

大統益股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 1232)

公司地址：台南市官田區二鎮里工業西路 32 號
電 話：(06)698-4500

大統益股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 41
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 30
	(七) 關係人交易	31 ~ 33
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	34	~ 40
(十三)	附註揭露事項	40	~ 41
(十四)	部門資訊	41	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000087 號

大統益股份有限公司 公鑒：

前言

大統益股份有限公司及子公司(以下統稱「大統益集團」)民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大統益集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤



會計師

林永智



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 9 日

大統益股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年3月31日、110年12月31日及110年3月31日
(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日		110 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,729,372	24	\$ 1,927,676	28	\$ 1,977,182	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及十二						
	資產－流動		391	-	-	-	17,234	-
1150	應收票據淨額	六(三)	135,557	2	161,509	2	123,783	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	961,101	13	811,361	12	829,095	12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	92,808	1	98,295	1	80,887	1
1200	其他應收款		21,349	-	29,842	1	9,608	-
130X	存貨	六(四)	2,848,029	39	2,463,953	35	2,314,151	34
1410	預付款項		321,553	5	363,764	5	313,858	5
11XX	流動資產合計		6,110,160	84	5,856,400	84	5,665,798	83
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(五)						
	量之金融資產－非流動		44,811	1	37,600	1	6,185	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	836,072	11	852,176	12	867,984	13
1755	使用權資產	六(七)及七	202,366	3	200,725	3	203,545	3
1780	無形資產	六(八)	837	-	1,018	-	1,304	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	23,329	-	22,851	-	26,643	-
1920	存出保證金		40,369	1	32,442	-	34,036	1
1990	其他非流動資產－其他		780	-	286	-	351	-
15XX	非流動資產合計		1,148,564	16	1,147,098	16	1,140,048	17
1XXX	資產總計		\$ 7,258,724	100	\$ 7,003,498	100	\$ 6,805,846	100

(續次頁)

大統益股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日

(民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 3 月 31 日			110 年 12 月 31 日			110 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(九)	\$	16,303	-	\$	65,516	1	\$	81,338	1
2110	應付短期票券	六(十)		29,996	-		69,995	1		39,995	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)及十二		-	-		20	-		-	-
2130	合約負債－流動	六(十五)		46,340	1		30,405	-		26,136	-
2150	應付票據			3,591	-		4,788	-		3,591	-
2170	應付帳款			664,522	9		828,340	12		513,150	8
2180	應付帳款－關係人	七		59,336	1		63,627	1		58,222	1
2200	其他應付款			305,070	4		418,616	6		351,453	5
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		449,151	6		327,224	5		325,357	5
2280	租賃負債－流動	六(七)及七		36,555	1		35,772	-		31,966	-
21XX	流動負債合計			1,610,864	22		1,844,303	26		1,431,208	21
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		12,316	-		12,315	-		13,577	-
2580	租賃負債－非流動	六(七)及七		173,404	3		172,467	3		178,391	3
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		12,176	-		12,342	-		40,627	-
2645	存入保證金			3,140	-		4,418	-		3,465	-
25XX	非流動負債合計			201,036	3		201,542	3		236,060	3
2XXX	負債總計			1,811,900	25		2,045,845	29		1,667,268	24
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十二)		1,599,749	22		1,599,749	23		1,599,749	24
3200	資本公積	六(十三)		23,784	1		23,784	-		23,784	-
	保留盈餘	六(十四)									
3310	法定盈餘公積			1,456,732	20		1,456,732	21		1,327,386	19
3320	特別盈餘公積			7,000	-		7,000	-		7,000	-
3350	未分配盈餘			2,254,239	31		1,776,932	25		2,091,590	31
其他權益											
3400	其他權益	六(五)	(	3,418)	-	(	5,528)	-	(	6,972)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			5,338,086	74		4,858,669	69		5,042,537	74
36XX	非控制權益			108,738	1		98,984	2		96,041	2
3XXX	權益總計			5,446,824	75		4,957,653	71		5,138,578	76
重大或有負債及未認列之合約承諾 九											
3X2X	負債及權益總計		\$	7,258,724	100	\$	7,003,498	100	\$	6,805,846	100

大統益股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	金 額	%	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$	5,698,170	100	\$	4,842,731	100
5000 營業成本	六(四)(八) (十一)(二十) (二十一)及七	(	4,861,827)	(85)	(	4,047,615)	(83)
5900 營業毛利			836,343	15		795,116	17
營業費用	六(八)(十一) (二十)(二十一)						
6100 推銷費用		(	166,193)	(3)	(	151,718)	(3)
6200 管理費用		(	79,556)	(2)	(	76,793)	(2)
6300 研究發展費用		(	2,929)	-	(	3,011)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二	(	595)	-	(	168)	-
6000 營業費用合計		(	249,273)	(5)	(	231,354)	(5)
6900 營業利益			587,070	10		563,762	12
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)		1,006	-		1,667	-
7010 其他收入	六(十七)		2,980	-		5,845	-
7020 其他利益及損失	六(二)(七) (十八)及十二		18,771	1		51,907	1
7050 財務成本	六(七)(十九)及 七	(	1,218)	-	(	1,236)	-
7000 營業外收入及支出合計			21,539	1		58,183	1
7900 稅前淨利			608,609	11		621,945	13
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	121,548)	(2)	(	124,399)	(3)
8200 本期淨利		\$	487,061	9	\$	497,546	10
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	\$	2,110	-	\$	28	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	2,110	-	\$	28	-
8500 本期綜合損益總額		\$	489,171	9	\$	497,574	10
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	477,307	9	\$	488,560	10
8620 非控制權益			9,754	-		8,986	-
		\$	487,061	9	\$	497,546	10
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	479,417	9	\$	488,588	10
8720 非控制權益			9,754	-		8,986	-
		\$	489,171	9	\$	497,574	10
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本		\$		2.98	\$		3.05
9850 稀釋		\$		2.98	\$		3.05

