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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～31
(七)關係人交易	31～32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其　　他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38～39
(十四)部門資訊	39

KPMG
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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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部份採用權益法之投資未經本會計師核閱，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)公司合併財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇五年及一〇四年三月三十一日對全家便利商店(股)公司採用權益法之投資金額分別為1,752,660千元及1,765,959千元，分別佔資產總額之21.87%及22.79%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別為32,290千元及35,652千元，分別佔稅前淨利(損)之57.75%及(385.22)%。

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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為241,995千元及238,801千元，分別佔合併資產總額之3.02%及3.08%，負債總額分別為61,545千元及46,222千元，分別佔合併負債總額之1.35%及1.05%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為2,247千元及2,906千元，分別佔合併綜合損益之4.00%及(16.74)%。

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一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為235,178千元及235,160千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為3,825千元及(2,587)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.

KPMG

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尚經會計師核閱，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 一〇五 年 五 月 十 日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		105.3.31		104.12.31		104.3.31				105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%	金　額	%		負債及權益	金　額	%	金　額	%	金　額	%
	流動資產：								流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 993,922	13	726,095	10	676,887	9	2100	短期借款(附註六(八))	$ 1,082,061	14	544,012	7	339,917	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	22,259	-	19,030	-	39,414	1	2110	應付短期票券(附註六(九))	150,000	2	120,000	1	330,000	4
1125	備供出售金融資產-流動(附註六(二))	41,951	1	6,063	-	55,700	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	4,520	-	343	-	5,415	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	106,449	1	148,349	2	103,462	1		(附註六(二)及(十))						
1160	應收票據-關係人淨額(附註六(三)及七)	8,839	-	8,976	-	18,625	-	2150	應付票據	151,365	2	223,203	3	204,649	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	537,659	7	489,132	7	507,524	7	2170	應付帳款(附註七)	258,373	3	165,654	2	281,152	4
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	318,175	4	332,027	4	406,245	5	2200	其他應付款(附註七)	258,573	3	292,223	4	234,649	3
1200	其他應收款(附註六(三)及七)	16,552	-	13,664	-	22,184	-	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	52,946	1	52,715	1	489,845	6
1310	存貨-製造業(附註六(四))	589,596	7	796,842	10	730,010	10		(附註六(十))						
1400	生物資產-流動	20,272	-	19,253	-	13,726	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	96,750	1	99,198	1	437,978	6
1421	預付貨款	259,585	3	200,201	3	2,853	-	2399	其他流動負債-其他(附註七)	198,428	2	208,735	3	260,729	3
1429	其他預付款	55,297	1	88,704	1	85,708	1			2,253,016	28	1,706,083	22	2,584,334	33
1476	其他金融資產-流動(附註六(一))	132,077	2	-	-	-	-		非流動負債：						
1479	其他流動資產-其他	24,812	-	25,215	-	27,631	-	2540	長期借款(附註六(十一))	1,999,477	25	2,147,384	28	1,335,896	18
		3,127,445	39	2,873,551	37	2,689,969	35	2570	遞延所得稅負債	222,537	3	222,537	3	222,537	3
	非流動資產：							2640	淨確定福利負債-非流動	52,187	1	250,999	3	238,156	3
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	1,721	-	2670	其他非流動負債-其他	23,365	-	22,946	-	29,273	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	63,448	1	64,506	1	62,730	1			2,297,566	29	2,643,866	34	1,825,862	24
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,987,838	25	1,958,384	25	2,001,119	26		負債總計	4,550,582	57	4,349,949	56	4,410,196	57
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,960,476	25	1,978,574	26	2,101,869	27		歸屬於母公司業主之權益(附註六(十)及(十五))：						
1760	投資性不動產淨額(附註六(七))	635,798	8	637,137	8	640,427	8	3110	普通股股本	3,533,360	44	3,533,360	46	3,533,360	46
1780	無形資產	46,428	1	50,806	1	61,150	1	3200	資本公積	23,770	-	23,770	-	23,770	-
1830	生物資產-非流動	8,776	-	9,169	-	10,861	-		保留盈餘：						
1840	遞延所得稅資產	98,784	1	98,784	2	74,413	1	3320	特別盈餘公積	240,776	3	240,776	3	240,776	3
1915	預付設備款	5,047	-	4,331	-	2,608	-	3350	未分配盈餘(附註六(十四))	(112,838)	(1)	(165,811)	(2)	(250,065)	(3)
1937	催收款項(附註六(三))	31,278	-	31,458	-	41,667	1	3400	其他權益	(21,049)	-	(24,131)	-	(10,984)	-
1980	其他金融資產－非流動	18,862	-	19,785	-	26,359	-	3500	庫藏股票	(203,876)	(3)	(203,876)	(3)	(203,876)	(3)
1985	長期預付租金	31,585	-	32,500	-	33,107	-		歸屬於母公司業主之權益合計	3,460,143	43	3,404,088	44	3,332,981	43
		4,888,320	61	4,885,434	63	5,058,031	65	36XX	非控制權益	5,040	-	4,948	-	4,823	-
									權益總計	3,465,183	43	3,409,036	44	3,337,804	43
	資產總計	$ 8,015,765	100	7,758,985	100	7,748,000	100		負債及權益總計	$ 8,015,765	100	7,758,985	100	7,748,000	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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(十七)及七)	$ 1,821,955	100	1,982,171	100
5000	營業成本(附註六(四)、六(十三)及七)	1,528,612	84	1,695,365	86
5910	減：未實現銷貨損益	366	-	820	-
5920	加：已實現銷貨損益	208	-	182	-
5900	營業毛利	293,185	16	286,168	14
6000	營業費用(附註六(四)、六(十三)及七)：				
6100	推銷費用	207,304	11	227,621	11
6200	管理費用	100,206	6	83,966	4
	營業費用合計	307,510	17	311,587	15
6900	營業損失	(14,325)	(1)	(25,419)	(1)
7000	營業外收入及支出：				
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	47,485	3	(1,058)	-
7050	財務成本(附註六(十)及(十九))	(13,986)	(1)	(16,745)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註六(五))	36,115	2	33,065	2
7100	利息收入	628	-	902	-
	營業外收入及支出合計	70,242	4	16,164	1
7900	稅前淨利(損)	55,917	3	(9,255)	-
7950	所得稅費用(附註六(十四))	2,852	-	472	-
	本期淨利(損)	**53,065**	**3**	**(9,727)**	**-**
	其他綜合損益(附註六(十五))：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,213)	-	(392)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	2,468	-	3,326	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	3,827	-	(10,565)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	3,082	-	(7,631)	(1)
8500	綜合損益總額	**$ 56,147**	**3**	**(17,358)**	**(1)**
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 52,973	3	(9,803)	-
8620	非控制權益	92	-	76	-
		$ 53,065	**3**	**(9,727)**	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 56,055	3	(17,434)	(1)
8720	非控制權益	92	-	76	-
		$ 56,147	**3**	**(17,358)**	**(1)**
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	**$ 0.16**		**(0.03)**	
9850	稀釋每股盈餘(元)	**$ 0.15**			

