

興泰實業股份有限公司  
民國九十八年及九十七年第一季  
財務季報表  
(上市證券代號：1235)

地址：高雄縣仁武鄉高楠公路10號  
電話：(07)342-5301

## §目 錄§

項	目	頁 次
一、會計師核閱報告		
二、資產負債表		1
三、損益表		2
四、現金流量表		3~ 4
五、財務報表附註		5~30
[一]	公司沿革及業務範圍說明	
[二]	重要會計政策之彙總說明	
[三]	會計變動之理由及其影響	
[四]	重要會計科目之說明	
[五]	關係人交易	
[六]	抵(質)押之資產	
[七]	重大承諾事項及或有事項	
[八]	重大之災害損失	
[九]	重大之期後事項	
[十]	其他	
[十一]	附註揭露事項	
1.	重大交易事項相關資訊	
2.	金融商品資訊之揭露	
3.	轉投資事業相關資訊	
4.	大陸投資資訊	
[十二]	員工退休金相關資訊	

興泰實業股份有限公司  
會計師核閱報告

興泰實業股份有限公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之資產負債表暨民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師等核閱竣事。上開財務季報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師等係根據核閱結果出具報告。

本會計師等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。由於本會計師等僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註[四]之 7 所述，興泰實業股份有限公司民國九十八年及九十七年三月三十一日對有控制能力採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣50,337仟元及75,625仟元，暨民國九十八年第一季及九十七年第一季認列之投資損益淨額分別為投資損失 165仟元及投資收益 4,957仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另財務報表附註[十一]有關被投資公司相關資訊，係由興泰實業股份有限公司所提供亦未經會計師核閱。

依本會計師等核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整及影響外，並未發現第一段所述財務季報表在重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註[三]之 1 所述，興泰實業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計變動使民國九十七年第一季稅前淨利減少1,117仟元。

如財務報表附註[三]之 2 所述，興泰實業股份有限公司自民國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」規定處理。

此 致

興泰實業股份有限公司

公鑒

第一聯合會計師事務所

會計師： 王戊昌

會計師： 甘有財

原財政部證券暨期貨管理委員會核准  
文號(92)台財證(六)第0920100961號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

興泰實業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年三月三十一日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	98. 3. 31.	97. 3. 31.	負 債 及 股 東 權 益		附 註	98. 3. 31.	97. 3. 31.	
代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%		代碼	會 計 科 目	金 額
11XX	流動資產		\$469,932	51	\$602,617	55	21XX	流動負債	\$181,061	20
1100	現金及約當現金	[二]之11,[四]之1	6,238	1	9,476	1	2100	短期借款	152,852	17
1320	備供出售金融資產—流動	[二]之1,[四]之2	195,416	21	311,422	29	2120	應付票據	118	—
1120	應收票據淨額	[二]之2,[四]之3,[五]	63,423	7	55,452	5	2140	應付帳款	15,726	2
1140	應收帳款淨額	[二]之2,[四]之4,[五]	69,900	8	58,157	5	2160	應付所得稅	2,391	—
1180	其他應收款—關係人	[五]	18,192	2	22,374	2	2170	應付費用	8,366	1
120X	存貨淨額	[二]之3,[四]之5	52,913	6	87,278	8	2280	其他流動負債	1,608	—
1260	預付款項	[四]之6	31,914	3	24,522	2	25xx	各項準備	60,144	7
1280	其他流動資產		31,936	3	33,936	3	2510	土地增值稅準備	60,144	7
14XX	基金及投資		136,669	15	172,188	16	28XX	其他負債	23,224	2
1421	採權益法之長期股權投資	[二]之4,[四]之7	135,092	15	168,852	16	2810	應計退休金負債	23,017	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	[二]之1,[四]之7	1,577	—	3,336	—	2888	其他	207	—
15XX	固定資產淨額	[二]之5,[四]之8	125,990	14	135,145	13	2XXX	負債總計	264,429	29
	成本：						31XX	股本	514,024	56
1501	土地		2,240	—	5,316	1	3110	普通股	514,024	56
1521	房屋及建築		55,534	6	55,534	5	32XX	資本公積	27,674	3
1531	機器設備		185,147	20	185,099	17	3210	發行溢價	26,793	3
1551	運輸設備		17,962	2	20,846	2	3220	庫藏股票交易	778	—
1681	其他設備		16,304	2	16,812	2	3260	長期投資	34	—
15X8	重估增值		122,544	14	122,544	11	3280	其他	69	—
15XY	成本及重估增值		399,731	44	406,151	38	33XX	保留盈餘	89,836	10
15X9	減：累計折舊		(273,741)	(30)	(271,006)	(25)	3310	法定盈餘公積	70,743	8
18XX	其他資產	[二]之6,[四]之9	185,200	20	171,280	16	3320	特別盈餘公積	725	—
1810	閒置資產		20,184	2	16,008	1	3350	未提撥保留盈餘	18,368	2
1848	催收款淨額		153,937	17	145,394	14	34XX	股東權益其他項目	33,412	3
1880	其他		11,079	1	9,878	1	3420	累積換算調整數	138	—
							3451	備供出售金融資產未實現利益	5,670	—
							3460	未實現重估增值	27,604	3
							3511	庫藏股票	(11,584)	(1)
							3XXX	股東權益合計	653,362	71
1XXX	資 產 總 額		\$917,791	100	\$1,081,230	100		負債及股東權益總額	\$917,791	100

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及甘有財會計師民國九十八年四月十七日核閱報告書)