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先

經理人：陳昭良

會計主管：胡育誌

大統益股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益		總計				
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總計					
六(五)	\$ 1,599,749	\$ 23,784	\$ 1,327,386	\$ 7,000	\$ 1,603,030	(\$ 7,000)	\$ 4,553,949	\$ 87,055	\$ 4,641,004			
	-	-	-	-	488,560	-	488,560	8,986	497,546			
	-	-	-	-	-	28	28	-	28			
	-	-	-	-	488,560	28	488,588	8,986	497,574			
	\$ 1,599,749	\$ 23,784	\$ 1,327,386	\$ 7,000	\$ 2,091,590	(\$ 6,972)	\$ 5,042,537	\$ 96,041	\$ 5,138,578			
六(五)	\$ 1,599,749	\$ 23,784	\$ 1,456,732	\$ 7,000	\$ 1,776,932	(\$ 5,528)	\$ 4,858,669	\$ 98,984	\$ 4,957,653			
	-	-	-	-	477,307	-	477,307	9,754	487,061			
	-	-	-	-	-	2,110	2,110	-	2,110			
	-	-	-	-	477,307	2,110	479,417	9,754	489,171			
	\$ 1,599,749	\$ 23,784	\$ 1,456,732	\$ 7,000	\$ 2,254,239	(\$ 3,418)	\$ 5,338,086	\$ 108,738	\$ 5,446,824			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳昭良



會計主管：胡育誌



大統益股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 608,609	\$ 621,945
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	(411)	(7,907)
預期信用減損損失(利益)	十二 595	(168)
存貨跌價回升利益	六(四) (67)	(835)
折舊費用	六(六)(七) (二十) 50,257	44,786
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十八) -	(114)
不動產、廠房及設備轉列費用	六(六) 1,964	201
租賃修改損失	六(七)(十八) 41	-
各項攤提	六(八)(二十) 181	310
利息收入	六(十六) (1,006)	(1,667)
利息費用	六(十九) 1,218	1,236
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	25,961	19,998
應收帳款	(150,344)	(22,843)
應收帳款－關係人	5,487	12,590
其他應收款	8,493	10,653
存貨	(384,009)	(1,276,152)
預付款項	42,211	(11,000)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	15,935	(26,050)
應付票據	(1,197)	(1,197)
應付帳款	(163,818)	(62,508)
應付帳款－關係人	(4,291)	(3,092)
其他應付款	(105,914)	(84,458)
淨確定福利負債－非流動	(166)	(376)
營運產生之現金流出	(50,271)	(786,648)
收取之利息	1,006	1,667
支付之利息	(1,226)	(1,239)
支付之所得稅	(98)	(163)
營業活動之淨現金流出	(50,589)	(786,383)

(續次頁)

大統益股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值之金融資產	(\$ 5,101)	(\$ 4,882)
購置不動產、廠房及設備 六(二十四)	(30,217)	(92,254)
處分不動產、廠房及設備價款	-	114
無形資產增加 六(八)	-	(152)
存出保證金(增加)減少	(7,927)	3,346
其他非流動資產－其他(增加)減少	(494)	28
投資活動之淨現金流出	(43,739)	(93,800)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加 六(二十五)	(49,213)	1,594
應付短期票券(減少)增加 六(二十五)	(40,000)	20,000
租賃本金償還 六(二十五)	(13,485)	(12,252)
存入保證金減少 六(二十五)	(1,278)	(325)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(103,976)	9,017
本期現金及約當現金減少數	(198,304)	(871,166)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,927,676	2,848,348
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,729,372	\$ 1,977,182

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先



經理人：陳昭良



會計主管：胡育誌



大統益股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第一季
(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)大統益股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 71 年 5 月 24 日設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為植物油脂之製造、銷售、加工、代客買賣及其有關進出口貿易、汽電共生廠及食用油、日常用品之批發及零售業務等。

(二)本公司股票自民國 85 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 4 月 29 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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

無。

(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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110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金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110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之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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，在應用本集團之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

本合併報告之編製原則與民國110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
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
大統益 (股)公司	美食家食材 通路(股) 公司	食品批發	80.27	80.27	80.27	—

3. 未列入本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：無此情事。

(四) 員工福利

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一會計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