(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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

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	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	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	$ 3,533,360	23,770	240,776	(240,262)	514	(696)	(2,657)	(3,353)	(203,876)	3,350,415	4,747	3,355,162
本期淨(損)利	-	-	-	(9,803)	(9,803)	-	-	-	-	(9,803)	76	(9,727)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(392)	(7,239)	(7,631)	-	(7,631)	-	(7,631)
本期綜合損益總額	-	-	-	(9,803)	(9,803)	(392)	(7,239)	(7,631)	-	(17,434)	76	(17,358)
民國一〇四年三月三十一日餘額	**$ 3,533,360**	**23,770**	**240,776**	**(250,065)**	**(9,289)**	**(1,088)**	**(9,896)**	**(10,984)**	**(203,876)**	**3,332,981**	**4,823**	**3,337,804**
民國一〇五年一月一日餘額	$ 3,533,360	23,770	240,776	(165,811)	74,965	(8,313)	(15,818)	(24,131)	(203,876)	3,404,088	4,948	3,409,036
本期淨利	-	-	-	52,973	52,973	-	-	-	-	52,973	92	53,065
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(761)	3,843	3,082	-	3,082	-	3,082
本期綜合損益總額	-	-	-	52,973	52,973	(761)	3,843	3,082	-	56,055	92	56,147
民國一〇五年三月三十一日餘額	**$ 3,533,360**	**23,770**	**240,776**	**(112,838)**	**127,938**	**(9,074)**	**(11,975)**	**(21,049)**	**(203,876)**	**3,460,143**	**5,040**	**3,465,183**

董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	$ 55,917	(9,255)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,591	35,904
攤銷費用	4,340	4,246
呆帳費用提列數	810	720
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,221	(1,295)
利息費用	13,986	16,745
利息收入	(628)	(902)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(36,115)	(33,065)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,035)	838
處分採用權益法之投資利益	(45,429)	-
未實現銷貨利益	366	820
已實現銷貨利益	(208)	(182)
其他項目	5,679	8,320
收益費損項目合計	(27,422)	32,149
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
持有供交易之金融資產	(5,071)	(706)
應收票據	41,900	12,995
應收票據-關係人	137	(11,312)
應收帳款	(49,546)	(51,520)
應收帳款-關係人	13,852	(28,250)
其他應收款	(3,004)	(7,801)
存貨	205,771	31,213
生物資產	(626)	(1,131)
預付款項	(26,155)	250,811
其他流動資產	370	1,838
催收款	180	3,607
持有供交易之金融負債	2,798	620
應付票據	(71,854)	33,628
應付帳款	94,630	66,661
其他應付款	(43,819)	(79,647)
其他流動負債	(8,138)	16,485
淨確定福利負債	(198,812)	(1,280)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(47,387)	236,211
調整項目合計	(74,809)	268,360
營運產生之現金流(出)入	(18,892)	259,105
收取之利息	628	902
支付之利息	(13,755)	(14,569)
支付之所得稅	(52)	(238)
營業活動之淨現金流(出)入	(32,071)	245,200

