

股票代號：1232

# 一一一年度年報

大統益股份有限公司

**TTET UNION CORPORATION**

刊印日期：中華民國一一二年三月三十一日

大統益股份有限公司網站：<https://www.ttet.com.tw>

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：陳昭良

職 稱：總經理

電 話：(06)698-4500

電子郵件信箱：ttet@mail.ttet.com.tw

代理發言人：胡育誌

職 稱：財務部副總經理

電 話：(06)698-4500

電子郵件信箱：hu@mail.ttet.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話：

地 址：台南市官田區二鎮里工業西路 32 號

電 話：(06)698-4500

三、股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市東興路 8 號地下一樓

電 話：(02)2746-3608

網 址：<https://www.pscnet.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：葉芳婷、林姿妤

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

電 話：(06)234-3111

網 址：<https://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易：無。

六、公司網址：<https://www.ttet.com.tw>

# 目 錄

|        |   |
|--------|---|
| 致股東報告書 | 1 |
|--------|---|

## 壹、公司簡介

|                |   |
|----------------|---|
| 一、設立登記日期       | 5 |
| 二、總公司及工廠之地址及電話 | 5 |
| 三、公司沿革         | 5 |

## 貳、公司治理報告

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 一、公司組織系統                                                    | 8  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構<br>主管資料                       | 10 |
| 三、公司治理運作情形                                                  | 22 |
| 四、簽證會計師公費資訊                                                 | 48 |
| 五、更換會計師資訊                                                   | 48 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近<br>一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 48 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移<br>轉及股權質押變動情形                 | 48 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料                                     | 49 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之<br>事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 49 |

## 參、募資情形

|                                                                      |    |
|----------------------------------------------------------------------|----|
| 一、資本及股份                                                              | 50 |
| 二、公司債辦理情形                                                            | 53 |
| 三、特別股、海外存託憑證、員工認股權證、限制員工權利新股及<br>併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦<br>理情形 | 53 |
| 四、資金運用計畫執行情形                                                         | 53 |

## 肆、營運概況

|           |    |
|-----------|----|
| 一、業務內容    | 54 |
| 二、市場及產銷概況 | 55 |
| 三、從業員工資料  | 59 |
| 四、環保支出資訊  | 59 |

|               |    |
|---------------|----|
| 五、勞資關係-----   | 59 |
| 六、資通安全管理----- | 60 |
| 七、重要契約-----   | 62 |

## 伍、財務概況

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明財務資料-----                                   | 63 |
| 二、最近五年度財務分析-----                                     | 67 |
| 三、審計委員會審查報告書-----                                    | 71 |
| 四、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告-----                            | 72 |
| 五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告-----                            | 72 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務周轉<br>困難情事對本公司財務狀況之影響----- | 72 |

## 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| 一、財務狀況-----                                    | 72 |
| 二、財務績效-----                                    | 73 |
| 三、現金流量之檢討與分析-----                              | 74 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                      | 74 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫<br>及未來一年投資計畫----- | 74 |
| 六、風險事項分析與評估-----                               | 74 |
| 七、其他重要事項-----                                  | 76 |

## 柒、特別記載事項

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料-----                                                | 77 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形-----                                 | 79 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票<br>情形-----                        | 79 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                              | 79 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條<br>第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 79 |

# 致股東報告書

各位股東女士、先生：

大家好!

首先竭誠歡迎各位貴賓於百忙中撥空參加今天的股東常會，本人代表公司感謝各位對公司的支持與愛護並致上最大的敬意。

本公司 2022 年營業收入為 202.17 億元，較 2021 年成長約 20.54%，合併營業收入為 246.77 億元。2022 年稅前淨利約 15.02 億元，較 2021 年衰退 1.57 %。

2022 年營收成長主要受益於原料價格上漲所帶動的成品售價提升，不過在新冠疫情、烏俄戰爭、台幣貶值及全球通膨影響下獲利無可避免衰退，但與其他行業相較衝擊尚屬有限，此要感謝國家整體的防疫努力與經濟穩定，也感謝同仁在相關領域克盡職守，才能有此成果。

本公司長期專注於國內市場經營，並聚焦於黃豆相關製品（如大豆油、大豆粉、大豆片、全脂豆粉及食用基改與非基改黃豆等）與多項植物油品（如棕櫚油、芥花油、葵花油等）的生產與販售，目前多數營運品項市佔率皆居領先地位。但我們不敢以此自滿，我們將繼續從公司核心優勢出發，專注本業發展，持續改善品質，努力提升服務水準。希望藉由傾聽顧客聲音，滿足客戶需要，在「正心誠意」的企業文化引導下，奠定公司長期發展根基。

本公司屬大宗物資/內需產業，所用原料皆從國外進口（支付美元），營收幾乎全為台幣，因此確保原料到貨穩定、掌握原料/美元採購時機（尤其在行情劇烈波動時）、控管原料/美元風險部位為本公司必須做好的幾項重點工作。

近期行業關注議題如下：1.物流挑戰：原料到貨須經產地、裝貨港、及沿途海象等層層考驗，變數不少，我們將持續關注其影響並隨時應變。2.畜產議題：動物疫病與飼料成本高漲持續影響國內畜牧業景氣，我們將關心其影響並預做準備。3.新冠疫情：新冠肺炎疫情雖漸緩和，但變數仍在，我們將持續關注其對產品需求的影響。

茲將本集團民國一一一年度之經營成果及未來一年度之營運計畫，說明如下：

## 一、民國一一一年度營業報告

### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元  
(除每股稅後盈餘為新台幣元外)

| 項目     | 111 年實際數   | 110 年實際數   | 增（減）幅度% |
|--------|------------|------------|---------|
| 營業收入   | 24,676,960 | 20,477,990 | 20.50   |
| 營業利益   | 1,474,053  | 1,530,914  | (3.71)  |
| 稅前損益   | 1,596,342  | 1,597,770  | (0.09)  |
| 每股稅後盈餘 | 7.66       | 7.76       | (1.29)  |

### (二) 營業收支預算執行情形

#### 1. 營業收支：

(1)收入：111年全年度合併營業收入淨額24,676,960仟元。

(2)支出：111年全年度合併營業成本22,273,195仟元。

111年全年度合併營業費用929,712仟元。

111年全年度合併營業外收支淨額122,289仟元。

(3)盈餘：111年度合併之稅前淨利1,596,342仟元、所得稅費用328,543仟元及本期稅後淨利1,267,799仟元。

2. 因本公司並無公開111年度合併財務預測，故無預算執行情形。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

| 項目      |                     | 111 年度 | 110 年度 |
|---------|---------------------|--------|--------|
| 財務結構(%) | 負債佔資產比率(%)          | 28.71  | 29.21  |
|         | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 677.66 | 605.41 |
| 償債能力(%) | 流動比率(%)             | 335.93 | 317.54 |
|         | 速動比率(%)             | 133.27 | 164.22 |
| 獲利能力(%) | 資產報酬率(%)            | 17.71  | 19.14  |
|         | 股東權益報酬率(%)          | 24.79  | 26.54  |
|         | 純益率(%)              | 5.14   | 6.22   |
|         | 基本每股盈餘(元)           | 7.66   | 7.76   |

### (四) 研究發展狀況：

本公司致力於植物蛋白與食用油產品的研究與開發，未來將持續推出關連性產品以滿足客戶一次購足需求。

## 二、民國一一二年度營業計畫概要

### （一）經營方針

本公司長期專注於國內大宗物資市場經營，並聚焦於具備競爭優勢的大豆相關產品（大豆粉、全脂豆粉、大豆油、大豆卵磷脂、精選大豆、非基改大豆）及各種植物油（棕櫚油、芥花油、葵花油）之生產與販售，多項主力產品市佔率居市場之冠。

本公司自我定位為亞洲最具競爭力的大豆加工及植物油生產廠商之一。我們將持續由核心事業出發，專注本業發展，擴大差異化競爭優勢，並重視食品安全/工廠安全/環境保護，奠定公司永續發展根基。

近來新冠肺炎疫情雖已漸入尾聲，但烏俄戰爭及通膨帶來的問題仍持續影響全球經濟。對我們而言，除須面對台幣貶值與原料價格上漲帶來的成本上升壓力，也須應對經濟衰退下的需求緊縮，挑戰不可謂不大。我們已在產銷、匯率與原料操作策略上作必要調整，相信在公司競爭力的整體發揮下，必能克服困難，維持穩定獲利。

本公司所用原料皆從國外進口，因此確保原料穩定供應、準確判斷原料與美元採購時點、精準預測國內供需變化並提前因應，為本公司必須做好的幾樣重點工作。

### （二）預期銷售數量及其依據

本公司所經營的事業屬內需型糧食產業，生產的產品皆為民生所必需，因此公司的業績消長與景氣循環、芝加哥大豆期貨行情、台幣升貶值、及競爭環境變化都有很大關係。過去幾年，本公司持續透過降低成本、提升品質與服務、創造品牌價值等方法，提升整體競爭力，因此獲利能維持穩定。

本公司預估 112 年主要產品銷售數量如下：

| 項 目     | 數量（噸）   |
|---------|---------|
| 大豆粉     | 550,000 |
| 大豆油     | 120,000 |
| 其它各種植物油 | 65,000  |
| 精選大豆    | 70,000  |

### （三）重要產銷政策

本公司為國內最大的豆粉與植物油供應商，因此在產銷政策上負有穩定供應、滿足民生需求的責任。公司主要生產原料為大豆，全部仰賴進口，來源國為美國及巴西。大豆經過加工，主要產品為大豆粉及大豆油。大豆粉含有豐富大豆蛋白，為飼料裡蛋白質供應的首要來源。大豆油又稱沙拉油，為國內用途最廣的植物油，主要供應外食餐飲、化學工業、及家用市

場等通路。另本公司亦從馬來西亞進口棕櫚油，從加拿大及澳洲進口芥花油，經過精煉加工後供應國內植物油市場，滿足不同客戶需求。

供需決定價格，也是大宗物資行業獲利與否的關鍵。近年受疫情和極端氣候影響，供應端遭遇不少挑戰，如碼頭壅塞影響裝船、巴拿馬運河壅塞影響船舶通行、巴西乾旱影響產量等。本公司將持續緊盯產地和船舶動態，努力讓國內供應能穩定進行。

本公司產銷政策重點，在於做好國內供需預測，並隨時依環境變化機動調整，避免供需失衡，此將是本公司必須持續做好的重要工作。

### 三、未來公司發展策略

藉公司長期建立的競爭優勢，擴大核心事業規模，在「正心誠意、創新求進」的企業文化引領下，追求公司永續成長發展。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

在全球化，自由化的經濟體制下，我們已習於面對進口品在本國市場的競爭。在低關稅環境下，公司能否存活或成長關鍵還是在於自身競爭力的強弱。我們充分認知唯有強化國產大豆油、大豆粉的競爭力，才能阻擋進口油粉入侵，確保國產品的市場地位。

糧食或民生工業的特性，即是不管景氣好壞，一定的需求仍必然存在。國產品具備許多在地優勢，如品質新鮮、提貨便利、及容許小批量交易等。只要我們好好運用這些優勢，相信必能克服困難，永續發展。

董事長 羅智先



敬上

# 壹、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國七十一年五月二十四日

二、總公司及工廠之地址及電話：

地址：台南市官田區二鎮里工業西路三十二號

電話：(06)6984500

三、公司沿革

- 1.民國71年5月：由統一企業股份有限公司、大成長城企業股份有限公司、益華股份有限公司、泰華油脂工業股份有限公司合資籌建，實收資本額新台幣壹仟萬元，並定名為「大統益股份有限公司」。
- 2.民國72年8月：為因應資金需求辦理現金增資新台幣壹億捌仟捌佰貳拾萬元，資本額變更為新台幣壹億玖仟捌佰貳拾萬元。
- 3.民國73年11月：建廠完成並順利試車生產。
- 4.民國74年4月：為配合營運資金需要現金增資新台幣壹億壹佰捌拾萬元，資本額變更為新台幣參億元，並成為公開發行公司。
- 5.民國76年10月：日商三菱商事株式會社承購本公司之部份股權，成為本公司股東之一，對本公司邁向國際化有相當之助益。
- 6.民國79年3月：為籌建精油廠以累積未分配盈餘轉增資新台幣壹億捌仟萬元，資本額變更為新台幣肆億捌仟萬元。
- 7.民國79年11月：精油廠建廠完成並試車成功，開始生產精製大豆沙拉油。
- 8.民國80年1月：為增加營運資金再以累積未分配盈餘轉增資新台幣柒仟貳佰萬元，資本額變更為新台幣伍億伍仟貳佰萬元。
- 9.民國80年8月：取得經濟部中央標準局之正字標記證明書及GMP認證，並推出十八公升大豆沙拉油於市場銷售。
- 10.民國81年1月：為增加營運資金以未分配盈餘轉增資新台幣陸仟柒拾貳萬元，資本額變更為新台幣陸億壹仟貳佰柒拾貳萬元。
- 11.民國81年12月：81年4月15日股東會通過以未分配盈餘柒仟玖佰陸拾伍萬參仟陸佰元轉增資配股，及以現金增資貳佰零陸萬貳仟陸佰肆拾股，增資後實收資本額為新台幣柒億壹仟參佰萬元整。
- 12.民國82年9月：82年5月8日股東會通過以資本公積轉增資新台幣伍仟參佰肆拾柒萬伍仟元，增資後實收資本額為新台幣柒億陸仟陸佰肆拾柒萬伍仟元整。
- 13.民國83年12月：83年6月29日股東會通過以盈餘轉增資新台幣柒仟陸佰

陸拾肆萬柒仟伍佰元，增資後實收資本額為新台幣捌億肆仟參佰壹拾貳萬貳仟伍佰元整。

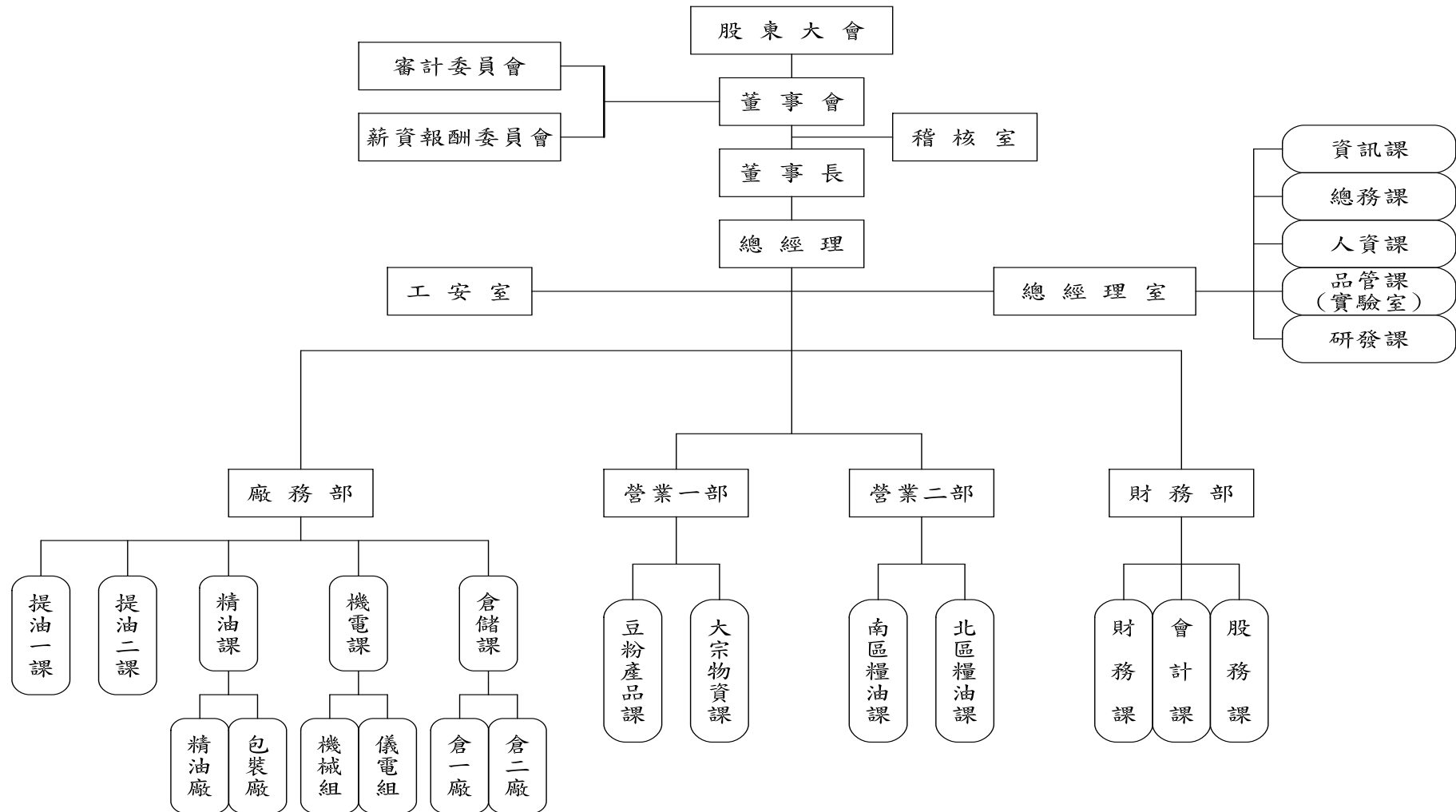
- 14.民國84年8月：84年5月26日股東會通過以盈餘轉增資新台幣壹億玖佰陸拾萬伍仟玖佰參拾元，增資後實收資本額為新台幣玖億伍仟貳佰柒拾貳萬捌仟肆佰參拾元整。
- 15.民國85年2月：本公司股票於台灣證券交易所上市。
- 16.民國85年6月：85年6月10日股東會通過以盈餘轉增資新台幣壹億柒仟壹佰肆拾玖萬壹仟壹佰貳拾元，增資後實收資本額為新台幣壹拾壹億貳仟肆佰貳拾壹萬玖仟伍佰伍拾元整。
- 17.民國86年2月：通過ISO-9002驗證，認可登錄黃豆粉、釀造用豆片、精選黃豆、大豆沙拉油、芥花油共五種產品。
- 18.民國86年6月：86年6月21日股東常會通過以盈餘轉增資新台幣壹億肆仟陸佰壹拾肆萬捌仟伍佰伍拾元，增資後實收資本額為新台幣壹拾貳億柒仟參拾陸萬捌仟壹佰元整。
- 19.民國86年8月：86年8月18日投資成立大一投資股份有限公司。
- 20.民國87年第二季：本公司提油二廠、汽電共生廠、精油廠第二套設備完工並試車成功，正式成為遠東地區最大黃豆提油廠。
- 21.民國87年6月：87年6月27日股東常會通過以盈餘轉增資新台幣壹億貳仟柒佰零參萬陸仟捌佰壹拾元，增資後實收資本額為新台幣壹拾參億玖仟柒佰肆拾萬肆仟玖佰壹拾元整。
- 22.民國88年6月：88年6月25日股東常會通過以盈餘轉增資新台幣壹億壹仟壹佰柒拾玖萬貳仟肆佰元，增資後實收資本額為新台幣壹拾伍億玖佰壹拾玖萬柒仟參佰壹拾元整。
- 23.民國90年：取得國際ISO 14001與OHSAS 18001的標準驗證。
- 24.民國91年6月：91年6月14日股東常會通過以盈餘轉增資新台幣玖仟零伍拾伍萬壹仟捌佰肆拾元，增資後實收資本額為新台幣壹拾伍億玖仟玖佰柒拾肆萬玖仟壹佰伍拾元整。
- 25.民國96年：通過ISO 22000認證。
- 26.民國97年：ISO 9002驗證更改為ISO 9001。
- 27.民國99年：取得TOSHMS（台灣職安衛管理系統）驗證。
- 28.民國101年9月：本公司被投資公司大一投資(股)公司經其股東臨時會決議解散；於清算完結後將該所持有美食家食材通路(股)公司之80.27%股權分配予本公司。
- 29.民國102年：通過FSSC 22000驗證，同時取得FSSC 22000、ISO 22000及HACCP的證書。通過TAF實驗室認證，認證範圍為粗脂肪、水分。
- 30.民國103年：TAF實驗室認證範圍新增粗蛋白。

- 31.民國104年：原GMP轉換為TQF。
- 32.民國105年：TAF實驗室認證範圍新增酸價、過氧化價、脂肪酸組成。取得清真協會HALAL認證。通過ISO 50001能源管理系統驗證。
- 33.民國107年：取得衛福部二級品管驗證、原OHSAS 18001標準驗證順利於本年轉為ISO 45001職業安全衛生管理系統。
- 34.民國111年：成立大統益安衛家族。取得可持續棕櫚油RSPO MB驗證。

# 貳、公司治理報告

## 一、公司組織系統

大統益股份有限公司組織圖



各主要部門所營業務：

稽核室：公司各部門內部控制作業流程之稽核。

工安室：辦公室及廠區之環境安全、及人員車輛進出之管理。

總經理室：

資訊課：公司電腦化應用資訊系統之規劃，設計與維護。

總務課：物料採購、驗收、庫存管理。

人資課：教育訓練、人力資源之調配、薪資及人事異動之管理。

品管課：有關製造用原物料進廠及成品包裝出貨之品質管制。

研發課：研究開發，現有產品改良之研究設計及試製，國內外技術資料之蒐集保管及分析。

營業一部：

豆粉產品課：負責豆粉、豆片之行銷及售後品質之調查與服務。

大宗物資課：負責原料採購作業、船隻及碼頭動態資料收集分析、大宗物資期貨交易、汽運原料裝載及成品出庫、車輛調派。

營業二部：

北區糧油課：負責北區散、桶、箱裝油品、選豆與味素銷售。

南區糧油課：負責中區及南區散、桶、箱裝油品、選豆與味素銷售。

廠務部：

提油課：提油生產管理、製程品質管制及解析、設備維護及檢修。

精油課：精油生產管理、製程品質管制及解析、設備維護及檢修。

機電課：有關機械、水電設備、土木工程之增設與維修。

倉儲課：黃豆原料、精選豆、黃豆粉等之包裝及進出倉管理工作。

財務部：

財務課：資金之調度、預算編製及控管。

會計課：負責公司帳務處理、成本之計算。

股務課：負責股票相關業務之處理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

### (一)董事資料

#### 1.董事會成員簡介

| 職 稱             | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名             | 性別<br>年齡   | 選(就)任<br>日 期 | 任期 | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選任時持有股份    |                 | 現在持有股數     |                 |
|-----------------|------------|-----------------|------------|--------------|----|-------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|                 |            |                 |            |              |    |                   | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) | 股數         | 持股<br>比率<br>(%) |
| 董 事<br>(法人股東)   | 中華民國       | 統一企業<br>(股)公司   | -          | 110.07.27    | 3年 | 71.04.23          | 61,594,201 | 38.50           | 61,594,201 | 38.50           |
| 董 事 長<br>(法人代表) | 中華民國       | 羅智先<br>(註1)     | 男<br>61~70 | 110.07.27    | 3年 | 102.12.24         | -          | -               | -          | -               |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 吳諒豐<br>(註1)     | 男<br>61~70 | 110.07.27    | 3年 | 104.06.29         | -          | -               | -          | -               |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 李清田<br>(註1)     | 男<br>51~60 | 110.07.27    | 3年 | 110.07.27         | -          | -               | -          | -               |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 陳昭良<br>(註1)     | 男<br>51~60 | 110.07.27    | 3年 | 110.07.27         | -          | -               | -          | -               |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 張立勳<br>(註1)     | 男<br>51~60 | 110.07.27    | 3年 | 110.07.27         | 4,000      | -               | 4,000      | -               |
| 董 事<br>(法人股東)   | 中華民國       | 泰華油脂工<br>業(股)公司 | -          | 110.07.27    | 3年 | 71.04.23          | 30,070,706 | 18.80           | 27,883,706 | 17.43           |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 陳翼圖<br>(註2)     | 男<br>71~80 | 110.07.27    | 3年 | 98.06.19          | 156,000    | 0.10            | 138,000    | 0.09            |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 陳翼宗<br>(註2)     | 男<br>71~80 | 110.07.27    | 3年 | 110.07.27         | 55,131     | 0.03            | 55,131     | 0.03            |
| 董 事<br>(法人股東)   | 中華民國       | 大成長城企<br>業(股)公司 | -          | 110.07.27    | 3年 | 71.04.23          | 15,416,960 | 9.64            | 15,416,960 | 9.64            |
| 董 事<br>(法人代表)   | 中華民國       | 韓家宇<br>(註3)     | 男<br>71~80 | 110.07.27    | 3年 | 92.06.20          | -          | -               | -          | -               |
| 獨 立 董 事         | 中華民國       | 黃培文             | 男<br>61~70 | 110.07.27    | 3年 | 104.06.29         | -          | -               | -          | -               |
| 獨 立 董 事         | 中華民國       | 尤中瑛             | 男<br>61~70 | 110.07.27    | 3年 | 104.06.29         | -          | -               | -          | -               |
| 獨 立 董 事         | 中華民國       | 陳旭華             | 男<br>51~60 | 110.07.27    | 3年 | 110.07.27         | -          | -               | -          | -               |

註 1：統一企業(股)公司代表人。

註 2：泰華油脂工業(股)公司代表人。

註 3：大成長城企業(股)公司代表人。

註 4：各董事目前兼任其他公司之職務請參閱第 12~13 頁「各董事目前兼任其他公司之職務表」。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

111年12月31日

| 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                         | 利用他人名義<br>持有股份 |                         | 主要經(學)歷<br>(註4)                 | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註<br>(註5) |
|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----|----|------------|
| 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |                                 |                                 | 職稱                          | 姓名  | 關係 |            |
| -                  | -                       | -              | -                       | -                               | -                               | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 加州大學洛杉磯<br>分校企研所碩士              | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 淡江大學日文系                         | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 美國THUNDERBIRD全球管<br>理學院國際企業管理碩士 | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| 90,000             | 0.06                    | -              | -                       | 美國萊特州立大學<br>企研所碩士               | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 成功大學企業管理<br>研究所碩士               | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | -                               | -                               | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| 38,000             | 0.02                    | -              | -                       | 美國阿姆斯特壯大學<br>企管碩士               | (註4)                            | 董事                          | 陳翼宗 | 兄弟 | 無          |
| 23,622             | 0.01                    | -              | -                       | 日本慶應大學碩士                        | (註4)                            | 董事                          | 陳翼圖 | 兄弟 | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | -                               | -                               | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 美國康乃狄克州立<br>大學碩士                | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 中山大學人力資源<br>管理研究所博士             | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 政治大學法律系                         | (註4)                            | 無                           | 無   | 無  | 無          |
| -                  | -                       | -              | -                       | 美國加州州立大學<br>長堤分校企管碩士            | -                               | 無                           | 無   | 無  | 無          |

註4：各董事目前兼任其他公司之職務表

| 職 稱         | 姓 名 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長<br>(註1) | 羅智先 | <p>董事長：統一企業(股)公司、統健實業(股)公司、統一實業(股)公司、太子建設開發(股)公司、統奕包裝(股)公司、Woongjin Foods Co., Ltd.、Daeyoung Foods Co., Ltd.、統一國際開發(股)公司、統一企業中國控股有限公司、張家港統清食品有限公司、台灣神隆(股)公司、Uni-President (Philippines) Corp.、Uni-President (Thailand) Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、統一企業(中國)投資有限公司、統一超商(股)公司、統昶行銷(股)公司、統一數網(股)公司、統一夢公園生活事業(股)公司、統一時代(股)公司、統一置業(股)公司、南聯國際貿易(股)公司、太子地產(股)公司、時代國際控股(股)公司、時代國際行旅(股)公司、時代國際飯店(股)公司、統流開發(股)公司、誠實投資控股(股)公司。</p> <p>副董事長：統清(股)公司。</p> <p>董 事：家福(股)公司、悠旅生活事業(股)公司、統一生機開發(股)公司、統義玻璃工業(股)公司、Cayman President Holdings Ltd.、Kai Yu (BVI) Investment Co., Ltd.、統正開發(股)公司、Uni-President Southeast Asia Holdings Ltd.、Uni-President Asia Holdings Ltd.、統一企業香港控股有限公司、皇茗資本有限公司、皇茗企業管理諮詢(上海)有限公司、廣州統一企業有限公司、福州統一企業有限公司、新疆統一企業食品有限公司、武漢統一企業食品有限公司、昆山統一企業食品有限公司、成都統一企業食品有限公司、瀋陽統一企業有限公司、哈爾濱統一企業有限公司、合肥統一企業有限公司、鄭州統一企業有限公司、北京統一飲品有限公司、統一企業(昆山)食品科技有限公司、南昌統一企業有限公司、統一(上海)商貿有限公司、昆明統一企業食品有限公司、煙台統利飲料工業有限公司、長沙統一企業有限公司、巴馬統一礦泉水有限公司、南寧統一企業有限公司、湛江統一企業有限公司、重慶統一企業有限公司、泰州統一企業有限公司、阿克蘇統一企業有限公司、長春統一企業有限公司、上海統一企業管理諮詢有限公司、上海統一寶麗時代實業有限公司、白銀統一企業有限公司、海南統一企業有限公司、貴陽統一企業有限公司、濟南統一企業有限公司、杭州統一企業有限公司、武穴統一企業礦泉水有限公司、石家莊統一企業有限公司、徐州統一企業有限公司、河南統一企業有限公司、統一商貿(昆山)有限公司、陝西統一企業有限公司、江蘇統一企業有限公司、長白山統一企業(吉林)礦泉水有限公司、統一企業(昆山)置業開發有限公司、寧夏統一企業有限公司、上海統一企業有限公司、內蒙古統一企業有限公司、山西統一企業有限公司、呼圖壁統一企業番茄製品科技有限公司、上海統一企業飲料食品有限公司、天津統一企業有限公司、湖南統一企業有限公司、統一友友旅行社(股)公司、President Packaging Holdings Ltd.、光泉牧場(股)公司、光泉食品(股)公司、統一開發(股)公司、統一棒球隊(股)公司、德記洋行(股)公司、維力食品工業(股)公司、耕頂興業(股)公司、英屬維京群島商統一超商維京控股有限公司、統一超商納閩島控股有限公司、捷盟行銷(股)公司、Uni-President Assets Holdings Ltd.、太子物業管理顧問(股)公司、高權投資(股)公司。</p> <p>監察人：同福國際(股)公司、恆福國際(股)公司、環福(股)公司。</p> <p>總經理：統一數網(股)公司、統流開發(股)公司。</p> |
| 董 事<br>(註1) | 吳諒豐 | <p>董事長：中山統一企業有限公司、天津統一企業食品有限公司、青島統一飼料農牧有限公司、漳州統一生物科技有限公司、美食家食材通路(股)公司。</p> <p>董 事：張家港統清食品有限公司、統一超商(股)公司、統清(股)公司。</p> <p>總經理：張家港統清食品有限公司。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 董 事<br>(註1) | 李清田 | <p>董事長：Uni-President (Korea) Co., Ltd.。</p> <p>董 事：Woongjin Foods Co., Ltd.、Daeyoung Foods Co., Ltd.、上海松江統一企業有限公司、天津統一企業食品有限公司、青島統一飼料農牧有限公司、Uni-President (Philippines) Corp.、Uni-President Marketing Co., Ltd.、Uni-President (Vietnam) Co., Ltd.、統清(股)公司。</p> <p>總經理：統一企業(股)公司。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 董 事<br>(註1) | 陳昭良 | 董 事：美食家食材通路(股)公司。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 董 事<br>(註1) | 張立勳 | 董 事：統一證券投資信託(股)公司。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 職 稱         | 姓 名 | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                      |
|-------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董 事<br>(註2) | 陳翼圖 | 董事長：泰華油脂工業(股)公司、統泰投資(股)公司、展陞投資(股)公司。                                                                                                                                             |
| 董 事<br>(註2) | 陳翼宗 | 董事長：泰成粉廠(股)公司。                                                                                                                                                                   |
| 董 事<br>(註3) | 韓家宇 | 董事長：大成長城企業(股)公司、福聚投資(股)公司、黃河投資(股)公司、勝成餐飲(股)公司、<br>岩島成(股)公司、大成永康(股)公司、全能營養技術(股)公司、都城實業(股)公司、<br>欣光食品(股)公司、萬能生醫(股)公司、檀成餐飲(股)公司、新食成(股)公司、三敏<br>投資(股)公司。<br>董 事：安心巧廚(股)公司、德家投資(股)公司。 |
| 獨 立<br>董 事  | 黃培文 | 董 事：康倍騰企業(股)公司。                                                                                                                                                                  |
| 獨 立<br>董 事  | 尤中瑛 | 董 事：華總營造(股)公司。<br>監察人：華雄建設(股)公司。                                                                                                                                                 |

註1：統一企業股份有限公司代表人。

註2：泰華油脂工業股份有限公司代表人。

註3：大成長城企業股份有限公司代表人。

#### 法人股東之主要股東

111 年 12 月 31 日

| 法人股東名稱      | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 統一企業(股)公司   | 高權投資(股)公司 (5.00%)、<br>國泰人壽保險股份有限公司 (4.81%)、<br>匯豐託管法國巴黎銀行香港分行 (3.02%)、<br>侯博明 (2.60%)、<br>侯博裕 (2.27%)、<br>高秀玲 (1.64%)、<br>新制勞工退休基金 (1.57%)、<br>花旗託管新加坡政府投資專戶 (1.52%)、<br>中華郵政股份有限公司 (1.37%)、<br>花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行-外部經理人紐伯格伯曼歐洲有限公司<br>投資專戶 (1.31%) |
| 泰華油脂工業(股)公司 | 展陞投資(股)公司(98.37%)、翔曦投資顧問(股)公司(1.63%)                                                                                                                                                                                                                  |
| 大成長城企業(股)公司 | 福聚投資(股)公司 (8.59%)、福瑞投資(股)公司 (4.42%)、<br>德家投資(股)公司 (3.95%)、瑞成管理顧問(股)公司 (3.12%)、<br>都城實業(股)公司 (3.10%)、黃河投資(股)公司 (2.38%)、<br>聯華實業投資控股(股)公司 (2.12%)、廖光賢 (1.69%)、<br>萬海航運 (1.54%)、三敏投資(股)公司 (1.49%)                                                        |

