

股票代碼：1235

興泰實業股份有限公司
民國九十九年及九十八年上半年度
財務報表
暨
會計師查核報告書

地址：高雄縣仁武鄉高楠公路10號

電話：07-3425301

目 錄

	頁	數
一、會計師查核報告書	1-2	
二、資產負債表	3	
三、損益表	4	
四、股東權益變動表	5	
五、現金流量表	6	
六、財務報表附註	7	
(一)公司沿革及經營	7	
(二)重要會計政策之彙總說明	7-12	
(三)會計原則變動之理由及其影響數	12	
(四)重要會計科目之說明	12-21	
(五)關係人交易事項	22-23	
(六)質押之資產	23-24	
(七)重大承諾事項及或有事項	24	
(八)重大之災害損失	24	
(九)重大之期後事項	24	
(十)其他	24	
(十一)附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	25-26	
2. 轉投資事業相關資訊	25-26	
3. 大陸投資資訊	25	
(十二)部門別財務資訊之揭露	27	
(十三)金融商品相關資訊	27-28	
七、重要會計科目明細表	29-49	

立一聯合會計師事務所

LEADING & CO., CPAS



高雄市 807 三民區覺民路 639 號 1 樓

1F., No.639, Jyuemin Rd., Sanmin District, Kaohsiung City 807, Taiwan

台中市 406 北屯區文昌東 11 街 13 號 5 樓之 1

No.13-5, Wunchang E. 11th St., Beitun Dist., Taichung City 406, Taiwan

台南市 701 東區莊敬路 86 號 1 樓

1F., No.86, Jhuangjing Rd., East District, Tainan City 701, Taiwan

TEL : (07)384-3366

FAX : (07)384-3388

TEL : (04)3703-1100

FAX : (04)2230-7211

TEL : (06)274-7867

FAX : (06)274-9867

興泰實業股份有限公司

財務報表會計師查核報告書

興泰實業股份有限公司公鑒：

興泰實業股份有限公司民國九十九年六月三十日及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四（七）所述，興泰實業股份有限公司民國九十九年六月三十日及九十八年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣二四三、三八二千元及一九六、七四二千元，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及九十八年一月一日至六月三十日認列之投資收益分別為一、五四三千元及一七、一二四千元，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，另如財務報表附註十一所述，民國九十九年上半年度所揭露有關被投資公司資訊，係依興泰實業股份有限公司所提供被投資公司之資料揭露，亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師查核，對民國九十九年上半年度及九十八年上半年度財務報表可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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與證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達興泰實業股份有限公司民國九十九年六月三十日及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

立一聯合會計師事務所

LEADING & CO., CPAS



高雄市 807 三民區覺民路 639 號 1 樓

1F., No.639, Jyuemin Rd., Sanmin District, Kaohsiung City 807, Taiwan

台中市 406 北屯區文昌東 11 街 13 號 5 樓之 1

No.13-5, Wunchang E. 11th St., Beitun Dist., Taichung City 406, Taiwan

台南市 701 東區莊敬路 86 號 1 樓

1F., No.86, Jhuangjing Rd., East District, Tainan City 701, Taiwan

TEL : (07)384-3366

FAX : (07)384-3388

TEL : (04)3703-1100

FAX : (04)2230-7211

TEL : (06)274-7867

FAX : (06)274-9867

如財務報表附註三所述，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」。

隨附興泰實業股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表係依照第四段所述之準則編製，足以公正表示其與上開財務報表有關之內容。

興泰實業股份有限公司已編製民國九十九年上半年度合併財務報表，並經本會計師等出具保留式核閱報告在案，備供參考。

立一聯合會計師事務所

會計師：王 世 坤

會計師：楊 玉 貞

台灣省會計師公會會員證第 1838 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(84)台財證(六)第 15886 號

台灣省會計師公會會員證第 1953 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(84)台財證(六)第 15886 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 三 日

興泰實業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11××	流動資產						21××	流動負債					
1100	現金	二.四(一)	\$ 11,068	0.9	\$ 2,067	0.2	2100	短期借款	四(二)(十一).六	\$ 206,619	17.3	\$ 144,533	13.6
1291	受限制銀行存款	四(十一).六	6,451	0.5	5,175	0.5	2110	應付短期票券-淨額	四(二)(十二).六	69,981	5.8	39,898	3.7
1320	備供出售金融資產-流動	二.四(二)(十一)(十二).六	445,117	37.1	329,596	31.0	2120	應付票據		296	—	99	—
1120	應收票據-淨額	二.四(三)	74,288	6.2	74,889	7.1	2140	應付帳款		25,921	2.2	22,616	2.2
1130	應收票據-關係人	二.五	4,750	0.4	4,438	0.4	2150	應付帳款-關係人	五	1,192	0.1	1,619	0.1
1140	應收帳款-淨額	二.四(四)	61,011	5.1	52,716	4.9	2160	應付所得稅	二.四(十五)	368	—	—	—
1150	應收帳款-關係人	二.五	3,112	0.3	700	0.1	2170	應付費用	四(十三)	4,200	0.4	5,998	0.6
1160	其他應收款		5,876	0.5	6,015	0.6	2210	其他應付款	四(十六)	2,173	0.2	1,501	0.1
1180	其他應收款-關係人	五	—	—	7,821	0.7	2280	其他流動負債		2,893	0.2	1,843	0.2
1210	存貨	二.三.四(五)	63,469	5.3	67,576	6.3		流動負債合計		313,643	26.2	218,107	20.5
1250	預付費用		1,153	0.1	814	0.1	25××	各項準備					
1260	預付款項	四(六)	15,756	1.3	—	—	2510	土地增值稅準備	二.四(九)(十六)	36,662	3.1	36,662	3.4
1280	其他流動資產	二.四(十五)	5,218	0.4	10,502	1.0	28××	其他負債					
	流動資產合計		697,269	58.1	562,309	52.9	2810	應計退休金負債	二	24,085	2.0	23,222	2.2
14××	基金及投資						2888	其他	二.四(七)	279	—	277	—
1421	採權益法之長期股權投資	二.四(七).五	243,382	20.3	196,742	18.5		其他負債合計		24,364	2.0	23,499	2.2
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二.四(八)	1,577	0.1	1,577	0.1		負債合計		374,669	31.3	278,268	26.1
	基金及投資合計		244,959	20.4	198,319	18.6							
15××	固定資產	二.四(九)					3××	股東權益	二.四(七)(十六)(十七)				
1501	土地		2,240	0.2	2,240	0.2	31××	股本					
1521	房屋及建築		55,448	4.6	55,534	5.2	3110	普通股		529,445	44.2	514,024	48.3
1531	機器設備		185,170	15.5	185,147	17.4	3150	待分配股票股利		15,883	1.3	15,421	1.4
1551	運輸設備		21,319	1.8	19,512	1.8	3200	資本公積		27,674	2.3	27,674	2.6
1681	其他設備		16,457	1.4	16,304	1.5	33××	保留盈餘					
	成本合計		280,634	23.5	278,737	26.1	3310	法定盈餘公積		73,772	6.2	72,112	6.8
15×8	重估增值		122,544	10.2	122,544	11.5	3320	特別盈餘公積		—	—	553	0.1
	成本及重估增值合計		403,178	33.7	401,281	37.6	3350	未分配盈餘		13,594	1.1	10,684	1.0
15×9	減：累計折舊		(279,344)	(23.3)	(274,929)	(25.8)	34××	其他項目					
	固定資產淨額		123,834	10.4	126,352	11.8	3420	累積換算調整數		(883)	(0.1)	(531)	—
18××	其他資產	二.四(十)(十五)					3451	備供出售金融資產未實現損益		124,573	10.4	106,510	10.0
1810	閒置資產-淨額		21,215	1.8	20,184	1.9	3460	未實現重估增值		51,086	4.3	51,086	4.8
1848	催收款-淨額		103,921	8.7	148,984	14.0	3480	庫藏股票		(11,584)	(1.0)	(11,584)	(1.1)
1880	其他		7,031	0.6	8,069	0.8		股東權益合計		823,560	68.7	785,949	73.9
	其他資產合計		132,167	11.1	177,237	16.7							
	資產總計		\$1,198,229	100.0	\$1,064,217	100.0		負債及股東權益總計		\$1,198,229	100.0	\$1,064,217	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱立一聯合會計師事務所民國九十九年八月三日查核報告書)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(每股盈餘為新台幣元除外)

