

股票代碼：1235

興泰實業股份有限公司及其子公司
民國九十九年及九十八年第三季
合併財務報表
(未經會計師核閱)

地址：高雄縣仁武鄉高楠公路 10 號

電話：07-3425301

目 錄

	頁	數
一、合併資產負債表		1
二、合併損益表		2
三、合併現金流量表		3
四、合併財務報表附註		4
(一)沿革及經營		4
(二)重要會計政策之彙總說明		4-6
(三)會計原則變動之理由及其影響數		6
(四)會計科目之說明		6-12
(五)關係人交易		12-13
(六)質押之資產		13-14
(七)重大承諾事項及或有事項		15
(八)重大之災害損失		15
(九)重大之期後事項		15
(十)其他		15
(十一)子公司間業務關係及重要交易往來情形		15
(十二)金融商品相關資訊		16-17

興泰實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年九月三十日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附	註	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附	註	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
					金額	%	金額	%					金額	%	金額	%
11××	流動資產								21××	流動負債						
1100	現金		四(一)		\$ 14,267	1.0	\$ 10,400	0.9	2100	短期借款	四(二)(三)(十二).六		\$ 244,516	18.0	\$ 184,212	16.5
1291	受限制銀行存款		四(十二).六		4,933	0.4	6,349	0.6	2110	應付短期票券-淨額	四(三)(十三)		99,953	7.3	39,871	3.6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		四(二)(十二).六		33,753	2.5	16,896	1.5	2120	應付票據			386	—	1,299	0.1
1320	備供出售金融資產-流動		四(三)(十二)(十三).六		569,532	41.8	364,812	32.7	2140	應付帳款			21,737	1.6	37,183	3.3
1120	應收票據-淨額		四(四)		69,123	5.0	71,034	6.4	2150	應付帳款-關係人	五		1,318	0.1	1,959	0.2
1130	應收票據-關係人		五		812	0.1	2,700	0.2	2160	應付所得稅			2,598	0.2	—	—
1140	應收帳款-淨額		四(五)		50,035	3.7	59,988	5.4	2170	應付費用			5,930	0.4	9,119	0.8
1150	應收帳款-關係人		五		—	—	918	0.1	2210	其他應付款	三.四(十四)		1,397	0.1	1,428	0.1
1180	其他應收款				11,403	0.8	12,036	1.1	2280	其他流動負債			14,698	1.1	9,570	0.9
1200	存貨		三.四(六)		82,451	6.1	100,166	9.0		流動負債合計			392,533	28.8	284,641	25.5
1250	預付費用及款項		四(七).五		34,934	2.6	15,845	1.4	25××	各項準備						
1280	其他流動資產				4,272	0.3	4,046	0.3	2510	土地增值稅準備	四(十四)		36,662	2.7	36,662	3.3
	流動資產合計				875,515	64.3	665,190	59.6	28××	其他負債						
14××	基金及投資								2810	應計退休金負債			24,302	1.8	23,432	2.1
1421	採權益法之長期股權投資		四(八).五		189,991	14.0	137,275	12.3		負債合計			453,497	33.3	344,735	30.9
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		四(九)		1,577	0.1	1,577	0.1								
	基金及投資合計				191,568	14.1	138,852	12.4								
15××	固定資產		四(十)						3××	股東權益	四(十四)(十五)					
1501	土地				3,647	0.3	2,240	0.2	31××	股本						
1521	房屋及建築				64,910	4.8	64,615	5.8	3110	普通股			545,328	40.1	514,024	46.0
1531	機器設備				203,150	14.9	203,399	18.2	3150	待分配股票股利			—	—	15,421	1.4
1551	運輸設備				21,319	1.5	19,512	1.7	32××	資本公積			27,674	2.0	27,674	2.5
1672	預付設備款				12,070	0.9	1,095	0.1	33××	保留盈餘						
1681	其他設備				17,168	1.3	17,030	1.5	3310	法定盈餘公積			73,772	5.4	72,112	6.5
	成本合計				322,264	23.7	307,891	27.5	3320	特別盈餘公積			—	—	553	—
15×8	重估增值				122,544	9.0	122,544	11.0	3350	未分配盈餘			35,507	2.6	7,925	0.7
	成本及重估增值合計				444,808	32.7	430,435	38.5	34××	其他項目						
15×9	減：累計折舊				(295,261)	(21.7)	(289,117)	(25.9)	3420	累積換算調整數			(1,132)	(0.1)	(815)	(0.1)
	固定資產淨額				149,547	11.0	141,318	12.6	3451	備供出售金融資產未實現損益			177,883	13.1	85,918	7.7
18××	其他資產		四(十一)						3460	未實現重估增值			51,086	3.8	51,086	4.6
1810	閒置資產-淨額				35,635	2.6	20,184	1.8	3480	庫藏股票			(11,584)	(0.9)	(11,584)	(1.0)
1848	催收款-淨額				101,566	7.5	143,091	12.8	3610	少數股權			8,930	0.7	9,644	0.8
1880	其他				7,130	0.5	8,058	0.8		股東權益合計			907,464	66.7	771,958	69.1
	其他資產合計				144,331	10.6	171,333	15.4								
	資產總計				\$1,360,961	100.0	\$1,116,693	100.0		負債及股東權益總計			\$1,360,961	100.0	\$1,116,693	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣千元
 (每股盈餘為新台幣元除外)