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

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	98. 1. 1. ~ 3. 31.			97. 1. 1. ~ 3. 31.		
			小 計	合 計	%	小 計	合 計	%
4000	營業收入			\$94,422	100		\$139,878	100
4110	銷貨收入		\$95,941			\$141,964		
4170	減：銷貨退回		(180)			(652)		
4190	銷貨折讓		(1,339)			(1,434)		
5000	營業成本			(90,166)	(95)		(123,107)	(88)
5910	營業毛利			4,256	5		16,771	12
6000	營業費用			(8,743)	(9)		(14,044)	(10)
6100	推銷費用		(2,902)			(3,749)		
6200	管理費用		(5,576)			(9,972)		
6300	研究發展費用		(265)			(323)		
6900	營業淨利(損)			(4,487)	(4)		2,727	2
7100	營業外收入及利益			2,591	3		20,814	15
7110	利息收入		458			588		
7120	投資收益		0			4,957		
7130	處分固定資產利益		1,187			0		
7140	處分投資利益		0			8,545		
7160	兌換利益	[二]之7	0			6,589		
7480	什項收入		946			135		
7500	營業外費用及損失			(7,787)	(8)		(4,855)	(4)
7510	利息費用		(1,408)			(2,076)		
7520	投資損失		(165)			0		
7540	處分投資損失		(2,986)			0		
7560	兌換損失	[二]之7	(2,569)			(359)		
7630	減損損失		0			(2,146)		
7880	什項支出		(659)			(274)		
7900	稅前淨利(損)			(9,683)	(9)		18,686	13
8110	所得稅(費用)利益	[二]之10, [四]之18		1,720	1		(2,004)	(1)
9600	本期淨利(損)			(\$7,963)	(8)		\$16,682	12
9700	基本每股盈餘(元)：	[四]之19						
9750	稅後淨利(損)			(\$0.16)			\$0.34	
	假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：							
7900	稅前淨利(損)			(\$9,683)			\$18,686	
9600	本期淨利(損)			(\$7,963)			\$16,682	
	基本每股盈餘(元)：							
9750	稅後淨利(損)			(\$0.15)			\$0.32	

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及甘有財會計師民國九十八年四月十七日核閱報告書)

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  
現金流量表  
民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

摘 要	98. 1. 1. ~ 3. 31.		97. 1. 1. ~ 3. 31.	
	小 計	合 計	小 計	合 計
營業活動之現金流量：				
本期淨利	(\$7,963)		\$16,682	
調整項目：				
折舊費用(含轉列其他損失)	1,180		1,616	
各項攤提	100		143	
存貨跌價損失	3,000		0	
減損損失	0		2,146	
處分投資損(益)	2,986		(8,545)	
採權益法認列投資損(益)	165		(4,957)	
處分固定資產損(益)	(1,187)		0	
應收票據(含關係人)(增)減數	9,756		9,660	
應收帳款(含關係人)(增)減數	(7,827)		422	
其他應收款—關係人(增)減數	(7,728)		381	
存貨增(減)數	16,324		(33,257)	
預付款項(增)減數	(5,205)		5,411	
其他流動資產(增)減數	(149)		(4,336)	
淨遞延所得稅資產(增)減數	(1,720)		217	
催收款(增)減數	(2,630)		(9,858)	
應付票據(含關係人)增(減)數	(734)		(19)	
應付帳款(含關係人)增(減)數	4,969		11,148	
應付所得稅增(減)數	0		790	
應付費用增(減)數	(350)		(306)	
遞延所得稅負債增(減)數	0		997	
其他流動負債增(減)數	(847)		353	
應計退休金負債增(減)數	123		174	
營業活動之淨現金流入(出)		\$2,263		(\$11,138)
投資活動之現金流量：				
買賣備供出售金融資產—流動價款淨流入(出)	(125)		10,945	
其他應收款—非營業性質(增)減數	0		381	
處分固定資產價款	1,756		0	
購買固定資產價款	0		(539)	
存出保證金(增)減數	(100)		17	
受限制銀行存款(增)減數	0		(5,445)	
投資活動之淨現金流入(出)		1,531		5,359

接下頁

承上頁

融資活動之現金流量：				
短期借款增(減)數	(8,668)		5,250	
融資活動之淨現金流入(出)		(8,668)		5,250
本期現金及約當現金增(減)數		(4,874)		(529)
期初現金及約當現金餘額		11,112		10,005
期末現金及約當現金餘額		\$6,238		\$9,476
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含利息資本化)		\$980		\$2,556
本期支付所得稅		—		—
購置固定資產：				
本期增加數		0		\$539
減：期末應付設備款		0		0
本期購置固定資產支付款		0		\$539
不影響現金流量之投資及融資活動：				
子公司持有母公司股票自長期投資重 分類為庫藏股票		\$11,584		\$11,584

(請參閱後附財務報表附註暨第一聯合會計師事務所王戊昌及甘有財會計師民國九十八年四月十七日核閱報告書)

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  
財務季報表附註  
民國九十八年及九十七年三月三十一日  
(除特別列註說明外，所有金額以新台幣元為單位)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

[一]公司沿革及業務範圍說明

興泰實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國61年依公司法及其他有關法令規定核准設立，主要營業項目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、牧等產品及其副產品、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；前各項之進口貿易及代理國內外廠商委託經紀業務，米糧批發業，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89年經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)核准上市，民國98年及97年3月31日員工人數分別為56人及57人。

[二]重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照「一般公認會計原則」及「證券發行人財務報告編製準則」編製，並以一年作為資產與負債區分流動與非流動之標準，重要會計政策彙總說明如下：

