            | ( 1,076,153)          | ( 13,738)          | ( 1,089,891)          | 2,708,548           |
| 機器設備   | 25,537              | -                   | 25,537               | ( 20,789)             | -                  | ( 20,789)             | 4,748               |
| 水電設備   | 9,759               | -                   | 9,759                | ( 8,587)              | -                  | ( 8,587)              | 1,172               |
| 辦公設備   | 2,117               | -                   | 2,117                | ( 2,014)              | -                  | ( 2,014)              | 103                 |
| 其他設備   | 232,464             | 4,290               | 236,754              | ( 183,313)            | ( 4,290)           | ( 187,603)            | 49,151              |
|        | <u>\$ 8,851,852</u> | <u>\$ 1,598,869</u> | <u>\$ 10,450,721</u> | <u>(\$ 1,290,856)</u> | <u>(\$ 18,028)</u> | <u>(\$ 1,308,884)</u> | 9,141,837           |
| 減：累計減損 |                     |                     |                      |                       |                    |                       | ( 273,881)          |
|        |                     |                     |                      |                       |                    |                       | <u>\$ 8,867,956</u> |

1. 民國 100 及 99 年度前 3 季因出租資產而產生之租金收入分別為 \$337,995 及 \$243,326。
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，請參閱附註四(十二) 固定資產。
3. 累計減損請參閱附註四(十七) 資產減損。

## (十五) 閒置資產

| 資產名稱   | 100 年 9 月 30 日      |               |                     | 99 年 9 月 30 日       |             |                     | 帳面價值                |
|--------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|        | 成                   | 本             | 累                   | 成                   | 本           | 累                   |                     |
|        | 原始成本                | 重估增值          | 合計                  | 原始成本                | 重估增值        | 合計                  |                     |
| 土地     | \$ 1,517,800        | \$ 566        | \$ 1,518,366        | \$ -                | \$ -        | \$ -                | \$ 1,518,366        |
| 房屋及建築  | 210,280             | -             | 210,280             | ( 35,430)           | -           | ( 35,430)           | 174,850             |
| 機器設備   | 271,361             | -             | 271,361             | ( 151,298)          | -           | ( 151,298)          | 120,063             |
| 水電設備   | 27                  | -             | 27                  | ( 11)               | -           | ( 11)               | 16                  |
| 辦公設備   | 1,221               | -             | 1,221               | ( 1,120)            | -           | ( 1,120)            | 101                 |
| 其他設備   | 60,136              | -             | 60,136              | ( 44,211)           | -           | ( 44,211)           | 15,925              |
|        | <u>\$ 2,060,825</u> | <u>\$ 566</u> | <u>\$ 2,061,391</u> | <u>(\$ 232,070)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 232,070)</u> | <u>1,829,321</u>    |
| 減：累計減損 |                     |               |                     |                     |             |                     | ( 425,968)          |
|        |                     |               |                     |                     |             |                     | <u>\$ 1,403,353</u> |

| 資產名稱   | 99 年 9 月 30 日       |                 |                     | 98 年 9 月 30 日       |                   |                     | 帳面價值                |
|--------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|        | 成                   | 本               | 累                   | 成                   | 本                 | 累                   |                     |
|        | 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  | 158,387             | 4,860           | 163,247             | ( 90,624)           | ( 4,850)          | ( 95,474)           | 67,773              |
| 機器設備   | 335,359             | -               | 335,359             | ( 217,926)          | -                 | ( 217,926)          | 117,433             |
| 水電設備   | 3,200               | -               | 3,200               | ( 2,188)            | -                 | ( 2,188)            | 1,012               |
| 辦公設備   | 285                 | -               | 285                 | ( 140)              | -                 | ( 140)              | 145                 |
| 其他設備   | 108,226             | 1,373           | 109,599             | ( 96,982)           | ( 1,373)          | ( 98,355)           | 11,244              |
|        | <u>\$ 1,906,312</u> | <u>\$ 6,799</u> | <u>\$ 1,913,111</u> | <u>(\$ 407,860)</u> | <u>(\$ 6,223)</u> | <u>(\$ 414,083)</u> | <u>1,499,028</u>    |
| 減：累計減損 |                     |                 |                     |                     |                   |                     | ( 260,228)          |
|        |                     |                 |                     |                     |                   |                     | <u>\$ 1,238,800</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，請參閱附註四(十二) 固定資產。
2. 累計減損請參閱附註四(十七)資產減損。

(十六) 遞延費用

|       | 100年度前3季          | 99年度前3季           |
|-------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額  | \$ 886,413        | \$ 988,549        |
| 本期增加數 | 353,600           | 171,716           |
| 本期攤銷數 | ( 298,610)        | ( 300,966)        |
| 匯率影響數 | 5,282             | ( 197)            |
| 期末餘額  | <u>\$ 946,685</u> | <u>\$ 859,102</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。

(十七) 資產減損

截至民國100年及99年9月30日止，經認列及迴轉後之累計減損損失分別為\$1,976,724及\$2,440,872，明細如下：

| 項 目            | 100 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 | \$ 1,410,332        | \$ -        |
| 固定資產           | 84,952              | -           |
| 其他無形資產         | 24,233              | -           |
| 出租資產           | 31,239              | -           |
| 閒置資產           | 425,968             | -           |
|                | <u>\$ 1,976,724</u> | <u>\$ -</u> |

| 項 目            | 99 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 | \$ 1,791,281        | \$ -        |
| 固定資產           | 84,334              | -           |
| 其他無形資產         | 31,148              | -           |
| 出租資產           | 273,881             | -           |
| 閒置資產           | 260,228             | -           |
|                | <u>\$ 2,440,872</u> | <u>\$ -</u> |

上述累計減損損失按部門別予以揭露如下：

| 部        | 門 | 100 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 |   | \$ 190,659          | \$ -        |
| 馬口鐵事業部門  |   | 31,539              | -           |
| 食品部門     |   | 352,781             | -           |
| 食糧部門     |   | 648                 | -           |
| 連鎖商店     |   | 290,211             | -           |
| 一般部門     |   | 1,110,886           | -           |
|          |   | <u>\$ 1,976,724</u> | <u>\$ -</u> |

| 部        | 門 | 99 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  |   | 31,539              | -           |
| 食品部門     |   | 378,652             | -           |
| 食糧部門     |   | 810                 | -           |
| 連鎖商店     |   | 763,692             | -           |
| 一般部門     |   | 955,545             | -           |
|          |   | <u>\$ 2,440,872</u> | <u>\$ -</u> |

(註)民國 100 及 99 年度前 3 季上述資產已認列或出售沖轉等，故認列減損損失分別為\$39,608 及\$87,099。

(十八)短期借款

|         | 100年9月30日            | 99年9月30日             | 抵押或擔保 |
|---------|----------------------|----------------------|-------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 36,622,625        | \$ 19,722,140        | 無     |
| 擔保銀行借款  | <u>2,371,518</u>     | <u>1,852,777</u>     | (註)   |
|         | <u>\$ 38,994,143</u> | <u>\$ 21,574,917</u> |       |
| 利率區間    | <u>0.76%~19.50%</u>  | <u>0.50%~14.50%</u>  |       |

(註)存貨、採權益法之長期股權投資、土地、房屋及建築、機器設備、運輸設備及其他無形資產—場地使用權。

(十九)應付短期票券

|         | 100年9月30日           | 99年9月30日            | 抵押或擔保 |
|---------|---------------------|---------------------|-------|
| 應付商業本票  | \$ 8,900,000        | \$ 7,459,632        | (註)   |
| 減：未攤銷折價 | ( 883)              | ( 1,923)            |       |
|         | <u>\$ 8,899,117</u> | <u>\$ 7,457,709</u> |       |
| 發行利率區間  | <u>0.20%~1.94%</u>  | <u>0.46%~2.76%</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)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。

(二十) 應付公司債

|                 | 100年9月30日            | 99年9月30日            | 抵押或擔保 |
|-----------------|----------------------|---------------------|-------|
| 96年第一次無擔保轉換公司債  | \$ -                 | \$ 4,675,000        | 無     |
| 98年第一次無擔保普通公司債  | 3,000,000            | 3,000,000           | "     |
| 99年第一次無擔保普通公司債  | 2,200,000            | 2,200,000           | "     |
| 99年第二次無擔保普通公司債  | 1,800,000            | -                   | "     |
| 100年第一次無擔保普通公司債 | 3,000,000            | -                   | "     |
|                 | <u>10,000,000</u>    | <u>9,875,000</u>    |       |
| 減：應付公司債折價       | -                    | ( 7,905)            |       |
| 一年內到期部份         | -                    | ( 4,667,095)        |       |
|                 | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 5,200,000</u> |       |

1. 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。截至到期日(民國 99 年 10 月 25 日)止，本公司債皆未轉換為普通股。
- (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。截至到期日(民國 99 年 10 月 25 日)止，轉換價格調整為每股新台幣 43.2 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。截至到期日民國 99 年 10 月 25 日及 99 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。

2. 本公司於發行國內第一次無擔保轉換公司債時依據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100年及99年6月30日止，上述資本公積－認股權經歷年收回、償還或到期贖回本公司債而沖轉後餘額分別為\$-及\$489,454。
3. 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。
4. 本公司於民國99年6月以面額發行99年第一次無擔保普通公司債\$2,200,000，其主要發行條款如下：
  - (1)發行總額：\$2,200,000，其中甲券為\$700,000，乙券為\$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1.22%，乙券年利率1.57%。
  - (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99年6月25日起至民國102年6月25日止)。
    - 乙券：5年(自民國99年6月25日起至民國104年6月25日止)。
  - (7)受託銀行：台北富邦商業銀行。
5. 本公司於民國99年10月以面額發行99年第二次無擔保普通公司債\$1,800,000，其主要發行條款如下：
  - (1)發行總額：\$1,800,000。
  - (2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。
  - (3)票面利率：1.23%。
  - (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：自發行日起屆滿第四年、五年各還本二分之一。
  - (6)發行期限：5年(自民國99年10月27日起至民國104年10月27日止)。
  - (7)受託銀行：台北富邦商業銀行。
6. 本公司於民國100年6月以面額發行100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。
  - (2)發行價格：按票面發行，每張\$1,000。