#### 主要股東為法人者其主要股東

111 年 12 月 31 日

| 法人名稱         | 法 人 之 主 要 股 東                                                                                                                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 高權投資(股)公司    | 同福國際(股)公司(51.11%)、恆福國際(股)公司(48.89%)                                                                                            |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 國泰金融控股(股)公司(100%)                                                                                                              |
| 中華郵政股份有限公司   | 交通部(100%)                                                                                                                      |
| 展陞投資(股)公司    | 陳翼仁(20.36%)、統泰投資(股)公司(20.20%)、陳翼嘉(11.41%)、潘慧玲(8.82%)、<br>陳翼良(5.70%)、林名怡(4.25%)、陳翼圖(3.71%)、陳致融(3.63%)、陳翼宗(3.62%)、<br>王美蓮(3.43%) |
| 翔曦投資顧問(股)公司  | 陳冠華(98%)、陳薇宣(2%)                                                                                                               |
| 福聚投資(股)公司    | 費泰投資(股)公司(18.53%)、韓家宇(14.81%)、韓家宸(14.81%)、韓家寰(14.81%)、<br>韓家寅(14.81%)                                                          |
| 福瑞投資(股)公司    | 費泰投資(股)公司(100%)                                                                                                                |

|             |                   |
|-------------|-------------------|
| 德家投資(股)公司   | 費泰投資(股)公司(100%)   |
| 瑞成管理顧問(股)公司 | 費泰投資(股)公司(100%)   |
| 都城實業(股)公司   | 大成長城企業(股)公司(100%) |
| 黃河投資(股)公司   | 大成長城企業(股)公司(100%) |

## 2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                             | 是否未<br>有公司<br>法第 30<br>條各款<br>情事 | 獨立性情形(註 2)    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|------------------------------|
| 羅智先      | 學歷：美國加州大學洛杉磯分校企研所碩士<br>經歷：統一企業(股)公司總經理<br>現職：請參閱(一)董事資料                                                  | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 吳諒豐      | 學歷：淡江大學日文系<br>經歷：統一企業(股)公司總經理辦公室副總經理<br>現職：1.統一企業(中國)投資有限公司董事長助理<br>2.請參閱(一)董事資料                         | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 李清田      | 學歷：美國亞利桑那州立大學雷鳥國際管理學院碩士<br>經歷：1.越南統一企業(股)公司總經理<br>2.印尼統一企業(股)公司總經理<br>3.菲律賓統一企業(股)公司總經理<br>現職：請參閱(一)董事資料 | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 陳昭良      | 學歷：美國萊特州立大學企研所碩士<br>經歷：大統益(股)公司執行副總經理<br>現職：1.大統益(股)公司總經理<br>2.美食家食材通路(股)公司董事                            | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 張立勳      | 學歷：成功大學企業管理研究所碩士<br>經歷：統一企業(股)公司財務企劃部、會計部、總經理秘書室<br>現職：統一企業(股)公司董事長辦公室協理                                 | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 陳翼圖      | 學歷：美國阿姆斯特壯大學企管碩士<br>經歷：泰華油脂工業(股)公司總經理<br>現職：請參閱(一)董事資料                                                   | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 陳翼宗      | 學歷：日本慶應大學碩士<br>經歷：泰華油脂工業(股)公司副總經理<br>現職：請參閱(一)董事資料                                                       | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 韓家宇      | 學歷：美國康乃狄克大學資訊科學碩士<br>經歷：大成長城企業(股)公司副董事長<br>現職：請參閱(一)董事資料                                                 | 是                                | 請參閱(一)董事資料    | 無                            |
| 黃培文      | 學歷：中山大學人力資源管理研究所博士<br>經歷：1.南臺科技大學企業管理系副教授<br>2.南臺科技大學技職教育與人力資源發展研究所所長<br>3.南臺技術學院觀光系系主任<br>現職：請參閱(一)董事資料 | 是                                | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                            |
| 尤中瑛      | 學歷：政治大學法律系<br>經歷：中國鋼鐵(股)公司人事、法務管理師<br>現職：請參閱(一)董事資料                                                      | 是                                | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                            |
| 陳旭華      | 學歷：美國加州州立大學長堤分校企管碩士<br>經歷：1.中華民國會計師<br>2.美伊利諾州會計師<br>3.安侯建業聯合會計師事務所審計部協理                                 | 是                                | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                            |

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### 3.董事會多元化及獨立性

#### 3-1.董事會多元化：

3-1-1.本公司訂有董事選舉辦法，並於104年10月29日第13屆第3次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，其中第20條（董事會整體應具備之能力）已載明如下：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

3-1-2.本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                    | 達成情形 |
|-------------------------|------|
| 兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一    | 達成   |
| 董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係 | 達成   |

3-1-3.本公司董事會多元化落實情形如下：

(1)本公司共有11位董事(含獨立董事3人)，其中1位董事具經理人身份占比9%，落實兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一之具體管理目標；3位獨立董事占比27%，1位獨立董事任職年資2年，2位獨立董事任職年資為8年。

(2)本公司董事會成員分別具有企業管理、日文、資訊、法律、人力資源、會計等專業背景，並普遍具有執行職務所必須之知識、技能及素養，符合多元化政策之具體管理目標(請參閱註1)。

#### 3-2.董事會獨立性：

本公司共有3位獨立董事占比27%，獨立董事間以及獨立董事與董事間皆無配偶及二親等以內親屬關係；董事間亦無配偶關係，僅2名董事具二親等以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，本公司董事會具備獨立性。

註1：董事會成員多元化落實情形

| 多元<br>核心<br>項目<br>董事<br>姓名 | 性<br>別 | 1      | 2        | 3        | 4                | 5         | 6        | 7        | 8         | 9        | 10       |
|----------------------------|--------|--------|----------|----------|------------------|-----------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|                            |        | 專業背景   | 營運<br>判斷 | 經營<br>管理 | 會計、<br>財務或<br>法律 | 商學與<br>經濟 | 危機<br>處理 | 產業<br>經歷 | 國際市<br>場觀 | 領導<br>能力 | 決策<br>能力 |
| 羅智先                        | 男      | 企業管理   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 吳諒豐                        | 男      | 日文     | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 李清田                        | 男      | 國際企業管理 | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 陳昭良                        | 男      | 企業管理   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 張立勳                        | 男      | 企業管理   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 陳翼圖                        | 男      | 企業管理   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 陳翼宗                        | 男      | 企業管理   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 韓家宇                        | 男      | 資訊科學   | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 黃培文                        | 男      | 人力資源   | V        | V        |                  | V         | V        | V        | V         | V        | V        |
| 尤中瑛                        | 男      | 法律     | V        | V        | V                |           | V        | V        | V         | V        | V        |
| 陳旭華                        | 男      | 會計     | V        | V        | V                | V         | V        | V        | V         | V        | V        |

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年12月31日

| 職 稱  | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份   |          | 配偶、未成<br>年子女持有股<br>份 |          | 利用他人<br>名義持有股<br>份 |          | 主要經<br>(學)歷 | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務         | 具配偶或<br>二親等以<br>內關係之<br>經理人 |        |        | 備註<br>(註1) |
|------|------|-----|-----|-------------|--------|----------|----------------------|----------|--------------------|----------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|--------|------------|
|      |      |     |     |             | 股數     | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |             |                             | 職<br>稱                      | 姓<br>名 | 關<br>係 |            |
| 總經理  | 中華民國 | 陳昭良 | 男   | 105.7.01    | -      | -        | 90,000               | 0.056%   | -                  | -        | 研究所         | 美食家<br>食材通路<br>(股)公司<br>董事  | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 副總經理 | 中華民國 | 胡育誌 | 男   | 106.5.16    | 1,050  | 0.001%   | -                    | -        | -                  | -        | 大專          | 美食家<br>食材通路<br>(股)公司<br>監察人 | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 經理   | 中華民國 | 李文生 | 男   | 105.7.01    | 46     | -        | -                    | -        | -                  | -        | 大學          | 無                           | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 經理   | 中華民國 | 陳冠州 | 男   | 106.5.16    | 50,509 | 0.032%   | -                    | -        | -                  | -        | 研究所         | 無                           | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 經理   | 中華民國 | 林坤成 | 男   | 106.5.16    | -      | -        | -                    | -        | -                  | -        | 研究所         | 無                           | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 經理   | 中華民國 | 廖秀娟 | 女   | 107.11.01   | -      | -        | -                    | -        | -                  | -        | 研究所         | 無                           | 無                           | 無      | 無      | 無          |
| 經理   | 中華民國 | 李允裕 | 男   | 108.8.16    | -      | -        | -                    | -        | -                  | -        | 大學          | 無                           | 無                           | 無      | 無      | 無          |

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

### (三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### 1.一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日/單位：仟元

| 職稱                                                                                                                                                     | 姓名<br>(註 1) | 董事酬金           |                    |              |                    |                  |                    |                | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例<br>(註 10) |        |           |        | 兼任員工領取相關酬金             |        |                    |     |              |       |      |       | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例<br>(註 10) |        |           |        | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金<br>(註 11) |   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|--------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|------------------------------------|--------|-----------|--------|------------------------|--------|--------------------|-----|--------------|-------|------|-------|------------------------------------------|--------|-----------|--------|--------------------------------|---|--|
|                                                                                                                                                        |             | 報酬(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金<br>(B) |                    | 董事酬勞<br>(C)(註 3) |                    | 業務執行費用(D)(註 4) |                                    |        |           |        | 薪資、獎金及特支費等<br>(E)(註 5) |        | 退職退休金<br>(F)       |     | 員工酬勞(G)(註 6) |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
|                                                                                                                                                        |             | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司              | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 7)                 | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司<br>(註 7)     | 本公司    | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司 | 財務報告內所有公司    | 現金金額  | 股票金額 | 現金金額  | 股票金額                                     | 本公司    | 財務報告內所有公司 |        |                                |   |  |
| 董事長                                                                                                                                                    | 統一企業代表人：羅智先 | --             | --                 | --           | --                 | 23,345           | 24,486             | 4,380          | 4,860                              | 27,725 | 2.26%     | 29,346 | 2.39%                  | 10,024 | 10,024             | 108 | 108          | 1,050 | --   | 1,050 | --                                       | 38,907 | 3.17%     | 40,528 | 3.31%                          | 無 |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 統一企業代表人：吳諒豐 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 統一企業代表人：李清田 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 統一企業代表人：陳昭良 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 總經理                                                                                                                                                    | 統一企業代表人：張立勳 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 泰華油脂代表人：陳翼圖 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 泰華油脂代表人：陳翼宗 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 董 事                                                                                                                                                    | 大成長城代表人：韓家宇 |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 黃培文         | --             | --                 | --           | --                 | --               | --                 | 2,550          | 2,550                              | 2,550  | 0.21%     | 2,550  | 0.21%                  | --     | --                 | --  | --           | --    | --   | --    | 2,550                                    | 0.21%  | 2,550     | 0.21%  | 無                              |   |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 尤中瑛         |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 陳旭華         |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事除每月固定車馬費，無績效獎金及董事酬勞。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 |             |                |                    |              |                    |                  |                    |                |                                    |        |           |        |                        |        |                    |     |              |       |      |       |                                          |        |           |        |                                |   |  |

## 1-1. 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                    |                                         |                                     |                                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                        |                                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)              |                                     |
|                                   | 本公司(註 8)                                | 財務報告內所有公司(註 9) H                        | 本公司(註 8)                            | 財務報告內所有公司(註 9) I                    |
| 低於 1,000,000 元                    | 吳諒豐、李清田、陳昭良、張立勳、陳翼圖、陳翼宗、韓家宇、黃培文、尤中瑛、陳旭華 | 吳諒豐、李清田、陳昭良、張立勳、陳翼圖、陳翼宗、韓家宇、黃培文、尤中瑛、陳旭華 | 吳諒豐、李清田、張立勳、陳翼圖、陳翼宗、韓家宇、黃培文、尤中瑛、陳旭華 | 吳諒豐、李清田、張立勳、陳翼圖、陳翼宗、韓家宇、黃培文、尤中瑛、陳旭華 |
| 1,000,000 元(含) ~2,000,000 元(不含)   | 羅智先                                     | 羅智先                                     | 羅智先                                 | 羅智先                                 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 大成長城企業(股)公司                             | 大成長城企業(股)公司                             | 大成長城企業(股)公司                         | 大成長城企業(股)公司                         |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 無                                       | 無                                       | 無                                   | 無                                   |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 泰華油脂工業(股)公司                             | 泰華油脂工業(股)公司                             | 泰華油脂工業(股)公司                         | 泰華油脂工業(股)公司                         |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 無                                       | 無                                       | 陳昭良                                 | 陳昭良                                 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 統一企業(股)公司                               | 統一企業(股)公司                               | 統一企業(股)公司                           | 統一企業(股)公司                           |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 無                                       | 無                                       | 無                                   | 無                                   |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無                                       | 無                                       | 無                                   | 無                                   |
| 100,000,000 元以上                   | 無                                       | 無                                       | 無                                   | 無                                   |
| 總計                                | 11 人                                    | 11 人                                    | 11 人                                | 11 人                                |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)，及酬金級距表。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列配發員工紅利之經理人姓名及配發情形。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日/單位：仟元

| 職稱   | 姓名<br>(註 1) | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金<br>(B) |                            | 獎金及<br>特支費等<br>(C)<br>(註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                        |          | A、B、C 及 D 等四項總額及占<br>稅後純益之比例(%)<br>(註 8) |       |               |       | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金<br>(註 9) |
|------|-------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------|----------|------------------------|----------|------------------------------------------|-------|---------------|-------|-----------------------------------------------|
|      |             | 本公司            | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註 5) | 本公司          | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註 5) | 本公司                         | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |          | 本公司                                      |       | 財務報告內所有<br>公司 |       |                                               |
|      |             |                |                            |              |                            |                             |                            | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額               | 股票<br>金額 |                                          |       |               |       |                                               |
| 總經理  | 陳昭良         | 3,753          | 3,753                      | 203          | 203                        | 12,242                      | 12,362                     | 1,700              | --       | 1,700                  | --       | 17,898                                   | 1.46% | 18,018        | 1.47% | 無                                             |
| 副總經理 | 胡育誌         |                |                            |              |                            |                             |                            |                    |          |                        |          |                                          |       |               |       |                                               |

註：公司退職退休金資訊：203 仟元係為提撥數。

### 2-1.酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名 |                  |
|-----------------------------------|------------|------------------|
|                                   | 本公司(註 6)   | 財務報告內所有公司(註 7) E |
| 低於 1,000,000 元                    | 無          | 無                |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    | 無          | 無                |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 無          | 無                |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 無          | 無                |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 胡育誌        | 胡育誌              |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  | 陳昭良        | 陳昭良              |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  | 無          | 無                |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  | 無          | 無                |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無          | 無                |
| 100,000,000 元以上                   | 無          | 無                |
| 總計                                | 2 人        | 2 人              |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）及酬金級距表。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。總經理及副總經理 111 年度租車費用為 559 仟元。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日/單位：仟元

|             | 職稱<br>(註 1) | 姓名<br>(註 1) | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-------------|-------------|------|-------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總 經 理       | 陳昭良         | --   | 4,550 | 4,550 | 0.37%             |
|             | 副總經理        | 胡育誌         |      |       |       |                   |
|             | 經 理         | 李文生         |      |       |       |                   |
|             | 經 理         | 林坤成         |      |       |       |                   |
|             | 經 理         | 陳冠州         |      |       |       |                   |
|             | 經 理         | 廖秀娟         |      |       |       |                   |
|             | 經 理         | 李允裕         |      |       |       |                   |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：(1)總經理及相當等級者；(2)副總經理及相當等級者；(3)協理及相當等級者；(4)財務部門主管；(5)會計部門主管；(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比利之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性：

1.最近兩年度支付酬金分析

單位:仟元

| 職稱       | 110 年度 |           |           |             |           | 111 年度 |           |           |             |           |
|----------|--------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------------|-----------|
|          | 酬金總額   |           | 稅後純益      | 酬金總額占稅後純益比例 |           | 酬金總額   |           | 稅後純益      | 酬金總額占稅後純益比例 |           |
|          | 本公司    | 財務報告內所有公司 |           | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |           | 本公司         | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 48,162 | 49,640    | 1,241,710 | 3.88%       | 4.00%     | 48,173 | 49,914    | 1,226,205 | 3.93%       | 4.07%     |
| 監察人      |        |           |           |             |           |        |           |           |             |           |
| 總經理及副總經理 |        |           |           |             |           |        |           |           |             |           |

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關連性：

- (1) 本公司董事及監察人執行業務時，公司得給付報酬，其報酬依公司內部管理制度規範執行，並依同業水準給付之。
- (2) 本公司之經理人及員工薪資報酬政策主要係依個人能力、對公司貢獻度及績效表現及所任職位之市場價值等標準訂定，與經營績效之關聯性成正相關。
- (3) 員工整體薪資報酬組合包含基本薪資、獎金及福利三部分；而給付之標準，基本薪資是依照所擔任職位的市場行情核敘，獎金是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，福利設計則依法令規定並兼顧員工需求設計完善之福利措施。
- (4) 本公司已依金管會中華民國 100 年 3 月 18 日金管證發字第 1000009747 號函發布之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定來制定本公司「薪資報酬委員會組織規程」並設置薪酬委員會，薪資報酬委員會委員依規定執行相關職權。有關薪資報酬委員會之運作情形已揭露於本年報第 34 頁。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

111 年度及截至年報刊印日止，董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席次數<br>(B) | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(B/A) | 備註 |
|------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|----|
| 董事長  | 統一企業(股)公司<br>代表人：羅智先   | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 統一企業(股)公司<br>代表人：吳諒豐   | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 統一企業(股)公司<br>代表人：李清田   | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 統一企業(股)公司<br>代表人：陳昭良   | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 統一企業(股)公司<br>代表人：張立勳   | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 泰華油脂工業(股)公司<br>代表人：陳翼圖 | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 泰華油脂工業(股)公司<br>代表人：陳翼宗 | 7                | 0              | 100%              |    |
| 董 事  | 大成長城企業(股)公司<br>代表人：韓家宇 | 7                | 0              | 100%              |    |
| 獨立董事 | 黃培文                    | 7                | 0              | 100%              |    |
| 獨立董事 | 尤中瑛                    | 7                | 0              | 100%              |    |
| 獨立董事 | 陳旭華                    | 7                | 0              | 100%              |    |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)本公司於各次董事會開會通知書均載明董事會議事規則第十六條董事利益迴避之相關條文內容。

(二)111 年度及截至年報刊印日止，無相關利益迴避之情形。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，揭露如下表董事會評鑑執行情形：

| 評估週期   | 評估期間                              | 評估範圍       | 評估方式    | 評估內容                                                                                    |
|--------|-----------------------------------|------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 111 年 1 月 1 日至<br>111 年 12 月 31 日 | 董事會績效評估    | 董事會內部自評 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、提升董事會決策品質。<br>三、董事會組成與結構。<br>四、董事的選任及持續進修。<br>五、內部控制。                |
|        |                                   | 個別董事成員績效評估 | 董事成員自評  | 一、公司目標與任務之掌握。<br>二、董事職責認知。<br>三、對公司營運之參與程度。<br>四、內部關係經營與溝通。<br>五、董事之專業及持續進修。<br>六、內部控制。 |

|  |  |            |            |                                                                                  |
|--|--|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | 功能性委員會績效評估 | 功能性委員會內部自評 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、功能性委員會職責認知。<br>三、提升功能性委員會決策品質。<br>四、功能性委員會組成及成員選任。<br>五、內部控制。 |
|--|--|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|

- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
- (一)本公司已於110年7月27日設立審計委員會，自成立截至年報刊印日止，依公司法、證券交易法第十四條之五等所列應先提交審計委員會同意後再提交董事會之議案，已經由審計委員會同意後，送交董事會決議通過並執行。
- (二)本公司已於109年3月20日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估。110年度評估結果，已送交111年2月23日董事會報告；111年度評估結果，已送交112年3月3日董事會報告，做為持續強化董事會職能之參考。
- (三)本公司已於111年2月23日第十五屆第五次董事會，通過修訂「公司治理實務守則」部分條文，強化股票交易管控措施，並於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日，以電子郵件通知董事封閉期間，重視股東知的權利並防範內線交易。
- (四)本公司陸續更新公司網站相關資訊並定期更新，以提昇資訊透明度。

## (二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司於110年4月27日董事會訂定「審計委員會組織規程」，並於110年7月27日股東常會設立審計委員會，由全體三位獨立董事組成，每季至少召開一次會議。
- 審計委員會職權事項如下：
- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 111年度及截至年報刊印日止，審計委員會開會6次（A），獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------|----|
| 獨立董事 | 黃培文 | 6             | 0      | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 尤中瑛 | 6             | 0      | 100%           | -  |
| 獨立董事 | 陳旭華 | 6             | 0      | 100%           | -  |

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
- (一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 審計委員會<br>日期                  | 議案內容及後續處理                                     | 獨立董事反對<br>意見、保留意<br>見或重大建議<br>項目內容 | 審計委員會決議<br>結果及公司對審<br>計委員會意見之<br>處理              |
|------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 111.02.21<br>第 1 屆<br>第 4 次  | 1.本公司民國 110 年度個體及合併財務報告案。                     | 無                                  | 審計委員會委員<br>一致同意通過所<br>有議案，並提報<br>董事會討論通<br>過。    |
|                              | 2.本公司民國 110 年度內部控制制度聲明書案。                     |                                    |                                                  |
|                              | 3.本公司民國 111 年度簽證會計師委任及報酬案。                    |                                    |                                                  |
|                              | 4.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。                         |                                    |                                                  |
|                              | 5.擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。                       |                                    |                                                  |
| 111.02.23<br>第 1 屆<br>第 5 次  | 1.本公司民國 110 年度營業報告書及盈餘分配表案。                   | 無                                  | 本案經董事會通<br>過後送審計委員<br>會審查，審計委<br>員會委員一致同<br>意通過。 |
| 111.04.27<br>第 1 屆<br>第 6 次  | 1.本公司民國 111 年第一季合併財務報告案。                      | 無                                  | 審計委員會委員<br>一致同意通過所<br>有議案，並提報<br>董事會討論通<br>過。    |
|                              | 2.修訂本公司會計制度「職權劃分」案。                           |                                    |                                                  |
| 111.07.25<br>第 1 屆<br>第 7 次  | 1.本公司民國 111 年第二季合併財務報告案。                      | 無                                  |                                                  |
| 111.10.26<br>第 1 屆<br>第 8 次  | 1.本公司民國 111 年第三季合併財務報告案。                      | 無                                  |                                                  |
|                              | 2.本公司民國 112 年度稽核計畫案。                          |                                    |                                                  |
|                              | 3.制定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案。                     |                                    |                                                  |
|                              | 4.修正本公司「董事會議事規則」案。                            |                                    |                                                  |
| 112.03.01<br>第 1 屆<br>第 9 次  | 1.本公司民國 111 年度個體及合併財務報告案。                     | 無                                  |                                                  |
|                              | 2.本公司民國 111 年度內部控制制度聲明書案。                     |                                    |                                                  |
|                              | 3.本公司民國 112 年度簽證會計師委任及報酬案。                    |                                    |                                                  |
|                              | 4.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。                         |                                    |                                                  |
|                              | 5.修正本公司內部控制制度之「內部重大資訊處理作<br>業程序」及「電腦資訊處理循環」案。 |                                    |                                                  |
| 112.03.03<br>第 1 屆<br>第 10 次 | 1.本公司民國 111 年度營業報告書及盈餘分配表案。                   | 無                                  | 本案經董事會通<br>過後送審計委員<br>會審查，審計委<br>員會委員一致同<br>意通過。 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.每月編制稽核報告送交各獨立董事查閱，如有內控缺失或異常事項等須改善情形，須按季作成追蹤報告。
- 2.內部稽核主管依規定於審計委員會議中報告稽核業務，對於公司內部稽核執行及內控運作情形、稽核缺失改善追蹤情形及其成效皆能充分溝通。
- 3.獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

| 日期        | 溝通會議  | 溝通事項         | 溝通結果    |
|-----------|-------|--------------|---------|
| 111.02.21 | 審計委員會 | 1.稽核業務執行情形報告 | 本次會議無意見 |
|           |       | 2.內部控制制度聲明書  | 提報董事會決議 |
| 111.04.27 | 審計委員會 | 稽核業務執行情形報告   | 本次會議無意見 |
| 111.07.25 | 審計委員會 | 稽核業務執行情形報告   | 本次會議無意見 |

|           |       |                    |         |
|-----------|-------|--------------------|---------|
| 111.10.26 | 審計委員會 | 1.稽核業務執行情形報告       | 本次會議無意見 |
|           |       | 2.民國 112 年度稽核計畫    | 提報董事會決議 |
| 111.10.26 | 單獨會議  | 稽核工作範圍、內部控制缺失及改善情形 | 本次會議無意見 |
| 111.03.01 | 審計委員會 | 1.稽核業務執行情形報告       | 本次會議無意見 |
|           |       | 2.內部控制制度聲明書        | 提報董事會決議 |

4.本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

| 日期        | 溝通會議  | 溝通事項                                                                         | 溝通結果    |
|-----------|-------|------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 111.02.21 | 審計委員會 | 會計師針對民國 110 年度財務報告事項進行溝通                                                     | 本次會議無意見 |
| 111.04.27 | 審計委員會 | 會計師針對民國 111 年第一季財務報告事項進行溝通                                                   | 本次會議無意見 |
| 111.07.25 | 審計委員會 | 會計師針對民國 111 年第二季財務報告事項進行溝通                                                   | 本次會議無意見 |
| 111.10.26 | 審計委員會 | 會計師針對民國 111 年第三季財務報告事項進行溝通                                                   | 本次會議無意見 |
| 111.10.26 | 單獨會議  | 1.年度查核計畫、查核方法與規劃暨關鍵查核事項溝通<br>2.近期重大時事影響因應                                    | 本次會議無意見 |
| 112.03.01 | 審計委員會 | 1.會計師針對民國 111 年度財務報告事項進行溝通<br>2.審計品質指標(AQI)<br>3.國際會計師職業道德守則(IESBA Code)重要修訂 | 本次會議無意見 |

四、審計委員會 111 年度工作重點：

- 1.審閱 110 年度財務報告及 111 年度第一季、第二季、第三季財務報告。
- 2.簽證會計師之委任及報酬，以及獨立性評估。
- 3.審閱年度稽核計畫。
- 4.考核內部控制制度之有效性及查閱內部稽核報告及追蹤報告。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                          |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | V    |   | 本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」於民國104年10月29日訂定「公司治理實務守則」。並分別於105年12月22日、109年4月29日、110年4月27日及111年2月23日修訂部分條文並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。                             | 無                    |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |                                                                                                                                               |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (一) 本公司主要係委由專業股務代理機構代為處理相關業務，且另設有發言人及股務專責人員負責處理相關事務，以合情、合理的方式進行，如涉及法律問題則請法律顧問配合處理。                                                            | 無                    |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | V    |   | (二) 本公司依股務代理機構提供之股東名冊來掌握股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。且本公司與主要股東關係良好，隨時得以掌握控制相關資料。                                                                    |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | V    |   | (三) 已訂定子公司監控作業並有效執行之。                                                                                                                         |                      |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？   | V    |   | (四) 1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。<br>2. 除於內部人就任時提供相關法令宣導外，亦定期以書面方式提醒內部人相關之法令規範。<br>3. 另外，本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第15條明定本公司人員應遵守證券 |                      |

| 評估項目                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
|                                                         |      |   | <p>交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。</p> <p>4. 本公司亦於111年2月23日董事會通過修訂「公司治理實務守則」，規範內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票控管措施，包括董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票。相關單位並於每季董事會承認財報前以電子郵件提醒內部人停止交易公司股票之封閉期間。</p>                                                           |                      |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> | V    |   | <p>(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>本公司多元化政策之具體管理目標為兼任公司經理人之董事未逾董次席次三分之一；董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係；以上之管理目標皆達成。</p> | (一)無                 |

| 評估項目                                                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> |      | V | <p>本公司共有11位董事(含獨立董事3人)，其中一位董事具經理人身分(占比9%)，二人具有二親等以內之親屬關係(占比18%)，1位獨立董事任期年資2年，2位獨立董事任期年資為8年。</p> <p>董事成員分別具有企業管理、日文、資訊、法律、人力資源、會計等專業背景，並普遍具有執行職務所必須之知識、技能及素養，符合多元化政策之具體管理目標。</p> <p>(二) 本公司尚未設置除薪資報酬委員會及審計委員會以外之其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」第37條於民國109年3月20日訂定「董事會績效評估辦法」，於每年定期針對董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會進行績效評估，且將績效評估結果提報董事會，並做為遴選或提名董事時之參考依據，110年度評估結果，已送交111年2月23日董事會報告；111年度評估結果，已送交112年3月3日董事會報告。</p> <p>111年度董事會績效評估結果：董事會內部自評分數為4.50~5.00分(滿分5分)、董事成員自評分數為4.84~4.97分(滿分5分)、審計委員會自評分數為4.67~5.00分(滿分5分)、薪資報酬委員會自評分數為4.00~4.75分(滿分5分)，整體董事會、審計委員會及薪資報酬委員會績效評估結果皆為運作良好。</p> | <p>(二)尚待評估中。</p> <p>(三)無</p> |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                             |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                  | V    |   | (四) 本公司依「公司治理實務守則」第29條規定一年一次自行評估會計師之獨立性，並將結果提報董事會審議並通過。經本公司112年3月1日審計委員會及112年3月3日董事會審議資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師及林姿妤會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。    | (四)無                 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ |      | V | 本公司由財務部負責提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等公司                                                                                | 尚待評估中                |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                      | V    |   | (一) 已依規定建立發言人制度處理相關事宜。<br>(二) 以各種型態，包括透過電話、E-MAIL、拜訪及定期/不定期訊息公布等方式與利害關係人保持互動。<br>(三) 本公司網站設有利害關係人專區、企業永續發展專區及專責人員負責之外部溝通信箱，作為與利害關係人之溝通管道，回應相關議題。 | 無                    |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | V    |   | 本公司目前委託統一綜合證券(股)公司股務代理部辦理公司股東會相關事務。                                                                                                              | 無                    |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                  | V    |   | (一) 本公司設有網站(網址為 <a href="https://www.ttet.com.tw">https://www.ttet.com.tw</a> )於利害關係人專區之「投資人關係」及「公司治理」項目中揭露公司財務、業務及公司治理相關資訊，並隨時更新相關訊息。           | 無                    |

| 評估項目                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) ?                                                           | V    |   | (二) 本公司除依主管機關規定將公司相關財務及非財務資訊公告於公開資訊觀測站外，亦已架設英文網站(網址為 <a href="https://www.ttet.com.tw/index.php?lang=en">https://www.ttet.com.tw/index.php?lang=en</a> )，依工作職掌，設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作；已設置並落實發言人制度，亦於公司網站揭露法人說明會訊息。                                                                                                                                                                                          |                          |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                                | V    |   | (三) 本公司對於年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情況的公告及申報時程，均於規定期限公告並申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ? | V    |   | <p>本公司注重所有利害關係人權益，為了做好公司治理，透過各種管道了解利害關係人關注的議題，並針對這些議題加強管理與改善。</p> <p>(一) 本公司對員工福利及權益極其重視，除提供員工完整的教育訓練制度外，尚包括員工餐廳、托兒津貼、交通車接送、員工健康檢查、員工紅利…等，使員工享有完善之福利制度，能安心在工作崗位上貢獻一己之力。</p> <p>(二) 本公司與供應商間維持密切之互動關係，使公司之採購成本及供應商之利潤能取得平衡點。</p> <p>(三) 本公司皆依法揭露財務及業務等相關資訊，並持續強化資訊透明度；同時設有發言人制度，提供投資人及利害關係人必要之相關資訊。</p> <p>(四) 董事進修之情形：本公司依據「上市上櫃公司董事監察人進修推行要點參考範例」之規定，相關進修情形請詳註 2。</p> <p>(五) 董事出席董事會皆依規定辦理，相關資訊揭露</p> | 無                        |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                    |                      |
|                                                                                                                                                                                                                     |      |   | <p>於本年報第 22~23 頁。</p> <p>(六) 有關公司為董事購買責任保險之情形，已依法令規定辦理，本公司於民國 111 年 6 月份完成續保事宜。</p> <p>(七) 其他公司治理相關事宜，本公司配合相關明確法令，確實依法辦理，並制訂有「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」及「公司企業社會責任實務守則」等。</p> |                      |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>1.已改善情形：</p> <p>(1) 為使股東會召開時程分散，本公司於 5 月底召開股東常會。</p> <p>2.優先加強事項與措施：</p> <p>(1) 本公司將揭露功能性委員會內部績效評估執行情形及結果。</p> <p>(2) 本公司將設置公司治理主管。</p> |      |   |                                                                                                                                                                         |                      |

註 1：會計師獨立性評估標準

| 項次 | 獨立性要件審查評核內容                                                        | 是否符合獨立性 |
|----|--------------------------------------------------------------------|---------|
| 01 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。                                | 是       |
| 02 | 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。                  | 是       |
| 03 | 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。                               | 是       |
| 04 | 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。                  | 是       |
| 05 | 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。                                      | 是       |
| 06 | 會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。                                 | 是       |
| 07 | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。                  | 是       |
| 08 | 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 是       |
| 09 | 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。                         | 是       |
| 10 | 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。                     | 是       |
| 11 | 會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。                           | 是       |
| 12 | 上市櫃公司：<br>會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。<br>非上市櫃公司：<br>會計師並無已連續十年提供本公司審計服務。  | 是       |

|    | 獨立性運作審查評核內容                                                      | 是否符合獨立性 |
|----|------------------------------------------------------------------|---------|
| 01 | 會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？                  | 是       |
| 02 | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？         | 是       |
| 03 | 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？ | 是       |
| 04 | 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？                                           | 是       |
| 05 | 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？                 | 是       |
| 06 | 會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。                                    | 是       |

