

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎、期中財務報表適用部分及新增部分說明如下外，餘與民國 111 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 111 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告之編製原則與民國 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-----------|--------------------------------|---------------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| 統一企業(股)公司 | Cayman President Holdings Ltd. | 經營專業投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | — |
| 統一企業(股)公司 | 凱友投資(股)公司 | 經營專業投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 凱南投資(股)公司 | 經營專業投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | President Global Corp. | 進口速食麵、果汁罐頭 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統上開發建設(股)公司 | 建築業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統義玻璃工業(股)公司 | 玻璃製品之製造及買賣等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統一速邁自販(股)公司 | 飲料、食品批發零售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統一數網(股)公司 | 資訊業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 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 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統一棒球隊(股)公司 | 職業棒球 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統流開發(股)公司 | 物流配送等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一企業(股)公司 | 統樂開發事業(股)公司 | 高爾夫球練習場等休閒娛樂事業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------------------------------|---|------------------|---------------|------------|-----------|----------------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| 統一企業(股)公司 | 統一生機開發(股)公司 | 米糧、蔬菜、茶、飲料等銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統正開發(股)公司 | 購物中心、百貨公司及國際貿易業等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統合開發(股)公司 | 休閒娛樂產業之經營管理 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 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 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統健實業(股)公司 | 健康食品銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 家福(股)公司 | 連鎖賣場 | 100.00 | 40.00 | 40.00 | (註2) (註4) |
| 統一企業(股)公司 | 統一國際開發(股)公司 | 產業投資 | 76.70 | 76.70 | 76.70 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統一開發(股)公司 | 轉運站及附屬設施之營運 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 德記洋行(股)公司 | 產品之行銷代理及物流等業務 | 65.40 | 65.40 | 65.40 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統清(股)公司 | 油脂加工、製造及銷售 | 56.00 | 56.00 | 56.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統一東京(股)公司 | 汽車租賃 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統仁藥品(股)公司 | 藥品業務 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | (註1) |
| 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 | 50.58 | 50.58 | 50.58 | (註1) (註2) |
| 統一企業(股)公司 | 統萬(股)公司 | 醬油、調味醬、蔭油 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | (註1) (註2) (註3) |
| 統一企業(股)公司 | 台灣神隆(股)公司 | 原料藥之研發、生產及銷售 | 46.59 | 46.78 | 46.78 | (註1) (註2) (註3) |
| 統一企業(股)公司 | 統一實業(股)公司 | 經營原料銅板等之加工製造及製罐 | 47.22 | 47.22 | 47.22 | (註2) (註3) |
| 統一企業(股)公司 | 統一超商(股)公司 | 連鎖便利商店之投資與經營 | 45.80 | 45.80 | 45.80 | (註2) (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 | 100.00 | (註1) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------------------------------|--|------------------|---------------|------------|-----------|-------------------------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| Cayman President Holdings Ltd. | Uni-President Foodstuff (BVI) Holdings Ltd. 及子公司 | 經營專業投資業務等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| Cayman President Holdings Ltd. | PT. Uni President Indonesia | 飲料、藥妝銷售等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| Cayman President Holdings Ltd. | Uni-President Assets Holdings Ltd. | 經營專業投資業務等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| Cayman President Holdings Ltd. | 統一企業中國控股有限公司及子公司 | 食品投資等 | 72.65 | 72.38 | 72.38 | (註2) |
| Cayman President Holdings Ltd. | 張家港統清食品有限公司 | 油脂、油粕、飼料、麵粉製造及銷售 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | (註1) |
| Cayman President Holdings Ltd. | 統萬珍極食品有限公司 | 食品、醬油與調味料之製造及販賣 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | (註1) (註3) |
| 凱友投資(股)公司 | Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 及子公司 | 生產事業之投資等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註5) |