(3)票面利率：1.43%。

(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：自發行日起屆滿第四年、五年各還本二分之一。

(6)發行期限：5年(自民國100年6月17日起至民國105年6月17日止)。

(7)受託銀行：台北富邦商業銀行。

(二十一)長期借款

|           | 100年9月30日     | 99年9月30日      | 抵押或擔保 |
|-----------|---------------|---------------|-------|
| 信用借款      | \$ 31,099,347 | \$ 42,389,700 | 無     |
| 擔保銀行借款    | 22,478,563    | 20,561,366    | (註)   |
| 循環性貨幣發行工具 | 1,500,000     | 2,100,000     | 無     |
|           | 55,077,910    | 65,051,066    |       |
| 減：未攤銷折價   | ( 943)        | ( 963)        |       |
| 一年內到期部份   | ( 3,574,435)  | ( 4,412,766)  |       |
|           | \$ 51,502,532 | \$ 60,637,337 |       |
| 到期日區間     | 101.7~114.9   | 100.1~114.9   |       |
| 利率區間      | 0.50%~20.50%  | 0.63%~14.50%  |       |

(註)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、其他無形資產－場地使用權及其他無形資產－地上權。

(二十二)應付地上權(表列「其他負債－其他」)

|           | 100年9月30日    | 99年9月30日     |
|-----------|--------------|--------------|
| 應付地上權     | \$ 1,000,000 | \$ 1,250,000 |
| 減：未攤銷折價   | ( 35,697)    | ( 52,698)    |
|           | 964,303      | 1,197,302    |
| 減：一年內到期部份 | ( 248,108)   | ( 248,297)   |
|           | \$ 716,195   | \$ 949,005   |

截至民國100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   |
|----------|--------------|-----------|
| 100年度第四季 | \$ -         | \$ 5,068  |
| 101年度    | 250,000      | 15,536    |
| 102年度    | 250,000      | 10,171    |
| 103年度    | 250,000      | 4,922     |
| 104年度(註) | 250,000      | -         |
|          | \$ 1,000,000 | \$ 35,697 |

(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99年6月23日經股東常會決議通過以未分配盈餘\$3,897,400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99年8月18日，增資後額定資本總額為\$48,000,000，實收資本額則為\$42,871,403，分為



4,287,140 仟股，每股金額新台幣 10 元。

2. 本公司於民國 100 年 6 月 23 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$2,572,284 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 100 年 8 月 15 日，增資後額定資本總額為 \$48,000,000，實收資本額則為 \$45,443,686，分為 4,544,369 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—認股權請參閱附註四(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. 本公司分別於民國 100 年 6 月 23 日及 99 年 6 月 23 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

|        | 99 年 度              |                | 98 年 度              |                |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|        | 金 額                 | 每股股利(元)        | 金 額                 | 每股股利(元)        |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,092,904        | \$ -           | \$ 786,083          | \$ -           |
| 現金股利   | 6,001,996           | 1.40           | 3,117,920           | 0.80           |
| 股票股利   | 2,572,284           | 0.60           | 3,897,400           | 1.00           |
| 員工現金紅利 | 955,370             | -              | 650,965             | -              |
| 董監酬勞   | 196,723             | -              | 141,495             | -              |
|        | <u>\$10,819,277</u> | <u>\$ 2.00</u> | <u>\$ 8,593,863</u> | <u>\$ 1.80</u> |

4. 本公司民國 100 及 99 年度前 3 季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$931,756 及 \$1,119,570，係分別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 99 年度及 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 99 年度及 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度及 98 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞 \$1,150,518 及 \$793,955 之差異分別為 \$1,575 及 \$1,495，主要係估列計算之差異，已調整於民國 100 及 99 年度前 3 季之合併淨損益中。

5. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

|                     | 100年9月30日           | 99年9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 | <u>1,363,358</u>    | <u>101,504</u>    |
|                     | <u>\$ 1,399,523</u> | <u>\$ 137,669</u> |

民國 100 及 99 年度前 3 季之合併淨損益分別為 \$7,740,249 及 \$9,912,922，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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$165,284 及 \$13,743，本公司民國 99 年度及 98 年度未分配盈餘業分別於民國 100 年 6 月 23 日及 99 年 6 月 23 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 100 年 8 月 15 日及 99 年 8 月 18 日，其稅額扣抵比率分別為 11.78% 及 9.12%。
7. 採權益法之長期股權投資—統一綜合證券(股)公司依相關法令規定將已提列之買賣損失準備及違約損失準備金額轉列為特別盈餘公積，轉列後除填補公司虧損，或特別盈餘公積已達實收資本額 50%，得以其半數撥充資本額者外，不得使用之。截至民國 100 年 9 月 30 日止，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，按持股比例認列該特別盈餘公積之金額為 \$95,736。

(二十六) 每股盈餘

|                        | 100 年 度 前 3 季        |                     | 加權平均             |                             |
|------------------------|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|
|                        | 金 額                  |                     | 流通在外 每股盈餘(元)     |                             |
|                        | 稅 前                  | 稅 後                 | 股數(仟股)           | 稅前 稅後                       |
| 基本每股盈餘                 |                      |                     |                  |                             |
| 本期淨利                   | \$ 14,690,674        | \$ 7,740,249        | 4,544,369        | <u>\$3.23</u> <u>\$1.70</u> |
| 具稀釋作用之<br>潛在普通股<br>之影響 |                      |                     |                  |                             |
| 員工分紅                   | -                    | -                   | 21,942           |                             |
| 稀釋每股盈餘                 |                      |                     |                  |                             |
| 本期淨利                   | <u>\$ 14,690,674</u> | <u>\$ 7,740,249</u> | <u>4,566,311</u> | <u>\$3.22</u> <u>\$1.70</u> |

|                        | 99 年 度 前             |                     | 3 季              |                             |
|------------------------|----------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|
|                        | 金 額                  |                     | 加權平均             | 每股盈餘(元)                     |
|                        | 稅 前                  | 稅 後                 | 流通在外<br>股數(仟股)   | 稅前 稅後                       |
| 基本每股盈餘                 |                      |                     |                  |                             |
| 本期淨利                   | \$ 18,585,546        | \$ 9,912,922        | 4,544,369        | <u>\$4.09</u> <u>\$2.18</u> |
| 具稀釋作用之<br>潛在普通股<br>之影響 |                      |                     |                  |                             |
| 轉換公司債                  | 88,664               | 73,591              | 114,711          |                             |
| 員工分紅                   | -                    | -                   | 27,105           |                             |
| 稀釋每股盈餘                 |                      |                     |                  |                             |
| 本期淨利                   | <u>\$ 18,674,210</u> | <u>\$ 9,986,513</u> | <u>4,686,185</u> | <u>\$3.98</u> <u>\$2.13</u> |

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 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)   | "  |
| 光泉牧場(股)公司(光泉牧場)   | "  |
| 統一工業(股)公司(統一工業)(註1)                                       | "  |
| Uni-President Land Corporation (Land)                     | 子公司Cayman President Holdings Ltd. 之聯屬公司              |
| 今麥郎飲品(北京)有限公司(今麥郎)  | "  |
| 煙台統利飲料工業有限公司(煙台統利)  | "  |
| Saigon Beverage Joint Stock Company (Saigon Beverage)(註2) | "  |
| 統一福記(青島)食品有限公司(統一福記)                                      | 子公司Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd. 之聯屬公司 |
| 三統萬福(青島)食品有限公司(三統萬福)                                      | "  |
| 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                             |
| 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                           |
| 世華企業(股)公司(世華)   | "  |
| Yamato Financial Co., Ltd.                                | 子公司統一客樂得服務(股)公司之聯屬公司                                 |
| Yamato Transport Corporation                              | "  |
| 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                            |
| 山東銀座集團(股)公司(山東銀座集團)                                       | 對子公司山東統一銀座商業有限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                             |
| 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)公司(大成工程)   | 太子建設(股)公司(註3)採權益法評價之被投資公司                            |

| 關係人名稱   | 與本公司之關係  |
|---|--|
| 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                               |
| 日商天然集團本社株式會社<br>(日商天然集團)                      | 子公司統健實業(股)公司之法人董事                                      |
| 日商 SATO Restaurant Systems Co., Ltd. (日商SATO) | 子公司統一上都(股)公司之法人董事                                      |
| Kinh Do Joint Stock Company<br>(Kinh Do)      | 對子公司Binh Duong Tribeco Joint Stock Company 採權益法評價之投資公司 |
| 永原投資(股)公司(永原投資)                               | 本公司之法人董事   |
| 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 99 年度第 1 季出售全部持股而成為非關係人。

(註 2)於民國 99 年度第 2 季因增加持股而成為合併個體。

(註 3)本公司原為其法人董事，業已於民國 99 年度第 2 季辭任董事。

(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

|              | 100 年 度 前 3 季        |                           | 99 年 度 前 3 季        |                           |
|--------------|----------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
|              | 金 額                  | 佔 合 併<br>銷 貨 淨 額<br>百 分 比 | 金 額                 | 佔 合 併<br>銷 貨 淨 額<br>百 分 比 |
| 家 福          | \$ 1,610,224         | 1                         | \$ 1,739,469        | 1                         |
| 會 統          | 1,271,742            | -                         | 1,131,340           | 1                         |
| 其他(零星未超過10%) | 7,704,381            | 3                         | 6,545,321           | 2                         |
|              | <u>\$ 10,586,347</u> | <u>4</u>                  | <u>\$ 9,416,130</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

|              | 100 年 度 前 3 季       |                           | 99 年 度 前 3 季        |                           |
|--------------|---------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
|              | 金 額                 | 佔 合 併<br>進 貨 淨 額<br>百 分 比 | 金 額                 | 佔 合 併<br>進 貨 淨 額<br>百 分 比 |
| 日商豐田通商       | \$ 2,942,722        | 1                         | \$ 4,243,930        | 2                         |
| 大 統 益        | 944,217             | 1                         | 747,360             | 1                         |
| 其他(零星未超過10%) | 3,896,436           | 2                         | 2,282,464           | 1                         |
|              | <u>\$ 7,783,375</u> | <u>4</u>                  | <u>\$ 7,273,754</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，而一般廠商則為月結後 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. 購買長期股權投資

|        | <u>100年度前3季</u>  | <u>99年度前3季</u>    |
|--------|------------------|-------------------|
| 日商天然集團 | \$ 77,280        | \$ -              |
| 永原投資   | -                | 138,900           |
|        | <u>\$ 77,280</u> | <u>\$ 138,900</u> |

