

興泰實業股份有限公司及其子公司
民國九十八年及九十七年第一季
合併財務季報表
(未經會計師核閱)
(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、	合併資產負債表	1
二、	合併損益表	2
三、	合併現金流量表	3~ 4
四、	合併財務報表附註	5~22
	[一]重要會計政策之彙總說明：得聲明書方式為之	
	[二]會計變動之理由及其影響	
	[三]重要會計科目之說明	
	[四]關係人交易	
	[五]抵(質)押之資產	
	[六]重大承諾事項及或有事項	
	[七]重大之災害損失	
	[八]重大之期後事項	
	[九]其他	
	[十]關係企業資訊之揭露	

興泰實業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(未經會計師核閱)

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	%	金 額	%
11XX	流動資產		\$540,210	55	\$719,983	63	21XX	流動負債		\$230,201	24	\$254,724	23
1100	現金及約當現金	[三]-1	14,665	2	18,174	2	2100	短期借款	[三]-11	176,611	18	193,782	17
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	[三]-2	4,257	—	16,439	1	2120	應付票據		118	—	56	—
1320	備供出售金融資產－流動	[三]-3	233,579	24	375,657	33	2140	應付帳款		22,576	2	28,795	3
1120	應收票據淨額	[三]-4, [四]-3	64,831	7	64,955	6	2160	應付所得稅		4,162	1	10,837	1
1140	應收帳款淨額	[三]-5, [四]-3	71,126	7	62,101	5	2170	應付費用	[三]-12	10,809	1	8,703	1
120X	存貨淨額	[三]-6	68,013	7	101,098	9	2280	其他流動負債	[三]-13	15,925	2	12,551	1
1280	其他流動資產	[三]-7	83,739	8	81,559	7	25XX	各項準備		60,144	6	60,144	5
14XX	基金及投資	[三]-8	86,355	9	96,587	9	2510	土地增值稅準備		60,144	6	60,144	5
1421	採權益法之長期股權投資		84,754	9	93,227	9	28XX	其他負債		23,017	2	22,286	2
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動		24	—	24	—	2810	應計退休金負債		23,017	2	22,286	2
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		1,577	—	3,336	—	2XXX	負債合計		313,362	32	337,154	30
15XX	固定資產淨額	[三]-9	162,223	17	151,621	13	3100	母公司股東權益		653,362	67	794,957	70
	成本：						31XX	股本		514,024	53	450,898	40
1501	土地		2,240	—	5,316	—	3110	普通股股本	[三]-14	514,024	53	450,898	40
1521	房屋及建築		65,149	7	64,154	6	32XX	資本公積	[三]-15	27,674	3	27,674	2
1531	機器設備		204,090	21	202,456	18	3211	發行溢價		26,793	3	26,793	2
1551	運輸設備		17,962	2	20,986	2	3220	庫藏股票交易		778	—	778	—
1681	其他設備		17,063	2	17,492	1	3260	長期投資		34	—	34	—
15X8	重估增值		122,544	12	122,544	11	3280	其他		69	—	69	—
15XY	成本及重估增值		429,048	44	432,948	38	33XX	保留盈餘	[三]-16	89,836	9	169,409	15
15X9	減：累計折舊		(286,636)	(29)	(281,327)	(25)	3310	法定盈餘公積		70,743	7	63,153	6
1672	預付設備款		19,811	2	0	0	3320	特別盈餘公積		725	—	646	—
18XX	其他資產	[三]-10	185,277	19	171,368	15	3350	未提撥保留盈餘		18,368	2	105,610	9
1810	閒置資產		20,184	2	16,008	1	34XX	股東權益其他項目		33,412	3	158,260	14
1848	催收款淨額		153,937	16	145,394	13	3420	累積換算調整數	[三]-17	138	—	(2,157)	—
1880	其他		11,156	1	9,966	1	3451	備供出售金融資產未實現利益		5,670	—	132,813	12
							3460	未實現重估增值		27,604	3	27,604	2
							3510	庫藏股票	[三]-18	(11,584)	(1)	(11,584)	(1)
							3511	庫藏股票		(11,584)	(1)	(11,584)	(1)
							3611	少數股權		7,341	1	7,748	—
							3XXX	股東權益合計		660,703	68	802,405	70
1XXX	資 產 總 額		\$974,065	100	\$1,139,559	100		負債及股東權益總額		\$974,065	100	\$1,139,559	100