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(33,421)	-
處分採用權益法之投資	55,758	-
取得不動產、廠房及設備	(12,613)	(8,114)
處分不動產、廠房及設備	2,836	2,492
取得無形資產	-	(88)
其他金融資產(增加)減少	(134,021)	62
預付設備款增加	(818)	-
投資活動之淨現金流出	(122,279)	(5,648)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,716,672	2,873,944
短期借款減少	(1,175,866)	(3,057,539)
應付短期票券增加	280,000	1,170,000
應付短期票券減少	(250,000)	(960,000)
舉借長期借款	60,000	-
償還長期借款	(201,894)	(79,748)
其他非流動負債增加	520	6,705
籌資活動之淨現金流入(出)	429,432	(46,638)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,255)	(2,914)
本期現金及約當現金增加數	267,827	190,000
期初現金及約當現金餘額	726,095	486,887
期末現金及約當現金餘額	$ 993,922	676,887

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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一〇五年五月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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證券發行人財務報告編製準則(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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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 105.3.31	104.12.31	104.3.31	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。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105.3.31	104.12.31	104.3.31	說明
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。
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非酒精之食品、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 %	泰山漳州直接持股超過50%之子公司。(註)
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。

註：於民國一〇五年三月完成註銷登記。

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年度報導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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金及零用金	$ 1,518	2,621	2,323
支票存款	18,030	20,627	23,174
活期存款	857,658	671,744	633,869
定期存款	96,750	31,103	2,533
附買回短期票券	19,966	-	14,988
現金及約當現金	**$ 993,922**	**726,095**	**676,887**

合併公司尚有存款期間三個月以上之定期存單，帳列其它金融資產-流動項下。

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(二十)。

(二)金融資產及金融負債

1.金融資產：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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	$ 11,975	3,652	3,854
受益憑證－開放型基金	9,901	14,822	34,798
外匯選擇權	383	556	762
	$ 22,259	**19,030**	**39,414**
備供出售金融資產－流動			
上市(櫃)股票	**$ 41,951**	**6,063**	**55,700**
備供出售金融資產－非流動			
興櫃股票	**$ -**	**-**	**1,721**
以成本衡量之金融資產－非流動	**$ 63,448**	**64,506**	**62,730**

2.金融負債：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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	$ 4,520	343	615
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	-	-	4,800
	$ 4,520	**343**	**5,415**

(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)合併公司已於附註六(二十)揭露與金融工具相關之信用、匯率及利率暴險。

(3)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	105年1月至3月		104年1月至3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%	**$ 2,098**	**1,094**	**2,871**	**1,933**
下跌5%	**$ (2,098)**	**(1,094)**	**(2,871)**	**(1,933)**

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，合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	105.3.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	**USD 5,000**	32.93～33.30(美元/台幣)	105.05.16～105.06.08
賣出選擇權	**USD 5,000**	32.93～33.30(美元/台幣)	105.05.16～105.06.08

	104.12.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	**USD 1,000**	32.83(美元/台幣)	105.03.28
賣出選擇權	**USD 1,000**	32.83(美元/台幣)	105.03.28

	104.3.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD 2,000	31.20~31.22(美元/台幣)	104.06.29~104.07.01
賣出選擇權	USD 2,000	31.20~31.22(美元/台幣)	104.06.29~104.07.01

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	$ 106,449	148,349	103,462
應收票據—關係人	8,839	8,976	18,625
應收帳款	539,725	491,198	507,524
應收帳款—關係人	318,175	332,027	406,245
催收款	244,572	244,032	252,081
其他應收款	24,507	21,619	24,739
減：備抵呆帳	(223,315)	(222,595)	(212,969)
	$ 1,018,952	1,023,606	1,099,707

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
未逾期	$ 953,182	965,891	1,026,766
逾期0~60天	29,341	21,859	29,538
逾期61~120天	1,916	3,915	875
逾期121~180天	1,480	483	88
逾期181~360天	1,755	-	773
逾期超過一年	31,278	31,458	41,667
	$ 1,018,952	1,023,606	1,099,707

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之備抵呆帳無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	$ 197,399	295,469	255,402
物料	30,272	36,918	37,004
在製品	116,241	243,464	159,683
製成品	208,038	179,494	238,470
商品	37,646	41,497	39,451
	$ 589,596	796,842	730,010

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)：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本		
存貨跌價損失	$ 2,693	-
下腳收入	(539)	(4,584)
報廢損失	1,082	7,790
營業費用	7,106	5,569
	$ 10,342	**8,775**

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業名稱	與合併公司間關係之性質	主要營業場所	所有權權益及表決權之比例 105.3.31	104.12.31	104.3.31
全家便利商店(股)公司	主要業務為連鎖便利商店之經營，為合併公司拓展銷售據點	台灣	20.26 %	20.39 %	20.51 %

全家便利商店(股)公司係上櫃公司，其公允價值如下：

105.3.31	104.12.31	104.3.31
$ 10,063,990	**9,101,683**	**10,760,748**

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

全家便利商店(股)公司之彙總性財務資訊

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	$ 10,346,295	11,349,251	11,123,179
非流動資產	13,376,338	13,013,427	12,536,946
流動負債	16,035,401	16,734,170	15,588,876
非流動負債	2,580,662	2,716,117	3,000,203
淨資產	**$ 5,106,570**	**4,912,391**	**5,071,046**
歸屬於被投資公司非控制權益之淨資產	**$ 279,071**	**262,823**	**282,056**
歸屬於被投資公司業主之淨資產	**$ 4,827,499**	**4,649,568**	**4,788,990**

