

大統益股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 115 年及 114 年第一季
(股票代碼 1232)

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

大統益股份有限公司及子公司
民國 115 年及 114 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

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

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	34 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	40 ~ 41	
	1. 重大交易事項相關資訊	40	
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	41	
(十四)	部門資訊	41	

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000107 號

大統益股份有限公司 公鑒：

前言

大統益股份有限公司及子公司(以下統稱「大統益集團」)民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大統益集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆

會計師

葉芳婷

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 4 日



大統益股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,420,506	33	\$ 2,689,951	27	\$ 3,024,512	31
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		7,376	-	2,204	-	368	-
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	132,403	1	145,364	1	106,028	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	947,056	9	952,369	10	934,902	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	129,192	1	118,450	1	135,676	1
1200	其他應收款		13,325	-	10,851	-	18,623	-
130X	存貨	六(四)	2,835,936	27	3,072,094	31	2,760,425	28
1410	預付款項		165,774	2	165,988	2	148,182	2
11XX	流動資產合計		7,651,568	73	7,157,271	72	7,128,716	73
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(五)						
	值衡量之金融資產－非流動		87,331	1	81,034	1	85,030	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,272,773	12	1,232,877	12	1,028,970	10
1755	使用權資產	六(七)及七	1,318,896	12	1,341,777	13	1,398,638	14
1780	無形資產	六(九)	4,448	-	4,865	-	2,264	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	19,689	-	21,015	-	17,583	-
1920	存出保證金		65,600	1	51,989	1	63,139	1
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十三)	83,364	1	83,334	1	64,395	1
1990	其他非流動資產－其他		2,449	-	2,644	-	2,346	-
15XX	非流動資產合計		2,854,550	27	2,819,535	28	2,662,365	27
1XXX	資產總計		\$ 10,506,118	100	\$ 9,976,806	100	\$ 9,791,081	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115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 220,000	2	\$ 150,000	2	\$ 93,674	1
2110	應付短期票券	六(十一)	54,978	-	99,976	1	59,977	-
2130	合約負債－流動	六(十七)	31,596	-	38,567	-	26,302	-
2170	應付帳款		1,630,394	16	1,442,909	14	1,342,367	14
2180	應付帳款－關係人	七	70,305	1	64,921	1	56,480	-
2200	其他應付款	六(十二)	445,498	4	599,086	6	386,096	4
2230	本期所得稅負債		278,136	3	182,577	2	263,727	3
2250	負債準備－流動		2,943	-	1,393	-	-	-
2280	租賃負債－流動	七	80,953	1	78,260	1	161,338	2
21XX	流動負債合計		2,814,803	27	2,657,689	27	2,389,961	24
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	15,392	-	15,557	-	14,252	-
2580	租賃負債－非流動	七	1,156,855	11	1,173,327	12	1,199,592	13
2645	存入保證金		7,746	-	7,756	-	6,043	-
25XX	非流動負債合計		1,179,993	11	1,196,640	12	1,219,887	13
2XXX	負債總計		3,994,796	38	3,854,329	39	3,609,848	37
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本		1,599,749	15	1,599,749	16	1,599,749	16
3200	資本公積	六(十五)	23,784	-	23,784	-	23,784	-
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積		1,962,525	19	1,962,525	20	1,828,787	19
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	3,678	-
3350	未分配盈餘		2,692,623	26	2,321,616	23	2,536,002	26
其他權益								
3400	其他權益	六(五)	(3,403)	-	(3,728)	-	(392)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
	合計		6,275,278	60	5,903,946	59	5,991,608	61
36XX	非控制權益		236,044	2	218,531	2	189,625	2
3XXX	權益總計		6,511,322	62	6,122,477	61	6,181,233	63
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 10,506,118	100	\$ 9,976,806	100	\$ 9,791,081	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：陳冠州

大統益股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國115年及114年1月1日至3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	115 年 1 月 1 日	114 年 1 月 1 日
			至 3 月 31 日	至 3 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
4000 營業收入		六(十七)及七	\$ 5,894,059 100	\$ 5,397,170 100
5000 營業成本		六(四)(七)(九) (十三)(二十二) (二十三)及七	(5,087,164) (86)	(4,705,331) (87)
5900 營業毛利			806,895 14	691,839 13
營業費用		六(七)(九) (十三)(二十二) (二十三)、七及十二		
6100 推銷費用			(238,069) (4)	(209,006) (4)
6200 管理費用			(86,269) (2)	(81,822) (2)
6300 研究發展費用			(2,515) -	(2,135) -
6450 預期信用減損損失			(11) -	(302) -
6000 營業費用合計			(326,864) (6)	(293,265) (6)
6900 營業利益			480,031 8	398,574 7
營業外收入及支出				
7100 利息收入		六(十八)	7,658 -	6,546 -
7010 其他收入		六(五)(八) (十九)	5,114 -	6,371 -
7020 其他利益及損失		六(二)(七) (二十)及十二	2,161 -	871 -
7050 財務成本		六(六)(七) (二十一)及七	(7,698) -	(8,212) -
7000 營業外收入及支出合計			7,235 -	5,576 -
7900 稅前淨利			487,266 8	404,150 7
7950 所得稅費用		六(二十四)	(97,456) (1)	(80,692) (1)
8200 本期淨利			\$ 389,810 7	\$ 323,458 6
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		六(五)	(\$ 857) -	(\$ 968) -
後續可能重分類至損益之項目				
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額		六(五)	(108) -	132 -
8300 其他綜合損益(淨額)			(\$ 965) -	(\$ 836) -
8500 本期綜合損益總額			\$ 388,845 7	\$ 322,622 6
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主			\$ 372,297 7	\$ 308,561 6
8620 非控制權益			17,513 -	14,897 -
			\$ 389,810 7	\$ 323,458 6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主			\$ 371,332 7	\$ 307,725 6
8720 非控制權益			17,513 -	14,897 -
			\$ 388,845 7	\$ 322,622 6
每股盈餘		六(二十五)		
9750 基本			2.33	1.93
9850 稀釋			2.32	1.93

