

統一企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
				金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 101,306,656	14	\$ 100,442,408	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	10,354,723	1	12,798,677	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	23,133,728	3	21,290,662	3
1140	合約資產—流動	六(二十五)	-	-	29,397	-
1150	應收票據淨額	六(四)、八及十二	1,410,774	-	1,724,141	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	382	-	399	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二	20,040,145	3	19,973,534	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	797,433	-	715,528	-
1200	其他應收款	六(五)及十二	10,922,268	2	9,317,823	1
1220	本期所得稅資產	六(三十二)	240,509	-	236,640	-
130X	存貨	六(六)	56,214,444	8	61,256,450	9
1410	預付款項		6,882,522	1	5,969,123	1
1470	其他流動資產	六(一)及八	4,915,624	1	4,508,924	1
11XX	流動資產合計		236,219,208	33	238,263,706	34
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)	6,672,842	1	7,441,462	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	4,736,097	1	4,299,033	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及七	22,615,370	3	25,071,418	4
1550	採用權益法之投資	六(八)、七及八	31,320,869	5	30,244,918	4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十四)、七及八	191,926,545	27	185,374,042	26
1755	使用權資產	六(十)及七	128,259,770	18	131,265,449	18
1760	投資性不動產淨額	六(十二)(十四)及八	17,949,617	3	18,811,898	3
1780	無形資產	六(十三)(十四)及七	45,038,197	6	45,783,574	6
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	7,791,291	1	8,055,058	1
1915	預付設備款	七	2,252,492	-	2,782,581	-
1920	存出保證金	八	5,533,800	1	5,611,279	1
1990	其他非流動資產—其他	六(一)(九)(二十)、七及八	6,762,624	1	6,946,728	1
15XX	非流動資產合計		470,859,514	67	471,687,440	66
1XXX	資產總計		\$ 707,078,722	100	\$ 709,951,146	100

(續次頁)

(註7)民國114年6月30日、113年12月31日及113年6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：

本集團於民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日非控制權益總額分別為\$66,405,493、\$74,318,243及\$68,213,128，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		113 年 12 月 31 日	
		114 年 6 月 30 日		金 額	持股百分比
統一超商	台灣	\$ 24,350,666	54.20%	\$ 28,195,197	54.20%
統一中控	中國大陸	14,212,223	27.07%	16,285,321	27.06%

子公司 名稱	主 要 營業場所	非 控 制 權 益		113 年 6 月 30 日	
		金 額	持股百分比	金 額	持股百分比
統一超商	台灣	\$ 24,422,259	54.20%		
統一中控	中國大陸	15,165,955	27.14%		

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)		
	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動資產	\$ 95,977,682	\$ 92,767,824	\$ 97,032,692
非流動資產	188,181,423	177,014,453	165,902,970
流動負債	(124,899,589)	(107,771,441)	(115,071,304)
非流動負債	(114,332,088)	(109,990,178)	(102,804,839)
淨資產總額	\$ 44,927,428	\$ 52,020,658	\$ 45,059,519

綜合損益表	114 年 4 至 6 月		113 年 4 至 6 月	
收入	\$ 87,379,698		\$ 82,841,047	
稅前淨利	\$ 4,605,893		\$ 4,725,921	
所得稅費用	(939,517)		(775,560)	
本期淨利	3,666,376		3,950,361	
其他綜合(損)益(淨額)	(4,091,390)		420,982	
本期綜合(損)益總額	(\$ 425,014)		\$ 4,371,343	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 343,830		\$ 536,217	

(四) 應收票據及帳款淨額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收票據	\$ 1,424,788	\$ 1,743,262	\$ 1,680,573
減：備抵損失	(14,014)	(19,121)	(14,821)
	<u>\$ 1,410,774</u>	<u>\$ 1,724,141</u>	<u>\$ 1,665,752</u>
應收帳款	\$ 20,420,242	\$ 20,345,048	\$ 21,979,458
減：備抵損失	(380,097)	(371,514)	(438,689)
	<u>\$ 20,040,145</u>	<u>\$ 19,973,534</u>	<u>\$ 21,540,769</u>

1. 本集團之應收票據及應收帳款以立帳日為基準進行之帳齡分析如下：

	114 年 6 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 6 月 30 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
30天內	\$ 436,536	\$14,076,568	\$ 644,827	\$14,234,949	\$ 611,664	\$15,588,612
31-60天	366,665	4,133,686	370,235	3,954,707	424,898	3,903,460
61-90天	354,295	1,606,592	306,517	1,437,890	278,239	1,491,001
91-180天	206,234	286,600	385,714	429,479	293,645	671,681
181天以上	61,058	316,796	35,969	288,023	72,127	324,704
	<u>\$ 1,424,788</u>	<u>\$20,420,242</u>	<u>\$ 1,743,262</u>	<u>\$20,345,048</u>	<u>\$ 1,680,573</u>	<u>\$21,979,458</u>

2. 本集團民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 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 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額(含關係人)為\$21,016,268。