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	$ 14,110,658	13,372,450
本期淨利	162,291	183,043
其他綜合損益	18,889	(51,501)
綜合損益總額	$ 181,180	131,542
歸屬於被投資公司非控制權益之綜合損益總額	$ 3,248	9,248
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	$ 177,932	122,294

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	$ 947,919	957,306
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	36,118	25,087
減：本期出售	(5,834)	-
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	978,203	982,393
加：商譽	774,457	783,566
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	$ 1,752,660	1,765,959

2.彙總財務資訊－個別不重大者之關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	$ 235,178	231,512	235,160

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	$ 3,825	(2,587)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	$ 3,825	(2,587)

3.本公司於民國一〇五年一月一日至三月三十一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：

	105年1月至3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	$ 55,758	10,329	45,429

4.擔　　保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併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105年1月1日	$ 1,172,589	476,064	236,242	31,641	48,855	13,183	1,978,574
民國105年3月31日	$ 1,172,589	465,122	233,114	36,709	46,036	6,906	1,960,476
民國104年1月1日	$ 1,626,751	507,994	351,466	30,057	66,724	10,581	2,593,573
民國104年3月31日	$ 1,172,590	494,228	315,194	29,174	76,346	14,337	2,101,869

1.合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇四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(十九)。

4.截至民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日止，無利息資本化之情形。

5.擔　　保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一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105年1月1日	$ 566,062	71,075	637,137
民國105年3月31日	$ 566,062	69,736	635,798
民國104年1月1日	$ 111,900	71,019	182,919
民國104年3月31日	$ 566,062	74,365	640,427

1.合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

3.民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
信用狀借款	$ 389,074	-	2,149
無擔保銀行借款	692,987	544,012	337,768
合　　計	**$ 1,082,061**	**544,012**	**339,917**
尚未使用額度	**$ 5,015,051**	**5,433,171**	**4,574,154**
利率區間	**1.12%~1.73%**	**1.07%~1.60%**	**0.88%~1.67%**

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,716,672千元及2,873,944千元；償還金額分別為1,175,866千元及3,057,539千元。

2.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(二十)。

(九)應付短期票券

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付商業本票	**$ 150,000**	**120,000**	**330,000**
尚未使用額度	**$ 890,000**	**920,000**	**710,000**
利率區間	**1.04%~1.39%**	**1.21%~1.39%**	**1.09%~1.29%**

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為280,000千元及1,170,000千元；償還金額分別為250,000千元及960,000千元。

2.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(二十一)。

(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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行轉換公司債總金額	$ 500,000	500,000	500,000
減:債權人行使賣回權金額	(446,900)	(446,900)	-
減:應付公司債折價尚未攤銷餘額	(154)	(385)	(10,155)
減:一年內到期部分	(52,946)	(52,715)	(489,845)
期末應付公司債餘額	**$ -**	**-**	**-**
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－流動)	**$ -**	**-**	**4,800**
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積-認股權)	**$ 1,440**	**1,440**	**13,599**

	105年1月至3月	104年1月至3月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之利益(帳列其他利益及損失)	**$ -**	**1,300**
利息費用	**$ 231**	**2,176**

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，則合併公司須依債券面額以現金一次贖回。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。

合併公司之轉換公司債債券持有人於賣回基準日執行賣回權，要求合併公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之轉換公司債以現金贖回。原權益組成要素屬轉換權視為被放棄而失效，爰於民國一〇四年第二季將「資本公積－認股權」失效部分12,119千元轉列為「資本公積－其他」項下，請詳附註六(十五)。

另，合併公司轉換公司債之賣回權已於民國一〇四年四月二十三日到期，並將原負債組成要素屬賣回權到期轉列為金融負債評價利益項下。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	105.3.31			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.95%~2.38%	106~108	$ 419,251
無擔保銀行借款	台幣	1.68%~2.18%	106~108	980,000
擔保銀行借款	台幣	1.73%	108	696,976
				2,096,227
減：一年內到期部分				(96,750)
合　　計				**$ 1,999,477**
尚未使用額度				**$ 810,000**

	104.12.31			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.95%~2.02%	105~108	$ 429,858
無擔保銀行借款	台幣	1.75%~2.18%	105~107	920,000
擔保銀行借款	台幣	1.80%	108	896,724
				2,246,582
減：一年內到期部分				(99,198)
合　　計				**$ 2,147,384**
尚未使用額度				**$ 670,000**

	104.3.31			
	幣　別	利率區間	到期年度	金　額
無擔保銀行借款	美金	1.87%~1.95%	104~108	$ 402,906
無擔保銀行借款	台幣	1.80%~2.18%	104~106	975,000
擔保銀行借款	台幣	1.87%	108	395,968
				1,773,874
減：一年內到期部分				(437,978)
合　　計				**$ 1,335,896**
尚未使用額度				**$ 1,010,000**