本公司於民國 100 年 6 月及民國 99 年 3 月參酌證券分析專家意見或議價方式分別自日商天然集團及永原投資購買其持有之統健實業(股)公司股票 2,760 仟股及統一國際開發(股)公司股票 13,890 仟股。

4. 購置固定資產

| 項    | 目               | <u>100年度前3季</u>   | <u>99年度前3季</u>    |
|------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 今麥郎  | 運輸設備、辦公設備及其他設備等 | \$ 216,211        | \$ -              |
| 大成工程 | 未完工程            | -                 | 587,888           |
|      |                 | <u>\$ 216,211</u> | <u>\$ 587,888</u> |

本公司及子公司係以議價方式購買關係人之固定資產。

5. 加工費用

|     | <u>100年度前3季</u>   | <u>99年度前3季</u>    |
|-----|-------------------|-------------------|
| 大統益 | <u>\$ 195,174</u> | <u>\$ 224,925</u> |

6. 其他費用

|              | <u>100年度前3季</u>     | <u>99年度前3季</u>      |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 會 統          | \$ 206,638          | \$ 255,129          |
| Starbucks    | 196,578             | 159,851             |
| 其他(零星未超過10%) | 891,437             | 715,367             |
|              | <u>\$ 1,294,653</u> | <u>\$ 1,130,347</u> |

7. 利息收入：請詳附註五(三)資金融通情形。

## 8. 其他收入

|              | 100年度前3季          | 99年度前3季           |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 管理服務及技術指導收入： |                   |                   |
| 發 統          | \$ 6,129          | \$ 5,144          |
| 統一工業         | -                 | 2,000             |
| 其他(零星未超過10%) | <u>50,175</u>     | <u>38,640</u>     |
|              | <u>56,304</u>     | <u>45,784</u>     |
| 其 他：         |                   |                   |
| 世 華          | 38,767            | 42,944            |
| 常 統          | 15,554            | 15,458            |
| 萊爾富          | 12,595            | 12,389            |
| 發 統          | 9,943             | 23,366            |
| 大統益          | 8,955             | 20,706            |
| 其他(零星未超過10%) | <u>39,465</u>     | <u>46,323</u>     |
|              | <u>125,279</u>    | <u>161,186</u>    |
|              | <u>\$ 181,583</u> | <u>\$ 206,970</u> |

## 9. 應收帳款

|              | 100 年 9 月 30 日      |           | 99 年 9 月 30 日       |           |
|--------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|              | 金 額                 | %         | 金 額                 | %         |
| 家 福          | \$ 616,031          | 3         | \$ 742,925          | 4         |
| 會 統          | 306,485             | 2         | 306,797             | 2         |
| 萊爾富          | 296,889             | 1         | 263,251             | 1         |
| 其他(零星未超過10%) | <u>715,689</u>      | <u>4</u>  | <u>580,164</u>      | <u>4</u>  |
|              | <u>\$ 1,935,094</u> | <u>10</u> | <u>\$ 1,893,137</u> | <u>11</u> |

## 10. 其他應收款(含資金融通情形)

|              | 100 年 9 月 30 日    |          | 99 年 9 月 30 日     |          |
|--------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|              | 金 額               | %        | 金 額               | %        |
| 今麥郎          | \$ 220,958        | 4        | \$ 78,927         | 1        |
| 三統萬福         | 48,255            | 1        | 3,122             | -        |
| 山東銀座集團       | -                 | -        | 215,692           | 4        |
| 其他(零星未超過10%) | <u>48,334</u>     | <u>1</u> | <u>71,723</u>     | <u>1</u> |
|              | <u>\$ 317,547</u> | <u>6</u> | <u>\$ 369,464</u> | <u>6</u> |

### 11. 應付帳款

|              | 100 年 9 月 30 日      |          | 99 年 9 月 30 日     |          |
|--------------|---------------------|----------|-------------------|----------|
|              | 金額                  | %        | 金額                | %        |
| Starbucks    | \$ 190,196          | 1        | \$ 82,508         | -        |
| 煙台統利         | 132,600             | 1        | 65,982            | -        |
| 日商豐田通商       | 118,074             | -        | 145,911           | 1        |
| 光泉牧場         | 71,474              | -        | 77,246            | -        |
| 今麥郎          | 22,642              | -        | 143,761           | 1        |
| 其他(零星未超過10%) | 524,025             | 2        | 199,284           | 1        |
|              | <u>\$ 1,059,011</u> | <u>4</u> | <u>\$ 714,692</u> | <u>3</u> |

### 12. 應付費用

|              | 100 年 9 月 30 日    |          | 99 年 9 月 30 日     |          |
|--------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|              | 金額                | %        | 金額                | %        |
| 家福           | \$ 98,970         | 1        | \$ 152,151        | 1        |
| 會統           | 61,392            | -        | 28,625            | -        |
| 萊爾富          | 60,639            | -        | 60,052            | -        |
| Starbucks    | 45,824            | -        | 17,518            | -        |
| 其他(零星未超過10%) | 94,618            | 1        | 86,303            | 1        |
|              | <u>\$ 361,443</u> | <u>2</u> | <u>\$ 344,649</u> | <u>2</u> |

### 13. 其他應付款項(含資金融通情形)

|              | 100 年 9 月 30 日    |          | 99 年 9 月 30 日     |          |
|--------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|              | 金額                | %        | 金額                | %        |
| Kihn Do      | \$ 58,550         | 1        | \$ 40,200         | -        |
| 日商皇帽         | 43,647            | -        | 41,864            | -        |
| 其他(零星未超過10%) | 48,810            | -        | 49,690            | 1        |
|              | <u>\$ 151,007</u> | <u>1</u> | <u>\$ 131,754</u> | <u>1</u> |

### (三) 資金融通情形

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

|      | 100 年 度    |           | 前 3 季            |                 |                 |
|------|------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
|      | 最高<br>餘額日期 | 最高餘額      | 期末餘額             | 年 利率            | 利息收入            |
| 三統萬福 | 100.9      | \$ 48,189 | \$ 48,189        | 4.92%~<br>6.96% | \$ 2,077        |
| Land | 100.9      | 32,612    | 32,612           | 7.00%           | 1,653           |
| 統一福記 | 100.3      | 29,182    | -                | 5.41%~<br>6.70% | 750             |
|      |            |           | <u>\$ 80,801</u> |                 | <u>\$ 4,480</u> |



|                 | 99          | 年         | 度                | 前               | 3               | 季 |
|-----------------|-------------|-----------|------------------|-----------------|-----------------|---|
|                 | 最 高<br>餘額日期 | 最高餘額      | 期末餘額             | 年 利 率           | 利息收入            |   |
| Land            | 99.9        | \$ 33,322 | \$ 33,322        | 7.00%           | \$ 1,749        |   |
| 統一福記            | 99.6        | 30,823    | 30,400           | 4.65%~<br>5.16% | 1,078           |   |
| Saigon Beverage | 99.1        | 83,750    | -                | 10.50%          | 2,113           |   |
|                 |             |           | <u>\$ 63,722</u> |                 | <u>\$ 4,940</u> |   |

2. 應付關係人款項(表列「其他應付款項」):

|         | 100         | 年         | 度                | 前                 | 3               | 季 |
|---------|-------------|-----------|------------------|-------------------|-----------------|---|
|         | 最 高<br>餘額日期 | 最高餘額      | 期末餘額             | 年 利 率             | 利息支出            |   |
| Kinh Do | 100.3       | \$ 68,797 | <u>\$ 56,598</u> | 12.80%~<br>14.00% | <u>\$ 6,112</u> |   |

|         | 99          | 年         | 度                | 前                 | 3             | 季 |
|---------|-------------|-----------|------------------|-------------------|---------------|---|
|         | 最 高<br>餘額日期 | 最高餘額      | 期末餘額             | 年 利 率             | 利息支出          |   |
| Kinh Do | 99.9        | \$ 40,200 | <u>\$ 40,200</u> | 12.00%~<br>12.80% | <u>\$ 417</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)公司之子公司統一上都(股)公司於民國 99 年間與日商 SATO 簽訂 SATO 台灣商標暨技術授權契約書，授權統一上都(股)公司於指定地區(中華民國)使用「和食莎都」及「壽司半」等商標及餐飲事業相關之技術，合約有效期間為 30 年。依合約規定，該子公司自民國 102 年度起，應按銷售淨額之一定比例計付權利金。
5. 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 Financial Co., Ltd. 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。

6. 統一超商(股)公司子公司統一速達(股)公司於民國 99 年 1 月 26 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，惟不得低日幣 1,000 仟元。
7. 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
8. 截至民國 100 年及 99 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 \$1,515,326 及 \$1,284,968。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 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                                    | 100年9月30日            | 99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」) | \$ 195,386           | \$ 72,298            | 履約保證金            |
| 存 貨  | 174,658              | 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                             | 250,000              | 250,000              | 長期借款             |
| 採權益法之長期股權投資                                | 3,130,736            | 3,751,699            | 短期借款、應付短期票券及長期借款 |
| 土 地(註)                                     | 9,672,176            | 9,135,883            | 短期借款、應付短期票券及長期借款 |
| 房屋及建築—淨額(註)                                | 14,835,634           | 8,030,115            | 短期借款、應付短期票券及長期借款 |
| 機器設備—淨額(註)                                 | 2,539,434            | 58,767               | 短期借款及長期借款        |
| 運輸設備—淨額                                    | 526,912              | 222,243              | 短期借款及長期借款        |
| 其他設備—淨額                                    | 184,017              | 446,175              | 長期借款             |
| 其他無形資產—場地使用權                               | 2,279,593            | -                    | 短期借款及長期借款        |
| 其他無形資產—地上權                                 | 1,854,195            | 1,901,914            | 長期借款             |
| 存出保證金                                      | 541,146              | 131,586              | 履約保證             |
| 其他資產—其他                                    | 870,746              | 870,746              | 應付短期票券           |
|  | <u>\$ 37,054,633</u> | <u>\$ 25,066,903</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 100 年及 99 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 100 年及 99 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\$4,654,708 及\$2,599,126。
- (二)截至民國 100 年及 99 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\$2,295,125 及\$2,684,112。
- (三)截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司為子公司背書保證餘額分別為\$8,357,187 及\$19,422,343。
- (四)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。
- (五)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。
- (六)本公司於民國 99 年 1 月間與彰化商業銀行等 10 家銀行為首之銀行團借款，契約期間自民國 99 年 1 月 2 日至 104 年 1 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。
- (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 1 年，得申准展期，目前已同意展延至民國 101 年 7 月 31 日。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，目前已同意展延至民國 101 年 7 月 31 日。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 100 年及 99 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 \$8,750 及 \$14,397。
- (十一) 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，子公司南聯貿易(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 \$90,000 及 \$52,400。
- (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100年9月30日止，子公司統一開發(股)公司業已依約支付\$1,500,000，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，按該子公司稅後淨益依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。

