

證券代碼：1235

興泰實業股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年度第一季

公司地址：高雄市仁武區高楠公路 10 號

電 話：(07)342-5301

興泰實業股份有限公司
民國 101 及 100 年度第一季財務報表

目錄

項目	頁次
一、封面	
二、目錄	
三、會計師核閱報告	1
四、資產負債表	2
五、損益表	3~4
六、股東權益變動表	5
七、現金流量表	6~7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)公司聲明	8
(三)重要會計政策之彙總說明	8~12
(四)會計變動之理由及其影響	12
(五)重要會計科目之說明	12~20
(六)關係人交易	20~22
(七)質押之資產	22
(八)重大承諾事項及或有負債	22
(九)重大之災害損失	22
(十)重大之期後事項	22
(十一)其他	22
(十二)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	23~24
2. 轉投資事業相關資訊	24~25
3. 大陸投資資訊	25
(十三)營運部門資訊	26
(十四)金融商品相關資訊	26~28

會計師核閱報告

興泰實業股份有限公司 公鑒：

興泰實業股份有限公司民國一〇一年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。興泰實業股份有限公司民國一〇〇年度第一季財務報表係由其他會計師核閱，並於民國一〇〇年四月二十一日出具保留式核閱報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註五 6. 所述，興泰實業股份有限公司民國一〇一年度第一季財務報表中，採權益法之長期股權投資，係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表評價而得，截至民國一〇一年三月三十一日止，採權益法之長期股權投資帳面餘額為 225,764 仟元，佔資產總額 14.58%，民國一〇一年度第一季之投資損失為 3,881 仟元，占稅前淨損之 39.92%，另如財務報表附註十二所述被投資公司相關資訊，亦係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表以權益法評價計列。

依本會計師核閱結果，除上段所述被投資公司民國一〇一年度第一季財務報表若經會計師核閱，可能使興泰實業股份有限公司財務報表需做調整之影響外，並未發現第一段所述民國一〇一年度第一季財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：萬益東

會計師：莊代如

主管機關核准文號：

金管證六字第 0950106345 號函

金管證審字第 1000061003 號函

中華民國一〇一年四月十八日

興泰實業股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 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	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日		負債及股東權益	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註三及五)	\$ 9,604	1	\$ 7,280	1	2100 短期借款(附註五及七)	\$ 338,868	22	\$ 254,490	18
1320 備供出售金融資產-流動(附註三、五及七)	762,196	49	633,333	46	2110 應付短期票券淨額(附註五及七)	185,793	12	134,826	10
1120 應收票據淨額(附註三及五)	58,695	4	68,198	5	2120 應付票據	-	-	43	-
1140 應收帳款淨額(附註三及五)	29,285	2	31,391	2	2140 應付帳款	13,907	1	10,029	1
1150 應收帳款-關係人(附註三及六)	-	-	1,522	-	2150 應付帳款-關係人(附註六)	1,052	-	493	-
1160 其他應收款	338	-	14,626	1	2160 應付所得稅(附註三及五)	52	-	1,476	-
1180 其他應收款-關係人(附註六)	5,660	-	1,695	-	2210 其他應付款(附註五)	8,155	1	11,741	1
1210 存貨(附註三及五)	48,872	3	82,250	6	2260 預收款項	2,895	-	-	-
1260 預付款項	38,790	2	1,361	-	2286 遞延所得稅負債-流動(附註三及五)	245	-	-	-
1291 受限制資產(附註三及七)	-	-	5,924	-	2298 其他流動負債	47	-	2,860	-
1298 其他流動資產(附註三)	1	-	7,474	1	21XX 流動負債合計	551,014	36	415,958	30
11XX 流動資產合計	953,441	61	855,054	62	各項準備				
基金及投資(附註三及五)					2510 土地增值稅準備	54,280	4	36,662	3
1421 採權益法之長期股權投資	226,544	15	250,543	18	25XX 各項準備合計	54,280	4	36,662	3
1425 預付長期投資款	19,500	1	-	-	其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	1,577	-	1,577	-	2810 應計退休金負債(附註三)	22,260	1	24,058	2
14XX 基金及投資合計	247,621	16	252,120	18	2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註三及五)	780	-	229	-
固定資產(附註三及五)					28XX 其他負債合計	23,040	1	24,287	2
成本					2XXX 負債總計	628,334	41	476,907	35
1501 土地	8,315	1	2,240	-	股東權益				
1521 房屋及建築	61,636	4	62,413	5	31XX 股本				
1531 機器設備	185,248	12	185,248	13	3110 普通股(每股面額 10 元，民國 101 年及 100 年 3 月 31 日額定股本皆為 600,000 仟元，並分別發行 56,169 仟股及 54,533 仟股)(附註五)	561,688	36	545,328	40
1551 運輸設備	21,299	1	21,299	2	32XX 資本公積(附註三及五)	27,674	2	27,674	2
1681 其他設備	10,900	1	10,900	1	33XX 保留盈餘(附註三及五)				
15X8 重估價值	186,480	12	122,531	9	3310 法定盈餘公積	75,281	5	73,772	5
15XY 成本及重估價值	473,878	31	404,631	30	3350 未分配盈餘	15,534	1	24,475	2
15X9 減：累計折舊	(281,123)	(18)	(277,651)	(20)	34XX 股東權益其他調整項目(附註三及五)				
15XX 固定資產淨額	192,755	13	126,980	10	3420 累積換算調整數	(1,973)	-	(2,551)	-
其他資產					3451 備供出售金融資產未實現損益	156,403	10	186,057	13
1810 閒置資產淨額(附註三及五)	43,152	3	42,402	3	3460 未實現重估增值	97,417	6	51,086	4
1820 存出保證金	7,456	-	188	-	3480 庫藏股	(11,584)	(1)	(11,584)	(1)
1830 遞延費用(附註三)	-	-	62	-	3XXX 股東權益總計	920,440	59	894,257	65
1840 長期應收票據及款項淨額(附註三及五)	67	-	-	-					
1848 催收款淨額(附註三及五)	94,252	6	85,217	6					
1858 催收款-關係人淨額(附註三及六)	2,684	-	2,660	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註三及五)	7,346	1	6,481	1					
18XX 其他資產合計	154,957	10	137,010	10					
1XXX 資產總計	\$ 1,548,774	100	\$ 1,371,164	100	負債及股東權益總計	\$ 1,548,774	100	\$ 1,371,164	100