代 碼	項 目 附 註	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 191,777	100.0	\$ 187,436	100.0
5000	營業成本	171,197	89.3	172,114	91.8
5910	營業毛利	20,580	10.7	15,322	8.2
6000	營業費用				
6100	推銷費用	4,287	2.2	4,346	2.3
6200	管理及總務費用	14,735	7.7	20,937	11.2
6300	研究發展費用	802	0.4	512	0.3
	營業費用合計	19,824	10.3	25,795	13.8
6900	營業淨利(淨損)	756	0.4	(10,473)	(5.6)
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	497	0.3	569	0.3
7121	採權益法認列之投資收益	1,543	0.8	17,124	9.1
7130	處分固定資產利益	—	—	1,099	0.6
7140	處分投資收益	2,955	1.5	112	0.1
7160	兌換利益	466	0.3	90	—
7480	什項收入	3,108	1.6	1,433	0.8
	營業外收入及利益合計	8,569	4.5	20,427	10.9
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	2,028	1.1	2,756	1.5
7540	處分投資損失	191	—	3,014	1.6
7560	兌換損失	16	—	1,665	0.9
7880	什項支出	1,121	0.6	1,179	0.6
	營業外費用及損失合計	3,356	1.7	8,614	4.6
7900	稅前純益	5,969	3.2	1,340	0.7
8110	所得稅費用	1,700	0.9	369	0.2
9600	本期純益	\$ 4,269	2.3	\$ 971	0.5
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 0.12	\$ 0.08	\$ 0.03	\$ 0.02
	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	稅前純益	\$ 5,969		\$ 1,340	
9600	本期純益	\$ 4,269		\$ 971	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 0.11	\$ 0.08	\$ 0.03	\$ 0.02

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱立一聯合會計師事務所民國九十九年八月三日查核報告書)

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
股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	附 註	股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目				合 計
		普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 利 潤		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	未 實 現 重 估 增 值	
九十八年一月一日餘額		\$ 514,024	\$ —	\$ 27,674	\$ 70,743	\$ 725	\$26,331	\$ (553)	\$ (11,584)	\$ (36,719)	\$27,604	\$618,245
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減		—	—	—	—	—	—	—	—	24,622	—	24,622
九十八年上半年度純益		—	—	—	—	—	971	—	—	—	—	971
九十七年度盈餘分配：	四(十六)											
提列法定盈餘公積		—	—	—	1,369	—	(1,369)	—	—	—	—	—
迴轉特別盈餘公積		—	—	—	—	(172)	172	—	—	—	—	—
股票股利		—	15,421	—	—	—	(15,421)	—	—	—	—	—
土地增值稅準備迴轉	四(十六)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	23,482	23,482
備供出售金融資產未實現損益增減	二	—	—	—	—	—	—	—	—	118,607	—	118,607
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	二、四(七)	—	—	—	—	—	—	22	—	—	—	22
九十八年六月三十日餘額		\$ 514,024	\$ 15,421	\$ 27,674	\$ 72,112	\$ 553	\$10,684	\$ (531)	\$ (11,584)	\$ 106,510	\$51,086	\$785,949
九十九年一月一日餘額		\$ 529,445	\$ —	\$ 27,674	\$ 72,112	\$ 553	\$26,315	\$(1,042)	\$ (11,584)	\$ 198,795	\$51,086	\$893,354
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減		—	—	—	—	—	—	—	—	(23,832)	—	(23,832)
九十九年上半年度純益		—	—	—	—	—	4,269	—	—	—	—	4,269
九十八年度盈餘分配：	四(十六)											
提列法定盈餘公積		—	—	—	1,660	—	(1,660)	—	—	—	—	—
迴轉特別盈餘公積		—	—	—	—	(553)	553	—	—	—	—	—
股票股利		—	15,883	—	—	—	(15,883)	—	—	—	—	—
備供出售金融資產未實現損益增減	二	—	—	—	—	—	—	—	—	(50,390)	—	(50,390)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	二、四(七)	—	—	—	—	—	—	159	—	—	—	159
九十九年六月三十日餘額		\$ 529,445	\$ 15,883	\$ 27,674	\$ 73,772	\$ —	\$13,594	\$(883)	\$ (11,584)	\$ 124,573	\$51,086	\$823,560

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱立一聯合會計師事務所民國九十九年八月三日查核報告書)