| 凱友投資(股)公司 | 統昂企業(股)公司 | 飲料銷售等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 凱友投資(股)公司 | 統冠生活事業(股)公司 | 寵物飼料批發零售業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 凱南投資(股)公司 | 凱亞食品(股)公司 | 食品製造 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| President Global Corp. | Ameripec Inc. | 食品製造 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一夢公園生活事業(股)公司 | 統一友友旅行社(股)公司 | 旅行業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統正開發(股)公司 | 統一時代(股)公司 | 特定專業區開發 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 南聯國際貿易(股)公司 | Cayman Nanlien Holding Ltd. 及子公司 | 投資控股等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 南聯國際貿易(股)公司 | 統祥(股)公司等 | 買賣業等 | - | - | - | (註1) (註2) (註3) (註11) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------|---|----------------|---------------|------------|-----------|----------------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| 家福(股)公司 | 康達盛通保險經紀人(股)公司 | 保險業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註4) (註6) |
| 家福(股)公司 | 康達盛通公寓大廈管理維護(股)公司 | 公寓大廈管理服務業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註4) (註7) |
| 家福(股)公司 | 統康生活事業(股)公司 | 零售業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註4) (註8) |
| 家福(股)公司 | 長陽開發(股)公司 | 不動產租賃 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | (註1) (註3) (註4) |
| 統一國際開發(股)公司 | President (BVI) International Investment Holdings Ltd. 及子公司 | 生產事業之投資等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一國際開發(股)公司 | 統宇投資(股)公司 | 專業投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一國際開發(股)公司 | 統一生命科技(股)公司 | 精密化學材料及精密儀器製造等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一國際開發(股)公司 | 統一置業(股)公司 | 不動產買賣、租賃 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 德記洋行(股)公司 | 德通(股)公司 | 各項飲料生產 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 德記洋行(股)公司 | 德記洋行(香港)國際有限公司 | 從事國際貿易業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註9) |
| 德記洋行(股)公司 | 德記洋行實業(上海)有限公司 | 各項食品及飲料批發等業務 | 100.00 | - | - | (註1) (註9) |
| 統一東京(股)公司 | 統一東京小客車租賃(股)公司 | 小客車租賃 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一東京(股)公司 | Uni-President Tc-Lease (Cayman) Corporation 及子公司 | 專業投資等 | - | 100.00 | 100.00 | (註1) (註10) |
| 統奕包裝(股)公司 | President Packaging Holdings Ltd. 及子公司 | 一般投資業務等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統奕包裝(股)公司 | President Cup Corp. | 紙容器之買賣業務 | - | 100.00 | 100.00 | (註1) (註10) |
| 台灣神隆(股)公司 | SPT International, Ltd. 及子公司 | 一般投資業務等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 台灣神隆(股)公司 | ScinoPharm Singapore Pte. Ltd. | 一般投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-----------|-----------------------------|------------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | 100.00 | — |
| 統一實業(股)公司 | 越南統盟製罐有限公司 | 空罐製造 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 英屬維京群島商統一超商維京控股有限公司及子公司 | 專業投資等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | — |
| 統一超商(股)公司 | 統一生活事業(股)公司 | 藥妝日用百貨買賣 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | — |
| 統一超商(股)公司 | 仁暉投資(股)公司及子公司 | 專業投資等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 首阜企業管理顧問(股)公司及子公司 | 企業管理顧問等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 大智通文化行銷(股)公司及子公司 | 雜誌物流等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 統一行銷(股)公司及子公司 | 冷凍食品、低溫物流等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一聖娜多堡(股)公司 | 麵包零售販賣等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 統一百華(股)公司 | 百貨貿易業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統超保險經紀人(股)公司 | 人身及財產保險 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 酷聖石冰淇淋(股)公司 | 餐飲業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 統一蘭陽藝文(股)公司 | 藝文展覽業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 統一佳佳(股)公司 | 休閒活動場所提供、塑身美容之顧問 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 二十一世紀生活事業(股)公司 | 速食連鎖餐飲 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 統一超商東京行銷株式會社 | 企業管理顧問 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 英屬維京群島商統一超商藥妝事業中國控股有限公司及子公司 | 專業投資等 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 愛金卡(股)公司 | 經營電子票證業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 專聯科技(股)公司 | 其他軟體及網路相關業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註1) |
| 統一超商(股)公司 | 悠旅生活事業(股)公司 | 連鎖咖啡 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (註2) |