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所蓋益東、莊代如會計師民國 101 年 4 月 18 日核閱報告

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	101 年度第一季		100 年度第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入總額(附註三及六)				
4110 銷貨收入	\$ 80,783	101	\$ 85,377	101
4170 減：銷貨退回	(58)	—	(135)	—
4190 銷貨折讓	(1,006)	(1)	(856)	(1)
4100 營業收入淨額	79,719	100	84,386	100
5000 營業成本(附註六)				
5110 銷貨成本	(75,576)	(95)	(75,563)	(90)
5910 營業毛利	4,143	5	8,823	10
營業費用				
6100 推銷費用	(1,006)	(1)	(1,839)	(2)
6200 管理及總務費用	(7,540)	(10)	(7,008)	(8)
6300 研發費用	(202)	—	(333)	—
6000 營業費用合計	(8,748)	(11)	(9,180)	(10)
6900 營業淨(損)	(4,605)	(6)	(357)	—
營業外收入及利益				
7110 利息收入	13	—	1,110	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註三及五)	—	—	538	1
7140 處分投資利益	—	—	118	—
7160 兌換利益(附註三)	2,565	3	—	—
7480 什項收入	1,445	2	1,789	2
7100 營業外收入及利益合計	4,023	5	3,555	4
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(2,781)	(3)	(1,798)	(2)
7521 採權益法認列之投資損失(附註三及五)	(3,881)	(5)	—	—
7540 處分投資損失	(2,134)	(3)	—	—
7560 兌換損失(附註三)	—	—	(240)	—
7880 什項支出	(343)	—	(651)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(9,139)	(11)	(2,689)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(9,721)	(12)	509	1
8110 所得稅(費用)(附註三及五)	(14)	—	(449)	(1)
9600 本期淨(損)利	\$ (9,735)	(12)	\$ 60	—

(續次頁)

(承上頁)

	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註三及五)	<u>\$ (0.18)</u>	<u>\$ (0.18)</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.001</u>

假設子公司持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	101 年度第一季	100 年度第一季
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$(9,721)</u>	<u>\$ 509</u>
本期淨利	<u>\$(9,735)</u>	<u>\$ 60</u>

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.17)</u>	<u>\$ (0.17)</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.001</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
萬益東、莊代如會計師民國 101 年 4 月 18 日核閱報告

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	保留盈餘					權益調整				合計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算 調整數	備供出售金融資產未 實現損益	未實現重 估增值	庫藏股	
民國 100 年 1 月 1 日餘額	\$ 545,328	\$ 27,674	\$ 73,772	\$ —	\$ 24,415	\$ (2,597)	\$ 205,662	\$ 51,086	\$ (11,584)	\$ 913,756
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	—	—	—	(4,581)	—	—	(4,581)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	46	—	—	—	46
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	(15,024)	—	—	(15,024)
民國 100 年度第一季淨利	—	—	—	—	60	—	—	—	—	60
民國 100 年 3 月 31 日餘額	\$ 545,328	\$ 27,674	\$ 73,772	\$ —	\$ 24,475	\$ (2,551)	\$ 186,057	\$ 51,086	\$ (11,584)	\$ 894,257
民國 101 年 1 月 1 日餘額	\$ 561,688	\$ 27,674	\$ 75,281	\$ —	\$ 25,269	\$ (1,752)	\$ 132,737	\$ 97,417	\$ (11,584)	\$ 906,730
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	—	—	—	—	—	11,290	—	—	11,290
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	—	—	—	—	—	(221)	—	—	—	(221)
備供出售金融資產未實現損益調整數	—	—	—	—	—	—	12,376	—	—	12,376
民國 101 年度第一季淨(損)	—	—	—	—	(9,735)	—	—	—	—	(9,735)
民國 101 年 3 月 31 日餘額	\$ 561,688	\$ 27,674	\$ 75,281	\$ —	\$ 15,534	\$ (1,973)	\$ 156,403	\$ 97,417	\$ (11,584)	\$ 920,440