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
民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼 項	目	九十九年上半年度	九十八年上半年度
AAAA	營業活動之現金流量		
	本期損益	\$ 4,269	\$ 971
	調整項目：		
	呆帳	93	7,419
	採權益法認列之投資(收益)損失	(1,543)	(17,124)
	處分投資(損)益	(2,764)	2,902
	處分固定資產(損)益	—	(1,099)
	折舊	2,293	2,368
	攤銷	97	169
	應收票據(增加)減少	(1,026)	(1,868)
	應收票據—關係人(增加)減少	(4,597)	(4,438)
	應收帳款(增加)減少	(11,452)	6,475
	應收帳款—關係人(增加)減少	167	3,805
	其他應收款(增加)減少	9,333	14,725
	其他應收款—關係人(增加)減少	—	2,643
	存貨(增加)減少	3,328	4,661
	預付費用(增加)減少	(125)	4,174
	預付款項(增加)減少	(11,985)	21,712
	其他流動資產(增加)減少	1,946	(9,277)
	遞延所得稅資產(增加)減少	1,200	552
	催收款(增加)減少	14,681	(6,462)
	應付票據增加(減少)	203	(753)
	應付帳款增加(減少)	10,392	13,774
	應付帳款—關係人增加(減少)	502	(296)
	應付所得稅增加(減少)	368	(2,391)
	應付費用增加(減少)	(1,373)	(1,791)
	其他流動負債增加(減少)	1,583	(38)
	應付退休金負債增加(減少)	438	328
	營業活動之淨現金流入(流出)	16,028	41,141
BBBB	投資活動之現金流量		
	受限制銀行存款(增加)減少	810	(5,170)
	備供出售金融資產—流動(增加)減少	(79,248)	(51,051)
	採權益法之長期股權投資(增加)減少	(27,953)	(27,290)
	購置固定資產	(151)	(1,550)
	預付設備款退回	—	10,400
	處分固定資產價款	—	1,668
	閒置資產(增加)減少	(1,031)	(99)
	投資活動之淨現金流入(流出)	(107,573)	(73,092)
CCCC	融資活動之現金流量		
	短期借款增加(減少)	57,795	(16,987)
	應付短期票券(減少)	30,048	39,898
	融資活動之淨現金流入(流出)	87,843	22,911
EEEE	本期現金增加(減少)數	(3,702)	(9,040)
	期初現金餘額	14,770	11,107
	期末現金餘額	\$ 11,068	\$ 2,067
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息	\$ 2,909	\$ 3,330
	本期支付所得稅	\$ 132	\$ 2,209
	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股權投資重分類至庫藏股票	\$ 11,584	\$ 11,584
	長期股權投資累積換算調整數	\$ 159	\$ 22

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱立一聯合會計師事務所民國九十九年八月三日查核報告書)

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

財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(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六月三十日及九十八年六月三十日之員工人數分別為51人及52人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金

包括現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等約當現金。

備抵呆帳

備抵呆帳之提列，係依年底應收票據及帳款收回之可能性評估之，催收款項依期末估計無法收回款項，全數提列備抵呆帳。

存 貨

存貨係採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，按成本與市價孰低法計價，自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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。

備供出售金融資產

係包含債務商品與權益商品。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列入股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎，上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權力喪失控制時，除列金融資產。

現金股利於除息日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當期利益。

以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司股東會決議日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

採權益法之長期股權投資

對持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資係採用權益法計價，被投資公司發生純益或純損時，認列投資損益，其投資成本與所取得股權淨值之差額列為商譽，不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。因未按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列損益。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

固定資產與閒置資產

固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損為帳面價值，惟七十二年底以前購入係按成本加上重估增值金額入帳；土地以八十年十二月三十一日為基準日，依公告現值辦理第四次資產重估價。重大之增置、更新及改良支出均列為資本支出，購置增建固定資產之借款於取得及完成前之利息均予以資本化。正常之維護及修理支出則列為當期費用。處分固定資產之損益列為當期營業外之損益。

折舊係採直線法，按下列耐用年數並預留一年殘值計提：房屋及建築 2-35 年；機器設備 2-12 年；運輸設備 2-10 年；其他設備 1-12 年；已屆耐用年限者另估計耐用年限續提折舊。

固定資產發生閒置或無使用價值時，應轉列閒置資產，按其淨變現價值或原帳面價值較低者計價，並定期進行減損評估。

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」規定辦理，應於資產負債表日評估是否有跡象顯示資產可能發生減損，若有減損跡象存在，應就該資產估計其可回收金額，若其帳面價值超過可回收金額時，應認列「減損損失」；嗣後若資產減損損失已不存在或減少時，則於原認列為減損損失範圍內，認列為「減損迴轉利益」。惟資產減損迴轉利益後帳面價值，不得超過該項資產未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，商譽之減損損失不得迴轉。減損損失及減損迴轉利益均列為營業外損益。

本公司認列資產減損損失或減損迴轉後，應於剩餘耐用年限內以調整後之資產帳面價值減除其殘值之金額按直線法予以計算折舊（攤銷）費用。

退休金成本

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債，並揭露相關給付義務。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬、前期服務成本之攤銷、退休金損益之攤銷、未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷及縮減或清償損益等。淨退休金成本係包括選擇適用原退休辦法及適用勞工退休金條例前之保留工作年資，但不包括本公司依勞工退休金條例所提繳至勞保局勞工個人帳戶退休金成本。

本公司另依權責基礎將每期按勞工退休金條例雇主提繳至勞保局之勞工個人帳戶退休金數額，認列為當期之退休金成本。

所得稅

所得稅係按稅前利益估計提列，以前年度所得稅之調整，列為當年度所得稅。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。

自實施兩稅合一制度，本公司依規定於會計帳簿外另設置股東可扣抵稅額帳戶，用以記錄可分配予股東之所得稅額。且自該制度實施後當年度盈餘未於次年度分配者應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，因本公司盈餘分配於章程未明確規定，因是未分配盈餘加徵所得稅應俟股東會決議盈餘保留後列為股東會決議年度之費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加上依該條例第七條調整所得額為基本所得額並扣除 2,000 千元後，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法及其他相關法律規定計算之一般所得稅額比較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響數列入當年度所得稅。

所得稅法第三十九條於九十八年一月修正，公司組織之營利事業符合規定之各項虧損之虧損扣抵年限由五年延長為十年，因是自九十二年度起尚未扣抵之累積虧損扣抵年限延長為十年。九十九年六月另修正所得稅法第五條，自九十九年度起採行單一稅率並調降營利事業所得稅稅率由 25%調降為 17%，起徵額由 50 千元提高至 120 千元。

