股票代碼：1218

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：彰化縣田中鎮興工路6號

電　　話：(04)874-2211

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～29
(七)關係人交易	29～30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其　　他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36～37
(十四)部門資訊	37

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.
Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

泰山企業股份有限公司董事會　公鑒：

泰山企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。泰山企業股份有限公司及其子公司採用權益法之投資中，有關全家便利商店(股)公司之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關全家便利商店(股)公司財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇三年及一〇二年九月三十日對全家便利商店(股)公司認列之採用權益法之投資金額分別為1,708,013千元及1,651,907千元，分別佔資產總額之19.65%及19.91%，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為94,832千元、86,577千元、223,345千元及181,475千元，分別佔稅前淨利之121.98%、141.49%、270.55%及200.06%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

泰山企業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為239,010千元及253,452千元，分別佔合併資產總額之2.75%及3.05%，負債總額分別為55,246千元及73,353千元，分別佔合併負債總額之1.04%及1.53%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為1,549千元、(415)千元、3,514千元及3,567千元，分別佔合併綜合損益之2.30%、(0.85)%、4.05%及4.62%。

如合併財務季報告附註六(五)所述，泰山企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為233,626千元及230,360千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為4,016千元、5,097千元、12,463千元及10,401千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國 一〇三 年 十一 月 十一 日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	資產	103.9.30 金額	%	102.12.31 金額	%	102.9.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 1,018,575	12	614,191	8	772,709	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	46,030	1	22,907	-	52,383	1
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	52,163	1	50,496	1	49,295	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	166,611	2	126,105	2	192,440	2
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	8,144	-	70,242	1	57,873	1
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	738,773	9	431,693	6	829,858	10
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	467,005	5	383,888	5	229,301	3
1200	其他應收款(附註六(三)及七)	32,892	-	17,568	-	60,525	1
1310	存貨-製造業(附註六(四))	886,954	10	791,779	10	816,465	10
1320	存貨(建設業適用)	-	-	5,832	-	12,861	-
1400	生物資產-流動	13,759	-	17,825	-	19,836	-
1421	預付貨款	84,624	1	81,869	1	43,000	1
1429	其他預付款	103,109	1	99,595	1	78,632	1
1470	其他流動資產(附註六(四)及八)	25,346	-	59,581	1	73,531	1
		3,643,985	42	2,773,571	36	3,288,709	40
	非流動資產：						
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	1,245	-	2,505	-	5,771	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	61,428	1	61,272	1	66,031	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,941,639	22	1,916,107	25	1,882,267	23
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,604,765	30	2,610,606	33	2,626,081	32
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	181,140	2	179,831	2	181,346	2
1780	無形資產	66,278	1	61,229	1	1,755	-
1830	生物資產-非流動	10,204	-	10,200	-	9,593	-
1840	遞延所得稅資產	73,143	1	78,279	1	74,851	1
1915	預付設備款	4,957	-	-	-	53,313	1
1937	催收款項(附註六(三))	49,169	1	45,290	1	42,156	-
1980	其他金融資產－非流動	22,092	-	20,809	-	28,441	-
1985	長期預付租金	33,768	-	37,551	-	37,076	-
		5,049,828	58	5,023,679	64	5,008,681	60
	資產總計	$ 8,693,813	100	7,797,250	100	8,297,390	100

	負債及權益	103.9.30 金額	%	102.12.31 金額	%	102.9.30 金額	%
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(八))	$ 456,535	5	306,908	4	275,670	3
2110	應付短期票券(附註六(九))	94,000	1	120,000	2	145,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	39	-	-	-	2,138	-
2150	應付票據	378,827	4	268,100	3	402,993	5
2170	應付帳款(附註七)	331,280	4	213,341	3	354,406	4
2200	其他應付款(附註七)	337,658	4	217,172	3	271,852	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	636,724	7	358,000	5	185,000	2
2399	其他流動負債-其他	320,945	4	256,919	3	228,538	3
		2,556,008	29	1,740,440	23	1,865,597	22
	非流動負債：						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及(十))	5,350	-	5,450	-	5,550	-
2530	應付公司債(附註六(十))	485,493	5	478,965	6	476,788	6
2540	長期借款(附註六(十一))	1,785,748	20	1,784,488	23	1,956,237	24
2570	遞延所得稅負債	222,537	3	222,537	3	222,537	3
2640	應付退休金費用／應計退休金負債	221,479	3	235,616	3	252,305	3
2670	其他非流動負債-其他	23,795	-	23,041	-	15,930	-
		2,744,402	31	2,750,097	35	2,929,347	36
	負債總計	5,300,410	60	4,490,537	58	4,794,944	58
	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)及(十五))：						
3110	普通股股本	3,533,360	41	3,533,360	45	3,533,360	43
3200	資本公積	23,770	-	23,770	-	23,770	-
	保留盈餘：						
3320	特別盈餘公積	240,776	3	240,776	3	240,776	3
3350	未分配盈餘	(202,961)	(2)	(277,794)	(3)	(71,884)	(1)
3400	其他權益	(2,376)	-	(14,151)	-	(22,767)	-
3500	庫藏股票	(203,876)	(2)	(203,876)	(3)	(203,876)	(3)
	歸屬於母公司業主之權益合計	3,388,693	40	3,302,085	42	3,499,379	42
36XX	非控制權益	4,710	-	4,628	-	3,067	-
	權益總計	3,393,403	40	3,306,713	42	3,502,446	42
	負債及權益總計	$ 8,693,813	100	7,797,250	100	8,297,390	100