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所萬益東、莊代如會計師民國 101 年 4 月 18 日核閱報告

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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	101 年度第一季	單位：新台幣仟元 100 年度第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	\$ (9,735)	\$ 60
調整項目		
折舊費用	760	1,136
各項攤提	3	41
(呆帳轉回利益)	(583)	(1,153)
採權益法認列之投資損失(利益)	3,881	(538)
處分投資損失(利益)	2,134	(118)
什項支出—閒置資產折舊費用	61	—
遞延所得稅淨變動數	14	(344)
資產及負債科目之變動		
應收票據	14,173	11,397
應收票據—關係人	—	42
應收帳款	6,848	4,276
應收帳款—關係人	—	(304)
其他應收款	(16)	(7,331)
其他應收款—關係人	100	(1,695)
存貨	(8,030)	(36,524)
預付款項	(35,633)	17,617
其他流動資產	13	4,020
催收款	—	2,072
應付票據	(270)	(30)
應付帳款	(12,906)	(3,456)
應付帳款—關係人	(836)	(482)
應付所得稅	—	793
其他應付款—關係人	(230)	—
其他應付款	340	2,728
預收款項	(257)	—
其他流動負債	(18)	752
應計退休金負債	(442)	(462)
營業活動之淨現金流(出)	(40,629)	(7,503)
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產—流動(增加)	(5,695)	(85,879)
受限制資產(增加)	—	(356)
購買固定資產價款	—	(777)
閒置資產(增加)	—	(270)
存出保證金減少	1,143	—
投資活動之淨現金流(出)	(4,552)	(87,282)

(續次頁)

(承上頁)

融資活動之現金流量：		
短期借款增加	28,119	25,475
應付商業本票增加	16,093	64,900
融資活動之淨現金流入	<u>44,212</u>	<u>90,375</u>
本期現金及約當現金(減少)	(969)	(4,410)
期初現金及約當現金餘額	<u>10,573</u>	<u>11,690</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,604</u>	<u>\$ 7,280</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 1,566</u>
本期支付所得稅	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
融資活動		
累積換算調整數	<u>\$ (221)</u>	<u>\$ 46</u>

後附之附註係本財務報表之一部份，並請參閱冠恆聯合會計師事務所
萬益東、莊代如會計師民國 101 年 4 月 18 日核閱報告

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 101 及 100 年度第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司成立於民國 61 年 11 月，主要經營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；前各項之進出口貿易及代理國內外廠商委託經紀業務；糧商業、食品什貨批發業及食品、飲料零售業。本公司股票自民國 89 年 9 月 11 日起於臺灣證券交易所上市。

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司員工人數分別為 53 人及 54 人。

二、公司聲明

本公司聲明民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報表，係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

係包括庫存現金、不受限制之銀行存款暨可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及自投資日起三個月內到期且利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

2. 現金流量表編製基礎

現金流量表所稱現金係指庫存現金、銀行存款、可隨時解約之定期存款、可轉讓定期存單及其他約當現金。

3. 金融商品

(1)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。金融商品原始認列時，以公平價值衡量，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。

(2)備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。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不予迴轉；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，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3)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，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

4. 應收票據及帳款、其他應收款

(1)應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

- (2)本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

5. 存貨

係以成本為入帳基礎，採加權平均法計價，期末按成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1)持有被投資公司有表決權之股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按 5 年平均攤銷，惟自民國 95 年 1 月 1 日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採五年攤銷之餘額，自民國 95 年 1 月 1 日起不再攤銷；持有表決權之股份比例超過 50%者，或雖未超過 50%但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
- (2)採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間順、逆流及側流交易所產生之損益於當期末實現者，已就全數或按持股比例予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘之資產產生者，俟實現時始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目銷除，因而產生之「遞延貸項－聯屬公司間利益」帳列「其他負債」項下；逆流交易則採直接沖銷投資損益及長期股權投資科目之方式處理。
- (3)採權益法評價之被投資公司增資發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」，惟若帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。
- (4)於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失，對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。
- (5)被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記增加股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售之成本係按加權平均法計算。

7. 固定資產及閒置資產

固定資產除業經辦理重估者按重估價值入帳外，均以取得成本為入帳基礎，其足以延長原有資產使用年限之改良、添置及重大更新者，均列為固定資產成本之增加。修理及維護支出則以當年度費用處理。