註 2：本公司民國 111 年度董事進修情形

| 職稱   | 姓名  | 日期        | 主辦單位         | 課程名稱                    | 進修時數 | 總進修時數 |
|------|-----|-----------|--------------|-------------------------|------|-------|
| 董事   | 羅智先 | 111/04/20 | 台灣董事學會       | 商業模式新趨勢-訂閱制             | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/18 | 台灣董事學會       | 找出未來成長新動能、創造品牌新樣態       | 3    |       |
| 董事   | 吳諒豐 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 董事   | 李清田 | 111/04/20 | 台灣董事學會       | 商業模式新趨勢-訂閱制             | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/18 | 台灣董事學會       | 找出未來成長新動能、創造品牌新樣態       | 3    |       |
| 董事   | 陳昭良 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 董事   | 張立勳 | 111/04/20 | 台灣董事學會       | 商業模式新趨勢-訂閱制             | 3    | 9     |
|      |     | 111/05/05 | 台灣董事學會       | 公司治理法規探討                | 3    |       |
|      |     | 111/10/18 | 台灣董事學會       | 找出未來成長新動能、創造品牌新樣態       | 3    |       |
| 董事   | 陳翼圖 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 董事   | 陳翼宗 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 董事   | 韓家宇 | 111/08/18 | 台灣董事學會       | SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業 | 3    | 6     |
|      |     | 111/11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購選擇方式與稅負效果           | 3    |       |
| 獨立董事 | 黃培文 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 獨立董事 | 尤中瑛 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |
| 獨立董事 | 陳旭華 | 111/07/27 | 台灣董事學會       | 重塑後疫情時代的風險和韌性           | 3    | 6     |
|      |     | 111/10/28 | 台灣董事學會       | 跳脫組織框架-企業轉型經營策略思考關鍵     | 3    |       |

#### (四) 薪資報酬委員會之組成及運作情形：

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別         | 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註 1)                                                                                             | 獨立性情形(註 2)    | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會成<br>員家數 |
|-------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 獨立董事<br>召集人 | 黃培文 | 學歷：中山大學人力資源管理研究所博士<br>經歷：1.南臺科技大學企業管理系副教授<br>2.南臺科技大學技職教育與人力資源發展<br>研究所所長<br>3.南臺技術學院觀光系系主任<br>現職：康倍騰企業(股)公司董事 | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                                 |
| 獨立董事        | 尤中瑛 | 學歷：政治大學法律系<br>經歷：中國鋼鐵(股)公司人事、法務管理師<br>現職：1.華總營造(股)公司董事<br>2.華雄建設(股)公司監察人                                       | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                                 |
| 獨立董事        | 陳旭華 | 學歷：美國加州州立大學長堤分校企管碩士<br>經歷：1.中華民國會計師<br>2.美伊利諾州會計師<br>3.安侯建業聯合會計師事務所審計部協理                                       | 無註 2 情事，符合獨立性 | 無                                 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 8 月 6 日至 113 年 7 月 26 日，111 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 黃培文 | 3         | 0      | 100%              | -  |
| 委員  | 尤中瑛 | 3         | 0      | 100%              | -  |
| 委員  | 陳旭華 | 3         | 0      | 100%              | -  |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：111 年 2 月 21 日召開之第五屆第二次會議並做成記錄，且提報於本公司 111 年 2 月 23 日董事會決議通過；111 年 10 月 26 日召開第五屆第三次會議並做成記錄，且提報於本公司 111 年 10 月 28 日董事會決議通過；112 年 3 月 1 日召開第五屆第四次會議並做成記錄，且提報於本公司 112 年 3 月 3 日董事會決議通過；董事會尚未有不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | <p>大統益於103年成立企業社會責任管理組織，並於同年10月28日將「企業社會責任管理組織」送交董事會審核通過。由董事會授權高階管理階層管理，負責推動永續發展相關工作。112年3月3日經董事會通過更名為「永續發展管理組織」，並增設召集人，負責整合與規劃公司永續發展工作。</p> <p>永續發展管理組織任務為推行公司治理、勞工人權、環保、節能、社會公益等永續發展活動，並協助編製報告書，詳實揭露公司執行成果。自103年度起每年皆會發行「企業社會責任報告書」，並於110年度起更名為「永續報告書」。目前已公佈102至110年度報告書於公司網站及公開資訊觀測站，110年度「永續報告書」亦經111年7月27日董事會審核後發行。</p> <p>為實踐企業社會責任，我們於104年10月29日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，並於111年5月25日董事會通過更名為「永續發展實務守則」，以期達成永續發展之目標。</p> | 無                      |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    |   | <p>公司每年編制永續報告書皆會導入重大性分析，鑑別利害關係人所關注的永續議題，以及公司經理人對該議題衝擊公司永續經營的程度。針對鑑別出的重大主題，皆會加強管理，並將相關政策與制度揭露於報告書中。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                      |

| 推動項目                                              | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>   | V    |   | <p>(參閱本公司企業社會責任報告書-環境保護章節)</p> <p>本公司已建立環安衛及能源管理系統，並通過 ISO14001( 認證日期：2001/11/28；有效期限 2021/11/19~2024/11/18)、ISO50001( 認證日期：2016/11/01;有效期限 2022/11/01~2025/10/31)、ISO14064 環境、能源管理等制度之認證，每季定期審查環保法令並評估合法性，且每年至少辦理 1 次內部稽核與外部稽核，並定期召開管理審查，評估相關執行績效。</p>     | 無                      |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>       | V    |   | <p>依本公司環安衛及能源管理系統運作，訂定政策，承諾遵守法令要求、強化環境保護、提高使用效率等，並執行環境考量面鑑別，依鑑別結果屬重大環境考量面或重大能耗設備，實施管制或改善，並統計資源之利用效率，每年訂定污染防治、節能減碳等環安衛能目標，每季盤查、檢討執行進度，111 年度設定三項能源政策，節電 159,000 度。</p>                                                                                       | 無                      |
| <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> | V    |   | <p>本公司已設立工安室為環境管理專責單位，負責各項環境管理之規劃、推動、查核工作，包含氣候變遷議題審查，並推動溫室氣體盤查查證，參與自願減量等氣候相關議題因應措施，關注法令修訂，評估相關環保費用徵收，造成營運影響，並致力節能減廢。</p> <p>本公司對於氣候相關風險之因應對策如下：</p> <p>1、針對碳費徵收、裝設再生能源等轉型風險，擬定購買再生能源電力與憑證，並建置碳足跡與低碳產品服務。</p> <p>2、面對極端氣候，本公司將採取產物保險轉嫁及規劃槽車載水與備用發電機支援發電。</p> | 無                      |

| 推動項目                                                        | 執行情形    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
|-------------------------------------------------------------|---------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|--|-------------------------|--|--|-----|-------|-------|-----|-------|--------|-----|---------|--------|------|---------|--------|-----------------|--|--|------------|--|--|---------|--|--|-----|-------|-------|-----|--------|--------|------|--------|--------|--------------|--|--|-------|--|--|-----|-------|-------|-------|---|---|--------|-------|-------|-------------|-------|-------|-----------------------|--------|--------|---|
|                                                             | 是       | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其它廢棄物管理之政策？ | V       |        | <div>1.環保數據統計：</div> <div>1.1 溫室氣體排放量</div> <table><tr><th colspan="3">大統益廠區歷年溫室氣體排放量</th></tr><tr><td colspan="3">單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</td></tr><tr><td>年 度</td><td>110 年</td><td>111 年</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>4,090</td><td>32,696</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>112,171</td><td>67,094</td></tr><tr><td>總排放量</td><td>116,261</td><td>99,790</td></tr><tr><td colspan="3">註：111 年度數據尚未經查證</td></tr></table> <div>1.2 用水量</div> <table><tr><th colspan="3">大統益廠區歷年用水量</th></tr><tr><td colspan="3">單位：百萬公升</td></tr><tr><td>項 目</td><td>110 年</td><td>111 年</td></tr><tr><td>取水量</td><td>236.05</td><td>353.39</td></tr><tr><td>排放水量</td><td>171.93</td><td>196.57</td></tr></table> <div>1.3 廢棄物重量統計</div> <table><tr><th colspan="3">歷年大統益廢棄物重量統計</th></tr><tr><td colspan="3">單位：公噸</td></tr><tr><td>項 目</td><td>110 年</td><td>111 年</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>非有害廢棄物</td><td>1,951</td><td>1,992</td></tr><tr><td>總重量(有害+非有害)</td><td>1,951</td><td>1,992</td></tr><tr><td>廢棄物密集度<br/>(公噸/黃豆總加工量)</td><td>0.0020</td><td>0.0020</td></tr></table> | 大統益廠區歷年溫室氣體排放量         |  |  | 單位：公噸 CO <sub>2</sub> e |  |  | 年 度 | 110 年 | 111 年 | 範疇一 | 4,090 | 32,696 | 範疇二 | 112,171 | 67,094 | 總排放量 | 116,261 | 99,790 | 註：111 年度數據尚未經查證 |  |  | 大統益廠區歷年用水量 |  |  | 單位：百萬公升 |  |  | 項 目 | 110 年 | 111 年 | 取水量 | 236.05 | 353.39 | 排放水量 | 171.93 | 196.57 | 歷年大統益廢棄物重量統計 |  |  | 單位：公噸 |  |  | 項 目 | 110 年 | 111 年 | 有害廢棄物 | 0 | 0 | 非有害廢棄物 | 1,951 | 1,992 | 總重量(有害+非有害) | 1,951 | 1,992 | 廢棄物密集度<br>(公噸/黃豆總加工量) | 0.0020 | 0.0020 | 無 |
| 大統益廠區歷年溫室氣體排放量                                              |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 單位：公噸 CO <sub>2</sub> e                                     |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 年 度                                                         | 110 年   | 111 年  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 範疇一                                                         | 4,090   | 32,696 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 範疇二                                                         | 112,171 | 67,094 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 總排放量                                                        | 116,261 | 99,790 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 註：111 年度數據尚未經查證                                             |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 大統益廠區歷年用水量                                                  |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 單位：百萬公升                                                     |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 項 目                                                         | 110 年   | 111 年  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 取水量                                                         | 236.05  | 353.39 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 排放水量                                                        | 171.93  | 196.57 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 歷年大統益廢棄物重量統計                                                |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 單位：公噸                                                       |         |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 項 目                                                         | 110 年   | 111 年  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 有害廢棄物                                                       | 0       | 0      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 非有害廢棄物                                                      | 1,951   | 1,992  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 總重量(有害+非有害)                                                 | 1,951   | 1,992  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |
| 廢棄物密集度<br>(公噸/黃豆總加工量)                                       | 0.0020  | 0.0020 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |  |  |                         |  |  |     |       |       |     |       |        |     |         |        |      |         |        |                 |  |  |            |  |  |         |  |  |     |       |       |     |        |        |      |        |        |              |  |  |       |  |  |     |       |       |       |   |   |        |       |       |             |       |       |                       |        |        |   |

| 推動項目                                                            | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
|                                                                 |      |   | <p>2.本公司已設立工安室為環境管理專責單位，負責各項環境管理之規劃、推動、查核工作。定期向能源局、經濟部工業局及環保署，申報產業溫室氣體盤查、每年節電 1%、溫室氣體自願減量等，並推動廢棄物分類及廠內回收，辦理節能減碳相關宣導。</p> <p>3.本公司廠區 110 年完成 ISO 14064-1 之查證，111 年度查證已安排進行中，並通過環境管理系統 ISO14001( 認證日期：2001/11/28；有效期限 2021/11/19~2024/11/18)之認證。</p>  |                        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>        | V    |   | <p>大統益支持並遵循國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》，以及國際勞工組織之《工作基本原則與權利宣言》，並恪遵當地勞動法規，杜絕侵犯人權之行為。我們特別重視以下人權議題：禁用童工；員工集會結社自由；反對歧視、霸凌及騷擾；提供安全、衛生、健康之工作環境，相關承諾亦公告於官網上。</p> <p>本公司每位新進人員皆需接受人權相關教育訓練，111 年共受訓 6 人次、共計 9 小時，受訓率為 100%。111 年大統益未發生違反人權之相關違規情事。</p> | 無                      |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V    |   | <p>為充分照顧員工，我們組織職工福利委員會，提供多元化的福利措施與補助。公司會依據個人考績與當年經營績效發給年終獎金，與同仁共享營運成果。</p>                                                                                                                                                                          | 無                      |

| 推動項目                                                                      | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | V    |   | 1. 本公司依照職業安全衛生法規之要求，透過安全衛生管理系統(ISO 45001/CNS 45001)的實施與認證(認證日期：2010/11/07；有效期限2021/11/19~2024/11/18)，辦理現場巡查、安全觀察及定期(每6個月)執行作業環境測定，並提報職業安全衛生委員會討論，以制訂相關改善措施或宣導，另遵循法規之要求，委由醫護臨廠輔導，辦理健康檢查及健康管理，並定期對員工實施安全與健康相關之教育訓練。<br>2. 職災統計：111 年度發生 0 件，災害嚴重度(SR)：0、災害頻率(FR)：0。 | 無                      |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | V    |   | 本公司訂有員工教育訓練辦法，提供員工各種訓練管道，培訓員工能力並協助職涯發展。                                                                                                                                                                                                                           | 無                      |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | 本公司通過 ISO 9001、ISO 22000、FSSC 22000 與 HACCP 等多項管理系統，並遵循《食品安全衛生管理法》及依據該法令所頒布相關法令，以確保顧客的健康與安全。客戶隱私保護部分，遵循《個人資料保護法》之相關規範，並成立個人資料保護管理委員會，統籌辦理個人資料保護相關事宜。為確保消費者正確使用公司產品，以及保障消費者知的權利，所有產品皆遵循衛福部食品標示相關法規。                                                                | 無                      |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | V    |   | 本公司訂有《供應商管理辦法》，定期就其品質、交期、價格、環安衛規範及原料來源等進行評估。104 年 11 月起開始推動供應商簽署「企業社會責任條款」，內涵為企業經營方式應符合道德規範、遵守法律及公眾要求之標準，並應考量對社會及自然環境所造成之影響。106 年 1 月後，物料/包材供應商 簽署比例達 100%。                                                                                                       | 無                      |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 執行情形 |   |                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                      |                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V    |   | 本公司參考全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative）之 GRI 準則（GRI Standards）及 GRI G4 食品加工業補充指南（G4 Sector Disclosures – Food Processing）編寫永續報告書，並取得資誠聯合會計師事務所有限確信報告書。 | 無                      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |   |                                                                                                                                                           |                        |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)本公司極重視社會責任，以永續經營之態度進行工廠及產品設計之環境保護措施，同時遵循政府法規及政令宣導配合，於廠區宣導員工響應節能減碳善盡社會公民責任，並將其努力成果公布於永續報告書。</p> <p>(二)111年本公司積極參與社會公益活動，捐款對象包括1.公司鄰近地區中小學的教育儲蓄專戶，以幫助經濟弱勢學童。2.社區獨居長者的送餐活動。3.維護二鎮社區公園。4.中華基督教救助協會之1919陪讀計畫。5.世界展望會認養國內兒童。6.家扶歲末創意市集。7.勵馨社會福利基金會防治家庭暴力。8.瑞復益智中心幫助發展遲緩嬰幼兒。以上公益活動共贊助190萬元及1,002瓶大豆沙拉油。</p> <p>(三)自107年起，為鼓勵同仁持續親近藝文活動，公司每年皆提供補助，支持國產電影、美術館、博物館以及藝文演出等。111年逾五成同仁共同響應，共有74位同仁提出申請。</p> <p>(四)111年度大統益進廠的美國黃豆中約有49.9萬噸取得「Certificate of Sustainability」(永續生產認證)。致力於敦促美國農民從土地利用、水土流失、灌溉用水的應用、能源使用及溫室氣體各面向減少種植黃豆對環境的衝擊。</p> <p>(五)111年第四季，受到密西西比河水位歷史新低影響，上游產地的穀物運向下游墨西哥灣的運能大減，散裝船在墨西哥灣裝貨港等待時間大幅拉長。原本預計要出口至台灣的散裝黃豆離港時間大幅延宕，且巴拿馬運河壅塞整體使得運輸時程進一步增加，導致國內黃豆供給可能出現缺口。大統益公司秉持著穩定供貨的原則，積極透過供應商，將仍在裝貨港等待的黃豆散裝船更換為已經完裝航行在太平洋上的黃豆散裝船，填補供給的缺口，維持國內豆粉及豆油穩定的供應。</p> |      |   |                                                                                                                                                           |                        |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    |   | <p>(一) 本公司分別於104年10月29日及12月17日訂定「公司誠信經營守則」及「公司誠信經營作業程序及行為指南」(已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站)，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層應積極落實經營政策之承諾。</p> <p>(二) 具較高不誠信行為風險之營業活動均於內控制度、員工手冊、管理辦法以及公司誠信經營作業程序及行為指南中加以防範控管。</p> <p>(三) 公司依守則及行為指南，對於誠信經營之作業程序、違規之懲戒及申訴制度均有規範，且逐一落實執行。</p> | 無                    |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>                                                                                                                                  | V    |   | <p>(一) 本公司自104年11月起開始推動物料/包材供應商簽署「企業社會責任條款」，目前簽署比例為100%。原料交易對象均選擇信譽卓著的國際穀物公司及日本主要商社，誠信行為均經過數十年的考驗，值得信賴與肯定；本公司一向慎選交易對象，以有效降低不誠信行為肇生之風險。</p> <p>(二) 依本公司「公司誠信經營守則」第17條規定，為健全誠信經營之管理，由企業永續發展管理組織負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期每年向董事會報告乙次，111年度報告日期為10月28日。</p> | 無                    |

| 評估項目                                                                                                                                                                                | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V    |   | <p>(三) 本公司訂定之「公司誠信經營守則」及「公司誠信經營作業程序及行為指南」已制定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求公司相關單位落實執行。</p> <p>(四) 本公司已建立完整且有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，並委託會計師執行查核。</p> <p>(五) 本公司均於各公開場合中宣示秉持誠信經營之原則經營本公司，在「工廠工作規則」、「員工手冊」、「員工獎懲辦法」及相關宣導文件均納入與反貪瀆相關的準則，以確保每個人都了解相關約定與規則，並將誠信經營列入新進員工的教育訓練內容，由內而外杜絕不誠信行為的發生。111年參訓人次共有42人次、總時數為115.5小時。</p> | 無                    |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>         | V    |   | <p>本公司制訂有維護誠信經營辦法，不論是本公司員工或其他利害關係人，只要發現公司人員有任何違法、舞弊、收賄，或違反誠信道德之行為時都可透過檢舉信箱提出檢舉，相關辦法及檢舉信箱除了公告本公司同仁周知，亦公布於本公司官網。本辦法亦明訂對檢舉人身分予以保密，且不因檢舉情事而遭不當處置，並指定檢舉之受理人員。對於檢舉之情事經查證屬實者，本公司視其重要性給予相對之獎勵，並以保密方式為之。而被檢舉人將依員工管理辦法或承攬商管理辦法予以懲處。</p>                                                                                      | 無                    |

| 評估項目                                                                         | 運作情形 |   |                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                 |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                             | V    |   | 本公司訂定之「公司誠信經營守則」及「公司誠信經營作業程序及行為指南」已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。 | 無                    |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。 |      |   |                                                      |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無                                                   |      |   |                                                      |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站 ([https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1))及本公司網站(<https://www.ttet.com.tw>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：不適用。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

大統益股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 3 日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明業經本公司民國 112 年 3 月 3 日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明

大統益股份有限公司

董事長：羅智先 簽章

總經理：陳昭良 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及薪酬委員會之重要決議：

**1.111 年度股東常會重要決議事項：**

本公司於 111 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 111 年股東常會於 111 年 5 月 25 日舉行，會中決議通過事項摘要如下：

(1)承認本公司 110 年度營業報告書、財務報表等。

(2)承認本公司 110 年度盈餘分配案：

本公司 110 年度可分配盈餘為新台幣 1,652,094,088 元，發放現金股利每股 6 元。

(3)通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

(4)通過董事競業禁止之限制解除案。

**2.111 年度股東常會決議事項執行情形：**

(1)承認本公司 110 年度營業報告書、財務報表等：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

(2)承認本公司 110 年度盈餘分配案：已於 111 年 7 月 15 日分派現金股利每股 6 元。

**3.111 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議事項：**

本公司於 111 年度及截至年報刊印日止，共召開七次董事會，會中決議通過事項摘要如下：

**第十五屆第五次董事會(民國 111 年 2 月 23 日)**

(1)通過 110 年度員工及董監事酬勞分派案。

(2)通過 110 年度個體及合併財務報告。

(3)通過 110 年度營業報告書。

(4)通過 110 年度盈餘分配案。

(5)通過修訂「取得或處分資產處理程序」相關條文。

(6)通過本公司董事於任期內競業禁止之限制解除。

(7)通過 111 年股東常會召開日期。

(8)通過訂定受理 111 年股東常會股東提案權之相關事宜。

(9)通過 110 年度內部控制制度聲明書。

(10)通過 111 年度會計師委任及報酬案。

(11)通過 111 年度會計師獨立性及適任性評估案。

(12)通過修訂「公司治理實務守則」相關條文。

(13)通過本公司銀行融資續約案。

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事的意見處理：無。

決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第六次董事會(民國 111 年 4 月 29 日)**

- (1)通過民國 111 年第一季合併財務報告。
  - (2)通過修訂本公司會計制度第二章第三節「職權劃分」。
- 獨立董事意見：無。  
公司對獨立董事的意見處理：無。  
決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第七次董事會(民國 111 年 5 月 25 日)**

- (1)通過民國 110 年度現金股利除息基準日及發放日。
  - (2)通過本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」暨修正部分條文。
- 獨立董事意見：無。  
公司對獨立董事的意見處理：無。  
決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第八次董事會(民國 111 年 7 月 27 日)**

- (1)通過民國 111 年第二季合併財務報告。
  - (2)通過本公司民國 110 年度「永續報告書」。
- 獨立董事意見：無。  
公司對獨立董事的意見處理：無。  
決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第九次董事會(民國 111 年 10 月 28 日)**

- (1)通過民國 111 年第三季合併財務報告。
  - (2)通過本公司民國 112 年稽核計畫。
  - (3)通過「永續報告書編製及驗證作業程序」制定案。
  - (4)通過「董事會議事規則」修正案。
  - (5)通過本公司「公司組織圖」修正案。
  - (6)通過本公司第五屆第三次「薪資報酬委員會」會議紀錄核備案。
- 獨立董事意見：無。  
公司對獨立董事的意見處理：無。  
決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第十次董事會(民國 111 年 12 月 15 日)**

- (1)通過本公司民國 112 年營運計畫。
- 獨立董事意見：無。  
公司對獨立董事的意見處理：無。  
決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **第十五屆第十一次董事會(民國 112 年 3 月 3 日)**

- (1)通過 111 年度員工及董事酬勞分派案。
- (2)通過 111 年度個體及合併財務報告。
- (3)通過 111 年度營業報告書。
- (4)通過 111 年度盈餘分配案。
- (5)通過本公司董事於任期內競業禁止之限制解除。
- (6)通過 112 年股東常會召開日期。
- (7)通過訂定受理 112 年股東常會股東提案權之相關事宜。
- (8)通過 111 年度內部控制制度聲明書。
- (9)通過 112 年度會計師委任及報酬案。

- (10)通過 112 年度會計師獨立性及適任性評估案。
  - (11)通過本公司內部控制制度「內部重大資訊處理作業程序」及「電腦資訊處理循環」修正案。
  - (12)通過本公司「企業社會責任管理組織」更名為「永續發展管理組織」暨修正案。
  - (13)通過本公司銀行融資續約案。
- 獨立董事意見：無。
- 公司對獨立董事的意見處理：無。
- 決議結果：全體出席董事同意通過。

#### **4.111 年度及截至年報刊印日止薪酬委員會重要決議事項：**

本公司於 111 年度及截至年報刊印日止，共召開三次薪酬委員會，會中決議通過事項摘要如下：

##### **第五屆第二次薪酬委員會(民國 111 年 2 月 21 日)**

通過本公司分派 110 年度員工酬勞及董監事酬勞討論案。

決議結果：經主席徵詢出席委員全體無異議通過。

##### **第五屆第三次薪酬委員會(民國 111 年 10 月 26 日)**

- (1)通過審核本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪酬相關政策、制度、標準與結構是否合理討論案。
- 決議結果：大統益的董事及監察人酬勞分配金額係依據公司章程規定，酬勞分配比例及固定薪酬依董事會決議辦理，經理人的薪酬與公司績效和個人績效連結，相關政策、制度、標準與結構均屬合理。
- (2)通過審核本公司 110 年董事、監察人，以及總經理、副總經理薪資報酬領取情形，與其他食品業公司之比較結果是否合理之討論案。
- 決議結果：與其他食品同業之比較結果，大統益董事、監察人與高階經理人領取之薪資報酬均屬適當。

##### **第五屆第四次薪酬委員會(民國 112 年 3 月 1 日)**

通過本公司分派 111 年度員工酬勞及董事酬勞討論案。

決議結果：經主席徵詢出席委員全體無異議通過。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註 |
|------------|-------|---------|-------|-------|-------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 葉芳婷   | 111 全年度 | 2,180 | 2,080 | 4,260 |    |
|            | 林姿妤   | 111 全年度 |       |       |       |    |

非審計公費服務內容係含稅務簽證服務、移轉訂價報告服務、財報英文翻譯、永續報告書確信服務及其他簽證服務。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：不適用。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：無此情事。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

112 年 3 月 27 日

| 姓名（註 1）     | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註 3） |        | 備註 |
|-------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|-----------------------------------------------|--------|----|
|             | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                            | 關係     |    |
| 統一企業(股)公司   | 61,594,201 | 38.50% | --           | --    | --           | --   | 羅智先                                           | 公司之董事長 |    |
| 代表人：羅智先     | --         | --     | --           | --    | --           | --   | 凱友投資(股)公司                                     | 子公司    |    |
| 泰華油脂工業(股)公司 | 27,745,706 | 17.34% | --           | --    | --           | --   | 統一企業(股)公司                                     | 公司之董事長 |    |
| 代表人：陳翼圖     | 138,000    | 0.09%  | 38,000       | 0.02% | --           | --   | 陳翼圖                                           | 公司之董事長 |    |
| 大成長城企業(股)公司 | 15,416,960 | 9.64%  | --           | --    | --           | --   | 泰華油脂工業(股)公司                                   | 公司之董事長 |    |
| 代表人：韓家宇     | --         | --     | --           | --    | --           | --   | 韓家宇                                           | 公司之董事長 |    |
| 凱友投資(股)公司   | 12,225,730 | 7.64%  | --           | --    | --           | --   | 黃河投資(股)公司                                     | 子公司    |    |
| 代表人：陳國輝     | --         | --     | --           | --    | --           | --   | 大成長城企業(股)公司                                   | 公司之董事長 |    |
| 黃河投資(股)公司   | 2,457,997  | 1.54%  | --           | --    | --           | --   | 黃河投資(股)公司                                     | 公司之董事長 |    |
| 代表人：韓家宇     | --         | --     | --           | --    | --           | --   | 陳國輝                                           | 公司之董事長 |    |
| 陳翼仁         | 615,000    | 0.38%  | --           | --    | --           | --   | 統一企業(股)公司                                     | 母公司    |    |
| 周畊宇         | 466,010    | 0.29%  | --           | --    | --           | --   | 統一企業(股)公司                                     | 公司之財務長 |    |
| 陳玲音         | 444,260    | 0.28%  | --           | --    | --           | --   | 凱友投資(股)公司                                     | 公司之董事長 |    |
| 黃義生         | 410,054    | 0.26%  | --           | --    | --           | --   | 韓家宇                                           | 公司之董事長 |    |
| 周宜穎         | 408,670    | 0.26%  | --           | --    | --           | --   | 大成長城企業(股)公司                                   | 母公司    |    |
|             |            |        |              |       |              |      | 大成長城企業(股)公司                                   | 公司之董事長 |    |
|             |            |        |              |       |              |      | 黃河投資(股)公司                                     | 公司之董事長 |    |
|             |            |        |              |       |              |      | --                                            | --     |    |
|             |            |        |              |       |              |      | --                                            | --     |    |
|             |            |        |              |       |              |      | --                                            | --     |    |
|             |            |        |              |       |              |      | --                                            | --     |    |
|             |            |        |              |       |              |      | --                                            | --     |    |

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

111 年 12 月 31 日

| 轉投資事業<br>(註 1) | 本公司投資     |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資      |        |
|----------------|-----------|--------|-------------------------|------|-----------|--------|
|                | 股數        | 持股比例   | 股數                      | 持股比例 | 股數        | 持股比例   |
| 美食家食材通路(股)公司   | 12,040 仟股 | 80.27% | 0                       | 0    | 12,040 仟股 | 80.27% |

註 1：係公司採用權益法之投資。

# 參、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

單位：元/股

| 年 月     | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註                |                      |                                |
|---------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|
|         |                  | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股本來源               | 以現金以<br>外財產抵<br>充股款者 | 其他(核准文號)                       |
| 87.9.16 | 10               | 177,800,000 | 1,778,000,000 | 139,740,491 | 1,397,404,910 | 盈餘轉增資<br>127,037仟元 | 無                    | 87.7.13(88) 台財證<br>(一)第59596號函 |
| 88.9.16 | 10               | 177,800,000 | 1,778,000,000 | 150,919,731 | 1,509,197,310 | 盈餘轉增資<br>111,792仟元 | 無                    | 88.7.9(88) 台財證<br>(一)第63143號函  |
| 91.8.27 | 10               | 177,800,000 | 1,778,000,000 | 159,974,915 | 1,599,749,150 | 盈餘轉增資<br>90,552仟元  | 無                    | 91.7.2 台財證(一)<br>第0910135914號函 |

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本     |            |             | 備 註     |
|------------|-------------|------------|-------------|---------|
|            | 流通在外股份      | 未發行股份      | 合 計         |         |
| 普通股        | 159,974,915 | 17,825,085 | 177,800,000 | 為上市公司股票 |

### (二) 股東結構

112 年 3 月 27 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人        | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計         |
|------------|------|------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數        | 0    | 0    | 106         | 18,995     | 89          | 19,190      |
| 持 有 股 數    | 0    | 0    | 120,700,481 | 37,189,258 | 2,085,176   | 159,974,915 |
| 持 股 比 例    | 0    | 0    | 75.45%      | 23.25%     | 1.30%       | 100%        |

### (三) 股權分散情形

每股面額十元  
112年3月27日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例(%) |
|---------------------|---------|-------------|------------|
| 1 至 999             | 10,169  | 1,520,131   | 0.95       |
| 1,000 至 5,000       | 7,808   | 14,095,634  | 8.81       |
| 5,001 至 10,000      | 682     | 5,184,680   | 3.24       |
| 10,001 至 15,000     | 188     | 2,412,302   | 1.51       |
| 15,001 至 20,000     | 106     | 1,939,750   | 1.21       |
| 20,001 至 30,000     | 86      | 2,125,874   | 1.33       |
| 30,001 至 40,000     | 44      | 1,569,280   | 0.98       |
| 40,001 至 50,000     | 18      | 860,432     | 0.54       |
| 50,001 至 100,000    | 51      | 3,745,476   | 2.34       |
| 100,001 至 200,000   | 21      | 2,681,091   | 1.68       |
| 200,001 至 400,000   | 7       | 2,055,677   | 1.29       |
| 400,001 至 600,000   | 4       | 1,728,994   | 1.08       |
| 600,001 至 800,000   | 1       | 615,000     | 0.38       |
| 800,001 至 1,000,000 | 0       | 0           | 0.0        |
| 1,000,001 以上        | 5       | 119,440,594 | 74.66      |
| 合 計                 | 19,190  | 159,974,915 | 100        |

### (四) 主要股東名單 (股權比例占前十名之股東)

112年3月27日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|--------------|------------|---------|
| 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 | 27,745,706 | 17.34%  |
| 大成長城企業股份有限公司 | 15,416,960 | 9.64%   |
| 凱友投資股份有限公司   | 12,225,730 | 7.64%   |
| 黃河投資股份有限公司   | 2,457,997  | 1.54%   |
| 陳翼仁          | 615,000    | 0.38%   |
| 周畊宇          | 466,010    | 0.29%   |
| 陳玲音          | 444,260    | 0.28%   |
| 黃義生          | 410,054    | 0.26%   |
| 周宜穎          | 408,670    | 0.26%   |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度         |              | 110 年   | 111 年   | 當 年 度 截 至<br>112 年 3 月 31 日 (註6) |
|-------------------|--------------|---------|---------|----------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註 1) | 最高           | 181.50  | 164.50  | 149.50                           |
|                   | 最低           | 127.00  | 138.50  | 140.00                           |
|                   | 平均           | 157.37  | 153.15  | 145.58                           |
| 每股<br>淨值          | 分配前          | 30.37   | 32.20   | -                                |
|                   | 分配後          | 24.37   | (註 2)   | -                                |
| 每股<br>盈餘          | 加權平均股數(仟股)   | 159,975 | 159,975 | 159,975                          |
|                   | 每股盈餘         | 7.76    | 7.66    | -                                |
| 每股<br>股利          | 現金股利         | 6.0     | (註 2)   | -                                |
|                   | 無償<br>配股     | 盈餘配股    | -       | -                                |
|                   |              | 資本公積配股  | -       | -                                |
|                   | 累積未付股利       |         | -       | -                                |
| 投資<br>報酬<br>分析    | 本益比(註 3)     |         | 19.94   | 19.99                            |
|                   | 本利比(註 4)     |         | 25.79   | (註 2)                            |
|                   | 現金股利殖利率(註 5) |         | 3.88    | (註 2)                            |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本公司民國 111 年度盈餘分配案尚未提報股東會決議。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 股利政策及執行情況：

1. 股利政策：

本公司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，應先提法定盈餘公積百分之十，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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司民國 111 年度盈餘分配案，業經民國 112 年 3 月 3 日董事會依公司法及本公司章程規定通過擬分配現金股利 959,849,490 元，每股 6 元，提請本次股東常會承認後分配。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

本公司未公告民國 111 年度財務預測，且無無償配股之情事，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不得少於百分之二為員工酬勞及提撥不高於百分之二為董監酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

前項所稱之當年度獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. (1) 111 年度經董事會決議通過配發之員工酬勞及董事酬勞金額：

員工酬勞-----新台幣31,127,053元。

董事酬勞-----新台幣23,345,290元。

(2) 本公司於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，認列員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 31,200,000 元及 23,400,000 元；董事會決議通過配發之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 31,127,053 元及 23,345,290 元，其配發金額較帳上估列分別少新台幣 72,947 元及 54,710 元，主要係估列計算差異，列於民國 112 年度損益中。