董事長：　　經理人：　　會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	$ 2,624,740	100	2,462,785	100	7,062,840	100	7,221,061	100
5000	營業成本(附註六(四))	2,178,615	83	2,032,975	83	5,987,660	85	6,234,022	86
5910	減：未實現銷貨損益	192	-	37	-	192	-	37	-
5920	加：已實現銷貨損益	610	-	328	-	410	-	(16)	-
5900	營業毛利	446,543	17	430,101	17	1,075,398	15	986,986	14
6000	營業費用(附註七)：								
6100	推銷費用	326,557	12	390,138	16	876,463	12	873,454	12
6200	管理費用	82,418	4	94,421	4	262,914	4	244,029	4
	營業費用合計	408,975	16	484,559	20	1,139,377	16	1,117,483	16
6500	其他收益及費損淨額(附註六(十八))	-	-	651	-	-	-	1,212	-
6900	營業利益(損失)	37,568	1	(53,807)	(3)	(63,979)	(1)	(129,285)	(2)
7000	營業外收入及支出：								
7020	其他利益及損失(附註六(十八)及九)	(37,226)	(1)	38,191	2	(33,564)	-	74,738	1
7050	財務成本(附註六(十八))	(21,939)	(1)	(15,607)	(1)	(58,825)	(1)	(49,695)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	98,848	4	91,674	4	235,808	3	191,876	3
7100	利息收入	495	-	738	-	3,111	-	3,075	-
	營業外收入及支出合計	40,178	2	114,996	5	146,530	2	219,994	3
7900	稅前淨利	77,746	3	61,189	2	82,551	1	90,709	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	5,456	-	4,887	-	7,636	-	17,431	-
8200	本期淨利	**72,290**	**3**	**56,302**	**2**	**74,915**	**1**	**73,278**	**1**
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	3,558	-	(3,626)	-	(1,693)	-	16,218	-
8325	備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	(4,840)	-	(4,070)	-	407	-	(7,800)	-
8360	確定福利計畫精算損失	-	-	-	-	-	-	(1,607)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(3,521)	-	202	-	13,061	-	(2,942)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	**(4,803)**	**-**	**(7,494)**	**-**	**11,775**	**-**	**3,869**	**-**
8500	本期綜合損益總額	**$ 67,487**	**3**	**48,808**	**2**	**86,690**	**1**	**77,147**	**1**
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	$ 72,256	3	56,197	2	74,833	1	73,123	1
8620	非控制權益	34	-	105	-	82	-	155	-
		$ 72,290	**3**	**56,302**	**2**	**74,915**	**1**	**73,278**	**1**
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	$ 67,453	3	48,703	2	86,608	1	76,992	1
8720	非控制權益	34	-	105	-	82	-	155	-
		$ 67,487	**3**	**48,808**	**2**	**86,690**	**1**	**77,147**	**1**
	每股盈餘(附註六(十六))								
9750	基本每股盈餘(元)	**$**	**0.21**		**0.17**		**0.22**		**0.22**
9850	稀釋每股盈餘(元)	**$**	**0.20**		**0.16**		**0.22**		**0.20**

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
			保留盈餘				其他權益項目						
	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	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	合計	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	$ 3,533,360	10,211	66,781	-	30,595	97,376	(16,340)	(11,903)	(28,243)	(203,876)	3,408,828	2,933	3,411,761
本期淨利	-	-	-	-	73,123	73,123	-	-	-	-	73,123	155	73,278
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,607)	(1,607)	13,276	(7,800)	5,476	-	3,869	-	3,869
本期綜合損益總額	-	-	-	-	71,516	71,516	13,276	(7,800)	5,476	-	76,992	155	77,147
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	-	240,776	(240,776)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(66,781)	-	66,781	-	-	-	-	-	-	-	-
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	13,559	-	-	-	-	-	-	-	-	13,559	-	13,559
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21)	(21)
民國一〇二年九月三十日餘額	**$ 3,533,360**	**23,770**	**-**	**240,776**	**(71,884)**	**168,892**	**(3,064)**	**(19,703)**	**(22,767)**	**(203,876)**	**3,499,379**	**3,067**	**3,502,446**
民國一〇三年一月一日餘額	$ 3,533,360	23,770	-	240,776	(277,794)	(37,018)	(1,163)	(12,988)	(14,151)	(203,876)	3,302,085	4,628	3,306,713
本期淨利	-	-	-	-	74,833	74,833	-	-	-	-	74,833	82	74,915
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,630)	13,405	11,775	-	11,775	-	11,775
本期綜合損益總額	-	-	-	-	74,833	74,833	(1,630)	13,405	11,775	-	86,608	82	86,690
民國一〇三年九月三十日餘額	$ 3,533,360	23,770	-	240,776	(202,961)	37,815	(2,793)	417	(2,376)	(203,876)	3,388,693	4,710	3,393,403

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 82,551	90,709
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	110,673	113,094
攤銷費用	12,463	1,324
呆帳費用提列數	4,664	2,467
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,067)	3,697
利息費用	58,825	49,695
利息收入	(3,111)	(3,075)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(235,808)	(191,876)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,445)	(662)
處分投資利益	-	(2,539)
處分採用權益法之投資利益	-	(43,988)
未實現銷貨利益	192	37
已實現銷貨(利益)損失	(410)	16
其他項目	47,057	866
收益費損項目合計	(9,967)	(70,944)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
持有供交易之金融資產	(20,704)	(46,909)
應收票據	(40,511)	123,846
應收票據-關係人	62,098	48,267
應收帳款	(311,535)	(241,995)
應收帳款-關係人	(83,117)	129,788
其他應收款	(9,284)	(21,200)
存貨	(94,340)	634,233
生物資產	1,379	(5,436)
其他預付款	-	37,799
預付款項	(6,356)	24,128
其他流動資產	34,266	(52,700)
催收款	(3,879)	(3,093)
持有供交易之金融負債	587	4,280
應付票據	109,843	140,191
應付帳款	117,190	123,642
其他應付款項	70,234	(5,805)
其他流動負債	63,289	66,999
應計退休金負債	(14,137)	(17,559)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(124,977)	938,476
調整項目合計	(134,944)	867,532
營運產生之現金(流出)流入	(52,393)	958,241
收取之利息	3,111	3,075
支付之利息	(52,297)	(46,793)
支付之所得稅	(2,500)	(1,865)
營業活動之淨現金(流出)流入	(104,079)	912,658

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	50,711
處分採用權益法之投資	-	59,214
取得不動產、廠房及設備	(103,427)	(122,653)
處分不動產、廠房及設備	8,509	9,164
取得無形資產	(17,498)	(575)
其他金融資產增加	(1,279)	(10,223)
預付設備款增加	(5,983)	(17,563)
收取之股利	223,555	163,118
以成本衡量之金融資產減資退回股款	500	-
投資活動之淨現金流入	104,377	131,193
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,841,143	4,480,962
短期借款減少	(7,693,366)	(5,069,380)
應付短期票券增加	3,573,000	1,452,000
應付短期票券減少	(3,599,000)	(1,599,000)
發行公司債	-	491,345
舉借長期借款	771,736	1,189,051
償還長期借款	(495,799)	(1,550,000)
其他非流動負債增加	723	1,819
非控制權益變動	-	(21)
籌資活動之淨現金流入(流出)	398,437	(603,224)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,649	8,421
本期現金及約當現金增加數	404,384	449,048
期初現金及約當現金餘額	614,191	323,661
期末現金及約當現金餘額	$ **1,018,575**	**772,709**