1. 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。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大異動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
現金：			
庫存現金	\$ 3,505	\$ 5,990	\$ 2,102
支票存款及活期存款	345,872	630,994	406,597
	<u>349,377</u>	<u>636,984</u>	<u>408,699</u>
約當現金：			
定期存款	151,700	151,700	200,000
商業本票	1,228,295	1,138,992	1,368,483
	<u>1,379,995</u>	<u>1,290,692</u>	<u>1,568,483</u>
	<u>\$ 1,729,372</u>	<u>\$ 1,927,676</u>	<u>\$ 1,977,182</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. 本集團民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
非避險之衍生金融工具	<u>\$ 391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,234</u>
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列之淨利益(表列「其他利益及損失」)分別為\$18,863 及\$48,520。
2. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

	111 年 3 月 31 日		110 年 3 月 31 日	
	合約金額	契約期間	合約金額	契約期間
衍生金融工具	(名目本金)		(名目本金)	
流動資產項目：				
遠期外匯合約	USD 3,332 仟元	111.1.20~ 111.5.25	USD 43,540 仟元	110.1.18~ 110.5.28

<u>衍生金融工具</u>	<u>110 年 12 月 31 日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
<u>流動負債項目：</u>	<u>(名目本金)</u>	
遠期外匯合約	USD 22,177 仟元	110.11.2~ 111.3.17

本集團簽訂之遠期外匯合約為預購美金之遠期交易，係為規避進口原料價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 應收票據及帳款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應收票據	\$ 136,946	\$ 162,907	\$ 125,131
減：備抵損失	(1,389)	(1,398)	(1,348)
	<u>\$ 135,557</u>	<u>\$ 161,509</u>	<u>\$ 123,783</u>
應收帳款	\$ 966,514	\$ 816,259	\$ 833,660
應收帳款－關係人	92,808	98,295	80,887
	1,059,322	914,554	914,547
減：備抵損失	(5,413)	(4,898)	(4,565)
	<u>\$ 1,053,909</u>	<u>\$ 909,656</u>	<u>\$ 909,982</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111 年 3 月 31 日</u>		<u>110 年 12 月 31 日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 136,946	\$ 1,056,150	\$ 162,907	\$ 912,254
30天內	-	3,147	-	1,881
31-60天	-	16	-	134
61-90天	-	9	-	-
91-120天以上	-	-	-	285
	<u>\$ 136,946</u>	<u>\$ 1,059,322</u>	<u>\$ 162,907</u>	<u>\$ 914,554</u>
	<u>110 年 3 月 31 日</u>			
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>		
未逾期	\$ 125,131	\$ 911,459		
30天內	-	3,083		
31-60天	-	5		
61-90天	-	-		
91-120天以上	-	-		
	<u>\$ 125,131</u>	<u>\$ 914,547</u>		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,049,423。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大暴險金額為其帳面金額。
4. 截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為定存單及土地等。
5. 本集團民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
6. 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。

(四)存貨

	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 276,168	(\$ 5,579)	\$ 270,589
原料	428,235	-	428,235
在途原料	1,453,969	-	1,453,969
物料	21,699	(10)	21,689
半成品	221,320	-	221,320
在途半成品	9,862	-	9,862
製成品	442,387	(22)	442,365
	<u>\$ 2,853,640</u>	<u>(\$ 5,611)</u>	<u>\$ 2,848,029</u>
	110 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 253,780	(\$ 4,977)	\$ 248,803
原料	17,316	-	17,316
在途原料	1,539,086	-	1,539,086
物料	18,948	(674)	18,274
半成品	255,473	-	255,473
在途半成品	16,568	-	16,568
製成品	368,460	(27)	368,433
	<u>\$ 2,469,631</u>	<u>(\$ 5,678)</u>	<u>\$ 2,463,953</u>

	110 年	3 月	31 日
成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額	
商品	\$ 229,970	(\$ 4,581)	\$ 225,389
原料	478,615	-	478,615
在途原料	1,113,673	-	1,113,673
物料	20,814	(538)	20,276
半成品	105,087	-	105,087
在途半成品	19,326	-	19,326
製成品	352,173	(388)	351,785
	<u>\$ 2,319,658</u>	<u>(\$ 5,507)</u>	<u>\$ 2,314,151</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
已出售存貨成本	\$ 4,778,343	\$ 3,975,124
報廢損失	282	10
存貨回升利益(註)	(67)	(835)
存貨盤盈	(5)	(458)
銷貨成本合計	<u>\$ 4,778,553</u>	<u>\$ 3,973,841</u>