3. 110 年度盈餘實際配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形：

|           | 股東會及董事會決議實際配發數 |
|-----------|----------------|
| 員工酬勞：     | \$31,622,724   |
| 董事、監察人酬勞： | \$23,717,043   |

經 111 年度股東常會決議實際配發金額較 110 年度財務報告認列數各少新台幣 7,276 元及 32,957 元（110 年度認列員工酬勞及董監酬勞各為新台幣 31,630,000 元及 23,750,000 元），主要係屬估列計算差異，業已調整於民國 111 年度損益中。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

四、資金運用計畫執行情形

(一) 計劃內容：

截至民國112年3月31日止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司無此情形。

(二) 執行情形：

就前項之各次計畫之用途，逐項分析截至民國112年3月31日止，其執行情形與原計畫效益之比較：本公司無此情形。

# 肆、營運概況

## 一、業務內容

### (一)本集團業務範圍：

1. 各種植物油脂之製造、加工、銷售及進出口業務。
2. 豆粉(片)、精選黃豆、飲料(含包裝飲用水及礦泉水)、麵粉、麵條、麵食製品、配合飼料、補助飼料、玉米粉、及其副產品等產品之製造加工及銷售業務。
3. 澱粉、燕麥、麥片、果糖、紅豆、綠豆、食米、玉米、大豆、大麥、小麥之進口、加工、銷售業務。
4. 代理前各項國內外廠商產品之經銷、報價、投標業務。
5. 穀物及有關前列各項事業之倉庫業務。
6. 經營汽電共生廠之業務。
7. 乳品、調味品、飼料、糖類製造及批發，蔬果、畜產品、水產品、調味品、食用油、冷凍及醃漬食品等之批發。
8. 日常用品等食材之批發及零售。

### 本集團營業比重：

民國111年度

單位：新台幣仟元

| 主要營業內容    | 營業金額       | 營業比重   |
|-----------|------------|--------|
| 黃豆粉       | 9,483,876  | 38.43% |
| 精製沙拉油     | 3,853,079  | 15.61% |
| 加工收入      | 452,971    | 1.84%  |
| 其他及商品銷售收入 | 10,887,034 | 44.12% |
| 合計        | 24,676,960 | 100%   |

計劃開發之新事業：餐飲業務通路相關產品。

### (二)本集團產業概況：

大豆加工行業是一個重要的糧食工業，主要的生產原料為大豆，100%仰賴進口，來源國主要為美國及巴西。大豆經過提油加工後，主要產品為大豆粉及大豆油。大豆粉主要供應飼料相關產業，藉提供大豆蛋白滿足飼料配方所需。目前客戶範圍涵蓋飼料廠、發酵豆粉廠、飼料代工所、經銷商及畜牧/水產養殖業者等。大豆油（通稱沙拉油）則為用途最廣的植物油，客戶範圍涵蓋餐飲通路、食品加工、化工、畜牧業及小包裝油品等通路。

原料成本佔本公司製造成本比例高達90%以上，因此原料採購與外匯下單是否得宜，對加工損益變化，有決定性影響力。原料成本的變化，主要因散裝或貨櫃船運費價格、台幣/美元匯率、及期貨市場價格變化而定。

台灣目前共有四家大豆加工廠，以本公司產能規模最大，佔市場整體產能50%以上，而本公司之子公司（美食家食材通路股份有限公司）屬業務用食材供應行業(Food Service Industry)，提供餐飲業者一次購足所有食材之便利性。

### (三)技術及研發概況：

- 1.研發技術層次：包括 FT-NIR（傅立葉-近紅外線光譜儀）、GC（氣相層析儀）、Diode Array-NIR(穀物分析儀)等研發設備。
- 2.研發產品及項目：近5年來陸續推出「非基改芥花油」、「全脂豆粉」、「葵花油」等新產品。
- 3.人員學經歷：目前研發人員共6位，均為大專院校食品、化工、化學等相關科系畢業。
- 4.108年至110年「低溫培養箱」、「恆溫光照培養箱」、「FT-NIR」、「離心機」、「實驗室排煙櫃」等設備更新及添購其他小型設備，費用約300萬元。
- 5.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 107   | 108   | 109   | 110   | 111   |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 總費用 | 7,965 | 7,297 | 9,207 | 9,528 | 9,435 |

### (四)長短期業務發展計劃：

#### 短期計畫：

- 1.持續擴大現有利基型產品銷售，提升規模競爭力。
- 2.持續加強原料與成品品質控管，強化食安競爭力。
- 3.持續提升原料與外匯採購績效，強化成本競爭力。
- 4.持續加強客情，傾聽客戶聲音，滿足客戶的需求。

#### 長期計畫：

- 1.配合業務成長，滿足客戶需求，持續開發新產品與新通路。
- 2.加強亞洲鄰近國家大豆油出口業務。
- 3.加強人員派外訓練，提昇國際競爭力，以因應全球化挑戰。
- 4.於亞洲主要經濟成長區域，進行油廠投資評估。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區及市場佔有率：

本公司主要的原料為大豆，皆從美國及南美進口。大豆粉的銷售客戶主要集中於台中以南包含中彰、雲嘉南與高屏地區。大豆沙拉油的銷售客戶散佈台灣各地。本公司主要產品涵蓋普通豆粉、高蛋白豆粉、脫脂大豆片、脫皮全脂豆粉、全脂豆粉、豆皮粒、大豆卵磷脂、精選大豆、非基改大豆、大豆沙拉油、油炸專用油、好炸棕櫚油及芥花油、葵花油、棕櫚油等，主力產品市場佔有率位居領先地位。

#### 2.市場未來可能之供需情況：

近年來一些新興油品，如葵花油、橄欖油、芥花油等，雖漸侵入家庭用植物油市場，不過大豆沙拉油價廉物美的特質，使得業務用通路仍以大豆油為市場主力。本公司小包裝各式產品(2.0/2.6/3.0公升)應市場需要逐步在量販通路上架販售，且銷售量持續成長中。另外本公司亦投入散裝芥花油、葵花油的販售業務，銷售對象為家庭用市場小包裝油業者。因此本公司雖未直接在家庭用通

路販售該油品，但也間接受益其市場的成長。本公司因具備良好的生產技術及設備，故能創造品質差異化，符合客戶需求，是相當大的利基。

在豆粉方面，與國內畜產/水產行業景氣連動，過去數年雖受禽畜疾病、飼料成本高漲影響，需求大致呈現穩定狀態。本公司豆粉產品除具備差異化品質與多品項一次購足優勢外，另有大規模生產所創造的低成本優勢。因此雖然產業環境競爭激烈，但我們有信心面對未來的挑戰。非洲豬瘟對畜牧業的威脅也會是我們關心的議題，我們將持續關注其後續發展。

### 3.公司發展之有利與不利因素：

#### 有利因素：

##### (1)產業進入不易：

大豆加工業屬資本密集型產業，若欲新建大型提油廠，因投資金額龐大及行銷通路建立不易，其競爭力遠不如現有業者。本公司目前擁有日產能4,700公噸的大豆加工設備，製造成本相對低廉。故以未來發展而言，本公司享有大型加工廠的規模經濟優勢。

##### (2)所屬產品皆為民生必需品，市場需求穩定：

大豆沙拉油約占整體食用油脂需求量65%，為國內應用範圍最廣的食用油品。伴隨外食人口增加及食品加工等用量的提升，業務用大豆油需求，預期每年皆能穩定成長。大豆粉含有豐富大豆蛋白，為飼料中主要的蛋白質來源。大豆蛋白價廉物美，競爭力超過魚粉、肉骨粉等，需求穩定。

##### (3)穩定供應滿足客戶需求：

市佔率是目標也是責任，穩定供應滿足客戶需求，不只是我們的目標也是社會責任。我們責無旁貸的要把安全與穩定供應的工作做好，讓客戶能夠安心與我們交易。

##### (4)地理位置優越，提油廠及精油廠產能具競爭力：

本公司位於畜牧業發達地區之中心，大豆粉南北運送均稱便利，突顯本公司地理位置的優越性。另外，本公司大豆提油廠之產能佔台灣總產能一半以上，具有絕對的規模經濟優勢。更因加工成本低廉，足以和國內外同業競爭。

##### (5)所屬食用油產品，全數通過食安事件考驗：

102年10月及103年9月陸續爆發的食用油安全事件，讓全國民眾對用油安全惶惶不安。政府衛生單位為挽回民眾信心，在最短時間針對全國食用油業者進行一次總體檢。本公司於配合一連串檢查後獲得確認，全品項產品皆符合法令規定，可安全食用無虞。受此一事件影響，本公司食用油品牌美食家及生力贏得客戶更多信賴，銷售量因此成長不少。

##### (6)大豆代加工業務穩定：

本公司除積極擴充自有產品市佔率外，且同時發展大豆代加工業務。在生產技術優良及加工成本低廉等因素下，目前共有大成、泰華等公司委託本公司代為加工生產。

##### (7)外銷業務穩定：

日本因製造成本及管銷費用昂貴，大豆沙拉油售價較台灣高出許多。因此本公司18公升桶裝沙拉油，除已站穩國內第一品牌外，更外銷到日本。本公司散裝大豆沙拉油，也陸續以散裝或貨櫃液態袋裝形式出口，目前業務量穩定。

##### (8)口蹄疫區已經解除，豬肉出口恢復可期：

豬肉恢復出口對國內畜牧業將有相當提振作用，大豆粉需求可望大幅提升。

不利因素及其因應對策：

- (1)近幾年豬肉與雞肉等畜產品陸續開放進口，對於國內畜牧業整體需求多少有些衝擊。不過我們相信，進口肉品在風味及鮮度上均無法與國產品相抗衡，因此其對國內畜牧業、以及對大豆粉（飼料原料）需求的衝擊，應屬有限。但本公司將持續改善品質，降低成本，增強競爭力，以保有現有之競爭優勢。
- (2)本公司原料全數來自國外，原料成本易受產地價格及匯率波動影響而劇烈變化。本公司負責採購的團隊成員，對於國際穀物行情及匯率波動，擁有豐富實戰經驗，故能有效降低原料採購與匯率變動風險。
- (3)禽流感的威脅不定期影響雞肉需求，連帶牽動飼料與大豆粉的銷售量。本公司的因應對策，為迅速調整原料採購與到貨數量，以避免供過於求困境。

4.其他因素：

- (1)通膨議題：通膨牽動全球經濟，也牽動大豆原料價格的波動走勢，精準掌握採購時點將是本公司持續必須做好的工作。
- (2)非洲豬瘟：關注亞洲疫情發展，政府已經採取嚴格的邊境管制，應可有效阻隔非洲豬瘟蔓延發生。
- (3)新冠狀肺炎疫情：曾經短暫的影響消費市場，而在政府有效控制下消費快速恢復，目前已經重回穩定階段，本公司將持續關注其對糧食生產與經濟面的影響程度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

本公司目前主要產品為大豆粉及大豆沙拉油，兩者皆為國內最大供應商。大豆粉是植物性蛋白的主要來源，為飼料配方中主要原料，大豆沙拉油則為食物烹調過程中所使用，皆為民生不可或缺用品。大豆粉及大豆沙拉油的主要原料為大豆，產製過程利用溶劑自大豆中萃取出大豆原油，再經由脫酸、脫色、脫臭等程序將大豆原油精製成適合食用之大豆沙拉油(溶劑已於精製過程中去除)。大豆萃取出大豆油後，剩餘殘渣經加工處理即為大豆粉。

(三)主要原料之供應狀況：

本公司大豆原料100%來自國外，供應國主要為美國與巴西。貨源均透過國際知名穀物供應商提供，大豆價格依芝加哥期貨交易所盤價波動。為確實掌握行情，本公司和供應商間長期保持密切與良好互動關係。

近年物流挑戰對大豆原料運輸產生影響，我們除了提高國內庫存外，也透過散裝大船、貨櫃分散運輸風險，避免過度依賴讓航運風險降到最低，確保大豆原料能夠如期抵達穩定貨源。

(四)近二年度主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度  |            |                           |             | 111 年度 |            |                           |             |
|----|---------|------------|---------------------------|-------------|--------|------------|---------------------------|-------------|
|    | 名稱      | 金額         | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>[%] | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額         | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率<br>[%] | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | BUNGE   | 4,123,237  | 22                        | 註 1         | BUNGE  | 3,928,495  | 17                        | 註 1         |
| 2  | ADM-APT | 2,406,598  | 13                        | 註 1         | MITSUI | 2,940,318  | 13                        | 註 1         |
| 3  |         |            |                           |             |        |            |                           |             |
|    | 進貨淨額    | 18,889,093 | 100                       |             | 進貨淨額   | 22,619,094 | 100                       |             |

註1：係一般之供應廠商。

增減變動原因：本公司採購因應自由市場因素，採公開競價招標。111年度進貨淨額增加係國際原料價格上漲所致。

2.截至民國112年3月31日止，其最近二年度銷貨客戶之銷貨總額達百分之十以上者：本集團無此情形。

(五)最近二年度產銷量值表：

1.最近二年度生產量值表

單位：公噸/新台幣仟元

| 主要商品 \ 年 度 | 110 年度    |         |            | 111 年度    |         |            |
|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|
|            | 產能        | 產量      | 產值         | 產能        | 產量      | 產值         |
| 油脂產品       | 1,830,000 | 585,682 | 11,098,639 | 1,830,000 | 610,976 | 13,921,989 |
| 其他         | -         | -       | 1,536,335  | -         | -       | 1,915,263  |
| 合 計        | -         | -       | 12,634,974 | -         | -       | 15,837,252 |

備註：產量、產值僅為本公司部份，不含代加工。

2.最近二年度銷售量值表

單位：公噸/新台幣仟元

| 主要商品 \ 年 度    | 110 年度  |            |       |         | 111 年度  |            |       |         |
|---------------|---------|------------|-------|---------|---------|------------|-------|---------|
|               | 內 銷     |            | 外 銷   |         | 內 銷     |            | 外 銷   |         |
|               | 量       | 值          | 量     | 值       | 量       | 值          | 量     | 值       |
| 油脂產品          | 561,332 | 10,970,154 | 3,483 | 125,330 | 571,261 | 13,171,252 | 3,376 | 173,978 |
| 其他及商品<br>銷售收入 | -       | 8,664,567  | -     | 326,314 | -       | 10,365,697 | -     | 513,062 |
| 加工收入          | -       | 391,625    | -     | -       | -       | 452,971    | -     | -       |
| 合 計           | -       | 20,026,346 | -     | 451,644 | -       | 23,989,920 | -     | 687,040 |

### 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

#### 1. 本公司

| 年 度                   |         | 110 年 度 | 111 年 度 | 112年3月31日 |
|-----------------------|---------|---------|---------|-----------|
| 員<br>工<br>人<br>數      | 主 管 職   | 22      | 22      | 22        |
|                       | 行 政 人 員 | 51      | 51      | 51        |
|                       | 技 術 人 員 | 72      | 73      | 72        |
|                       | 合 計     | 145     | 146     | 145       |
| 平 均 年 齡               |         | 47.6    | 47.6    | 47.76     |
| 平 均 服 務 年 資           |         | 21.52   | 21.52   | 21.52     |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>率 | 博 士     | 0       | 0       | 0         |
|                       | 碩 士     | 19      | 19      | 19        |
|                       | 大 專     | 82      | 86      | 86        |
|                       | 高 中     | 44      | 41      | 40        |
|                       | 高 中 以 下 | 0       | 0       | 0         |

2. 本公司及子公司從業員工人數110年度為422人、111年度為466人。

### 四、環保支出資訊：

本公司自設廠起在追求公司永續經營的同時，即著手於環境保護的規劃及執行，並設有專責單位規劃、推動、查核各項廢水、廢棄物、噪音及廢氣等污染防治工作，111年度相關環保成本為11,158仟元。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無此情事。

### 五、勞資關係：

最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛之情事，現行重要勞資協議及實施情形如下：

#### 1. 員工福利措施：

本公司為嘉惠全體員工之福利及促進勞資和諧而制定完善的福利制度，並成立職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由福利會辦理各項福利措施。除提供員工完整的教育訓練制度外，尚包括員工餐廳、托兒津貼、交通車接送、員工健康檢查等，使員工享有完善之福利制度，能安心在工作崗位上貢獻一己之力。

#### 2. 員工進修及教育訓練：

本公司為協助員工規劃個人生涯發展，激發員工潛能、培育人才，於管理規章中訂定「員工教育訓練管理辦法」，以提供完善之教育訓練課程：

- (1) 在職訓練：主要針對各單位主管的工作教導，並列入績效考核重點。
- (2) 外部訓練：由公司安排或是員工依需求主動提出申請外部機構舉辦之教育訓練課程及研討會等。
- (3) 內部訓練：由人力資源部門負責共通性及新進訓練、各部門主管負責專業訓練，相關課程由公司內部舉辦，講師可外聘或請內部講師擔任。

(4) 111年度教育訓練執行狀況：

| 111 年教育訓練時數    |           |         |          |     |            |         |          |
|----------------|-----------|---------|----------|-----|------------|---------|----------|
| 職別/項目          | 男 (101 人) |         | 女 (45 人) |     | 合計 (146 人) |         | 人均<br>時數 |
|                | 人次        | 時數      | 人次       | 時數  | 人次         | 時數      |          |
| 主管人員<br>(22 人) | 101       | 351     | 36       | 110 | 137        | 461     | 21       |
| 行政人員<br>(51 人) | 29        | 69.5    | 73       | 207 | 102        | 276.5   | 5        |
| 技術人員<br>(73 人) | 467       | 1,407.5 | 8        | 22  | 475        | 1,429.5 | 20       |
| 合計<br>(146 人)  | 597       | 1,828   | 117      | 339 | 714        | 2,167   | 15       |
| 人均時數           | 18        |         | 8        |     | 15         |         |          |

3.退休制度：

本公司依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之規定辦理員工退休金相關事宜，以保障員工退休後的生活。

- (1)依據「勞動基準法」之規定成立退休金監督委員會，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。另委託精算師每年出具精算報告，依據精算報告之提撥比例提撥退休金繳存至臺灣銀行退休準備金專戶，所提撥金額符合主管機關「足額提撥」次年度勞工退休金的要求。
- (2)適用民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」後之所有正式員工，本公司按月依勞工之提繳工資提繳 6%退休金於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。所有退休同仁均有依照勞基法規定之計算方式給付退休金，退休金專戶之動支均經本公司退休金監督委員會核准後執行。民國 111 年共有 4 位同仁申請退休。

4.其他重要協議：

本公司一向視員工為公司最大資產，對員工福利及生涯規劃極為重視，故成立至今，勞資關係和諧，未發生因勞資糾紛而導致損失之情事，未來將持續維持勞資雙方良好互動關係。

5.安全和諧工作環境及員工權益維護措施：

本公司訂定職業災害補償及撫卹辦法，提供員工最大之權益保障。另本公司以增進員工安全衛生，達到維護員工身心健康為工安管理原則，訂有「勞工安全衛生工作守則」。

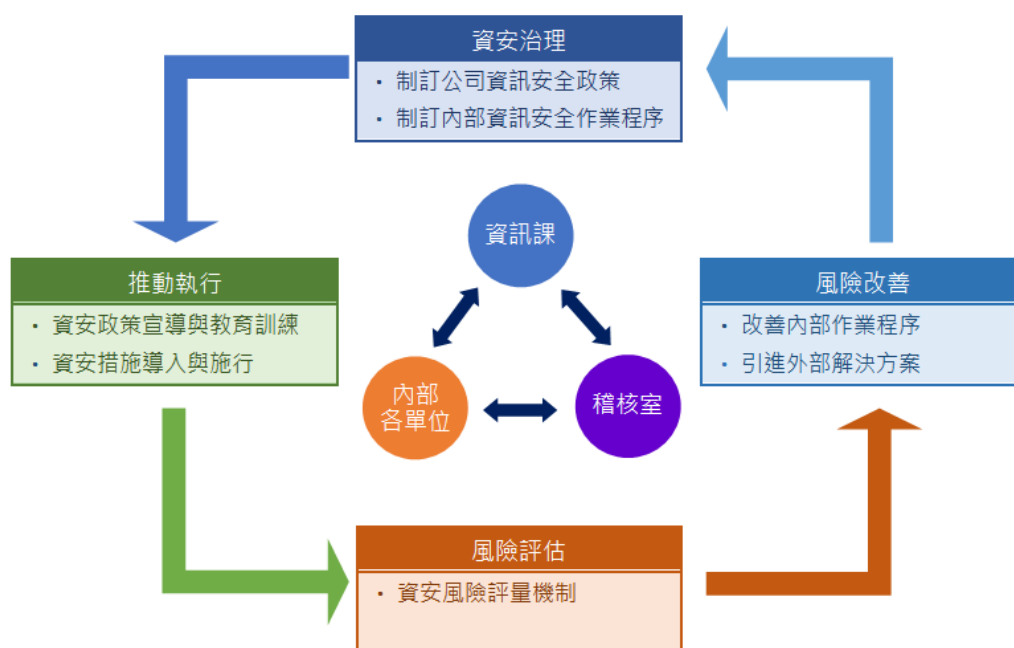
## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1.資通安全風險管理架構

- (1)本公司資通安全之權責單位為資訊課，負責規劃、執行及推動資通安全管理事項，並推展資通安全意識。

- (2)本公司稽核室為資通安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- (3)組織運作模式-採 PDCA（Plan-Do-Check-Act）循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



## 2. 資通安全政策

為貫徹本公司各項資訊管理制度能有效運作執行，維護重要資訊系統的機密性、完整性、可用性，以確保資訊系統、設備網路之安全維運，達到永續經營目的。

我們承諾：

- 遵守資安制度，規範作業行為。
- 建置資安設備，落實資安管理。
- 加強教育訓練，提昇資安意識。
- 做好緊急應變，迅速災害復原。
- 推動持續改善，確保永續經營。

## 3. 資通安全管理措施

| 類型    | 說明                    | 相關作業                                                         |
|-------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|
| 權限管理  | 人員帳號、權限管理與系統操作行為之管理措施 | 人員帳號權限管理與審核<br>人員帳號權限定期盤點                                    |
| 存取管控  | 人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施 | 內/外部存取管控措施<br>操作行為軌跡記錄                                       |
| 外部威脅  | 內部潛在弱點、中毒管道與防護措施      | 主機/電腦弱點檢測及更新措施<br>病毒防護與惡意程式檢測                                |
| 系統可用性 | 系統可用狀態與服務中斷時之處置措施     | 系統/網路可用狀態監控及通報機制<br>服務中斷之應變措施<br>資訊備份措施、本/異地備份機制<br>定期災害復原演練 |

## 4. 資通安全投入資源

- (1)本公司新進員工必須接受資安教育訓練並定期對全體員工舉辦資安教育訓練。
- (2)每年定期召開資安會議。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：111年度及截至112年3月31日止，本公司並無因資安等足以影響本公司業務或遭裁罰之情事。

**七、重要契約：無。**

## 伍、財 務 概 況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表：

##### 1.簡明資產負債表(合併報表)：

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>項 目      |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-----------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 |     | 107 年                   | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |
| 流 動 資 產         |     | 4,781,152               | 4,880,827 | 5,261,300 | 5,856,400 | 6,093,370 |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) |     | 628,565                 | 669,296   | 808,271   | 852,176   | 823,356   |
| 無 形 資 產         |     | 2,969                   | 2,108     | 1,462     | 1,018     | 1,944     |
| 其 他 資 產         |     | 58,216                  | 255,254   | 277,655   | 293,904   | 474,731   |
| 資 產 總 額         |     | 5,470,902               | 5,807,485 | 6,348,688 | 7,003,498 | 7,393,401 |
| 流動負債            | 分配前 | 1,460,906               | 1,446,576 | 1,463,030 | 1,844,303 | 1,813,884 |
|                 | 分配後 | 2,260,781               | 2,246,451 | 2,422,879 | 2,804,152 | 註 3       |
| 非 流 動 負 債       |     | 67,716                  | 229,424   | 244,654   | 201,542   | 308,445   |
| 負債總額            | 分配前 | 1,528,622               | 1,676,000 | 1,707,684 | 2,045,845 | 2,122,329 |
|                 | 分配後 | 2,328,497               | 2,475,875 | 2,667,533 | 3,005,694 | 註 3       |
| 歸屬於母公司業主之權益     |     | 3,880,904               | 4,060,364 | 4,553,949 | 4,858,669 | 5,150,706 |
| 股 本             |     | 1,599,749               | 1,599,749 | 1,599,749 | 1,599,749 | 1,599,749 |
| 資 本 公 積         |     | 23,784                  | 23,784    | 23,784    | 23,784    | 23,784    |
| 保留盈餘            | 分配前 | 2,264,371               | 2,443,831 | 2,937,416 | 3,240,664 | 3,533,031 |
|                 | 分配後 | 1,464,496               | 1,643,956 | 1,977,567 | 2,280,815 | 註 3       |
| 其 他 權 益         |     | ( 7,000)                | ( 7,000)  | ( 7,000)  | ( 5,528)  | ( 5,858)  |
| 庫 藏 股 票         |     | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 非 控 制 權 益       |     | 61,376                  | 71,121    | 87,055    | 98,984    | 120,366   |
| 權 益 總 額         | 分配前 | 3,942,280               | 4,131,485 | 4,641,004 | 4,957,653 | 5,271,072 |
|                 | 分配後 | 3,142,405               | 3,331,610 | 3,681,155 | 3,997,804 | 註 3       |

註 1：107-111 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：各年度均未辦理資產重估。

註 3：111 年度之盈餘分配表尚未提報股東會決議，故未列示分配後的金額。

## 2.簡明資產負債表(個體報表)：

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>項 目      |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-----------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 |     | 107 年                   | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |
| 流 動 資 產         |     | 4,020,546               | 4,038,521 | 4,383,350 | 4,819,548 | 4,874,941 |
| 不動產、廠房及設備 (註 2) |     | 563,390                 | 575,020   | 607,507   | 587,090   | 549,518   |
| 無 形 資 產         |     | 2,042                   | 1,772     | 1,432     | 912       | 1,259     |
| 其 他 資 產         |     | 280,807                 | 357,454   | 440,842   | 500,402   | 628,504   |
| 資 產 總 額         |     | 4,866,785               | 4,972,767 | 5,433,131 | 5,907,952 | 6,054,222 |
| 流動負債            | 分配前 | 935,571                 | 834,048   | 785,764   | 994,763   | 865,529   |
|                 | 分配後 | 1,735,446               | 1,633,923 | 1,745,613 | 1,954,612 | 註 3       |
| 非 流 動 負 債       |     | 50,310                  | 78,355    | 93,418    | 54,520    | 37,987    |
| 負債總額            | 分配前 | 985,881                 | 912,403   | 879,182   | 1,049,283 | 903,516   |
|                 | 分配後 | 1,785,756               | 1,712,278 | 1,839,031 | 2,009,132 | 註 3       |
| 股 本             |     | 1,599,749               | 1,599,749 | 1,599,749 | 1,599,749 | 1,599,749 |
| 資 本 公 積         |     | 23,784                  | 23,784    | 23,784    | 23,784    | 23,784    |
| 保留盈餘            | 分配前 | 2,264,371               | 2,443,831 | 2,937,416 | 3,240,664 | 3,533,031 |
|                 | 分配後 | 1,464,496               | 1,643,956 | 1,977,567 | 2,280,815 | 註 3       |
| 其 他 權 益         |     | ( 7,000)                | ( 7,000)  | ( 7,000)  | ( 5,528)  | ( 5,858)  |
| 庫 藏 股 票         |     | -                       | -         | -         | -         | -         |
| 權 益 總 額         | 分配前 | 3,880,904               | 4,060,364 | 4,553,949 | 4,858,669 | 5,150,706 |
|                 | 分配後 | 3,081,029               | 3,260,489 | 3,594,100 | 3,898,820 | 註 3       |

註 1：107-111 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：各年度均未辦理資產重估。

註 3：111 年度之盈餘分配表尚未提報股東會決議，故未列示分配後的金額。

## 3.簡明綜合損益表(合併報表)：

單位：新台幣仟元  
(除每股稅後盈餘為新台幣元外)

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |            |            |            |            |
|-------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 107 年                   | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年      |
| 營 業 收 入                 | 16,948,746              | 17,150,108 | 17,440,979 | 20,477,990 | 24,676,960 |
| 營 業 毛 利                 | 1,857,028               | 2,018,916  | 2,447,980  | 2,358,172  | 2,403,765  |
| 營 業 損 益                 | 1,111,880               | 1,230,776  | 1,618,136  | 1,530,914  | 1,474,053  |
| 營業外收入及支出                | 44,033                  | 19,967     | 34,153     | 66,856     | 122,289    |
| 稅 前 淨 利                 | 1,155,913               | 1,250,743  | 1,652,289  | 1,597,770  | 1,596,342  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  | 926,310                 | 999,104    | 1,322,623  | 1,273,922  | 1,267,799  |
| 停 業 單 位 損 失             | -                       | -          | -          | -          | -          |
| 本期淨利 (損)                | 926,310                 | 999,104    | 1,322,623  | 1,273,922  | 1,267,799  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅 後 淨 額)   | 2,458                   | 4,776      | 1,571      | 23,297     | 26,190     |
| 本期綜合損益總額                | 928,768                 | 1,003,880  | 1,324,194  | 1,297,219  | 1,293,989  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 906,880                 | 974,572    | 1,291,828  | 1,241,710  | 1,226,205  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益  | 19,430                  | 24,532     | 30,795     | 32,212     | 41,594     |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 | 909,438                 | 979,335    | 1,293,460  | 1,264,570  | 1,251,887  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 | 19,330                  | 24,545     | 30,734     | 32,649     | 42,102     |
| 每 股 盈 餘                 | 5.67                    | 6.09       | 8.08       | 7.76       | 7.66       |

註 1：107-111 年度財務資料經會計師查核簽證。

## 4.簡明綜合損益表(個體報表)：

單位：新台幣仟元  
(除每股稅後盈餘為新台幣元外)

| 年 度<br>項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |            |            |            |            |
|------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                        | 107 年                   | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年      |
| 營 業 收 入                | 13,930,285              | 13,781,934 | 13,866,157 | 16,772,295 | 20,217,008 |
| 營 業 毛 利                | 1,372,208               | 1,463,021  | 1,847,822  | 1,741,754  | 1,631,189  |
| 營 業 損 益                | 989,542                 | 1,073,360  | 1,421,270  | 1,330,611  | 1,209,002  |
| 營業外收入及支出               | 122,076                 | 121,002    | 161,119    | 195,145    | 292,751    |
| 稅 前 淨 利                | 1,111,618               | 1,194,362  | 1,582,389  | 1,525,756  | 1,501,753  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利 | 906,880                 | 974,572    | 1,291,828  | 1,241,710  | 1,226,205  |
| 停 業 單 位 損 失            | -                       | -          | -          | -          | -          |
| 本期淨利 (損)               | 906,880                 | 974,572    | 1,291,828  | 1,241,710  | 1,226,205  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | 2,558                   | 4,763      | 1,632      | 22,860     | 25,682     |
| 本期綜合損益總額               | 909,438                 | 979,335    | 1,293,460  | 1,264,570  | 1,251,887  |
| 每 股 盈 餘                | 5.67                    | 6.09       | 8.08       | 7.76       | 7.66       |

註 1：107-111 年度財務資料經會計師查核簽證。

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年 度 | 會 計 師 事 務 所 | 會 計 師 姓 名 | 查 核 意 見 |
|-----|-------------|-----------|---------|
| 111 | 資誠聯合會計師事務所  | 葉芳婷、林姿妤   | 無保留意見   |
| 110 | 資誠聯合會計師事務所  | 林姿妤、林永智   | 無保留意見   |
| 109 | 資誠聯合會計師事務所  | 林姿妤、林永智   | 無保留意見   |
| 108 | 資誠聯合會計師事務所  | 林姿妤、林永智   | 無保留意見   |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所  | 林姿妤、林永智   | 無保留意見   |

## 二、最近五年度財務分析：

### 1.財務分析(合併報表)

| <div> <div>年 度 (註 1)</div> <div>分析項目(註 2)</div> </div>                                                                                                                                                                             |                     | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                    |                     | 107 年     | 108 年  | 109 年  | 110 年  | 111 年  |
| 財務結構                                                                                                                                                                                                                               | 負債占資產比率(%)          | 27.94     | 28.86  | 26.90  | 29.21  | 28.71  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 637.96    | 651.57 | 604.46 | 605.41 | 677.66 |
| 償債能力                                                                                                                                                                                                                               | 流動比率(%)             | 327.27    | 337.41 | 359.62 | 317.54 | 335.93 |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 速動比率(%)             | 193.77    | 204.07 | 268.02 | 164.22 | 133.27 |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 利息保障倍數(說明 1)        | 184.92    | 120.85 | 258.12 | 324.96 | 174.70 |
| 經營能力                                                                                                                                                                                                                               | 應收款項週轉率(次)          | 17.25     | 17.17  | 17.17  | 19.26  | 19.83  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 平均收現日數              | 21.16     | 21.26  | 21.26  | 18.95  | 18.40  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 存貨週轉率(次)(說明 2)      | 7.75      | 8.98   | 10.96  | 10.14  | 7.28   |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 應付款項週轉率(次)          | 15.91     | 18.75  | 21.44  | 23.31  | 24.90  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 平均銷貨日數(說明 2)        | 47.10     | 40.65  | 33.30  | 36.00  | 50.13  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 27.97     | 26.43  | 23.61  | 24.67  | 29.46  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 總資產週轉率(次)           | 3.10      | 3.04   | 2.87   | 3.07   | 3.43   |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                               | 資產報酬率(%)            | 17.05     | 17.87  | 21.84  | 19.14  | 17.71  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 權益報酬率(%)            | 23.85     | 24.75  | 30.15  | 26.54  | 24.79  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 72.26     | 78.18  | 103.28 | 99.88  | 99.79  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 純益率(%)              | 5.47      | 5.83   | 7.58   | 6.22   | 5.14   |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 每股盈餘(元)             | 5.67      | 6.09   | 8.08   | 7.76   | 7.66   |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                                               | 現金流量比率(%)           | 95.17     | 77.60  | 140.60 | 15.52  | 17.91  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 現金流量允當比率(%) (說明 3)  | 86.45     | 119.65 | 129.72 | 93.80  | 67.15  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 現金再投資比率(%)          | 7.65      | 4.08   | 14.82  | (7.58) | (6.84) |
| 槓桿度                                                                                                                                                                                                                                | 營運槓桿度(說明 4)         | 14.44     | 13.15  | 10.26  | 12.87  | 16.18  |
|                                                                                                                                                                                                                                    | 財務槓桿度               | 1.01      | 1.01   | 1.00   | 1.00   | 1.01   |
| <p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：</p> <p>說明 1：利息保障倍數減少，主要係因利息支出較去年同期增加 86.33%所致。</p> <p>說明 2：存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，主要係因平均存貨較去年同期增加 71.53%所致。</p> <p>說明 3：現金流量允當比率減少，主要係存貨增加所致。</p> <p>說明 4：營運槓桿度增加，主要係營業收入淨額較上期增加 20.50%所致。</p> |                     |           |        |        |        |        |