1.民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為60,000千元及零千元；償還金額分別為201,894千元及79,748千元。

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，本公司於借款期間，應依會計師查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告書計算並維持特定之流動比率、負債比例及有形淨值等財務比例。

4.有關合併公司財務風險資訊，請詳附註六(二十一)。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四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

因前一年度報導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一〇四年及一〇三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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	$ 796	1,038
推銷費用	604	633
管理費用	617	943
合　　計	**$ 2,017**	**2,614**

合併公司為因應勞動基準法第56條第二項之規定，已於民國一〇五年三月一次性提撥196,868千元至勞工退休準備金專戶，補足勞工退休準備金專戶最低餘額。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,034千元及3,771千元，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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	$ 2,852	238
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	234
所得稅費用	**$ 2,852**	**472**

2.本公司及國內子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	民國一〇一年度
喜威世公司	民國一〇二年度
福客多公司	民國一〇三年度
創新公司	民國一〇三年度

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	$ (112,838)	(165,811)	(250,065)
可扣抵稅額帳戶餘額	$ 492,598	492,598	435,935

	104年度(預計)	103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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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－轉換權	1,440	1,440	13,559
其　　他	12,119	12,119	-
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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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。截至民國一〇五年三月三十一日，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

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，該期間為稅後淨損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。惟若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基處係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇五年三月三十日經董事會擬議，民國一〇四年度彌補以往虧損後為虧損，故不予分派股利。

本公司於民國一〇四年六月十六日經股東會決議，民國一〇三年度彌補以往虧損後為虧損，故不予分派股利、員工紅利及董監酬勞。前述配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告認列金額並無差異。

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
105年1月至3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**
104年1月至3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**

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日本公司每股市價分別為12.45元、12.05元及12.35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	合計
民國105年1月1日	$ (8,313)	(15,818)	(24,131)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(3,213)	-	(3,213)
備供出售金融資產未實現損益	-	2,468	2,468
採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	2,452	1,375	3,827
民國105年3月31日餘額	$ (9,074)	(11,975)	(21,049)
民國104年1月1日	$ (696)	(2,657)	(3,353)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(392)	-	(392)
備供出售金融資產未實現損益	-	3,326	3,326
採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額	-	(10,565)	(10,565)
民國104年3月31日餘額	$ (1,088)	(9,896)	(10,984)

(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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	$ 52,973	(9,803)
普通股加權平均流通在外股數	$ 353,336	353,336
減：庫藏股之影響	13,606	13,606
調整後普通股加權平均流通在外股數	339,730	339,730
每股盈餘	$ 0.16	(0.03)

	105年1月至3月
稀釋每股盈餘	
歸屬於本公司之本期淨利	$ 52,973
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	192
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	**$ 53,165**
(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
具稀釋作用之潛在普通股之影響-可轉換公司債	3,517
普通股加權平均流通在外股數	**343,247**
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	
每股盈餘	**$ 0.15**

註：民國一〇四年一月一日至三月三十一日為淨損，尚無稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘。

(十七)收　　入

合併公司之收入明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	$ 1,737,189	1,906,476
勞務收入	80,068	71,571
投資性不動產租金收入	4,698	4,124
	$ 1,821,955	**1,982,171**

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%以上為員工酬勞及5%以下為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日彌補以往虧損後為虧損，故無須估列員工酬勞及董監酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度彌補以往虧損後為虧損，故無須提列員工酬勞及董監酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收益及費損淨額

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
租金收入	$ 2,337	2,157
外幣兌換利益(損失)	6,330	(704)
處分固定資產利益(損失)	1,035	(838)
處分投資利益	45,429	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損失)利益	(3,221)	1,295
其他損失	(4,425)	(2,968)
	$ 47,485	**(1,058)**

2.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用		
銀行借款	$ 13,755	14,569
公司債	231	2,176
	$ 13,986	**16,745**

(二十)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險

合併公司持有之各種金融商品之最大暴險金額其與帳面價值相同。

2.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，另不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債。

	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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 921,312	946,035	509,956	101,036	6,273	328,770
無擔保銀行借款(台幣)	1,560,000	1,613,944	593,717	9,628	429,256	581,343
擔保銀行借款	696,976	736,376	6,063	6,063	12,125	712,125
應付短期票券	150,000	150,910	150,910	-	-	-
應付公司債	52,946	53,100	53,100	-	-	-
	$ 3,381,234	**3,500,365**	**1,313,746**	**116,727**	**447,654**	**1,622,238**

	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
104年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 543,870	571,482	217,907	3,274	6,547	343,754
無擔保銀行借款(台幣)	1,350,000	1,401,408	441,911	9,039	308,078	642,380
擔保銀行借款	896,724	964,768	8,096	8,096	16,192	932,384
應付短期票券	120,000	120,779	120,779	-	-	-
應付公司債	52,715	53,100	53,100	-	-	-
	$ 2,963,309	3,111,537	841,793	20,409	330,817	1,918,518
104年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(美金)	$ 512,823	544,383	114,476	96,785	5,799	327,323
無擔保銀行借款(台幣)	1,205,000	1,239,821	326,514	268,955	542,450	101,903
擔保銀行借款	395,968	437,420	3,742	3,742	7,484	422,452
應付短期票券	330,000	331,960	331,960	-	-	-
應付公司債	489,845	505,025	505,025	-	-	-
	$ 2,933,636	3,058,609	1,281,717	369,482	555,733	851,678