6. 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，雙方同意應由子公司統一開發(股)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。子公司統一開發(股)公司業於民國99年1月12日取得上述開發營運契約中，市政府轉運站及相關附屬設施之使用執照。

(十三) 子公司統一開發(股)公司辦理台北市政府轉運站開發案，前經台北市稅捐稽徵處於民國93年間函認，該土地係參與市政府轉運站獎勵民間投資興建營運案件，依「台北市促進民間機構參與重大公共建設減免地價稅房屋稅及契稅自治條例」規定，自民國94年起至98年止免徵地價稅。惟該處於民國99年12月去函台北市公共運輸處，就上述市府轉運站土地認需補繳94年至98年一般用地稅率地價稅，復經台北市公共運輸處通知子公司統一開發(股)公司需補繳94年至98年興建期土地租金計\$167,406。子公司統一開發(股)公司不服該處分，已委請律師辦理復查及訴願程序，依子公司統一開發(股)公司委任律師意見，「本件訴願因涉及稅務法規之解釋，尚難預估損失之可能性」。子公司統一開發(股)公司基於穩健原則，業已就前述核定應補繳稅款全數估列入帳，帳列「應付費用」項下。

(十四) 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，契約期間自民國97年10月14日至100年9月30日止(業已於民國99年12月提前清償完畢)，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 100 年及 99 年 9 月 30 日止，未攤銷之權利金餘額分別為 \$6,257 及 \$8,627。

(十六) 子公司統一實業(股)公司為充實中期營運資金與兆豐國際商業銀行等聯貸主辦銀行簽定聯合貸款合約，依聯合貸款合約規定統一實業(股)公司須於合約存續期間內，維持統一實業(股)公司及子公司合併負債比率(合併負債除以合併有形淨值)不得超過 180%，統一實業(股)公司及子公司之利息保障倍數應不低於 2 倍，統一實業(股)公司及子公司合併有形淨值不得低於 \$15,000,000，依兆豐國際商業銀行主辦之聯合貸款授信合約規定，若合併公司於該未符合規定之財務報告書公告日起 4 個月內完成改善上開財務比率之規定，則不視為違約情事，惟授信貸款利率自該違反財務比率之財務報告書公告之次日起至符合財務比率之前一日止，貸款利率加碼幅度應增加年利率 0.1% 浮動計息，反之，則貸款銀行有權要求統一實業(股)公司立即清償全部借款餘額。

(十七) 子公司統一超商(股)公司、Philippine Seven Corporation 及統一超商(上海)便利有限公司與美國 7-ELEVEN Inc. 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 20 年不等。截至民國 100 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 \$439,303 及 \$1,850,509，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>       |
|------------------------------|----------------------|
| 100年10月1日至12月31日             | \$ 2,282,414         |
| 101年度                        | 7,959,661            |
| 102年度                        | 7,341,699            |
| 103年度                        | 6,592,067            |
| 104年度                        | 5,812,224            |
| 105年度及以後年度(折現值為\$12,566,313) | <u>13,048,212</u>    |
|                              | <u>\$ 43,036,277</u> |

(十九) 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(業已於民國 99 年 3 月 26 日提前償還)，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。

(二十) 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)公司每年除依約定支付「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。

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

|                      | 100 年 9 月 30 日 |               |               | 99 年 9 月 30 日 |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 | 帳面價值          | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
|                      |                | 公平<br>價值      |               |               | 公平<br>價值      |               |
| <u>非衍生性金融商品</u>      |                |               |               |               |               |               |
| 資產                   |                |               |               |               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相<br>等之金融資產 | \$ 66,848,638  | \$ -          | \$ 66,848,638 | \$ 65,997,884 | \$ -          | \$ 65,997,884 |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產  | 9,292,330      | 9,292,330     | -             | 12,903,412    | 12,903,412    | -             |
| 備供出售金融資產             | 8,610,554      | 8,610,554     | -             | 11,819,163    | 11,819,163    | -             |
| 以成本衡量之金融資產           | 4,686,848      | -             | -             | 5,363,622     | -             | -             |
| 無活絡市場之債券投資           | 303,764        | -             | -             | -             | -             | -             |
| 其他金融資產－非流動           | 44,193         | -             | 44,193        | 29,004        | -             | 29,004        |
| 存出保證金                | 3,920,021      | -             | 3,920,021     | 2,377,404     | -             | 2,377,404     |
| 長期應收票據               | 582,597        | -             | 582,597       | 746,868       | -             | 746,868       |
| 負債                   |                |               |               |               |               |               |
| 公平價值與帳面價值相<br>等之金融負債 | 114,691,965    | -             | 114,691,965   | 96,532,883    | -             | 96,532,883    |
| 應付公司債                | 10,000,000     | -             | 10,000,000    | 5,200,000     | -             | 5,200,000     |
| 長期借款                 | 51,502,532     | -             | 51,502,532    | 60,637,337    | -             | 60,637,337    |
| 長期應付票據               | 399,084        | -             | 399,084       | 591,379       | -             | 591,379       |
| 存入保證金                | 4,501,032      | -             | 4,501,032     | 4,050,451     | -             | 4,050,451     |
| <u>衍生性金融商品</u>       |                |               |               |               |               |               |
| 資產                   |                |               |               |               |               |               |
| 股權連結商品               | 81,891         | -             | 81,891        | -             | -             | -             |
| 遠期外匯合約               | 22,685         | -             | 22,685        | -             | -             | -             |
| 負債                   |                |               |               |               |               |               |
| 股票過額配售選擇權            | 1,962          | -             | 1,962         | -             | -             | -             |
| 遠期外匯合約               | -              | -             | -             | 30,805        | -             | 30,805        |



1. 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、應付費用、其他應付款項、一年或一營業週期內到期長期負債及其他流動負債－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。

2. 本公司及子公司民國 100 及 99 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借餘及貸餘之金額分別為 \$2,345,504 及 \$242,472。

## (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。本公司及子公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣)    | 100年9月30日 |       | 99年9月30日  |       |
|---------------|-----------|-------|-----------|-------|
|               | 外幣(仟元)    | 匯率(元) | 外幣(仟元)    | 匯率(元) |
| <b>金融資產</b>   |           |       |           |       |
| <b>貨幣性項目</b>  |           |       |           |       |
| 美金：新台幣        | \$ 26,547 | 30.48 | \$ 28,138 | 31.26 |
| 加幣：新台幣        | 3,194     | 29.21 | 7,750     | 30.29 |
| 日幣：新台幣        | 4,737     | 0.40  | 3,662     | 0.38  |
| 歐元：新台幣        | 1,803     | 41.23 | 1,711     | 42.58 |
| <b>非貨幣性項目</b> |           |       |           |       |
| 日幣：新台幣        | 475,200   | 0.40  | 450,000   | 0.38  |
| 港幣：新台幣        | 13,188    | 3.91  | 11,062    | 4.03  |
| <b>金融負債</b>   |           |       |           |       |
| <b>貨幣性項目</b>  |           |       |           |       |
| 美金：新台幣        | 41,124    | 30.48 | 37,597    | 31.26 |
| 日幣：新台幣        | 168,388   | 0.40  | 88,091    | 0.38  |

(2) 利率風險

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請參閱附註四(二)公平

價值變動列入損益之金融資產與負債。

(四)財務報表表達

本公司及子公司民國 99 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 100 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及金額

民國100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)      | (\$ 5,838,668) | 月結30天       | (2%)              |      |
|        |           |           | 1           | 應收帳款      | 1,089,312      | -           | -                 |      |
|        |           |           |             | 2         | 其他費用           | 391,685     | -                 | -    |
|        |           |           |             | 2         | (應付費用)         | (148,592)   | -                 | -    |
|        |           |           | 統昂企業(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (5,495,469) | 每10日結算並於28天內匯款    | (2%) |
|        |           |           |             | 1         | 應收帳款           | 1,037,150   | -                 | -    |
|        |           |           | 統一超商(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (2,173,033) | 月結30天             | (1%) |
|        |           |           |             | 1         | 應收帳款           | 275,585     | -                 | -    |
|        |           |           |             | 1         | (出售長期股權投資)     | (318,802)   | -                 | -    |
|        |           |           |             | 2         | (應付費用)         | (131,496)   | -                 | -    |
|        |           |           | 捷盟行銷(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (1,667,134) | 月結30天             | (1%) |
|        |           |           |             | 1         | 應收帳款           | 192,890     | -                 | -    |
|        |           |           | 統祥企業(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (1,327,758) | 銷售後2個月            | -    |
|        |           |           |             | 1         | 應收帳款           | 294,797     | -                 | -    |
|        |           |           |             | 2         | 其他費用           | 145,036     | -                 | -    |
|        |           |           | 統舜企業(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (939,067)   | 銷售後2個月            | -    |
|        |           |           |             | 1         | 應收帳款           | 310,633     | -                 | -    |
|        |           |           | 統一速邁自販(股)公司 | 1         | (銷貨)           | (523,021)   | 月結30-60天          | -    |
|        |           |           | 統鉅企業(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (447,992)   | 銷售後2個月            | -    |
|        |           |           | 統義食品(股)公司   | 1         | (銷貨)           | (378,800)   | "                 | -    |
|        |           | 1         | 應收帳款        | 127,824   | -              | -           |                   |      |
|        | 統享企業(股)公司 | 1         | (銷貨)        | (319,784) | 銷售後2個月         | -           |                   |      |
|        | 統喆(股)公司   | 1         | (銷貨)        | (237,784) | "              | -           |                   |      |
|        | 信統企業(股)公司 | 1         | (銷貨)        | (202,575) | "              | -           |                   |      |
|        | 統有企業(股)公司 | 1         | (銷貨)        | (180,357) | "              | -           |                   |      |
|        | 昕亞企業(股)公司 | 1         | (銷貨)        | (146,847) | "              | -           |                   |      |
|        | 統先(股)公司   | 1         | (銷貨)        | (123,969) | 1個月            | -           |                   |      |
|        | 統萬(股)公司   | 2         | 進貨          | 741,806   | "              | -           |                   |      |
|        | 統清(股)公司   | 2         | 進貨          | 378,458   | 月結30天          | -           |                   |      |
|        | 統奕包裝(股)公司 | 2         | 進貨          | 157,481   | 1個月            | -           |                   |      |