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：陳冠州

 股份有限公及
 合併權益變動表
 年及114年1月1日至

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附註 普通股 股本 資本公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 損益總計 非控制權益 權益總計

董事長：羅智先

經理人：陳昭良

會計主管：陳冠州

大統益股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 487,266	\$ 404,150
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淨利		
益	(1,315)	(368)
預期信用減損損失	十二 11	302
存貨跌價回升利益	六(四) (8,702)	(324)
折舊費用	六(六)(七) (二十二) 71,540	74,170
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十) 121	415
不動產、廠房及設備轉列費用	六(六) 4,767	748
租賃修改(利益)損失	六(七)(二十) (2)	34
各項攤提	六(九)(二十二) 547	334
股利收入	六(五)(十九) (67)	(12)
利息收入	六(十八) (7,658)	(6,546)
利息費用	六(二十一) 7,698	8,212
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,857)	-
應收票據	12,851	16,463
應收帳款	5,412 (32,575)	(30,772)
應收帳款－關係人	(10,742)	(7,388)
其他應收款	(2,474)	244,860
存貨	214 (6,022)	(27)
預付款項	(30)	6,114
淨確定福利資產－非流動	(30)	413,515
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(6,971)	5,384 (750)
應付帳款	187,485	153,615 (163,965)
應付帳款－關係人	5,384 (750)	1,550
其他應付款	(153,615)	-
負債準備－流動	1,550	-
營運產生之現金流入	834,273	892,962
收取之股利	67	12
收取之利息	7,658	6,546
支付之利息	(7,669)	(8,182)
支付之所得稅	(736)	(625)
營業活動之淨現金流入	833,593	890,713

(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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值之金融資產	(\$ 15,335)	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值之金融資產 六(五)		
價款	8,073	3,326
購置不動產、廠房及設備現金支付數 六(二十六)	(86,361)	(92,610)
購置不動產、廠房及設備支付之利息 六(六)(二十一)		
	(26) (71)	-
處分不動產、廠房及設備價款	-	352
無形資產增加 六(九)	(130)	-
存出保證金增加	(13,611)	(8,312)
其他非流動資產－其他減少(增加)	195	(843)
投資活動之淨現金流出	(107,240)	(98,087)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加 六(二十七)	70,000	88,674
應付短期票券減少 六(二十七)	(45,000)	(10,000)
租賃本金償還 六(二十七)	(20,788)	(83,848)
存入保證金(減少)增加 六(二十七)	(10)	1,163
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,202	(4,011)
本期現金及約當現金增加數	730,555	788,615
期初現金及約當現金餘額 六(一)	2,689,951	2,235,897
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 3,420,506	\$ 3,024,512

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：陳冠州



大統益股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 115 年及 114 年第一季



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 115 年 5 月 4 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及依賴自然電力的合約」	民國115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
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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會計準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

(註)金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱「IFRS18」)；另企業如有提前適用 IFRS18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS18 後，選擇提前適用 IFRS18 規定。

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，除 IFRS18「財務報表中之表達與揭露」影響情形待評估外，其餘並無重大影響。

IFRS18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS18「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報表適用部分說明如下，餘與民國 114 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 114 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(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資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解

釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併報告之編製原則與民國 114 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明
			115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
大統益(股)公 司	美食家食材 通路(股) 公司	食品批發	80.27	80.27	80.27	—

3. 未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 員工福利

確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一會計年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大異動，請參閱民國 114 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
現金：			
庫存現金	\$ 1,709	\$ 1,512	\$ 2,447
支票存款及活期存款	946,554	840,027	873,765
	<u>948,263</u>	<u>841,539</u>	<u>876,212</u>
約當現金：			
定期存款	1,250,000	850,000	851,000
商業本票	1,222,243	998,412	1,297,300
	<u>2,472,243</u>	<u>1,848,412</u>	<u>2,148,300</u>
	<u>\$ 3,420,506</u>	<u>\$ 2,689,951</u>	<u>\$ 3,024,512</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 5,940	\$ 2,204	\$ -
非避險之衍生金融工具	1,436	-	368
	<u>\$ 7,376</u>	<u>\$ 2,204</u>	<u>\$ 368</u>

1. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列之淨利益(表列「其他利益及損失」)分別為\$2,881 及\$143。
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：

115 年 3 月 31 日		
衍生金融工具	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動資產項目：		
遠期外匯合約	<u>USD 12,360仟元</u>	115.3.13~115.6.5
114 年 3 月 31 日		
衍生金融工具	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動資產項目：		
遠期外匯合約	<u>USD 4,500仟元</u>	114.3.27~114.5.26

民國 114 年 12 月 31 日則無此情事。

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。

(三) 應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據	\$ 133,947	\$ 146,798	\$ 107,330
減：備抵損失	(1,544)	(1,434)	(1,302)
	<u>\$ 132,403</u>	<u>\$ 145,364</u>	<u>\$ 106,028</u>
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款	\$ 958,001	\$ 963,455	\$ 943,378
應收帳款－關係人	129,192	118,450	135,676
	1,087,193	1,081,905	1,079,054
減：備抵損失	(10,945)	(11,086)	(8,476)
	<u>\$ 1,076,248</u>	<u>\$ 1,070,819</u>	<u>\$ 1,070,578</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	115 年 3 月 31 日		114年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 133,947	\$ 1,078,971	\$ 145,311	\$ 1,078,136
30天內	-	6,233	1,487	3,320
31-60天	-	223	-	22
61-90天	-	215	-	185
91天以上	-	1,551	-	242
	<u>\$ 133,947</u>	<u>\$ 1,087,193</u>	<u>\$ 146,798</u>	<u>\$ 1,081,905</u>
	114 年 3 月 31 日			
	應收票據	應收帳款		
未逾期	\$ 107,330	\$ 1,072,839		
30天內	-	5,899		
31-60天	-	54		
61-90天	-	-		
91天以上	-	262		
	<u>\$ 107,330</u>	<u>\$ 1,079,054</u>		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生；另於民國 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,139,500。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大暴險金額均為其帳面金額。
4. 截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止，本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品均為定存單及土地等。
5. 本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
6. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存貨

	115 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商品	\$ 439,857	(\$ 15,725)	\$ 424,132
在途商品	1,831	-	1,831
原料	70,869	-	70,869
在途原料	1,771,037	-	1,771,037
物料	21,174	(48)	21,126
半成品	115,008	-	115,008
在途半成品	26,673	-	26,673
製成品	405,263	(3)	405,260
	<u>\$ 2,851,712</u>	<u>(\$ 15,776)</u>	<u>\$ 2,835,936</u>
	114 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商品	\$ 460,915	(\$ 15,725)	\$ 445,190
在途商品	6,077	-	6,077
原料	130,764	(8,225)	122,539
在途原料	1,578,332	-	1,578,332
物料	19,561	(437)	19,124
半成品	221,253	-	221,253
在途半成品	13,967	-	13,967
製成品	665,703	(91)	665,612
	<u>\$ 3,096,572</u>	<u>(\$ 24,478)</u>	<u>\$ 3,072,094</u>

	114 年 3 月 31 日	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商品	\$ 380,597	(\$ 9,380)		\$ 371,217
在途商品	8,455	-		8,455
原料	358,395	-		358,395
在途原料	1,331,339	-		1,331,339
物料	18,161	(367)		17,794
半成品	213,536	-		213,536
在途半成品	11,736	-		11,736
製成品	448,203	(250)		447,953
	<u>\$ 2,770,422</u>	<u>(\$ 9,997)</u>		<u>\$ 2,760,425</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
已出售存貨成本	\$ 4,991,612	\$ 4,612,664
存貨跌價回升利益(註)	(8,702)	(324)
存貨盤盈	(2,560)	(224)
存貨報廢損失	36	17
	<u>\$ 4,980,386</u>	<u>\$ 4,612,133</u>

(註)本集團民國 115 年及 114 年 1 至 3 月因國際原料價格回升及出售部分原提列跌價損失之存貨，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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 73,304	\$ 66,899	\$ 70,099
非上市櫃公司股票	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>	<u>1,275</u>
	<u>74,579</u>	<u>68,174</u>	<u>71,374</u>
債務工具			
受益憑證	<u>12,752</u>	<u>12,860</u>	<u>13,656</u>
	<u>\$ 87,331</u>	<u>\$ 81,034</u>	<u>\$ 85,030</u>

1. 本集團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。
2. 本集團因策略性考量，於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月處分公允價值分別為\$8,073 及\$3,326 之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產－權益工具，並自其他權益分別轉列\$1,290 及\$52 之評價損失於保留盈餘，前述投資之累積處分損失則分別為\$1,290 及\$52。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	115年1至3月	114年1至3月
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動		
於本期期末仍持有者	(\$ 463)	(\$ 1,042)
於本期內除列者	(502)	206
	<u>(\$ 965)</u>	<u>(\$ 836)</u>
累積利益或損失轉列保留盈餘		
因除列標的轉列者	(\$ 1,290)	(\$ 52)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 67	\$ 12
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 12</u>