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	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：人民幣(註)	$ 4,131	6.47	133,221	180	6.49	5,949	398	6.20	12,394
美金：新台幣	14,872	32.28	480,448	13,803	33.07	171,625	10,763	31.40	336,317
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣(註)	13,000	6.47	419,247	13,000	6.49	421,101	13,000	6.20	402,906
美金：新台幣	12,052	32.28	389,074	-	33.07	-	68	31.40	2,149

(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。於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加1,953千元及稅後淨損將分別增加或減少599千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益6,330千元及損失704千元。

4.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		
	105.3.31	**104.12.31**	**104.3.31**
固定利率工具：			
金融資產	$ 129,040	40	27,561
金融負債	202,946	172,715	819,845
	$ (73,906)	**(172,675)**	**(792,284)**
變動利率工具：			
金融資產	$ 957,485	702,847	633,869
金融負債	3,178,288	2,790,594	2,113,791
	$ (2,220,803)	**(2,087,747)**	**(1,479,922)**

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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加2,776千元及淨損將增加或減少1,850千元，主係因合併公司之變動利率之借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 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。
- 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)。

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
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	$ 11,975	11,975	-	-	11,975
受益憑證－開放型基金	9,901	9,901	-	-	9,901
外匯選擇權	383	-	383	-	383
小　　計	22,259	21,876	383	-	22,259
備供出售金融資產－流動					
上市(櫃)股票	41,951	41,951	-	-	41,951
放款及應收款					
現金及約當現金	993,922	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	971,122	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	16,552	-	-	-	-
催收款項	31,278	-	-	-	-
其他金融資產－流動	132,077	-	-	-	-
存出保證金	18,862	-	-	-	-
小　　計	2,163,813	-	-	-	-
合　　計	$ 2,228,023	63,827	383	-	64,210
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	$ 4,520	-	4,520	-	4,520
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,082,061	-	-	-	-
應付短期票券	150,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	409,738	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	194,741	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期公司債)	52,946	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	2,096,227	-	-	-	-
存入保證金	19,875	-	-	-	-
小　　計	4,005,588	-	-	-	-
合　　計	$ 4,010,108	-	4,520	-	4,520

	104.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
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	$ 3,652	3,652	-	-	3,652
受益憑證－開放型基金	14,822	14,822	-	-	14,822
外匯選擇權	556	-	556	-	556
小　　計	19,030	18,474	556	-	19,030
備供出售金融資產－流動					
上市(櫃)股票	6,063	6,063	-	-	6,063

	104.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
放款及應收款					
現金及約當現金	726,095	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	978,484	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	13,664	-	-	-	-
催收款項	31,458	-	-	-	-
存出保證金	19,785	-	-	-	-
小　計	1,769,486	-	-	-	-
合　計	$ 1,794,579	24,537	556	-	25,093
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	$ 343	-	343	-	343
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	544,012	-	-	-	-
應付短期票券	120,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	388,857	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	206,739	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期公司債)	52,715	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	2,246,582	-	-	-	-
存入保證金	20,779	-	-	-	-
小　計	3,579,684	-	-	-	-
合　計	$ 3,580,027	-	343	-	343

	104.3.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
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	$ 3,854	3,854	-	-	3,854
受益憑證－開放型基金	34,798	34,798	-	-	34,798
外匯選擇權	762	-	762	-	762
小　計	39,414	38,652	762	-	39,414
備供出售金融資產－流動					
上市(櫃)股票	55,700	55,700	-	-	55,700
備供出售金融資產－非流動					
興櫃股票	1,721	1,721	-	-	1,721
放款及應收款					
現金及約當現金	676,887	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	1,035,856	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	22,184	-	-	-	-
催收款項	41,667	-	-	-	-
存出保證金	26,359	-	-	-	-
小　計	1,802,953	-	-	-	-
合　計	$ 1,899,788	96,073	762	-	96,835

	104.3.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
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	$ 615	-	615	-	615
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權	4,800	-	4,800	-	4,800
小　計	5,415	-	5,415	-	5,415
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	339,917	-	-	-	-
應付短期票券	330,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	485,801	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	186,781	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期公司債)	489,845	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	1,773,874	-	-	-	-
存入保證金	26,549	-	-	-	-
小　計	3,632,767	-	-	-	-
合　計	$ 3,638,182	-	5,415	-	5,415

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值衡量間移轉之情形。

(2)非按公允價值衡量金融工具

除下表所列外，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。

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債：						
應付公司債	$ 52,946	53,057	52,715	52,941	489,845	494,550

非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷後成本衡量之金融負債：若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。應付公司債之公允價值以第二等級輸入值衡量，係採用二元樹評價模型計算公允價值。

(3)決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

①上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

②除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

七、關係人交易

(一)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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	$ 596,877	678,917
其他關係人	32,902	30,646
	$ 629,779	**709,563**