員工分紅及董監酬勞

自九十七年一月一日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依經濟部及財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積—股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票。子公司處分本公司股票之利益及獲配本公司之現金股利列入「資本公積—庫藏股票交易」。

衍生性金融商品及其他以外幣為準之交易事項

為規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整所產生之兌換差額，遞延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表中互抵後，其差額列為資產或負債。遠期外匯買賣合約履約結清時所產生之兌換差額，列為該外幣承諾交易價格之調整項目。

其他外幣交易係按交易當時匯率所折算之新台幣金額入帳。外幣資產或負債以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債結帳日餘額，再按該日匯率予以折算，其折算損益，亦列為當年度之損益。

每股盈餘

若有現金增（減）資、庫藏股票交易或其他原因而使股數發生變動時，每股盈餘應按加權平均股數計算，若因無償配股（保留盈餘、資本公積或員工紅利轉增資）、紅利因子（如新股認購權利所含紅利因子）、或股票分割與反分割及減資以彌補虧損時，則按追溯調整之股數計算，不考慮該股份之發行流通期間。

科目重分類

九十八年上半年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達方式。

三、會計原則變動之理由及其影響數：

本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，對本公司九十八年上半年度財務報表並無重大影響。

四、會計科目之說明

(一) 現 金

	<u>九十九年六月三十日</u>	<u>九十八年六月三十日</u>
現 金	\$ 107	\$ 214
支 票 存 款	12	8
活 期 存 款	10,916	1,590
外 幣 存 款	33	255
合 計	<u>\$ 11,068</u>	<u>\$ 2,067</u>

(二) 備供出售金融資產—流動

	<u>九十九年六月三十日</u>	<u>九十八年六月三十日</u>
上市公司股票	\$ 326,832	\$ 245,103
加：評價調整	118,285	84,493
淨 額	<u>\$ 445,117</u>	<u>\$ 329,596</u>

截至九十九年六月三十日及九十八年六月三十日分別為 24,191 千股金額 304,661 千元及 14,667 千股金額 178,120 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。

(三) 應收票據—淨額

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應收票據	\$ 74,990	\$ 75,622
減：備抵呆帳	(702)	(733)
淨 額	\$ 74,288	\$ 74,889

(四) 應收帳款—淨額

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應收帳款	\$ 63,992	\$ 54,618
減：備抵呆帳	(2,981)	(1,902)
淨 額	\$ 61,011	\$ 52,716

(五) 存貨

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
原 料	\$ 50,872	\$ 48,574
物 料	2,043	1,792
在 製 品	4,739	4,887
製 成 品	2,836	1,869
在 途 原 料	2,979	10,454
合 計	\$ 63,469	\$ 67,576

(六) 預付款項

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
預付貨款	\$ 15,740	\$ —
進項稅額	16	—
合 計	\$ 15,756	\$ —

(七) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
昇鋒投資(股)公司	\$ 61,116	100.0	\$ 66,553	100.0
泰生海洋開發(股)公司(註)	—	100.0	—	100.0
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL	18,041	100.0	19,698	100.0

安鼎投資(股)公司	95,847	48.84	94,785	48.84
安答投資(股)公司	37,648	47.79	490	49.00
預付投資款-安答公司	42,314	—	26,800	—
減：子公司持有母公司股票	(11,584)		(11,584)	
視同庫藏股				
合 計	<u>\$ 243,382</u>		<u>\$ 196,742</u>	

註：截至九十九年及九十八年六月三十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分別為 279 千元及 277 千元，帳列其他負債項下。上述長期股權投資未有提供擔保情形。

本公司於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.。

本公司於九十八年六月至九月間轉投資安答投資(股)公司計 43,490 千元，持股比例 47.79%，另因安答投資(股)公司擬辦理現金增資而預付投資款 42,314 千元，已申請辦理變更登記程序。

昇鋒投資(股)公司九十九年及九十八年六月三十日持有本公司股票分別為 2,009,248 股及 1,950,727 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 11,584 千元。

採權益法評價之長期股權投資，經依被投資公司自行決算之財務報表認列投資損益及累積換算調整數如下：

被投資公司	投資損益		累積換算調整數	
	99 年上半年度	98 年上半年度	99 年上半年度	98 年上半年度
昇鋒投資(股)公司	\$ 3,384	\$7,920	\$ —	\$ —
泰生海洋開發(股)公司	(152)	(112)	—	—
汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	(681)	(715)	159	22
安鼎投資(股)公司(註)	(1,015)	10,031	—	—
安答投資(股)公司	7	—	—	—
合 計	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$17,124</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 22</u>

註：係採代數法計算與被投資公司間相互持股所認列之投資損益。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

股票	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	—	0.6
宏傳電子(股)公司	—	0.3	—	0.3
合 計		<u>\$ 1,577</u>		<u>\$ 1,577</u>

上述金融資產未有提供擔保之情形。

(九) 固定資產

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
成 本：		
土 地	\$ 2,240	\$ 2,240
房屋及建築	55,448	55,534
機器設備	185,170	185,147
運輸設備	21,319	19,512
其他設備	16,457	16,304
小 計	<u>280,634</u>	<u>278,737</u>
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	<u>122,544</u>	<u>122,544</u>
累計折舊：		
房屋及建築	54,374	53,127
機器設備	194,134	192,798
運輸設備	15,767	13,998
其他設備	15,069	15,006
小 計	<u>279,344</u>	<u>274,929</u>
淨 額	<u>\$ 123,834</u>	<u>\$ 126,352</u>

機器設備（鍋爐設備）已投保火險，運輸設備已投保綜合意外險。

上述固定資產未有提供擔保之情形。

(十) 其他資產

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
閒置資產—土地	\$ 21,215	\$ 20,184
催收款項	176,709	221,572
減：備抵呆帳	(72,788)	(72,588)
存出保證金	146	167
未攤銷費用	189	392

遞延所得稅資產－非流動	6,696	7,510
合 計	\$ 132,167	\$ 177,237

本公司位於高雄縣大樹鄉等共 14 筆土地面積 21,710.53 m²，帳面金額 21,215 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。

(十一) 短期借款

九十九年六月三十日

性 質	利 率	美 金	金 額	金 額
購料借款	1.052-1.863%	\$	2,315	\$ 74,398
信用借款	2.67-3.6%		—	37,750
擔保借款	2.28%		—	21,470
其他短期借款-有價證券融資	4.0-5.0%		—	73,001
合 計				\$ 206,619

本公司將受限制銀行存款－活期專戶存款及備供出售金融資產－流動之股票 15,806 千股金額 180,272 千元，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。