折舊依估計耐用年數提列，耐用年數如下：

項目	耐用年數
房屋及建築	2~51年
機器設備	2~12年
運輸設備	2~6年
其他設備	2~12年

其耐用年限屆滿仍繼續使用者，則估列其剩餘耐用年數繼續提列折舊；處分時應沖轉有關帳列價值及累計折舊科目，其變賣及報廢損益，作為當年度損益處理。

固定資產發生閒置或無使用價值時，應轉列閒置資產，並繼續按剩餘耐用年數提列折舊，列為營業外費用及損失。

8. 遞延費用

係屬遞延性質之電腦系統費用，分別按取得成本依其經濟年限平均攤銷。

9. 法定公積

依公司法規定，每年盈餘於完納稅捐及彌補虧損後，應提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本額相等為止。

10. 退休金

(1) 本公司之退休金計劃係屬確定給付退休計劃，並涵蓋所有正式之僱員。平時提列退休金準備，並提撥等額之退休基金存於台灣銀行專戶，退休基金未列入本公司財務報表。

(2) 淨退休金成本依「財務會計準則公報」第十八號之規定按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。

(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。實施後員工選擇適用勞工退休新制者，改依每月薪資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。

11. 外幣交易

(1) 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

(2) 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(3) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

12. 收入認列方法

(1) 收入於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得，並將相關成本於認列收入同時承認之。

A. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。

- B. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
 - C. 價款係屬固定或可決定。
 - D. 價款收現性可合理確定。
- (2) 收入應按公司與買方或使用者所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；收入之對價為應收款時，應按設算利率計算其公平價值，但若為一年期以內之應收帳款，因其公平價值與到期值差距不大且其交易量頻繁，基於成本效益考量，得不以公平價值評價。

13. 所得稅

- (1) 依財務會計準則公報第 22 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。遞延所得稅資產或負債依其相同資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 以前年度高估或低估之所得稅列為申報或核定年度所得稅費用調整項目。
- (3) 未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期所得稅費用。

14. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係就本期稅後淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算。

15. 資產價值減損

當有證據顯示資產之帳面價值大於其可回收金額時，本公司將評估該資產之價值減損。可回收金額係以該資產淨公平價值及其使用價值孰高判定，而使用價值係依管理當局之估計。

當資產帳面價值大於可回收金額時，就其價值減損部分認列為當年度損失。當有證據顯示該資產之價值已回升時，其相關之價值減損損失將於當年度迴轉，並認列為當年度利益。

16. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

- (1) 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
- A. 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - B. 主要為交易目的而持有者。
 - C. 預期於資產負債表後 12 個月內將變現者。
 - D. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- (2) 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- A. 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - B. 主要為交易目的而發生者。
 - C. 須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
 - D. 不能無條件延期至資產負債表後逾 12 個月清償之負債。

17. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易價差列為股東權益項下。

子公司持有本公司股票，自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。子公司獲配母公司之現金股利於帳上沖銷投資收益，並調整「資本公積-庫藏股交易」。

18. 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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。

19. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

20. 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為董事會。

四、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度第一季之淨利及每股盈餘。

五、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項目	101年03月31日	100年03月31日
庫存現金	\$ 327	\$ 261
支票存款	3	4
活期存款	9,237	6,735
外幣存款	37	280
合計	\$ 9,604	\$ 7,280

2. 備供出售金融資產-流動

項目	101年03月31日	100年03月31日
上市、櫃股票	\$ 612,945	\$ 467,131
備供出售金融資產評價調整	149,251	166,202
淨額	\$ 762,196	\$ 633,333

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，部份金融資產已提供作為銀行借款及履約之擔保，明細請詳附註七。

3. 應收票據淨額

項目	101年03月31日	100年03月31日
應收票據	\$ 59,242	\$ 68,882
減：備抵呆帳	(547)	(684)
淨額	\$ 58,695	\$ 68,198

4. 應收帳款淨額

項目	101年03月31日	100年03月31日
應收帳款	\$ 30,441	\$ 35,434
減：備抵呆帳	(1,156)	(4,043)
淨額	\$ 29,285	\$ 31,391

5. 存貨

項目	101年03月31日	100年03月31日
原料	\$ 40,604	\$ 48,476
物料	1,823	1,890
在製品	4,311	3,472
製成品	2,134	4,634
在途原料	—	23,778
小計	48,872	82,250
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	—	—
合計	\$ 48,872	\$ 82,250

(1) 本公司民國 101 及 100 年度第一季均無將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本。

(2) 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止存貨均無提供擔保質押之情形。

6. 基金及投資

(1) 基金及投資明細：

被投資公司	101年03月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
昇鋒投資(股)公司	普通股	2,000,000	\$ 54,855	100.00%
泰生海洋開發(股)公司	"	1,000,000	(780)	100.00%
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	"	921,000	7,873	100.00%
安鼎投資(股)公司	"	8,400,000	98,543	48.84%
安答投資(股)公司	"	8,602,200	76,857	47.79%
轉列採權益法長期股權投資貸餘			780	
減：子公司持有母公司股票視為庫藏股			(11,584)	
小計			226,544	
預付長期投資款：				
安鼎投資(股)公司			19,500	
小計			19,500	
以成本衡量之金融資產-非流動：				
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	普通股	33,600	1,577	10.50%
小計			1,577	
基金及投資合計			\$ 247,621	