| 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                      | 統一夢公園生活事業(股)公司                              | 2           | 廣告費      | \$ 297,242              | -                 |
|        |                                | Linkhope Int'l LLC                          | 2           | 取得長期股權投資 | 1,006,683               | -                 |
| 1      | Cayman President Holdings Ltd. | 佛山市三水健力寶貿易有限公司                              | 3           | 其他應收款    | US 30,000仟元             | -                 |
|        |                                | Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd. | 3           | 其他應收款    | US 30,000仟元             | -                 |
| 2      | 統一包裝(股)公司                      | 捷盟行銷(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (212,828) 月結30-50天      | -                 |
| 3      | 南聯國際貿易(股)公司                    | 聯柏企業(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (760,341) 月結15-60天      | -                 |
|        |                                | 聯嵩企業(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (174,360) 月結12天         | -                 |
| 4      | 統一武藏野(股)公司                     | 統昶行銷(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (1,138,861) 月結45天       | -                 |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 313,446                 | -                 |
| 5      | 統一實業(股)公司                      | 開曼統一實業控股有限公司                                | 3           | (銷貨)     | (6,121,510) 貨物裝船後30天收款  | (2%)              |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 1,058,439               | -                 |
|        |                                | 越南統盟製罐(股)公司                                 | 3           | (銷貨)     | (103,354) 貨物裝船後30天收款    | -                 |
|        |                                | 江蘇統一馬口鐵有限公司                                 | 3           | (銷貨)     | (102,234) "             | -                 |
| 6      | 統一東京(股)公司                      | 捷順運輸(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (104,928) 銷售後分36期收款     | -                 |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 104,863                 | -                 |
|        |                                | 統一速達(股)公司                                   | 3           | 應收帳款     | 157,294                 | -                 |
| 7      | 德記洋行(股)公司                      | 捷盟行銷(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (102,569) 月結30-90天      | -                 |
|        |                                | 統昶行銷(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (100,084) 月結30天         | -                 |
| 8      | 統一超商(股)公司                      | 大智通文化行銷(股)公司                                | 3           | 其他應收款    | 136,753                 | -                 |
| 9      | 統一開發(股)公司                      | 統一時代(股)公司                                   | 3           | 其他應收款    | 106,000                 | -                 |
| 10     | 神隆(昆山)生化科技有限公司                 | 台灣神隆(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (RMB 48,993仟元) 出貨後90天收款 | -                 |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | RMB 26,287仟元            | -                 |
| 11     | 統昶行銷(股)公司                      | 統一超商(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (16,816,749) 月結20-70天   | (6%)              |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 3,405,196               | -                 |
| 12     | 捷盟行銷(股)公司                      | 統一超商(股)公司                                   | 3           | (銷貨)     | (33,602,375) 月結10-54天   | (12%)             |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 3,827,434               | -                 |
|        |                                | 統一生活事業(股)公司                                 | 3           | (銷貨)     | (4,094,974) 月結45-60天    | (1%)              |
|        |                                |   | 3           | 應收帳款     | 974,044                 | -                 |

|          |                | 交 易 往 來 情 形  |             |                |            | 與 交 易 人 之 關 係 (註3) |     | 交 易 條 件 |                                | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註4) |
|----------|----------------|--------------|-------------|----------------|------------|--------------------|-----|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 編 號 (註2) | 交 易 人 名 稱      | 交 易 往 來 對 象  | 科 目         | 金 額            | 交 易 條 件    | 科 目                | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註4) |                                |
| 12       | 捷盟行銷(股)公司      | 統一星巴克(股)公司   | ( 銷 貨 )     | \$ 398,627     | 月結15-28天   |                    |     |         | —                              |                                |
| 13       | 伸鴻(股)公司        | 捷盟行銷(股)公司    | ( 配 送 收 入 ) | ( 190,551)     | 月結15-20天   |                    |     |         | —                              |                                |
| 14       | 統一資訊(股)公司      | 統一超商(股)公司    | ( 勞 務 收 入 ) | ( 457,640)     | 月結30天      |                    |     |         | —                              |                                |
| 15       | 德通(股)公司        | 德記洋行(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 173,664)     | "          |                    |     |         | —                              |                                |
| 16       | 統一藥品(股)公司      | 捷盟行銷(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 925,890)     | 月結30-70天   |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 264,361        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
| 17       | 統一速達(股)公司      | 統一超商(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 451,094)     | 月結30天      |                    |     |         | —                              |                                |
| 18       | 大智通文化行銷(股)公司   | 統一超商(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 7,594,018)   | 月結30-60天   |                    |     |         | (3%)                           |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 1,350,297      | -          |                    |     |         | —                              |                                |
| 19       | 二十一世紀生活事業(股)公司 | 統昶行銷(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 112,149)     | 月結50天      |                    |     |         | —                              |                                |
| 20       | 首阜企業管理顧問(股)公司  | 統一超商(股)公司    | ( 勞 務 收 入 ) | ( 151,450)     | 月結60天      |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 254,361        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
| 21       | 博客來數位科技(股)公司   | 統一超商(股)公司    | 其 他 應 收 款   | 188,413        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
| 22       | 統昂企業(股)公司      | 捷盟行銷(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 1,839,295)   | 出貨後75天收款   |                    |     |         | (1%)                           |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 243,198        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 統祥企業(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 1,315,025)   | 出貨後77天收款   |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 509,705        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 統有企業(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 416,650)     | 出貨後12天收款   |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 統鉅企業(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 306,934)     | 出貨後77天收款   |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 107,171        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 信統企業(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 181,906)     | 出貨後17天收款   |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 統博企業(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 135,447)     | 出貨後12天收款   |                    |     |         | —                              |                                |
| 23       | 高見文化行銷(股)公司    | 大智通文化行銷(股)公司 | ( 銷 貨 )     | ( 366,948)     | 月結65天      |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                |              | 應 收 帳 款     | 119,734        | -          |                    |     |         | —                              |                                |
| 24       | 聯柏企業(股)公司      | 捷盟行銷(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 562,690)     | 月結15-70天   |                    |     |         | —                              |                                |
| 25       | 捷盛運輸(股)公司      | 統昶行銷(股)公司    | ( 配 送 收 入 ) | ( 656,901)     | 月結20天      |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 捷盟行銷(股)公司    | ( 配 送 收 入 ) | ( 472,092)     | "          |                    |     |         | —                              |                                |
|          |                | 大智通文化行銷(股)公司 | ( 配 送 收 入 ) | ( 169,784)     | "          |                    |     |         | —                              |                                |
| 26       | 捷順運輸(股)公司      | 統一速達(股)公司    | ( 配 送 收 入 ) | ( 346,001)     | 月結40天      |                    |     |         | —                              |                                |
| 27       | 安源資訊(股)公司      | 統一超商(股)公司    | ( 銷 貨 )     | ( 286,496)     | 月結45天      |                    |     |         | —                              |                                |
| 28       | 開曼統一實業控股有限公司   | 福建統一馬口鐵有限公司  | ( 銷 貨 )     | (US 123,207仟元) | 貨物裝船後30天收款 |                    |     |         | (1%)                           |                                |

| 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       |                   |
| 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           | 應收帳款       | US 16,084仟元       | -          | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 其他應收款      | US 20,000仟元       | -          | -                 |
|            |                               | 江蘇統一馬口鐵有限公司                  | 3           | (銷貨)       | (US 84,112仟元)     | 貨物裝船後30天收款 | (1%)              |
|            |                               |                              | 3           | 應收帳款       | US 14,662仟元       | -          | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 其他應收款      | US 10,000仟元       | -          | -                 |
| 29         | Uni-President (Thailand) Ltd. | Uni-President Marketing Ltd. | 3           | (銷貨)       | (THB 1,011,731仟元) | 月結60天      | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 應收帳款       | THB 235,736仟元     | -          | -                 |
| 30         | 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 11,350仟元)     | 發票日後67天電匯  | -                 |
| 31         | 福建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 4,554仟元        | -          | -                 |
|            |                               |                              | 3           | (銷貨)       | (US 10,367仟元)     | 發票日後67天電匯  | -                 |
| 32         | 武漢統一企業食品有限公司                  | 無錫統一實業包裝有限公司                 | 3           | (銷貨)       | (US 7,172仟元)      | 發票日後67天電匯  | -                 |
|            |                               |                              | 3           | (銷貨)       | (RMB 117,434仟元)   | 月結30天      | -                 |
|            |                               | 長沙統一企業食品有限公司                 | 3           | 應收帳款       | RMB 68,395仟元      | -          | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 其他應收款      | RMB 40,000仟元      | -          | -                 |
|            |                               | 廣州統一企業有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 97,284仟元)    | 月結30天      | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 應收帳款       | RMB 25,428仟元      | -          | -                 |
|            |                               |                              | 3           | (銷貨)       | (RMB 46,156仟元)    | 月結30天      | -                 |
|            |                               |                              | 3           | (銷貨)       | (RMB 34,329仟元)    | "          | -                 |
| 33         | 昆山統一企業食品有限公司                  | 成都統一企業有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 21,757仟元)    | "          | -                 |
|            |                               | 廣州統一企業有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 48,274仟元)    | "          | -                 |
|            |                               | 合肥統一企業有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 42,790仟元)    | "          | -                 |
|            |                               | 鄭州統一企業有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 29,810仟元)    | "          | -                 |
| 34         | 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 183,404仟元)   | 月結60天      | -                 |
|            |                               |                              | 3           | 應收帳款       | RMB 62,842仟元      | -          | -                 |
| 35         | 瀋陽統一企業有限公司                    | 北京統一食品有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 68,711仟元)    | 月結30天      | -                 |
|            |                               | 哈爾濱統一企業有限公司                  | 3           | (銷貨)       | (RMB 40,085仟元)    | "          | -                 |
|            |                               | 北京統一飲品有限公司                   | 3           | (銷貨)       | (RMB 73,400仟元)    | "          | -                 |
|            |                               | 長春統一企業有限公司                   | 3           | 其他應收款      | RMB 45,034仟元      | -          | -                 |
|            |                               | 36                           | 鄭州統一企業有限公司  | 北京統一食品有限公司 | 3                 | (銷貨)       | (RMB 34,158仟元)    |
| 北京統一飲品有限公司 | 3                             |                              |             | (銷貨)       | (RMB 98,019仟元)    | "          | -                 |