(請參閱後附財務報表附註)

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
民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日
(未經會計師核閱)

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			\$94,607	100		\$144,093	100
4110	銷貨收入		\$96,126			\$141,964		
4170	減：銷貨退回		(180)			(652)		
4190	銷貨折讓		(1,339)			(1,434)		
	小 計		94,607			139,878		
4210	金融商品出售淨利益		0			4,215		
5000	營業成本			(90,537)	(96)		(121,170)	(85)
5110	銷貨成本		(90,361)			(121,170)		
5210	金融商品出售淨損失		(176)			0		
5910	營業毛利			4,070	4		22,923	15
6000	營業費用			(9,189)	(10)		(14,501)	(10)
6100	推銷費用		(2,902)			(3,749)		
6200	管理及總務費用		(6,022)			(10,429)		
6300	研究發展費用		(265)			(323)		
6900	營業利益(損失)			(5,119)	(6)		8,422	5
7100	營業外收入及利益			3,552	4		15,998	12
7110	利息收入		458			588		
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		0			6,589		
7310	金融資產評價利益		802			0		
7480	什項收入		1,105			276		
7500	營業外費用及損失			(8,239)	(9)		(5,365)	(4)
7510	利息費用		(1,648)			(2,085)		
7540	處分投資損失		(2,986)			0		
7560	兌換損失		(2,569)			(359)		
7630	減損損失		0			(2,146)		
7640	金融資產評價損失		0			(141)		
7880	什項支出		(1,036)			(634)		
7900	稅前淨利(損)			(9,806)	(11)		19,055	13
8110	所得稅(費用)利益			1,720	2		(2,004)	(1)
9600	合併總損益			(\$8,086)	(9)		\$17,051	12
	歸屬予：							
	母公司股東			(\$7,963)	(9)		\$16,682	12
	少數股權			(123)	—		369	—
	合併總損益			(\$8,086)	(9)		\$17,051	12
9900	普通股每股盈餘(元)：	[三]之19						
	稅前淨利(損)			(\$0.20)			\$0.39	
	合併總損益			(\$0.16)			\$0.34	
	少數股權			—			—	
	母公司股東			(\$0.16)			\$0.34	

(請參閱後附財務報表附註)

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
 民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱)

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(損)	(\$7,963)		\$16,682	
調整項目：				
折舊費用	1,208		2,047	
各項攤提	104		150	
存貨跌價損失	3,000		0	
出售投資損(益)淨額	3,162		(4,330)	
金融資產評價損失(利益)	802		141	
處分固定資產損(益)	(1,187)		0	
減損損失	0		2,146	
應收票據(含關係人)淨額(增)減數	9,379		9,107	
應收帳款(含關係人)淨額(增)減數	(7,633)		603	
存貨淨額(增)減數	16,212		(34,610)	
遞延所得稅資產(增)減數	(1,720)		217	
其他流動資產(增)減數	5,537		(5,642)	
催收款淨額(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	5,144		10,819	
應付所得稅增(減)數	0		790	
應付費用增(減)數	(288)		11	
其他流動負債增(減)數	(846)		1,654	
應計退休金負債增(減)數	123		174	
淨遞延所得稅負債(增)減數	0		997	
營業活動之淨現金流入(出)		\$21,670		(\$8,921)
投資活動之現金流量：				
買賣投資價款淨流入(出)	5,295		10,696	
其他應收款—非營業性質(增)減數	0		381	
購買固定資產價款	(19,811)		(539)	
處分固定資產價款	1,756		0	
存出保證金(增)減數	(102)		18	
受限制銀行存款(增)減數	0		(5,445)	
投資活動之淨現金流入(出)		(12,862)		5,111

