

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年9月30日及民國112年9月30日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
金	額	%	金	額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 102,241,983	15	\$ 100,855,846 15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	15,666,037	2	10,324,562 2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	22,795,525	3	16,924,454 2
1150	應收票據淨額	六(四)、八及十二	1,706,272	-	1,400,366 -
1160	應收票據—關係人淨額	七	399	-	395 -
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	21,178,618	3	18,384,888 3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	772,508	-	827,735 -
1200	其他應收款	六(五)及十二	10,519,990	1	7,801,123 1
1220	本期所得稅資產	六(三十二)	133,015	-	265,230 -
130X	存貨	六(六)	54,644,551	8	57,749,488 9
1410	預付款項		6,011,617	1	6,265,912 1
1470	其他流動資產	六(一)及八	4,764,766	1	3,042,165 -
11XX	流動資產合計		240,435,281	34	223,842,164 33
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	7,097,558	1	6,710,965 1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(七)及八	4,985,124	1	5,234,693 1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	23,621,162	3	24,483,110 4
1550	採用權益法之投資	六(八)及八	29,426,465	4	28,027,609 4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十四)、七及八	175,038,298	25	154,714,003 23
1755	使用權資產	六(十)及七	129,327,865	18	123,641,321 19
1760	投資性不動產淨額	六(十二)			
1780	無形資產	(十四)及八	18,968,184	3	31,827,363 5
		六(十三)			
		(十四)及七	46,563,601	7	46,365,508 7
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	7,990,532	1	7,785,624 1
1915	預付設備款	七	3,033,230	-	1,185,027 -
1920	存出保證金	八	5,627,751	1	5,396,669 1
1990	其他非流動資產—其他	六(一)(二十)、七及八	12,803,589	2	6,665,262 1
15XX	非流動資產合計		464,483,359	66	442,037,154 67
1XXX	資產總計		\$ 704,918,640	100	\$ 665,879,318 100

(續次頁)

(註13)民國113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日所持股權百分比均為33.07%~100%。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日非控制權益總額分別為\$71,677,108、\$70,326,596及\$69,880,873，對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

子公司 名稱	主 要 營業場所	非 控 制 權 益		非 控 制 權 益	
		113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日	112 年 9 月 30 日
		金 額	持股百分比	金 額	持股百分比
統一超商	台灣	\$ 26,005,398	54.20%	\$ 25,933,291	54.20%
統一中控	中國大陸	16,088,354	27.06%	15,707,014	27.14%

子公司 名稱	主 要 營業場所	非 控 制 權 益	
		112 年 9 月 30 日	112 年 9 月 30 日
		金 額	持股百分比
統一超商	台灣	\$ 25,106,456	54.20%
統一中控	中國大陸	15,941,997	27.35%

子公司彙總性財務資訊：

(1)統一超商股份有限公司(統一超商)

資產負債表

	統 一 超 商 (合 併)		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動資產	\$ 95,542,736	\$ 95,046,407	\$ 94,042,491
非流動資產	173,077,489	162,306,065	160,153,044
流動負債	(113,898,717)	(108,883,539)	(113,234,951)
非流動負債	(106,741,069)	(100,621,533)	(94,638,709)
淨資產總額	\$ 47,980,439	\$ 47,847,400	\$ 46,321,875

綜合損益表

	113年7至9月	112年7至9月
	113年7至9月	112年7至9月
收入	\$ 87,881,001	\$ 82,531,464
稅前淨利	\$ 4,470,036	\$ 4,549,307
所得稅費用	(975,363)	(1,056,408)
本期淨利	3,494,673	3,492,899
其他綜合(損)益(淨額)	(574,986)	973,025
本期綜合(損)益總額	\$ 2,919,687	\$ 4,465,924
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 544,916	\$ 485,290
支付予非控制權益股利	\$ 5,071,277	\$ 5,071,277

2. 本集團民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額(含關係人)為\$22,279,617。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情形下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面金額。
4. 本集團於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日以應收票據提供擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二(二)金融工具之說明。