九十八年六月三十日

性 質	利 率	美 金	金 額	金 額
購料借款	2.15-2.72%	\$	1,785	\$ 59,961
信用借款	3.2-3.6%		—	39,500
其他短期借款-有價證券融資	5.25-6.90%		—	45,072
合 計				\$ 144,533

本公司將受限制銀行存款－活期專戶存款及備供出售金融資產－流動之股票 8,382 千股金額 85,035 千元，提供予金融機構作為購料借款及其他短期借款之擔保品。

(十二) 應付短期票券

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應付商業本票	\$ 70,000	\$ 40,000
減：應付折價	(19)	(102)
淨 額	\$ 69,981	\$ 39,898

截至九十九年六月三十日及九十八年六月三十日，本公司提供備供出售金融資產—流動之上市股票分別為 8,385 千股金額 124,389 千元及 6,285 千股金額 93,085 千元予票券公司為擔保品。

(十三) 應付費用

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應付薪資及年終獎金	\$ 2,029	\$ 2,112
應付水電費	624	807
應付利息	313	1,859
應付佣金	250	250
其他	984	970
合計	\$ 4,200	\$ 5,998

(十四) 職工退休金

1. 本公司訂有職工退休辦法，對實施勞工退休金條例後仍選擇舊制員工之工作年資及選擇新制員工屬於九十四年六月以前工作年資，依該辦法規定，其退休金給付如下：

- (1) A. 按其工作年資，每滿一年給予兩個基數。
- B. 超過十五年之工作年資，每一年給予一個基數。
- C. 最高總數以四十五個基數為限。
- D. 未滿半年者以半年計，滿半年以上者以一年計。
- E. 退休金之基數計算，依勞動基準法規定，係以退休前六個月之平均月薪為準。

(2) 職工年滿 65 歲、心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者，公司得命令其退休。

2. 本公司於九十九年上半年度及九十八年上半年度提撥舊制退休金費用分別為 853 千元及 843 千元，已提撥退休準備金分別為 1,564 千元及 1,405 千元，變動明細如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 1,138	\$ 890
本期提列	415	515
本期收益	11	—
期末餘額	\$ 1,564	\$ 1,405

3. 本公司已依勞工退休金條例規定對選擇新制員工每月按其薪資6% 提繳至勞工局之員工個人帳戶，本公司九十九年上半年度及九十八年上半年度依上述規定認列之退休金成本分別為499千元及407千元。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用構成項目

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
按法定稅率計算所得稅費用	\$ 1,015	\$ 335
永久性差異	(560)	(3,555)
時間性差異	41	3,220
虧損扣抵	(128)	—
應納所得稅	368	—
以前年度所得稅調整	132	(183)
遞延所得稅資產評估	1,200	552
所得稅費用	\$ 1,700	\$ 369

本公司九十九年六月三十日應付所得稅，係應納所得稅餘額。

本公司截至九十六年度營利事業所得稅結算申報及截至九十五年度未分配盈餘申報業已核定。

2. 遞延所得稅資產(負債)

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
未實現退休金費用	\$ 4,678	\$ 5,331
未實現海外長期股權投資	2,018	1,827
虧損扣抵	—	1,211
其他	—	352
遞延所得稅資產淨額	\$ 6,696	\$ 8,721
遞延所得稅資產-流動	\$ —	\$ 1,211
遞延所得稅資產-非流動	6,696	7,510
遞延所得稅資產淨額	\$ 6,696	\$ 8,721

3. 股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 3,036	\$ 4,205
盈餘分配之稅額扣抵比率	13.46%(預計)	18.63%(實際)

4. 以前年度未分配盈餘

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
八十六年度以前	\$ 3,765	\$ 3,765
八十七年度以後	5,560	5,948
合計	\$ 9,325	\$ 9,713

(十六) 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，九十七年初資本總額為 515,791 千元，每股 10 元，實際發行 450,898 千元，於九十七年十二月增加辦理盈餘轉增資計 63,126 千元，使增加後資本總額為 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；另於九十八年六月股東常會通過於盈餘轉增資計 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，盈餘轉增資後實收資本額為 529,445 千元，分為 52,944,511 股，每股 10 元。

本公司資本公積明細如下：

性 質	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（包含未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
期初餘額	\$ (1,042)	\$ (553)
本期(借)貸	159	22
期末餘額	\$ (883)	\$ (531)

(十七) 庫藏股票

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	股數	金額	股數	金額
子公司持有本公司股票	2,009,248	\$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，九十九年及九十八年六月三十日子公司(昇鋒公司)持有本公司股票分別為 2,009,248 股(含 98 年獲配股票股利 58,521 股)及 1,950,727 股(含 97 年獲配股票股利 239,563 股)。九十九年及九十八年六月三十日每股市價分別為 33.10 元及 35.80 元。

(十八) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 3,306	\$ 7,736	\$11,042	\$ 2,826	\$ 7,119	\$ 9,945
勞健保費用	235	661	896	202	514	716
退休金費用	430	922	1,352	397	853	1,250
其他用人費用	212	419	631	149	344	493
折舊費用	1,285	1,008	2,293	1,508	860	2,368
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	—	97	97	—	169	169
合 計	\$ 5,468	\$10,843	\$16,311	\$ 5,082	\$ 9,859	\$ 14,941

(十九) 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
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 5,969	\$ 4,269	50,935	\$ 0.12	\$ 0.08
九十八年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,340	\$ 971	50,935	\$ 0.03	\$ 0.02

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：

	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
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 5,969	\$ 4,269	52,945	\$ 0.11	\$ 0.08
九十八年上半年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 1,340	\$ 971	52,945	\$ 0.03	\$ 0.02

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
昇鋒投資(股)公司	子公司
泰生海洋開發(股)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
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(七)(十七)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	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金額	佔進貨額百分比	金額	佔進貨額百分比
福懋油脂公司	\$ 3,746	2.2	\$ 3,058	2.1
美安公司	2,443	1.5	2,535	1.8
泰生海洋公司	40	—	60	—
合計	\$ 6,229	3.7	\$ 5,653	3.9

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	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	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	3.2	\$ 2,041	1.1
泰生海洋公司	2,394	1.2	—	—
合計	\$ 8,446	4.4	\$ 2,041	1.1