接下頁

承上頁

融資活動之現金流量：				
短期借款增(減)數	(20,636)		3,448	
應付關係人往來款增(減)數	6,380		0	
少數股權增(減)數	122		(139)	
融資活動之淨現金流入(出)		(14,134)		3,309
匯率變動影響數		591		(400)
本期現金及約當現金增(減)數		(4,735)		(901)
期初現金及約當現金餘額		19,400		19,075
期末現金及約當現金餘額		\$14,665		\$18,174
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含利息資本化)		\$1,220		\$2,565
本期支付所得稅		—		—
購置固定資產：				
本期增加款		\$19,811		\$539
減：期末應付設備款		0		0
本期購置固定資產支付款		\$19,811		\$539
不影響現金流量之投資及融資活動：				
長期投資匯率累積換算調整數		\$138		(\$2,157)

(請參閱後附財務報表附註)

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
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(未經會計師核閱)
(金額除另註明外，均以新台幣元為單位)

[一]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。本公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十八年三月二十日出具修正正式無保留意見之查核報告在案，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查核之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策除附註[二]之2所述外，餘與前述已編製之合併財務報表皆相同，爰不再揭露。

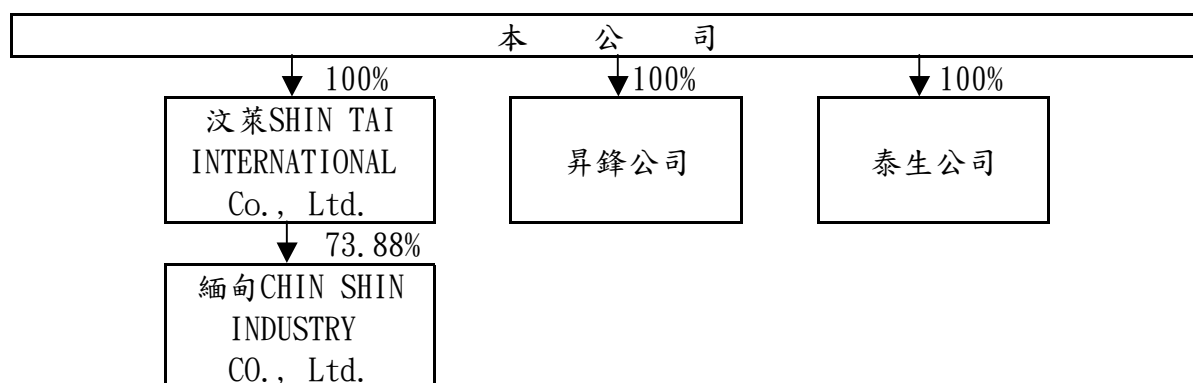
1. 合併概況

(1)列入合併財務報表編製個體內子公司概述如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司及子公司之持股或出資比例	
			98. 3. 31.	97. 3. 31.
興泰實業(股)公司	昇鋒投資(股)公司	一般投資業	100%	100%
興泰實業(股)公司	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	100%	100%
興泰實業(股)公司	泰生海洋開發(股)公司	近沿海、內陸漁撈業及水產養殖、批發業	100%	100%
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	飼料製造及買賣業	73.88%	73.88%

2. 合併概況

(1)截至民國98年3月31日止，母公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



- (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：無。
- (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[三]之18。
- (10)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：：無。

[二]會計變動之理由及其影響：

- 1.本公司及子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.本公司及子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。

[三]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	\$6,785,218	\$5,254,198
支票存款	9,513	160,132
活期存款	5,400,161	9,482,347
外匯存款	2,470,211	3,277,143
合 計	<u>\$14,665,103</u>	<u>\$18,173,820</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