1. 金融商品

(1) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

本公司依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

所稱公平價值，上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積



之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 持有至到期日金融資產

對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產分類為持有至到期日之投資。持有至到期日金融資產係以利息法(差異不大時，以直線法)之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。攤銷後成本之計算係以原始認列金額減除償付之本金，調整原始認列金額與到期金額間差異數採有效利率法計算之累積已攤銷金額，再減除價值減損或可能無法收回之金額。本公司估計現金流量以計算有效利率時，係考量金融商品合約條款，並包括支付或收取之手續費、折溢價及交易成本等。

(4) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。

(5) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。其會計處理與持有至到期日金融資產相似，惟處分時點不受限制。

2. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收帳款、應收票據期末餘額斟酌其收回之可能性提列，催收款項依期末估計無法收回金額，全數提列備抵呆帳。

3. 存貨

存貨計價方式採實際成本基礎、永續盤存制及按月加權平均法計價。民國98年1月1日以前，期末存貨係以成本與市價孰低者評價，比較成本與市價時係以總額比較為基礎，原料及物料係以重置成本為市價，而在製品及製成品則以重製成本為市價。如附註三所述，自民國98年1月1日起，期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目逐項比較為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

4. 採權益法之長期股權投資

(1) 長期股權投資佔被投資公司有表決權之股份 20%(含)以上採權益法評價。取得被投資公司之盈餘配股或資本公積配股，僅增加投資股數不增加投資成本或作為投資收入。

(2) 凡投資公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者則加以消除。

(3) 凡投資公司與被投資公司有相互持股達須採權益法互相認列損益計算時，則採代數法計算投資損益。

(4) 海外投資：

如持有被投資公司有表決權之股份達20%且具有重大影響力者採權益法評價。採權益法評價時，其會計處理方式如下：

- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
  - B. 投資損益：按被投資公司各當年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
  - C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。
  - D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：
    - 依財務會計準則第十四號公報『外幣換算之會計處理準則』規定
    - a. 所有資產負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算。
    - b. 股東權益中除保留盈餘以上期期末換算後之金額結轉外，其餘均按歷史匯率換算。
    - c. 股利按宣告日之匯率換算。
    - d. 損益科目按當期加權平均匯率換算。
- (5)自民國91年度起，因適用新公佈之財務會計準則公報第三十號『庫藏股票會計處理準則』，子公司持有母公司股票之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以民國91年初子公司帳列轉投資母公司股票之帳面價值為入帳基礎。

#### 5. 固定資產

固定資產係以實際成本為入帳基礎，惟民國72年底以前購入係按成本加上重估增值金額入帳；土地以民國80年12月31日為基準日，依公告現值辦理第四次資產重估價。能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部份作為資本支出列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則作為費用處理。固定資產報廢或處分時，其帳列金額及累計折舊均自帳上沖銷，處分之利益列為當年度之營業外收入並將該項收益減除相關稅捐後之淨額轉列資本公積(依修正後公司法規定，自民國90年起不再轉列資本公積)；報廢或處分之損失則列為當期營業外支出。

固定資產之折舊係按成本或重估後價值，依行政院頒『固定資產耐用年數表』規定之耐用年數以平均法計算提列，並預留殘值一年。

更新及增添部份之折舊按所屬固定資產之耐用年數提列；重大改良部份則按所屬固定資產之剩餘年限提列。

已達耐用年限仍使用之固定資產則另估計耐用年限，以原殘值作基礎依平均法續提折舊。

#### 6. 未攤銷費用

未攤銷費用係包括辦公室裝潢、電腦軟體設計費及電力線路補助費等，按三年或五年攤銷。

#### 7. 兌換損益

本公司以新台幣列帳，外幣交易之債權債務因匯率變動所發生之兌換損益依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』處理，將非衍生性商品之外幣交易按交易日之即期匯率入帳，並按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

8. (1) 退休金依據內政部發佈之『勞工退休準備金提撥及管理辦法』按已付薪資總額百分之十五提列，並依財政部國庫署發佈之『勞工退休基金收支保管及運用辦法』規定存儲於中央信託局。截至民國98年及97年 3月31日止餘額分別為 \$1,188,820及\$262,908。

- (2) 依財務會計準則公報第十八號『退休金會計處理準則』規定，完成精算，並按精算結果認列遞延退休金成本及應計退休金負債。
- (3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。
9. 職工福利金係依銷貨收入淨額0.05%、下腳收入40%及增資資本額之1%，一次提撥。
10. 所得稅
- 本公司依財務會計準則公報第二十二號『所得稅之會計處理準則』之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
- 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號『所得稅抵減之會計處理準則』之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其者估列為當期所得稅。
11. 現金流量表編製基礎
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金為基礎編製。包括庫存現金、零星支出之週轉金、銀行存款、可轉讓定期存單及隨時可轉換成定額現金且即將到期（通常係自投資日起三個月內到期）而利率變動對其價值影響甚微者之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等短期具高度流動性之投資，惟不包括已提供質押者。
12. 資產減損
- 本公司依財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』規定於資產負債表日對有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不在或減少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產存在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。
13. 員工分紅及董監酬勞
- 員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

[三]會計變動之理由及其影響：

1. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季稅前淨利減少1,117,445元。

2. 本公司自民國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」之規定處理。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採逐項比較之；未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）等與存貨相關之項目應分類為銷貨成本。

[四]重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
現金及零用金	\$476,465	\$291,979
支票存款	9,513	160,132
活期存款	5,271,139	8,127,817
外幣存款	480,707	895,594
合 計	<u>\$6,237,824</u>	<u>\$9,475,522</u>

2. 備供出售金融資產—流動

摘 要	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	成 本	公平價值	成 本	公平價值
上市公司普通股股票	\$194,092,011	<u>\$195,415,517</u>	\$207,556,651	<u>\$311,422,031</u>
加：備供出售金融資產 評價調整—流動	1,323,506		103,865,380	
合 計	<u>\$195,415,517</u>		<u>\$311,422,031</u>	