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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他應收款	\$ 7,182,908	\$ 6,501,374	\$ 7,869,425
應收利息	2,430,451	2,820,316	2,590,970
應收股利	1,348,203	37,233	1,206,215
應收處分不動產、廠房及設備款項	9,081	-	-
	<u>10,970,643</u>	<u>9,358,923</u>	<u>11,666,610</u>
減：備抵損失	(48,375)	(41,100)	(68,489)
	<u>\$ 10,922,268</u>	<u>\$ 9,317,823</u>	<u>\$ 11,598,121</u>

相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)金融工具之說明。

(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>114年1至6月</u>								
1月1日	\$ 412,133	\$ 2,932,872	\$ 1,610,875	\$29,542,929	\$ 8,888,551	\$ 1,546,645	\$ 849,569	\$ 45,783,574
增添	-	135	164,627	-	-	-	10,027	174,789
攤銷費用	(6,612)	(112,098)	(298,374)	-	(220,424)	(51,097)	(83,557)	(772,162)
處分	-	-	(320)	-	-	-	-	(320)
重分類(註)	-	-	10,822	-	-	-	-	10,822
淨兌換差額	-	(74,326)	(6,430)	(29,625)	-	(40,762)	(7,363)	(158,506)
6月30日	<u>\$ 405,521</u>	<u>\$ 2,746,583</u>	<u>\$ 1,481,200</u>	<u>\$29,513,304</u>	<u>\$ 8,668,127</u>	<u>\$ 1,454,786</u>	<u>\$ 768,676</u>	<u>\$ 45,038,197</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>113年1至6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	-	869	161,750	-	-	-	94	162,713
攤銷費用	(6,612)	(114,561)	(320,435)	-	(218,233)	(54,153)	(36,754)	(750,748)
處分	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
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)	(11,372)	-	-	-	(21,579)
淨兌換差額	-	(26,473)	1,577	(9,793)	-	(19,682)	(3,073)	(57,444)
6月30日	<u>\$ 418,745</u>	<u>\$ 3,175,266</u>	<u>\$ 1,512,506</u>	<u>\$29,332,183</u>	<u>\$ 9,058,547</u>	<u>\$ 1,690,768</u>	<u>\$ 510,553</u>	<u>\$ 45,698,568</u>

(註)請詳附註六(三十五)現金流量補充資訊之說明。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	114年4至6月	113年4至6月
營業成本	\$ 18,149	\$ 18,484
營業費用	367,202	372,614
	<u>\$ 385,351</u>	<u>\$ 391,098</u>
	114年1至6月	113年1至6月
營業成本	\$ 36,215	\$ 36,542
營業費用	735,947	714,206
	<u>\$ 772,162</u>	<u>\$ 750,748</u>

2. 本集團未有將無形資產借款成本資本化之情形。

3. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流通事業部	\$ 26,674,150	\$ 26,679,349	\$ 26,233,576
食品事業部	869,284	893,710	1,128,737
物流事業部	21,311	21,311	21,311
其他事業部	1,948,559	1,948,559	1,948,559
	<u>\$ 29,513,304</u>	<u>\$ 29,542,929</u>	<u>\$ 29,332,183</u>

4. 本集團於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日均未有將無形資產提供擔保之情形。

(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：

	114	年	1	至	6	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	\$ 8,568,531	\$ 88,595,600	\$ -	\$ 103,243,866	\$ 88,990,549	\$ 814,379	\$ 14,526,578
內部客戶收入	845,270	23,209,799	-	4,189,223	2,527,204	10,404,015	14,948,093
部門收入	\$ 9,413,801	\$ 111,805,399	\$ -	\$ 107,433,089	\$ 91,517,753	\$ 11,218,394	\$ 29,474,671
部門損益	\$ 374,931	\$ 8,018,226	(\$ 120,366)	\$ 3,547,200	\$ 2,391,911	\$ 725,778	\$ 2,161,291
部門資產	\$ 11,627,885	\$ 92,515,763	\$ 30,023,039	\$ 134,953,568	\$ 165,451,059	\$ 42,146,357	\$ 34,630,519

	114	年	1	至	6	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	\$ 1,834,120	\$ 1,433,886	\$ 30,830,014	\$ -	\$ 338,837,523	
內部客戶收入	405,885	164,399	18,758,148	(75,452,036)	-	
部門收入	\$ 2,240,005	\$ 1,598,285	\$ 49,588,162	(\$ 75,452,036)	\$ 338,837,523	
部門損益	\$ 239,184	\$ 119,160	\$ 1,656,483	\$ 1,196,007	\$ 20,309,805	
部門資產	\$ 21,094,313	\$ 10,733,874	\$ 98,557,167	\$ -	\$ 641,733,544	

	113	年	1	至	6	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	\$ 8,865,299	\$ 82,214,698	\$ -	\$ 97,813,466	\$ 86,020,033	\$ 726,029	\$ 12,430,741
內部客戶收入	895,439	21,162,630	-	4,051,037	2,321,061	9,704,992	13,774,951
部門收入	\$ 9,760,738	\$ 103,377,328	\$ -	\$ 101,864,503	\$ 88,341,094	\$ 10,431,021	\$ 26,205,692
部門損益	\$ 284,329	\$ 6,403,248	(\$ 119,651)	\$ 3,649,329	\$ 2,820,703	\$ 648,765	\$ 1,251,237
部門資產	\$ 13,353,060	\$ 92,447,894	\$ 31,149,309	\$ 122,418,443	\$ 157,392,141	\$ 37,952,931	\$ 36,459,391