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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應收票據				
美安公司	\$ 4,750	6.0	\$ 4,438	5.6
應收帳款				
美安公司	\$ 1,557	2.3	\$ 700	1.3
泰生海洋公司	1,555	2.3	—	—
合計	\$ 3,112	4.6	\$ 700	1.3
其他應收款(註)				
美安公司	\$ —	—	\$ 5,589	40.4
泰生海洋公司	—	—	2,232	16.1
合計	\$ —	—	\$ 7,821	56.5
應付帳款				
福懋油脂公司	\$ 848	3.1	\$ 1,551	6.4
泰生海洋公司	82	0.3	98	0.4
美安公司	262	1.0	—	—
合計	\$ 1,192	4.4	\$ 1,649	6.8

註：其他應收款—泰生海洋公司及美安公司係應收逾期帳款。

六、質押之資產：

1. 九十九年六月三十日

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
受限制銀行存款					
活期專戶存款	台灣銀行	購料借款	\$47,925	\$6,449	
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	26,473	2	
備供出售金融資產-流動					
東森國際公司	群益證券公司	融資購券借款	28,884	22,914	股數 2,822,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		27,349	股數 2,145,000 股
東森國際公司	合庫證券公司	融資購券借款	29,875	23,800	股數 2,931,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		24,875	股數 1,951,000 股
福壽實業公司	國票證券公司	融資購券借款	14,242	24,875	股數 1,951,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	69,981	61,180	股數 4,600,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		41,884	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		21,325	股數 500,000 股

大統益公司	中國信託商銀	擔保借款	21,470	7,728	股數 184,000 股
福壽實業公司				48,731	股數 3,822,000 股

2. 九十八年六月三十日

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
受限制銀行存款					
活期專戶存款	台灣銀行	購料借款	\$46,596	\$5,173	
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	13,365	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	5,151	股數 850,000 股
福懋油脂公司		融資購券擔保	—	11,377	股數 925,000 股
大統益公司	群益證券公司	融資購券借款	28,093	1,575	股數 44,000 股
東森國際公司		融資購券借款		14,120	股數 2,330,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		20,464	股數 1,803,000 股
福懋油脂公司		融資購券擔保	—	12,300	股數 1,000,000 股
福懋油脂公司	國票證券公司	融資購券借款	11,261	5,105	股數 415,000 股
大統益公司		融資購券借款		5,012	股數 140,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		9,931	股數 875,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	39,898	30,750	股數 2,500,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		37,285	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		25,050	股數 500,000 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六月三十日分別為 121,000 千元及 224,000 千元。
2. 收取客戶購貨保證票據九十九年及九十八年六月三十日均為 1,800 千元。
3. 截至九十九年及九十八年六月三十日止，購料借款已開狀未使用餘額分別為 USD436 千元及 USD518 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、附註揭露事項：

(一)本公司及轉投資事業重大交易事項相關資訊：

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 衍生性商品交易者：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：附表二。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制力者其他相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

附表一：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司關係	帳列科目	九十九年六月三十日			
					單位/股數	帳面金額	比率	市價
興泰公司	股票	東森國際公司	—	備供出售金融資產—流動	5,799,034	\$47,088	0.40	\$47,088
	股票	大同(股)公司	—	備供出售金融資產—流動	22,680	129	—	129
	股票	福懋油脂公司	關係人	備供出售金融資產—流動	14,862,000	197,665	9.13	197,665
	股票	台灣航業公司	—	備供出售金融資產—流動	500	19	—	19
	股票	福壽實業公司	—	備供出售金融資產—流動	13,421,840	171,128	4.8	171,128
	股票	四維航業公司	—	備供出售金融資產—流動	500,809	21,360	—	21,360
	股票	大統益公司	—	備供出售金融資產—流動	184,000	7,728	—	7,728
	股票	昇鋒投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	61,116	100.0	61,116
	股票	泰生海洋開發公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	—	100.0	—
	股票	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL	子公司	採權益法之長期股權投資	921,000	18,041	100.0	18,041
	股票	安鼎投資公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,400,000	95,847	48.84	95,847
	股票	安答投資公司	被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,349,000	37,648	47.79	37,648
	股票	EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	—	以成本衡量之金融資產-非流動	33,600	1,577	10.5	—

	股票	宏傳電子公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	205,360	—	0.3	—
	股票	台康資訊公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	191,651	—	0.6	—
昇鋒公司	股票	大成長城公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	445	12	—	12
	股票	台灣卜蜂企業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,000	89	—	89
	股票	泰山企業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,410	94	—	94
	股票	福壽實業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,587,150	20,236	0.58	20,236
	股票	台榮產業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,000	46	—	46
	股票	統一企業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	328	12	—	12
	股票	大統益公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,000	210	—	210
	股票	銖德科技公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	330	3	—	3
	股票	東森國際公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	2,526	21	—	21
	股票	四維航業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,569	67	—	67
	股票	中日國際企業公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,000	16	—	16
	股票	嘉新食品化纖公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,806	8	—	8
	股票	福懋油脂公司	關係人	備供出售金融資產—流動	2,993,000	39,807	1.84	39,807
	股票	興泰實業公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	2,009,248	66,506	3.80	66,506
汶萊 SHIN TAI	股票	緬甸 CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	—	17,911	73.88	—

附表二

單位：新台幣千元；股數：股

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		本公司持有			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 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	100.0	\$61,116	\$3,384	\$3,384	—
	泰生海洋 開發(股) 公司	桃園縣 桃園市	漁撈業、水 產養殖業	5,100	5,100	1,000,000	100.0	—	(152)	(152)	—
	汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	汶萊	一般投資業	30,797	30,797	921,000	100.0	18,041	(681)	(681)	—
	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	95,847	(2,078)	(1,015)	—
	安答投資 (股)公司	桃園縣 桃園市	一般投資業	43,490	490	4,349,000	47.79	37,648	15	7	—

十二、部門別財務資訊之揭露：

1. 產業別財務資訊

本公司主要產品飼料之銷售收入、營業利益及其所使用之可辨認資產均佔總銷售收入、總營業利益及總可辨認資產之百分之九十以上，故為單一產業部門。

2. 地區別資訊：略。

3. 外銷銷貨資訊：

九十九年及九十八年上半年度外銷銷貨收入未達營業收入淨額 10%。

4. 重要客戶資訊：

九十九年及九十八年上半年度對單一客戶之銷售無佔營業收入淨額 10% 者。

十三、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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 11,068	\$ 11,068	\$ 2,067	\$ 2,067
受限制銀行存款	6,451	6,451	5,175	5,175
備供出售金融資產-流動	445,117	445,117	329,596	329,596
應收票據(含關係人)	79,038	79,038	79,327	79,327
應收帳款(含關係人)	64,123	64,123	53,416	53,416
採權益法之長期股權投資	243,382	243,382	196,742	196,742
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	206,619	206,619	144,533	144,533
應付短期票券-淨額	69,981	69,981	39,898	39,898
應付票據(含關係人)	296	296	99	99
應付帳款(含關係人)	27,113	27,113	24,235	24,235