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

泰山企業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰山企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年十月二十六日奉經濟部核准設立。本公司主要營業項目為油脂、食品、飲料、飼料之加工零售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十一日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1.國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2.國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3.國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4.國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與財務績效無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員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2013年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	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號及第7號之修正「強制性生效日及過渡揭露」	2018年1月1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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 103.9.30	102.12.31	102.9.30	說明
本公司	喜威世流通(股)公司(以下稱喜威世公司)	油脂食品及茶葉之批發零售	99.93 %	99.93 %	99.93 %	本公司直接持股超過50%之子公司。
合併公司	福客多商店(股)公司(以下稱福客多公司)	經營連鎖超商	98.12 %	98.12 %	98.12 %	合併公司直(間)接綜合持股超過50%之子公司。
合併公司	創新物流(股)公司(以下稱創新公司)	物流配送	97.42 %	97.42 %	97.42 %	合併公司直(間)接綜合持股超過50%之子公司。
本公司	泰山(開曼)投資公司(以下稱泰山開曼公司)	投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%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 103.9.30	102.12.31	102.9.30	說明
泰山開曼公司	泰山企業(昆山)食品有限公司(以下稱泰山昆山公司)	從事經營未發酵及未加料製造及銷售酒精之食品、果汁、飲料等銷售業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	泰山開曼公司直接持股超過50%之子公司。
泰山開曼公司	泰山企業(漳州)食品有限公司(以下稱泰山漳州公司)	經營生產銷售食品、飲料、點心、罐頭等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	泰山開曼公司直接持股超過50%之子公司。
泰山漳州公司	廈門仙草南路商貿有限公司(以下稱廈門仙草南路公司)	飲品店	100.00 %	100.00 %	100.00 %	泰山漳州直接持股超過50%之子公司。
泰山漳州公司	昆山彬泰商貿有限公司(以下稱昆山彬泰)	預包裝食品兼散裝食品的批發與零售業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	泰山漳州直接持股超過50%之子公司。
廈門仙草南路商貿有限公司	福州仙草南路餐飲管理有限公司(以下稱福州仙草)	飲品店	100.00 %	100.00 %	100.00 %	廈門仙草南路公司直接持股超過50%之子公司。
廈門仙草南路商貿有限公司	成都仙草南路餐飲管理有限公司(以下稱成都仙草)	飲品店	100.00 %	100.00 %	100.00 %	廈門仙草南路公司直接持股超過50%之子公司。
廈門仙草南路商貿有限公司	廈門吉拉特餐飲管理有限公司(以下稱廈門吉拉特)	飲品店	100.00 %	100.00 %	100.00 %	廈門仙草南路公司直接持股超過50%之子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金及零用金	$ 17,807	5,418	5,380
支票存款	19,316	37,206	31,374
活期存款	946,676	531,623	646,045
定期存款	24,787	-	40
附買回短期票券	9,989	39,944	89,870
現金及約當現金	**$ 1,018,575**	**614,191**	**772,709**

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)金融資產及金融負債

1.金融資產：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			
持有供交易			
上市(櫃)股票	$ 3,851	3,630	3,388
受益憑證－開放型基金	39,821	19,277	47,560
外匯選擇權	2,358	-	1,435
	$ 46,030	**22,907**	**52,383**
備供出售金融資產－流動			
上市(櫃)股票	**$ 52,163**	**50,496**	**49,295**
備供出售金融資產－非流動			
興櫃股票	**$ 1,245**	**2,505**	**5,771**
以成本衡量之金融資產－非流動	**$ 61,428**	**61,272**	**66,031**

2.金融負債：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
持有供交易			
外匯選擇權	$ 39	-	2,138
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	$ 5,350	5,450	5,550

(1)合併公司所持有之以成本衡量之非上市(櫃)股票，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

(2)按公允價值再衡量認列之金額請詳附註六(十五)及附註六(十八)。

(3)處分投資損益請詳附註六(十八)。

(4)合併公司已於附註六(十九)揭露與金融工具相關之信用、匯率及利率暴險。

(5)截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

3.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	103年1月至9月		102年1月至9月	
報導日證券價格	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲5%	$ 2,670	2,184	2,753	2,547
下跌5%	$ (2,670)	(2,184)	(2,753)	(2,547)

4.非避險之衍生工具

從事衍生性金融交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

外幣選擇權合約：

	103.9.30		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD 4,000	29.80~29.88(美元/台幣)	103.08.27~103.12.01
賣出選擇權	USD 4,000	29.80~29.88(美元/台幣)	103.08.27~103.12.01

	102.9.30		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD 9,000	29.4~29.83(美元/台幣)	102.10.16~102.12.20
賣出選擇權	USD 9,000	29.4~29.83(美元/台幣)	102.10.16~102.12.20

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	$ 166,611	126,105	192,440
應收票據—關係人	8,144	70,242	57,873
應收帳款	738,773	440,423	838,242
應收帳款—關係人	467,005	383,888	229,301
催收款	257,341	240,081	234,683
其他應收款	38,665	23,339	65,925
減：備抵呆帳	(213,945)	(209,292)	(206,311)
	$ 1,462,594	**1,074,786**	**1,412,153**

合併公司應收票據、應收帳款、催收款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
未逾期	$ 1,379,008	1,005,022	1,342,568
逾期0~60天	27,561	20,443	30,684
逾期61~120天	2,428	3,199	6,981
逾期121~180天	1,353	740	1,341
逾期181~360天	3,450	92	623
逾期超過一年	48,794	45,290	29,956
	$ 1,462,594	**1,074,786**	**1,412,153**

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之備抵呆帳無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年十二月三十一日合併財務報告附註六(三)。

合併公司備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況分析等，以估計無法回收之金額。

備抵呆帳所認列之減損為應收款項與預期清算擔保品回收金額現值之差額。

(四)存　　貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	$ 275,866	313,064	330,846
物料	35,883	35,932	38,807
在製品	280,299	194,978	23,733
製成品	254,019	196,804	384,107
商品	40,887	51,001	38,972
	$ 886,954	**791,779**	**816,465**

當期認列為費用之存貨金額除出售存貨成本外，其他之損(益)：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本				
存貨跌價損失(回升利益)	$ (11,000)	5,000	(14,580)	(29,000)
下腳收入	(3,222)	18	(7,454)	(1,052)
存貨盤虧	2,109	3,421	1,510	346
報廢損失	3,483	5,015	8,646	24,420
營業費用	2,285	6,019	16,122	12,604
	$ (6,345)	**19,473**	**4,244**	**7,318**

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日認列存貨回升利益分別係因本期報廢與油品退回供應商並迴轉存貨備抵及大宗物質價格回穩，致產生存貨回升利益。

於民國一〇二年十一月十三日衛福部食品藥物管理署提及合併公司葡萄籽油產品銅葉綠素檢測為陽性，為維護消費者權益，合併公司於民國一〇二年十二月撥款20,000千元(帳列其他流動資產)成立信託專戶作為消費者油品退貨承諾之準備金，後於民國一〇三年八月取得彰化縣衛生局回函，同意解除油品封存，並於同月全數結清該信託專戶之準備金。合併公司因上述油安事件，業已於民國一〇二年下半年度評估庫存油品及銷貨退回相關損失計23,859千元，帳列銷貨成本20,000千元及其他利益及損失等計3,859千元。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	**$ 1,941,639**	**1,916,107**	**1,882,267**