被投資公司	100年03月31日			
	種類	股數	金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
昇鋒投資(股)公司	普通股	2,000,000	\$ 57,774	100.00%
泰生海洋開發(股)公司	"	1,000,000	(229)	100.00%
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	"	921,000	15,435	100.00%
安鼎投資(股)公司	"	8,400,000	99,307	48.84%
安答投資(股)公司	"	8,602,200	89,611	47.79%
轉列採權益法長期股權投資貸餘			229	
減：子公司持有母公司股票視為庫藏股			(11,584)	
小計			250,543	
以成本衡量之金融資產-非流動：				
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	普通股	33,600	1,577	10.50%
小計			1,577	
基金及投資合計			\$ 252,120	

(2) 採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	投資(損)益			依據
	101年度第一季	100年度第一季		
昇鋒投資(股)公司	\$ 169	\$ 380		自結財務報表
泰生海洋開發(股)公司	(369)	(123)		自結財務報表
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	(291)	(290)		自結財務報表
安鼎投資(股)公司(註)	(1,425)	154		自結財務報表
安答投資(股)公司	(1,965)	417		自結財務報表
合計	\$ (3,881)	\$ 538		

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。

(3) 對汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD. 之投資係按現時匯率法將外幣換算為新台幣後再以權益法評價，外幣換算調整數列於股東權益項下。

(4) 昇鋒投資(股)公司持有本公司之股票，列為備供出售金融資產-非流動，本公司對

該公司按權益法認列投資損益及編製財務報表時，已將其持有本公司股票依持股比例視同庫藏股票處理。

(5)上述持有表決權之股份比例超過 50%或雖未超過 50%但有證據顯示對被投資公司有控制能力者，均已於每季併入編製合併財務報表。

7. 固定資產

累計折舊明細如下：

項目	101年03月31日	100年03月31日
房屋及建築	\$ 57,051	\$ 55,518
機器設備	195,635	194,963
運輸設備	18,316	10,065
其他設備	10,121	17,105
合計	\$ 281,123	\$ 277,651

(1)截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，固定資產均未提供作為銀行借款及履約之擔保。

(2)民國 101 及 100 年度第一季資本化利息均為 0 仟元。

8. 閒置資產淨額

項目	101年03月31日	100年03月31日
土地	\$ 26,745	\$ 28,596
房屋及建築	2,740	—
重估增值	13,806	13,806
合計	43,291	42,402
減：累計折舊	(139)	—
淨額	\$ 43,152	\$ 42,402

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，閒置資產均未提供作為銀行借款及履約之擔保。

9. 長期應收票據及款項淨額

項目	101年03月31日	100年03月31日
長期應收票據	\$ 68	\$ —
減：備抵呆帳	(1)	—
淨額	\$ 67	\$ —

10. 催收款淨額

項目	101年03月31日	100年03月31日
催收款	\$ 179,932	\$ 162,290
減：備抵呆帳	(85,680)	(77,073)
淨額	\$ 94,252	\$ 85,217

11. 短期借款

借款性質	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
信用借款	\$ 124,159	1.43%~3.01%	\$ 44,000	2.38%~2.84%
抵押借款	115,000	1.9%~2.21%	51,240	1.90%
融資借款	99,709	3.8%~4.75%	70,731	4%~5%
購料借款	—	—	88,519	1.555%~2.093%
合計	<u>\$ 338,868</u>		<u>\$ 254,490</u>	

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，因借款而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

12. 應付短期票券淨額

項目	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付商業本票	\$ 186,000	0.902%~1.162%	\$ 135,000	0.68%~1.162%
減：應付商業本票折價	(207)		(174)	
合計	<u>\$ 185,793</u>		<u>\$ 134,826</u>	

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，因發行商業本票而提供擔保之抵押品明細，請詳附註七。

13. 其他應付款

項目	101年03月31日	100年03月31日
利息	\$ 3,221	\$ 1,880
薪資及年終獎金	1,382	1,619
董監事酬勞	916	889
員工紅利	549	534
佣金	—	250
其他	2,087	6,569
合計	<u>\$ 8,155</u>	<u>\$ 11,741</u>

14. 股本

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司額定股本皆為 600,000 仟元，計 60,000 仟股，每股面額 10 元。實收資本總額分別為 561,688 仟元及 545,328 仟元。

15. 資本公積

項目	101年03月31日	100年03月31日
普通股股本溢價	\$ 26,793	\$ 26,793
庫藏股票交易	778	778
長期投資	34	34
其他	69	69
合計	<u>\$ 27,674</u>	<u>\$ 27,674</u>

16. 盈餘分配

(1) 依本公司章程規定，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配案，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) 本公司民國 101 年度第一季員工紅利及董監酬勞金額皆為 0 元，估列基礎係以民國 101 年度預計稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數範圍內估計，並認列為民國 101 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 102 年度之損益，另依金管證六字第 0960013218 號函，有關計算發放員工股票紅利之基礎，上市(櫃)公司應以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