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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面金額。
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 及待驗設備	合 計
<u>115年1月1日</u>								
成本	\$ 44,244	\$ 1,138,615	\$ 3,778,314	\$ 10,717	\$ 17,633	\$ 430,860	\$ 365,059	\$ 5,785,442
累計折舊	—	(917,200)	(3,491,627)	(10,202)	(6,169)	(127,367)	—	(4,552,565)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 221,415</u>	<u>\$ 286,687</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 11,464</u>	<u>\$ 303,493</u>	<u>\$ 365,059</u>	<u>\$ 1,232,877</u>
<u>115年1至3月</u>								
1月1日	\$ 44,244	\$ 221,415	\$ 286,687	\$ 515	\$ 11,464	\$ 303,493	\$ 365,059	\$ 1,232,877
增添	—	1,688	12,116	—	—	6,153	66,475	86,432
驗收轉入	—	—	—	—	—	865	(865)	—
折舊費用	—	(8,066)	(25,400)	(37)	(382)	(7,763)	—	(41,648)
處分—成本	—	—	(400)	—	—	(5,698)	—	(6,098)
—累計折舊	—	—	279	—	—	5,698	—	5,977
轉列費用	—	—	—	—	—	—	(4,767)	(4,767)
3月31日	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 215,037</u>	<u>\$ 273,282</u>	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 302,748</u>	<u>\$ 425,902</u>	<u>\$ 1,272,773</u>
<u>115年3月31日</u>								
成本	\$ 44,244	\$ 1,140,303	\$ 3,790,030	\$ 10,717	\$ 17,633	\$ 432,180	\$ 425,902	\$ 5,861,009
累計折舊	—	(925,266)	(3,516,748)	(10,239)	(6,551)	(129,432)	—	(4,588,236)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 215,037</u>	<u>\$ 273,282</u>	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 11,082</u>	<u>\$ 302,748</u>	<u>\$ 425,902</u>	<u>\$ 1,272,773</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>114年1月1日</u>								
成本	\$ 44,244	\$1,132,103	\$3,687,281	\$ 11,174	\$ 15,338	\$ 319,467	\$ 172,857	\$5,382,464
累計折舊	—	(885,620)	(3,392,672)	(10,634)	(6,236)	(107,826)	—	(4,402,988)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 246,483</u>	<u>\$ 294,609</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 9,102</u>	<u>\$ 211,641</u>	<u>\$ 172,857</u>	<u>\$ 979,476</u>
<u>114年1至3月</u>								
1月1日	\$ 44,244	\$ 246,483	\$ 294,609	\$ 540	\$ 9,102	\$ 211,641	\$ 172,857	\$ 979,476
增添	—	2,202	16,971	—	204	—	73,233	92,610
驗收轉入	—	—	—	—	4,047	—	(4,047)	—
折舊費用	—	(8,436)	(26,036)	(33)	(405)	(6,691)	—	(41,601)
處分—成本	—	—	(121)	(585)	—	(2,943)	—	(3,649)
—累計折舊	—	—	121	585	—	2,176	—	2,882
轉列費用	—	—	—	—	—	—	(748)	(748)
3月31日	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 240,249</u>	<u>\$ 285,544</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 204,183</u>	<u>\$ 241,295</u>	<u>\$1,028,970</u>
<u>114年3月31日</u>								
成本	\$ 44,244	\$1,134,305	\$3,704,131	\$ 10,589	\$ 19,589	\$ 316,524	\$ 241,295	\$5,470,677
累計折舊	—	(894,056)	(3,418,587)	(10,082)	(6,641)	(112,341)	—	(4,441,707)
	<u>\$ 44,244</u>	<u>\$ 240,249</u>	<u>\$ 285,544</u>	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 204,183</u>	<u>\$ 241,295</u>	<u>\$1,028,970</u>

1. 本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。

2. 借款成本資本化金額及利率區間：

	115 年 1 至 3 月
資本化金額：	
不動產、廠房及設備	\$ 71
資本化利率區間	0.58%~1.02%

民國 114 年 1 至 3 月則無此情事。

3. 本集團於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情事。

(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 22 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 417,510	\$ 422,379	\$ 509,903
房屋及建築	814,923	828,991	793,983
運輸設備	86,372	90,303	94,610
其他設備	91	104	142
	<u>\$ 1,318,896</u>	<u>\$ 1,341,777</u>	<u>\$ 1,398,638</u>

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 5,408	\$ 6,428
房屋及建築	14,068	16,421
運輸設備	10,403	9,707
其他設備	13	13
	<u>\$ 29,892</u>	<u>\$ 32,569</u>

3. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月使用權資產之增添分別為\$7,649 及\$13,219。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 6,626	\$ 7,482
屬短期租賃合約之費用	7,020	1,859
租賃修改(利益)損失	(2)	34

5. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月租賃現金流出總額分別為\$34,434 及\$93,189。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為使用權資產，租賃合約之期間為 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條件及條件。
2. 本集團基於營業租賃合約認列之利益如下：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
租金收入(註)	\$ 2,073	\$ 2,073

(註)表列「其他收入」。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
未來1年內	\$ 8,457	\$ 8,291
未來1~2年內	8,622	8,457
未來2~3年內	8,622	8,622
未來3~4年內	8,795	8,622
未來4~5年內	8,967	8,795
未來5年以上	25,109	34,076
	<u>\$ 68,572</u>	<u>\$ 76,863</u>

(九) 無形資產

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>115年1月1日</u>			
成本	\$ 21,191	\$ 778	\$ 21,969
累計攤銷	(16,750)	(354)	(17,104)
	<u>\$ 4,441</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 4,865</u>
<u>115年1至3月</u>			
1月1日	\$ 4,441	\$ 424	\$ 4,865
增添－源自單獨取得	130	-	130
攤銷費用	(529)	(18)	(547)
3月31日	<u>\$ 4,042</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 4,448</u>
<u>115年3月31日</u>			
成本	\$ 21,321	\$ 778	\$ 22,099
累計攤銷	(17,279)	(372)	(17,651)
	<u>\$ 4,042</u>	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 4,448</u>

	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>114年1月1日</u>			
成本	\$ 17,224	\$ 778	\$ 18,002
累計攤銷	(15,121)	(283)	(15,404)
	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 2,598</u>
<u>114年1至3月</u>			
1月1日	\$ 2,103	\$ 495	\$ 2,598
攤銷費用	(316)	(18)	(334)
3月31日	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 2,264</u>
<u>114年3月31日</u>			
成本	\$ 17,224	\$ 778	\$ 18,002
累計攤銷	(15,437)	(301)	(15,738)
	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 2,264</u>

無形資產攤銷明細如下：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
製造費用	\$ 52	\$ 48
推銷費用	169	114
管理費用	326	172
	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 334</u>

(十) 短期借款

借 款 性 質	115年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	<u>\$ 220,000</u>	1.98%~2.44%	無
借 款 性 質	114年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	<u>\$ 150,000</u>	1.98%~2.10%	無
借 款 性 質	114年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
銀行無擔保借款	<u>\$ 93,674</u>	2.10%~5.11%	無

民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一) 應付短期票券

借 款 性 質	115年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 55,000	1.78%	無
減：未攤銷折價	(22)		
	<u>\$ 54,978</u>		

借 款 性 質	114年12月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 100,000	1.78%	無
減：未攤銷折價	(24)		
	<u>\$ 99,976</u>		
借 款 性 質	114年3月31日	利 率 區 間	擔 保 品
應付商業本票	\$ 60,000	1.78%	無
減：未攤銷折價	(23)		
	<u>\$ 59,977</u>		

1. 上述應付商業本票係由票券金融公司等擔保發行，以供短期資金週轉之用。
2. 民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十二) 其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 159,716	\$ 274,797	\$ 130,119
應付員工酬勞及董監酬勞	90,289	69,449	84,135
應付蒸汽費	10,452	37,613	28,640
應付營業稅	27,980	38,166	17,702
其他	157,061	179,061	125,500
	<u>\$ 445,498</u>	<u>\$ 599,086</u>	<u>\$ 386,096</u>

(十三) 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%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，惟子公司經主管機關核准至民國 115 年 7 月止暫停提撥勞工退休準備金。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度 3 月底前一次提撥其差額。本集團依前揭露確定給付退休金辦法之相關資訊如下：

(1) 民國 115 年及 114 年 1 至 3 月本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$309 及\$331。

(2) 本集團於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,358。

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 115 年及 114 年 1 至 3 月本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,491 及 \$5,224。

(十四)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)

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
期初暨期末股數	159,975	159,975

2. 截至民國 115 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,778,000，實收資本總額則為 \$1,599,749，分為 159,975 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五)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 115 年及 114 年 1 至 3 月資本公積變動明細如下：

	發行溢價	庫藏股票交易	合 計
115年1月1日暨3月31日	\$ 154	\$ 23,630	\$ 23,784
	發行溢價	庫藏股票交易	合 計
114年1月1日暨3月31日	\$ 154	\$ 23,630	\$ 23,784

(十六)保留盈餘

- 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。
- 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%，法定盈餘公積已達資本總額不在此限；並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，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 114 年度認列為分配與業主之現金股利為\$1,119,824(每股新台幣 7 元)。民國 115 年 2 月 26 日經董事會提議對民國 114 年度之盈餘分派每股普通股現金股利新台幣 7.2 元，股利總計\$1,151,819。本財務報告並未反映此應付股利。

(十七)營業收入

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
客戶合約之收入	\$ 5,894,059	\$ 5,397,170