註1：107-111 年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 2.財務分析(個體報表)

| <div> <div>年 度 (註 1)</div> <div>分析項目(註 2)</div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       | 107 年     | 108 年  | 109 年  | 110 年  | 111 年  |
| 財務結構                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 負債占資產比率(%)            | 20.26     | 18.35  | 16.18  | 17.76  | 14.92  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)   | 697.78    | 719.75 | 764.99 | 836.87 | 944.23 |
| 償債能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 流動比率(%)               | 429.74    | 484.21 | 557.85 | 484.49 | 563.23 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 速動比率(%) (說明 1)        | 243.89    | 280.69 | 417.72 | 227.03 | 178.56 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 利息保障倍數(說明 2)          | 184.22    | 158.09 | 432.15 | 710.32 | 339.00 |
| 經營能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 應收款項週轉率(次)            | 23.87     | 24.49  | 24.75  | 29.51  | 29.61  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 平均收現日數                | 15.29     | 14.90  | 14.75  | 12.37  | 12.33  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 存貨週轉率(次)(說明 3)        | 7.15      | 8.35   | 10.52  | 9.71   | 6.71   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 應付款項週轉率(次)            | 22.18     | 32.85  | 49.57  | 55.61  | 59.42  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 平均銷貨日數(說明 3)          | 51.05     | 43.71  | 34.70  | 37.59  | 54.40  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 不動產、廠房及設備週轉率(次)(說明 4) | 25.62     | 24.21  | 23.45  | 28.08  | 35.57  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 總資產週轉率(次)             | 2.86      | 2.80   | 2.67   | 2.96   | 3.38   |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 資產報酬率(%)              | 18.69     | 19.93  | 24.88  | 21.93  | 20.56  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 權益報酬率(%)              | 23.70     | 24.54  | 29.99  | 26.38  | 24.50  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 稅前純益占實收資本額比率(%)       | 69.49     | 74.66  | 98.91  | 95.37  | 93.87  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 純益率(%)                | 6.51      | 7.07   | 9.32   | 7.40   | 6.07   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 每股盈餘(元)               | 5.67      | 6.09   | 8.08   | 7.76   | 7.66   |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現金流量比率(%)             | 136.68    | 121.68 | 237.03 | 16.99  | 15.41  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現金流量允當比率(%) (說明 5)    | 84.79     | 116.82 | 126.32 | 88.74  | 60.99  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現金再投資比率(%)            | 6.31      | 2.75   | 12.67  | (9.02) | (9.03) |
| 槓桿度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 營運槓桿度(說明 6)           | 13.19     | 11.95  | 9.17   | 12.03  | 16.05  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 財務槓桿度                 | 1.01      | 1.01   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |
| <p>請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20% 者可免分析）：</p> <p>說明 1：速動比率減少，主要係現金及約當現金減少所致。</p> <p>說明 2：利息保障倍數減少，主要係因利息支出較去年同期增加 106.56%所致。</p> <p>說明 3：存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加，主要係因平均存貨較去年同期增加 79.43%所致。</p> <p>說明 4：不動產、廠房及設備週轉率增加，主要係銷貨淨額較上期增加 20.54%所致。</p> <p>說明 5：現金流量允當比率減少，主要係最近五年度營業活動淨現金流量較上期減少 18.35%及存貨增加所致。</p> <p>說明 6：營運槓桿度增加，主要係營業收入淨額較上期增加 20.54%所致。</p> |                       |           |        |        |        |        |

註1：107-111年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註4）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、審計委員會審查報告書

#### 大統益股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國111年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所葉芳婷會計師及林姿妤會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 上

本公司112年股東常會

大統益股份有限公司

審計委員會召集人：黃培文 

中 華 民 國 112 年 3 月 3 日

四、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 80 頁。

五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱第 137 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃：

(一)財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 年度<br>項目      | 111 年 度   | 110 年 度   | 差 異      |        |
|---------------|-----------|-----------|----------|--------|
|               |           |           | 金額       | %      |
| 流動資產          | 6,093,370 | 5,856,400 | 236,970  | 4.05   |
| 不動產、<br>廠房及設備 | 823,356   | 852,176   | (28,820) | (3.38) |
| 其他資產          | 476,675   | 294,922   | 181,753  | 61.63  |
| 資產總額          | 7,393,401 | 7,003,498 | 389,903  | 5.57   |
| 流動負債          | 1,813,884 | 1,844,303 | (30,419) | (1.65) |
| 非流動負債         | 308,445   | 201,542   | 106,903  | 53.04  |
| 負債總額          | 2,122,329 | 2,045,845 | 76,484   | 3.74   |
| 股本            | 1,599,749 | 1,599,749 | -        | -      |
| 資本公積          | 23,784    | 23,784    | -        | -      |
| 保留盈餘          | 3,533,031 | 3,240,664 | 292,367  | 9.02   |
| 其他權益          | (5,858)   | (5,528)   | (330)    | (5.97) |
| 非控制權益         | 120,366   | 98,984    | 21,382   | 21.60  |
| 股東權益總額        | 5,271,072 | 4,957,653 | 313,419  | 6.32   |

(二)增減比例變動分析說明（各項變動達 20%者）：

其他資產增加：主要係使用權資產較去年同期增加所致。

非流動負債增加：主要係租賃負債-非流動較去年同期增加所致。

非控制權益增加：主要係轉投資公司獲利增加所致。

(三)最近二年度財務狀況變動影響：無。

(四)未來因應計劃：國內黃豆進口、加工、及製品銷售，長期以來均為自由開放的市場，國內黃豆製品的價格波動，與國際行情變化之連動性相當高。本公司在同時面對國內外相關產品的競爭下，除須倚賴自身競爭力的提升，更將持續觀察國際黃豆價格波動及國內市場供需狀況，以訂定適當之採購政策及產銷計劃。

**二、財務績效：**最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(一)財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 111 年度        | 110 年度        | 增(減)金額    | 變動比例<br>(%) |
|------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 營業收入       | 24,676,960    | 20,477,990    | 4,198,970 | 20.50       |
| 營業成本       | ( 22,273,195) | ( 18,119,818) | 4,153,377 | 22.92       |
| 營業毛利       | 2,403,765     | 2,358,172     | 45,593    | 1.93        |
| 營業費用       | ( 929,712)    | ( 827,258)    | 102,454   | 12.38       |
| 營業利益       | 1,474,053     | 1,530,914     | (56,861)  | (3.71)      |
| 營業外收入及支出   | 122,289       | 66,856        | 55,433    | 82.91       |
| 稅前淨利       | 1,596,342     | 1,597,770     | (1,428)   | (0.09)      |
| 所得稅費用      | ( 328,543)    | ( 323,848)    | 4,695     | 1.45        |
| 本期淨利       | 1,267,799     | 1,273,922     | (6,123)   | (0.48)      |
| 其他綜合損益淨額   | 26,190        | 23,297        | 2,893     | 12.42       |
| 本期綜合利益總額   | 1,293,989     | 1,297,219     | (3,230)   | (0.25)      |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 1,226,205     | 1,241,710     | (15,505)  | (1.25)      |

(二)增減比例變動分析說明（各項變動達 20%者）：

營業收入及營業成本增加：係國際原料價格上漲所致。

營業外收入及支出增加：係本期其他利益及損失較去年同期增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司所營行業屬民生必需型產業，公司的業績變化，和期貨行情、景氣循環與公司整體競爭力，有很大的關係。過去幾年，本公司持續透過降低成本、提升品質與服務等方法，強化整體競爭力。因此銷售量維持穩定，依未來景氣變動及客戶的需求考量，預估未來一年大豆粉、精製沙拉油的銷售目標分別為 55 萬噸及 12 萬噸。

### 三、現金流量之檢討與分析：

#### 現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                                                                                                                                                                                                                 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量<br>(註) | 現金剩餘(不足)<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|------------|------|
|                                                                                                                                                                                                                        |               |                   |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,927,676                                                                                                                                                                                                              | 324,841       | (1,271,411)       | 981,106        | -          | -    |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：111年營業活動之淨現金流入較110年增加，主要係兩年的存貨餘額變動所影響。<br>(2)投資活動：111年投資活動之淨現金流出較110年減少，主要係本期購置不動產、廠房及設備金額減少。<br>(3)籌資活動：111年籌資活動之淨現金流出較110年增加，主要係短期借款餘額減少所致。<br>2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。<br>3.未來一年現金流動性分析： |               |                   |                |            |      |
| 期初現金餘額                                                                                                                                                                                                                 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量        | 現金剩餘(不足)<br>數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|                                                                                                                                                                                                                        |               |                   |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 981,106                                                                                                                                                                                                                | 1,043,080     | (341,766)         | 1,682,420      | -          | -    |

註：全年現金流入(出)量係包含投資活動及籌資活動合計之淨現金流入(出)量。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

##### (一)轉投資政策及獲利情形：

本公司轉投資政策為評估與公司現在及未來有相關業務，或對本公司業務發展有正面助益之公司進行轉投資。

本公司111年度採權益法之子公司美食家食材通路(股)公司，競爭優勢發揮、獲利持續成長。

##### (二)未來一年投資計畫：

目前暫未有明確之投資計畫。

#### 六、風險事項分析與評估：（最近年度及截至年報刊印日止）

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司因應採購原料需求，密切關注國際股匯行情、評估新台幣對美元走勢以有效降低成本。111年全球在俄烏戰爭、通膨高漲、美國聯準會強力升息等因素干擾下，資金加速由風險性資產撤離，國際美元走強，新台幣更因地緣政治風險及外資賣股匯出產生之效應下重貶達3元以上，貶幅為25年來最大。

去年11月以來，隨著新冠肺炎疫情流感化，各國陸續解封，通膨持續下滑，在美聯儲放緩升息之預期下，資金重返風險性資產，新台幣也隨亞幣走升。展望112年，美國仍持續升息以抑通膨，且全球面臨經濟可能走

弱而抑制台灣出口表現，新台幣走勢面臨貶值的壓力。

綜合以上，本公司審慎面對全球政經變化，於外匯操作納入總經分析、考量央行政策、外資動向及部位控管等準則，採取合理有效的避險策略，降低匯率風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司未從事高風險、高槓桿投資。

2.本公司已依證期局相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證施行辦法」，同時本公司稽核單位已依證期局頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定相關制度以進行風險管理及評估作業。截至 111 年 12 月 31 日止無背書保證之情事；截至 111 年 12 月 31 日止無資金貸予他人之情事。

3.本公司係依訂定之「取得或處分資產處理程序」從事衍生性商品交易，僅有美元遠期外匯，係屬公司營運所需，主要為規避進口美元需求因匯率變動可能產生之風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

影響研發成功之主要因素為：(1)符合客戶需求、品質良好的產品。(2)價格具有競爭力、絕對優勢的成本。本公司近幾年來陸續完成的新產品為『非基改芥花油』、『葵花油』、『全脂豆粉』等。

本公司未來研發計畫，分人力、物力、財力來說明：

1.設備採購：112 年預計更新油脂氧化安定儀(AOM)設備。

2.預算編列：相關研發品保等的預算編列約1,100萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一向密切注意並掌握任何相關之政策及法令，同時尋求法務、會計等相關專業機構提供評估、建議及規劃因應措施，以降低變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所營各項產品均為民生必需品，科技改變(包括資通安全風險)對本公司財務或業務面的影響較不顯著。我們努力的目標，仍是持續加強品質提升及滿足客戶需求，維持產品與服務的競爭力，以追求不斷成長，落實企業永續經營。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持守法、公開、透明的經營理念，企業形象一向良好。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：目前尚無相關計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：目前尚無相關計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨採公開招標方式，並無所指風險；銷貨之前二大客戶合計所占之比例近約 10% 左右，尚無集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公

司之影響及風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事。

**七、其他重要事項：無。**

# 柒、特 別 記 載 事 項

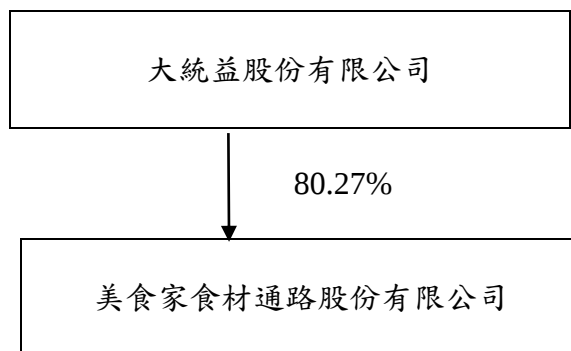
## 一、關係企業相關資料

### 關係企業合併營業報告書：

#### (一)關係企業概況

##### 1.關係企業組織概況

##### (1)關係企業組織圖



(2)依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係：無

(3)公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：美食家食材通路股份有限公司。

##### 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱         | 設立日期    | 地 址                | 實收資本額     | 主要營業或生產項目                  |
|--------------|---------|--------------------|-----------|----------------------------|
| 大統益(股)公司     | 71.5.24 | 台南市官田區二鎮里工業西路 32 號 | 1,599,749 | 黃豆粉、高蛋白豆粉、精製沙拉油、精選黃豆、釀造用豆片 |
| 美食家食材通路(股)公司 | 89.9.29 | 台南市安南區工業一路 58 號    | 150,000   | 農、畜、水產品及食用材料之批發零售相關業務      |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司關係企業所經營之業務包括植物油脂之製造，加工，銷售和農、畜、水產品及食用材料批發零售相關業務等。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日

| 企業名稱         | 職稱     | 姓 名 | 持有股份       |        | 所代表之法人      |
|--------------|--------|-----|------------|--------|-------------|
|              |        |     | 股 數        | 持股比率   |             |
| 大統益(股)公司     | 董事長    | 羅智先 | 61,594,201 | 38.50% | 統一企業(股)公司   |
|              | 董 事    | 吳諒豐 |            |        |             |
|              | 董 事    | 李清田 |            |        |             |
|              | 董 事    | 陳昭良 |            |        |             |
|              | 董 事    | 張立勳 |            |        |             |
|              | 董 事    | 陳翼圖 | 27,883,706 | 17.43% | 泰華油脂工業(股)公司 |
|              | 董 事    | 陳翼宗 |            |        |             |
|              | 董 事    | 韓家宇 | 15,416,960 | 9.64%  | 大成長城企業(股)公司 |
|              | 獨立董事   | 黃培文 | -          | -      |             |
|              | 獨立董事   | 尤中瑛 | -          | -      |             |
|              | 獨立董事   | 陳旭華 | -          | -      |             |
|              | 總經理    | 陳昭良 | -          | -      |             |
| 美食家食材通路(股)公司 | 董事長    | 吳諒豐 | 12,039,999 | 80.27% | 大統益(股)公司    |
|              | 董事兼總經理 | 紀慶煦 |            |        |             |
|              | 董 事    | 陳昭良 |            |        |             |
|              | 監察人    | 胡育誌 | -          | -      |             |

## (二)關係企業營運概況：

各關係企業之財務狀況及財務績效

單位：新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

| 企業名稱 | 資本額       | 資產總額      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入<br>(淨額) | 營業利益      | 本期淨利      | 每股<br>盈餘<br>(元)<br>(稅後) |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 大統益  | 1,599,749 | 6,054,222 | 903,516   | 5,150,706 | 20,217,008   | 1,209,002 | 1,226,205 | 7.66                    |
| 美食家  | 150,000   | 1,863,149 | 1,253,187 | 609,962   | 4,787,441    | 265,050   | 210,779   | 14.05                   |

## (三)關係企業合併財務報表：請參照自第 137 頁起

## (四)關係報告書：請參照自第 137 頁起

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003251 號

大統益股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

大統益股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大統益股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大統益股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大統益股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大統益股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 在途存貨之截止

#### 事項說明

大統益股份有限公司向國外供應商進口原料—黃豆，貿易條件均為 C&F(賣方在起運地裝貨港船上交貨)。大統益股份有限公司與國外供應商之代理單位確認相關進口資訊，包含預計裝船日、數量、單價等，並於確認裝船及收到提單、發票及到單通知書等相關憑證後，據以認列進貨。因進貨流程涉及人工作業，可能因較晚收到出貨通知或憑證而導致認列時點不適當，且因在途存貨金額重大，因此，本會計師將在途存貨之截止列為本年度查核最為重要事項之一。

~80~

#### 主要因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解與進口原料相關之採購流程，檢視進貨認列時點之依據。
2. 針對期後一定期間之進貨明細進行測試，包含核對提單或到單通知書等佐證文件，以確認進貨截止之適當。
3. 針對購料借款及已開狀未使用餘額向銀行發函詢證。

#### **存貨評價**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四、(八)存貨之說明；存貨項目之說明，請詳個體財務報表附註六、(四)存貨。截至民國 111 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣 3,221,565 仟元及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 48,608 仟元，淨額占總資產 52%。

大統益股份有限公司主要經營植物油脂之製造、銷售、加工等業務，期末存貨以進口原料—黃豆為大宗，受國際期貨盤價波動影響，產生存貨跌價之風險較高。期末存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，考量原料價格受國際期貨盤價波動影響且存貨金額重大，故將存貨之評價列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 主要因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估備抵存貨評價損失政策之合理性，並確認提列政策係一致採用。
2. 針對存貨跌價評估報表，抽查個別存貨料號重新計算其淨變現價值與檢查核對相關佐證文件，並就結果與管理階層討論，以確認備抵存貨評價損失金額之正確性及適足性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大統益股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大統益股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大統益股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大統益股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大統益股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大統益股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大統益股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

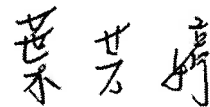
本會計師與治理單位(含審計委員會)溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位(含審計委員會)提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位(含審計委員會)溝通之事項中，決定對大統益股份有限公司民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

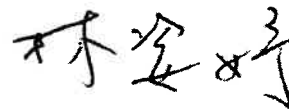
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉芳婷



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1110349013號

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

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

大統證券股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          |           | 附註 | 111 年 12 月 31 日 | %   | 110 年 12 月 31 日 | %         |
|-------|--------------------------|-----------|----|-----------------|-----|-----------------|-----------|
|       |                          |           | 金  | 額               |     | 金               | 額         |
| 流動資產  |                          |           |    |                 |     |                 |           |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)      | \$ | 697,639         | 12  | \$              | 1,705,466 |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(三)      |    | 163,213         | 3   |                 | 137,535   |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(三)      |    | 512,849         | 9   |                 | 297,708   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額               | 六(三)及七    |    | 146,620         | 2   |                 | 103,607   |
| 1200  | 其他應收款                    |           |    | 25,133          | -   |                 | 14,100    |
| 130X  | 存貨                       | 五(二)及六(四) |    | 3,172,957       | 52  |                 | 2,219,003 |
| 1410  | 預付款項                     |           |    | 156,530         | 3   |                 | 342,129   |
| 11XX  | 流動資產合計                   |           |    | 4,874,941       | 81  |                 | 4,819,548 |
| 非流動資產 |                          |           |    |                 |     |                 |           |
| 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(五)      |    | 56,819          | 1   |                 | 37,600    |
| 1550  | 採用權益法之投資                 | 六(六)      |    | 489,596         | 8   |                 | 402,624   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(七)及八    |    | 549,518         | 9   |                 | 587,090   |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(八)      |    | 23,962          | -   |                 | 38,394    |
| 1780  | 無形資產                     | 六(九)      |    | 1,259           | -   |                 | 912       |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 六(二十二)    |    | 20,121          | -   |                 | 17,171    |
| 1920  | 存出保證金                    |           |    | 9,649           | -   |                 | 4,613     |
| 1975  | 淨確定福利資產－非流動              | 六(十一)     |    | 28,357          | 1   |                 | -         |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |           |    | 1,179,281       | 19  |                 | 1,088,404 |
| 1XXX  | 資產總計                     |           | \$ | 6,054,222       | 100 | \$              | 5,907,952 |

(續次頁)

大統證券股份有限公司  
個體財務報表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益             |                     | 附註      | 111 年 12 月 31 日 |           | 110 年 12 月 31 日 |    |           |     |
|-------------------|---------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|----|-----------|-----|
|                   |                     |         | 金               | 額         | %               | 金  | 額         | %   |
| 流動負債              |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 2100              | 短期借款                | 六(十)    | \$              | 3,600     | -               | \$ | 45,516    | 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 |                 | 168       | -               |    | 20        | -   |
| 2130              | 合約負債—流動             | 六(十五)   |                 | 59,642    | 1               |    | 29,451    | -   |
| 2150              | 應付票據                |         |                 | 5,007     | -               |    | 4,788     | -   |
| 2170              | 應付帳款                |         |                 | 228,401   | 4               |    | 308,014   | 5   |
| 2180              | 應付帳款—關係人            | 七       |                 | 33,202    | -               |    | 45,070    | 1   |
| 2200              | 其他應付款               |         |                 | 251,340   | 4               |    | 275,993   | 5   |
| 2230              | 本期所得稅負債             | 六(二十二)  |                 | 283,396   | 5               |    | 285,820   | 5   |
| 2280              | 租賃負債—流動             | 六(八)    |                 | 773       | -               |    | 91        | -   |
| 21XX              | 流動負債合計              |         |                 | 865,529   | 14              |    | 994,763   | 17  |
| 非流動負債             |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 2570              | 遞延所得稅負債             | 六(二十二)  |                 | 12,106    | -               |    | 12,058    | -   |
| 2580              | 租賃負債—非流動            | 六(八)    |                 | 23,792    | 1               |    | 38,855    | 1   |
| 2640              | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十一)   |                 | -         | -               |    | 1,847     | -   |
| 2645              | 存入保證金               |         |                 | 2,089     | -               |    | 1,760     | -   |
| 25XX              | 非流動負債合計             |         |                 | 37,987    | 1               |    | 54,520    | 1   |
| 2XXX              | 負債總計                |         |                 | 903,516   | 15              |    | 1,049,283 | 18  |
| 權益                |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 股本                |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 3110              | 普通股股本               | 六(十二)   |                 | 1,599,749 | 27              |    | 1,599,749 | 27  |
| 3200              | 資本公積                | 六(十三)   |                 | 23,784    | -               |    | 23,784    | -   |
| 保留盈餘              |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 3310              | 法定盈餘公積              | 六(十四)   |                 | 1,583,042 | 26              |    | 1,456,732 | 25  |
| 3320              | 特別盈餘公積              |         |                 | 5,528     | -               |    | 7,000     | -   |
| 3350              | 未分配盈餘               |         |                 | 1,944,461 | 32              |    | 1,776,932 | 30  |
| 3400              | 其他權益                |         | (               | 5,858)    | -               | (  | 5,528)    | -   |
| 3XXX              | 權益總計                |         |                 | 5,150,706 | 85              |    | 4,858,669 | 82  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 |                     |         |                 |           |                 |    |           |     |
| 3X2X              | 負債及權益總計             |         | \$              | 6,054,222 | 100             | \$ | 5,907,952 | 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

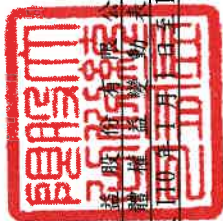
| 項目                                            | 附註                     | 111 年 度 |             |       | 110 年 度 |             |       |
|-----------------------------------------------|------------------------|---------|-------------|-------|---------|-------------|-------|
|                                               |                        | 金       | 額           | %     | 金       | 額           | %     |
| 4000 營業收入                                     | 六(十五)及七                | \$      | 20,217,008  | 100   | \$      | 16,772,295  | 100   |
| 5000 營業成本                                     | 六(四)(九)(十一)(二十)(二十一)及七 | (       | 18,585,819) | ( 92) | (       | 15,030,541) | ( 90) |
| 5900 營業毛利                                     |                        |         | 1,631,189   | 8     |         | 1,741,754   | 10    |
| 營業費用                                          | 六(九)(十一)(二十)(二十一)及七    | (       |             |       | (       |             |       |
| 6100 推銷費用                                     |                        | (       | 238,527)    | ( 1)  | (       | 228,594)    | ( 1)  |
| 6200 管理費用                                     |                        | (       | 173,523)    | ( 1)  | (       | 173,260)    | ( 1)  |
| 6300 研究發展費用                                   |                        | (       | 9,435)      | -     | (       | 9,528)      | -     |
| 6450 預期信用減損(損失)利益                             | 十二                     | (       | 702)        | -     |         | 239         | -     |
| 6000 營業費用合計                                   |                        | (       | 422,187)    | ( 2)  | (       | 411,143)    | ( 2)  |
| 6900 營業利益                                     |                        |         | 1,209,002   | 6     |         | 1,330,611   | 8     |
| 營業外收入及支出                                      |                        |         |             |       |         |             |       |
| 7100 利息收入                                     | 六(十六)                  |         | 4,619       | -     |         | 3,736       | -     |
| 7010 其他收入                                     | 六(五)(十七)               |         | 13,601      | -     |         | 13,412      | -     |
| 7020 其他利益及損失                                  | 六(二)(八)(十八)及十二         |         | 109,786     | -     |         | 49,122      | -     |
| 7050 財務成本                                     | 六(八)(十九)               | (       | 4,440)      | -     | (       | 2,149)      | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                 | 六(六)                   |         | 169,185     | 1     |         | 131,024     | 1     |
| 7000 營業外收入及支出合計                               |                        |         | 292,751     | 1     |         | 195,145     | 1     |
| 7900 稅前淨利                                     |                        |         | 1,501,753   | 7     |         | 1,525,756   | 9     |
| 7950 所得稅費用                                    | 六(二十二)                 | (       | 275,548)    | ( 1)  | (       | 284,046)    | ( 1)  |
| 8200 本期淨利                                     |                        | \$      | 1,226,205   | 6     | \$      | 1,241,710   | 8     |
| 其他綜合損益(淨額)                                    |                        |         |             |       |         |             |       |
| 不重分類至損益之項目                                    |                        |         |             |       |         |             |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                              | 六(十一)                  | \$      | 29,931      | -     | \$      | 24,513      | -     |
| 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)                   | (       | 330)        | -     |         | 1,472       | -     |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | 六(六)                   |         | 2,067       | -     |         | 1,778       | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                           | 六(二十二)                 | (       | 5,986)      | -     | (       | 4,903)      | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                               |                        | \$      | 25,682      | -     | \$      | 22,860      | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                                 |                        | \$      | 1,251,887   | 6     | \$      | 1,264,570   | 8     |
| 每股盈餘                                          | 六(二十三)                 |         |             |       |         |             |       |
| 9750 基本                                       |                        | \$      | 7.66        |       | \$      | 7.76        |       |
| 9850 稀釋                                       |                        | \$      | 7.65        |       | \$      | 7.75        |       |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅智先

經理人：陳昭良

會計主管：胡育誌



大統通股份有限公司

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註    | 年             | 度 | 資            | 本         | 公            | 積        | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積   | 留 | 盈 | 餘 | 其他權益                      |    |
|-------|---------------|---|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|----------|---|---|---|---------------------------|----|
|       |               |   |              |           |              |          |              |          |   |   |   | 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 | 總額 |
| 110   | 110年1月1日餘額    |   | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,327,386 | \$ 7,000 | \$ 1,603,030 | \$ 7,000 |   |   |   | \$ 4,553,949              |    |
|       | 110年度淨利       |   | -            | -         | -            | -        | 1,241,710    | -        |   |   |   | 1,241,710                 |    |
| 六(五)  | 110年度其他綜合損益   |   | -            | -         | -            | -        | 21,388       | -        |   |   |   | 22,860                    |    |
|       | 110年度綜合損益總額   |   | -            | -         | -            | -        | 1,263,098    | -        |   |   |   | 1,264,570                 |    |
|       | 109年度盈餘指撥及分配： |   |              |           |              |          |              |          |   |   |   |                           |    |
|       | 法定盈餘公積        |   | -            | -         | 129,346      | -        | (129,346)    | -        |   |   |   | -                         |    |
| 六(十四) | 現金股利          |   | -            | -         | -            | -        | (959,850)    | -        |   |   |   | (959,850)                 |    |
|       | 110年12月31日餘額  |   | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,456,732 | \$ 7,000 | \$ 1,776,932 | \$ 5,528 |   |   |   | \$ 4,858,669              |    |
| 111   | 111年1月1日餘額    |   | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,456,732 | \$ 7,000 | \$ 1,776,932 | \$ 5,528 |   |   |   | \$ 4,858,669              |    |
|       | 111年度淨利       |   | -            | -         | -            | -        | 1,226,205    | -        |   |   |   | 1,226,205                 |    |
| 六(五)  | 111年度其他綜合損益   |   | -            | -         | -            | -        | 26,012       | (330)    |   |   |   | 25,682                    |    |
|       | 111年度綜合損益總額   |   | -            | -         | -            | -        | 1,252,217    | (330)    |   |   |   | 1,251,887                 |    |
|       | 110年度盈餘指撥及分配： |   |              |           |              |          |              |          |   |   |   |                           |    |
|       | 法定盈餘公積        |   | -            | -         | 126,310      | -        | (126,310)    | -        |   |   |   | -                         |    |
| 六(十四) | 現金股利          |   | -            | -         | -            | -        | (959,850)    | -        |   |   |   | (959,850)                 |    |
|       | 迴轉特別盈餘公積      |   | -            | -         | -            | (1,472)  | 1,472        | -        |   |   |   | -                         |    |
|       | 111年12月31日餘額  |   | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,583,042 | \$ 5,528 | \$ 1,944,461 | \$ 5,858 |   |   |   | \$ 5,150,706              |    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註          | 111 年 度         | 110 年 度      |
|--------------------------|-------------|-----------------|--------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |             |                 |              |
| 本期稅前淨利                   |             | \$ 1,501,753    | \$ 1,525,756 |
| 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損失   |             | 148             | 9,347        |
| 預期信用減損損失(利益)             | 十二          | 702 (           | 239 )        |
| 存貨跌價損失(回升利益)             | 六(四)        | 47,890 (        | 1,044 )      |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)        | ( 169,185 ) (   | 131,024 )    |
| 折舊費用                     | 六(七)(八)(二十) | 139,092         | 131,419      |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失           | 六(十八)       | -               | 244          |
| 不動產、廠房及設備轉列費用            | 六(七)        | 12,867          | 4,454        |
| 租賃修改(利益)損失               | 六(八)(十八)    | ( 85 )          | 18           |
| 各項攤提                     | 六(九)(二十)    | 605             | 921          |
| 股利收入                     | 六(五)(十七)    | ( 2,351 ) (     | 1,146 )      |
| 利息收入                     | 六(十六)       | ( 4,619 ) (     | 3,736 )      |
| 利息費用                     | 六(十九)       | 4,440           | 2,149        |
| 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                     |             | ( 25,660 ) (    | 16,888 )     |
| 應收帳款                     |             | ( 215,861 )     | 58,151       |
| 應收帳款－關係人                 |             | ( 43,013 )      | 14,409       |
| 其他應收款                    |             | ( 11,033 ) (    | 9,429 )      |
| 存貨                       |             | ( 1,001,844 ) ( | 1,406,858 )  |
| 預付款項                     |             | 185,599 (       | 52,138 )     |
| 淨確定福利資產－非流動              |             | 1,574           | -            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |             |                 |              |
| 合約負債－流動                  |             | 30,191 (        | 21,689 )     |
| 應付票據                     |             | 219             | -            |
| 應付帳款                     |             | ( 79,613 )      | 168,480      |
| 應付帳款－關係人                 |             | ( 11,868 )      | 7,993        |
| 其他應付款                    |             | ( 24,650 ) (    | 19,070 )     |
| 淨確定福利負債－非流動              |             | ( 1,847 ) (     | 349 )        |
| 營運產生之現金流入                |             | 333,451         | 259,731      |
| 收取採用權益法之投資現金股利           | 六(六)        | 84,280          | 84,280       |
| 收取之股利                    |             | 2,351           | 1,146        |
| 收取之利息                    |             | 4,619           | 3,736        |
| 支付之利息                    |             | ( 4,443 ) (     | 2,151 )      |
| 支付之所得稅                   |             | ( 286,860 ) (   | 177,730 )    |
| 營業活動之淨現金流入               |             | 133,398         | 169,012      |

(續次頁)

大統益股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註     | 111 年 度       | 110 年 度       |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| <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 |        | (\$ 19,549 )  | (\$ 34,853 )  |
| 購置不動產、廠房及設備          | 六(七)   | ( 102,820 )   | ( 102,286 )   |
| 無形資產增加               | 六(九)   | ( 952 )       | ( 401 )       |
| 存出保證金(增加)減少          |        | ( 5,036 )     | 8,008         |
| 投資活動之淨現金流出           |        | ( 128,357 )   | ( 129,532 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>     |        |               |               |
| 短期借款減少               | 六(二十四) | ( 41,916 )    | ( 34,228 )    |
| 租賃本金償還               | 六(二十四) | ( 11,431 )    | ( 13,263 )    |
| 存入保證金增加(減少)          | 六(二十四) | 329           | ( 650 )       |
| 發放現金股利               | 六(十四)  | ( 959,850 )   | ( 959,850 )   |
| 籌資活動之淨現金流出           |        | ( 1,012,868 ) | ( 1,007,991 ) |
| 本期現金及約當現金減少數         |        | ( 1,007,827 ) | ( 968,511 )   |
| 期初現金及約當現金餘額          | 六(一)   | 1,705,466     | 2,673,977     |
| 期末現金及約當現金餘額          | 六(一)   | \$ 697,639    | \$ 1,705,466  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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  
個體財務報表附註  
民國 111 年度及 110 年度

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、汽電共生廠之經營業務等。
- (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

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 3 日經董事會通過發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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<br>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          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

下表彙列金管會認可之民國 112 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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 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          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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<br>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          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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」）之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體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) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- 1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- 2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- 3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- 4. 所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償