(3) 本公司民國 100 年度估計員工紅利及董監酬勞金額分別為 549 仟元及 916 仟元，尚待民國 101 年度股東會決議通過。

(4) 本公司民國 100 年度經股東會決議通過配發民國 99 年度員工現金紅利 534 仟元及董監事酬勞 889 仟元。股東會決議配發之紅利數額與民國 99 年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞計 1,423 仟元並無差異。

(5) 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之配發情形可自公開資訊觀測站查詢。

17. 每股盈餘

	101 年度第一季				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ (9,721)	\$ (9,735)	54,037	\$(0.18)	\$(0.18)

	100 年度第一季				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 509	\$ 60	54,099	\$ 0.01	\$0.001

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	101 年度第一季				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ (9,721)	\$ (9,735)	56,169	\$(0.17)	\$(0.17)

	100 年度第一季				
	金額 (分子)		股數-仟股 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 509	\$ 60	56,169	\$ 0.01	\$0.001

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

18. 所得稅

	101年03月31日	100年03月31日
(1) 遞延所得稅資產及負債：		
① 遞延所得稅資產總額	\$ 24,209	\$ 6,481
② 遞延所得稅負債總額	245	—
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	16,863	—
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	1,437	—
未實現投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	35,485	11,771
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	84,660	—
未實現退休金成本之認列所產生之可減除暫時性差異	22,260	26,353
	101年03月31日	100年03月31日
(2) 遞延所得稅資產-流動	\$ 14,392	\$ —
備抵遞延所得稅資產—流動	(14,392)	—
淨遞延所得稅資產—流動	—	—
遞延所得稅負債—流動	(245)	—
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ (245)	\$ —
	101年03月31日	100年03月31日
(3) 遞延所得稅資產-非流動	\$ 9,817	\$ 6,481
備抵遞延所得稅資產-非流動	(2,471)	—
淨遞延所得稅資產—非流動	\$ 7,346	\$ 6,481

	101 年度第一季	100 年度第一季
(4)繼續營業單位之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ —	\$ 793
未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	—
期初遞延所得稅資產淨額	7,115	6,137
期末遞延所得稅資產淨額	(7,101)	(6,481)
以前年度所得稅調整	—	—
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 449</u>

A. 應付所得稅

	101年03月31日	100年03月31日
稅前淨(損)利	\$ (9,721)	\$ 509
永久性差異	6,738	247
暫時性差異	(3,148)	3,908
課稅所得	(6,131)	4,664
稅率	×17%	×17%
應納所得稅	—	793
前一年度未分配盈餘加徵 10%所得稅	—	—
基本所得額之應納稅額	—	—
預付所得稅	—	—
上年度應付所得稅	52	683
應付所得稅	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 1,476</u>

B. 本公司截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額資料如下：

	101年03月31日	100年03月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,420	\$ 5,104
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵%	<u>23.64%</u>	<u>24.07%</u>

C. 未分配盈餘相關資料如下：

	101年03月31日	100年03月31日
86 年度以前	\$ 3,765	\$ 3,765
87 年度以後	11,769	20,710
合計	<u>\$ 15,534</u>	<u>\$ 24,475</u>

D. 本公司截至民國 98 年度之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定在案。

19. 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	101 年度第一季			100 年度第一季		
	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	\$ 1,395	\$ 2,830	\$ 4,225	\$ 1,459	\$ 3,401	\$ 4,860
勞健保費用	125	247	372	71	294	365
退休金費用	240	123	363	151	329	480
其他用人費用	12	27	39	71	141	212
折舊費用	420	340	760	605	531	1,136
折耗費用	—	—	—	—	—	—
攤銷費用	—	3	3	—	41	41

20. 庫藏股票

(1) 本公司對於具有控制力之被投資公司昇鋒投資(股)公司持有本公司股票，於編製財務報表時須視同庫藏股處理，茲列示增減變動如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
民國101年度				
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	2,132仟股	—	—	2,132仟股
民國100年度				
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	2,070仟股	—	—	2,070仟股

(2) 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

	101年03月31日		100年03月31日	
	帳面價值	市值	帳面價值	市值
子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	\$ 11,584	\$ 55,102	\$ 11,584	\$ 55,774

(3) 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，仍享有股利之分派，但不得行使表決權，其餘與一般股東權利相同。

六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司關係
昇鋒投資股份有限公司	本公司之子公司
泰生海洋開發股份有限公司	本公司之子公司
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL. CO., LTD.	本公司之子公司
緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL. CO., LTD. 之子公司
安鼎投資股份有限公司	其董事長為本公司董事長且為本公司採權益法之被投資公司
美安生化科技股份有限公司	其董事長為本公司董事長

關係人之名稱	與本公司關係
安答投資股份有限公司	其董事長為本公司董事長之配偶且為本公司採權益法之被投資公司
福懋油脂股份有限公司	本公司為該公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