1.採權益法之關聯企業全家便利商店(股)公司係上櫃公司，其公允價值如下：

103.9.30	102.12.31	102.9.30
$ 9,707,568	**8,539,913**	**6,743,098**

2.合併公司於民國一〇二年一月一日至九月三十日因出售採權益法評價之被投資公司股票而產生處分損益明細如下：

	102年1月至9月		
被投資公司名稱	售價	帳面價值	處分利益
全家便利商店(股)公司	**$ 59,214**	**15,226**	**43,988**

3.擔　　保

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

	土　地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他資產	未完工程	總　計
帳面價值：							
民國103年1月1日	$ 1,585,401	500,929	389,974	34,368	79,165	20,769	2,610,606
民國103年9月30日	$ 1,626,752	507,989	371,450	33,908	62,354	2,312	2,604,765
民國102年1月1日	$ 1,536,496	479,010	406,919	54,363	84,309	20,667	2,581,764
民國102年9月30日	$ 1,585,402	502,307	395,729	37,893	83,890	20,860	2,626,081

1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

2.本公司彰化縣北斗鎮大新段地號185等13筆耕地，金額44,281千元及於民國一〇一年間承購彰化縣北斗鎮大新段地號186等二筆耕地，金額1,107千元。由於法令限制私法人不得承受耕地，故於民國一〇一年十二月完成過戶予自然人。本公司（以下稱甲方）乃與具有自然人身分之詹〇〇先生（以下稱乙方）訂有委任書，乙方並將上開不動產所有權狀正本及土地所有權移轉登記所需之有關文件以及開立本票交付甲方收執保管。

3.處分損益請詳附註六(十八)。

4.民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日止，無利息資本化之情形。

5.擔　　保

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總　計
帳面金額：			
民國103年1月1日	$ 111,040	68,791	179,831
民國103年9月30日	$ 111,900	69,240	181,140
民國102年1月1日	$ 111,040	72,376	183,416
民國102年9月30日	$ 111,040	70,306	181,346

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)短期借款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
信用狀借款	$ 68,024	64,039	-
無擔保銀行借款	388,511	242,869	275,670
合　　計	**$ 456,535**	**306,908**	**275,670**
尚未使用額度	**$ 4,649,500**	**5,543,621**	**6,718,570**
利率區間	**1.06%~2.23%**	**0.98%~2.23%**	**0.98%~2.23%**

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為7,841,143千元及4,408,962千元；償還金額分別為7,693,366千元及5,069,380千元。

2.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(十九)。

(九)應付短期票券

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付商業本票	**$ 94,000**	**120,000**	**145,000**
尚未使用額度	**$ 946,000**	**890,000**	**915,000**
利率區間	**1.14%~1.70%**	**0.75%~1.70%**	**0.75%~1.70%**

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為3,573,000千元及1,452,000千元；償還金額分別為3,599,000千元及1,599,000千元。

2.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(十九)。

(十)有擔保可轉換公司債

合併公司發行有擔保公司債資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行轉換公司債總金額	$ 500,000	500,000	500,000
減:應付公司債折價尚未攤銷餘額	14,507	21,035	23,212
期末應付公司債餘額	**$ 485,493**	**478,965**	**476,788**
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)	**$ 5,350**	**5,450**	**5,550**
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積-認股權)	**$ 13,599**	**13,559**	**13,599**

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(帳列其他利益及損失)	**$ 2,150**	**(850)**	**100**	**(1,650)**
利息費用	**$ 2,176**	**2,177**	**6,528**	**2,902**

合併公司於民國一〇二年五月二十三日在台灣發行5,000張票面利率0%之三年期有擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股15.1元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款。

本債券自發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若合併公司普通股於台灣證券交易所收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，合併公司得以債券面額以現金收回其全部債券。到期時持有人若未轉換，則合併公司必須支付依債券面額加計利息補償金予以贖回。另債權人得於發行滿二年之前三十日時，要求本公司依債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之102.01%)以現金贖回。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	103.9.30			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.93%~2.65%	104~108	$ 397,472
無擔保銀行借款	台幣	1.80%~2.20%	103~106	1,725,000
擔保銀行借款	台幣	1.87%~1.99%	103~104	300,000
				2,422,472
減：一年內到期部分				(636,724)
合　　計				**$ 1,785,748**
尚未使用額度				**$ 1,982,500**

	102.12.31			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.95%~2.23%	104	$ 90,488
無擔保銀行借款	台幣	1.80%~2.20%	103~105	1,752,000
擔保銀行借款	台幣	1.99%	103~104	300,000
				2,142,488
減：一年內到期部分				(358,000)
合　　計				**$ 1,784,488**
尚未使用額度				**$ 462,500**

	102.9.30			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.98%~2.23%	102~103	$ 89,237
無擔保銀行借款	台幣	1.80%~2.17%	103~105	1,652,000
擔保銀行借款	台幣	1.99%	103~104	400,000
				2,141,237
減：一年內到期部分				(185,000)
合　　計				**$ 1,956,237**
尚未使用額度				**$ 1,100,000**

1.民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日新增金額分別為771,736千元及1,189,051千元；償還金額分別為495,799千元及1,550,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.依借款合約規定，本公司年度及半年度合併財務報告應維持特定之流動比率、負債淨值比例、淨值及最低有形淨值等財務承諾。

4.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(十九)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後，除泰山公司民國一〇二年一月一日至九月三十日發生重大縮減並重新精算外，因前一年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	$ 915	169	2,586	4,266
推銷費用	$ 1,058	(1,546)	2,903	846
管理費用	$ 980	4,582	3,273	11,647

(1)合併公司民國一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益表認列相對之縮減損失計7,870千元。

(2)精算假設

泰山公司民國一〇二年一月一日至六月三十日之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	102年1月至6月
6月30日折現率	1.75 %
1月1日計畫資產預期報酬	1.75 %
未來薪資增加	1.00 %

民國一〇二年六月三十日之整體預期長期資產報酬率為1.75%。預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,156千元、4,196千元、12,454千元及12,014千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司認列於損益之所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	$ 320	984	2,500	3,016
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	5,136	3,903	5,136	14,415
所得稅費用	**$ 5,456**	**4,887**	**7,636**	**17,431**

2.合併公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定年度如下：

公司名稱	核定年度
本公司	民國一〇〇年度
喜威世公司	民國一〇〇年度
福客多公司	民國一〇一年度
創新公司	民國一〇一年度
泰山漳州公司	民國一〇一年度
泰山昆山公司	民國一〇一年度
廈門仙草南路公司	民國一〇一年度
福州仙草公司	民國一〇一年度
昆山彬泰公司	民國一〇一年度