註：上市公司股票公平價值係依台灣證券交易所(股)公司民國98年及97年3月31日各該股票收盤價計算。

3. 應收票據

(1) 民國98年3月31日

摘 要	非關係人	關 係 人	合 計
應收票據總額	\$63,998,476	0	\$63,998,476
減：備抵呆帳	(575,000)	0	(575,000)
應收票據淨額	<u>\$63,423,476</u>	<u>0</u>	<u>\$63,423,476</u>

(2) 民國97年3月31日

摘 要	非關係人	關 係 人	合 計
應收票據總額	\$50,328,537	\$5,698,500	\$56,027,037
減：備抵呆帳	(575,000)	0	(575,000)
應收票據淨額	<u>\$49,753,537</u>	<u>\$5,698,500</u>	<u>\$55,452,037</u>

註：「應收票據—關係人」請參閱附註[五]之3。

#### 4. 應收帳款

(1) 民國98年3月31日

摘 要	非關係人	關 係 人	合 計
應收帳款總額	\$68,239,250	\$5,879,808	\$74,119,058
減：備抵呆帳	(4,219,000)	0	(4,219,000)
應收帳款淨額	<u>\$64,020,250</u>	<u>\$5,879,808</u>	<u>\$69,900,058</u>

註：「應收帳款－關係人」請參閱附註[五]之3。

(2) 民國97年3月31日

摘 要	非關係人	關 係 人	合 計
應收帳款總額	\$51,523,314	\$9,207,369	\$60,730,683
減：備抵呆帳	(2,574,000)	0	(2,574,000)
應收帳款淨額	<u>\$48,949,314</u>	<u>\$9,207,369</u>	<u>\$58,156,683</u>

註：「應收帳款－關係人」請參閱附註[五]之3。

#### 5. 存貨

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
原 料	\$46,196,414	\$69,290,197
物 料	1,672,711	1,610,024
在 製 品	5,048,885	5,441,443
製成品(飼料)	2,449,240	2,276,563
在途原料	545,703	8,659,969
小 計	55,912,953	87,278,196
減：備抵存貨跌價損失	(3,000,000)	0
合 計	<u>\$52,912,953</u>	<u>\$87,278,196</u>

與存貨相關之銷貨成本

	98. 3. 31.	97. 3. 31.
存貨轉列銷貨成本	\$87,166,575	\$123,106,850
存貨成本沖減至淨變現價值	3,000,000	0
	<u>\$90,166,575</u>	<u>\$123,106,850</u>

註：民國98年3月31日期末存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；民國97年3月31日期末存貨係按成本與市價孰低者衡量，市價為重置(製)成本。

## 6. 預付款項

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
預付購料款	\$28,447,745	\$20,828,947
預付保險費	74,813	94,149
用品盤存	731,912	680,746
其他	2,658,981	2,918,081
合 計	<u>\$31,913,451</u>	<u>\$24,521,923</u>

## 7. 基金及投資

(1) 民國98年3月31日

摘 要	金 額	佔股權 百分比	取得成本
採權益法之長期股權投資			
昇鋒投資(股)公司	\$41,188,648	100.00%	NT\$20,000,000
泰生海洋開發(股)公司(註)	0	100.00%	NT\$5,100,000
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	20,732,529	100.00%	US\$921,000
安鼎投資(股)公司	84,754,271	48.84%	NT\$84,000,000
減：子公司持有母公司股票視同庫藏股	(11,583,758)		
小 計	<u>135,091,690</u>		
以成本衡量之金融資產－非流動			
宏傳電子(股)公司	0	0.30%	NT\$4,581,850
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	1,577,007	10.50%	THB 1,680,000
RAPIDWAN, INC.	0	—	—
小 計	<u>1,577,007</u>		
基金及投資合計	<u>\$136,668,697</u>		

註：截至98年3月31日該公司累積虧損已大於本公司投資款，致對該公司投資產生貸餘\$206,964，帳列其他負債項下。

## (2)民國97年3月31日

摘 要	金 額	佔股權 百分比	取得成本
採權益法之長期股權投資			
昇鋒投資(股)公司	\$65,320,741	100.00%	NT\$20,000,000
泰生海洋開發(股)公司(註)	0	100.00%	NT\$5,100,000
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	21,888,169	100.00%	US\$921,000
安鼎投資(股)公司	93,226,821	48.84%	NT\$84,000,000
減：子公司持有母公司股票視同庫藏股	(11,583,758)		
小 計	168,851,973		
以成本衡量之金融資產－非流動			
宏傳電子(股)公司	0	0.30%	NT\$4,581,850
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	1,577,007	10.50%	THB 1,680,000
台康資訊(股)公司 RAPIDWAN, INC.	1,759,356 0	0.61% —	NT\$2,884,191 —
小 計	3,336,363		
基金及投資合計	\$172,188,336		

註：截至97年3月31日該公司累積虧損已大於本公司投資款，致對該公司投資產生貸餘\$235,621，帳列其他負債項下。

(3)昇鋒投資(股)公司民國98年及97年3月31日持有本公司股票分別為1,950,727股及1,711,164股，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定認列庫藏股票，調減成本均為\$11,583,758。

(4)採權益法評價之長期股權投資，依該公司自行結算之財務報表認列投資損益及累積換算調整數明細如下：

被投資公司名稱	投資(損)益		累積換算調整數	
	98年第一季	97年第一季	98年第一季	97年第一季
昇鋒投資(股)公司	\$225,324	\$3,928,895	—	—
泰生海洋開發(股)公司	(41,755)	(14,266)	—	—
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	(349,074)	1,042,204	\$691,026	(\$1,431,814)