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-----------|------------------|-------------|---------------|------------|-----------|--------------|
| | | | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| 統一超商(股)公司 | 統一精工(股)公司及子公司 | 加油站之經營及電梯等 | 99.76 | 99.76 | 99.76 | (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一速達(股)公司 | 食品及用品貨運 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一超食代(股)公司 | 鮮食調理、研發 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 安源資訊(股)公司 | 企業資訊管理顧問服務 | 86.76 | 86.76 | 86.76 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一資訊(股)公司 | 企業資訊管理顧問服務 | 86.00 | 86.00 | 86.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一藥品(股)公司及子公司 | 藥品、醫療儀器之批發等 | 73.74 | 73.74 | 73.74 | (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 統一客樂得服務(股)公司 | 接受事業機關委託收費 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 捷盟行銷(股)公司及子公司 | 物流配送等 | 65.00 | 65.00 | 65.00 | (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 樂清服務(股)公司 | 清潔用品零售販賣 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | (註1) (註2) |
| 統一超商(股)公司 | 博客來數位科技(股)公司及子公司 | 網路書店之經營等 | 50.03 | 50.03 | 50.03 | (註2) |

(註1)該等非重要子公司於民國112年及111年第三季財務報表均未經會計師核閱。

(註2)係本集團之綜合持股。

(註3)經綜合評估後，因具主導該等個體財務或營運政策權利，故納入合併財務報告編製個體。

(註4)係本期新增之合併個體，本集團原持有家福(股)公司40%股權，復於民國112年6月30日購入家福(股)公司60%之股權，並取得對該公司及其子公司之控制力，請詳附註六(三十七)企業合併之說明。

(註5)本集團於民國112年6月9日取得The Joen Water Co., Ltd.100%之股權，並取得對該公司之控制力，請詳附註六(三十七)企業合併之說明。

(註6)係於民國112年9月18日變更名稱(原名「家樂福保險經紀人股份有限公司」)。

(註7)係於民國112年9月13日變更名稱(原名「家樂福公寓大廈管理維護股份有限公司」)。

(註8)係於民國112年9月13日變更名稱(原名「惠康百貨股份有限公司」)。

(註9)為整合集團資源並提升經營績效，本集團於民國112年第三季進行集團內投資架構調整，將德記洋行(香港)國際有限公司所持有德記洋行實業(上海)有限公司100%之股權移轉予德記洋行(股)公司。

(註10)係於民國112年第二季清算。

(註11)民國112年9月30日、111年12月31日及111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 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為 \$69,880,873、\$66,491,875 及 \$64,675,001，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 | | 111 年 12 月 31 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% | \$ 24,741,261 | 54.20% |
| 統一中控 | 中國大陸 | 15,941,997 | 27.35% | 16,207,002 | 27.62% |

| 子公司 名稱 | 主 要 營業場所 | 非 控 制 權 益 | | 111 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 | \$ 23,366,677 | 54.20% | | |
| 統一中控 | 中國大陸 | 16,148,277 | 27.62% | | |

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) | | |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
| 流動資產 | \$ 93,869,497 | \$ 85,087,134 | \$ 77,652,458 |
| 非流動資產 | 160,326,038 | 148,122,666 | 145,315,159 |
| 流動負債 | (113,234,951) | (97,709,081) | (89,548,124) |
| 非流動負債 | (94,638,709) | (89,852,636) | (90,307,543) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 46,321,875</u> | <u>\$ 45,648,083</u> | <u>\$ 43,111,950</u> |