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) 備供出售金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
- (3) 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。

興泰實業股份有限公司
財務報表重要會計科目明細表目錄
民國九十九年六月三十日

<u>編</u>	<u>號</u>	<u>明</u>	<u>細</u>	<u>表</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>						
一		現金	明細	表								
二		受限制	銀行	存款	明細	表						
三		備供	出售	金融	資產	— 流動明細表						
四		應收	票據	明細	表							
五		應收	帳款	明細	表							
六		其他	應收	款	明細	表						
七		存貨	明細	表								
八		預付	費用	及	其他	流動	資產	明細	表			
九		採	權益	法	之	長期	股權	投資	變動	明細	表	
十		固定	資產	變動	明細	表						
十一		固定	資產	累計	折舊	變動	明細	表				
十二		其他	資產	變動	明細	表						
十三		短期	借款	明細	表							
十四		應付	短期	票	券	明細	表					
十五		應付	帳款	明細	表							
十六		應付	費用	及	其他	流動	負債	明細	表			
十七		營業	收入	明細	表							
十八		營業	成本	明細	表							
十九		營業	費用	明細	表							
二十		營業	外	收入	及	利益	、	費用	及	損失	明細	表

興泰實業股份有限公司
現金明細表
民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元

項	目 摘	要 金	額
現 金	庫存現金及零用金	\$	107
支票存款	銀行支票存款		12
活期存款	銀行活期存款		10,916
外幣存款	美金活期存款		33
合 計		\$	11,068

註：外幣存款為美金 1,039.80 元，匯率為 32.10。

興泰實業股份有限公司
受限制銀行存款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

項	目 摘	要 金	額
活期備償專戶	活期專戶存款	\$	6,451

註：活期專戶存款提供為開立信用狀(短期借款)之擔保品。

興泰實業股份有限公司
備供出售金融資產—流動明細表

民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元
(每單位面值除外)

金融商品名稱	摘 要	股數或單位數	面值	總面額	帳面金額	公平價值		備註
						單價	總價	
股票	東森國際公司	5,799,034	10	\$ 57,990	\$ 47,936	8.12	\$47,088	註
股票	大同(股)公司	22,680	10	227	877	5.70	129	—
股票	福懋油脂公司	14,862,000	10	148,620	91,429	13.30	197,665	註
股票	台灣航業公司	500	10	5	17	38.55	19	—
股票	福壽實業公司	13,421,840	10	134,218	154,443	12.75	171,128	註
股票	四維航業公司	500,809	10	5,008	25,498	42.65	21,360	註
股票	大統益公司	184,000	10	1,840	6,632	42.00	7,728	註
小 計					326,832		<u>\$445,117</u>	
加：本期評價調整					118,285			
淨 額					<u>\$ 445,117</u>			

註：上述股票其中計有 24,191 千股，帳面金額 304,661 千元，提供銀行、証券商作為短期借款、股票融資擔保及票券公司作為商業本票借款擔保品。

興泰實業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人：	
同安化工企業(股)公司	\$ 15,872
大山國際(股)公司	4,954
傅永遠	4,530
趙能通	3,912
楊再福	3,500
林居寶	3,361
林啟澤	2,181
其他(註)	36,680
小計	74,990
關係人：	
美安生化科技(股)公司	4,750
合計	79,740
減：備抵呆帳	(702)
淨額	\$ 79,038

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額 5%。

興泰實業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱 摘	要 金 額
非關係人：	
福壽實業(股)公司	銷貨款項 \$ 9,955
同安化工企業(股)公司	銷貨款項 7,985
傅永遠	銷貨款項 1,238
林居寶	銷貨款項 1,254
動科所	銷貨款項 1,015
林啟澤	銷貨款項 860
其他(註)	銷貨款項 41,685
小計	63,992
關係人：	
美安生化科技(股)公司	銷貨款項 1,557
泰生海洋開發(股)公司	銷貨款項 1,555
小計	3,112
合計	67,104
減：備抵呆帳	(2,981)
淨額	\$ 64,123

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額 5% 。

興泰實業股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目 摘	要 金	額
同安化工企業(股)公司	應收暫付款	\$	2,063
李振武	應收退票款		2,025
魏煒騰	應收退票款		1,000
郭淑芬	應收退票款		720
其他			68
合計		\$	5,876

興泰實業股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年六月三十日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金		額
				成	本	市
原	料	玉米、樹薯粉等		\$ 50,872	\$	50,872
物	料	紙袋、包裝材料等		2,043		2,043
在	製	飼料		4,739		4,739
製	成	畜產及水產飼料		2,836		2,836
在	途	進口原料		2,979		2,979
合	計			\$ 63,469		

註：市價係依淨變現價值。

興泰實業股份有限公司
預付費用及其他流動資產明細表

民國九十九年六月三十日

明細表八

			單位：新台幣千元		
項	目	摘	要	金	額
預付費用		預付保險費等		\$	94
用品盤存		用品盤存			1,059
小計					1,153
預付購料款		預付原料貨款			15,740
進項稅額		尚未扣抵進項稅額			16
小計					15,756
暫付款		暫付押標金、訴訟費及所得稅等			5,218
合計				\$	22,127

興泰實業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣千元

公 司 名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額
昇鋒投資(股)公司	2,000,000	\$ 73,827	—	\$ 3,384	—	\$16,095	2,000,000	\$ 61,116
泰生海洋開發(股)公司	1,000,000	—	—	—	—	—	1,000,000	—
汶 萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	921,000	18,562	—	159	—	680	921,000	18,041
安鼎投資(股)公司	8,400,000	96,862	—	—	—	1,015	8,400,000	95,847
安答投資(股)公司	4,349,000	45,379	—	7	—	7,738	4,349,000	37,648
預付投資款-安答公司	—	14,361	—	27,953	—	—	—	42,314
減：子公司持有母公司股票視為庫藏股		(11,584)		—		—		(11,584)
合 計		<u>\$ 237,407</u>		<u>\$31,503</u>		<u>\$25,528</u>		<u>\$ 243,382</u>