負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

2. 定期存款及商業本票符合上述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 應收帳款及票據係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現影響不重大，本公司以原始發票金額衡量。

#### (八) 存貨

存貨成本依加權平均法決定，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低

時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

#### (九) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權

之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| 資 產 名 稱 | 耐 用 年 限 |
|---------|---------|
| 房屋及建築   | 2 ～ 40年 |
| 機器設備    | 2 ～ 25年 |
| 運輸設備    | 2 ～ 12年 |
| 其他設備    | 2 ～ 19年 |

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本；及

(4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十五) 無形資產

係電腦軟體及專利權，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～10 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可

回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (十九) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意

圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### （二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### （二十五）收入認列

##### 1. 商品及產製品銷售

- （1）銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品具有裁量權，且本公司並無尚未履約義務，可能影響客戶接受該產品時。
- （2）銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 7~45 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格

以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

本公司提供加工之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於原料國際期貨盤價波動影響，本公司評估資產負債表日存貨因價格波動而產生跌價之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依衡量日存貨之估計售價為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$3,172,957。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 111年12月31日        | 110年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 現金：       |                   |                     |
| 庫存現金      | \$ 488            | \$ 581              |
| 支票存款及活期存款 | 337,458           | 415,893             |
|           | <u>337,946</u>    | <u>416,474</u>      |
| 約當現金：     |                   |                     |
| 定期存款      | -                 | 150,000             |
| 商業本票      | 359,693           | 1,138,992           |
|           | <u>359,693</u>    | <u>1,288,992</u>    |
|           | <u>\$ 697,639</u> | <u>\$ 1,705,466</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司民國 111 年及 110 年 12 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12月31日    | 110年12月31日   |
|------------|---------------|--------------|
| 持有供交易之金融負債 |               |              |
| 非避險之衍生金融工具 | <u>\$ 168</u> | <u>\$ 20</u> |

1. 本公司於民國 111 年度及 110 年度認列之淨利益(表列「其他利益及損失」)分別\$110,795及\$35,260。
2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

|         | 111 年 12 月 31 日  |                      |
|---------|------------------|----------------------|
| 衍生金融工具  | 合約金額<br>(名目本金)   | 契約期間                 |
| 流動負債項目： |                  |                      |
| 遠期外匯合約  | <u>USD 146仟元</u> | 111.11.9~<br>112.1.5 |

| <u>衍生金融工具</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u>       |                       |
|---------------|------------------------------|-----------------------|
|               | <u>合約金額</u><br><u>(名目本金)</u> | <u>契約期間</u>           |
| 流動負債項目：       |                              |                       |
| 遠期外匯合約        | USD 27,177仟元                 | 110.11.2~<br>110.3.17 |

本公司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12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據     | \$ 163,540        | \$ 137,880        |
| 減：備抵損失   | ( 327)            | ( 345)            |
|          | <u>\$ 163,213</u> | <u>\$ 137,535</u> |
|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 應收帳款     | \$ 514,894        | \$ 299,033        |
| 應收帳款—關係人 | 146,620           | 103,607           |
|          | 661,514           | 402,640           |
| 減：備抵損失   | ( 2,045)          | ( 1,325)          |
|          | <u>\$ 659,469</u> | <u>\$ 401,315</u> |

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|           | <u>111年12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       | \$ 163,540        | \$ 661,514        | \$ 137,880        | \$ 402,640        |
| 30天內      | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 31-60天    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 61-90天    | -                 | -                 | -                 | -                 |
| 91-120天以上 | -                 | -                 | -                 | -                 |
|           | <u>\$ 163,540</u> | <u>\$ 661,514</u> | <u>\$ 137,880</u> | <u>\$ 402,640</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據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\$596,192。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 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 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為定存單及土地等。
5. 本公司民國 111 年及 110 年 12 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               | 12 月               | 31 日                |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | 成 本                 | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 商品   | \$ 7,916            | (\$ 35)            | \$ 7,881            |
| 原料   | 495,736             | -                  | 495,736             |
| 在途原料 | 1,612,832           | -                  | 1,612,832           |
| 物料   | 21,994              | ( 53)              | 21,941              |
| 半成品  | 278,842             | -                  | 278,842             |
| 製成品  | 804,245             | ( 48,520)          | 755,725             |
|      | <u>\$ 3,221,565</u> | <u>(\$ 48,608)</u> | <u>\$ 3,172,957</u> |

|       | 110 年               | 12 月            | 31 日                |
|-------|---------------------|-----------------|---------------------|
|       | 成 本                 | 備抵跌價損失          | 帳面金額                |
| 商品    | \$ 3,869            | (\$ 17)         | \$ 3,852            |
| 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   | 368,461             | ( 27)           | 368,434             |
|       | <u>\$ 2,219,721</u> | <u>(\$ 718)</u> | <u>\$ 2,219,003</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 111 年 度              | 110 年 度              |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 18,215,002        | \$ 14,728,704        |
| 存貨跌價損失(回升利益)(註) | 47,890 (             | 1,044)               |
| 存貨盤盈            | ( 2,167)             | ( 490)               |
| 存貨報廢損失          | 1,724                | 621                  |
| 銷貨成本合計          | <u>\$ 18,262,449</u> | <u>\$ 14,727,791</u> |

註：本公司民國 110 年度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12月31日       | 110年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 權益工具        |                  |                  |
| 上市股票        | \$ 54,402        | \$ 34,853        |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 8,275            | 8,275            |
|             | 62,677           | 43,128           |
| 評價調整        | ( 5,858)         | ( 5,528)         |
| 合計          | <u>\$ 56,819</u> | <u>\$ 37,600</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益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 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$56,819 及\$37,600。
2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於其他綜合損益之金額分別為(\$330)及\$1,472。
3. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於損益之股利收入分別為\$2,351 及\$1,146。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司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 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
5. 本公司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。
6. 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) 採用權益法之投資

採用權益法之投資變動如下：

|              | <u>111 年 度</u>    | <u>110 年 度</u>    |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日         | \$ 402,624        | \$ 354,102        |
| 採用權益法之投資損益份額 | 169,185           | 131,024           |
| 採用權益法之投資盈餘分派 | ( 84,280)         | ( 84,280)         |
| 其他權益變動       | 2,067             | 1,778             |
| 12月31日       | <u>\$ 489,596</u> | <u>\$ 402,624</u> |
|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
| 子公司          | <u>\$ 489,596</u> | <u>\$ 402,624</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

|                   | 土  | 地      | 房屋及建築 | 機器設備     | 運輸設備 | 其他設備       | 未完工程<br>及待驗設備 | 合       | 計  |         |    |         |    |            |
|-------------------|----|--------|-------|----------|------|------------|---------------|---------|----|---------|----|---------|----|------------|
| <u>111年1月1日</u>   |    |        |       |          |      |            |               |         |    |         |    |         |    |            |
| 成本                | \$ | 44,244 | \$    | 935,313  | \$   | 3,451,978  | \$            | 11,947  | \$ | 53,209  | \$ | 8,685   | \$ | 4,505,376  |
| 累計折舊              |    | -      | (     | 770,134) | (    | 3,098,967) | (             | 10,966) | (  | 38,219) |    | -       | (  | 3,918,286) |
|                   | \$ | 44,244 | \$    | 165,179  | \$   | 353,011    | \$            | 981     | \$ | 14,990  | \$ | 8,685   | \$ | 587,090    |
| <u>111 年 度</u>    |    |        |       |          |      |            |               |         |    |         |    |         |    |            |
| 1月1日              | \$ | 44,244 | \$    | 165,179  | \$   | 353,011    | \$            | 981     | \$ | 14,990  | \$ | 8,685   | \$ | 587,090    |
| 增添                |    | -      |       | 5,888    |      | 48,786     |               | -       |    | 2,070   |    | 46,076  |    | 102,820    |
| 驗收轉入              |    | -      |       | 700      |      | 27,312     |               | -       |    | 772     | (  | 28,784) |    | -          |
| 折舊費用              |    | -      | (     | 26,466)  | (    | 97,306)    | (             | 179)    | (  | 3,574)  |    | -       | (  | 127,525)   |
| 處分—成本             |    | -      |       | -        | (    | 2,079)     |               | -       | (  | 521)    |    | -       | (  | 2,600)     |
| —累計折舊             |    | -      |       | -        |      | 2,079      |               | -       |    | 521     |    | -       |    | 2,600      |
| 轉列費用              |    | -      |       | -        |      | -          |               | -       |    | -       | (  | 12,867) | (  | 12,867)    |
| 12月31日            | \$ | 44,244 | \$    | 145,301  | \$   | 331,803    | \$            | 802     | \$ | 14,258  | \$ | 13,110  | \$ | 549,518    |
| <u>111年12月31日</u> |    |        |       |          |      |            |               |         |    |         |    |         |    |            |
| 成本                | \$ | 44,244 | \$    | 941,901  | \$   | 3,525,997  | \$            | 11,947  | \$ | 55,530  | \$ | 13,110  | \$ | 4,592,729  |
| 累計折舊              |    | -      | (     | 796,600) | (    | 3,194,194) | (             | 11,145) | (  | 41,272) |    | -       | (  | 4,043,211) |
|                   | \$ | 44,244 | \$    | 145,301  | \$   | 331,803    | \$            | 802     | \$ | 14,258  | \$ | 13,110  | \$ | 549,518    |

|                   | 土  | 地             | 房屋及建築 | 機器設備           | 運輸設備 | 其他設備           | 未完工程<br>及待驗設備 | 合            | 計  |               |    |               |    |                |
|-------------------|----|---------------|-------|----------------|------|----------------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|----|----------------|
| <u>110年1月1日</u>   |    |               |       |                |      |                |               |              |    |               |    |               |    |                |
| 成本                | \$ | 44,244        | \$    | 909,813        | \$   | 3,384,272      | \$            | 11,947       | \$ | 46,287        | \$ | 35,094        | \$ | 4,431,657      |
| 累計折舊              |    | -             | (     | 744,178)       | (    | 3,033,318)     | (             | 10,751)      | (  | 35,903)       |    | -             | (  | 3,824,150)     |
|                   | \$ | <u>44,244</u> | \$    | <u>165,635</u> | \$   | <u>350,954</u> | \$            | <u>1,196</u> | \$ | <u>10,384</u> | \$ | <u>35,094</u> | \$ | <u>607,507</u> |
| <u>110 年 度</u>    |    |               |       |                |      |                |               |              |    |               |    |               |    |                |
| 1月1日              | \$ | 44,244        | \$    | 165,635        | \$   | 350,954        | \$            | 1,196        | \$ | 10,384        | \$ | 35,094        | \$ | 607,507        |
| 增添                |    | -             |       | 4,524          |      | 40,428         |               | -            |    | 5,163         |    | 52,171        |    | 102,286        |
| 驗收轉入              |    | -             |       | 21,605         |      | 50,178         |               | -            |    | 2,343         | (  | 74,126)       |    | -              |
| 折舊費用              |    | -             | (     | 26,496)        | (    | 88,394)        | (             | 215)         | (  | 2,900)        |    | -             | (  | 118,005)       |
| 處分—成本             |    | -             | (     | 629)           | (    | 22,900)        |               | -            | (  | 584)          |    | -             | (  | 24,113)        |
| —累計折舊             |    | -             |       | 540            |      | 22,745         |               | -            |    | 584           |    | -             |    | 23,869         |
| 轉列費用              |    | -             |       | -              |      | -              |               | -            |    | -             | (  | 4,454)        | (  | 4,454)         |
| 12月31日            | \$ | <u>44,244</u> | \$    | <u>165,179</u> | \$   | <u>353,011</u> | \$            | <u>981</u>   | \$ | <u>14,990</u> | \$ | <u>8,685</u>  | \$ | <u>587,090</u> |
| <u>110年12月31日</u> |    |               |       |                |      |                |               |              |    |               |    |               |    |                |
| 成本                | \$ | 44,244        | \$    | 935,313        | \$   | 3,451,978      | \$            | 11,947       | \$ | 53,209        | \$ | 8,685         | \$ | 4,505,376      |
| 累計折舊              |    | -             | (     | 770,134)       | (    | 3,098,967)     | (             | 10,966)      | (  | 38,219)       |    | -             | (  | 3,918,286)     |
|                   | \$ | <u>44,244</u> | \$    | <u>165,179</u> | \$   | <u>353,011</u> | \$            | <u>981</u>   | \$ | <u>14,990</u> | \$ | <u>8,685</u>  | \$ | <u>587,090</u> |

1. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 111 年度及 110 年度均無利息資本化之情事。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 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。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 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：

|      | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
|      | 帳面金額             | 帳面金額             |
| 房屋   | \$ 21,039        | \$ 29,924        |
| 運輸設備 | 2,923            | 8,470            |
|      | <u>\$ 23,962</u> | <u>\$ 38,394</u> |
|      | 111 年 度          | 110 年 度          |
|      | 折舊費用             | 折舊費用             |
| 房屋   | \$ 8,885         | \$ 8,885         |
| 運輸設備 | 2,682            | 4,529            |
|      | <u>\$ 11,567</u> | <u>\$ 13,414</u> |

3. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$3,768 及 \$1,550。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 111 年 度 | 110 年 度 |
|------------------|---------|---------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |         |         |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 276  | \$ 385  |
| 屬短期租賃合約之費用       | 78      | 72      |
| 租賃修改(利益)損失       | ( 85)   | 18      |

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$11,785 及 \$13,720。

(九) 無形資產

|           | 111 年 度         | 110 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 1 月 1 日   |                 |                 |
| 成本        | \$ 9,069        | \$ 8,668        |
| 累計攤銷      | ( 8,157)        | ( 7,236)        |
|           | <u>\$ 912</u>   | <u>\$ 1,432</u> |
| 1 至 12 月  |                 |                 |
| 1月1日      | \$ 912          | \$ 1,432        |
| 增添－源自單獨取得 | 952             | 401             |
| 攤銷費用      | ( 605)          | ( 921)          |
| 12月31日    | <u>\$ 1,259</u> | <u>\$ 912</u>   |
| 12 月 31 日 |                 |                 |
| 成本        | \$ 10,021       | \$ 9,069        |
| 累計攤銷      | ( 8,762)        | ( 8,157)        |
|           | <u>\$ 1,259</u> | <u>\$ 912</u>   |

無形資產攤銷明細如下：

|      | 111 年 度       | 110 年 度       |
|------|---------------|---------------|
| 製造費用 | \$ 43         | \$ 68         |
| 推銷費用 | 207           | 137           |
| 管理費用 | 355           | 716           |
|      | <u>\$ 605</u> | <u>\$ 921</u> |

(十) 短期借款

| 借 款 性 質 | 111年12月31日       | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
|---------|------------------|-------------|-------|
| 銀行無擔保借款 | <u>\$ 3,600</u>  | 5.18%       | 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 | <u>\$ 45,516</u> | 0.54%~0.69% | 無     |

於民國 111 年度及 110 年度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. 本公司依據「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。本公司按月就薪資總額 2%~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。另本公司於每年年度終了前，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，本公司將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本公司依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

|             | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值    | (\$ 205,328) | (\$ 227,008) |
| 計畫資產公允價值    | 233,685      | 225,161      |
| 淨確定福利資產(負債) | \$ 28,357    | (\$ 1,847)   |

(2)淨確定福利負債之變動如下：

|                                          | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>資產(負債) |
|------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111 年 度                                  |              |              |                 |
| 1月1日餘額                                   | (\$ 227,008) | \$ 225,161   | (\$ 1,847)      |
| 當期服務成本                                   | ( 1,346)     | -            | ( 1,346)        |
| 利息(費用)收入                                 | ( 1,566)     | 1,560        | ( 6)            |
|                                          | ( 229,920)   | 226,721      | ( 3,199)        |
| 再衡量數：                                    |              |              |                 |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入<br>或費用之金<br>額) | -            | 17,386       | 17,386          |
| 財務假設變動<br>影響數                            | 9,331        | -            | 9,331           |
| 經驗調整                                     | 3,214        | -            | 3,214           |
|                                          | 12,545       | 17,386       | 29,931          |
| 提撥退休基金                                   | -            | 1,625        | 1,625           |
| 支付退休金                                    | 12,047       | ( 12,047)    | -               |
| 12月31日餘額                                 | (\$ 205,328) | \$ 233,685   | \$ 28,357       |

|                                          | 確定福利義務現值     | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利負債     |
|------------------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 110 年 度                                  |              |            |             |
| 1月1日餘額                                   | (\$ 245,740) | \$ 219,031 | (\$ 26,709) |
| 當期服務成本                                   | ( 1,708)     | -          | ( 1,708)    |
| 利息(費用)收入                                 | ( 727)       | 652        | ( 75)       |
|                                          | ( 248,175)   | 219,683    | ( 28,492)   |
| 再衡量數：                                    |              |            |             |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含<br>於利息收入<br>或費用之金<br>額) | -            | 3,346      | 3,346       |
| 人口統計假設<br>變動影響數                          | ( 321)       | -          | ( 321)      |
| 財務假設變動<br>影響數                            | 7,985        | -          | 7,985       |
| 經驗調整                                     | 13,503       | -          | 13,503      |
|                                          | 21,167       | 3,346      | 24,513      |
| 提撥退休基金                                   | -            | 2,132      | 2,132       |
| 12月31日餘額                                 | (\$ 227,008) | \$ 225,161 | (\$ 1,847)  |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第 6 條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 111 年 度 | 110 年 度 |
|---------|---------|---------|
| 折現率     | 1.25%   | 0.70%   |
| 未來薪資增加率 | 2.00%   | 2.00%   |

民國 111 年度及 110 年度對於未來死亡率之假設均係依照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                   | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|-------------------|------------|----------|----------|------------|
|                   | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| <u>111年12月31日</u> |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響      | (\$ 4,042) | \$ 4,165 | \$ 4,123 | (\$ 4,023) |
| <u>110年12月31日</u> |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響      | (\$ 4,852) | \$ 5,007 | \$ 4,930 | (\$ 4,803) |

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

(5)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,443。

(6)截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

|        |    |                |
|--------|----|----------------|
| 未來1年   | \$ | 11,181         |
| 未來2-5年 |    | 57,198         |
| 未來6年以上 |    | 158,316        |
|        | \$ | <u>226,695</u> |

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「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 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,456 及 \$4,507。

## (十二)股本

- 1.本公司普通股期初暨期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

|         | <u>111 年 度</u> | <u>110 年 度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 期初暨期末餘額 | <u>159,975</u> | <u>159,975</u> |

- 2.截至民國 111 年 12 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 年度及 110 年度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12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12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 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之股利均為 \$959,850 (每股新台幣 6 元)。民國 112 年 3 月 3 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 6 元，股利總計 \$959,850。

(十五) 營業收入

|         | 111 年 度       | 110 年 度       |
|---------|---------------|---------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 20,217,008 | \$ 16,772,295 |

1. 客戶合約收入之細分

本公司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 度       | 110 年 度       |
|------------|---------------|---------------|
| 銷貨收入       | \$ 19,764,037 | \$ 16,380,670 |
| 加工收入       | 452,971       | 391,625       |
|            | \$ 20,217,008 | \$ 16,772,295 |
| 收入認列時點     |               |               |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 19,764,037 | \$ 16,380,670 |
| 隨時間逐步認列之收入 | 452,971       | 391,625       |
|            | \$ 20,217,008 | \$ 16,772,295 |

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為\$59,642、\$29,451 及 \$51,140。

(2) 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日之合約負債於民國 111 年度及 110 年度認列至收入之金額則分別為\$29,449 及\$51,136。

(十六) 利息收入

|        | 111 年 度  | 110 年 度  |
|--------|----------|----------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,217 | \$ 1,047 |
| 其他利息收入 | 3,402    | 2,689    |
|        | \$ 4,619 | \$ 3,736 |

(十七) 其他收入

|      | 111 年 度   | 110 年 度   |
|------|-----------|-----------|
| 股利收入 | \$ 2,351  | \$ 1,146  |
| 什項收入 | 11,250    | 12,266    |
|      | \$ 13,601 | \$ 13,412 |

(十八) 其他利益及損失

|                | 111 年 度           | 110 年 度          |
|----------------|-------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融 | \$ 110,795        | \$ 35,260        |
| 資產淨利益          |                   |                  |
| 淨外幣兌換利益        | 81                | 14,124           |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | - (               | 244)             |
| 租賃修改利益(損失)     | 85 (              | 18)              |
| 什項支出           | ( 1,175)          | -                |
|                | <u>\$ 109,786</u> | <u>\$ 49,122</u> |

(十九) 財務成本

|           | 111 年 度         | 110 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：     |                 |                 |
| 銀行借款      | \$ 4,164        | \$ 1,764        |
| 租賃負債之利息費用 | 276             | 385             |
|           | <u>\$ 4,440</u> | <u>\$ 2,149</u> |

(二十) 費用性質之額外資訊

|        | 111 年 度          |                  |                  | 110 年 度          |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              |
| 員工福利費用 | <u>\$116,689</u> | <u>\$203,079</u> | <u>\$319,768</u> | <u>\$114,912</u> | <u>\$198,051</u> | <u>\$312,963</u> |
| 折舊費用   | <u>\$121,131</u> | <u>\$ 17,961</u> | <u>\$139,092</u> | <u>\$113,912</u> | <u>\$ 17,507</u> | <u>\$131,419</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 43</u>     | <u>\$ 562</u>    | <u>\$ 605</u>    | <u>\$ 68</u>     | <u>\$ 853</u>    | <u>\$ 921</u>    |

(二十一) 員工福利費用

|        | 111 年 度          |                  |                  | 110 年 度          |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              |
| 薪資費用   | \$106,107        | \$148,265        | \$254,372        | \$104,271        | \$150,620        | \$254,891        |
| 勞健保費用  | 5,821            | 9,319            | 15,140           | 5,850            | 9,565            | 15,415           |
| 退休金費用  | 2,730            | 3,078            | 5,808            | 2,782            | 3,508            | 6,290            |
| 董事酬金   | -                | 30,330           | 30,330           | -                | 23,605           | 23,605           |
| 其他用人費用 | 2,031            | 12,087           | 14,118           | 2,009            | 10,753           | 12,762           |
|        | <u>\$116,689</u> | <u>\$203,079</u> | <u>\$319,768</u> | <u>\$114,912</u> | <u>\$198,051</u> | <u>\$312,963</u> |

1. 本公司民國 111 年度及 110 年度平均員工人數分別為 156 人及 155 人，其中未兼任員工之董事人數均為 10 人。
2. 本年度平均員工福利費用\$1,982，前一年度平均員工福利費用\$1,996。
3. 本年度平均員工薪資費用\$1,742，前一年度平均員工薪資費用\$1,758。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形(0.91%)。
5. 前一年度監察人酬金\$5,945，本年度則無此情事。
6. 本公司董事及監察人執行業務時，公司得給付報酬，其報酬依公司內部管理制度規範執行，並依同業水準給付之；本公司之經理人及員工薪資報酬政策主要係依個人能力、對公司貢獻度及績效表現及所任職位之市場價值等標準訂定，與經營績效之關聯性成正相關。員工整體薪資報酬組合包含基本薪資、獎金及福利三部分；而給付之標準，基本薪資是依照所擔任職位的市場行情核敘，獎金是連結員工及部門目標達成以及公司之經營績效來發給，福利設計則依法令規定並兼顧員工需求設計完善之福利措施。
7. 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。
8. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$31,200 及\$31,630，董監酬勞估列金額分別為\$23,400 及\$23,750，前述金額帳列薪資費用項目。係依各該年度之獲利情況，以章程所定成數為基礎估列，民國 112 年 3 月 3 日董事會決議實際配發金額分別為\$31,127 及\$23,345，其中員工酬勞將採現金之方式發放。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，業已調整於民國 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。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

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 111 年 度    | 110 年 度    |
|---------------|------------|------------|
| 當期所得稅：        |            |            |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 274,931 | \$ 280,271 |
| 未分配盈餘加徵之所得稅   | 8,921      | 5,919      |
| 以前年度所得稅低估數    | 584        | 8          |
| 當期所得稅總額       | 284,436    | 286,198    |
| 遞延所得稅：        |            |            |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 8,888)   | ( 2,152)   |
| 所得稅費用總額       | \$ 275,548 | \$ 284,046 |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 111 年 度  | 110 年 度  |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 5,986 | \$ 4,903 |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 111 年 度    | 110 年 度    |
|-----------------|------------|------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 300,350 | \$ 305,151 |
| 依法令規定不得認列項目影響數  | ( 34,307)  | ( 27,032)  |
| 未分配盈餘加徵之所得稅     | 8,921      | 5,919      |
| 以前年度所得稅低估數      | 584        | 8          |
| 所得稅費用           | \$ 275,548 | \$ 284,046 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|                   | 111                | 年               |                   | 度                  |
|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
|                   | 1月1日               | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益     | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產：          |                    |                 |                   |                    |
| 暫時性差異：            |                    |                 |                   |                    |
| 呆帳超限數             | \$ 944             | \$ -            | \$ -              | \$ 944             |
| 未實現存貨跌價損失         | 143                | 9,578           | -                 | 9,721              |
| 未實現費用             | 2,009              | ( 672)          | -                 | 1,337              |
| 未實現金融資產負債<br>評價損失 | 4                  | 30              | -                 | 34                 |
| 退休金精算損益           | 14,071             | -               | ( 5,986)          | 8,085              |
|                   | <u>\$ 17,171</u>   | <u>\$ 8,936</u> | <u>(\$ 5,986)</u> | <u>\$ 20,121</u>   |
| 遞延所得稅負債：          |                    |                 |                   |                    |
| 退休金超限             | (\$ 12,051)        | (\$ 55)         | \$ -              | (\$ 12,106)        |
| 未實現兌換利益           | ( 7)               | 7               | -                 | -                  |
|                   | <u>(\$ 12,058)</u> | <u>(\$ 48)</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 12,106)</u> |
|                   | <u>\$ 5,113</u>    | <u>\$ 8,888</u> | <u>(\$ 5,986)</u> | <u>\$ 8,015</u>    |

|                   | 110                | 年               |                   | 度                  |
|-------------------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
|                   | 1月1日               | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益     | 12月31日             |
| 遞延所得稅資產：          |                    |                 |                   |                    |
| 暫時性差異：            |                    |                 |                   |                    |
| 呆帳超限數             | \$ 944             | \$ -            | \$ -              | \$ 944             |
| 未實現存貨跌價損失         | 352                | ( 209)          | -                 | 143                |
| 未實現費用             | 1,447              | 562             | -                 | 2,009              |
| 未實現金融資產負債<br>評價損失 | -                  | 4               | -                 | 4                  |
| 退休金精算損益           | 18,974             | -               | ( 4,903)          | 14,071             |
|                   | <u>\$ 21,717</u>   | <u>\$ 357</u>   | <u>(\$ 4,903)</u> | <u>\$ 17,171</u>   |
| 遞延所得稅負債：          |                    |                 |                   |                    |
| 未實現金融資產負債<br>評價利益 | (\$ 1,865)         | \$ 1,865        | \$ -              | \$ -               |
| 退休金超限             | ( 11,981)          | ( 70)           | -                 | ( 12,051)          |
| 未實現兌換利益           | ( 7)               | -               | -                 | ( 7)               |
|                   | <u>(\$ 13,853)</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 12,058)</u> |
|                   | <u>\$ 7,864</u>    | <u>\$ 2,152</u> | <u>(\$ 4,903)</u> | <u>\$ 5,113</u>    |

4. 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 112 年 3 月 3 日止未有行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘

|                            | 111          | 年                  | 度           |
|----------------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                            | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 1,226,205 | 159,975            | \$ 7.66     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 1,226,205 | 159,975            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響             |              |                    |             |
| 員工酬勞                       | -            | 262                |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 1,226,205 | 160,237            | \$ 7.65     |
|                            | 110          | 年                  | 度           |
|                            | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 1,241,710 | 159,975            | \$ 7.76     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 1,241,710 | 159,975            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響             |              |                    |             |
| 員工酬勞                       | -            | 259                |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 1,241,710 | 160,234            | \$ 7.75     |

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款      | 租賃負債      | 存入保證金    | 來自籌資活<br>動之負債總額 |
|------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| 111年1月1日   | \$ 45,516 | \$ 38,946 | \$ 1,760 | \$ 86,222       |
| 租賃負債增加     | -         | 3,768     | -        | 3,768           |
| 租賃負債減少     | -         | (6,718)   | -        | (6,718)         |
| 籌資現金流量之變動  | (41,916)  | (11,431)  | 329      | (53,018)        |
| 111年12月31日 | \$ 3,600  | \$ 24,565 | \$ 2,089 | \$ 30,254       |

|            | 短期借款             | 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        | \$ 51,509        | \$ 2,410        | \$ 133,663       |
| 租賃負債增加     | -                | 1,550            | -               | 1,550            |
| 租賃負債減少     | -                | ( 850)           | -               | ( 850)           |
| 籌資現金流量之變動  | ( 34,228)        | ( 13,263)        | ( 650)          | ( 48,141)        |
| 110年12月31日 | <u>\$ 45,516</u> | <u>\$ 38,946</u> | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ 86,222</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱     | 與 本 公 司 之 關 係       |
|---------------|---------------------|
| 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    | "                   |
| 統清股份有限公司      | "                   |
| 統一越南有限公司      | "                   |
| 統一速邁自販股份有限公司  | "                   |
| 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 |
| 美食家食材通路股份有限公司 | 子公司                 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨及加工收入

|                     | 111 年 度             | 110 年 度             |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品及產製品銷售：           |                     |                     |
| 主要管理階層              | \$ 431,771          | \$ 363,213          |
| 子公司                 | 327,489             | 262,459             |
| 由主要管理階層之成員所控制之個體    | 419,632             | 448,345             |
| 由主要管理階層採權益法評價之被投資公司 | 7,623               | 9,217               |
|                     | <u>1,186,515</u>    | <u>1,083,234</u>    |
| 加工收入：               |                     |                     |
| 美藍雷股份有限公司           | 346,084             | 294,497             |
| 泰華油脂工業股份有限公司        | 91,257              | 82,555              |
| 其他由主要管理階層之成員所控制之個體  | 14,989              | 14,026              |
| 其他主要管理階層            | 641                 | 547                 |
|                     | <u>452,971</u>      | <u>391,625</u>      |
|                     | <u>\$ 1,639,486</u> | <u>\$ 1,474,859</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 度           | 110 年 度           |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 由主要管理階層之成員所控制之個體 | \$ 385,885        | \$ 341,280        |
| 主要管理階層           | 36,448            | 93,562            |
|                  | <u>\$ 422,333</u> | <u>\$ 434,842</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12月31日        | 110年12月31日        |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層              | \$ 71,743         | \$ 20,496         |
| 由主要管理階層之成員所控制之個體    | 40,503            | 52,961            |
| 子公司                 | 34,374            | 29,000            |
| 由主要管理階層採權益法評價之被投資公司 | -                 | 1,150             |
|                     | <u>\$ 146,620</u> | <u>\$ 103,607</u> |

## 4. 應付帳款

|                  | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 統一實業股份有限公司       | \$ 33,202        | \$ 31,992        |
| 主要管理階層           | -                | 12,250           |
| 由主要管理階層之成員所控制之個體 | -                | 828              |
|                  | <u>\$ 33,202</u> | <u>\$ 45,070</u> |

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 111 年 度          | 110 年 度          |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 75,787</u> | <u>\$ 75,446</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目      | 帳 面               | 價 值               | 擔 保 用 途 |
|--------------|-------------------|-------------------|---------|
|              | 111年12月31日        | 110年12月31日        |         |
| 土地(註1)       | \$ 44,244         | \$ 44,244         | (註2)    |
| 房屋及建築－淨額(註1) | 80,440            | 88,377            | "       |
|              | <u>\$ 124,684</u> | <u>\$ 132,621</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」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年及110年12月31日止，本公司已開狀而尚未使用之信用狀款分別為\$1,315,612及\$1,713,620。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 42,443</u> | <u>\$ 67,093</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

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本公司財務部透過與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) 本公司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) 本公司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) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，本公司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  | 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       | \$ 67  | 30.76 | \$ 2,073 |
| <u>金融負債</u>  |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |          |
| 美元：新台幣       | 117    | 30.76 | 3,600    |

|              | 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   |

(D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 12 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，本公司民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$12 及 \$340。

(E)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 111 年度及 110 年度認列之未實現兌換利益彙總金額分別為 \$- 及 \$36。

#### B. 價格風險

由於本公司持有之投資於個體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」，因此本公司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，本公司業已設置停損點，故預期不致產生重大市場風險。

本公司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 年度及 110 年度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 \$1,136 及 \$752。

#### 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 年度及 110 年度之稅後淨利將無重大影響。

#### (2)信用風險

A. 本公司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公司財務損失之風險，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. 本公司係以公司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，公司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. 本公司採用 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. 本公司採用 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. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本公司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，並納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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。本公司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               | 度               |
|----------|---------------|-----------------|-----------------|
|          | 應收票據          | 應收帳款            | 合計              |
| 1月1日     | \$ 345        | \$ 1,325        | \$ 1,670        |
| 減損(迴轉)損失 | ( 18)         | 720             | 702             |
| 12月31日   | <u>\$ 327</u> | <u>\$ 2,045</u> | <u>\$ 2,372</u> |
|          | 110           | 年               | 度               |
|          | 應收票據          | 應收帳款            | 合計              |
| 1月1日     | \$ 376        | \$ 1,533        | \$ 1,909        |
| 減損損失迴轉   | ( 31)         | ( 208)          | ( 239)          |
| 12月31日   | <u>\$ 345</u> | <u>\$ 1,325</u> | <u>\$ 1,670</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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司從事之遠期外匯買賣合約，將於未來某特定日產生美元 146 仟元之現金流入，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. 本公司未動用借款額度明細如下：

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 浮動利率  |                   |                   |
| 一年內到期 | \$ 5,765,400      | \$ 5,647,734      |