代 碼	項 目	附 註	九十九年一月一日至九月三十日		九十八年一月一日至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	五				
4110	銷貨收入		\$ 304,950	91.8	\$ 297,373	82.3
4210	證券出售收入		27,071	8.2	64,078	17.7
	營業收入淨額合計		<u>332,021</u>	<u>100.0</u>	<u>361,451</u>	<u>100.0</u>
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		271,671	81.8	270,374	74.8
5210	證券出售成本		22,200	6.7	55,161	15.3
	營業成本合計		<u>293,871</u>	<u>88.5</u>	<u>325,535</u>	<u>90.1</u>
5910	營業毛利		<u>38,150</u>	<u>11.5</u>	<u>35,916</u>	<u>9.9</u>
6000	營業費用					
6100	推銷費用		6,445	1.9	6,122	1.7
6200	管理及總務費用		27,499	8.3	32,387	9.0
6300	研究發展費用		1,207	0.4	888	0.2
	營業費用合計		<u>35,151</u>	<u>10.6</u>	<u>39,397</u>	<u>10.9</u>
6900	營業淨利(淨損)		<u>2,999</u>	<u>0.9</u>	<u>(3,481)</u>	<u>(1.0)</u>
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,961	1.2	632	0.2
7121	採權益法認列之投資收益	五	5,240	1.6	9,028	2.5
7122	股利收入		7,746	2.3	2,970	0.8
7130	處分固定資產利益		—	—	1,099	0.3
7140	處分投資收益		2,955	0.9	112	—
7160	兌換利益		710	0.2	1,342	0.4
7310	金融資產評價利益		222	0.1	1,466	0.4
7480	什項收入		12,675	3.8	2,892	0.8
	營業外收入及利益合計		<u>33,509</u>	<u>10.1</u>	<u>19,541</u>	<u>5.4</u>
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		4,092	1.2	4,506	1.2
7540	處分投資損失		191	—	8,137	2.2
7560	兌換損失		60	—	1,672	0.5
7880	什項支出		2,504	0.9	2,825	0.8
	營業外費用及損失合計		<u>6,847</u>	<u>2.1</u>	<u>17,140</u>	<u>4.7</u>
7900	稅前純益(純損)		29,661	8.9	(1,080)	(0.3)
8110	所得稅費用		3,836	1.2	1,081	0.3
9600	合併總淨利(淨損)		<u>\$ 25,825</u>	<u>7.7</u>	<u>\$ (2,161)</u>	<u>(0.6)</u>
	歸屬於					
9601	母公司		\$ 26,182	7.9	\$ (1,788)	(0.5)
9602	少數股東		(357)	(0.2)	(373)	(0.1)
	合併總淨利(淨損)		<u>\$ 25,825</u>	<u>7.7</u>	<u>\$ (2,161)</u>	<u>(0.6)</u>