(註)本集團民國 111 年及 110 年 1 至 3 月因國際原料價格回升導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減項。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
權益工具			
上市股票	\$ 39,954	\$ 34,853	\$ 4,882
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>8,275</u>	<u>8,275</u>	<u>8,275</u>
	48,229	43,128	13,157
評價調整	(3,418)	(5,528)	(6,972)
	<u>\$ 44,811</u>	<u>\$ 37,600</u>	<u>\$ 6,185</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$44,811、\$37,600 及\$6,185。
2. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列於其他綜合損益之金額分別為\$2,110 及\$28。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(六) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 44,244	\$1,111,944	\$3,451,978	\$ 15,152	\$ 7,915	\$ 180,350	\$ 27,031	\$4,838,614
累計折舊	—	(780,402)	(3,098,967)	(13,682)	(5,506)	(87,881)	—	(3,986,438)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 331,542</u>	<u>\$ 353,011</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 2,409</u>	<u>\$ 92,469</u>	<u>\$ 27,031</u>	<u>\$ 852,176</u>
<u>111年1至3月</u>								
1月1日	\$ 44,244	\$ 331,542	\$ 353,011	\$ 1,470	\$ 2,409	\$ 92,469	\$ 27,031	\$ 852,176
增添	—	892	9,701	—	—	1,368	10,633	22,594
驗收轉入	—	—	7,180	—	—	—	(7,180)	—
折舊費用	—	(9,142)	(23,317)	(158)	(173)	(3,944)	—	(36,734)
處分—成本	—	—	(1,272)	—	(1,172)	(12,986)	—	(15,430)
—累計折舊	—	—	1,272	—	1,172	12,986	—	15,430
轉列費用	—	—	—	—	—	—	(1,964)	(1,964)
3月31日	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 323,292</u>	<u>\$ 346,575</u>	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 89,893</u>	<u>\$ 28,520</u>	<u>\$ 836,072</u>
<u>111年3月31日</u>								
成本	\$ 44,244	\$1,112,836	\$3,467,587	\$ 15,152	\$ 6,743	\$ 168,732	\$ 28,520	\$4,843,814
累計折舊	—	(789,544)	(3,121,012)	(13,840)	(4,507)	(78,839)	—	(4,007,742)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 323,292</u>	<u>\$ 346,575</u>	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 89,893</u>	<u>\$ 28,520</u>	<u>\$ 836,072</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>110年1月1日</u>								
成本	\$ 44,244	\$ 912,289	\$ 3,384,273	\$ 15,435	\$ 8,375	\$ 110,020	\$ 206,904	\$ 4,681,540
累計折舊	<u>—</u>	<u>(744,230)</u>	<u>(3,033,319)</u>	<u>(13,289)</u>	<u>(5,269)</u>	<u>(77,162)</u>	<u>—</u>	<u>(3,873,269)</u>
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 168,059</u>	<u>\$ 350,954</u>	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 32,858</u>	<u>\$ 206,904</u>	<u>\$ 808,271</u>
<u>110年1至3月</u>								
1月1日	\$ 44,244	\$ 168,059	\$ 350,954	\$ 2,146	\$ 3,106	\$ 32,858	\$ 206,904	\$ 808,271
增添	—	39,777	14,224	—	—	6,457	31,796	92,254
驗收轉入	—	136,629	371	—	—	19,716	(156,716)	—
折舊費用	—	(8,653)	(20,660)	(178)	(177)	(2,672)	—	(32,340)
處分—成本	—	—	(1,664)	—	—	(3,180)	—	(4,844)
—累計折舊	—	—	1,664	—	—	3,180	—	4,844
轉列費用	—	—	—	—	—	—	(201)	(201)
3月31日	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 335,812</u>	<u>\$ 344,889</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 56,359</u>	<u>\$ 81,783</u>	<u>\$ 867,984</u>
<u>110年3月31日</u>								
成本	\$ 44,244	\$ 1,088,695	\$ 3,397,204	\$ 15,435	\$ 8,375	\$ 133,013	\$ 81,783	\$ 4,768,749
累計折舊	<u>—</u>	<u>(752,883)</u>	<u>(3,052,315)</u>	<u>(13,467)</u>	<u>(5,446)</u>	<u>(76,654)</u>	<u>—</u>	<u>(3,900,765)</u>
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 335,812</u>	<u>\$ 344,889</u>	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 56,359</u>	<u>\$ 81,783</u>	<u>\$ 867,984</u>

1. 本集團民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 110 年及 109 年 1 至 3 月均無利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備等，租賃合約之期間通常介於1到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 33,421	\$ 33,211	\$ 34,751
房屋及建築	93,049	98,585	115,193
運輸設備	75,775	68,794	53,601
其他設備	121	135	-
	<u>\$ 202,366</u>	<u>\$ 200,725</u>	<u>\$ 203,545</u>

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 517	\$ 515
房屋及建築	5,536	5,536
運輸設備	7,456	6,395
其他設備	14	-
	<u>\$ 13,523</u>	<u>\$ 12,446</u>

3. 本集團於民國111年及110年1至3月使用權資產之增添分別為\$15,716及\$4,232。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1至3月</u>	<u>110年1至3月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 768	\$ 754
屬短期租賃合約之費用	3,520	4,728
租賃修改損失	41	-