D. 下表係本公司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。

| <u>111 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                   | \$ 3,600   | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據                   | 5,007      | -            | -            | -           |
| 應付帳款(含關係人)             | 261,603    | -            | -            | -           |
| 其他應付款                  | 251,340    | -            | -            | -           |
| 租賃負債(含流動及非流動)          | 10,638     | 9,880        | 4,309        | -           |
| 存入保證金                  | -          | 2,089        | -            | -           |
| 衍生金融負債：                |            |              |              |             |
| 遠期外匯合約                 | 168        | -            | -            | -           |
| <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                   | \$ 45,520  | \$ -         | \$ -         | \$ -        |
| 應付票據                   | 4,788      | -            | -            | -           |
| 應付帳款(含關係人)             | 353,084    | -            | -            | -           |
| 其他應付款                  | 275,993    | -            | -            | -           |
| 租賃負債(含流動及非流動)          | 12,089     | 11,608       | 15,519       | -           |
| 存入保證金                  | -          | 1,760        | -            | -           |
| 衍生金融負債：                |            |              |              |             |
| 遠期外匯合約                 | 20         | -            | -            | -           |

### (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。

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。本公司投資之遠期外匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司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

本公司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，本公司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 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                     |                  |               |                 |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |               |                 |                  |
| 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               | <u>\$ 55,544</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,275</u> | <u>\$ 56,819</u> |
| 負債                     |                  |               |                 |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |               |                 |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |                  |               |                 |                  |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 168</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 168</u>    |
| <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                     |                  |               |                 |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |               |                 |                  |
| 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               | <u>\$ 36,325</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,275</u> | <u>\$ 37,600</u> |
| 負債                     |                  |               |                 |                  |
| <u>重複性公允價值</u>         |                  |               |                 |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |                  |               |                 |                  |
| 遠期外匯合約                 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 20</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 20</u>     |

4. 本公司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 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

|                 | 權 益 證 券  |
|-----------------|----------|
| 111年1月1日暨12月31日 | \$ 1,275 |
|                 | 權 益 證 券  |
| 110年1月1日暨12月31日 | \$ 1,275 |

7. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情事。

8. 本公司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

本公司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。本公司業已採行因應措施，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 年度之資訊。

#### (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：請詳附表二。
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－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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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六。

十四、部門資訊

不適用。

大統益股份有限公司

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12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：<br>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 | 160,000 | 15,152   | —     | 15,152   | —  |
|          | 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 | 10,000   | —     | 10,000   | —  |
|          | 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 | 16,907   | —     | 16,907   | —  |
|          | 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 | 128,796 | 5,673    | —     | 5,673    | —  |
|          | 台灣塑膠工業股份有限公司           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 90,000  | 7,812    | —     | 7,812    | —  |

大統益股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱       | 關係              | 交易情形     |          |            |              | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款 |                 |    |
|----------|--------------|-----------------|----------|----------|------------|--------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |              |                 | 進（銷）貨    | 金額       | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間         | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註 |
|          |              |                 |          |          |            |              |                   |      |            |                 |    |
| 大統益(股)公司 | 統一企業(股)公司    | 對本公司採權益法評價之投資公司 | (銷 貨)(\$ | 296,439) | (1%)       | 銷售後平均約15日內收現 | \$ -              | (註1) | \$ 20,893  | 3%              | —  |
|          | 大成長城企業(股)公司  | 本公司之法人董事        | (銷 貨) (  | 135,332) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | 41,060     | 5%              | —  |
|          | 美食家食材通路(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | (銷 貨) (  | 327,489) | (2%)       | 半月結，票期20天    | -                 | (註1) | 34,374     | 4%              | —  |
|          | 統一實業(股)公司    | 統一採權益法評價之被投資公司  | 進 貨      | 334,599  | 2%         | 驗收後30日內電匯    | -                 | (註2) | ( 33,202)  | (12%)           | —  |
|          | 全能營養技術(股)公司  | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 114,286) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | 436        | -               | —  |
|          | 美藍雷(股)公司     | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 199,731) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | -          | -               | —  |
|          |              |                 | (加工收入) ( | 346,084) | (76%)      | 月結15天        | -                 | (註1) | 31,835     | 4%              | —  |
|          | 統清(股)公司      | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 105,615) | (1%)       | 銷售後平均約15日內收現 | -                 | (註1) | 8,231      | 1%              | —  |

大統益股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

|              |          |     | 交易情形  |            |            |           |    |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |                 | 應收（付）票據、帳款 |  |  |
|--------------|----------|-----|-------|------------|------------|-----------|----|------|-------------------|-----------------|------------|--|--|
| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱   | 關係  | 進（銷）貨 | 金額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間      | 單價 | 授信期間 | 餘額                | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註         |  |  |
| 美食家食材通路(股)公司 | 大統益(股)公司 | 本公司 | 進 貨   | \$ 327,489 | 8%         | 半月結，票期20天 | -  | —    | ( 34,374)         | (5%)            | —          |  |  |

註1：一般客戶係銷售後10～45日內收現。

註2：一般供應商係驗收後12～30日內電匯或開立即期票據。

大統益股份有限公司

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12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱    | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形  |          |           | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(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 貨 (\$ | 327,489) | 半月結，票期20天 | (1%)                      |
|            |          |              |                 | 應 收 帳 款 | 34,374   | —         | -                         |

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

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12月31日

附表四

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 | \$ 489,596 | \$ 210,779 | \$ 169,185 | 子公司 |

大統益股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表五

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<br>(註) | 本期期初自          | 本期匯出或收回 |      | 本期期末自          | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已 |    | 備註 |
|----------------|------------------|-----------|-------------|----------------|---------|------|----------------|---------------|-------------------------|--------------|--------------|--------|----|----|
|                |                  |           |             | 台灣匯出累<br>積投資金額 | 匯出      | 收回   | 台灣匯出累<br>積投資金額 |               |                         |              |              | 匯回投資收益 | 備註 |    |
| 北京富強在線信息技術有限公司 | 程式設計、系統<br>規劃設計等 | \$ 43,064 | (2)         | \$ 7,382       | \$ -    | \$ - | \$ 7,382       | \$ 388        | 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           | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額(註1) |
|----------|-------------------|------------------|--------------------------------|
|          | 台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 |                  |                                |
| 大統益(股)公司 | \$ 7,382          | \$ 7,382         | \$ 3,162,643                   |

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 1：30.76)換算為新台幣。

大統益股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表六

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 | 27,907,706 | -   | 17.44% | —  |
| 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。

# 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

大統益股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大統益股份有限公司



負責人：羅智先



中華民國 112 年 3 月 3 日

**會計師查核報告**

(112)財審報字第 22003423 號

大統益股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

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 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大統益集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大統益集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大統益集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大統益集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

**在途存貨之截止****事項說明**

大統益集團向國外供應商進口原料—黃豆，貿易條件均為 C&F（賣方在起運地裝貨港船上交貨）。大統益集團與國外供應商之代理單位確認相關進口資訊，包含預計裝船日、數量、單價等，並於確認裝船及收到提單、發票及到單通知書等相關憑證後，據以認列進貨。因進貨流程涉及人工作業，可能因較晚收到出貨通知或憑證而導致認列時點不適當，且因在途存貨金額重大，因此，本會計師將在途存貨之截止列為本年度查核最為重要事項之一。

### 主要因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解與進口原料相關之採購流程，檢視進貨認列之依據。
2. 針對期後一定期間之進貨明細進行測試，包含核對提單或到單通知書等佐證文件，以確認進貨截止之適當。
3. 針對購料借款及已開狀未使用餘額向銀行發函詢證。

### **存貨評價**

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(四)存貨。截至民國 111 年 12 月 31 日存貨餘額為新台幣 3,556,576 仟元及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 55,108 仟元，淨額占合併總資產 47%。

大統益集團主要經營植物油脂之製造、銷售、加工等業務，期末存貨以進口原料——黃豆為大宗，受國際期貨盤價波動影響，產生存貨跌價之風險較高。期末存貨係按成本與淨變現價值孰低衡量，考量原料價格受國際期貨盤價波動影響且存貨金額重大，故將存貨之評價列為本年度查核最為重要事項之一。

### 主要因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估備抵存貨評價損失政策之合理性，並確認提列政策係一致採用。
2. 針對存貨跌價評估報表，抽查個別存貨料號重新計算其淨變現價值與檢查核對相關佐證文件，並就結果與管理階層討論，以確認備抵存貨評價損失金額之正確性及適足性。

### **其他事項一個體財務報告**

大統益股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大統益集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大統益集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大統益集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大統益集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大統益集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大統益集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位(含審計委員會)溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位(含審計委員會)提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位(含審計委員會)溝通之事項中，決定對大統益集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉芳婷

會計師

林姿妤

葉芳婷  
林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日



大統益股份有限公司子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          | 附註        | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日  |
|-------|--------------------------|-----------|------------------|------------------|
|       |                          |           | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 流動資產  |                          |           |                  |                  |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)      | \$ 981,106 13    | \$ 1,927,676 28  |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(三)      | 189,128 3        | 161,509 2        |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(三)      | 1,073,335 15     | 811,361 12       |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額               | 六(三)及七    | 141,121 2        | 98,295 1         |
| 1200  | 其他應收款                    |           | 32,586 -         | 29,842 1         |
| 130X  | 存貨                       | 五(二)及六(四) | 3,501,468 47     | 2,463,953 35     |
| 1410  | 預付款項                     |           | 174,626 2        | 363,764 5        |
| 11XX  | 流動資產合計                   |           | 6,093,370 82     | 5,856,400 84     |
| 非流動資產 |                          |           |                  |                  |
| 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(五)      | 56,819 1         | 37,600 1         |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(六)及八    | 823,356 11       | 852,176 12       |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(七)及七    | 318,920 4        | 200,725 3        |
| 1780  | 無形資產                     | 六(八)      | 1,944 -          | 1,018 -          |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 六(二十二)    | 27,010 -         | 22,851 -         |
| 1920  | 存出保證金                    |           | 42,986 1         | 32,442 -         |
| 1975  | 淨確定福利資產－非流動              | 六(十一)     | 28,357 1         | - -              |
| 1990  | 其他非流動資產－其他               |           | 639 -            | 286 -            |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |           | 1,300,031 18     | 1,147,098 16     |
| 1XXX  | 資產總計                     |           | \$ 7,393,401 100 | \$ 7,003,498 100 |

(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年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                    |                     | 附註      | 111 年 12 月 31 日 |           | 110 年 12 月 31 日 |                  |
|--------------------------|---------------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
|                          |                     |         | 金               | 額 %       | 金               | 額 %              |
| <b>流動負債</b>              |                     |         |                 |           |                 |                  |
| 2100                     | 短期借款                | 六(九)    | \$              | 3,600     | -               | \$ 65,516 1      |
| 2110                     | 應付短期票券              | 六(十)    |                 | 69,949    | 1               | 69,995 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 |                 | 168       | -               | 20 -             |
| 2130                     | 合約負債—流動             | 六(十五)   |                 | 60,560    | 1               | 30,405 -         |
| 2150                     | 應付票據                |         |                 | 5,007     | -               | 4,788 -          |
| 2170                     | 應付帳款                |         |                 | 814,900   | 11              | 828,340 12       |
| 2180                     | 應付帳款—關係人            | 七       |                 | 56,074    | 1               | 63,627 1         |
| 2200                     | 其他應付款               |         |                 | 419,416   | 6               | 418,616 6        |
| 2230                     | 本期所得稅負債             | 六(二十二)  |                 | 337,374   | 4               | 327,224 5        |
| 2280                     | 租賃負債—流動             | 六(七)及七  |                 | 46,836    | 1               | 35,772 -         |
| 21XX                     | 流動負債合計              |         |                 | 1,813,884 | 25              | 1,844,303 26     |
| <b>非流動負債</b>             |                     |         |                 |           |                 |                  |
| 2570                     | 遞延所得稅負債             | 六(二十二)  |                 | 13,007    | -               | 12,315 -         |
| 2580                     | 租賃負債—非流動            | 六(七)及七  |                 | 282,082   | 4               | 172,467 3        |
| 2640                     | 淨確定福利負債—非流動         | 六(十一)   |                 | 6,763     | -               | 12,342 -         |
| 2645                     | 存入保證金               |         |                 | 6,593     | -               | 4,418 -          |
| 25XX                     | 非流動負債合計             |         |                 | 308,445   | 4               | 201,542 3        |
| 2XXX                     | 負債總計                |         |                 | 2,122,329 | 29              | 2,045,845 29     |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>       |                     |         |                 |           |                 |                  |
| <b>股本</b>                |                     |         |                 |           |                 |                  |
| 3110                     | 普通股股本               | 六(十二)   |                 | 1,599,749 | 22              | 1,599,749 23     |
| 3200                     | 資本公積                | 六(十三)   |                 | 23,784    | -               | 23,784 -         |
|                          | 保留盈餘                | 六(十四)   |                 |           |                 |                  |
| 3310                     | 法定盈餘公積              |         |                 | 1,583,042 | 22              | 1,456,732 21     |
| 3320                     | 特別盈餘公積              |         |                 | 5,528     | -               | 7,000 -          |
| 3350                     | 未分配盈餘               |         |                 | 1,944,461 | 26              | 1,776,932 25     |
| <b>其他權益</b>              |                     |         |                 |           |                 |                  |
| 3400                     | 其他權益                | 六(五)    | (               | 5,858)    | -               | ( 5,528) -       |
| 31XX                     | 歸屬於母公司業主之權益合計       |         |                 | 5,150,706 | 70              | 4,858,669 69     |
| 36XX                     | 非控制權益               |         |                 | 120,366   | 1               | 98,984 2         |
| 3XXX                     | 權益總計                |         |                 | 5,271,072 | 71              | 4,957,653 71     |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b> |                     |         |                 |           |                 |                  |
| 3X2X                     | 負債及權益總計             |         | \$              | 7,393,401 | 100             | \$ 7,003,498 100 |

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  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註                     | 111 年 度             | 110 年 度             |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    |                        | 金 額 %               | 金 額 %               |
| 4000 營業收入                          | 六(十五)及七                | \$ 24,676,960 100   | \$ 20,477,990 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(四)(八)(十一)(二十)(二十一)及七 | ( 22,273,195) ( 90) | ( 18,119,818) ( 88) |
| 5900 營業毛利                          |                        | 2,403,765 10        | 2,358,172 12        |
| 營業費用                               | 六(八)(十一)(二十)(二十一)及七    | ( 660,747) ( 3)     | ( 572,678) ( 3)     |
| 6100 推銷費用                          |                        | ( 258,148) ( 1)     | ( 244,641) ( 1)     |
| 6200 管理費用                          |                        | ( 9,435) -          | ( 9,528) -          |
| 6300 研究發展費用                        |                        | ( 1,382) -          | ( 411) -            |
| 6450 預期信用減損損失                      | 十二                     | ( 929,712) ( 4)     | ( 827,258) ( 4)     |
| 6000 營業費用合計                        |                        | ( 1,474,053) 6      | ( 1,530,914) 8      |
| 6900 營業利益                          |                        |                     |                     |
| 營業外收入及支出                           |                        |                     |                     |
| 7100 利息收入                          | 六(十六)                  | 5,356 -             | 4,056 -             |
| 7010 其他收入                          | 六(五)(十七)               | 16,196 -            | 18,473 -            |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二)(七)(十八)及十二         | 109,872 -           | 49,261 -            |
| 7050 財務成本                          | 六(七)(十九)及七             | ( 9,135) -          | ( 4,934) -          |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |                        | 122,289 -           | 66,856 -            |
| 7900 稅前淨利                          |                        | 1,596,342 6         | 1,597,770 8         |
| 7950 所得稅費用                         | 六(二十二)                 | ( 328,543) ( 1)     | ( 323,848) ( 2)     |
| 8200 本期淨利                          |                        | \$ 1,267,799 5      | \$ 1,273,922 6      |
| 其他綜合損益                             |                        |                     |                     |
| 不重分類至損益之項目                         |                        |                     |                     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十一)                  | \$ 33,150 -         | \$ 27,281 -         |
| 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)                   | ( 330) -            | 1,472 -             |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十二)                 | ( 6,630) -          | ( 5,456) -          |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |                        | \$ 26,190 -         | \$ 23,297 -         |
| 8500 本期綜合損益總額                      |                        | \$ 1,293,989 5      | \$ 1,297,219 6      |
| 淨利歸屬於：                             |                        |                     |                     |
| 8610 母公司業主                         |                        | \$ 1,226,205 5      | \$ 1,241,710 6      |
| 8620 非控制權益                         |                        | 41,594 -            | 32,212 -            |
|                                    |                        | \$ 1,267,799 5      | \$ 1,273,922 6      |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |                        |                     |                     |
| 8710 母公司業主                         |                        | \$ 1,251,887 5      | \$ 1,264,570 6      |
| 8720 非控制權益                         |                        | 42,102 -            | 32,649 -            |
|                                    |                        | \$ 1,293,989 5      | \$ 1,297,219 6      |
| 每股盈餘                               | 六(二十三)                 |                     |                     |
| 9750 基本                            |                        | \$ 7.66             | \$ 7.76             |
| 9850 稀釋                            |                        | \$ 7.65             | \$ 7.75             |

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



單位：新台幣千元

大統益藥業股份有限公司

民國111年12月31日

歸屬於本公司之權益

其他權益  
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

附註 普通 股本 公積 法定盈餘公積 留 盈 未分配 盈餘 總 計 非控制權益 總 計

110 年 度

|                 |              |           |              |          |              |            |              |           |              |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,327,386 | \$ 7,000 | \$ 1,603,030 | (\$ 7,000) | \$ 4,553,949 | \$ 87,056 | \$ 4,641,004 |
| 110 年度淨利        | -            | -         | -            | -        | 1,241,710    | -          | 1,241,710    | 32,212    | 1,273,922    |
| 110 年度其他綜合損益    | -            | -         | -            | -        | 21,388       | 1,472      | 22,860       | 437       | 23,297       |
| 110 年度綜合損益總額    | -            | -         | -            | -        | 1,263,098    | 1,472      | 1,264,570    | 32,649    | 1,297,219    |

109 年度盈餘指撥及分配：

|         |   |   |         |   |             |   |             |            |             |
|---------|---|---|---------|---|-------------|---|-------------|------------|-------------|
| 法定盈餘公積  | - | - | 129,346 | - | ( 129,346 ) | - | -           | -          | -           |
| 現金股利    | - | - | -       | - | ( 959,850 ) | - | ( 959,850 ) | -          | ( 959,850 ) |
| 非控制權益減少 | - | - | -       | - | -           | - | -           | ( 20,720 ) | ( 20,720 )  |

110 年 12 月 31 日餘額

| 度               |    |           |    |        |    |           |    |       |    |           |     |        |      |           |    |        |    |           |  |
|-----------------|----|-----------|----|--------|----|-----------|----|-------|----|-----------|-----|--------|------|-----------|----|--------|----|-----------|--|
| 年               |    |           |    |        |    |           |    |       |    |           |     |        |      |           |    |        |    |           |  |
|                 | \$ | 1,599,749 | \$ | 23,784 | \$ | 1,456,732 | \$ | 7,000 | \$ | 1,776,932 | (\$ | 5,528) | \$   | 4,858,669 | \$ | 98,984 | \$ | 4,957,653 |  |
| 111 年 1 月 1 日餘額 |    |           |    |        |    |           |    |       |    |           |     |        |      |           |    |        |    |           |  |
| 111 年度淨利        |    | -         |    | -      |    | -         |    | -     |    | 1,226,205 |     | -      |      | 1,226,205 |    | 41,594 |    | 1,267,799 |  |
| 111 年度其他綜合損益    |    | -         |    | -      |    | -         |    | -     |    | 26,012    |     | (      | 330) | 25,682    |    | 508    |    | 26,190    |  |
| 111 年度綜合損益總額    |    | -         |    | -      |    | -         |    | -     |    | 1,252,217 |     | (      | 330) | 1,251,887 |    | 42,102 |    | 1,293,989 |  |
| 六(五)            |    |           |    |        |    |           |    |       |    |           |     |        |      |           |    |        |    |           |  |

110 年度盈餘指撥及分配：

|                   |              |           |              |           |              |            |              |            |              |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 法定盈餘公積            | -            | -         | 126,310      | -         | ( 126,310 )  | -          | -            | -          | -            |
| 現金股利              | -            | -         | -            | -         | ( 959,850 )  | -          | ( 959,850 )  | -          | ( 959,850 )  |
| 迴轉特別盈餘公積          | -            | -         | -            | ( 1,472 ) | 1,472        | -          | -            | -          | -            |
| 非控制權益減少           | -            | -         | -            | -         | -            | -          | ( 20,720 )   | ( 20,720 ) | ( 20,720 )   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,599,749 | \$ 23,784 | \$ 1,583,042 | \$ 5,528  | \$ 1,944,461 | (\$ 5,858) | \$ 5,150,706 | \$ 120,366 | \$ 5,271,072 |

董事長：羅智光

經理人：陳昭良

會計主管：胡育誌

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。

大統益股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                            | 附註          | 111 年 度      | 110 年 度      |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |             |              |              |
| 本期稅前淨利                     |             | \$ 1,596,342 | \$ 1,597,770 |
| 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)損失 |             | 148          | 9,347        |
| 預期信用減損損失                   | 十二          | 1,382        | 411          |
| 存貨跌價損失(回升利益)               | 六(四)        | 49,430       | (664)        |
| 折舊費用                       | 六(六)(七)(二十) | 210,356      | 192,349      |
| 處分不動產、廠房及設備(利益)損失          | 六(十八)       | (122)        | 73           |
| 不動產、廠房及設備轉列費用              | 六(六)        | 12,867       | 4,454        |
| 租賃修改(利益)損失                 | 六(七)(十八)    | (50)         | 50           |
| 各項攤提                       | 六(八)(二十)    | 675          | 997          |
| 股利收入                       | 六(五)(十七)    | (2,351)      | (1,146)      |
| 利息收入                       | 六(十六)       | (5,356)      | (4,056)      |
| 利息費用                       | 六(十九)       | 9,135        | 4,934        |
| 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                       |             | (27,601)     | (17,778)     |
| 應收帳款                       |             | (263,374)    | (5,638)      |
| 應收帳款—關係人                   |             | (42,826)     | (4,818)      |
| 其他應收款                      |             | (2,744)      | (9,581)      |
| 存貨                         |             | (1,086,945)  | (1,426,125)  |
| 預付款項                       |             | 189,138      | (60,906)     |
| 淨確定福利資產—非流動                |             | 4,793        | -            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |             |              |              |
| 合約負債—流動                    |             | 30,155       | (21,781)     |
| 應付票據                       |             | 219          | -            |
| 應付帳款                       |             | (13,440)     | 252,682      |
| 應付帳款—關係人                   |             | (7,553)      | 2,313        |
| 其他應付款                      |             | 8,115        | (24,923)     |
| 淨確定福利負債—非流動                |             | (5,579)      | (1,380)      |
| 營運產生之現金流入                  |             | 654,814      | 486,584      |
| 收取之股利                      |             | 2,351        | 1,146        |
| 收取之利息                      |             | 5,356        | 4,056        |
| 支付之利息                      |             | (9,190)      | (4,932)      |
| 支付之所得稅                     |             | (328,490)    | (200,671)    |
| 營業活動之淨現金流入                 |             | 324,841      | 286,183      |

(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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                      | 附註     | 111<br>年<br>度 | 110<br>年<br>度 |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>     |        |               |               |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值之金融資產 |        | (\$ 19,549 )  | (\$ 34,853 )  |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數     | 六(二十四) | ( 144,123 )   | ( 182,062 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款        |        | 150           | 171           |
| 無形資產增加               | 六(八)   | ( 1,147 )     | ( 553 )       |
| 存出保證金(增加)減少          |        | ( 10,544 )    | 4,940         |
| 其他非流動資產—其他(增加)減少     |        | ( 353 )       | 93            |
| 投資活動之淨現金流出           |        | ( 175,566 )   | ( 212,264 )   |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |        |               |               |
| 短期借款減少               | 六(二十五) | ( 61,916 )    | ( 14,228 )    |
| 應付短期票券增加             | 六(二十五) | -             | 50,000        |
| 租賃本金償還               | 六(二十五) | ( 55,534 )    | ( 50,421 )    |
| 存入保證金增加              | 六(二十五) | 2,175         | 628           |
| 發放現金股利               | 六(十四)  | ( 959,850 )   | ( 959,850 )   |
| 非控制權益減少              |        | ( 20,720 )    | ( 20,720 )    |
| 籌資活動之淨現金流出           |        | ( 1,095,845 ) | ( 994,591 )   |
| 本期現金及約當現金減少數         |        | ( 946,570 )   | ( 920,672 )   |
| 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)   | \$ 981,106    | \$ 1,927,676  |

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年度及112年度

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112年3月3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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國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<br>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

下表彙列金管會認可之民國112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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 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。

(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<br>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          |
| 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

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策如下。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

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」）編製。

(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 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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 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12月31日    | 110年12月31日 |     |
| 大統益<br>(股)公司 | 美食家食材<br>通路(股)<br>公司 | 食品批發 | 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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調

整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款及商業本票符合上述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 應收帳款及票據

應收帳款及票據係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現影響不重大，本集團以原始發票金額衡量。

#### (九) 存貨

存貨成本依加權平均法決定，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

#### (十) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，考量所有合理且可佐證之資訊（包括前瞻性者）後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>耐 用 年 限</u> |
|----------------|----------------|
| 房屋及建築          | 2 ～ 40年        |
| 機器設備           | 2 ～ 25年        |
| 運輸設備           | 2 ～ 12年        |
| 租賃改良           | 2 ～ 13年        |
| 其他設備           | 2 ～ 19年        |

## (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬

合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十五) 無形資產

係電腦軟體、商標權及專利權，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；

(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (十九) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司及國內合併子公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

### (二十五) 收入認列

#### 1. 商品及產製品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品具有裁量權，且本集團並無尚未履約義務，可能影響客戶接受該產品時。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計

算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 7~45 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

(1)本集團提供加工之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(2)本集團提供商品代送等之物流服務收入，係正常營業活動中對公司外顧客配送商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅及折讓之淨額表達。配送勞務於商品交付予顧客指定之場所時認列配送收入。

## (二十六)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報表採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於原料國際期貨盤價波動影響，本集團評估資產負債表日存貨因價格波動而產生跌價之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依衡量日存貨之估計售價為估計基礎，故可能產生重大變動。

2. 民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$3,501,468。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 111年12月31日        | 110年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 現金：       |                   |                     |
| 庫存現金      | \$ 3,744          | \$ 5,990            |
| 支票存款及活期存款 | 507,669           | 630,994             |
|           | <u>511,413</u>    | <u>636,984</u>      |
| 約當現金：     |                   |                     |
| 定期存款      | -                 | 151,700             |
| 商業本票      | 469,693           | 1,138,992           |
|           | <u>469,693</u>    | <u>1,290,692</u>    |
|           | <u>\$ 981,106</u> | <u>\$ 1,927,676</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 年及 110 年 12 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12月31日 | 110年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 持有供交易之金融負債 |            |            |
| 非避險之衍生金融工具 | \$ 168     | \$ 20      |

1. 本集團於 111 年度及 110 年度認列之淨利益(表列「其他利益及損失」)分別為\$110,795 及\$35,260。
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 12 月 31 日 |                      | 110 年 12 月 31 日 |                       |
|---------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| 衍生金融工具  | 合約金額<br>(名目本金)  | 契約期間                 | 合約金額<br>(名目本金)  | 契約期間                  |
| 流動負債項目： |                 |                      |                 |                       |
| 遠期外匯合約  | USD 146 仟元      | 111.11.9~<br>112.1.5 | USD 22,177 仟元   | 110.11.2~<br>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

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日        |
|----------|---------------------|-------------------|
| 應收票據     | \$ 190,508          | \$ 162,907        |
| 減：備抵損失   | ( 1,380)            | ( 1,398)          |
|          | <u>\$ 189,128</u>   | <u>\$ 161,509</u> |
|          | 111年12月31日          | 110年12月31日        |
| 應收帳款     | \$ 1,079,281        | \$ 816,259        |
| 應收帳款－關係人 | 141,121             | 98,295            |
|          | 1,220,402           | 914,554           |
| 減：備抵損失   | ( 5,946)            | ( 4,898)          |
|          | <u>\$ 1,214,456</u> | <u>\$ 909,656</u> |

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 111 年 12 月 31 日   |                     | 110 年 12 月 31 日   |                   |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|           | 應收票據              | 應收帳款                | 應收票據              | 應收帳款              |
| 未逾期       | \$ 190,508        | \$ 1,216,248        | \$ 162,907        | \$ 912,254        |
| 30天內      | -                 | 3,762               | -                 | 1,881             |
| 31-60天    | -                 | 164                 | -                 | 134               |
| 61-90天    | -                 | 64                  | -                 | -                 |
| 91-120天以上 | -                 | 164                 | -                 | 285               |
|           | <u>\$ 190,508</u> | <u>\$ 1,220,402</u> | <u>\$ 162,907</u> | <u>\$ 914,554</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 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。
- 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 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大暴險金額為其帳面金額。
- 截至民國 111 年及 110 年 12 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。
- 本集團民國 111 年及 110 年 12 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。
- 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               | 12 月               | 31 日                |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | 成 本                 | 備抵跌價損失             | 帳 面 金 額             |
| 商品   | \$ 342,927          | (\$ 6,535)         | \$ 336,392          |
| 原料   | 495,736             | -                  | 495,736             |
| 在途原料 | 1,612,832           | -                  | 1,612,832           |
| 物料   | 21,994              | ( 53)              | 21,941              |
| 半成品  | 278,842             | -                  | 278,842             |
| 製成品  | 804,245             | ( 48,520)          | 755,725             |
|      | <u>\$ 3,556,576</u> | <u>(\$ 55,108)</u> | <u>\$ 3,501,468</u> |

|       | 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> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 111 年 度              | 110 年 度              |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 21,900,841        | \$ 17,817,498        |
| 存貨跌價損失(回升利益)(註) | 49,430 (             | 664)                 |
| 報廢損失            | 1,724                | 733                  |
| 存貨盤盈            | ( 2,170)             | ( 498)               |
| 銷貨成本合計          | <u>\$ 21,949,825</u> | <u>\$ 17,817,069</u> |

(註)本集團民國 110 年度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

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 權益工具        |                   |                   |
| 上市股票        | \$ 54,402         | \$ 34,853         |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | <u>8,275</u>      | <u>8,275</u>      |
|             | 62,677            | 43,128            |
| 評價調整        | ( <u>5,858</u> )  | ( <u>5,528</u> )  |
|             | <u>\$ 56,819</u>  | <u>\$ 37,600</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 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$56,819 及\$37,600。
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 年度及 110 年度認列於其他綜合損益之金額分別為(\$330)及\$1,472。
3. 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 年度及 110 年度認列損益之股利收入分別為\$2,351 及\$1,146。
4. 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 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。
5. 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。
6. 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<br>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年度</u>      |                  |                   |                   |                 |                 |                   |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 44,244        | \$ 331,542        | \$ 353,011        | \$ 1,470        | \$ 2,409        | \$ 92,469         | \$ 27,031        | \$ 852,176        |
| 增添                | —                | 6,793             | 48,786            | —               | —               | 10,034            | 71,204           | 136,817           |
| 驗收轉入              | —                | 1,043             | 27,312            | —               | —               | 39,723            | ( 68,078)        | —                 |
| 折舊費用              | —                | ( 36,845)         | ( 97,306)         | ( 598)          | ( 732)          | ( 16,807)         | —                | ( 152,288)        |
| 處分—成本             | —                | —                 | ( 2,079)          | —               | ( 1,173)        | ( 15,313)         | —                | ( 18,565)         |
| —累計折舊             | —                | —                 | 2,079             | —               | 1,173           | 15,285            | —                | 18,537            |
| 轉列無形資產            | —                | —                 | —                 | —               | —               | —                 | ( 454)           | ( 454)            |
| 轉列費用              | —                | —                 | —                 | —               | —               | —                 | ( 12,867)        | ( 12,867)         |
| 12月31日            | <u>\$ 44,244</u> | <u>\$ 302,533</u> | <u>\$ 331,803</u> | <u>\$ 872</u>   | <u>\$ 1,677</u> | <u>\$ 125,391</u> | <u>\$ 16,836</u> | <u>\$ 823,356</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                  |                   |                   |                 |                 |                   |                  |                   |
| 成本                | \$ 44,244        | \$1,119,780       | \$ 3,525,997      | \$ 15,152       | \$ 6,742        | \$ 214,794        | \$ 16,836        | \$ 4,943,545      |
| 累計折舊              | —                | ( 817,247)        | ( 3,194,194)      | ( 14,280)       | ( 5,065)        | ( 89,403)         | —                | ( 4,120,189)      |
|                   | <u>\$ 44,244</u> | <u>\$ 302,533</u> | <u>\$ 331,803</u> | <u>\$ 872</u>   | <u>\$ 1,677</u> | <u>\$ 125,391</u> | <u>\$ 16,836</u> | <u>\$ 823,356</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<br>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              | —                | ( 744,230)        | ( 3,033,319)      | ( 13,289)       | ( 5,269)        | ( 77,162)        | —                 | ( 3,873,269)      |
|                   | <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年度</u>      |                  |                   |                   |                 |                 |                  |                   |                   |
| 1月1日              | \$ 44,244        | \$ 168,059        | \$ 350,954        | \$ 2,146        | \$ 3,106        | \$ 32,858        | \$ 206,904        | \$ 808,271        |
| 增添                | —                | 44,174            | 40,427            | —               | —               | 16,731           | 88,353            | 189,685           |
| 驗收轉入              | —                | 156,110           | 50,178            | —               | —               | 57,484           | ( 263,772)        | —                 |
| 折舊費用              | —                | ( 36,712)         | ( 88,393)         | ( 676)          | ( 697)          | ( 14,604)        | —                 | ( 141,082)        |
| 處分—成本             | —                | ( 629)            | ( 22,900)         | ( 283)          | ( 460)          | ( 3,885)         | —                 | ( 28,157)         |
| —累計折舊             | —                | 540               | 22,745            | 283             | 460             | 3,885            | —                 | 27,913            |
| 轉列費用              | —                | —                 | —                 | —               | —               | —                | ( 4,454)          | ( 4,454)          |
| 12月31日            | <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>110年12月31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> |

1. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 111 年度及 110 年度均無利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 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12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
|       | <u>帳面金額</u>       | <u>帳面金額</u>       |
| 土地    | \$ 31,846         | \$ 33,211         |
| 房屋及建築 | 216,552           | 98,585            |
| 運輸設備  | 70,443            | 68,794            |
| 其他設備  | 79                | 135               |
|       | <u>\$ 318,920</u> | <u>\$ 200,725</u> |
|       | <u>111 年 度</u>    | <u>110 年 度</u>    |
|       | <u>折舊費用</u>       | <u>折舊費用</u>       |
| 土地    | \$ 2,092          | \$ 2,056          |
| 房屋及建築 | 26,933            | 22,143            |
| 運輸設備  | 28,988            | 27,036            |
| 其他設備  | 55                | 32                |
|       | <u>\$ 58,068</u>  | <u>\$ 51,267</u>  |