合併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。

合併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

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業－加工費用	**$ 39,400**	**42,506**

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	其他關係人	$ 8,839	8,976	18,625
應收帳款	關聯企業	301,904	321,638	393,513
應收帳款	其他關係人	16,271	10,389	12,732
其他應收款	其他關係人	177	48	-
		$ 327,191	341,051	424,870

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	關聯企業	$ 424	3,062	939
其他應付款	其他關係人	-	710	-
		$ 424	3,772	939

5.租賃

租金支出

	105年1月至3月	104年1月至3月
其他關係人	$ 97	97

上開租賃事項係依一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

6.其他

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他流動負債	關聯企業	$ 3,439	4,672	1,581

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	$ 10,783	10,658

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	長期借款擔保	$ 184,381	184,430	678,904

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已開立而未使用之信用狀	$ 290,835	74,003	708,389

(二)合併公司替關係人背書保證情形，請參閱附註十三之說明。

(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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已簽訂合約	$ 25,022	38,182	21,750
已支付價款	$ 11,014	17,942	11,767

(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，民國一〇三年起至最後一年皆為500萬箱，後於民國一〇四年四月二十三日簽訂補充協議，民國一〇四年起保證量調整為一年一議且上限為300萬箱，未達約定者以500萬箱為保證量，每箱回補宏星12元(人民幣2.5元)。

於民國一〇四年十二月三十一日簽訂增補充協議，自民國一〇五年起剩餘期間之合約保證箱數合計為4,000萬箱，合約延長四年，即由原本簽訂的民國一一二年延長至一一六年，剩餘合作期間由8年延長至12年，民國一〇五年合約保證量修改為300萬箱，未達約定者仍以300萬箱為保證量，每箱回補宏星2.5元，並於每年期末重新議定次年度保證量。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇五年四月二十五日經臨時股東會改選新任董事及獨立董事，並於同日經董事會重新推選董事長，由詹岳霖先生變更為詹逸宏先生，並推選副董事長為詹晉嘉先生，另聘任總經理為詹景超先生，其他董事成員等異動情形請至公開資訊觀測站查詢。

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	105年1月至3月			104年1月至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						
薪資費用	44,623	107,535	152,158	46,012	111,340	157,352
勞健保費用	3,595	8,726	12,321	3,366	9,272	12,638
退休金費用	2,522	3,529	6,051	2,655	3,730	6,385
其他員工福利費用	2,758	3,745	6,503	2,652	4,665	7,317
折舊費用	20,905	6,963	27,868	23,318	12,665	35,983
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,340	4,340	-	4,246	4,246

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日折舊費用帳列其他利益及損失分別為662千元及934千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	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	44,922	44,922	44,922	1.85 ~ 3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	81,760	81,760

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。

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 公司名稱	被背書保證對象 關係	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
0	本公司	泰山(開曼)投資公司	2	1,730,071	661,781	661,781	112,987	-	19.12 %	1,730,071	Y	N	N
0	本公司	泰山企業(漳州)食品有限公司	2	1,730,071	1,123,373	844,647	419,666	-	24.41 %	1,730,071	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。

註3：上述「本期最高背書保證餘額」及「期末背書保證餘額」中分別各有700萬美元將於民國一〇五年第二季到期，故經董事會提前通過續約，該額度係包括尚未到期及提前續約之部分。

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 股數	期末 帳面金額	期末 持股比率	期末 公允價值	備註
本公司	元大美元貨幣市場基金	-	註2	30,000	9,901	- %	9,901	
本公司	股票－欣興電子(股)公司	-	註3	485,000	7,566	0.03 %	7,566	註1
本公司	股票－宣進實業(股)公司	-	註3	2,914,000	34,385	0.87 %	34,385	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－達鴻先進科技（股）公司	-	註5	256,923	128	0.07 %	-	
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	190,000	1,900	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2	5,176	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－中興電工機械(股)公司	-	註2	1,183	21	- %	21	
喜威世流通(股)公司	股票－太平洋電線電纜(股)公司	-	註2	527	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－楠梓電子(股)公司	-	註2	1,060	32	- %	32	
喜威世流通(股)公司	股票－光寶科技(股)公司	-	註2	6,229	245	- %	245	
喜威世流通(股)公司	股票－旺宏電子(股)公司	-	註2	722	3	- %	3	
喜威世流通(股)公司	股票－矽統科技(股)公司	-	註2	2,056	14	- %	14	
喜威世流通(股)公司	股票－華邦電子(股)公司	-	註2	1,195	11	- %	11	
喜威世流通(股)公司	股票－寶祥實業建設(股)公司	-	註2	27,425	-	- %	-	
喜威世流通(股)公司	股票－嘉里大榮物流(股)公司	-	註2	15,524	644	- %	644	
喜威世流通(股)公司	股票－台新金融控股(股)公司	-	註2	80,359	912	- %	912	
喜威世流通(股)公司	股票－台東區中小企業銀行(股)公司	-	註2	9,628	-	- %	-	