(5)變動說明：

被投資公司名稱	98年第一季	97年第一季
台康資訊(股)公司	於98年1月辦理清算解散	—

(6)本公司於民國九十二年於汶萊設立汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.，並透過該公司轉投資緬甸設廠，成立緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.。

## 8. 固定資產

### (1) 民國98年3月31日

摘要	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
土地	\$2,240,070	\$95,606,786	0	\$97,846,856
房屋及建築	55,534,054	10,778,752	\$52,754,939	13,557,867
機器設備	185,147,165	16,084,070	192,392,677	8,838,558
運輸設備	17,961,418	0	13,611,735	4,349,683
其他設備	16,304,181	74,198	14,981,388	1,396,991
合計	<u>\$277,186,888</u>	<u>\$122,543,806</u>	<u>\$273,740,739</u>	<u>\$125,989,955</u>

註：本期利息資本化金額為0。

### (2) 民國97年3月31日

摘要	成本	重估增值	累計折舊	未折減餘額
土地	\$5,316,070	\$95,606,786	0	\$100,922,856
房屋及建築	55,534,055	10,778,752	\$51,249,337	15,063,470
機器設備	185,099,546	16,084,070	190,334,113	10,849,503
運輸設備	20,845,918	0	14,236,991	6,608,927
其他設備	16,811,813	74,198	15,185,906	1,700,105
合計	<u>\$283,607,402</u>	<u>\$122,543,806</u>	<u>\$271,006,347</u>	<u>\$135,144,861</u>

註：本期利息資本化金額為0。

### (3) 資產投保情形

標的物	保險種類	98. 3. 31.	97. 3. 31.
鍋爐設備	火險	\$1,200,000	\$1,200,000

註：運輸設備已投保綜合意外險。

## 9. 其他資產

摘要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
閒置資產—土地	\$20,184,050	\$16,008,050
閒置資產—房屋及建築	0	4,600,670
閒置資產—機器設備	0	2,794,477
閒置資產—其他設備	0	4,117,848
減：累計折舊	0	(9,366,622)
累計減損	0	(2,146,373)
存出保證金	267,020	187,500
未攤銷費用	460,097	900,880
催收款項(註)	216,946,892	214,186,432
減：備抵呆帳	(63,009,709)	(68,792,000)
遞延所得稅資產	10,351,385	8,790,003
合計	<u>\$185,199,735</u>	<u>\$171,280,865</u>

註：催收款皆係營業而發生，並依其擔保品價值之多寡及帳款收回可能性估列備抵呆帳。



## 10. 短期借款

(1) 民國98年3月31日

摘 要	金 額	利 率	備 註
購料借款	\$67,811,062	2.263%~3.222%	USD1,999,736.43
信用借款	39,500,000	3.2%~3.6%	
其他短期借款—有價 證券融資	45,541,000	5.25%~6.775%	抵質押情形請詳 附註[六]
合 計	<u>\$152,852,062</u>		

(2) 民國97年3月31日

摘 要	金 額	利 率	備 註
購料借款	\$93,784,422	3.38%~5.655%	USD3,085,013.88
信用借款	30,000,000	3.15%	
其他短期借款—有價 證券融資	35,059,000	5.25%~6.9%	抵質押情形請詳 附註[六]
合 計	<u>\$158,843,422</u>		

## 11. 應付費用

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
應付薪資及年終獎金	\$1,686,835	\$1,689,210
應 付 利 息	2,659,093	1,623,170
應 付 水 電 費	489,875	411,652
應 付 佣 金	343,920	810,398
應 付 運 費	558,667	209,883
應 付 稅 捐	314,499	352,441
應 付 保 險 費	185,689	177,526
其 他	2,127,391	2,041,365
合 計	<u>\$8,365,969</u>	<u>\$7,315,645</u>

## 12. 其他流動負債

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
其他應付款	\$164,272	\$1,669,604
預收貨款	1,270,540	918,168
代收 款	46,614	18,267
遞延所得稅負債—流動	0	1,117,608
應 納 稅 額	126,483	100,788
合 計	<u>\$1,607,909</u>	<u>\$3,824,435</u>

### 13. 股本形成經過(最近五年度)：

日期	額定股本	實收股本	每股金額	備註
61.11.1	33,000,000	33,000,000	10,000	創立
94.5.5	420,000,000	399,418,390	10	辦理庫藏股銷除股本\$12,200,000
94.10.12	515,791,200	443,947,800	10	未分配盈餘轉增資\$44,529,410
95.4.11	515,791,200	438,247,800	10	辦理庫藏股銷除股本\$5,700,000
95.12.20	515,791,200	409,907,800	10	辦理庫藏股銷除股本\$28,340,000
96.9.15	515,791,200	450,898,580	10	未分配盈餘轉增資\$20,495,390及 資本公積轉增資\$20,495,390
97.12.17	515,791,200	514,024,380	10	未分配盈餘轉增資\$63,125,800

### 14. 資本公積

內容明細	98.3.31.	97.3.31.
發行股票溢價	\$26,792,610	\$26,792,610
庫藏股票交易	777,802	777,802
長期投資	33,714	33,714
其他	69,491	69,491
合計	\$27,673,617	\$27,673,617

### 15. 法定盈餘公積及未分配盈餘

#### (1) 依公司章程規定如下：

本公司所營事業環境多變，目前正值生命週期成熟階段，為考量公司永續經營，未來資本支出預算與獲利情形，並滿足股東對現金流入之需求，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

董事會擬具之盈餘分派案，其發放方式以現金股利為主，但現金股利每股若低於0.1元則不發放或改發股票股利。如遇有重要投資事項及有必要改善公司財務結構時，亦可由董事會擬案，改發放部份或全部股票股利，提請股東會決議調整之。