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	四(十六)	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ (0.01)</u>	<u>\$ (0.03)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代 碼 項	目	九十九年一月一日 至九月三十日	九十八年一月一日 至九月三十日
AAAA	營業活動之現金流量		
	本期損益	\$ 26,182	\$ (1,788)
	調整項目：		
	呆帳	1,872	8,593
	採權益法認列之投資(收益)損失	(5,240)	(9,028)
	處分投資損益	(2,764)	8,025
	金融資產評價損益	(222)	(1,466)
	處分固定資產損益	—	(1,099)
	其他損失	—	74
	折舊	4,642	5,054
	攤銷	190	232
	應收票據(增加)減少	5,359	3,121
	應收票據—關係人(增加)減少	(659)	(2,700)
	應收帳款(增加)減少	(190)	16
	應收帳款—關係人(增加)減少	734	3,587
	其他應收款(增加)減少	3,840	19,172
	存貨(增加)減少	(156)	(12,941)
	預付費用及款項(增加)減少	(30,135)	30,675
	其他流動資產(增加)減少	2,936	(3,112)
	遞延所得稅資產(增加)減少	1,107	1,362
	催收款(增加)減少	18,125	(1,239)
	應付票據增加(減少)	293	447
	應付帳款增加(減少)	(5,800)	20,737
	應付帳款—關係人增加(減少)	628	973
	應付所得稅增加(減少)	1,891	(4,162)
	應付費用增加(減少)	(1,079)	(1,978)
	其他應付款增加(減少)	(784)	(827)
	其他流動負債增加(減少)	5,260	1,434
	應付退休金負債增加(減少)	655	538
	營業活動之淨現金流入(流出)	<u>26,685</u>	<u>63,700</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
	受限制銀行存款(增加)減少	2,328	(6,344)
	金融資產—流動(增加)減少	(108,409)	(61,162)
	採權益法之長期股權投資(增加)減少	(27,953)	(43,490)
	購置固定資產	(12,098)	(1,834)
	預付設備款退回	—	9,305
	處分固定資產價款	—	1,668
	閒置資產(增加)減少	(15,451)	(99)
	存出保證金(增加)減少	(34)	—
	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(161,617)</u>	<u>(101,956)</u>
CCCC	融資活動之現金流量		
	短期借款增加(減少)	61,872	(13,035)
	應付短期票券增加(減少)	60,020	39,871
	少數股權增加(減少)	(403)	2,425
	融資活動之淨現金流入(流出)	<u>121,489</u>	<u>29,261</u>
EEEE	本期現金增加(減少)數	(13,443)	(8,995)
	期初現金餘額	27,710	19,395
	期末現金餘額	<u>\$ 14,267</u>	<u>\$ 10,400</u>
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息	\$ 5,205	\$ 2,648
	本期支付所得稅	\$ 839	\$ 2,208
	不影響現金流量之投資及融資活動		
	長期股權投資累積換算調整數	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 262</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司