摘 要	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	成 本	公平價值	成 本	公平價值
交易目的之金融資產				
上市公司普通股股票	\$3,455,091	<u>\$4,256,830</u>	\$16,579,901	<u>\$16,439,140</u>
交易目的金融資產	801,739		(140,761)	
評價調整				
合 計	<u>\$4,256,830</u>		<u>\$16,439,140</u>	

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

3. 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	\$234,763,695	<u>\$233,578,917</u>	\$249,698,507	<u>\$375,656,531</u>
備供出售金融資產評價調整	(1,184,778)		125,958,024	
— 流動				
合 計	<u>\$233,578,917</u>		<u>\$375,656,531</u>	

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

4. 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	\$65,406,158	0	\$65,406,158
減：備抵呆帳	(575,000)	0	(575,000)
應收票據淨額	<u>\$64,831,158</u>	<u>0</u>	<u>\$64,831,158</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	\$59,831,537	\$5,698,500	\$65,530,037
減：備抵呆帳	(575,000)	0	(575,000)
應收票據淨額	<u>\$59,256,537</u>	<u>\$5,698,500</u>	<u>\$64,955,037</u>

5. 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	\$69,464,895	\$5,879,808	\$75,344,703
減：備抵呆帳	(4,219,000)	0	(4,219,000)
應收帳款淨額	<u>\$65,245,895</u>	<u>\$5,879,808</u>	<u>\$71,125,703</u>

(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	\$55,467,512	\$9,207,369	\$64,674,881
減：備抵呆帳	(2,574,000)	0	(2,574,000)
應收帳款淨額	<u>\$52,893,512</u>	<u>\$9,207,369</u>	<u>\$62,100,881</u>

6. 存貨

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
原 料	\$53,005,382	\$75,394,374
物 料	1,783,590	1,709,426
在 製 品	5,048,885	5,441,443
製 成 品(飼料)	5,771,239	5,508,662
養 殖 品	3,661,761	4,383,895
商 品	1,196,800	0
在途原料	545,703	8,659,969
小 計	71,013,360	101,097,769
減：備抵存貨跌價損失	(3,000,000)	0
合 計	<u>\$68,013,360</u>	<u>\$101,097,769</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	\$87,361,316	\$121,170,186
存貨成本沖減至淨變現價值	3,000,000	0
	<u>\$90,361,316</u>	<u>\$121,170,186</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。

7. 其他流動資產

摘 要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
其他應收款—關係人	\$18,191,864	\$13,764,384
其他應收款	32,470,962	37,273,812
預付購料款	28,447,745	20,828,948
預付費用	3,488,404	3,757,619
用品盤存	731,912	680,746
其他	407,862	5,253,907
合 計	<u>\$83,738,749</u>	<u>\$81,559,416</u>

8. 基金及投資

(1)民國98年3月31日

公司名稱	金 額	佔股權 百分比	取得成本
採權益法之長期股權投資			
安鼎投資(股)公司	\$84,754,271	48.84%	NT\$84,000,000
小 計	<u>84,754,271</u>		

公司名稱	金額	佔股權 百分比	取得成本
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	1,577,007		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動			
中日國際企業(股)公司	15,872	—	NT\$15,872
嘉新食品化纖(股)公司	7,784	—	NT\$7,784
小計	23,656		
合計	\$86,354,934		

(2)民國97年3月31日

公司名稱	金額	佔股權 百分比	取得成本
採權益法之長期股權投資			
安鼎投資(股)公司	\$93,226,821	48.84%	NT\$84,000,000
小計	93,226,821		
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	1,759,356	0.61%	NT\$2,884,191
RAPIDWAN, INC.	0	—	—
小計	3,336,363		
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動			
中日國際企業(股)公司	15,872	—	NT\$15,872
嘉新食品化纖(股)公司	7,784	—	NT\$7,784
小計	23,656		
合計	\$96,586,840		