5. 本集團於民國111年及110年1至3月租賃現金流出總額分別為\$17,773及\$17,734。

(八) 無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 13,458	\$ 464	\$ 13,922
累計攤銷	(12,828)	(76)	(12,904)
	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 1,018</u>
<u>111年1至3月</u>			
1月1日	\$ 630	\$ 388	\$ 1,018
攤銷費用	(171)	(10)	(181)
3月31日	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 837</u>
<u>111年3月31日</u>			
成本	\$ 13,458	\$ 464	\$ 13,922
累計攤銷	(12,999)	(86)	(13,085)
	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 837</u>
	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 13,306	\$ 133	\$ 13,439
累計攤銷	(11,844)	(133)	(11,977)
	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,462</u>
<u>110年1至3月</u>			
1月1日	\$ 1,462	\$ -	\$ 1,462
增添－源自單獨取得	152	-	152
攤銷費用	(310)	-	(310)
3月31日	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,304</u>
<u>110年3月31日</u>			
成本	\$ 13,458	\$ 133	\$ 13,591
累計攤銷	(12,154)	(133)	(12,287)
	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,304</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年 1 至 3 月</u>	<u>110年 1 至 3 月</u>
製造費用	\$ 11	\$ 36
推銷費用	27	38
管理費用	143	236
	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 310</u>

(九) 短期借款

借 款 性 質	111年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	\$ 16,303	1.01%	無
借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	\$ 65,516	0.54%~1.21%	無
借 款 性 質	110年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	\$ 81,338	0.63%~0.75%	無

民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十九)財務成本之說明。

(十) 應付短期票券

借 款 性 質	111年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 30,000	0.91%	無
減：未攤銷折價	(4)		
	\$ 29,996		
借 款 性 質	110年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 70,000	0.40%~0.80%	無
減：未攤銷折價	(5)		
	\$ 69,995		
借 款 性 質	110年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 40,000	0.76%	無
減：未攤銷折價	(5)		
	\$ 39,995		

1. 上述應付商業本票係由國際票券金融(股)公司、中華票券金融(股)公司及兆豐票券金融(股)公司等擔保發行，以供短期資金週轉之用。
2. 民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十九)財務成本之說明。

(十一) 退休金

1. 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本集團於民國 111 年 1 至 3 月按月就薪資總額 2%~4% (民國 110 年 1 至 3 月為 2.5%~4%) 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本集團於每年年度

終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本集團依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

- (1)民國 111 年及 110 年 1 至 3 月本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$480 及\$607。
- (2)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,445。
- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年 1 至 3 月本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,584 及\$3,712。

(十二)股本

- 1.本公司普通股期初及期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
期初暨期末股數	159,975	159,975

- 2.截至民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,778,000，實收資本總額則為\$1,599,749，分為 159,975 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。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。

民國 111 年及 110 年 1 至 3 月資本公積變動明細如下：

	發行溢價	庫藏股票交易	合 計
111年1月1日暨3月31日	\$ 154	\$ 23,630	\$ 23,784
	發行溢價	庫藏股票交易	合 計
110年1月1日暨3月31日	\$ 154	\$ 23,630	\$ 23,784

(十四)保留盈餘

- 1.依公司法規定，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及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

2. 依本公司章程規定，每年度結算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提列法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可分配數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為可供分配盈餘總額，由董事會依據未來業務或轉投資需要，擬具盈餘分派議案，提請股東會承認後分配之。股東紅利應為可供分配盈餘總額之 50%至 100%。本公司所處產業環境多變，生命週期正值穩定成長階段，股利政策係考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金需求之必要性，以分派現金股利為優先，其餘分派股票股利，股票股利比率以當年度股利分派總額之 50%為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 110 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$959,850(每股新台幣 6 元)。民國 111 年 2 月 23 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 6 元，股利總計\$959,850。本財務報告並未反映此應付股利。

(十五)營業收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
客戶合約之收入	\$ 5,698,170	\$ 4,842,731

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉及於提供隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要商品或勞務類型：

類 型	111 年 1 至 3 月		
	大 統 益	美 食 家	合 計
銷貨收入	\$ 4,465,746	\$ 1,110,754	\$ 5,576,500
加工收入	110,186	-	110,186
物流服務收入	-	11,484	11,484
	<u>\$ 4,575,932</u>	<u>\$ 1,122,238</u>	<u>\$ 5,698,170</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 4,465,746	\$ 1,110,754	\$ 5,576,500
隨時間逐步認列之收入	110,186	11,484	121,670
	<u>\$ 4,575,932</u>	<u>\$ 1,122,238</u>	<u>\$ 5,698,170</u>

類 型	110 年 1 至 3 月	大 統 益	美 食 家	合 計
銷貨收入	\$ 3,695,643	\$ 1,048,848	\$ 4,744,491	
加工收入	87,194	-	87,194	
物流服務收入	-	11,046	11,046	
	<u>\$ 3,782,837</u>	<u>\$ 1,059,894</u>	<u>\$ 4,842,731</u>	
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 3,695,643	\$ 1,048,848	\$ 4,744,491	
隨時間逐步認列之收入	87,194	11,046	98,240	
	<u>\$ 3,782,837</u>	<u>\$ 1,059,894</u>	<u>\$ 4,842,731</u>	

2. 合約負債

(1) 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為\$46,340、\$30,405 及 \$26,136。

(2) 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列至收入之金額則分別為\$29,986 及\$51,928。

(十六) 利息收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 208	\$ 623
其他利息收入	798	1,044
	<u>\$ 1,006</u>	<u>\$ 1,667</u>

(十七) 其他收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
其他收入	<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ 5,845</u>

(十八) 其他利益及損失

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	\$ 18,863	\$ 48,520
淨外幣兌換(損失)利益	(51)	3,273
租賃修改損失	(41)	-
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	114
	<u>\$ 18,771</u>	<u>\$ 51,907</u>