本公司銷售予關係人之貨品計有：

	101 年度第一季		100 年度第一季	
	金額	佔銷貨淨額%	金額	佔銷貨淨額%
泰生海洋開發	\$ —	—	\$ 290	0.34

上開銷貨係按一般銷售價格辦理，收款條件與一般廠商相當。

2. 進貨

本公司自關係人購入貨品計有：

	101 年度第一季		100 年度第一季	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
福懋油脂	\$ 639	0.81	\$ 557	0.74
美安生化科技	243	0.31	2,152	2.85
合計	\$ 882	1.12	\$ 2,709	3.59

上開進貨價格係按一般市價計價，與一般廠商付款條件相當。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

[應收帳款]	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	%	金額	%
泰生海洋開發	\$ —	—	\$ 1,522	4.12

[催收款]	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	%	金額	%
緬甸 CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	\$ 2,684	1.47	\$ 2,660	1.61

[應付帳款]	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	%	金額	%
福懋油脂	\$ 1,052	7.03	\$ 493	4.69

4. 其他應收款-關係人

	101年03月31日		100年03月31日	
	金額	%	金額	%
昇鋒投資	\$ 5,660	94.36	\$ —	—
美安生化科技	—	—	1,695	10.39
合計	\$ 5,660	94.36	\$ 1,695	10.39

民國 101 年 3 月 31 日，本公司對昇鋒投資之其他應收款係應收股利款項。

民國 100 年 3 月 31 日，本公司對美安生化科技之其他應收款係應收逾期帳款。

七、質押之資產

本公司計有下列資產提供銀行作為借款之擔保或用途受有限制。

項目	101年03月31日	100年03月31日	擔保用途
備供出售金融資產	\$ 713,560	\$ 480,717	借款綜合額度/ 融資借款/發行 商業本票
受限制資產	—	5,924	借款綜合額度
合計	\$ 713,560	\$ 486,641	

八、重大承諾事項及或有負債

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司承諾事項及或有負債計如下列：

(一)因貸款額度保證而開立之保證票據分別為 147,000 仟元及 105,000 仟元。

(二)因客戶訂購貨品而收受之保證票據均為 1,800 仟元。

(三)已開立信用狀未使用餘額列示如下：

幣別	101年03月31日		100年03月31日	
	信用狀金額(仟元)		信用狀金額(仟元)	
美元	USD	459	USD	—

九、重大之災害損失：無。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他

(1)民國 100 年度第一季財務報表部分科目業經重分類，俾使與民國 101 年度第一季財務報表表達一致，以茲比較。

(2)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

	101年03月31日			100年03月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 140	29.51	\$ 4,149	\$ 149	29.40	\$ 4,376
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	267	29.51	7,873	525	29.40	15,435
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,438	29.51	\$ 101,459	\$ 3,025	29.40	\$ 88,939

十二、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券：

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			
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值
興泰實業(股)公司	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	\$54,855	100.00%	\$98,373
	股票	泰生海洋開發(股)公司	"	"	1,000,000	(780)	100.00%	(780)
	股單	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	921,000	7,873	100.00%	7,873
	股票	安鼎投資(股)公司	—	"	8,400,000	118,043	48.84%	118,043
						(註)		
	股票	安答投資(股)公司	—	"	8,602,200	76,857	47.79%	76,857
	股單	EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	—	以成本衡量之金融資產-非流動	33,600	1,577	10.50%	1,577
	股票	東森國際(股)公司	—	備供出售金融資產-流動	8,485,034	32,922	—	32,922
	股票	大成長城企業(股)公司	—	"	800,925	24,188	—	24,188
	股票	福壽實業(股)公司	—	"	27,662,356	443,981	—	443,981
	股票	台灣航業(股)公司	—	"	500	16	—	16
	股票	福懋油脂(股)公司	—	"	17,939,122	230,518	—	230,518
	股票	大統益(股)公司	—	"	184,000	9,292	—	9,292
	股票	四維航業(股)公司	—	"	500,809	13,972	—	13,972
股票	大同(股)公司	—	"	9,555	82	—	82	
股票	北基加油站(股)公司	—	"	500,000	7,225	—	7,225	
昇鋒投資(股)公司	股票	興泰實業(股)公司	母公司	備供出售金融資產-非流動	2,131,610	55,102	3.80%	55,102
	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	490	15	—	15
	股票	台灣卜蜂企業(股)公司	—	"	5,000	75	—	75
	股票	泰山企業(股)公司	—	"	5,794	92	—	92
	股票	福壽實業(股)公司	—	"	6,170,337	99,034	—	99,034
	股票	台榮產業(股)公司	—	"	5,000	52	—	52
	股票	統一企業(股)公司	—	"	381	15	—	15
	股票	大統益(股)公司	—	"	5,000	252	—	252

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			
					股數	帳面金額	比率	市價或淨值
昇鋒投資(股)公司	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	—	"	2,526	10	—	10
	股票	四維航業(股)公司	—	"	1,569	44	—	44
	股票	中日國際企業(股)公司	—	"	5,000	16	—	16
	股票	嘉新食品化纖(股)公司	—	"	1,806	8	—	8
	股票	福懋油脂(股)公司	—	備供出售金融資產-流動	3,820,912	49,098	—	49,098
泰生海洋開發(股)公司	股票	福壽實業(股)公司	—	"	10,680	172	—	172
	股票	福懋油脂(股)公司	—	"	648,400	8,332	—	8,332
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL, CO., LTD.	股單	緬甸CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	—	7,754	73.88%	7,754