9. 固定資產

(1) 明細內容

A. 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		\$97,846,856
房屋及建築	65,149,376	10,778,752	\$56,246,229	19,681,899
機器設備	204,090,189	16,084,070	201,304,444	18,869,815
運輸設備	17,961,418	0	13,611,735	4,349,683
其他設備	17,062,771	74,198	15,473,561	1,663,408
預付土地款	19,811,060	0	0	19,811,060
合計	\$326,314,884	\$122,543,806	\$286,635,969	\$162,222,721

註：本期利息資本化金額為0。

B. 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	64,154,101	10,778,752	\$53,763,526	21,169,327
機器設備	202,456,675	16,084,070	197,684,586	20,856,159
運輸設備	20,985,918	0	14,339,086	6,646,832
其他設備	17,491,882	74,198	15,539,852	2,026,228
合計	\$310,404,646	\$122,543,806	\$281,327,050	\$151,621,402

註：本期利息資本化金額為0。

(2) 資產及員工投保情形

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：.運輸設備均已投保綜合意外險。

10. 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	309,360	228,603
未攤銷費用	495,297	947,003
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	\$185,277,275	\$171,368,091

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。

11. 短期借款

(1)民國98年3月31日

摘要	利率	金額	備註
購料借款	2.263%~3.222%	\$67,811,062	USD1,999,736.43
信用借款	3.2%~3.6%	39,500,000	
其他短期借款—有價證券融資	4.42%~6.775%	69,300,000	抵質押情形請詳附註[五]
合計		\$176,611,062	

(2)民國97年3月31日

摘要	利率	金額	備註
購料借款	3.38%~5.655%	\$93,784,422	USD3,085,013.88
信用借款	3.15%	30,000,000	
其他短期借款—有價證券融資	5.25%~6.9%	69,997,000	抵質押情形請詳附註[五]
合計		\$193,781,422	

12. 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	4,729,865	1,623,170
應付水電費	489,875	411,652
應付佣金	343,920	810,398
應付保險費	185,689	177,526
其他	3,373,360	3,990,766
合計	\$10,809,544	\$8,702,722

13. 其他流動負債

摘要	98. 3. 31.	97. 3. 31.
其他應付款	\$164,272	\$1,669,604
其他應付款—關係人	6,379,868	0
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
其他	8,064,502	8,827,929
合計	\$15,925,796	\$12,551,576

14. 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\$12,220,000
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

15. 資本公積

內 容 明 細	98. 3. 31.	97. 3. 31.
股本發行溢價	\$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	<u>\$27,673,617</u>	<u>\$27,673,617</u>

16. 法定盈餘公積及未分配盈餘

(1) 本公司章程規定如下：

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

(2) 昇鋒公司依公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，並就其餘額提列10%法定公積外，股息年息一分，次付員工紅利1%，其餘由股東會決議分配。

(3) 泰生公司依公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，並就其餘額提列10%法定公積外，次付股息一分，如尚有盈餘由股東會決議依下列方式分派之。

- A. 股東紅利百分之九十八。
- B. 董監事酬勞百分之一。
- C. 員工紅利百分之一。

(4) 緬甸金興公司之盈餘分配未受法令或契約之限制。

(5) 本公司及子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，98年第一季認列為0元。

(6) 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。

(7) 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。

17. 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	<u>\$137,696</u>

(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)

18. 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：昇鋒公司為長期投資目的而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。

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
合併總淨利(損)	(\$8, 086, 429)	\$17, 050, 652
加(減)：歸屬於少數股權之淨損(益)	123, 414	(368, 467)
屬於母公司普通股股東之淨利(損)	(\$7, 963, 015)	\$16, 682, 185
加權平均流通在外股數	49, 451, 711	49, 451, 711
	98年第一季	97年第一季
普通股每股盈餘：		
合併每股盈餘	(\$0.16)	\$0.34
加(減)：歸屬於少數股權之每股淨損(利)	—	—
屬於母公司普通股股東之每股盈餘	(\$0.16)	\$0.34