(十九) 財務成本

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
利息費用：		
銀行借款	\$ 395	\$ 465
租賃負債之利息費用	768	754
其他利息費用	55	17
	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 1,236</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	111 年 1 至 3 月			110 年 1 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	<u>\$ 35,664</u>	<u>\$ 155,448</u>	<u>\$ 191,112</u>	<u>\$ 34,858</u>	<u>\$ 134,739</u>	<u>\$ 169,597</u>
折舊費用	<u>\$ 29,291</u>	<u>\$ 20,966</u>	<u>\$ 50,257</u>	<u>\$ 27,001</u>	<u>\$ 17,785</u>	<u>\$ 44,786</u>
攤銷費用	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 310</u>

(二十一) 員工福利費用

	111 年 1 至 3 月			110 年 1 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 33,047	\$ 136,367	\$ 169,414	\$ 32,188	\$ 115,935	\$ 148,123
勞健保費用	1,429	10,424	11,853	1,436	10,309	11,745
退休金費用	677	3,387	4,064	730	3,589	4,319
其他用人費用	511	5,270	5,781	504	4,906	5,410
	<u>\$ 35,664</u>	<u>\$ 155,448</u>	<u>\$ 191,112</u>	<u>\$ 34,858</u>	<u>\$ 134,739</u>	<u>\$ 169,597</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不得少於 2% 為員工酬勞及提撥不高於 2% 為董監酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 至 3 月員工酬勞估列金額分別為 \$12,210 及 \$12,490，董監酬勞估列金額分別為 \$9,160 及 \$9,370，前述金額帳列薪資費用項目。係依截至當期止之獲利情況，以章程所定成數為基礎估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞 \$55,340 與民國 110 年度財務報告認列之金額 \$55,380 之差異為 (\$40)，主要係估列計算差異，擬調整於民國 111 年度損益中，民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞以現金之方式發放。另本公司民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞尚未實際配發。本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 122,025	\$ 124,628
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(477)	(229)
所得稅費用總額	\$ 121,548	\$ 124,399

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至民國 111 年 4 月 29 日止未有行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘

	111 年 1 至 3 月	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股盈餘</u>		每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 477,307	159,975
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 477,307	159,975
具稀釋作用之潛在普通股之 影響		
員工酬勞	-	208
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$ 477,307	160,183

	110	年	1	至	3	月
	<u>稅後金額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>	
<u>基本每股盈餘</u>						
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$	488,560		159,975	\$	3.05
<u>稀釋每股盈餘</u>						
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$	488,560		159,975		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響						
員工酬勞		-		304		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$	488,560		160,279	\$	3.05

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,594	\$ 92,254
加：期初應付設備款 (表列「其他應付款」)	7,623	-
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$ 30,217	\$ 92,254

2. 不影響現金流量之營業活動：

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
備抵損失沖銷數	\$ 89	\$ -

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 65,516	\$ 69,995	\$208,239	\$ 4,418	\$ 348,168
租賃負債增加	-	-	15,716	-	15,716
租賃負債減少	-	-	(511)	-	(511)
籌資現金流量 之變動	(49,213)	(40,000)	(13,485)	(1,278)	(103,976)
未攤銷折溢價 之變動	-	1	-	-	1
111年3月31日	\$ 16,303	\$ 29,996	\$209,959	\$ 3,140	\$ 259,398

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$ 79,744	\$ 19,998	\$218,547	\$ 3,790	\$ 322,079
租賃負債增加	-	-	4,232	-	4,232
租賃負債減少	-	-	(170)	-	(170)
籌資現金流量之變動	1,594	20,000	(12,252)	(325)	9,017
未攤銷折溢價之變動	-	(3)	-	-	(3)
110年3月31日	<u>\$ 81,338</u>	<u>\$ 39,995</u>	<u>\$210,357</u>	<u>\$ 3,465</u>	<u>\$ 335,155</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
統一企業股份有限公司	主要管理階層
大成長城企業股份有限公司	〃
泰華油脂工業股份有限公司	〃
美藍雷股份有限公司	由主要管理階層之成員所控制之個體
全能營養技術股份有限公司	〃
統一實業股份有限公司	〃
統一超商股份有限公司	〃
南聯國際貿易股份有限公司	〃
統清股份有限公司	〃
統一越南有限公司	〃
統萬股份有限公司	〃
統一速達股份有限公司	〃
統一精工股份有限公司	〃
統一超食代股份有限公司	〃
統一多拿滋股份有限公司	〃
統一聖娜多堡股份有限公司	〃
統一東京股份有限公司	〃
統合開發股份有限公司	〃
統先股份有限公司	〃
首阜企業管理顧問股份有限公司	〃
統昶行銷股份有限公司	〃
德記洋行股份有限公司	〃
二十一世紀生活事業股份有限公司	〃
統一生機開發股份有限公司	〃
中一食品股份有限公司	〃
國成麵粉股份有限公司	〃
勝成餐飲股份有限公司	〃
安心巧廚股份有限公司	〃
欣光食品股份有限公司	〃
鄉成股份有限公司	〃
維力食品工業股份有限公司	由主要管理階層採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨及加工收入