合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，以新台幣千元為單位)

一、沿革及經營

本公司於民國六十一年奉經濟部頒予執照，營業項目主要為禽畜魚類用各種飼料之製造加工買賣業務，各種飼料之原料及其產品之採購運銷業務；農、林、漁、牧等產品及副產品、食品之加工、製造、冷凍、冷藏、包裝、買賣業務；各種家禽家畜之飼養繁殖、水產魚類之養殖、種牛種豬進口繁殖業務及委託養殖試驗研究業務，倉庫及勞務供應業務；前各項產品之進出口貿易及代理國內外商委託經紀業務、米糧批發業，及其他食品批發業（麵粉批發業）及食品飲料零售業。本公司於民國八十九年九月經證券暨期貨管理委員會核准上市。

本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日之員工人數分別為51人及56人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司已編製民國九十九年上半年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九年八月三日出具保留式核閱報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已核閱之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策與前述已編製之合併財務報表皆相同，爰不再揭露。

合併概況

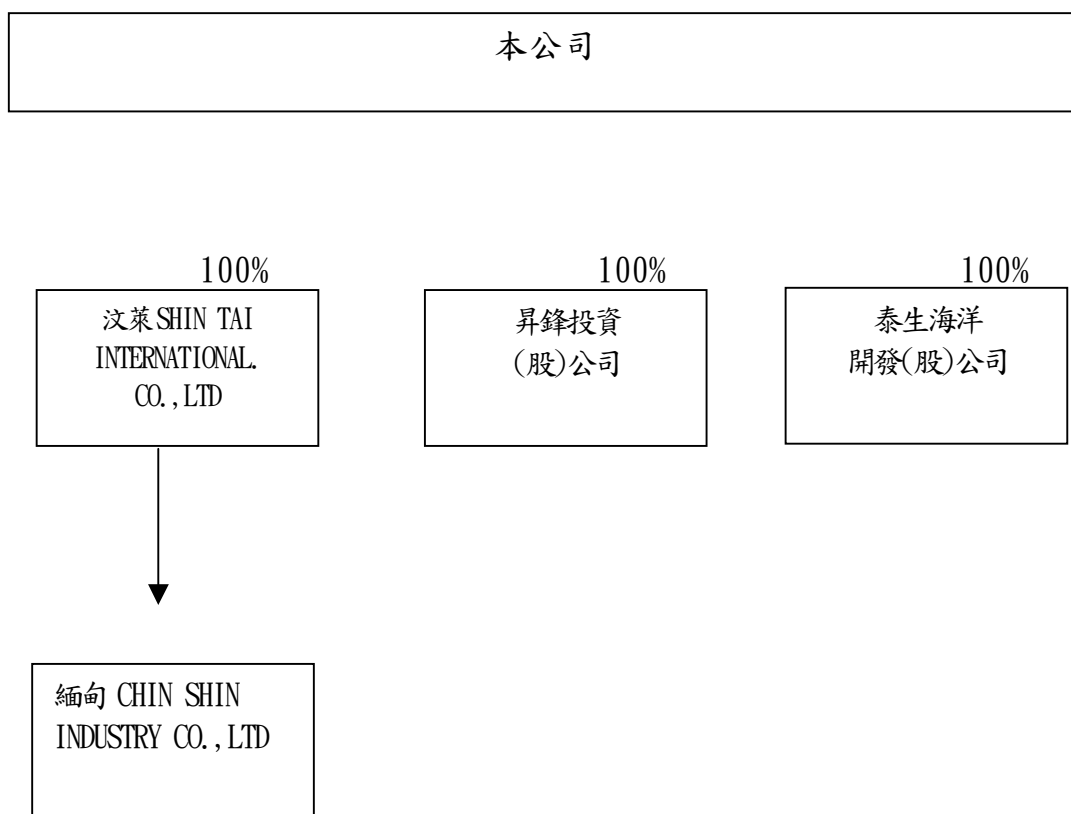
合併財務報表編製原則

本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但本公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

合併財務報表編製主體如下

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	本公司及子公司持股比例		備註
			九十九年九月三十日	九十八年九月三十日	
興泰公司	昇鋒投資(股)公司	一般投資業	100.0	100.0	—
	泰生海洋開發(股)公司	漁撈業、水產養殖業	100.0	100.0	—
	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD	一般投資業	100.0	100.0	—
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD	緬甸 CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD	飼料製造及買賣	73.88	73.88	—

(1) 截至九十九年及九十八年九月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下圖：



(2) 列入本期合併財務報表編製個體內之子公司增減變動情形：無。

(3) 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。

(4) 母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司之情形：無。

(5) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：73.88%

- (6) 子公司會計年度起迄日與本公司不同時，其調整及處理方式：無。
- (7) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (8) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
- (9) 子公司持有母公司發行證券之內容：請參閱附註四（十五）。
- (10) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

三、會計原則變動之理由及其影響數

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。此項會計變動，對本公司及子公司九十八年九月三十日財務報表並無重大影響。

四、會計科目之說明

(一) 現金

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
現金	\$ 5,892	\$ 805
支票存款	14	5
活期存款	5,812	1,845
外幣存款	2,549	7,745
合計	\$ 14,267	\$ 10,400