泰山企業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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－中華開發金融控股(股)公司	-	註2	56,505	486	- %	486	
喜威世流通(股)公司	股票－新光金融控股(股)公司	-	註2	19,938	129	- %	129	
喜威世流通(股)公司	股票－天剛資訊(股)公司	-	註2	1,243	34	- %	34	
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	128,874	2.93 %	128,874	
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	36,854	0.84 %	36,854	
福客多商店(股)公司	股票－台灣卜蜂企業(股)公司	-	註2	107,000	2,654	0.40 %	2,654	
福客多商店(股)公司	股票－勤誠興業(股)公司	-	註2	127,000	5,671	0.11 %	5,671	
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	4,588	0.10 %	4,588	
創新物流(股)公司	股票－系統電子工業(股)公司	-	註2	60,000	1,035	0.03 %	1,035	
創新物流(股)公司	股票－中興電工機械(股)公司	-	註2	1,928	34	- %	34	
創新物流(股)公司	股票－華邦電子(股)公司	-	註2	5,305	50	- %	50	
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－實祥實業建設(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	-	0.01 %	-	
創新物流(股)公司	股票－行誠企業(股)公司	-	註5	145,700	860	1.47 %	-	
泰山(開曼)投資有限公司	股票－香港亞萬有限公司	-	註5	-	43,581	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季報告時業已沖銷。

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	(320,799)	(22) %	旬結75天期票	無重大差異	非關係人為次月結	330,622	35 %	
本公司	中聯油脂(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(493,338)	(33) %	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	248,079	26 %	
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	320,799	100 %	旬結75天期票	無重大差異	非關係人為次月結	(330,622)	(100) %	
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	493,338	38 %	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	(248,079)	(37) %	

註：上述合併個體間之進銷貨，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

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 248,079	7.65 %	-	-	205,261	-
本公司	喜威世流通(股)公司	子公司	應收票據 236,521 應收帳款 94,101	3.86 %	-	-	173,160 94,101	-

註：上述合併個體間之進銷貨，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

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	320,799	旬結75天期票	18 %
0	泰山公司	喜威世公司	1	應收票據－關係人	236,521	〃	3 %
0	泰山公司	喜威世公司	1	應收帳款－關係人	94,101	〃	1 %
1	泰山昆山公司	廈門仙草南路公司	3	其他應收款－關係人	44,922	依合約規定	1 %

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)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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 %	10,363	942	696	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 %	31,607	(8,128)	(8,122)	註1、2、3
本公司	泰山(開曼)投資有限公司	開曼	投資	1,228,449	1,094,998	38,690,000	100.00 %	83,285	(17,015)	(17,015)	
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 %	230,357	10,850	3,825	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	1,395,475	1,405,804	45,231,417	20.26 %	1,752,660	159,043	32,290	
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 %	10,623	3,342	302	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 %	100,725	3,342	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 %	15,758	942	"	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 %	4,821	-	"	

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季報告時業已沖銷。

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	177,551	(註1)	80,705	-	-	80,705	298	100.00%	298	82,052	-
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	629,499	(註1)	690,835	129,128	-	819,963	(16,903)	100.00%	(16,903)	68,332	-
廈門仙草南路商貿有限公司	飲品店	379,339	(註2)	-	-	-	-	(2,043)	100.00%	(2,043)	91,190	-
昆山彬泰商貿有限公司(註7)	預包裝食品兼散裝食品的批發與零售業	4,991	(註2)	-	-	-	-	(775)	100.00%	(775)	-	-
福州仙草南路餐飲管理有限公司	飲品店	2,496	(註2)	-	-	-	-	557	100.00%	557	8,776	-
成都仙草南路餐飲管理有限公司	飲品店	14,974	(註2)	-	-	-	-	-	100.00%	-	-	-
廈門吉拉特餐飲管理有限公司	飲品店	4,991	(註2)	-	-	-	-	(8)	100.00%	(8)	1,092	-
成達餐飲投資管理(四川)有限公司	現製現售麵包等食品	40,998	(註1)	20,015	-	-	20,015	-	9.94 %	-	20,015	-
江蘇大邁餐飲管理有限公司	現製現售麵包等食品	107,434	(註1)	23,566	-	-	23,566	-	9.94 %	-	23,566	-

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
944,249	1,286,438	2,076,086

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、昆山彬泰商貿有限公司係依據同期間自結之財務報表認列投資損益。

註4：係依105年3月31日美元兌換新台幣32.28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9.94%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。

註7：業於民國一〇五年三月註銷登記，並將股本匯回上層母公司泰山企業(漳州)食品有限公司。

3.本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日為泰山企業(漳州)食品有限公司背書保證情形請詳附註十三，另民國一〇五年一月一日至三月三十一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
105年1月至3月						
收入總計	$ 953,196	568,612	215,295	84,852	-	1,821,955
應報導部門損益	$ 37,790	4,550	(16,963)	30,540	-	55,917
104年1月至3月						
收入總計	$ 1,055,592	620,822	230,062	75,695	-	1,982,171
應報導部門損益	$ 45,359	2,010	(48,292)	(8,332)	-	(9,255)

(註)由於合併公司資產衡量金額未提供予營運決策者，故應揭露資產衡量金額為零。