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	$ (202,961)	(277,794)	(71,884)
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 435,879	349,772	533,604

	102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定計算。

(十五)資本及其他權益

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為5,000,000千元，每股面額10元，均為500,000千股，已發行股本均為3,533,360千元，每股面額10元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫藏股票交易	$ 10,211	10,211	10,211
發行可轉換公司債認列權益組成項目－轉換權	13,559	13,559	13,559
合計	**$ 23,770**	**23,770**	**23,770**

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

本公司目前產業發展成熟，獲利穩定，惟鑑於未來數年仍有重大之擴充產能及垂直發展之計劃，故盈餘之分派，為就當年度盈餘依法提列法定盈餘公積、及依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之二以上，董事、監察人酬勞百分之五後，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。惟應就當年度股利分配總額之百分之三十以上，以現金股利分派之，其餘以股票股利方式發放。本公司得分配員工股票紅利給從屬公司之員工。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為240,776千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年九月三十日，該項特別盈餘公積餘額為240,776千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日彌補以往虧損後為虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。惟若嗣後股東會決議配發金額與估列數有差異數時，則視為會計估計變動，列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益。

本公司於民國一〇三年六月十九日經股東會決議，民國一〇二年度為虧損，故不予分派股利、員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇二年六月二十日經股東會決議，民國一〇一年度為虧損，故不予分派股利，並以法定盈餘公積彌補虧損計66,781千元。

前述配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報表認列金額並無差異。

有關本公司董事會通過及股東會決議分配情形，請至公開資訊觀測站查詢。

3.庫藏股票(子公司持有本公司股票)

本公司之子公司持有本公司股票、持有之股數、帳面價值及市價如下：

(單位：千股)

子公司名稱	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
103年1月至9月				
喜威世流通(股)公司	10,351	-	-	10,351
福客多商店(股)公司	2,960	-	-	2,960
創新物流(股)公司	368	-	-	368
	13,679	-	-	**13,679**
102年1月至9月				
喜威世流通(股)公司	10,351	-	-	10,351
福客多商店(股)公司	2,960	-	-	2,960
創新物流(股)公司	368	-	-	368
	13,679	-	-	**13,679**

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
喜威世流通(股)公司	$ 154,637	154,637	154,637
福客多商店(股)公司	44,880	44,880	44,880
創新物流(股)公司	4,359	4,359	4,359
	$ 203,876	**203,876**	**203,876**

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日本公司每股市價分別為12.35元、13.35元及13.70元。

4.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益
民國103年1月1日	$ (1,163)	(12,988)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	(1,693)	-
關聯企業	63	-
備供出售金融資產未實現(損)益：		
合併公司	-	407
關聯企業	-	12,998
民國103年9月30日餘額	**$ (2,793)**	**417**
民國102年1月1日	$ (16,340)	(11,903)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
合併公司	16,218	-
關聯企業	(2,942)	-
備供出售金融資產未實現(損)益：		
合併公司	-	(7,800)
民國102年9月30日餘額	**$ (3,064)**	**(19,703)**

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$ 72,256	56,197	74,833	73,123
普通股加權平均流通在外股數	353,336	353,336	353,336	353,336
減：庫藏股之影響	13,606	13,606	13,606	13,606
調整後普通股加權平均流通在外股數	339,730	339,730	339,730	339,730
每股盈餘	$ 0.21	0.17	0.22	0.22
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	$ 72,256	56,197	74,833	73,123
具稀釋作用之潛在普通股之影響－轉換公司債之稅後利息費用	1,806	1,806	5,418	2,409
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$ 74,062	58,003	80,251	75,532
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
調整後普通股加權平均流通在外股數	339,730	339,730	339,730	339,730
具稀釋作用之潛在普通股之影響-可轉換公司債	33,113	33,113	33,113	33,113
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	372,843	372,843	372,843	372,843
每股盈餘	$ 0.20	0.16	0.22	0.20

(十七)收　　入

合併公司之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商品銷售	$ 2,546,670	2,391,617	6,842,675	7,014,384
勞務收入	76,742	70,056	214,554	202,312
投資性不動產租金收入	1,328	1,112	5,611	4,365
	$ 2,624,740	2,462,785	7,062,840	7,221,061

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
租金收入	$ 2,976	3,025	8,868	9,005
外幣兌換利益	2,159	3,681	3,387	11,231
處分固定資產利益	(439)	1,268	1,445	662
處分投資利益	-	15,140	-	46,527
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	713	(1,937)	492	(4,189)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)	495	(553)	2,575	492
其他收入及(損失)	(43,130)	17,567	(50,331)	11,010
	$ (37,226)	**38,191**	**(33,564)**	**74,738**

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用				
銀行借款	$ 19,763	13,430	52,297	46,793
公司債	2,176	2,177	6,528	2,902
	$ 21,939	**15,607**	**58,825**	**49,695**

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 661,007	690,726	179,175	189,599	8,102	313,850
無擔保銀行借款(台幣)	1,918,000	1,984,529	571,204	98,697	865,714	448,914
擔保銀行借款	300,000	308,953	102,984	1,990	203,979	-
應付商業本票	94,000	94,000	94,000	-	-	-
應付公司債	485,493	505,009	4,879	4,879	495,251	-
	$ 3,458,500	**3,583,217**	**952,242**	**295,165**	**1,573,046**	**762,764**

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年
102年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 346,396	352,117	258,941	896	92,280	-
無擔保銀行借款(台幣)	1,803,000	1,873,190	73,769	270,296	1,243,581	285,544
擔保銀行借款	300,000	310,500	3,150	103,150	204,200	-
應付短期票券	120,000	120,000	120,000	-	-	-
應付公司債	478,965	488,592	-	-	-	488,592
	$ 3,048,361	**3,144,399**	**455,860**	**374,342**	**1,540,061**	**774,136**
102年9月30日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 278,907	283,497	191,542	906	91,050	-
無擔保銀行借款(台幣)	1,738,000	1,788,182	96,341	94,829	630,647	966,365
擔保銀行借款	400,000	413,856	103,261	2,445	104,890	203,260
應付商業本票	145,000	146,008	146,008	-	-	-
應付公司債	476,788	495,955	4,792	4,792	9,583	476,788
	$ 3,038,695	**3,127,498**	**541,944**	**102,972**	**836,170**	**1,646,413**

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：新台幣	$ 7,333	30.44	219,063	1,572	29.95	46,758	3,805	29.67	112,678
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣(註)	16,000	6.14	489,196	6,000	6.05	180,976	6,000	6.12	178,477
美金：新台幣	2,235	30.44	68,024	2,138	29.95	64,039	-	-	-

(註)由於合併個體中，部份個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦需予以考量功能性貨幣為人民幣之子公司其持有美金部位。