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	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
	大 統 益	美 食 家
銷貨收入	\$ 4,158,081	\$ 1,598,715
加工收入	112,096	-
物流服務收入	-	25,167
	<u>\$ 4,270,177</u>	<u>\$ 1,623,882</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 4,158,081	\$ 1,598,715
隨時間逐步認列之收入	112,096	25,167
	<u>\$ 4,270,177</u>	<u>\$ 1,623,882</u>
類 型	114 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
	大 統 益	美 食 家
銷貨收入	\$ 3,740,379	\$ 1,519,007
加工收入	114,537	-
物流服務收入	-	23,247
	<u>\$ 3,854,916</u>	<u>\$ 1,542,254</u>
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 3,740,379	\$ 1,519,007
隨時間逐步認列之收入	114,537	23,247
	<u>\$ 3,854,916</u>	<u>\$ 1,542,254</u>

2. 合約負債

- (1) 本集團於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日、114 年 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債分別為 \$31,596、\$38,567、\$26,302 及 \$20,188。

(2)本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日之合約負債於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列至收入之金額則分別為\$29,120 及\$19,613。

(十八)利息收入

	<u>115 年 1 至 3 月</u>	<u>114 年 1 至 3 月</u>
銀行存款利息	\$ 3,601	\$ 1,057
商業本票利息收入	3,857	5,269
其他利息收入	200	220
	<u>\$ 7,658</u>	<u>\$ 6,546</u>

(十九)其他收入

	<u>115 年 1 至 3 月</u>	<u>114 年 1 至 3 月</u>
租金收入	\$ 2,073	\$ 2,073
股利收入	67	12
其他收入	2,974	4,286
	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$ 6,371</u>

(二十)其他利益及損失

	<u>115 年 1 至 3 月</u>	<u>114 年 1 至 3 月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	\$ 2,881	\$ 143
淨外幣兌換(損失)利益	(601)	1,177
處分不動產、廠房及設備淨損失	(121)	(415)
租賃修改利益(損失)	2	(34)
	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 871</u>

(二十一)財務成本

	<u>115 年 1 至 3 月</u>	<u>114 年 1 至 3 月</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 922	\$ 647
租賃負債之利息費用	6,626	7,482
其他利息費用	221	83
	<u>7,769</u>	<u>8,212</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(71)	-
	<u>\$ 7,698</u>	<u>\$ 8,212</u>

(二十二)費用性質之額外資訊

	115 年 1 至 3 月			114 年 1 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 29,437	\$ 201,991	\$ 231,428	\$ 28,633	\$ 173,965	\$ 202,598
折舊費用	\$ 30,464	\$ 41,076	\$ 71,540	\$ 31,577	\$ 42,593	\$ 74,170
攤銷費用	\$ 52	\$ 495	\$ 547	\$ 48	\$ 286	\$ 334

(二十三)員工福利費用

	115 年 1 至 3 月			114 年 1 至 3 月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 26,772	\$ 177,005	\$ 203,777	\$ 25,855	\$ 149,984	\$ 175,839
勞健保費用	1,410	12,757	14,167	1,498	12,440	13,938
退休金費用	655	5,145	5,800	657	4,898	5,555
其他用人費用	600	7,084	7,684	623	6,643	7,266
	\$ 29,437	\$ 201,991	\$ 231,428	\$ 28,633	\$ 173,965	\$ 202,598

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（其中提撥與基層員工酬勞的比率不得少於 1.2%），及提撥不高於 2% 為董事酬勞。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 115 年及 114 年 1 至 3 月員工酬勞估列金額分別為 \$10,000 及 \$7,650，董事酬勞估列金額分別為 \$7,650 及 \$5,750，前述金額帳列薪資費用項目。係依截至當期止之獲利情況，以章程所定成數為基礎估列。經董事會決議之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞 \$57,631 與民國 114 年度財務報告認列之金額 \$57,760 之差異為 \$129，主要係估列計算差異，業已調整於民國 115 年度損益中，民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞以現金之方式發放。另本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞尚未實際配發。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 96,295	\$ 80,225
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,161	467
所得稅費用總額	\$ 97,456	\$ 80,692

2. 本公司及子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度，且截至民國 115 年 5 月 4 日止未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	115 年	1 至	3 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 372,297	159,975	\$ 2.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 372,297	159,975	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	217	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$ 372,297	160,192	\$ 2.32
	114 年	1 至	3 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 308,561	159,975	\$ 1.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 308,561	159,975	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	183	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之 影響	\$ 308,561	160,158	\$ 1.93

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
購置不動產、廠房及設備	\$ 86,432	\$ 92,610
減：利息資本化	(71)	-
購置不動產、廠房及設備 現金支付數	\$ 86,361	\$ 92,610