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
上市公司股票	\$ 33,753	\$ 16,896

截至九十九年九月底及九十八年九月底分別為 2,258 千股計 30,935 千元及 1,119 千股計 7,329 千元，提供證券商作為股票融資擔保及票券公司商業本票借款擔保品。

(三) 備供出售金融資產－流動

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
上市公司股票	\$ 400,603	\$ 285,749
加：評價調整	168,929	79,063
淨額	\$ 569,532	\$ 364,812

截至九十九年九月底及九十八年九月底分別為 30,103 千股計 400,738 千元及 20,276 千股計 229,776 千元，提供銀行、證券商作為短期借款、股票融資擔保及

票券公司商業本票借款擔保品。

(四) 應收票據—淨額

	<u>九十九年九月三十日</u>	<u>九十八年九月三十日</u>
應收票據	\$ 69,774	\$ 71,664
減：備抵呆帳	(651)	(630)
淨 額	<u>\$ 69,123</u>	<u>\$ 71,034</u>

(五) 應收帳款—淨額

	<u>九十九年九月三十日</u>	<u>九十八年九月三十日</u>
應收帳款	\$ 55,935	\$ 62,497
減：備抵呆帳	(5,900)	(2,509)
淨 額	<u>\$ 50,035</u>	<u>\$ 59,988</u>

(六) 存貨

	<u>九十九年九月三十日</u>	<u>九十八年九月三十日</u>
原 料	\$ 58,851	\$ 72,895
物 料	2,194	2,108
在 製 品	4,157	4,058
商 品	4,467	1,880
製 成 品	8,611	9,618
在 途 原 料	4,171	9,607
合 計	<u>\$ 82,451</u>	<u>\$ 100,166</u>

(七) 預付費用及款項

	<u>九十九年九月三十日</u>	<u>九十八年九月三十日</u>
預付貨款	\$ 20,105	\$ —
其他預付款	13,662	14,869
其 他	1,167	976
合 計	<u>\$ 34,934</u>	<u>\$ 15,845</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	<u>九十九年九月三十日</u>		<u>九十八年九月三十日</u>	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
安鼎投資(股)公司	\$ 101,256	48.84	\$ 93,785	48.84
安答投資(股)公司	88,735	47.79	43,490	47.79
合 計	<u>\$ 189,991</u>		<u>\$ 137,275</u>	

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

股票	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金	額 持股比例	金	額 持股比例
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	\$	1,577 10.5	\$	1,577 10.5
台康資訊(股)公司		— —		— 0.6
宏傳電子(股)公司		— —		— 0.3
合 計	\$	1,577	\$	1,577

上述金融資產未有提供擔保之情形。

台康資訊(股)公司已於九十八年底解散並清算完結，宏傳電子(股)公司已於九十九年四月經主管機關廢止公司登記。

(十) 固 定 資 產

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
成 本 :				
土 地	\$	3,647	\$	2,240
房 屋 及 建 築		64,910		64,615
機 器 設 備		203,150		203,399
運 輸 設 備		21,319		19,512
預 付 設 備 款		12,070		1,095
其 他 設 備		17,168		17,030
小 計		322,264		307,891
重估增值:				
土 地		95,607		95,607
房 屋 及 建 築		10,779		10,779
機 器 設 備		16,084		16,084
其 他 設 備		74		74
小 計		122,544		122,544
累 計 折 舊 :				
房 屋 及 建 築		59,002		56,941
機 器 設 備		204,360		202,256
運 輸 設 備		16,224		15,525
其 他 設 備		15,675		14,395
小 計		295,261		289,117
淨 額	\$	149,547	\$	141,318

(十一) 其他資產

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
閒置資產—土地	\$ 35,635	\$ 20,184
催收款項	173,265	216,349
減：備抵呆帳	(71,699)	(73,258)
存出保證金	186	209
未攤銷費用	154	365
遞延所得稅資產—非流動	6,790	7,484
合 計	\$ 144,331	\$ 171,333

截至九十九年九月底，本公司位於高雄縣大樹鄉等共 16 筆土地面積 24,929.19 m²，帳面金額 35,635 千元（含重估增值 13,806 千元）目前閒置未使用。