(2) 本公司對於應付員工紅利與董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，民國九十八年第一季認列為0元。

(3) 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(4) 民國97年度有關員工紅利及董監事酬勞配發情形：

本公司截至民國98年3月31日止尚未召開董事會及股東會。

16. 累積換算調整數

(1) 民國98年3月31日

摘 要	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.
期初餘額	(\$553,330)
本期(借)貸	691,026
期末(借)貸餘	\$137,696

(2) 民國97年3月31日

摘 要	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.
期初餘額	(\$725,157)
本期(借)貸	(1,431,814)
期末(借)貸餘	(\$2,156,971)

17. 庫藏股票

	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	股數	金 額	股數	金 額
子公司持有本公司股票	1,950,727	\$11,583,758	1,711,164	\$11,583,758

註：子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，仍享有股利之分派但不得行使表決權，民國98年及97年3月31日持有本公司股票分別為1,950,727股及1,711,164股，民國98年及97年3月31日每股市價分別為31.7元及37.85元。

18. 營利事業所得稅

- (1) 本公司民國95年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 民國96年度之營利事業所得稅業已依法結算申報，現經稅捐稽徵機關審核中。
- (3) 民國93年度股東可扣抵稅額經稅捐稽徵機關核定調減可扣抵稅額\$592,557，本公司已於民國96年2月8日提出復查。
- (4) 民國98年第一季及97年第一季所得稅估算如下：

項 目	98年第一季	97年第一季
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	(\$2,420,797)	\$4,661,579
永久性差異：		
證券交易(利得)損失	746,517	(2,157,703)
依稅法規定調整數	0	(3,987)
採權益法認列之投資損(益)	(45,892)	(978,657)
小計	(1,720,172)	1,521,232
依所得基本稅額條例增加之稅額	0	482,901
所得稅費用(利益)	(1,720,172)	2,004,133
加：暫時性差異調整	1,412,899	(1,214,266)
本期發生之累積虧損	307,273	0
預付所得稅	0	(22)
應付所得稅	0	789,845
加：期初應付所得稅	2,391,411	9,065,452
帳列應付所得稅	\$2,391,411	\$9,855,297

(5)時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅資產與負債	98. 3. 31.	97. 3. 31.
a. 遞延所得稅資產總額	\$11,302,148	\$9,650,648
b. 遞延所得稅負債總額	308,536	1,978,253
c. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：(所得額)		
• 退休金費用依精算結果提列所產生之可減除暫時性差異	26,448,900	25,718,218
• 未實現兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	2,569,286	316,307
• 採權益法評價海外長期股權投資損益所產生之可減除暫時性差異	10,201,957	6,751,650
• 提列國外投資損失準備所產生之應課稅暫時性差異	1,233,764	3,126,278
• 累積虧損所產生之可減除暫時性差異	1,229,091	5,816,419
• 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	381	4,786,739
• 存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	3,000,000	0
• 投資損失所產生之可減除暫時性差異	1,759,356	0

B.

項 目	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	流 動	非流動	流 動	非流動
遞延所得稅資產	\$642,322	\$10,659,826	\$79,076	\$9,571,572
遞延所得稅負債	(95)	(308,441)	(1,196,684)	(781,569)
淨遞延所得稅資產(負債)	\$642,227	\$10,351,385	(\$1,117,608)	\$8,790,003

(6)本公司依修訂後所得稅法規定，股東獲配股利年度，已納之營利事業所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司截至民國98年及97年3月31日未分配盈餘及股東可扣抵稅額說明如下：

A. 民國98年第一季

	87年度(含)以後	86年度(含)以前
期初未分配盈餘	\$22,565,688	\$3,765,254
98年第一季稅後淨損	(7,963,015)	
可供分配盈餘	\$14,602,673	\$3,765,254
98年3月31日股東可扣抵帳戶餘額	\$1,975,162	
預計分配97年度盈餘之稅額扣抵比率	19.35%	

B. 民國96年第一季

	87年度(含)以後	86年度(含)以前
期初未分配盈餘	\$85,162,498	\$3,765,254
97年第一季稅後淨利	16,682,185	
可供分配盈餘	<u>\$101,844,683</u>	<u>\$3,765,254</u>
97年3月31日股東可扣抵帳戶餘額	<u>\$5,970,588</u>	
實際分配96年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>22.26%</u>	

C. 民國96年度及95年度未分配盈餘依所得稅法第66條之9第一項規定加徵10%營利事業所得稅稅額皆為0。

19. 普通股每股盈餘：

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增資而新增之股份，則追溯調整計算；子公司持有本公司股票視同庫藏股。

	98年第一季	97年第一季
稅前淨利(損)	<u>(\$9,683,187)</u>	<u>\$18,686,318</u>
本期淨利(損)	<u>(\$7,963,015)</u>	<u>\$16,682,185</u>
本期流通在外加權平均股數	<u>49,451,711</u>	<u>49,451,711</u>
稅前每股盈餘	<u>(\$0.20)</u>	<u>\$0.38</u>
稅後每股盈餘	<u>(\$0.16)</u>	<u>\$0.34</u>

假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

	98年第一季	97年第一季
稅前淨利(損)	<u>(\$9,683,187)</u>	<u>\$18,686,318</u>
本期淨利(損)	<u>(\$7,963,015)</u>	<u>\$16,682,185</u>
本期流通在外加權平均股數	<u>51,402,438</u>	<u>51,402,438</u>
稅前每股盈餘	<u>(\$0.19)</u>	<u>\$0.36</u>
稅後每股盈餘	<u>(\$0.15)</u>	<u>\$0.32</u>

20. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別	98年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$1,378,055	\$3,279,708	\$4,657,763
勞健保費用	102,800	255,446	358,246
退休金費用	215,471	425,907	641,378
其他用人費用	85,866	174,443	260,309
	<u>\$1,782,192</u>	<u>\$4,135,504</u>	<u>\$5,917,696</u>
折舊費用	<u>\$765,023</u>	<u>\$415,083</u>	<u>\$1,180,106</u>
攤銷費用	<u>0</u>	<u>\$100,122</u>	<u>\$100,122</u>

## 97 年 第 一 季

性質別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$1,319,061	\$3,787,385	\$5,106,446
勞健保費用	102,408	258,801	361,209
退休金費用	130,994	277,522	408,516
其他用人費用	83,080	161,597	244,677
	<u>\$1,635,543</u>	<u>\$4,485,305</u>	<u>\$6,120,848</u>
折舊費用	<u>\$1,018,980</u>	<u>\$528,117</u>	<u>\$1,547,097</u>
攤銷費用	<u>\$7,116</u>	<u>\$135,632</u>	<u>\$142,748</u>

## [五]關係人交易

## 1. 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
泰生海洋開發股份有限公司	子公司
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD. (汶萊興泰公司)	子公司
緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD. (緬甸金興公司)	孫公司
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
同安化工企業股份有限公司(註)	其董事長與本公司董事長係同一人
福懋油脂股份有限公司	本公司為該公司之董事

註：同安化工企業(股)公司於民國97年11月27日變更負責人，故自97年第四季起非屬關係人。

## 2. 與關係人間之重大交易事項

## (1)進貨

## A. 本公司向關係人進貨金額明細如下：

關係人名稱	98年第一季		97年第一季	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
美安生化科技(股)公司	\$2,134,374	3%	\$1,376,263	1%
福懋油脂(股)公司	1,253,181	2%	0	0%

B. 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與其他非關係人交易之付款條件相同。

C. 本公司向美安生技(股)公司之部份進貨係以預付貨款方式支付。

(2)銷貨

A. 本公司銷貨予關係人之商品金額明細如下：

關係人名稱	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
美安生化科技(股)公司	\$1,373,151	1%	\$3,118,500	2%
同安化工企業(股)公司	—	—	13,396,425	10%
福懋油脂(股)公司	0	0%	10,623,222	8%

B. 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並無顯著不同。

(3)財產交易情形：無。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款：

項目	關係人名稱	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
		金額	佔各該相關 科目百分比	金額	佔各該相關 科目百分比
應收關係人款項：					
應收票據	同安化工企業(股)公司	0	0%	\$2,998,500	5%
	美安生化科技(股)公司	0	0%	2,700,000	5%
合計		0	0%	\$5,698,500	10%
應收帳款	美安生化科技(股)公司	\$5,879,808	8%	\$418,500	1%
	同安化工企業(股)公司	—	—	8,788,869	14%
合計		\$5,879,808	8%	\$9,207,369	15%
其他應收款	泰生海洋開發(股)公司	0	0%	\$8,609,365	17%
(註)	美安生化科技(股)公司	\$18,191,864	47%	13,764,384	27%
合計		\$18,191,864	47%	\$22,373,749	44%
預付貨款	美安生化科技(股)公司	0	0%	\$184,625	1%
	同安化工企業(股)公司	0	0%	10,227,333	49%
	泰生海洋開發(股)公司	0	0%	69,421	—
合計		0	0%	\$10,481,379	50%
應付關係人款項：					
應付帳款	福懋油脂(股)公司	\$1,029,531	7%	0	0%

註：1. 97年3月31日其他應收款—泰生公司及美安公司係應收逾期帳款。

2. 98年3月31日其他應收款—美安公司係應收逾期款項\$18,191,864。

4. 財產租賃情形：無

5. 本公司與關係人之資金融通情形：

A. 民國98年第一季：無

B. 民國97年第一季

<u>項 目</u>	<u>關係人名稱</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>全年度 利息總額</u>	<u>取得或提供 擔 保 品</u>
資金貸與	泰生海洋開發(股)公司	\$8,990,850	\$8,609,365	—	—	無
—其他應收款	美安生化科技(股)公司	13,764,384	13,764,384	—	—	有

註：係逾期應收帳款。

6. 票據背書及保證情形：無

7. 其他：無



[六]資產抵(質)押情形

1. 民國98年3月31日

抵(質)押標的物	抵(質)押權人	借款性質	借 款 餘 額	帳 面 價 值	備 註
備供出售金融資產－流動					
東森國際(股)公司	群益證券(股)公司	融資購券借款	\$29,417,000	\$11,044,200	質押股票2,330,000股
福壽實業(股)公司				20,253,600	質押股票2,328,000股
東森國際(股)公司	凱基證券(股)公司	融資購券借款	11,323,000	4,029,000	質押股票850,000股
四維航業(股)公司				10,714,000	質押股票261,000股
四維航業(股)公司	國票證券(股)公司	融資購券借款	4,801,000	8,210,000	質押股票200,000股
福壽實業(股)公司				87,000	質押股票10,000股

2. 民國97年3月31日

抵(質)押標的物	抵(質)押權人	借款性質	借 款 餘 額	帳 面 價 值	備 註
備供出售金融資產－流動					
東森國際(股)公司	群益證券(股)公司	融資購券借款	\$20,947,000	\$11,021,000	質押股票1,030,000股
福壽實業(股)公司				31,760,400	質押股票2,388,000股
台灣航業(股)公司	凱基證券(股)公司	融資購券借款	14,112,000	870,000	質押股票15,000股
四維航業(股)公司				16,994,000	質押股票290,000股