(五) 其他應收款

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他應收款	\$ 7,767,660	\$ 5,897,522	\$ 7,630,101
應收利息	2,799,233	1,943,171	2,362,399
應收處分使用權資產款項	-	-	351,593
應收處分不動產、廠房及設備款項	370	-	163,550
	10,567,263	7,840,693	10,507,643
減：備抵損失	(47,273)	(39,570)	(51,772)
	\$ 10,519,990	\$ 7,801,123	\$ 10,455,871

相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)金融工具之說明。

(六) 存 貨

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
商 品	\$ 29,905,047	\$ 32,998,895	\$ 29,816,302
原 料	8,665,537	8,330,974	8,336,814
在途存貨	1,815,075	1,996,548	2,081,458
物 料	2,350,308	2,214,320	2,333,478
在 製 品	2,898,429	2,652,825	2,536,352
製 成 品	8,920,782	9,475,575	7,436,223
副 產 品	32	1,153	880
營建用地	1,000,560	997,396	996,292
待售房地	3,696	3,696	3,696
待售運輸設備	49,546	49,043	49,059
	55,609,012	58,720,425	53,590,554
減：備抵存貨跌價損失	(964,461)	(970,937)	(888,488)
	\$ 54,644,551	\$ 57,749,488	\$ 52,702,066

(十三)無形資產

	特許權	商標權	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	專門技術	其他無 形資產	合計
<u>113年1至9月</u>								
1月1日	\$ 425,357	\$ 3,315,494	\$ 1,679,640	\$29,353,348	\$ 9,276,780	\$ 1,764,603	\$ 550,286	\$ 46,365,508
增添	-	903	332,961	-	-	-	296	334,160
攤銷費用	(9,918)	(167,303)	(467,010)	-	(327,350)	(81,368)	(53,365)	(1,106,314)
處分	-	-	(111)	-	-	-	-	(111)
預付設備款轉入	-	-	183	-	-	-	-	183
減損損失	-	(63)	-	-	-	-	-	(63)
合併個體變動影響數	-	-	(10,207)	731,561	57,258	-	129,331	907,943
淨兌換差額	-	33,455	3,837	7,630	-	17,766	(393)	62,295
9月30日	<u>\$ 415,439</u>	<u>\$ 3,182,486</u>	<u>\$ 1,539,293</u>	<u>\$30,092,539</u>	<u>\$ 9,006,688</u>	<u>\$ 1,701,001</u>	<u>\$ 626,155</u>	<u>\$ 46,563,601</u>
	特許權	商標權	電腦軟體	商譽	營運授權合約 及客戶名單	專門技術	其他無 形資產	合計
<u>112年1至9月</u>								
1月1日	\$ 438,580	\$ 3,307,957	\$ 669,733	\$ 3,325,893	\$ 6,554,094	\$ 1,907,869	\$ 476,706	\$ 16,680,832
增添	-	2,698	304,718	-	-	-	773	308,189
攤銷費用	(9,918)	(160,042)	(341,491)	-	(206,197)	(81,787)	(61,614)	(861,049)
處分	-	-	(117)	-	-	-	-	(117)
企業合併影響數	-	280,000	850,575	26,047,198	3,038,000	-	151,507	30,367,280
淨兌換差額	-	(44,864)	1,733	(12,778)	-	(27,799)	(1,555)	(85,263)
9月30日	<u>\$ 428,662</u>	<u>\$ 3,385,749</u>	<u>\$ 1,485,151</u>	<u>\$29,360,313</u>	<u>\$ 9,385,897</u>	<u>\$ 1,798,283</u>	<u>\$ 565,817</u>	<u>\$ 46,409,872</u>

\$34,270。若假設該子公司自民國 113 年 1 月 1 日即已納入合併個體，則本集團於民國 113 年 1 至 9 月合併財務報告中之合併營業收入及合併稅前淨利將分別為\$499,949,465及\$35,505,030。

3. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日取得家福(股)公司 60%之股權，並取得對該公司及其子公司之控制力，交易價金係按照標的公司自行預估之財務狀況為計算依據並依契約約定予以核算調整後之對價金額為新台幣 30,113,897 仟元。

(1)收購所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

112年6月30日

收購對價

現金

\$ 31,102,426

其他應收款

(988,529)