	113	年	1	至	6	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	\$ 1,676,230	\$ 1,645,585	\$ 29,484,137	\$ -	\$ 320,876,218	
內部客戶收入	341,489	277,802	17,015,013	(69,544,414)	-	
部門收入	\$ 2,017,719	\$ 1,923,387	\$ 46,499,150	(\$ 69,544,414)	\$ 320,876,218	
部門損益	\$ 176,079	\$ 242,213	\$ 1,495,143	\$ 978,937	\$ 17,830,332	
部門資產	\$ 21,433,163	\$ 12,052,656	\$ 98,231,878	\$ -	\$ 622,890,866	

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 114 年 1 至 6 月部門收入及部門損益分別占上揭食糧事業部之 21%及 16%，分別占食品事業部之 21%及 11%，其民國 113 年 1 至 6 月部門收入及部門損益分別占上揭食糧事業部之 20%及 22%，占食品事業部之 22%及 18%。

(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 114 年及 113 年 1 至 6 月部門損益與稅前淨利調節如下：

	114年1至6月	113年1至6月
應報導營運部門損益	\$ 17,457,315	\$ 15,356,252
其他營運部門損益	1,656,483	1,495,143
部門間損益	1,196,007	978,937
利息收入	2,256,668	2,345,026
其他收入	3,038,883	2,847,998
其他利益及損失	(881,332)	(206,646)
財務成本	(2,359,473)	(2,049,501)
投資收益	911,630	1,970,798
稅前淨利	\$ 23,276,181	\$ 22,738,007

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：

	114年6月30日	113年6月30日
應報導營運部門資產	\$ 543,176,377	\$ 524,658,988
其他營運部門資產	98,557,167	98,231,878
採用權益法之投資	31,320,869	28,247,162
未分攤項目	34,024,309	37,516,780
總資產	\$ 707,078,722	\$ 688,654,808

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114年1月1日至6月30日

附表七 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	\$ 70,987,244	\$ 4,265,625	\$ 4,318,386	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	1,363,540,466	100.00	12,922,433	283,653	280,665	子公司
統一企業(股)公司	統流開發(股)公司	台灣	物流及倉儲	8,000,000	8,000,000	800,000,000	100.00	7,513,395	(60,911)	53,664	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	2,193,879	571,751	567,937	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	207,482,657	100.00	2,253,389	29,901	33,610	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	1,177,933	99,018	99,018	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	414,693	284,162	284,083	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	65,000,000	100.00	389,381	(288,826)	(264,719)	子公司
統一企業(股)公司	統一速邁自販(股)公司	台灣	飲料、食品批發零售	186,000	186,000	15,000,000	100.00	327,675	16,155	16,033	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	71,956,750	89.95	609,475	(34,575)	(31,098)	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	32,514,938	404,666	101,809	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	9,916,183	164,896	109,383	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	886,048	113,264	71,641	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	911,204	(213)	(132)	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	407,125	64,760	33,026	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	659,105	204,501	103,505	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	8,506,624	1,201,223	553,516	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	17,106,029	5,938,215	2,694,935	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(損)益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		投資(損)益	備註
統一超商(股)公司	統昶行銷(股)公司	台灣	低溫物流及倉儲	\$ 237,437	\$ 237,437	42,934,976	60.00	\$ 1,758,299	\$ 276,604	\$ -	子公司 (註1)
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	9,915,810	404,666	-	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	768,331	84,548	-	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	2,366,948	429,421	-	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	476,194	164,896	-	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	4,398,834	156,746,077	-	921,044	145,662	-	(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	1,541,824	(24,339)	-	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	1,347,718	(65,027)	-	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	229	10	-	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	10,000,000	100.00	2,372,011	(148,180)	-	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	986,387	93,087	-	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	-	2,755	2,621	-	子公司 (註1)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Uni-President (Korea) Co., Ltd.	韓國	批發	24,744	24,744	198,000	100.00	12,288	(840)	-	子公司 (註1)
Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Woongjin Foods Co., Ltd.	韓國	食品製造	6,108,467	6,108,467	45,160,523	68.74	5,083,161	39,694	-	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	2,126,834	2,126,834	83,400,000	1.93	2,018,209	5,646,296	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.	越南	食品、飼料、麵粉	2,891,842	2,891,842	-	100.00	4,146,960	276,115	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Philippines) Corp.	菲律賓	食品生產、買賣	1,245,743	1,245,743	60,000,000	100.00	865,779	18,173	-	子公司 (註1)
Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.	Uni-President (Thailand) Ltd.	泰國	食品生產、買賣	830,995	830,995	183,000,000	100.00	903,729	29,091	-	子公司 (註1)