上述催收款皆係營業而發生，並依其擔保品價值及帳款收回可能性估列備抵呆帳。

(十二) 短期借款

九十九年九月三十日

性	質	利	率	美	金	金	額	金	額
購料借款		1.052-2.093%		\$	2,552	\$	82,007		
信用借款		2.38-3.6%			—		35,000		
擔保借款		1.86-2.28%			—		30,000		
其他短期借款-有價證券融資		4.0-5.0%			—		97,509		
合 計						\$	244,516		

本公司及子公司將受限制銀行存款—活期專戶存款、公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售金融資產—流動之股票，提供予金融機構作為上述購料借款、擔保借款及其他短期借款之擔保品。

九十八年九月三十日

性	質	利	率	美	金	金	額	金	額
購料借款		1.37-2.65%		\$	2,001	\$	66,032		
信用借款		2.4-3.6%			—		39,500		
其他短期借款-有價證券融資		5.00-6.90%			—		78,680		
合 計						\$	184,212		

本公司及子公司將受限制銀行存款—活期專戶存款、公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售金融資產—流動之股票，提供予金融機構作為上述購料借款及其他短期借款之擔保品。

(十三) 應付短期票券

	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 40,000
減：應付折價	(47)	(129)
淨 額	\$ 99,953	\$ 39,871

本公司及子公司將公平價值變動列入損益之金融資產—流動及備供出售金融資產—流動之股票，提供予票券公司作為擔保品。

(十四) 股東權益

本公司設立於六十一年十一月，資本總額及實收資本額為 33,000 千元，期間經多次增資後，九十八年初資本總額為 515,791 千元，分為 51,579,120 股，每股 10 元，實際發行 514,024 千元，分為 51,402,438 股，於九十八年六月股東常會通過盈餘轉增資計 15,421 千元發行 1,542,073 股，並同時增加資本總額為 600,000 千元，分為 60,000 千股，另於九十九年六月股東常會通過盈餘轉增資計 15,883 千元發行 1,588,335 股，盈餘轉增資後實收資本額為 545,328 千元，分為 54,532,846 股，每股 10 元。

本公司資本公積明細如下：

性 質	九十九年九月三十日	九十八年九月三十日
股本發行溢價	\$ 26,793	\$ 26,793
庫藏股票交易	778	778
長期投資	34	34
其他	69	69
合 計	\$ 27,674	\$ 27,674

本公司每年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額連同上一年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上，由董事會依下列方式擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

- A. 員工紅利百分之三
- B. 董監事酬勞百分之五
- C. 股東股利百分之九十二

本公司分別於九十九年六月十七日及九十八年六月三日股東常會通過九十八年度及九十七年度盈餘分配案，明細如下，有關九十七年度實際配發之員工現金紅利及董監事酬勞與董事會通過擬議情形相同；另有關董事會擬議及股東會決

議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

盈餘分派議案	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 1,660	\$ 1,369
特別盈餘公積	(553)	(172)
董監事酬勞(註)	863	838
員工紅利(註)	518	503
股票股利	15,883	15,421
合 計	\$ 18,371	\$ 17,959

註：本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎認列，本公司帳列其他應付款項下。

本公司於以前年度辦理資產重估增值，扣除土地增值稅準備後餘額帳列未實現重估增值，截至九十八年初餘額為 27,604 千元，因土地稅法業已修正調降土地增值稅稅率，因是其原提列之土地增值稅準備應迴轉 23,482 千元(於九十八年六月迴轉)，同時帳列未實現重估增值項下，因是截至九十八年六月底餘額為 51,086 千元，迄今未變動。

本公司累積換算調整數變動如下：

汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$ (1,042)	\$ (553)
本期(借)貸	(90)	(262)
期末餘額	\$ (1,132)	\$ (815)

(十五) 庫藏股票

	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	股數	金額	股數	金額
子公司持有本公司股票	2,069,525	\$11,584	1,950,727	\$11,584

子公司(昇鋒公司)持有本公司股票視同庫藏股，仍享有股利之分派，但不得行使表決權，民國九十九年及九十八年九月三十日子公司(昇鋒公司)持有本公司股票分別為 2,069,525 股(含 98 年及 99 年獲配股票股利 118,798 股)及 1,950,727 股(含 97 年獲配股票股利 239,563 股)。民國九十九年及九十八年九月三十日每股市價分別為 48.55 元及 34.70 元。