20. 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	\$14, 665	\$14, 665	\$18, 174	\$18, 174
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4, 257	4, 257	16, 439	16, 439
備供出售金融資產—流動	233, 579	233, 579	375, 657	375, 657
應收票據(註)	64, 831	64, 831	64, 955	64, 955
應收帳款(註)	71, 126	71, 126	62, 101	62, 101
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	24	24	24	24
以成本衡量之金融資產—非流動	1, 577	1, 577	3, 336	3, 336

項 目	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
短期借款	176,611	176,611	193,782	193,782
應付票據	118	118	56	56
應付帳款(註)	22,576	22,576	28,795	28,795

註：應收票據、應收帳款及應付帳款均包含關係人款項。

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[三]之3。

c. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動：因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。

d. 基金及投資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。

(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：

	98. 3. 31.		97. 3. 31.	
	公開報價	評價方式	公開報價	評價方式
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
現金及約當現金	\$14,665	—	\$18,174	—
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,257	—	16,439	—
備供出售金融資產—流動	233,579	—	375,657	—
應收票據及帳款(含關係人)	—	135,957	—	127,056
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	24	—	24	—
以成本衡量之金融資產—非流動	—	1,577	—	3,336
短期借款	—	176,611	—	193,782
應付票據及帳款(含關係人)	—	22,694	—	28,851

(3)財務風險資訊

a. 市場風險

本公司及子公司持有之權益證券係分類為備供出售金融資產及公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產以公平價值衡量，本公司及子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。

[四]關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
林月廷	昇鋒公司之董事

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. 向關係人進貨金額明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔進貨淨額百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔進貨淨額百分比</u>
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. 向上述關係人進貨之交易條件略述如下：

進貨價格與向其他公司進貨之價格相同。向上述關係人進貨之付款件與其他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. 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. 銷貨予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	4%
合 計		<u>0</u>	<u>0%</u>	<u>\$5,698,500</u>	<u>9%</u>
應收帳款	美安生化科技(股)公司	\$5,879,808	8%	\$418,500	—
	同安化工企業(股)公司	—	—	8,788,869	14%
合 計		<u>\$5,879,808</u>	<u>8%</u>	<u>\$9,207,369</u>	<u>14%</u>
其他應收款(註)	美安生化科技(股)公司	<u>\$18,191,864</u>	<u>36%</u>	<u>\$13,764,384</u>	<u>27%</u>
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%
合 計		<u>0</u>	<u>0%</u>	<u>\$10,411,958</u>	<u>50%</u>
應付關係人款項：					
應付帳款	福懋油脂(股)公司	<u>\$1,029,531</u>	<u>5%</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>

註：係逾期應收款項。

4. 財產租賃情形：

民國97年第一季昇鋒公司向關係人同安化工企業(股)公司承租辦公室，租金為\$9,000。

5. 本公司與關係人之資金融通情形：

(1) 民國98年3月31日

項 目	關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度 利息總額	取得或提供 擔保品
昇鋒公司－ 其他應付款	林月廷	\$6,379,868	\$6,379,868	—	—	無

(2) 民國97年3月31日

項 目	關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	全年度 利息總額	取得或提供 擔保品
資金貸與 －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