| 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      |                   |
| 36     | 鄭州統一企業有限公司  | 北京統一飲品有限公司                     | 3           | 應收帳款   | RMB 40,759仟元    | -         | -                 |
| 37     | 北京統一飲品有限公司  | 合肥統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 34,442仟元)  | 月結30天     | -                 |
|        |   | 北京統一食品有限公司                     | 3           | 其他應收款  | RMB 40,000仟元    | -         | -                 |
| 38     | 廣州統一企業有限公司  | 福州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 21,664仟元)  | 月結30天     | -                 |
| 39     | 哈爾濱統一企業有限公司                                       | 瀋陽統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 32,168仟元)  | "         | -                 |
| 40     | 泰州統一企業有限公司  | 昆山統一企業食品有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (RMB 56,223仟元)  | "         | -                 |
| 41     | 南昌統一企業有限公司  | 武漢統一企業食品有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (RMB 43,488仟元)  | "         | -                 |
|        |   | 鄭州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 28,418仟元)  | "         | -                 |
| 42     | 成都統一企業有限公司  | 新疆統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 34,794仟元)  | "         | -                 |
|        |   | 昆明統一企業食品有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (RMB 21,522仟元)  | "         | -                 |
| 43     | 統一(上海)商貿有限公司                                      | 廣州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 40,047仟元)  | "         | -                 |
|        |   |                                | 3           | 應收帳款   | RMB 21,577仟元    | -         | -                 |
| 44     | 上海易統食品貿易有限公司                                      | 武漢統一企業食品有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (RMB 105,207仟元) | 月結60天     | -                 |
|        |   | 廣州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 24,492仟元)  | 月結30天     | -                 |
|        |   | 北京統一飲品有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 88,512仟元)  | 月結15天     | -                 |
|        |   | 昆山統一企業食品有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (RMB 66,780仟元)  | 月結60天     | -                 |
|        |   | 合肥統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 44,959仟元)  | 月結30天     | -                 |
|        |   | 鄭州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 40,003仟元)  | "         | -                 |
|        |   | 福州統一企業有限公司                     | 3           | (銷貨)   | (RMB 33,589仟元)  | "         | -                 |
| 45     | 大統營實業(股)公司  | Uni-Splendor Corp.             | 3           | (銷貨)   | (195,539)       | 依整體資金調度而定 | -                 |
| 46     | Uni-Splendor Corp.                                | 長營電器(深圳)有限公司                   | 3           | (銷貨)   | (US 23,750仟元)   | "         | -                 |
|        |   |                                | 3           | 應收帳款   | US 40,522仟元     | -         | -                 |
|        |   | 大統營科技(惠州)有限公司                  | 3           | (銷貨)   | (US 32,319仟元)   | "         | -                 |
|        |   |                                | 3           | 應收帳款   | US 124,257仟元    | -         | 1%                |
| 47     | 長營電器(深圳)有限公司                                      | Uni-Splendor Corp.             | 3           | (銷貨)   | (RMB 467,817仟元) | 依整體資金調度而定 | (1%)              |
| 48     | 大統營科技(惠州)有限公司                                     | Uni-Splendor Corp.             | 3           | (銷貨)   | (RMB 524,947仟元) | "         | (1%)              |
| 49     | Uni-President<br>Foodstuff (BVI)<br>Holdings Ltd. | 中山統一企業有限公司                     | 3           | 其他應收款  | US 7,000仟元      | -         | -                 |
|        |   | 眉山統一企業有限公司                     | 3           | 其他應收款  | US 3,500仟元      | -         | -                 |
| 50     | 統一客樂得(股)公司  | 統一速達(股)公司                      | 3           | 其他應收款  | 232,977         | -         | -                 |
| 51     | Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.                 | Cayman President Holdings Ltd. | 3           | 其他應收款  | US 11,080仟元     | -         | -                 |



| 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              |                                |
| 51     | Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.                  | Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd.        | 3                  | 其 他 應 收 款   | US 21,500仟元      | -                              |
| 52     | 統一企業中國控股有限公司                                       | 英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司                                  | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 44,484仟元     | -                              |
|        |  | 英屬蓋曼群島商統一亞洲控股有限公司                                  | 3                  | 應 收 股 利     | RMB 150,00仟元     | -                              |
|        |  | 北京統一飲品有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 82,614仟元     | -                              |
|        |  | 武漢統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 63,549仟元     | -                              |
|        |  | 廣州統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 63,549仟元     | -                              |
|        |  | 昆山統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 127,098仟元    | -                              |
|        |  | 成都統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 63,549仟元     | -                              |
|        |  | 哈爾濱統一企業有限公司  | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 31,775仟元     | -                              |
|        |  | 瀋陽統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 31,775仟元     | -                              |
|        |  | 昆明統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 50,839仟元     | -                              |
| 53     | 統一企業香港控股有限公司                                       | President Enterprises (China) Investment Co., Ltd. | 3                  | 應 收 股 利     | RMB 455,616仟元    | -                              |
| 54     | President Enterprises (China) Investment Co., Ltd. | 昆山統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 應 收 股 利     | RMB 104,880仟元    | -                              |
|        |  |  | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 300,000仟元    | -                              |
|        |  | 北京統一企業飲品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 80,000仟元     | -                              |
|        |  | 成都統一企業食品有限公司                                       | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 50,000仟元     | -                              |
|        |  | 長沙統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 45,000仟元     | -                              |
|        |  | 南寧統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 40,000仟元     | -                              |
|        |  | 泰州統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 30,000仟元     | -                              |
|        |  | 湛江統一企業有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 30,000仟元     | -                              |
|        |  | 上海統一寶麗時代實業有限公司                                     | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 25,000仟元     | -                              |
|        |  | 四川弘通商貿有限公司   | 3                  | 其 他 應 收 款   | RMB 31,200仟元     | -                              |
| 55     | Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.                  | Binh Duong Tribeco Joint Stock Company             | 3                  | 股 東 往 來     | VND100,000,000仟元 | -                              |
| 56     | 英屬蓋曼群島商統一亞洲控                                       | 統一企業香港控股有限公司                                       | 3                  | 應 收 股 利     | RMB 240,000仟元    | -                              |
| 57     | Grand-Prosper (HK) Ltd.                            | Uni-Splendor Corp.                                 | 3                  | 應 收 帳 款     | US 99,565仟元      | -                              |
| 58     | Uni-Home Tech Corp.                                | Grand-Prosper (HK) Limited.                        | 3                  | 應 收 帳 款     | US 127,501仟元     | -                              |

民國99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) |              | 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 )(\$    | 5,290,405         | 月結30天          | (2%) |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 1,009,076         | -              | -    |
|           |                                |  | 2           | 其 他 費 用      | 315,997           | -              | -    |
|           |                                | 統昂企業(股)公司                                  | 1           | (應 付 費 用)(   | 118,673)          | -              | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 5,232,100)        | 每10日結算並於28天內匯款 | (2%) |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 942,517           | -              | -    |
|           |                                | 統一超商(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 1,940,954)        | 月結30天          | (1%) |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 279,978           | -              | -    |
|           |                                |  | 1           | (應 付 費 用)(   | 107,293)          | -              | -    |
|           |                                | 捷盟行銷(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 1,486,021)        | 月結30天          | (1%) |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 218,135           | -              | -    |
|           |                                | 統祥企業(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 1,262,543)        | 銷售後2個月         | -    |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 355,890           | -              | -    |
|           |                                | 統舜企業(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 846,371)          | 銷售後2個月         | -    |
|           |                                |  | 1           | 應 收 帳 款      | 271,964           | -              | -    |
|           |                                | 統一遠邁自販(股)公司                                | 1           | (銷 貨 )(      | 488,266)          | 月結30~60天       | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 412,488)          | 銷售後2個月         | -    |
|           |                                | 統義食品(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 318,308)          | 銷售後1個月         | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 273,403)          | 銷售後2個月         | -    |
|           |                                | 統喆(股)公司                                    | 1           | 應 收 帳 款      | 101,269           | -              | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 260,617)          | 銷售後2個月         | -    |
|           |                                | 信統企業(股)公司                                  | 1           | (銷 貨 )(      | 212,182)          | "              | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 184,480)          | 銷售後2週          | -    |
|           |                                | 昕亞(股)公司                                    | 1           | (銷 貨 )(      | 149,404)          | "              | -    |
|           |                                |  | 1           | (銷 貨 )(      | 119,604)          | "              | -    |
|           |                                | 統萬(股)公司                                    | 2           | 進 貨          | 692,992           | 1個月            | -    |
|           |                                |  | 2           | 進 貨          | 336,933           | 月結30天          | -    |
| 統奕包裝(股)公司 | 2                              | 進 貨  | 169,268     | 1個月          | -                 |                |      |
|           | 2                              | 進 貨  | 107,880     | 到貨後立即付款      | -                 |                |      |
| 1         | Cayman President Holdings Ltd. | 統一夢公園生活事業(股)公司                             | 2           | 廣 告 費        | 287,557           | -              | -    |
|           |                                | 佛山市三水健力寶貿易有限公司                             | 3           | 其 他 應 收 款 US | 15,000仟元          | -              | -    |
|           |                                | Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd. | 3           | 其 他 應 收 款 US | 13,693仟元          | -              | -    |