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之應收款項及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,319千元及651千元，兩期分析係採用相同基礎。

3.利率分析

合併公司於報導日受到利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	帳面金額		
	103.9.30	102.12.31	102.9.30
固定利率工具：			
金融資產	$ 44,776	50,839	90,765
金融負債	579,493	598,965	621,788
	$ (534,717)	(548,126)	(531,023)
變動利率工具：			
金融資產	$ 946,676	557,934	646,045
金融負債	2,879,007	2,449,396	2,416,907
	$ (1,932,331)	(1,891,462)	(1,770,862)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加7,246千元及6,641千元，主因係本公司之變動利率之借款。

4.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合　計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
持有供交易				
上市(櫃)股票	$ 3,851	-	-	3,851
受益憑證－開放型基金	39,821	-	-	39,821
外匯選擇權	-	2,358	-	2,358
備供出售金融資產－流動				
上市(櫃)股票	52,163	-	-	52,163
備供出售金融資產－非流動				
興櫃股票	1,245	-	-	1,245
	$ 97,080	**2,358**	**-**	**99,438**
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
持有供交易	$ -	39	-	39
外匯選擇權				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動				
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	-	5,350	-	5,350
	$ -	**5,389**	**-**	**5,389**
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
持有供交易				
上市(櫃)股票	$ 3,630	-	-	3,630
受益憑證－開放型基金	19,277	-	-	19,277
備供出售金融資產－流動				
上市(櫃)股票	50,496	-	-	50,496
備供出售金融資產－非流動				
興櫃股票	2,505	-	-	2,505
	$ 75,908	**-**	**-**	**75,908**
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動				
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	**$ -**	**5,450**	**-**	**5,450**
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
持有供交易				
上市(櫃)股票	$ 3,388	-	-	3,388
受益憑證－開放型基金	47,560	-	-	47,560
外匯選擇權	-	1,435	-	1,435
備供出售金融資產－流動				
上市(櫃)股票	49,295	-	-	49,295
備供出售金融資產－非流動				
興櫃股票	5,771	-	-	5,771
	$ 106,014	**1,435**	**-**	**107,449**
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
外匯選擇權	$ -	2,138	-	2,138
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動				
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	-	5,550	-	5,550
	$ -	**7,688**	**-**	**7,688**

(二十)財務風險管理及資本管理

合併公司財務風險管理及資本管理之目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)及(廿一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	$ 886,413	618,460	2,606,024	2,108,878
其他關係人	37,568	40,946	101,288	113,381
	$ 923,981	**659,406**	**2,707,312**	**2,222,259**

子公司銷售予關係人之銷售價格與一般超商相當，收款條件為月結35～45天。

子公司提供關係人及非關係人之勞務，按區域之遠近及承攬物品性質訂有不同之費率標準；另子公司對固定客戶皆採每月月底結算，其中關係人之授信條件除物流為月結30日收款，文流為月結45日收款外，餘為次月20日前收取60天之期票，非關係人為次月30日前收取30～75天及45～60天之期票。

合併公司銷售予中聯油脂(股)公司之黃豆粉，係依市價減除相關銷售費用後為其銷貨價格，收款期間為45天～60天內收現。

合併公司與上述關係人間之未實現銷貨毛利已依股權比例予以銷除。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳。

2.向關係人購買勞務

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業－加工費用	**$ 57,152**	**38,538**	**143,388**	**122,980**

上述之加工費用係本公司委由關係人之黃豆煉油加工支出，依預估加工量預付貨款並於付款條件為月結15天對帳補足貨款；另合併公司無其他委託非關係人加工之交易。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	關聯企業	$ -	54,510	44,599
應收票據	其他關係人	8,144	15,732	13,274
應收帳款	關聯企業	460,903	369,375	217,147
應收帳款	其他關係人	6,102	14,513	12,154
其他應收款	其他關係人	-	40	-
		$ 475,149	**454,170**	**287,174**

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	關聯企業	$ 18,000	2,935	4,032
其他應付款	關聯企業	3,116	5,991	1,683
		$ 21,116	**8,926**	**5,715**

5.背書保證

合併公司替關係人之銀行融資背書保證情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	$ -	133,332	133,332

6.租賃

租金支出

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
其他關係人	$ 97	97	291	291

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	$ 11,691	4,433	24,882	19,661
退職後福利	423	-	423	222
	$ 12,114	**4,433**	**25,305**	**19,883**

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他流動資產	信託財產專戶	$ -	26,311	855
不動產、廠房及設備	長期借款擔保	690,262	509,989	511,495
其他流動資產	承兌匯票開立保證金	-	-	55.254
		$ 690,262	**536,300**	**567,604**

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立而未使用之信用狀	**$ 455,056**	**433,721**	**348,301**

(二)合併公司替關係人背書保證及財產交易情形，請參閱附註七及十三之說明。

(三)合併公司因購置固定資產等已簽訂合約及已支付價款如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已簽訂合約	**$ 5,850**	**23,784**	**80,211**
已支付價款	**$ 1,250**	**14,688**	**42,507**

(四)子公司為發展開拓PET瓶無菌飲料市場與蘇州宏星食品包裝有限公司(簡稱宏星)簽訂加工承攬合約。自民國一〇二年七月一日起至民國一一二年十二月三十一日止，雙方約定保證量為民國一〇二年及一〇三年保證量合併為602萬箱，民國一〇三年始至最後一年皆為500萬箱，未達約定者每箱回補宏星12元(人民幣2.5元)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	103年7月至9月			102年7月至9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						
薪資費用	51,872	132,247	184,119	46,539	98,608	145,147
勞健保費用	5,443	9,971	15,414	5,084	8,687	13,771
退休金費用	2,880	5,229	8,109	1,880	5,521	7,401
其他員工福利費用	3,639	5,609	9,248	3,526	3,662	7,188
折舊費用	22,584	10,808	33,392	20,891	23,396	44,287
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,181	4,181	-	479	479

功能別 / 性質別	103年1月至9月			102年1月至9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						
薪資費用	135,743	345,226	480,969	133,466	313,884	447,350
勞健保費用	15,071	28,805	43,876	15,266	25,839	41,105
退休金費用	6,952	14,264	21,216	8,854	19,919	28,773
其他員工福利費用	9,538	13,803	23,341	9,665	12,177	21,842
折舊費用	67,066	40,914	107,980	63,742	47,411	111,153
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	12,463	12,463	-	1,324	1,324

註：民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日折舊費用帳列其他利益及損失分別為1,077千元、653千元、2,693千元及1,941千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	泰山企業(漳州)食品有限公司	廈門仙草南路商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	94,191	19,830	19,830	3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	79,473	79,473
2	泰山企業(昆山)食品有限公司	廈門仙草南路商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	24,787	24,787	24,787	3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	75,144	75,144