(十六) 每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎，未分配盈餘或資本公積轉增
係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎，未分配盈餘或資本公積轉增資而
增加之股份應予追溯調整，子公司持有本公司股票視同庫藏股。

	金		額		期末流通在外 股數(千股)	每股盈餘(元)			
	稅	前	稅	後		稅	前	稅	後
九十九年前三季									
基本每股盈餘									
歸屬於母公司之本 期淨利	\$ 30,018		\$ 26,182		52,463	\$ 0.57		\$ 0.50	
九十八年前三季									
基本每股盈餘									
歸屬於母公司之本 期淨損	\$ (707)		\$ (1,788)		52,463	\$ (0.01)		\$ (0.03)	

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關	係	人	名	稱	與	本	公	司	關	係										
安鼎投資(股)公司					其	董	事	長	與	本	公	司	董	事	長	係	同	一	人	
安答投資(股)公司					其	董	事	長	為	本	公	司	董	事	長	配	偶			
美安生化科技股份有限公司					其	董	事	長	與	本	公	司	董	事	長	係	同	一	人	
福懋油脂(股)公司					本	公	司	為	該	公	司	董	事							

(二) 關係人間之重大交易事項

除附註四(四)(五)(八)(十五)所列示外，另與關係人間之重大交易事項如下：

1. 進貨

關係人名稱	九十九年前三季		九十八年前三季			
	金	額	佔進貨額 百分比	金	額	佔進貨額 百分比
福懋油脂公司	\$ 7,018		2.7	\$ 5,465		2.0
美安公司	2,600		1.0	3,385		1.3
合 計	\$ 9,618		3.7	\$ 8,850		3.3

上述關係人售予本公司之價格與本公司向其他公司進貨之價格相同。向上述關係人進貨之付款條件與其他非關係人交易之付款條件相同。

本公司向美安公司之部份進貨係以預付貨款方式支付。

2. 銷貨

關係人名稱	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金 額	佔銷貨收入百分比	金 額	佔銷貨收入百分比
美安公司	\$ 6,052	2.0	\$ 2,919	1.0

本公司售予上述關係人之價格與非關係人之價格相當，收款條件與其他非關係人同類交易之收款條件無顯著不同。

3. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
美安公司	\$ 812	1.2	\$ 2,700	3.7
應收帳款				
美安公司	\$ —	—	\$ 918	1.5
應付帳款				
福懋油脂公司	\$ 1,318	5.7	\$ 1,913	4.9
美安公司	—	—	46	0.1
合 計	\$ 1,318	5.7	\$ 1,959	5.0
預付貨款				
美安公司	\$ 1,923	9.6	\$ —	—

六、質押之資產：

1. 九十九年九月三十日

單位：新台幣千元

質抵押標的物	質抵押權人	借款性質	借款餘額	帳面價值	備註
興泰公司—					
受限制銀行存款					
活期專戶存款	台灣銀行	購料借款	\$49,481	\$4,931	—
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	22,969	2	—
備供出售金融資產-流動					
大統益公司	中信商銀	短期借款	30,000	7,507	股數 184,000 股
福壽實業公司		短期借款		61,568	股數 4,494,000 股
台航公司	群益證券公司	融資購券借款	29,568	850	股數 23,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		29,633	股數 2,163,000 股
東森國際公司		融資購券借款		22,407	股數 2,822,000 股
福壽實業公司	國票證券公司	融資購券借款	23,479	26,729	股數 1,951,000 股
東森國際公司		融資購券借款		14,038	股數 1,768,000 股
福壽實業公司	合庫證券公司	融資購券借款	29,875	26,729	股數 1,951,000 股
東森國際公司		融資購券借款		23,272	股數 2,931,000 股

福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	69,953	70,610	股數 4,600,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		45,004	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		19,725	股數 500,000 股
昇鋒公司－					
公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動					
福壽實業公司	國票證券公司	融資購券借款	14,587	26,605	股數 1,942,000 股
福懋油脂公司	合庫票券公司	商業本票借款	30,000	52,667	股數 3,431,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		4,329	股數 316,000 股