註：含預付長期投資款 19,500 仟元

4. 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、銷貨交易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. 民國 101 年度第一季本公司及轉投資事業從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：

(A)對被投資公司具有重大影響力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
興泰實業(股)公司	安鼎投資(股)公司	桃園縣桃園市復興路 51 號 8 樓之 7	投資公司	\$103,500 (註)	\$103,500 (註)	8,400,000	48.84%	\$118,043 (註)	\$(2,919)	\$(1,425)	—
	安答投資(股)公司	桃園縣桃園市復興路 51 號 8 樓之 5	投資公司	86,022	86,022	8,602,200	47.79%	76,857	(4,112)	(1,965)	—

註：含預付長期投資款 19,500 仟元

(B)對被投資公司具有控制能力者：

單位：外幣仟元或新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期期末	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	桃園縣桃園市復興路 51 號 8 樓之 7	投資公司	\$20,000	\$20,000	2,000,000	100.00%	\$54,855	\$169	\$169	—
	泰生海洋開發(股)公司	桃園縣桃園市復興路 51 號 8 樓之 5	漁撈業、水產養殖業	5,100	5,100	1,000,000	100.00%	(780)	(369)	(369)	—
	汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL. CO. , LTD.	Rm51, 5 th Floor , Britannia House , Jalan Cator , Bandar Seri Begawan BS 8811, Brunei Darussalam	投資公司	30,797 (USD921)	30,797 (USD921)	921,000	100.00%	7,873	(291)	(291)	—
汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL. CO., LTD.	緬甸 CHIN SHIN INDUSTRY CO., LTD.	NO. 28/5 , Thirimingalar Avenue , Kabaaye Pagoda Road , Yankin Township , Yangon	飼料製造及買賣	30,797 (USD921)	30,797 (USD921)	—	73.88%	7,754	(394)	(291)	—

(三)大陸投資資訊：無。

十三、營運部門資訊

依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

十四、金融商品相關資訊

(一)非以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(二)以交易為目的之衍生性金融商品：無。

(三)金融商品資訊之揭露：

1. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101年03月31日		100年03月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
現金及約當現金	\$ 9,604	\$ 9,604	\$ 7,280	\$ 7,280
備供出售金融資產-流動	762,196	762,196	633,333	633,333
應收票據及帳款淨額	87,980	87,980	99,589	99,589
應收票據及帳款-關係人	—	—	1,522	1,522
其他應收款	338	338	14,626	14,626
其他應收款-關係人	5,660	5,660	1,695	1,695
受限制資產-流動	—	—	5,924	5,924
基金及投資	247,621	302,723	252,120	263,704
負債：				
短期借款	338,868	338,868	254,490	254,490
應付短期票券淨額	185,793	185,793	134,826	134,826
應付票據及帳款	13,907	13,907	10,072	10,072
應付票據及帳款-關係人	1,052	1,052	493	493
其他應付款	8,155	8,155	11,741	11,741
採權益法長期股權投資	780	780	229	229
貸餘				

2. 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帳面價值估計其公平價值，因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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款-關係人、應付票據及帳款、應付票據及帳款-關係人、短期借款、應付短期票券淨額、其他流動金融資產及其他流動金融負債。

(2)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，所使用之估計與假設係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。

3. 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：

	101年03月31日		100年03月31日	
	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額	公開報價決 定之金額	評價方法估 計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
現金及約當現金	\$ —	\$ 9,604	\$ —	\$ 7,280
備供出售金融資產-流動	762,196	—	633,333	—
應收票據及帳款淨額	—	87,980	—	99,589
應收票據及帳款-關係人	—	—	—	1,522
其他應收款	—	338	—	14,626
其他應收款-關係人	—	5,660	—	1,695
受限制資產-流動	—	—	—	5,924
採權益法之長期股權投資	—	281,646	—	262,127
預付長期投資款	—	19,500	—	—
以成本衡量之金融資產- 非流動	—	1,577	—	1,577
負債：				
短期借款	—	338,868	—	254,490
應付短期票券淨額	—	185,793	—	134,826
應付票據及帳款	—	13,907	—	10,072
應付票據及帳款-關係人	—	1,052	—	493
其他應付款	—	8,155	—	11,741
採權益法長期股權投資 貸餘	—	780	—	229

4. 本公司於民國 101 及 100 年度第一季無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

5. 財務風險資訊

(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，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

本公司主要之潛在信用風險係源自於現金及應收款項之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為本公司之現金及應收款項無重大之信用風險顯著集中之虞。

(3) 流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期融資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，而使未來現金流量產生波動。市場利率增加 1%，將使本公司民國 101 及 100 年度第一季現金流出分別增加 1,299 仟元及 808 仟元。