註1：資金貸與性質如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註2：公司資金貸與作業對資金貸放總限額及單一企業貸放之限額，訂定額度如下：

(1)對單一企業資金貸放最高(因融通之必要)限額為最近期淨值之100%。

(2)資金貸放最高總額限額為最近期淨值之100%。

註3：本期最高餘額及期末餘額為董事會通過之額度，而非實際動撥金額。

註4：上述合併個體間之資金貸與，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	泰山(開曼)投資公司	1	1,694,347	472,905	410,886	103,787	-	12.13 %	1,694,347	Y	N	N
0	本公司	中聯油脂股份有限公司	2	1,694,347	133,332	-	-	-	- %	1,694,347	N	N	N
0	本公司	泰山企業(漳州)食品有限公司	1	1,694,347	991,575	897,862	668,346	-	26.50 %	1,694,347	Y	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係種類如下所示：

(1)直接持有普通股股權超過50%之子公司

(2)因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司

註2：本公司背書保證作業辦法對背書保證責任總額及單一企業背書之限額，訂定額度如下：

(1)對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值之50%為限。

(2)背書保證總額以不超過本公司淨值之50%為限。

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)：

單位：新台幣千元/股

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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	受益憑證－柏瑞美國雙核心收益基金	-	註2	1,740,993	19,896	- %	19,896	
本公司	受益憑證－羅素全球策略收益基金DII	-	註2	141	4,883	- %	4,883	
本公司	受益憑證－合庫新興多重收益基金A類型	-	註2	959,352	9,896	- %	9,896	
本公司	受益憑證－元大寶來中國機會債券基金	-	註2	500,000	5,146	- %	5,146	
本公司	股票－宜進實業(股)公司	-	註3	4,624,305	38,844	1.38 %	38,844	註1
本公司	股票－長興化學工業(股)公司	-	註3	27,000	852	- %	852	註1
本公司	股票－欣興電子(股)公司	-	註3	485,000	11,009	0.03 %	11,009	註1
本公司	股票－穩懋半導體(股)公司	-	註3	50,000	1,458	0.01 %	1,458	註1
本公司	股票－建鴻先進科技(股)公司	-	註4	446,749	1,245	0.11 %	1,245	註1
本公司	股票－泰山食品（泰國）有限公司	-	註5	102,500	-	2.05 %	-	
本公司	股票－欽泰國際(股)公司	其他關係人	註5	886,788	10,878	18.90 %	-	
本公司	股票－微風數位科技(股)公司	-	註5	147,000	154	2.94 %	-	
本公司	股票－中華貿易開發(股)公司	-	註5	2,788	28	- %	-	
本公司	股票－百萬網數位國際(股)公司	-	註5	17,350	174	1.16 %	-	
本公司	股票－中經合全球創業投資(股)公司	-	註5	250,000	2,500	3.33 %	-	
本公司	股票－新東陽(股)公司	-	註5	79,000	853	0.09 %	-	
本公司	股票－行誠企業(股)公司	-	註5	692,540	4,892	6.98 %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－華隆(股)公司	-	註5	5,176	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－中興電工機械(股)公司	-	註2	1,352	28	- %	28	
喜威世流通(股)公司	股票－太平洋電線電纜(股)公司	-	註5	527	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－楠梓電子(股)公司	-	註2	1,060	15	- %	15	
喜威世流通(股)公司	股票－光寶科技(股)公司	-	註2	6,199	272	- %	272	
喜威世流通(股)公司	股票－旺宏電子(股)公司	-	註2	722	5	- %	5	
喜威世流通(股)公司	股票－矽統科技(股)公司	-	註2	2,056	18	- %	18	
喜威世流通(股)公司	股票－華邦電子(股)公司	-	註2	1,195	11	- %	11	

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	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
喜威世流通(股)公司	股票－寶祥實業建設(股)公司	-	註5	27,425	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－大榮汽車貨運(股)公司	-	註2	15,524	618	- %	618	
喜威世流通(股)公司	股票－台新金融控股(股)公司	-	註2	80,359	1,145	- %	1,145	
喜威世流通(股)公司	股票－台東區中小企業銀行(股)公司	-	註5	9,628	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－中華開發金融控股(股)公司	-	註2	56,505	528	- %	528	
喜威世流通(股)公司	股票－新光金融控股(股)公司	-	註2	18,171	168	- %	168	
喜威世流通(股)公司	股票－天開資訊(股)公司	-	註2	1,130	31	- %	31	
喜威世流通(股)公司	股票－泰山企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	註4	10,351,332	127,839	2.93 %	127,839	註1
喜威世流通(股)公司	股票－彥武企業(股)公司	-	註5	55,000	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－桂宏企業(股)公司	-	註5	22,000	-	- %	-	
福客多商店(股)公司	股票－泰山企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	註4	2,960,186	36,558	0.84 %	36,558	註1
創新物流(股)公司	股票－泰山企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	註2	368,524	4,551	0.01 %	4,551	
創新物流(股)公司	股票－系統電子工業(股)公司	-	註2	60,000	918	0.03 %	918	
創新物流(股)公司	股票－中興電工機械(股)公司	-	註2	2,204	45	- %	45	
創新物流(股)公司	股票－華邦電子(股)公司	-	註2	5,305	49	- %	49	
創新物流(股)公司	股票－力晶半導體(股)公司	-	註5	45,599	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－台東區中小企業銀行(股)公司	-	註5	9,628	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－華隆(股)公司	-	註5	5,176	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－寶祥實業建設(股)公司	-	註5	38,760	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－桂宏企業(股)公司	-	註5	22,000	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－彥武企業(股)公司	-	註5	60,000	-	- %	-	
創新物流(股)公司	股票－行政企業(股)公司	-	註5	145,700	860	1.47 %	-	
泰山(開曼)投資有限公司	股票－香港亞菱有限公司	-	註5	-	41,089	14.74 %	-	註6

註1：已扣除金融商品未實現損益。

註2：持有供交易之金融資產－流動。

註3：備供出售金融資產－流動。

註4：備供出售金融資產－非流動。

註5：以成本衡量之金融資產－非流動。

註6：未發行股份。

註7：子公司與子公司持有本公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

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。

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。

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。

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者：

單位：新台幣千元

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		備註
			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	
本公司	喜威世流通(股)公司	子公司	銷貨	(1,327,145)	(24) %	旬結75天期票	無重大差異	非關係人為次月結	562,672	41 %	
本公司	中聯油脂(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(2,237,810)	(41) %	45～60天收現	依市價扣除中聯油脂公司相關之銷售費用	無法比較	381,659	28 %	
喜威世流通(股)公司	泰山企業(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	1,327,145	98 %	旬結75天期票	無重大差異	非關係人為次月結	(562,672)	(98) %	
中聯油脂(股)公司	泰山企業(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	2,237,810	35 %	45～60天付現	依市價扣除中聯油脂公司相關之銷售費用	無重大差異	(381,659)	(37) %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	中聯油脂(股)公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 381,659	7.94 %	-	-	381,659	-
本公司	喜威世流通(股)公司	子公司	應收票據 420,382 應收帳款 142,290	4.09 %	-	-	293,498 142,290	-