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
商品及產製品銷售：		
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 134,737	\$ 134,500
主要管理階層	118,681	159,344
由主要管理階層採權益法評價之被投資公司	986	751
	<u>254,404</u>	<u>294,595</u>
加工收入：		
美藍雷股份有限公司	84,714	64,651
泰華油脂工業股份有限公司	21,647	19,341
其他由主要管理階層之成員所控制之個體	3,685	3,061
其他主要管理階層	140	141
	<u>110,186</u>	<u>87,194</u>
	<u>\$ 364,590</u>	<u>\$ 381,789</u>

商品及產製品銷售關係人收款條件為銷售後約 7~45 日內收現，而一般客戶為銷售後 10~45 日內收現。價格則與一般客戶大致相同。加工收入收款條件均為每月底結算，15 日內收現，與一般客戶相同。加工價格則依加工合約訂價及管理辦法之規定計價。

2. 進 貨

	111 年 1 至 3 月	110 年 1 至 3 月
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 124,884	\$ 121,187
主要管理階層	30,451	56,100
	<u>\$ 155,335</u>	<u>\$ 177,287</u>

向關係人進貨之付款條件除由主要管理階層之成員所控制之個體為驗收後 12~25 日內電匯外，其餘為驗收後 15~30 日內電匯或開立即期票據，與一般供應商相同。價格則與一般供應商大致相同。

3. 應收帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 63,009	\$ 76,417	\$ 50,256
主要管理階層	29,799	20,728	30,631
由主要管理階層採權益法評價之被投資公司	-	1,150	-
	<u>\$ 92,808</u>	<u>\$ 98,295</u>	<u>\$ 80,887</u>

4. 應付帳款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 52,397	\$ 47,755	\$ 54,608
主要管理階層	<u>6,939</u>	<u>15,872</u>	<u>3,614</u>
	<u>\$ 59,336</u>	<u>\$ 63,627</u>	<u>\$ 58,222</u>

5. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向統一東京(股)公司承租營業用車輛，租賃合約期間為 1 至 6 年，租金係按月給付。

(2) 取得使用權資產

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
由主要管理階層之成員所控制之個體	<u>\$ 13,475</u>	<u>\$ 4,232</u>
截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之租賃負債餘額分別為 \$72,766、\$67,615 及 \$51,093，民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列之利息費用分別為 \$282 及 \$190(表列「財務成本」)。		

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111 年 1 至 3 月</u>	<u>110 年 1 至 3 月</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 41,918</u>	<u>\$ 41,699</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	<u>帳 面 價 值</u>			
資 產 項 目	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地(註1)	\$ 44,244	\$ 44,244	\$ 44,244	(註2)
房屋及建築－淨額(註1)	<u>86,082</u>	<u>88,377</u>	<u>95,853</u>	"
	<u>\$ 130,326</u>	<u>\$ 132,621</u>	<u>\$ 140,097</u>	

(註 1) 表列「不動產、廠房及設備」項目。

(註 2) 係債務已清償但尚未塗銷該「不動產、廠房及設備」項目之擔保設定。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日止，本集團已開狀而尚未使用之信用狀款分別為 \$2,135,301、\$1,713,620 及 \$2,018,389。

(二) 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 92,455</u>	<u>\$ 88,020</u>	<u>\$ 107,392</u>

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請參閱附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 本集團財務部透過與本公司及子公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

(3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動之說明。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本集團部分之進銷貨係以美元等外幣為計價單位，公允價值將隨市場匯率波動而改變。

(B) 本集團管理階層已訂定政策管理相對其功能性貨幣之匯率風險，透過財務部採用遠期外匯合約進行避險，惟因未符合避險會計之所有條件，故帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動之說明。

(C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，本集團之功能性貨幣為新台幣，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：

	111 年	3 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 359	28.68	\$ 10,289
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	569	28.68	16,303

	110 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 108	27.73	\$ 2,989
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,641	27.73	45,516

	110 年	3 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 291	28.59	\$ 8,307
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	2,845	28.59	81,338

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 3 月 31 日，若新台幣對美元升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團民國 111 年及 110 年 1 至 3 月之稅後淨利將分別增加或減少 \$48 及 \$584。

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月認列之未實現兌換(損失)利益彙總金額分別為(\$37)及\$122。

B. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產」，因此本集團有暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團業已設置停損點，故預期不致產生重大市場風險。

本集團主要投資於上市櫃及未上市櫃公司之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下跌 2%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 111 年及 110 年 1 至 3 月股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$896 及 \$124。

C. 現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加/減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 至 3 月之稅後淨利將無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評一定等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率區間為 0.3%~100%，以估計應收帳款的備抵損失。本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	111 年 1 至 3 月	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 1,398	\$ 4,898
減損損失(迴轉)提列	(9)	604
因無法收回而沖銷之款項	-	(89)
3月31日	\$ 1,389	\$ 5,413