資產種類	抵(質)押標的物	帳面價值	備註	抵(質)押權人	借款性質	借款餘額
興泰公司						
備供出售金融資產—流動	東森國際(股)公司	\$4,029,000	質押股票850,000股	凱基證券(股)公司	融資購券借款	\$11,323,000
備供出售金融資產—流動	四維航業(股)公司	10,714,000	質押股票261,000股			
備供出售金融資產—流動	東森國際(股)公司	11,044,200	質押股票2,330,000股	群益證券(股)公司	融資購券借款	29,417,000
備供出售金融資產—流動	福壽實業(股)公司	20,253,600	質押股票2,328,000股			
備供出售金融資產—流動	福壽實業(股)公司	87,000	質押股票10,000股	國票證券(股)公司	融資購券借款	4,801,000
備供出售金融資產—流動	四維航業(股)公司	8,210,000	質押股票200,000股			
昇鋒公司						
備供出售金融資產—流動	福懋油脂(股)公司		質押股票2,993,000股	一銀證券(股)公司	融資購券借款	14,934,000
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	東森國際(股)公司		質押股票200,000股	渣打國際商業銀行(股)公司	融資購券借款	6,187,000
備供出售金融資產—流動	福懋油脂(股)公司		質押股票525,000股			
備供出售金融資產—流動	福懋油脂(股)公司		質押股票642,000股	凱基證券(股)公司	融資購券借款	2,638,000

2. 民國97年3月31日

資產種類	抵(質)押標的物	帳面價值	備註	抵(質)押權人	借款性質	借款餘額
興泰公司						
備供出售金融資產－流動	台灣航業(股)公司	\$870,000	質押股票15,000股	凱基證券(股)公司	融資購券借款	\$14,112,000
備供出售金融資產－流動	四維航業(股)公司	16,994,000	質押股票290,000股			
備供出售金融資產－流動	東森國際(股)公司	11,021,000	質押股票1,030,000股	群益證券(股)公司	融資購券借款	20,947,000
備供出售金融資產－流動	福壽實業(股)公司	31,760,400	質押股票2,388,000股			
昇鋒公司						
備供出售金融資產－流動	福懋油脂(股)公司	38,160,750	質押股票2,993,000股	一銀證券(股)公司	融資購券借款	14,606,000
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	東森國際(股)公司	11,898,400	質押股票1,120,000股	渣打國際商業銀行(股)公司	融資購券借款	19,765,000
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四維航業(股)公司	3,516,000	質押股票60,000股			
備供出售金融資產－流動	福懋油脂(股)公司	22,848,000	質押股票1,792,000股	凱基證券(股)公司	融資購券借款	567,000
備供出售金融資產－流動	福懋油脂(股)公司	1,275,000	質押股票100,000股			

[六]重大承諾事項及或有事項

1. 民國98年及97年3月31日開立予銀行之保證票據分別為NT\$224,000,000及NT\$220,000,000。
2. 民國98年及97年3月31日收取客戶購貨保證票據均為NT\$3,300,000。
3. 民國98年及97年3月31日本公司為他人背書保證餘額均為0。
4. 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。

[七]重大之災害損失：無

[八]重大之期後事項：無

[九]其他：無

[十]關係企業資訊之揭露

1. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形

A. 民國98年第一季：無

B. 民國97年第一季

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	興泰實業(股)公司	泰生海洋開發(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	8,609	—	1%
	興泰實業(股)公司	泰生海洋開發(股)公司	母公司對子公司	預付貨款	69	—	—

註：母子公司間之業務關係及重要交易往來情形，因祇是與其相對交易方向不同，故不另行揭露。

2. 母子公司間交易沖銷事項

A. 民國98年3月31日

單位：新台幣仟元

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	興泰公司	昇鋒公司	泰生公司	汶萊興泰公司
沖銷採權益法之長期股權	(50,131)	29,605	(207)	20,733
投資與股東權益				

B. 民國97年3月31日

單位：新台幣仟元

交易事項	交易公司及借(貸)金額			
	興泰公司	昇鋒公司	泰生公司	汶萊興泰公司
1. 沖銷採權益法之長期股權	(75,389)	53,737	(236)	21,888
投資與股東權益				
2. 沖銷相互間債權債務科目				
(1)應(收)付款項	0	0	8,991	0
(2)其他應(收)付款項	(8,609)	0	0	0
(3)預(付)收貨款	(69)	0	69	0