9.從事衍生工具交易：請參閱附註六(二)之說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	泰山公司	喜威世公司	1	銷貨收入	1,327,145	旬結75天期票	18.79 %
0	泰山公司	喜威世公司	1	應收票據－關係人	420,382	〃	4.82 %
0	泰山公司	喜威世公司	1	應收帳款－關係人	142,290	〃	1.63 %
1	昆山公司	仙草南路公司	3	其他應收款－關係人	24,787	月結次月收	0.28 %
2	漳州公司	仙草南路公司	3	其他應收款－關係人	19,830	〃	0.23 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	福客多商店股份有限公司	台灣	經營連鎖超商	284,067	284,067	27,203,632	73.92 %	9,676	(554)	(409)	註1、3
本公司	喜威世流通股份有限公司	台灣	油脂食品及茶葉批發零售	346,126	346,126	21,255,839	99.93 %	67,131	(48,346)	(48,312)	註1、2、3
本公司	泰山(開曼)投資有限公司	開曼	投資	907,037	907,037	28,690,000	100.00 %	93,853	(99,598)	(99,598)	
本公司	中聯油脂股份有限公司	台灣	豆類產品製造加工販售	204,125	204,125	20,000,000	33.33 %	229,509	37,390	12,463	註2
本公司	全家便利商店股份有限公司	台灣	連鎖便利商店之經營與投資	1,416,320	1,416,320	45,790,417	20.51 %	1,708,013	1,088,767	223,345	
本公司	創新物流股份有限公司	台灣	物流配送	15,352	15,352	1,358,480	13.26 %	8,906	4,113	896	註1
喜威世流通股份有限公司	創新物流股份有限公司	台灣	物流配送	94,780	94,780	8,630,240	84.21 %	89,594	4,113	註5	
喜威世流通股份有限公司	福客多商店股份有限公司	台灣	經營連鎖超商	87,084	87,084	8,904,412	24.20 %	15,463	(554)	"	註3
福客多商店股份有限公司	便利達康股份有限公司	台灣	食品批發業等	2,490	2,490	249,000	24.90 %	4,117	-	"	

註1：已扣除子公司持有本公司股票視為庫藏股票處理部分，請參閱附註六(十五)之說明。

註2：已銷除聯屬公司間交易之未實現損益。

註3：已扣除有減損跡象認列之減損損失。

註4：子公司部份於編製合併財務報表時業已沖銷。

註5：依證券發行人財務報告編製準則之規定得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
泰山企業(昆山)食品有限公司	從事經營未發酵及未加料製造及銷售業務。非酒精之食品、果汁、飲料	167,398	(註1)	76,090	-	-	76,090	(1,545)	100.00%	(1,545)	74,198	-
泰山企業(漳州)食品有限公司	經營生產銷售食品、飲料、點心、罐頭等產品	700,028	(註1)	468,714	-	-	468,714	(96,924)	100.00%	(96,924)	79,473	-
廈門仙草南路商貿有限公司	飲品店	376,762	(註2)	-	-	-	-	(31,532)	100.00%	(31,532)	188,956	-
昆山彬泰商貿有限公司	預包裝食品兼散裝食品的批發與零售業	4,957	(註2)	-	-	-	-	(26)	100.00%	(26)	4,101	-
福州仙草南路餐飲管理有限公司	飲品店	2,479	(註2)	-	-	-	-	3,159	100.00%	3,159	7,607	-
成都仙草南路餐飲管理有限公司	飲品店	14,872	(註2)	-	-	-	-	(1,193)	100.00%	(1,193)	(6,424)	-
廈門吉拉特餐飲管理有限公司	飲品店	4,957	(註2)	-	-	-	-	-	100.00%	-	4,907	-
成達餐飲投資管理(四川)有限公司	現製現售麵包等食品	38,654	(註1)	18,870	-	-	18,870	-	14.74 %	-	18,870	-
江蘇大通餐飲管理有限公司	現製現售麵包等食品	101,291	(註1)	22,218	-	-	22,218	-	14.74 %	-	22,218	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
585,893	908,515	2,033,215

註1：係台灣母公司透過第三地區公司(泰山(開曼)投資有限公司)再投資大陸公司。

註2：係透過轉投資大陸公司直接再投資大陸公司，依投審會規定，大陸地區投資事業之再轉投資行為無須向投審會申請，故該等投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註3：泰山企業(漳州)食品有限公司、廈門仙草南路商貿有限公司、福州仙草南路餐飲管理有限公司、成都仙草南路餐飲管理公司及廈門吉拉特餐飲管理有限公司係依據同期間經台灣母公司簽證會計師核閱財務報表認列投資損益；泰山企業(昆山)食品有限公司及昆山彬泰商貿有限公司係依據同期間自結之財務報表列投資損益。

註4：係依103年9月30日美元兌換新台幣30.44元換算。

註5：依經濟部投審會於97年8月29日修正「在大陸地區投資或技術合審查原則」之相關規定，大陸地區之投資限額為本公司淨值或合併公司淨值之百分之六十，其較高者。

註6：本公司透過泰山(開曼)投資有限公司，轉投資持股比14.74%之香港亞蔓有限公司間接投資100%大陸公司。因無重大影響力故未認列投資損益。

3.本公司民國一〇三年一月一日至九月三十日為泰山企業(漳州)食品有限公司背書保證情形請詳附註十三，另民國一〇三年一月一日至九月三十日度並無與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	消費事業部	大宗事業部	國外事業部	所有其他部門	調整及銷除	合計
103年7月至9月						
收入總計	$ 1,189,120	905,714	451,681	78,225	-	2,624,740
應報導部門損益	$ 45,885	(8,424)	(28,225)	68,510	-	77,746
102年7月至9月						
收入總計	$ 1,176,219	694,310	518,690	73,566	-	2,462,785
應報導部門損益	$ 40,087	(35,390)	(30,070)	86,562	-	61,189
103年1月至9月						
收入總計	$ 3,106,634	2,569,489	1,165,830	220,887	-	7,062,840
應報導部門損益	$ 46,397	12,477	(98,499)	122,176	-	82,551
102年1月至9月						
收入總計	$ 3,091,975	2,724,385	1,195,194	209,507	-	7,221,061
應報導部門損益	$ 94,118	(63,688)	(123,386)	183,665	-	90,709