2. 不影響現金流量之營業活動：

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
備抵損失沖銷數	\$ 42	\$ -

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

115年1至3月	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
1月1日	\$ 150,000	\$ 99,976	\$ 1,251,587	\$ 7,756	\$ 1,509,319
租賃負債增加	-	-	7,649	-	7,649
租賃負債減少	-	-	(640)	-	(640)
籌資現金流量之變動	70,000	(45,000)	(20,788)	(10)	4,202
未攤銷折溢價之變動	-	2	-	-	2
3月31日	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 54,978</u>	<u>\$ 1,237,808</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 1,520,532</u>
114年1至3月	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
1月1日	\$ 5,000	\$ 69,977	\$ 1,431,915	\$ 4,880	\$ 1,511,772
租賃負債增加	-	-	13,219	-	13,219
租賃負債減少	-	-	(356)	-	(356)
籌資現金流量之變動	88,674	(10,000)	(83,848)	1,163	(4,011)
3月31日	<u>\$ 93,674</u>	<u>\$ 59,977</u>	<u>\$ 1,360,930</u>	<u>\$ 6,043</u>	<u>\$ 1,520,624</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	"
統萬股份有限公司	"
統一速達股份有限公司	"
統一超食代股份有限公司	"
統一精工股份有限公司	"
統一聖娜多堡股份有限公司	"
統一東京股份有限公司	"
統合開發股份有限公司	"
統先股份有限公司	"
首阜企業管理顧問股份有限公司	"
統昶行銷股份有限公司	"
德記洋行股份有限公司	"
二十一世紀生活事業股份有限公司	"
統一生機開發股份有限公司	"
統一越南有限公司	"
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	"
國成麵粉股份有限公司	"
都城實業股份有限公司	"
富義企業股份有限公司	"
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
統一多拿滋股份有限公司	"
進輝食品股份有限公司	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨及加工收入

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
商品及產製品銷售：		
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 181,797	\$ 274,393
主要管理階層	70,473	104,170
由主要管理階層採權益法評價之被投資公司	3,401	3,494
	<u>255,671</u>	<u>382,057</u>
加工收入：		
美藍雷股份有限公司	86,517	87,435
泰華油脂工業股份有限公司	20,877	23,177
其他由主要管理階層之成員所控制之個體	4,400	3,624
其他主要管理階層	302	300
	<u>112,096</u>	<u>114,536</u>
	<u>\$ 367,767</u>	<u>\$ 496,593</u>

商品及產製品銷售關係人收款條件為銷售後約 7~90 日內收現，而一般客戶為銷售後 10~90 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

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 144,839	\$ 135,014
主要管理階層	24,869	40,732
	<u>\$ 169,708</u>	<u>\$ 175,746</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，商品進貨則為月結 27~57 天付款，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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 94,705	\$ 90,249	\$ 78,145
主要管理階層	31,784	26,806	55,093
由主要管理階層採權益法評價之被投資公司	2,703	1,395	2,438
	<u>\$ 129,192</u>	<u>\$ 118,450</u>	<u>\$ 135,676</u>

4. 應付帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 68,715	\$ 60,966	\$ 52,503
主要管理階層	1,590	3,955	3,977
	<u>\$ 70,305</u>	<u>\$ 64,921</u>	<u>\$ 56,480</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

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
由主要管理階層之成員所控制之個體	\$ 7,110	\$ 11,849

截至 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之租賃負債餘額分別為 \$73,453、\$78,501 及 \$95,043，民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列之利息費用分別為 \$563 及 \$619(表列「財務成本」)。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	115 年 1 至 3 月	114 年 1 至 3 月
薪資及其他短期員工福利	\$ 42,563	\$ 44,095

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止，本集團已開狀而尚未使用之信用狀款分別為 \$1,556,067、\$1,441,777 及 \$1,272,262。

(二) 已簽約但尚未發生之資本支出

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 138,070</u>	<u>\$ 206,751</u>	<u>\$ 463,357</u>

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類，請參閱附註六各金融資產及負債之說明。

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本集團財務部透過與本公司及子公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳六、(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動之說明。

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一流動之說明。

(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：

	115 年	3 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 199	32.045	\$ 6,389
	114 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	\$ 436	31.48	\$ 13,726
	114 年	3 月	31 日
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 681	33.255	\$ 22,645
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,013	33.255	33,674

(D)有關本集團持有外幣計價之金融資產及負債產生之外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 115 年及 114 年 3 月 31 日，若新台幣對美元升值/貶值 2%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團民國 115 年及 114 年 1 至 3 月之稅後淨利將分別減少 \$102 及 \$177。

(E)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 115 年及 114 年 1 至 3 月認列之未實現兌換(損失)利益彙總金額為 \$— 及 \$45。

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 115 年及 114 年 1 至 3 月股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,492 及 \$1,427。

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 115 年及 114 年 3 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 115 年及 114 年 1 至 3 月之稅後淨利將無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－債務工具投資的合約現金流量。
- 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：

	115 年	1 至	3 月
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 1,434	\$ 11,086	\$ 12,520
減損損失提列(迴轉)	110	(99)	11
因無法收回而沖銷之款項	-	(42)	(42)
3月31日	\$ 1,544	\$ 10,945	\$ 12,489
	114 年	1 至	3 月
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 1,350	\$ 8,126	\$ 9,476
減損損失(迴轉)提列	(48)	350	302
3月31日	\$ 1,302	\$ 8,476	\$ 9,778