綜合損益表

| | 112年7至9月 | 111年7至9月 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 收入 | <u>\$ 82,531,464</u> | <u>\$ 75,846,879</u> |
| 稅前淨利 | \$ 4,549,307 | \$ 3,948,073 |
| 所得稅費用 | (1,056,408) | (810,501) |
| 本期淨利 | 3,492,899 | 3,137,572 |
| 其他綜合(損)益(淨額) | 973,025 | 1,252,659 |
| 本期綜合(損)益總額 | <u>\$ 4,465,924</u> | <u>\$ 4,390,231</u> |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | <u>\$ 485,290</u> | <u>\$ 450,304</u> |
| 支付予非控制權益股利 | <u>\$ 5,071,277</u> | <u>\$ 5,071,277</u> |

| 綜合損益表 | 112年1至9月 | 111年1至9月 |
|------------------|----------------|----------------|
| 收入 | \$ 235,592,008 | \$ 214,644,668 |
| 稅前淨利 | \$ 12,683,440 | \$ 10,820,717 |
| 所得稅費用 | (2,832,346) | (2,218,211) |
| 本期淨利 | 9,851,094 | 8,602,506 |
| 其他綜合(損)益(淨額) | 1,412,432 | 2,448,588 |
| 本期綜合(損)益總額 | \$ 11,263,526 | \$ 11,051,094 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 1,532,829 | \$ 1,284,975 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 5,071,277 | \$ 5,071,277 |
| 現金流量表 | 112年1至9月 | 111年1至9月 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 33,831,417 | \$ 23,578,141 |
| 投資活動之淨現金流出 | (22,319,116) | (9,622,924) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (11,684,760) | (17,807,251) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 1,282,048 | 2,819,384 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,109,589 | (1,032,650) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 48,540,378 | 45,648,486 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 49,649,967 | \$ 44,615,836 |

(2) 統一企業中國控股有限公司(統一中控)

本集團具重大非控制權益之子公司—統一中控之股票已於香港聯合交易所掛牌交易，故其資訊揭露受香港證券監理機構相關法規之規範，由於該公司並未公布其民國 112 年及 111 年第三季之財務資訊，囿於當地法令限制，本集團對該子公司之彙總性財務資訊不予揭露。

(四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 現金： | | | |
| 庫存現金 | \$ 2,449,721 | \$ 2,041,530 | \$ 1,830,931 |
| 支票存款及活期存款 | 30,232,342 | 24,337,470 | 20,807,867 |
| | <u>32,682,063</u> | <u>26,379,000</u> | <u>22,638,798</u> |
| 約當現金： | | | |
| 定期存款 | 61,058,005 | 64,137,378 | 64,470,586 |
| 短期票券 | 10,695,801 | 6,469,875 | 7,189,411 |
| | <u>71,753,806</u> | <u>70,607,253</u> | <u>71,659,997</u> |
| | <u>\$ 104,435,869</u> | <u>\$ 96,986,253</u> | <u>\$ 94,298,795</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日將活期存款及定期存款提供作為擔保(表列「其他流動資產」及「其他非流動資產－其他」)之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

| 資 產 項 目 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 結構型商品 | \$ 6,632,646 | \$ 4,451,630 | \$ 4,015,645 |
| 受益憑證 | 2,272,159 | 1,591,545 | 2,878,772 |
| 上市櫃及興櫃公司股票 | 508,951 | 410,377 | 337,964 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 692,626 | 492,500 | 509,179 |
| 遠期外匯合約 | 1,145 | 1,964 | 38,766 |
| 股權連結商品 | <u>145,215</u> | <u>76,775</u> | <u>174,625</u> |
| | 10,252,742 | 7,024,791 | 7,954,951 |
| 評價調整 | <u>343,369</u> | <u>124,405</u> | <u>29,753</u> |
| | <u>\$ 10,596,111</u> | <u>\$ 7,149,196</u> | <u>\$ 7,984,704</u> |