3. 本集團於111年度及110年度使用權資產之增添分別為\$185,752及\$41,843。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | <u>111 年 度</u> | <u>110 年 度</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                |                |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 4,658       | \$ 2,965       |
| 屬短期租賃合約之費用       | 12,928         | 13,959         |
| 租賃修改(利益)損失       | ( 50)          | 50             |

5. 本集團於民國111年度及110年度租賃現金流出總額分別為\$73,120及\$67,345。

(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年度</u>      |                 |               |                 |
| 1月1日              | \$ 630          | \$ 388        | \$ 1,018        |
| 增添－源自單獨取得         | 833             | 314           | 1,147           |
| 自不動產、廠房及設備轉入      | 454             | -             | 454             |
| 攤銷費用              | ( 611)          | ( 64)         | ( 675)          |
| 12月31日            | <u>\$ 1,306</u> | <u>\$ 638</u> | <u>\$ 1,944</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                 |               |                 |
| 成本                | \$ 14,745       | \$ 778        | \$ 15,523       |
| 累計攤銷              | ( 13,439)       | ( 140)        | ( 13,579)       |
|                   | <u>\$ 1,306</u> | <u>\$ 638</u> | <u>\$ 1,944</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年度</u>      |                 |               |                 |
| 1月1日              | \$ 1,462        | \$ -          | \$ 1,462        |
| 增添－源自單獨取得         | 152             | 401           | 553             |
| 處分－成本             | -               | ( 70)         | ( 70)           |
| －累計攤銷             | -               | 70            | 70              |
| 攤銷費用              | ( 984)          | ( 13)         | ( 997)          |
| 12月31日            | <u>\$ 630</u>   | <u>\$ 388</u> | <u>\$ 1,018</u> |
| <u>110年12月31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> |

無形資產攤銷明細如下：

|      | 111 年 度       | 110 年 度       |
|------|---------------|---------------|
| 製造費用 | \$ 43         | \$ 68         |
| 推銷費用 | 207           | 137           |
| 管理費用 | 425           | 792           |
|      | <u>\$ 675</u> | <u>\$ 997</u> |

(九) 短期借款

| 借 款 性 質 | 111年12月31日 | 利 率 區 間 | 擔 保 品 |
|---------|------------|---------|-------|
| 銀行無擔保借款 | \$ 3,600   | 5.18%   | 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     |

民國 111 年度及 110 年度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12月31日 | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
|---------|------------|-------------|-------|
| 應付商業本票  | \$ 70,000  | 1.32%~1.80% | 無     |
| 減：未攤銷折價 | ( 51)      |             |       |
|         | \$ 69,949  |             |       |

| 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  |             |       |

1. 上述應付商業本票係由兆豐票券金融(股)公司等擔保發行，以供短期資金週轉之用。
2. 民國 111 年度及 110 年度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。本集團按月就薪資總額 2%~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)資產負債表認列之金額如下：

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日         |
|----------|------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 238,404)     | (\$ 261,259)       |
| 計畫資產公允價值 | 259,998          | 248,917            |
|          | <u>\$ 21,594</u> | <u>(\$ 12,342)</u> |
| 淨確定福利負債  | (\$ 6,763)       | (\$ 12,342)        |
| 淨確定福利資產  | 28,357           | -                  |
|          | <u>\$ 21,594</u> | <u>(\$ 12,342)</u> |

(2)淨確定福利負債之變動如下：

|                                          | 計畫資產<br>義務現值        | 計畫資產<br>公允價值      | 淨確定福利<br>資產(負債)  |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 111 年 度                                  |                     |                   |                  |
| 1月1日餘額                                   | (\$ 261,259)        | \$ 248,917        | (\$ 12,342)      |
| 當期服務成本                                   | ( 1,346)            | -                 | ( 1,346)         |
| 利息(費用)收入                                 | ( 1,803)            | 1,726             | ( 77)            |
|                                          | <u>( 264,408)</u>   | <u>250,643</u>    | <u>( 13,765)</u> |
| 再衡量數：                                    |                     |                   |                  |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包<br>含於利息<br>收入或費<br>用之金額) | -                   | 19,193            | 19,193           |
| 財務假設變動<br>影響數                            | 10,909              | -                 | 10,909           |
| 經驗調整                                     | <u>3,048</u>        | <u>-</u>          | <u>3,048</u>     |
|                                          | <u>13,957</u>       | <u>19,193</u>     | <u>33,150</u>    |
| 提撥退休基金                                   | -                   | 2,209             | 2,209            |
| 支付退休金                                    | <u>12,047</u>       | <u>( 12,047)</u>  | <u>-</u>         |
| 12月31日餘額                                 | <u>(\$ 238,404)</u> | <u>\$ 259,998</u> | <u>\$ 21,594</u> |

|                                | 確定福利義務現值     | 計畫資產公允價值   | 淨確定福利負債     |
|--------------------------------|--------------|------------|-------------|
| 110 年 度                        |              |            |             |
| 1月1日餘額                         | (\$ 282,327) | \$ 241,324 | (\$ 41,003) |
| 當期服務成本                         | ( 1,708)     | -          | ( 1,708)    |
| 利息(費用)收入                       | ( 835)       | 720        | ( 115)      |
|                                | ( 284,870)   | 242,044    | ( 42,826)   |
| 再衡量數：                          |              |            |             |
| 計畫資產報酬                         | -            | 3,670      | 3,670       |
| (不包括包<br>含於利息<br>收入或費<br>用之金額) |              |            |             |
| 人口統計假設                         | ( 427)       | -          | ( 427)      |
| 變動影響數                          |              |            |             |
| 財務假設變動                         | 9,309        | -          | 9,309       |
| 影響數                            |              |            |             |
| 經驗調整                           | 14,729       | -          | 14,729      |
|                                | 23,611       | 3,670      | 27,281      |
| 提撥退休基金                         | -            | 3,203      | 3,203       |
| 12月31日餘額                       | (\$ 261,259) | \$ 248,917 | (\$ 12,342) |

(3) 本集團之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行2年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本集團無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|                                               | 111 年 度     | 110 年 度     |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
| 折現率                                           | 1.25%       | 0.70%       |
| 未來薪資增加率                                       | 2.00%~3.00% | 2.00%~3.00% |
| 民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設均係依照預設臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。 |             |             |

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 111年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 4,720) | \$ 4,867 | \$ 4,812 | (\$ 4,691) |

110年12月31日

|              |            |          |          |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 5,650) | \$ 5,836 | \$ 5,738 | (\$ 5,585) |
|--------------|------------|----------|----------|------------|

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

- (5) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,032。  
 (6) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

|        |                   |
|--------|-------------------|
| 未來1年   | \$ 18,946         |
| 未來2-5年 | 60,572            |
| 未來6年以上 | 183,913           |
|        | <u>\$ 263,431</u> |

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 年度及 110 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,154 及\$14,320。

(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 度        | 110 年 度        |
|---------|----------------|----------------|
| 期初暨期末股數 | <u>159,975</u> | <u>159,975</u> |

2. 截至民國 111 年 12 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 年度及 110 年度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12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12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 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之現金股利均為 \$959,850 (每股新台幣 6 元)。民國 112 年 3 月 3 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 6 元，股利總計 \$959,850。

#### (十五) 營業收入

|         | 111 年 度       | 110 年 度       |
|---------|---------------|---------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 24,676,960 | \$ 20,477,990 |

##### 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                   | 度                    |
|------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |   | 大 統 益                | 美 食 家               | 合 計                  |
| 銷貨收入       |   | \$ 19,436,548        | \$ 4,731,207        | \$ 24,167,755        |
| 加工收入       |   | 452,971              | -                   | 452,971              |
| 物流服務收入     |   | -                    | 56,234              | 56,234               |
|            |   | <u>\$ 19,889,519</u> | <u>\$ 4,787,441</u> | <u>\$ 24,676,960</u> |
| 收入認列時點     |   |                      |                     |                      |
| 於某一時點認列之收入 |   | \$ 19,436,548        | \$ 4,731,207        | \$ 24,167,755        |
| 隨時間逐步認列之收入 |   | 452,971              | 56,234              | 509,205              |
|            |   | <u>\$ 19,889,519</u> | <u>\$ 4,787,441</u> | <u>\$ 24,676,960</u> |

| 類          | 型 | 110                  | 年                   | 度                    |
|------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |   | 大 統 益                | 美 食 家               | 合 計                  |
| 銷貨收入       |   | \$ 16,118,211        | \$ 3,927,373        | \$ 20,045,584        |
| 加工收入       |   | 391,625              | -                   | 391,625              |
| 物流服務收入     |   | -                    | 40,781              | 40,781               |
|            |   | <u>\$ 16,509,836</u> | <u>\$ 3,968,154</u> | <u>\$ 20,477,990</u> |
| 收入認列時點     |   |                      |                     |                      |
| 於某一時點認列之收入 |   | \$ 16,118,211        | \$ 3,927,373        | \$ 20,045,584        |
| 隨時間逐步認列之收入 |   | 391,625              | 40,781              | 432,406              |
|            |   | <u>\$ 16,509,836</u> | <u>\$ 3,968,154</u> | <u>\$ 20,477,990</u> |

## 2. 合約負債

(1) 本集團於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為\$60,560、\$30,405 及 \$52,186。

(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 年度及 110 年度認列至收入之金額則分別為\$30,241 及\$52,124。

### (十六) 利息收入

|        | 111 年 度         | 110 年 度         |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,546        | \$ 1,209        |
| 其他利息收入 | 3,810           | 2,847           |
|        | <u>\$ 5,356</u> | <u>\$ 4,056</u> |

### (十七) 其他收入

|      | 111 年 度          | 110 年 度          |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 2,351         | \$ 1,146         |
| 其他收入 | 13,845           | 17,327           |
|      | <u>\$ 16,196</u> | <u>\$ 18,473</u> |

(十八) 其他利益及損失

|                            | 111 年 度           | 110 年 度          |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產及負債淨利益 | \$ 110,795        | \$ 35,260        |
| 淨外幣兌換利益                    | 81                | 14,124           |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)         | 122 (             | 73)              |
| 租賃修改利益(損失)                 | 50 (              | 50)              |
| 什項支出                       | ( 1,176)          | -                |
|                            | <u>\$ 109,872</u> | <u>\$ 49,261</u> |

(十九) 財務成本

|           | 111 年 度         | 110 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：     |                 |                 |
| 銀行借款      | \$ 4,076        | \$ 1,796        |
| 租賃負債之利息費用 | 4,658           | 2,965           |
| 其他利息費用    | 401             | 173             |
|           | <u>\$ 9,135</u> | <u>\$ 4,934</u> |

(二十) 費用性質之額外資訊

|        | 111         | 年           | 度          | 110         | 年           | 度          |
|--------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計        |
| 員工福利費用 | \$ 116,689  | \$ 557,953  | \$ 674,642 | \$ 114,912  | \$ 474,787  | \$ 589,699 |
| 折舊費用   | \$ 121,131  | \$ 89,225   | \$ 210,356 | \$ 113,912  | \$ 78,437   | \$ 192,349 |
| 攤銷費用   | \$ 43       | \$ 632      | \$ 675     | \$ 68       | \$ 929      | \$ 997     |

(二十一) 員工福利費用

|        | 111               | 年                 | 度                 | 110               | 年                 | 度                 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業<br>成 本 者     | 屬於營業<br>費 用 者     | 合 計               | 屬於營業<br>成 本 者     | 屬於營業<br>費 用 者     | 合 計               |
| 薪資費用   | \$ 106,107        | \$ 486,938        | \$ 593,045        | \$ 104,271        | \$ 410,895        | \$ 515,166        |
| 勞健保費用  | 5,821             | 33,388            | 39,209            | 5,850             | 30,082            | 35,932            |
| 退休金費用  | 2,730             | 14,847            | 17,577            | 2,782             | 13,361            | 16,143            |
| 其他用人費用 | 2,031             | 22,780            | 24,811            | 2,009             | 20,449            | 22,458            |
|        | <u>\$ 116,689</u> | <u>\$ 557,953</u> | <u>\$ 674,642</u> | <u>\$ 114,912</u> | <u>\$ 474,787</u> | <u>\$ 589,699</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 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$31,200 及 \$31,630，董監酬勞估列金額分別為 \$23,400 及 \$23,750，前述金額帳

列薪資費用項目。係依各該年度之獲利情況，以章程所定成數為基礎估列。民國 112 年 3 月 3 日董事會決議實際配發金額分別為\$31,127 及\$23,345，其中員工酬勞將採現金之方式發放。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，業已調整於民國 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。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

#### (1)所得稅費用組成部分：

|               | 111 年 度           | 110 年 度           |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                   |                   |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 328,953        | \$ 321,686        |
| 未分配盈餘加徵之所得稅   | 8,921             | 5,919             |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 766               | (602)             |
| 當期所得稅總額       | <u>338,640</u>    | <u>327,003</u>    |
| 遞延所得稅：        |                   |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (10,097)          | (3,155)           |
| 所得稅費用總額       | <u>\$ 328,543</u> | <u>\$ 323,848</u> |

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 111 年 度         | 110 年 度         |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 6,630</u> | <u>\$ 5,456</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 111 年 度           | 110 年 度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 353,105        | \$ 345,758        |
| 依法令規定不得認列項目影響數  | (34,249)          | (27,227)          |
| 未分配盈餘加徵之所得稅     | 8,921             | 5,919             |
| 以前年度所得稅低(高)估數   | 766               | (602)             |
| 所得稅費用           | <u>\$ 328,543</u> | <u>\$ 323,848</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 111                | 年 度              |                   |                    |
|-----------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|           |                    | 認列於其他            |                   |                    |
|           | 1月1日               | 認列於損益            | 綜合損益              | 12月31日             |
| 暫時性差異：    |                    |                  |                   |                    |
| 遞延所得稅資產：  |                    |                  |                   |                    |
| 呆帳超限數     | \$ 1,042           | \$ -             | \$ -              | \$ 1,042           |
| 未實現存貨跌價損失 | 1,136              | 9,886            | -                 | 11,022             |
| 未實現費用     | 3,360              | ( 729)           | -                 | 2,631              |
| 未實現金融資產負債 | 4                  | 30               | -                 | 34                 |
| 評價損失      |                    | -                | -                 |                    |
| 折舊財稅差     | 1,052              | 1,061            | -                 | 2,113              |
| 退休金       | 16,257             | ( 103)           | ( 5,986)          | 10,168             |
|           | <u>\$ 22,851</u>   | <u>\$ 10,145</u> | <u>(\$ 5,986)</u> | <u>\$ 27,010</u>   |
| 遞延所得稅負債：  |                    |                  |                   |                    |
| 退休金       | (\$ 12,308)        | (\$ 55)          | (\$ 644)          | (\$ 13,007)        |
| 未實現兌換利益   | ( 7)               | 7                | -                 | -                  |
|           | <u>(\$ 12,315)</u> | <u>(\$ 48)</u>   | <u>(\$ 644)</u>   | <u>(\$ 13,007)</u> |
|           | <u>\$ 10,536</u>   | <u>\$ 10,097</u> | <u>(\$ 6,630)</u> | <u>\$ 14,003</u>   |
|           | 110                | 年 度              |                   |                    |
|           |                    | 認列於其他            |                   |                    |
|           | 1月1日               | 認列於損益            | 綜合損益              | 12月31日             |
| 暫時性差異：    |                    |                  |                   |                    |
| 遞延所得稅資產：  |                    |                  |                   |                    |
| 呆帳超限數     | \$ 944             | \$ 98            | \$ -              | \$ 1,042           |
| 未實現存貨跌價損失 | 1,268              | ( 132)           | -                 | 1,136              |
| 未實現費用     | 2,726              | 634              | -                 | 3,360              |
| 未實現金融資產負債 | -                  | 4                | -                 | 4                  |
| 評價損失      |                    |                  |                   |                    |
| 折舊財稅差     | -                  | 1,052            | -                 | 1,052              |
| 退休金       | 21,752             | ( 296)           | ( 5,199)          | 16,257             |
|           | <u>\$ 26,690</u>   | <u>\$ 1,360</u>  | <u>(\$ 5,199)</u> | <u>\$ 22,851</u>   |
| 遞延所得稅負債：  |                    |                  |                   |                    |
| 未實現金融資產負債 | (\$ 1,865)         | \$ 1,865         | \$ -              | \$ -               |
| 評價利益      |                    |                  |                   |                    |
| 退休金       | ( 11,981)          | ( 70)            | ( 257)            | ( 12,308)          |
| 未實現兌換利益   | ( 7)               | -                | -                 | ( 7)               |
|           | <u>(\$ 13,853)</u> | <u>\$ 1,795</u>  | <u>(\$ 257)</u>   | <u>(\$ 12,315)</u> |
|           | <u>\$ 12,837</u>   | <u>\$ 3,155</u>  | <u>(\$ 5,456)</u> | <u>\$ 10,536</u>   |

4. 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 112 年 3 月 3 日止未有行政救濟之情事。

(二十三) 每股盈餘

|                                   | 111                 | 年                          | 度                   |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                                   | <u>稅後金額</u>         | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                     |                     |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利              | <u>\$ 1,226,205</u> | <u>159,975</u>             | <u>\$ 7.66</u>      |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                     |                     |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利              | \$ 1,226,205        | 159,975                    |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響                |                     |                            |                     |
| 員工酬勞                              | <u>—</u>            | <u>262</u>                 |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$ 1,226,205</u> | <u>160,237</u>             | <u>\$ 7.65</u>      |
|                                   | 110                 | 年                          | 度                   |
|                                   | <u>稅後金額</u>         | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>                     |                     |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利              | <u>\$ 1,241,710</u> | <u>159,975</u>             | <u>\$ 7.76</u>      |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                     |                     |                            |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利              | \$ 1,241,710        | 159,975                    |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響                |                     |                            |                     |
| 員工酬勞                              | <u>—</u>            | <u>259</u>                 |                     |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$ 1,241,710</u> | <u>160,234</u>             | <u>\$ 7.75</u>      |

(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 度           | 110 年 度           |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備              | \$ 136,817        | \$ 189,685        |
| 加：期初應付設備款<br>（表列「其他應付款」） | 7,623             | -                 |
| 減：期末應付設備款<br>（表列「其他應付款」） | ( 317)            | ( 7,623)          |
| 購置不動產、廠房及設備<br>現金支付數     | <u>\$ 144,123</u> | <u>\$ 182,062</u> |

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

|                         | 111 年 度       | 110 年 度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| (1) 備抵損失沖銷數             | <u>\$ 352</u> | <u>\$ 196</u> |
|                         | 111 年 度       | 110 年 度       |
| (2) 不動產、廠房及設備<br>轉列無形資產 | <u>\$ 454</u> | <u>\$ -</u>   |

(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        | -                | -                | 185,752          | -               | 185,752           |
| 租賃負債減少        | -                | -                | ( 9,539)         | -               | ( 9,539)          |
| 籌資現金流量<br>之變動 | ( 61,916)        | -                | ( 55,534)        | 2,175           | ( 115,275)        |
| 未攤銷折溢價<br>之變動 | -                | ( 46)            | -                | -               | ( 46)             |
| 111年12月31日    | <u>\$ 3,600</u>  | <u>\$ 69,949</u> | <u>\$328,918</u> | <u>\$ 6,593</u> | <u>\$ 409,060</u> |
|               | 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        | -                | -                | 41,843           | -               | 41,843            |
| 租賃負債減少        | -                | -                | ( 1,730)         | -               | ( 1,730)          |
| 籌資現金流量<br>之變動 | ( 14,228)        | 50,000           | ( 50,421)        | 628             | ( 14,021)         |
| 未攤銷折溢價<br>之變動 | -                | ( 3)             | -                | -               | ( 3)              |
| 110年12月31日    | <u>\$ 65,516</u> | <u>\$ 69,995</u> | <u>\$208,239</u> | <u>\$ 4,418</u> | <u>\$ 348,168</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      | 〃                    |
| 統一午茶風光股份有限公司     | 〃                    |
| 統一聖娜多堡股份有限公司     | 〃                    |
| 統一東京股份有限公司       | 〃                    |
| 統一速邁自販股份有限公司     | 〃                    |
| 統喆行銷(股)公司        | 〃                    |
| 統一數網股份有限公司       | 〃                    |
| 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       | 〃                    |
| 富義企業股份有限公司       | 〃                    |
| 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       | 〃                    |
| 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         | 〃                    |
| 國成麵粉股份有限公司       | 〃                    |
| 統一藥品股份有限公司       | 〃                    |

| 關 係 人 名 稱       | 與 本 集 團 之 關 係       |
|-----------------|---------------------|
| 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 度             | 110 年 度             |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 商品及產製品銷售：       |                     |                     |
| 由主要管理階層之成員所控制   |                     |                     |
| 之個體             | \$ 524,009          | \$ 529,108          |
| 主要管理階層          | 432,566             | 363,750             |
| 由主要管理階層採權益法評價   |                     |                     |
| 之被投資公司          | 7,623               | 9,217               |
|                 | <u>964,198</u>      | <u>902,075</u>      |
| 加工收入：           |                     |                     |
| 美藍雷股份有限公司       | 346,084             | 294,497             |
| 泰華油脂工業股份有限公司    | 91,257              | 82,555              |
| 其他由主要管理階層之成員所控制 |                     |                     |
| 之個體             | 14,989              | 14,026              |
| 其他主要管理階層        | 641                 | 547                 |
|                 | <u>452,971</u>      | <u>391,625</u>      |
|                 | <u>\$ 1,417,169</u> | <u>\$ 1,293,700</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 度           | 110 年 度           |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 由主要管理階層之成員所控制之個體 | \$ 493,938        | \$ 470,176        |
| 主要管理階層           | <u>110,186</u>    | <u>157,646</u>    |
|                  | <u>\$ 604,124</u> | <u>\$ 627,822</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12月31日        | 110年12月31日       |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 由主要管理階層之成員所控制之個體    | \$ 69,245         | \$ 76,417        |
| 主要管理階層              | 71,876            | 20,728           |
| 由主要管理階層採權益法評價之被投資公司 | -                 | 1,150            |
|                     | <u>\$ 141,121</u> | <u>\$ 98,295</u> |

### 4. 應付帳款

|                  | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------------|------------------|------------------|
| 由主要管理階層之成員所控制之個體 | \$ 51,858        | \$ 47,755        |
| 主要管理階層           | 4,216            | 15,872           |
|                  | <u>\$ 56,074</u> | <u>\$ 63,627</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

|                                                                                                              | 111 年 度          | 110 年 度          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 由主要管理階層之成員所控制之個體                                                                                             | <u>\$ 35,333</u> | <u>\$ 41,676</u> |
| 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之租賃負債餘額分別為\$66,372 及\$67,615，民國 111 年度及 110 年度認列之利息費用分別為\$1,053 及\$822(表列「財務成本」)。 |                  |                  |

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 111 年 度          | 110 年 度          |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 94,731</u> | <u>\$ 92,675</u> |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目      | 帳 面 價 值           |                   | 擔保用途 |
|--------------|-------------------|-------------------|------|
|              | 111年12月31日        | 110年12月31日        |      |
| 土地(註1)       | \$ 44,244         | \$ 44,244         | (註2) |
| 房屋及建築－淨額(註1) | 80,440            | 88,377            | "    |
|              | <u>\$ 124,684</u> | <u>\$ 132,621</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 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團已開狀而尚未使用之信用狀款分別為\$1,315,612及\$1,713,620。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 42,443  | \$ 88,020  |

## 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一流動之說明。

#### 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  | 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       | \$ 67  | 30.76 | \$ 2,073 |
| <u>金融負債</u>  |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |          |
| 美元：新台幣       | 117    | 30.76 | 3,600    |

|              | 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   |

- (D)有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 111 年及 110 年 12 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 年度及 110 年度之稅後淨利將分別增加或減少 \$12 及 \$340。

- (E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 111 年度及 110 年度認列之未實現兌換利益彙總金額分別為 \$- 及 \$36。

#### 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 年度及 110 年度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\$1,136及\$752。

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 年度及 110 年度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. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 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，並納入台灣經濟研究院景氣觀測報告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               | 度               |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 應收票據            | 應收帳款            | 合計              |
| 1月1日        | \$ 1,398        | \$ 4,898        | \$ 6,296        |
| 減損(迴轉)損失    | ( 18)           | 1,400           | 1,382           |
| 因無法收回而沖銷之款項 | -               | ( 352)          | ( 352)          |
| 12月31日      | <u>\$ 1,380</u> | <u>\$ 5,946</u> | <u>\$ 7,326</u> |

|             | 110             | 年               | 度               |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 應收票據            | 應收帳款            | 合計              |
| 1月1日        | \$ 1,429        | \$ 4,652        | \$ 6,081        |
| 減損損失(迴轉)    | ( 31)           | 442             | 411             |
| 因無法收回而沖銷之款項 | -               | ( 196)          | ( 196)          |
| 12月31日      | <u>\$ 1,398</u> | <u>\$ 4,898</u> | <u>\$ 6,296</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146 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12月31日          | 110年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率  |                     |                     |
| 一年內到期 | <u>\$ 6,075,450</u> | <u>\$ 5,937,734</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 12 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            | \$ 3,600 | \$ -   | \$ -   | \$ -    |
| 應付短期票券          | 70,000   | -      | -      | -       |
| 應付票據            | 5,007    | -      | -      | -       |
| 應付帳款(含關係人)      | 870,974  | -      | -      | -       |
| 其他應付款           | 419,416  | -      | -      | -       |
| 租賃負債(含流動及非流動)   | 57,600   | 51,277 | 77,659 | 144,511 |
| 存入保證金           | -        | 6,593  | -      | -       |
| 衍生金融負債：         |          |        |        |         |
| 遠期外匯合約          | 168      | -      | -      | -       |

| 110 年 12 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              | \$ 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<br>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        | -      | -      | -      |

### (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 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                     |             |             |             |           |
| <u>重複性公允價值</u>         |             |             |             |           |
| 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               | \$ 55,544   | \$ -        | \$ 1,275    | \$ 56,819 |
| 負債                     |             |             |             |           |
| <u>重複性公允價值</u>         |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值衡量            |             |             |             |           |
| 之金融負債                  |             |             |             |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -        | \$ 168      | \$ -        | \$ 168    |
| <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                     |             |             |             |           |
| <u>重複性公允價值</u>         |             |             |             |           |
| 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                     |             |             |             |           |
| <u>重複性公允價值</u>         |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值衡量            |             |             |             |           |
| 之金融負債                  |             |             |             |           |
| 遠期外匯合約                 | \$ -        | \$ 20       | \$ -        | \$ 20     |

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 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

|                 |                |
|-----------------|----------------|
|                 | <u>權 益 證 券</u> |
| 111年1月1日暨12月31日 | \$ 1,275       |
|                 | <u>權 益 證 券</u> |
| 110年1月1日暨12月31日 | \$ 1,275       |

7. 民國 111 年度及 110 年度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 年度之資訊。

#### (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：請詳附表二。
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：請詳附表三。

#### (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)：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：請詳附表六。

#### 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：

| <u>111 年 度</u> | <u>大 統 益</u>  | <u>美 食 家</u> | <u>總 計</u>    |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 部門收入           | \$ 20,217,008 | \$ 4,787,441 | \$ 25,004,449 |
| 內部部門收入         | 327,489       | -            | 327,489       |
| 外部收入淨額         | 19,889,519    | 4,787,441    | 24,676,960    |
| 部門損益           | 1,332,568     | 263,774      | 1,596,342     |
| 折舊及攤銷          | 139,697       | 71,334       | 211,031       |
| 部門資產           | 5,530,252     | 1,863,149    | 7,393,401     |
| <u>110 年 度</u> | <u>大 統 益</u>  | <u>美 食 家</u> | <u>總 計</u>    |
| 部門收入           | \$ 16,772,295 | \$ 3,968,154 | \$ 20,740,449 |
| 內部部門收入         | 262,459       | -            | 262,459       |
| 外部收入淨額         | 16,509,836    | 3,968,154    | 20,477,990    |
| 部門損益           | 1,394,732     | 203,038      | 1,597,770     |
| 折舊及攤銷          | 132,340       | 61,006       | 193,346       |
| 部門資產           | 5,476,328     | 1,527,170    | 7,003,498     |

##### (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。

##### (四)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。

##### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要為植物油脂之銷售及加工與食用油、菸酒日常用品等商品銷售以及商品代送等之物流服務收入，收入餘額明細組成如下：

|         | <u>111</u> | <u>年</u>          | <u>度</u> | <u>110</u> | <u>年</u>          | <u>度</u> |
|---------|------------|-------------------|----------|------------|-------------------|----------|
| 製成品銷售收入 | \$         | 19,436,548        |          | \$         | 16,118,211        |          |
| 商品銷售收入  |            | 4,731,207         |          |            | 3,927,373         |          |
| 加工收入    |            | 452,971           |          |            | 391,625           |          |
| 物流服務收入  |            | 56,234            |          |            | 40,781            |          |
| 營業收入合計  | \$         | <u>24,676,960</u> |          | \$         | <u>20,477,990</u> |          |

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

|     | <u>111</u>           | <u>年</u> | <u>度</u>            | <u>110</u>           | <u>年</u> | <u>度</u>            |
|-----|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----------|---------------------|
|     | <u>收</u>             | <u>入</u> | <u>非流動資產</u>        | <u>收</u>             | <u>入</u> | <u>非流動資產</u>        |
| 台 灣 | \$ 23,989,920        |          | \$ 1,144,859        | \$ 20,026,346        |          | \$ 1,054,205        |
| 日 本 | 473,334              |          | -                   | 81,745               |          | -                   |
| 印 度 | -                    |          | -                   | 193,205              |          | -                   |
| 其 他 | 213,706              |          | -                   | 176,694              |          | -                   |
|     | <u>\$ 24,676,960</u> |          | <u>\$ 1,144,859</u> | <u>\$ 20,477,990</u> |          | <u>\$ 1,054,205</u> |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年度及 110 年度來自每一客戶之收入均未達合併綜合損益表上收入金額之 10%以上。

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12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：<br>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 | 160,000 | 15,152   | —     | 15,152   | —  |
|          | 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 | 10,000   | —     | 10,000   | —  |
|          | 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 | 16,907   | —     | 16,907   | —  |
|          | 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 | 128,796 | 5,673    | —     | 5,673    | —  |
|          | 台灣塑膠工業股份有限公司           | —           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 90,000  | 7,812    | —     | 7,812    | —  |

大統益股份有限公司及子公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱       | 關係              | 交易情形     |          |            |              | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款 |                 |    |
|----------|--------------|-----------------|----------|----------|------------|--------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|          |              |                 | 進（銷）貨    | 金額       | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間         | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | 備註 |
|          |              |                 |          |          |            |              |                   |      |            |                 |    |
| 大統益(股)公司 | 統一企業(股)公司    | 對本公司採權益法評價之投資公司 | (銷 貨)(\$ | 296,439) | (1%)       | 銷售後平均約15日內收現 | \$ -              | (註1) | \$ 20,893  | 3%              | —  |
|          | 大成長城企業(股)公司  | 本公司之法人董事        | (銷 貨) (  | 135,332) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | 41,060     | 5%              | —  |
|          | 美食家食材通路(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | (銷 貨) (  | 327,489) | (2%)       | 半月結，票期20天    | -                 | (註1) | 34,374     | 4%              | —  |
|          | 統一實業(股)公司    | 統一採權益法評價之被投資公司  | 進 貨      | 334,599  | 2%         | 驗收後30日內電匯    | -                 | (註2) | ( 33,202)  | (12%)           | —  |
|          | 全能營養技術(股)公司  | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 114,286) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | 436        | -               | —  |
|          | 美藍雷(股)公司     | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 199,731) | (1%)       | 銷售後平均約10日內收現 | -                 | (註1) | -          | -               | —  |
|          |              |                 | (加工收入) ( | 346,084) | (76%)      | 月結15天        | -                 | (註1) | 31,835     | 4%              | —  |
|          | 統清(股)公司      | 大成採權益法評價之被投資公司  | (銷 貨) (  | 105,615) | (1%)       | 銷售後平均約15日內收現 | -                 | (註1) | 8,231      | 1%              | —  |

大統益股份有限公司及子公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

|              |          |     | 交易情形  |         |                |               | 交易條件與一般交易不同之情<br>形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款 |                         |    |
|--------------|----------|-----|-------|---------|----------------|---------------|-----------------------|------|------------|-------------------------|----|
| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱   | 關係  | 進（銷）貨 | 金額      | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間          | 單價                    | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收（<br>付）票據、帳<br>款之比率 | 備註 |
| 美食家食材通路(股)公司 | 大統益(股)公司 | 本公司 | 進 貨   | 327,489 | 8%             | 半月結，票期<br>20天 | -                     | —    | ( 34,374)  | (5%)                    | —  |

註1：一般客戶係銷售後10～45日內收現。

註2：一般供應商係驗收後12～30日內電匯或開立即期票據。

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12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱    | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |                  |           | 佔合併總營收或總資產<br>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<br>應 | 貨(\$<br>327,489) | 半月結，票期20天 | (1%)                  |
|            |          |              |                 | 收<br>帳 | 款<br>34,374      | —         | —                     |

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12月31日

附表四

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       |     |
| 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 | \$ 489,596 | \$ 210,779 | \$ 169,185 | 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12月31日

附表五

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<br>(註) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 |      | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>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<br>規劃設計等 | \$ 43,064 | (2)         | \$ 7,382                | \$ -            | \$ - | \$ 7,382                | \$ 388        | 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<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 |                  | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額(註1) |
|----------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
|          | 經濟部投審會<br>核准投資金額             | 經濟部投審會<br>核准投資金額 |                                |
| 大統益(股)公司 | \$ 7,382                     | \$ 7,382         | \$ 3,162,643                   |

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 1：30.76)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12月31日

附表六

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 | 27,901,706 | —   | 17.44% | —  |
| 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。

大統益股有限公司

董事長：羅智先

日期：中華民國一一二年三月三十一日