30,113,897

先前已持有之權益於收購日之公允價值

16,587,961

非控制權益公允價值

2,631,507

49,333,365

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值

現金及約當現金

7,508,014

其他流動資產

8,928,938

其他非流動資產

55,307,824

其他可辨認之無形資產

4,169,952

其他流動負債

(26,805,324)

其他非流動負債

(25,783,526)

可辨認之淨資產

23,325,878

企業併購產生商譽

\$ 26,007,487

- (2)本集團於企業合併前已持有家福(股)公司 40%權益，於民國 112 年 1 至 9 月依公允價值再衡量而認列之利益計\$10,914,814。

4. 本集團於民國 112 年 6 月 9 日以韓元 4,318,681 仟元購入韓國 The Joen Water Co., Ltd. 100%之股權，並取得對該公司之控制力，相關股權業已完成交割，交易價金亦已全數付訖。收購所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

112年6月9日

收購對價

\$ 102,073

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值

現金及約當現金

7

其他流動資產

1,148

其他非流動資產

64,764

其他可辨認之無形資產

150,130

其他流動負債

(77,979)

其他非流動負債

(75,708)

可辨認之淨資產

62,362

企業併購產生商譽

\$ 39,711

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	113	年	1	至	9	月	
	食糧事業部	食品事業部	投資開發事業部	便利商店事業部	流通事業部	物流事業部	包裝容器事業部
外部客戶收入	\$ 13,628,316	\$ 130,019,563	\$ -	\$ 151,104,248	\$ 132,899,452	\$ 1,098,226	\$ 19,710,097
內部客戶收入	1,447,789	33,388,461	-	6,140,495	3,030,599	14,993,521	21,709,840
部門收入	\$ 15,076,105	\$ 163,408,024	\$ -	\$ 157,244,743	\$ 135,930,051	\$ 16,091,747	\$ 41,419,937
部門損益	\$ 463,697	\$ 11,218,065	(\$ 195,371)	\$ 5,614,134	\$ 4,030,982	\$ 970,206	\$ 2,103,496
部門資產	\$ 13,298,002	\$ 99,290,049	\$ 29,792,705	\$ 127,421,794	\$ 163,745,788	\$ 35,821,988	\$ 36,249,068

	113	年	1	至	9	月
	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	\$ 2,992,785	\$ 2,369,808	\$ 45,975,485	\$ -	\$ 499,797,980	
內部客戶收入	512,009	337,563	27,208,351	(108,768,628)	-	
部門收入	\$ 3,504,794	\$ 2,707,371	\$ 73,183,836	(\$ 108,768,628)	\$ 499,797,980	
部門損益	\$ 308,375	\$ 262,843	\$ 2,357,258	\$ 1,657,554	\$ 28,791,239	
部門資產	\$ 22,201,100	\$ 11,806,921	\$ 100,160,916	\$ -	\$ 639,788,331	

	112	年	1	至	9	月	
	食糧事業部	食品事業部	投資開發事業部	便利商店事業部	流通事業部	物流事業部	包裝容器事業部
外部客戶收入	\$ 14,833,126	\$ 122,646,610	\$ -	\$ 141,553,434	\$ 88,505,064	\$ 1,006,511	\$ 14,582,184
內部客戶收入	1,357,026	31,011,288	-	6,391,008	2,737,059	14,354,002	21,107,385
部門收入	\$ 16,190,152	\$ 153,657,898	\$ -	\$ 147,944,442	\$ 91,242,123	\$ 15,360,513	\$ 35,689,569
部門損益	\$ 664,830	\$ 7,753,981	(\$ 161,879)	\$ 5,428,229	\$ 3,481,594	\$ 933,469	\$ 1,281,963
部門資產	\$ 13,234,233	\$ 91,120,345	\$ 28,561,824	\$ 116,811,254	\$ 153,941,932	\$ 36,396,028	\$ 34,063,991