(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12,360 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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
浮動利率			
一年內到期	\$ 5,988,146	\$ 6,000,461	\$ 6,497,724

- 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。

115 年 3 月 31 日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 220,078	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	55,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,700,699	-	-	-
其他應付款	445,498	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	106,522	104,634	268,948	1,014,993
存入保證金	5,482	-	882	1,382

<u>114 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	\$ 150,051	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,507,830	-	-	-
其他應付款	599,086	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	104,083	104,922	271,314	1,026,090
存入保證金	2,336	3,156	882	1,382
<u>114 年 3 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 93,706	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	60,000	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,398,847	-	-	-
其他應付款	386,096	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	184,752	95,771	269,875	1,085,228
存入保證金	-	4,661	-	1,382

(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及受益憑證的公允價值皆屬之。

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>115 年 3 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 5,940	\$ -	\$ -	\$ 5,940
遠期外匯合約	-	1,436	-	1,436
	<u>\$ 5,940</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,376</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	\$ 73,304	\$ -	\$ 1,275	\$ 74,579
受益憑證	12,752	-	-	12,752
	<u>\$ 86,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 87,331</u>
<u>114 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				
受益憑證	\$ 2,204	\$ -	\$ -	\$ 2,204
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 66,899	\$ -	\$ 1,275	\$ 68,174
受益憑證	12,860	-	-	12,860
	<u>\$ 79,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 81,034</u>
<u>114 年 3 月 31 日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 368	\$ -	\$ 368
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 70,099	\$ -	\$ 1,275	\$ 71,374
受益憑證	13,656	-	-	13,656
	<u>\$ 83,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 85,030</u>

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：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票及受益憑證

市場報價

收盤價

- (2) 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 115 年及 114 年 1 至 3 月無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 115 年及 114 年 1 至 3 月第三等級之變動：

	<u>權 益 證 券</u>
115年1月1日暨3月31日	\$ 1,275
	<u>權 益 證 券</u>
114年1月1日暨3月31日	\$ 1,275

7. 民國 115 年及 114 年 1 至 3 月無自第三等級轉入及轉出之情事。

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

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 115 年 1 至 3 月之資訊。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表一。
4. 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。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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。

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>115 年 1 至 3 月</u>	<u>大 統 益</u>	<u>美 食 家</u>	<u>總 計</u>
部門收入	\$ 4,355,958	\$ 1,623,894	\$ 5,979,852
內部部門收入	85,780	13	85,793
外部收入淨額	4,270,178	1,623,881	5,894,059
部門損益	379,070	108,196	487,266
折舊及攤銷	36,209	35,878	72,087
部門資產	6,987,022	3,519,096	10,506,118
<u>114 年 1 至 3 月</u>	<u>大 統 益</u>	<u>美 食 家</u>	<u>總 計</u>
部門收入	\$ 3,941,983	\$ 1,542,265	\$ 5,484,248
內部部門收入	87,067	11	87,078
外部收入淨額	3,854,916	1,542,254	5,397,170
部門損益	311,836	92,314	404,150
折舊及攤銷	37,232	37,272	74,504
部門資產	6,626,878	3,164,203	9,791,081

(三)部門損益與資產之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益及部門資產金額，係與本集團合併財務報告採一致之衡量方式，故無需調節。

大統益股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國115年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
大統益(股)公司	受益憑證：							
	元大台灣高股息證券投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	160,000	\$ 5,940	—	\$ 5,940	—
	股票：							
	FOOD CHINA INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	1,275	1.08%	1,275	—
	台灣大哥大股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	160,000	17,440	—	17,440	—
	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	630,000	16,569	—	16,569	—
	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	11,350	—	11,350	—
	王品餐飲股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,000	4,570	—	4,570	—

大統益股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國115年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
大統益(股)公司	股票：							
	台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000	\$ 10,560	—	\$ 10,560	—
	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	150,000	5,850	—	5,850	—
	富邦金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	81,000	6,965	—	6,965	—
	受益憑證：							
	元大AAA至A公司債ETF	—	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	12,752	—	12,752	—

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115年1月1日至3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
大統益(股)公司	統一實業(股)公司	統一採權益 法評價之 被投資公 司	進 貨	\$ 105,761	3%	驗收後30日內 電匯	-	（註）	（\$ 44,064）	（4%）	—

註：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
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國115年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	大統益(股)公司	美食家食材通路(股)公司	1	銷 貨 (\$	85,780)	半月結，票期20天	(1%)
				應 收 帳 款	34,192	—	-

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

大陸投資資訊－基本資料

民國115年1月1日至3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 (註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京富強在線信息技術有限公司	程式設計、系統 規劃設計等	\$ 44,863	(2)	\$ 7,691	\$ -	\$ -	\$ 7,691	\$ -	1.08%	\$ -	\$ 1,275	\$ -	—

註：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審司 核准投資金額	依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額(註1)
大統益(股)公司	\$ 7,691	\$ 7,691	\$ 3,906,793

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 1：32.045)換算為新台幣。