[七]重大承諾事項及或有事項

1. 開立予銀行之保證票據民國98年及97年3月31日分別為NT\$224,000,000及NT\$220,000,000。
2. 本公司為他人背書保證餘額民國98年及97年3月31日均為0。
3. 截至民國98年及97年3月31日止，購料借款已開狀未使用餘額分別為USD587,231.65及USD1,436,046.30。
4. 收取客戶購貨保證票據民國98年及97年3月31日皆為\$3,300,000。

[八]重大之災害損失：無

[九]重大之期後事項：無

[十]其他：無

[十一]附註揭露事項

1. 本公司及轉投資事業重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

附表一：期末持有有價證券情形

股數：股  
單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
興泰實業(股)公司	股票	東森國際(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	5,498,034	\$26,061	0.37%	\$26,061	
	股票	大同(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	22,680	152	—	152	
	股票	四維航業(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	461,500	18,945	0.13%	18,945	
	股票	福懋油脂(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	15,577,000	129,289	6.84%	129,289	
	股票	台灣航業(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	500	21	—	21	
	股票	福壽實業(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	2,407,840	20,948	0.87%	20,948	
	股票	昇鋒投資(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	29,605	100.00%	—	
	股票	泰生海洋開發(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	0	100.00%	—	
	股票	安鼎投資(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,400,000	84,754	48.84%	—	
	股票	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	921,000	20,733	100.00%	—	
股票	EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	33,600	1,577	10.50%	—		

接下頁

承上頁

股數：股  
單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
興泰實業(股)公司	股票	RAPIDWAN, INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	45,455	0	—	—	
	股票	宏傳電子(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	205,360	0	0.30%	—	
昇鋒投資(股)公司	股票	大成長城企業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	424	11	—	11	
	股票	中日國際企業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	5,000	16	—	—	
	股票	台灣卜蜂企業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	59	—	59	
	股票	泰山企業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,410	42	—	42	
	股票	福壽實業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,150	45	—	45	
	股票	台榮產業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000	29	—	29	

接下頁

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數(單位)	帳面金額	持股比率	市 價	
昇鋒投資(股)公司	股票	嘉新食品化纖(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—非流動	1,806	8	—	—	
	股票	統一企業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	315	9	—	9	
	股票	福懋油脂(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	4,598,000	38,163	2.02%	38,163	
	股票	大統益(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	5,000	139	—	139	
	股票	鍊德科技(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	330	2	—	2	
	股票	東森國際(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	814,526	3,861	0.05%	3,861	
	股票	四維航業(股)公司	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,500	62	—	62	
	股票	興泰實業(股)公司	母公司	備供出售金融資產—非流 動	1,950,727	61,838	3.80%	61,838	
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	股票	緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	—	20,596	73.88%	—	

## 2. 金融商品資訊之揭露

### (1) 金融商品之公平價值：

項 目	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
單位：新台幣仟元				
金融資產：				
現金及約當現金	\$6,238	\$6,238	\$9,476	\$9,476
備供出售金融資產 — 流動	195,416	195,416	311,422	311,422
應收票據(註)	63,423	63,423	55,452	55,452
應收帳款(註)	69,900	69,900	58,157	58,157
以成本衡量之金融 資產—非流動	1,577	1,577	3,336	3,336
金融負債：				
短期借款	152,852	152,852	158,843	158,843
應付票據(註)	118	118	56	56
應付帳款(註)	15,726	15,726	24,013	24,013

註：應收票據、應收帳款、應付票據及應付帳款均包含關係人款項。

### (B) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

#### a. 公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：

即短期金融商品，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。包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、質押定存、短期借款、應付票據、應付帳款。

#### b. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。公平價值之計算請參閱附註[四]之2。

### (2) 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

單位：新台幣仟元

	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
現金及約當現金	\$6,238	—	\$9,476	—
備供出售金融資產—流動	195,416	—	311,422	—
應收票據及帳款(含關係人)	—	133,323	—	113,609
以成本衡量之金融資產— 非流動	—	1,577	—	3,336
短期借款	—	152,852	—	158,843
應付票據及帳款(含關係人)	—	15,844	—	24,069

### (3)財務風險資訊

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 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。

#### d. 利率變動之現金流量風險

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。

3. 轉投資事業相關資訊：

股數：股  
單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
興泰實業(股)公司	昇鋒投資(股)公司	桃園縣桃園市	一般投資業	\$20,000	\$20,000	2,000,000	100.00%	\$29,605	\$225	\$225	
	泰生海洋開發(股)公司	桃園縣桃園市	近沿海及內陸漁撈業 水產養殖業 娛樂漁業 漁業服務業 國際貿易業 水產品批發業	5,100	5,100	1,000,000	100.00%	0	(42)	(42)	
	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL Co., Ltd.	汶萊	一般投資業	30,797	30,797	921,000	100.00%	20,733	(349)	(349)	
	安鼎投資(股)公司	桃園縣桃園市	一般投資業	84,000	84,000	8,400,000	48.84%	84,754	—	—	

4. 大陸投資資訊：無。



## [十二]員工退休金相關資訊

本公司於民國76年訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，依該辦法規定，員工服務年資於勞基法施行後依勞基法規定計算基數，勞基法施行前依台灣省工廠工人退休規則計算，惟二者合併最高以45個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算，本公司依勞基法規定，每月按給付薪資之15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行。

本公司自民國84年之會計年度起，對於職工退休辦法之會計處理改按財務會計準則公報第十八號『退休基金會計處理準則』辦理。每年以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。每年依精算之淨退休金成本認列當年度退休金費用。民國98年第一季及97年第一季認列淨退休金成本分別為\$421,419及\$408,516。