	112	年	1	至	9	月
	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	\$ 2,781,770	\$ 2,062,919	\$ 45,876,728	\$ -	\$ 433,848,346	
內部客戶收入	658,558	425,067	24,090,182	(102,131,575)	-	
部門收入	\$ 3,440,328	\$ 2,487,986	\$ 69,966,910	(\$ 102,131,575)	\$ 433,848,346	
部門損益	\$ 380,458	\$ 145,819	\$ 2,605,429	\$ 1,605,364	\$ 24,119,257	
部門資產	\$ 21,750,024	\$ 11,595,309	\$ 90,635,716		\$ 598,110,656	

本集團主要營運決策者於資源分配及績效衡量時亦同時評估各營運個體之發展與績效，以本集團母公司為單獨營運個體時，其民國 113 年 1 至 9 月部門收入及部門損益分別占上揭食糧事業部之 20%及 26%，分別占食品事業部之 22%及 18%，其民國 112 年 1 至 9 月部門收入及部門損益分別占上揭食糧事業部之 19%及 8%，分別占食品事業部之 22%及 17%。

(三)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，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。民國 113 年及 112 年 1 至 9 月部門損益與稅前淨利調節如下：

	113年1至9月	112年1至9月
應報導營運部門損益	\$ 24,776,427	\$ 19,908,464
其他營運部門損益	2,357,258	2,605,429
部門間損益	1,657,554	1,605,364
利息收入	3,578,019	3,442,899
其他收入	4,097,586	3,689,995
其他利益及損失	(468,917)	11,444,028
財務成本	(3,119,041)	(2,505,029)
投資收益	2,600,975	2,008,523
稅前淨利	\$ 35,479,861	\$ 42,199,673

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團合併財務報表內之資產採用一致之衡量方式。應報導部門資產調節如下：

	113年9月30日	112年9月30日
應報導營運部門資產	\$ 539,627,415	\$ 507,474,940
其他營運部門資產	100,160,916	90,635,716
採用權益法之投資	29,426,465	27,485,734
未分攤項目	35,703,844	39,337,593
總資產	\$ 704,918,640	\$ 664,933,983