|        |   | 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<br>關係(註3) | 科 目 金 額               | 交 易 條 件       | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註4) |
| 2      | 南聯國際貿易(股)公司   | 聯柏企業(股)公司  | 3               | (銷貨)(\$ 778,222)      | 月結15-60天      | -                     |
|        |   | 聯嵩企業(股)公司  | 3               | (銷貨)( 160,498)        | 月結12天         | -                     |
| 3      | 統奕包裝(股)公司   | 捷盟行銷(股)公司  | 3               | (銷貨)( 271,186)        | 月結30-50天      | -                     |
| 4      | 統一武藏野(股)公司  | 統昶行銷(股)公司  | 3               | (銷貨)( 1,034,646)      | 月結45天         | -                     |
|        |   |  | 3               | 應收帳款 255,594          | -             | -                     |
| 5      | 德記洋行(股)公司   | 泰騰貿易(上海)有限公司   | 3               | 長期應收關係<br>人款項 125,612 | -             | -                     |
| 6      | 統一實業(股)公司   | 開曼統一實業控股有限公司   | 3               | (銷貨)( 6,730,442)      | 貨物裝船後30-45天收款 | (3%)                  |
|        |   |  | 3               | 應收帳款 958,634          | -             | -                     |
|        |   | 越南統盟製罐有限公司   | 3               | (銷貨)( 143,852)        | 貨物裝船後30-45天收款 | -                     |
| 7      | 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 87,114仟元    | -             | -                     |
|        |   | 武漢統一企業食品有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 67,011仟元    | -             | -                     |
|        |   | 廣州統一企業有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 67,011仟元    | -             | -                     |
|        |   | 昆山統一企業食品有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 67,011仟元    | -             | -                     |
|        |   | 成都統一企業食品有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 67,011仟元    | -             | -                     |
|        |   | 英屬蓋曼群島商統一亞洲控<br>股有限公司                                | 3               | 其他應收款 RMB 53,609仟元    | -             | -                     |
|        |   | 合肥統一企業有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 33,506仟元    | -             | -                     |
|        |   | 哈爾濱統一企業有限公司  | 3               | 其他應收款 RMB 33,506仟元    | -             | -                     |
|        |   | 瀋陽統一企業有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 33,506仟元    | -             | -                     |
| 8      | Uni-President(Thailand) Ltd.                          | Uni-President Marketing Ltd.                         | 3               | (銷貨)(THB 764,249仟元)   | 月結60天         | -                     |
|        |   |  | 3               | 應收帳款 THB 239,726仟元    | -             | -                     |
| 9      | 統一企業香港控股有限公司  | President Enterprises(China)<br>Investment Co., Ltd. | 3               | 其他應收款 RMB 225,616仟元   | -             | -                     |
| 10     | President Enterprises (China)<br>Investment Co., Ltd. | 昆山統一企業食品有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 104,880仟元   | -             | -                     |
|        |   | 成都統一企業食品有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 50,000仟元    | -             | -                     |
|        |   | 四川弘通商貿有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 29,700仟元    | -             | -                     |
| 11     | 英屬蓋曼群島商統一亞洲控<br>股有限公司                                 | 統一企業香港控股有限公司   | 3               | 其他應收款 RMB 90,000仟元    | -             | -                     |
| 12     | 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 22,366仟元)    | 月結45天         | -                     |
| 13     | 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 108,212仟元)   | 月結60天         | -                     |
|        |   |  | 3               | 應收帳款 RMB 24,906仟元     | -             | -                     |
|        |   | 南昌統一企業有限公司   | 3               | (銷貨)(RMB 23,031仟元)    | 月結60天         | -                     |

| 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<br>關係(註3) | 科 目       | 金 額             | 交 易 條 件  | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註4) |  |  |
| 14          | 統一(上海)商貿有限公司                      | 廣州統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 75,452仟元)  | 月結30天    | -                     |  |  |
| 15          | 南昌統一企業有限公司                        | 武漢統一企業食品有限公司                   | 3               | (銷 貨)     | (RMB 62,267仟元)  | 月結60天    | -                     |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | RMB 24,233仟元    | -        | -                     |  |  |
| 16          | 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 34,055仟元)  | 月結25天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 合肥統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 31,787仟元)  | 月結30天    | -                     |  |  |
| 17          | 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 49,634仟元)  | 月結45天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 新疆統一企業食品有限公司                   | 3               | (銷 貨)     | (RMB 33,157仟元)  | 月結30天    | -                     |  |  |
| 18          | 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 117,276仟元) | 月結60天    | -                     |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | RMB 43,717仟元    | -        | -                     |  |  |
| 19          | 瀋陽統一企業有限公司                        | 北京統一食品有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 78,180仟元)  | 月結15天    | -                     |  |  |
| 20          | 鄭州統一企業有限公司                        | "                              | 3               | (銷 貨)     | (RMB 80,932仟元)  | 月結60天    | -                     |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | RMB 25,940仟元    | -        | -                     |  |  |
| 21          | 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 88,673仟元)  | 月結60天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 武漢統一企業食品有限公司                   | 3               | (銷 貨)     | (RMB 59,206仟元)  | "        | -                     |  |  |
|             |                                   | 北京統一飲品有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 86,423仟元)  | 月結15天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 成都統一企業食品有限公司                   | 3               | (銷 貨)     | (RMB 74,078仟元)  | "        | -                     |  |  |
|             |                                   | 廣州統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 67,862仟元)  | 月結30天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 鄭州統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 53,857仟元)  | "        | -                     |  |  |
|             |                                   | 合肥統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 42,015仟元)  | 月結15天    | -                     |  |  |
|             |                                   | 福州統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 44,199仟元)  | 月結30天    | -                     |  |  |
| 22          | 巴馬統一礦泉水有限公司                       | 廣州統一企業有限公司                     | 3               | (銷 貨)     | (RMB 24,593仟元)  | "        | -                     |  |  |
| 23          | 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      | -        | -                     |  |  |
| 24          | 統昂企業(股)公司                         | 捷盟行銷(股)公司                      | 3               | (銷 貨)     | ( 1,559,448)    | 月結30天    | (1%)                  |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | 211,611         | -        | -                     |  |  |
|             |                                   | 統祥企業(股)公司                      | 3               | (銷 貨)     | ( 1,171,021)    | 出貨後77天收款 | -                     |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | 482,980         | -        | -                     |  |  |
|             |                                   | 統有企業(股)公司                      | 3               | (銷 貨)     | ( 369,841)      | 出貨後46天收款 | -                     |  |  |
|             |                                   | 統鉅企業(股)公司                      | 3               | (銷 貨)     | ( 273,036)      | 月結30天    | -                     |  |  |
|             |                                   |                                | 3               | 應 收 帳 款   | 115,306         | -        | -                     |  |  |
|             |                                   | 信統企業(股)公司                      | 3               | (銷 貨)     | ( 178,910)      | 出貨後15天收款 | -                     |  |  |

|        |                        | 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) |
| 25     | 聯柏企業(股)公司              | 捷盟行銷(股)公司               | 3                 | (銷貨)(\$ 542,733)         | 月結15~70天      | -                             |
| 26     | Uni-Splendor Corp.     | 長營電器(深圳)有限公司            | 3                 | (銷貨)(US 26,749仟元)        | 視整體資金調度而定     | -                             |
|        |                        | Grand-Prosper (HK) Ltd. | 3                 | 應收帳款 US 3,967仟元          | -             | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | (銷貨)(US 39,764仟元)        | 視整體資金調度而定     | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 US 21,771仟元         | -             | -                             |
| 27     | 大統營實業(股)公司             | Uni-Splendor Corp.      | 3                 | (銷貨)( 345,838)           | 視整體資金調度而定     | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 105,488             | -             | -                             |
| 28     | Grand-Prosper(HK) Ltd. | 大統營科技(惠州)有限公司           | 3                 | (銷貨)(US 39,765仟元)        | 視整體資金調度而定     | -                             |
|        |                        | Uni-Splendor Corp.      | 3                 | 應收帳款 US 112,685仟元        | -             | 1%                            |
| 29     | 大統營科技(惠州)有限公司          | Grand-Prosper (HK) Ltd. | 3                 | (銷貨)(US 90,090仟元)        | 視整體資金調度而定     | (1%)                          |
| 30     | 長營電器(深圳) Ltd.          | Uni-Splendor Corp.      | 3                 | (銷貨)(RMB 610,202仟元)      | "             | (1%)                          |
|        |                        |                         | 3                 | (銷貨)(RMB 600,694仟元)      | 視整體資金調度而定     | (1%)                          |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 RMB 56,592仟元        | -             | -                             |
| 31     | Uni-Home Tech Corp.    | Uni-Splendor Corp.      | 3                 | 其他應收款 US 5,689仟元         | -             | -                             |
| 32     | 德通(股)公司                | 德記洋行(股)公司               | 3                 | (銷貨)( 182,684)           | 銷貨後1個月內收款     | -                             |
| 33     | 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 入 款 項 HK 93,936仟元 | -             | -                             |
| 34     | 神隆(昆山)生化科技有限公司         | 台灣神隆(股)公司               | 3                 | (銷貨)(RMB 59,828仟元)       | 驗收後收款         | -                             |
| 35     | 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 120,119仟元)       | 貨物裝船後30~45天收款 | (1%)                          |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 US 12,825仟元         | -             | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 其他應收款 US 20,000仟元        | -             | -                             |
|        |                        | 江蘇統一馬口鐵有限公司             | 3                 | (銷貨)(US 86,559仟元)        | 貨物裝船後30~45天收款 | (1%)                          |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 US 10,659仟元         | -             | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 其他應收款 US 20,000仟元        | -             | -                             |
|        |                        | 成都統一實業包裝有限公司            | 3                 | 其他應收款 US 5,500仟元         | -             | -                             |
| 36     | 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 10,293仟元)        | 發票日後67天收款     | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 US 3,557仟元          | -             | -                             |
| 37     | 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 10,481仟元)        | 發票日後67天電匯     | -                             |
|        |                        | 無錫統一實業包裝有限公司            | 3                 | (銷貨)(US 5,221仟元)         | "             | -                             |
| 38     | 統一資訊(股)公司              | 統一超商(股)公司               | 3                 | (勞務收入)( 436,025)         | 月結30天         | -                             |
|        |                        |                         | 3                 | 應收帳款 127,902             | -             | -                             |