	110 年 1 至 3 月	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 1,429	\$ 4,652
減損損失迴轉	(81)	(87)
3月31日	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 4,565</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 本集團從事之遠期外匯買賣合約，將於未來某特定日產生美元3,332 仟元之現金流出，因遠期外匯買賣合約之匯率已確定，故不致有重大之籌資風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 6,050,576</u>	<u>\$ 5,937,734</u>	<u>\$ 5,973,292</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111 年 3 月 31 日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 16,303	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-	-
應付票據	3,591	-	-	-
應付帳款(含關係人)	723,858	-	-	-
其他應付款	305,070	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	52,108	46,124	80,210	42,598
存入保證金	-	3,140	-	-

<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 65,580	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	70,000	-	-	-
應付票據	4,788	-	-	-
應付帳款(含關係人)	891,967	-	-	-
其他應付款	418,616	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	50,143	42,934	81,463	44,126
存入保證金	-	4,418	-	-
衍生金融負債：				
遠期外匯合約	20	-	-	-
<u>110 年 3 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 81,344	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	40,000	-	-	-
應付票據	3,591	-	-	-
應付帳款(含關係人)	571,372	-	-	-
其他應付款	351,453	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	46,617	38,236	84,589	50,596
存入保證金	-	3,465	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃公司股票之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之遠期外匯合約之公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險

及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>111 年 3 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 391	\$ -	\$ 391
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券-非流動	\$ 43,536	\$ -	\$ 1,275	\$ 44,811
<u>110 年 12 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券-非流動	\$ 36,325	\$ -	\$ 1,275	\$ 37,600
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 20	\$ -	\$ 20
<u>110 年 3 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 17,234	\$ -	\$ 17,234
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券-非流動	\$ 4,910	\$ -	\$ 1,275	\$ 6,185

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 111 年及 110 年 1 至 3 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 至 3 月第三等級之變動：

	<u>權 益 證 券</u>
111年1月1日暨3月31日	<u>\$ 1,275</u>
	<u>權 益 證 券</u>
110年1月1日暨3月31日	<u>\$ 1,275</u>

7. 民國 111 年及 110 年 1 至 3 月無自第三等級轉入及轉出之情事。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(四) 其他事項

本集團因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，部分產品終端消費需求減少。本集團業已採行因應措施，與客戶及廠商保持密切聯繫，持續評估原料供給與市場需求並加強員工健康管理相關事宜，後續業績表現及實際可能影響程度仍需視疫情發展而定。

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 111 年 1 至 3 月之資訊。

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債一流動之說明。
10. 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：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

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)：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團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認應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(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：

111 年 1 至 3 月	大 統 益	美 食 家	總 計
部門收入	\$ 4,654,486	\$ 1,122,238	\$ 5,776,724
內部部門收入	78,554	-	78,554
外部收入淨額	4,575,932	1,122,238	5,698,170
部門損益	547,967	60,642	608,609
折舊及攤銷	34,332	16,106	50,438
部門資產	5,862,112	1,396,612	7,258,724

110 年 1 至 3 月	大 統 益	美 食 家	總 計
部門收入	\$ 3,848,380	\$ 1,059,894	\$ 4,908,274
內部部門收入	65,543	-	65,543
外部收入淨額	3,782,837	1,059,894	4,842,731
部門損益	565,976	55,969	621,945
折舊及攤銷	31,241	13,855	45,096
部門資產	5,468,740	1,337,106	6,805,846

(三) 部門損益與資產之調節資訊

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，且提供主要營運決策者之部門損益及部門資產金額，係與本集團合併財務報告採一致之衡量方式，故無需調節。

大統益股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
大統益(股)公司	股票： FOOD CHINA INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	\$ 1,275	1.08%	\$ 1,275	—
	台灣大哥大股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	10,500	—	10,500	—
	中興保全科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	10,900	—	10,900	—
	遠東新世紀股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	530,000	16,112	—	16,112	—
	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	120,000	6,024	—	6,024	—

大統益股份有限公司及子公司

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111年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形				佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				項目	金額	交易條件		
0	大統益(股)公司	美食家食材通路(股)公司	1	銷 應	貨(\$ 32,909	78,554)	半月結，票期20天 —	(1%) —

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露)

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

大統益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111年1月1日至3月31日

附表三

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	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
大統益(股)公司	美食家食材通路(股)公司	台灣	食品批發	\$ 138,585	\$ 138,585	12,039,999	80.27	\$ 441,375	\$ 48,505	\$ 38,751	子公司

大統益股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京富強在線信息技術有限公司	程式設計、系統 規劃設計等	\$ 40,145	(2)	\$ 6,882	\$ -	\$ -	\$ 6,882	\$ 356	1.08%	\$ -	\$ 1,275	\$ -	—

註：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過轉投資第三地區現有公司(FOOD CHINA INC.)再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註1)
	經濟部投審會 核准投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	
大統益(股)公司	\$ 6,882	\$ 6,882	\$ 3,268,094

註1：係依合併淨值60%為其上限。

註2：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：28.675)換算為新台幣。

大統益股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表五

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
統一企業股份有限公司	61,594,201	—	38.50%	—
泰華油脂工業股份有限公司	29,159,706	—	18.22%	—
大成長城企業股份有限公司	15,416,960	—	9.63%	—
凱友投資股份有限公司	12,225,730	—	7.64%	—

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。