統一企業股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國113年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
統一企業(股)公司	Cayman President Holdings Ltd.	開曼群島	專業投資	\$ 1,692,813	\$ 1,692,813	56,136,000	100.00	\$ 76,489,865	\$ 6,289,274	\$ 6,360,460	子公司
統一企業(股)公司	凱友投資(股)公司	台灣	專業投資	1,517,054	1,517,054	1,319,253,429	100.00	13,985,057	492,450	496,741	子公司
統一企業(股)公司	統流開發(股)公司	台灣	物流及倉儲	5,000,000	5,000,000	500,000,000	100.00	4,502,300 (	87,967) (	192,718)	子公司
統一企業(股)公司	南聯國際貿易(股)公司	台灣	經營貿易及相關之國內外買賣業務等	525,889	525,889	99,999,184	100.00	2,566,161	1,009,265	984,550	子公司
統一企業(股)公司	凱南投資(股)公司	台灣	專業投資	2,425,000	2,425,000	186,144,187	100.00	2,222,341	206,466	206,466	子公司
統一企業(股)公司	President Global Corp.	美國	進口速食麵、果汁罐頭	147,250	147,250	500,000	100.00	1,144,501	116,015	116,067	子公司
統一企業(股)公司	統上開發建設(股)公司	台灣	建築業	2,030,000	2,030,000	134,020,000	100.00	791,314 (	420,530) (	381,250)	子公司
統一企業(股)公司	統一數網(股)公司	台灣	資訊業	65,000	65,000	6,500,000	100.00	569,570	371,032	371,032	子公司
統一企業(股)公司	統合開發(股)公司	台灣	休閒育樂產業之經營管理	4,374,000	4,374,000	143,913,500	89.95	676,999 (	54,909) (	49,388)	子公司
統一企業(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	25,042,605	25,042,605	521,138,744	70.00	32,291,498	311,900 (	52,722)	子公司
統一企業(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	10,431,029	10,431,029	917,734,230	69.37	10,680,211	566,049	394,919	子公司
統一企業(股)公司	德記洋行(股)公司	台灣	產品行銷代理及物流等業務	713,020	713,020	60,735,047	64.27	895,408	167,593	109,722	子公司
統一企業(股)公司	統樂開發事業(股)公司	台灣	高爾夫球練習場等休閒娛樂事業	2,455,257	2,455,257	98,884,799	61.80	910,834 (	912) (	564)	子公司
統一企業(股)公司	統一東京(股)公司	台灣	汽車租賃	389,977	389,977	29,986,824	51.00	410,387	82,924	42,290	子公司
統一企業(股)公司	統奕包裝(股)公司	台灣	包裝材料及容器之加工、製造及買賣	198,726	198,726	36,532,084	50.58	678,124	298,431	151,966	子公司
統一企業(股)公司	統一實業(股)公司	台灣	經營原料銅板等之加工製造暨製罐	9,061,326	9,061,326	719,357,425	45.55	9,257,181	1,132,856	516,652	子公司
統一企業(股)公司	統一超商(股)公司	台灣	連鎖便利商店之投資與經營	5,493,775	5,493,775	471,996,430	45.40	18,773,372	9,285,601	4,318,869	子公司
統一企業(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	6,406,650	6,406,650	405,000,000	40.50	4,692,721	533,492	216,064	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	
統一超商(股)公司	家福(股)公司	台灣	量販商場、超市經營	\$ 12,381,997	\$ 12,381,997	223,343,556	30.00	\$ 9,742,111	\$ 311,900	-	子公司 (註1)
統一超商(股)公司	統一開發(股)公司	台灣	轉運站及附屬設施之營運	720,000	720,000	72,000,000	20.00	774,003	130,956	-	子公司 (註1)
統一超商(股)公司	統正開發(股)公司	台灣	購物中心、百貨公司、國際貿易業	3,191,700	3,191,700	190,000,000	19.00	2,374,057	533,492	-	子公司 (註1)
統一超商(股)公司	統一國際開發(股)公司	台灣	專業投資	500,000	500,000	44,100,000	3.33	502,946	566,049	-	子公司 (註1)
統一超商(股)公司	博客來數位科技(股)公司等	台灣等	無店面零售業等	4,398,834	3,998,834	161,728,577	-	1,324,143	348,853	-	(註1)
統正開發(股)公司	統一時代(股)公司	台灣	特定專業區開發	1,205,649	1,205,649	72,000,000	100.00	1,578,359	(36,110)	-	子公司 (註1)
台灣神隆(股)公司	SPT International, Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	3,614,585	3,614,585	118,524,644	100.00	1,543,502	35,711	-	子公司 (註1)
台灣神隆(股)公司	ScinoPharm Singapore Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	-	-	2	100.00	220	31	-	子公司 (註1)
家福(股)公司	統康生活事業(股)公司	台灣	超市	3,980,902	3,980,902	85,000,000	100.00	2,540,628	(377,487)	-	子公司 (註1)
家福(股)公司	長陽開發(股)公司	台灣	小店面出租	572,703	572,703	73,177,500	50.00	1,001,848	134,017	-	子公司 (註1)
家福(股)公司	康達盛通保險經紀人(股)公司等	台灣	保險經紀人等	413,346	413,346	3,050,000	-	21,383	(3,596)	-	子公司 (註1)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Uni-President (Korea) Co., Ltd.	韓國	批發	26,728	26,728	198,000	100.00	15,027	(1,264)	-	子公司 (註1)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Woongjin Foods Co., Ltd.	韓國	食品製造	6,598,395	6,598,395	45,160,523	68.74	5,821,739	198,158	-	子公司 (註1)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	統一企業中國控股有限公司	開曼群島	專業投資	2,297,417	2,203,735	83,400,000	1.93	2,230,841	7,281,909	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.	越南	食品、飼料、麵粉	3,123,782	3,123,782	-	100.00	5,068,561	199,762	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Philippines) Corp.	菲律賓	食品生產、買賣	1,345,658	1,345,658	60,000,000	100.00	915,725	32,280	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Thailand) Ltd.	泰國	食品生產、買賣	897,645	897,645	183,000,000	100.00	959,205	45,969	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	PT.Uni-President Indonesia等	印尼等	經銷進出口業務等	22,698	19,533	740,200	-	7,282	(7,417)	-	子公司 (註1)