2. 九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

質抵押標的物	質抵押權人	借款性質	借款餘額	帳面價值	備註
興泰公司－					
受限制銀行存款					
活期專戶存款	台灣銀行	購料借款	\$57,666	\$6,347	
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	8,366	2	
備供出售金融資產－流動					
東森國際公司	凱基證券公司	融資購券借款	5,718	5,568	股數 850,000 股
福懋油脂公司	凱基證券公司	融資購券借款	—	10,499	股數 925,000 股
大統益公司	群益證券公司	融資購券借款	24,944	1,650	股數 44,000 股
東森國際公司		融資購券借款		12,118	股數 1,850,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		22,771	股數 1,963,000 股
福懋油脂公司	群益證券公司	融資購券借款	—	11,350	股數 1,000,000 股
東森國際公司	台証證券公司	融資購券借款	8,320	14,869	股數 2,270,000 股
福懋油脂公司	國票證券公司	融資購券借款	11,394	4,710	股數 415,000 股
大統益公司		融資購券借款		5,250	股數 140,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		10,382	股數 895,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	39,871	28,375	股數 2,500,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		38,106	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		22,825	股數 500,000 股
昇鋒公司－					
公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動					
福懋油脂公司	凱基證券公司	融資購券借款	487	1,385	股數 122,000 股
福懋油脂公司	渣打證券公司	融資購券借款	7,403	6,924	股數 610,000 股
東森國際公司		融資購券借款		7,329	股數 1,119,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	融資購券借款	20,414	32,994	股數 2,907,000 股

七、重大承諾事項及或有事項：

1. 開立予銀行之保證票據九十九年及九十八年九月三十日分別為 171,000 千元及 125,000 千元。
2. 收取客戶購貨保證票據九十九年及九十八年九月三十日均為 1,800 千元。
3. 截至九十九年及九十八年九月三十日止，購料借款已開狀未使用餘額分別為 USD581 千元及 USD334 千元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他：無

十一、子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表

附表

單位：新台幣千元

九十九年九月三十日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資產之比率
0	興泰公司	泰生公司	1	進貨	\$ 40	—	—
				銷貨	3,730	—	1.1
				應收帳款	646	—	—

九十八年九月三十日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資產之比率
0	興泰公司	泰生公司	1	進貨	\$ 60	—	—
				銷貨	1,880	—	—
				應收帳款	1,974	—	0.5
				應付帳款	76	—	0.2

註：1. 係代表母公司對子公司之交易。

十二、金融商品相關資訊

(一) 衍生性金融商品：無。

(二) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 14,267	\$ 14,267	\$ 10,400	\$ 10,400
受限制銀行存款	4,933	4,933	6,349	6,349
公平價值變動列入損益	33,753	33,753	16,896	16,896
之金融資產-流動				
備供出售金融資產-流動	569,532	569,532	364,812	364,812
應收票據(含關係人)	69,935	69,935	73,734	73,734
應收帳款(含關係人)	50,035	50,035	60,906	60,906
採權益法之長期股權	189,991	189,991	137,275	137,275
投資				
以成本衡量之金融資產-非流動	1,577	1,577	1,577	1,577
負債				
短期借款	244,516	244,516	184,212	184,212
應付短期票券-淨額	99,953	99,953	39,871	39,871
應付票據(含關係人)	386	386	1,299	1,299
應付帳款(含關係人)	23,055	23,055	39,142	39,142

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、受限制銀行存款、應收票據及帳款、應付票據及帳款、短期借款及應付短期票券。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
- (3) 備供出售金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
- (4) 長期股權投資及以成本衡量之金融資產—非流動如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(三)財務風險資訊

本公司財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨風險。本公司對於各項金融商品之投資與操作，一向採取穩健保守原則，經評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸，對於風險高且複雜之衍生性金融商品皆未操作。

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為備供出售金融資產，因此類資產以公平價值衡量，本公司將暴露於權益證券公平價值變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。本公司僅與信用良好且經核可之第三人交易，且無信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。