| 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     |                   |
| 39     | 統一行銷(股)公司     | 統一超商(股)公司    | 3           | (銷貨)(\$ | 15,437,603 | 月結20~70天 | (6%)              |
|        |               |              | 3           | 應收帳款    | 3,726,739  | -        | 1%                |
| 40     | 捷盟行銷(股)公司     | 統一超商(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 30,352,260 | 月結10~54天 | (12%)             |
|        |               | 統一生活事業(股)公司  | 3           | 應收帳款    | 5,361,919  | -        | 2%                |
|        |               |              | 3           | (銷貨)(   | 3,374,761  | 月結45~60天 | (1%)              |
|        |               |              | 3           | 應收帳款    | 856,398    | -        | -                 |
| 41     | 統一藥品(股)公司     | 統一星巴克(股)公司   | 3           | (銷貨)(   | 307,786    | 月結15~28天 | -                 |
|        |               | 捷盟行銷(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 442,593    | 月結30~90天 | -                 |
|        |               |              | 3           | 應收帳款    | 218,772    | -        | -                 |
| 42     | 統一客樂得(股)公司    | 統一速達(股)公司    | 3           | 其他應收款   | 454,977    | -        | -                 |
| 43     | 博客數位科技(股)公司   | 統一超商(股)公司    | 3           | 其他應收款   | 165,154    | -        | -                 |
| 44     | 統一速達(股)公司     | 統一超商(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 420,412    | 月結30天    | -                 |
| 45     | 大智通文化行銷(股)公司  | 統一超商(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 8,031,279  | 月結30~60天 | (3%)              |
|        |               |              | 3           | 應收帳款    | 1,810,020  | -        | 1%                |
| 46     | 首阜企業管理顧問(股)公司 | 統一超商(股)公司    | 3           | (勞務收入)( | 149,934    | 月結60天    | -                 |
| 47     | 統一聖娜多堡(股)公司   | 統一行銷(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 104,019    | 月結50天    | -                 |
| 48     | 高見文化行銷(股)公司   | 大智通文化行銷(股)公司 | 3           | (銷貨)(   | 502,265    | 月結65天    | -                 |
| 49     | 捷盛運輸(股)公司     | 統一行銷(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 531,207    | 月結35天    | -                 |
|        |               |              | 3           | 應收帳款    | 138,785    | -        | -                 |
|        |               | 捷盟行銷(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 431,661    | 月結20天    | -                 |
|        |               | 大智通文化行銷(股)公司 | 3           | (銷貨)(   | 132,004    | 月結20天    | -                 |
| 50     | 伸鴻(股)公司       | 捷盟行銷(股)公司    | 3           | (勞務收入)( | 182,813    | 月結15~20天 | -                 |
| 51     | 捷順運輸(股)公司     | 統一速達(股)公司    | 3           | (勞務收入)( | 295,008    | 月結45天    | -                 |
| 52     | 安源資訊(股)公司     | 統一超商(股)公司    | 3           | (銷貨)(   | 254,266    | 月結45天    | -                 |

(註1)民國100及99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、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨識應報導部門。本公司營運決策者以產品事業部別之角度經營業務。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

## (三) 部門損益與資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|        | 100 年         |                |              | 前 3 季        |               |               |               |
|--------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 食糧事業部         | 食品事業部          | 家電事業部        | 投資開發事業部      | 便利商店事業部       | 流通事業部         | 物流事業部         |
| 外部客戶收入 | \$ 16,662,315 | \$ 100,770,650 | \$ 4,974,146 | \$ 210,914   | \$ 90,401,431 | \$ 35,861,324 | \$ 2,416,039  |
| 內部客戶收入 | 1,126,903     | 238,258        | -            | -            | 330,912       | 2,957,870     | 65,179,490    |
| 部門收入   | \$ 17,789,218 | \$ 101,008,908 | \$ 4,974,146 | \$ 210,914   | \$ 90,732,343 | \$ 38,819,194 | \$ 67,595,529 |
| 部門損益   | \$ 629,047    | \$ 4,133,364   | (\$ 440,960) | (\$ 44,067)  | \$ 5,221,167  | \$ 1,573,244  | \$ 611,607    |
| 部門資產   | \$ 7,816,476  | \$ 78,720,832  | \$ 9,212,000 | \$ 6,059,571 | \$ 38,282,425 | \$ 15,636,551 | \$ 7,059,142  |

  

|        | 100 年         |               |               | 前 3 季        |               |                  |                |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------|
|        | 馬口鐵事業部        | 油品事業部         | 休閒開發事業部       | 製藥事業部        | 其他事業部         | 調整及沖銷            | 合計             |
| 外部客戶收入 | \$ 19,595,744 | \$ 10,079,562 | \$ 4,566,056  | \$ 1,760,072 | \$ 38,060,578 | (\$ 41,965,136)  | \$ 283,393,695 |
| 內部客戶收入 | -             | -             | -             | -            | 3,566,733     | (73,400,166)     | -              |
| 部門收入   | \$ 19,595,744 | \$ 10,079,562 | \$ 4,566,056  | \$ 1,760,072 | \$ 41,627,311 | (\$ 115,365,302) | \$ 283,393,695 |
| 部門損益   | \$ 959,937    | \$ 59,201     | (\$ 233,353)  | \$ 803,947   | \$ 1,132,378  |                  | \$ 14,405,512  |
| 部門資產   | \$ 37,986,560 | \$ 2,476,322  | \$ 31,769,764 | \$ 8,750,880 | \$ 26,908,947 |                  | \$ 270,679,470 |

  

|        | 99 年          |               |              | 前 3 季        |               |               |               |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 食糧事業部         | 食品事業部         | 家電事業部        | 投資開發事業部      | 便利商店事業部       | 流通事業部         | 物流事業部         |
| 外部客戶收入 | \$ 14,722,344 | \$ 82,129,797 | \$ 6,319,245 | \$ 114,003   | \$ 85,279,601 | \$ 28,319,412 | \$ 2,011,103  |
| 內部客戶收入 | 1,486,961     | 201,275       | -            | -            | 206,984       | 2,253,274     | 60,033,653    |
| 部門收入   | \$ 16,209,305 | \$ 82,331,072 | \$ 6,319,245 | \$ 114,003   | \$ 85,486,585 | \$ 30,572,686 | \$ 62,044,756 |
| 部門損益   | \$ 604,888    | \$ 5,155,782  | \$ 217,957   | (\$ 48,405)  | \$ 4,793,618  | \$ 1,133,394  | \$ 563,279    |
| 部門資產   | \$ 7,196,482  | \$ 63,911,771 | \$ 9,543,517 | \$ 4,517,522 | \$ 39,105,702 | \$ 13,833,693 | \$ 6,395,885  |

  

|        | 99 年          |              |               | 前 3 季        |               |                 |                |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|
|        | 馬口鐵事業部        | 油品事業部        | 休閒開發事業部       | 製藥事業部        | 其他事業部         | 調整及沖銷           | 合計             |
| 外部客戶收入 | \$ 19,758,586 | \$ 8,809,833 | \$ 3,676,247  | \$ 1,760,072 | \$ 40,261,495 | (\$ 30,021,699) | \$ 263,140,039 |
| 內部客戶收入 | -             | -            | -             | -            | 3,219,324     | (67,401,471)    | -              |
| 部門收入   | \$ 19,758,586 | \$ 8,809,833 | \$ 3,676,247  | \$ 1,760,072 | \$ 43,480,819 | (\$ 97,423,170) | \$ 263,140,039 |
| 部門損益   | \$ 2,612,224  | \$ 31,872    | (\$ 501,470)  | \$ 941,247   | \$ 1,326,878  |                 | \$ 16,831,264  |
| 部門資產   | \$ 37,080,563 | \$ 2,409,476 | \$ 32,203,879 | \$ 6,902,909 | \$ 28,925,659 |                 | \$ 252,027,058 |



(四) 部門損益與資產之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。部門稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | <u>100年度前3季</u>      | <u>99年度前3季</u>       |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應報導營運部門損益  | \$ 13,273,134        | \$ 15,504,386        |
| 其他營運部門損益   | 1,132,378            | 1,326,878            |
| 減除部門間利益    | ( 886,338)           | ( 31,016)            |
| 投資收益       | 727,771              | 1,319,241            |
| 利息費用       | ( 1,193,694)         | ( 1,206,227)         |
| 其他收入       | 2,923,352            | 3,176,178            |
| 其他支出       | ( 1,285,929)         | ( 1,503,894)         |
| 繼續營運部門稅前淨利 | <u>\$ 14,690,674</u> | <u>\$ 18,585,546</u> |

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司及子公司財務報表內之資產採用一致之衡量方式。應報導部門資產與總資產之調節如下：

|             | <u>100年9月30日</u>      | <u>99年9月30日</u>       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導營運部門資產   | \$ 243,770,523        | \$ 223,101,399        |
| 其他營運部門資產    | 26,908,947            | 28,925,659            |
| 採權益法之長期股權投資 | 27,968,146            | 26,195,157            |
| 未分攤項目       | <u>13,649,294</u>     | <u>17,215,724</u>     |
| 總資產         | <u>\$ 312,296,910</u> | <u>\$ 295,437,939</u> |

(五) 產品別及勞務別之資訊

期中財務報表得免揭露。

(六) 地區別資訊

期中財務報表得免揭露。

(七) 重要客戶資訊

期中財務報表得免揭露。