註 1：本期增加包括安答預付投資款 27,953 千元、按權益法認列投資利益 3,391 千元及累積換算調整數 159 千元。

註 2：本期減少包括按權益法認列投資損失 1,695 千元(不含泰生海洋公司 152 千元)及備供出售金融資產未實現損益 23,833 千元。

註 3：泰生海洋公司按權益法認列投資損失 152 千元，連同上期累積虧損產生長期股權投資貸餘 127 千元後餘額 279 千元轉列其他負債項下。

興泰實業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本：					
土地		\$ 2,240	\$ —	\$ —	\$ 2,240
房屋及建築		55,448	—	—	55,448
機器設備		185,170	—	—	185,170
運輸設備		21,319	—	—	21,319
其他設備		16,306	151	—	16,457
合 計		<u>\$ 280,483</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 280,634</u>
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
合 計		<u>\$ 122,544</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 122,544</u>

興泰實業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額
房屋及建築			\$	53,654		\$	720			\$	—			\$	54,374		
機器設備				193,515			619				—				194,134		
運輸設備				14,852			915				—				15,767		
其他設備				15,030			39				—				15,069		
合 計			\$	277,051		\$	2,293			\$	—			\$	279,344		

興泰實業股份有限公司
其他資產變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目 摘	要 金	額
		小 計	合 計
閒置資產	土地(註)		\$ 21,215
催收款項	逾期帳款及退票票據	\$ 176,709	
減：備抵呆帳		(72,788)	103,921
存出保證金	保證金		146
未攤銷費用	資訊系統		189
遞延所得稅資產—非流動	遞延所得稅資產評估		6,696
合 計			<u>\$ 132,167</u>

註：閒置資產—土地係包含重估增值 13,806 千元。

興泰實業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

債 權 人 摘	要 借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
台灣銀行 購料借款	\$ 47,925	99.02.22-99.12.21	1.406-1.863%	註	—
合作金庫 信用借款	7,750	98.09.24-99.04.19	3.6%	—	—
合作金庫 購料借款	26,473	99.03.12-99.12.04	1.052-1.459%	註	—
高雄銀行 信用借款	30,000	99.03.18-99.09.18	2.67-2.80%	—	—
中國信託商銀 擔保借款	21,470	99.04.30-99.10.29	2.28%	註	—
群益證券 有價證券融資	28,884	—	4.5%	註	—
合庫證券 有價證券融資	29,875	—	4.0%	註	—
國票證券 有價證券融資	14,242	—	5.0%	註	—
合 計	<u>\$ 206,619</u>				

註：本公司將受限制銀行存款—活期專戶存款及備供出售金融資產—流動之股票提供予購料借款及其他短期借款之擔保品。

興泰實業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

債	權	人	摘	要	金	額	期	間	利	率	抵押 或 擔保	備註
國際票券金融公司		商業本票			\$ 70,000		99.04.28-99.07.27		3.119%		註	—
		減：商業本票折價			(19)							
		淨		額	<u>\$ 69,981</u>							

註：本公司將備供出售金融資產之上市股票 8,385 千股金額 124,389 千元提供為擔保品。

興泰實業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱 摘	要 金 額
非關係人	
福壽實業(股)公司	\$ 9,955
中聯油脂(股)公司	7,668
家寶事業(股)公司	2,018
全利農工企業有限公司	1,997
順美有限公司	476
和進(股)公司	471
其他(註)	3,336
小 計	<u>25,921</u>
關係人	
福懋油脂(股)公司	848
美安生化科技(股)公司	262
泰生海洋開發(股)公司	82
小 計	<u>1,192</u>
合 計	<u>\$ 27,113</u>

註：所含各單戶金額均未超過本科目金額 5%。

興泰實業股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付費用					
應付薪資及獎金		六月份員工薪資及績效獎金	\$		2,029
應付水電費		水電費			624
應付利息		借款及融資利息			313
應付佣金		外銷佣金			250
其	他				984
小	計				4,200
其他流動負債					
暫收款		溢收貨款及暫收款項等			2,853
代收款項		代收所得稅及勞健保費等			40
小	計				2,893
合	計		\$		7,093

興泰實業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目 數 量 (公 斤)	金 額
豬用飼料	1,404,290	\$ 17,728
雞用飼料	6,260,480	75,950
鴨用飼料	1,171,630	15,986
牛用飼料	96,820	1,319
魚用飼料	1,867,640	27,335
蝦用飼料	27,780	996
單位飼料	4,793,188	53,922
其他	51,270	659
小 計		193,895
銷貨退回		(230)
銷貨折讓		(1,888)
銷貨收入淨額		\$ 191,777

興泰實業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	金	額
商品			
期初存貨		\$	—
本期進貨			52,561
期末存貨			—
畜殖品成本			52,561
原料耗用			
期初原料			46,623
本期進料			166,918
期末原料			(50,872)
其他			(51,984)
原料耗用成本			110,685
物料耗用			
期初物料			1,850
本期進料			738
期末物料			(2,043)
其他			(19)
物料耗用成本			526
直接人工			2,555
製造費用			7,808
製造成本			121,574
加：期初在製品			3,638
減：期末在製品			(4,739)
減：其他			(378)
製成品成本			120,095
加：期初製成品			1,831
減：期末製成品			(2,836)
減：其他			(454)
產銷成本			118,636
合 計		\$	171,197

興泰實業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資支出(註 1)		\$ 1,194	\$ 6,821	\$ 643	\$ 8,658
稅捐		7	2,681	7	2,695
運費		2,092	—	—	2,092
什費		144	905	—	1,049
折舊		57	941	10	1,008
燃料費		143	803	—	946
勞務費		90	670	—	760
保險費		88	587	47	722
修繕費		19	324	—	343
其他(註 2)		453	1,003	95	1,551
合 計		\$ 4,287	\$ 14,735	\$ 802	\$ 19,824

註 1：薪資支出包含退休金費用 922 千元。

註 2：所含各單項金額未超過營業費用金額 5%。

興泰實業股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣千元

項	目 摘	要 金	額
營業外收入及利益			
利息收入	利息收入	\$	497
採權益法認列之投資收益	長期股權投資損益		1,543
處分投資收益	有價證券處分利益		2,955
兌換利益	外幣兌換損益		466
什項收入	呆帳收回、立即上工補助收入等		3,108
合 計		\$	8,569
營業外費用及損失			
利息費用	借款利息支出	\$	2,028
處分投資損失	有價證券處分損失		191
兌換損失	外幣兌換損益		16
什項支出	股務代理費、上市費用等		1,121
合 計		\$	3,356