

股票代碼：1235

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三季
合併財務報表
(未經會計師核閱)

地址：高雄縣仁武鄉高楠公路 10 號

電話：07-3425301

目 錄

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

興泰實業股份有限公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年九月三十日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附	註	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附	註	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
					金額	%	金額	%					金額	%	金額	%
11××	流動資產								21××	流動負債						
1100	現金		四(一)		\$ 10,400	0.9	\$ 23,677	2.4	2100	短期借款	四(二)(三)(十二).六		\$ 184,212	16.5	\$ 185,292	18.7
1291	受限制銀行存款		四(十二).六		6,349	0.6	722	0.1	2110	應付短期票券-淨額	四(三)(十三)		39,871	3.6	—	—
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		四(二)(十二).六		16,896	1.5	8,441	0.9	2120	應付票據			1,299	0.1	1,434	0.1
1320	備供出售金融資產-流動		四(三)(十二)(十三).六		364,812	32.7	198,528	20.2	2140	應付帳款	五		39,142	3.5	31,139	3.1
1120	應收票據-淨額		四(四).五		73,734	6.6	68,415	6.9	2160	應付所得稅			—	—	2,997	0.3
1140	應收帳款-淨額		四(五).五		60,906	5.5	76,349	7.7	2170	應付費用			9,119	0.8	12,344	1.2
1180	其他應收款		四(六).五		12,036	1.1	55,514	5.6	2210	其他應付款	三.四(十四)		1,428	0.1	6,587	0.7
1200	存貨		三.四(七)		100,166	9.0	114,462	11.5	2280	其他流動負債			9,570	0.9	4,812	0.5
1250	預付費用及款項				15,845	1.4	9,281	0.9		流動負債合計			284,641	25.5	244,605	24.6
1280	其他流動資產				4,046	0.3	990	0.1	25××	各項準備						
	流動資產合計				665,190	59.6	556,379	56.1	2510	土地增值稅準備	四(十四)		36,662	3.3	60,144	6.1
14××	基金及投資								28××	其他負債						
1421	採權益法之長期股權投資		四(八).五		137,275	12.3	110,160	11.1	2810	應計退休金負債			23,432	2.1	22,638	2.3
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動				—	—	24	—		負債合計			344,735	30.9	327,387	33.0
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		四(九)		1,577	0.1	3,336	0.4								
	基金及投資合計				138,852	12.4	113,520	11.5								
15××	固定資產		四(十)						3××	股東權益	四(十四)(十五)					
1501	土地				2,240	0.2	5,316	0.5	31××	股本						
1521	房屋及建築				64,615	5.8	64,656	6.5	3110	普通股			514,024	46.0	450,899	45.5
1531	機器設備				203,399	18.2	203,304	20.5	3150	待分配股票股利			15,421	1.4	63,126	6.4
1551	運輸設備				19,512	1.7	20,846	2.1	32××	資本公積			27,674	2.5	27,674	2.8
1672	預付設備款				1,095	0.1	—	—	33××	保留盈餘						
1681	其他設備				17,030	1.5	17,018	1.8	3310	法定盈餘公積			72,112	6.5	70,742	7.1
	成本合計				307,891	27.5	311,140	31.4	3320	特別盈餘公積			553	—	725	0.1
15×8	重估增值				122,544	11.0	122,544	12.4	3350	未分配盈餘			7,925	0.7	63,114	6.4
	成本及重估增值合計				430,435	38.5	433,684	43.8	34××	其他項目						
15×9	減：累計折舊				(289,117)	(25.9)	(285,065)	(28.8)	3420	累積換算調整數			(815)	(0.1)	(884)	(0.1)
	固定資產淨額				141,318	12.6	148,619	15.0	3451	備供出售金融資產未實現損益			85,918	7.7	(35,846)	(3.6)
18××	其他資產		四(十一)						3460	未實現重估增值			51,086	4.6	27,604	2.8
1810	閒置資產-淨額				20,184	1.8	16,008	1.6	3510	庫藏股票			(11,584)	(1.0)	(11,584)	(1.2)
1848	催收款-淨額				143,091	12.8	147,975	14.9	3610	少數股權			9,644	0.8	8,025	0.8
1880	其他				8,058	0.8	8,481	0.9		股東權益合計			771,958	69.1	663,595	67.0
	其他資產合計				171,333	15.4	172,464	17.4								
	資產總計				\$1,116,693	100.0	\$ 990,982	100.0		負債及股東權益總計			\$1,116,693	100.0	\$ 990,982	100.0

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

(每股盈餘為新台幣元除外)

代 碼	項 目	附 註	九十八年一月一日至九月三十日		九十七年一月一日至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	五				
4110	銷貨收入		\$ 297,373	82.3	\$ 381,029	91.0
4210	證券出售收入		64,078	17.7	37,725	9.0
	營業收入淨額合計		<u>361,451</u>	<u>100.0</u>	<u>418,754</u>	<u>100.0</u>
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		270,374	74.8	327,879	78.3
5210	證券出售成本		55,161	15.3	22,435	5.4
	營業成本合計		<u>325,535</u>	<u>90.1</u>	<u>350,314</u>	<u>83.7</u>
5910	營業毛利		<u>35,916</u>	<u>9.9</u>	<u>68,440</u>	<u>16.3</u>
6000	營業費用					
6100	推銷費用		6,122	1.7	10,367	2.5
6200	管理及總務費用		32,387	9.0	29,712	7.1
6300	研究發展費用		888	0.2	881	0.2
	營業費用合計		<u>39,397</u>	<u>10.9</u>	<u>40,960</u>	<u>9.8</u>
6900	營業淨利(淨損)		<u>(3,481)</u>	<u>(1.0)</u>	<u>27,480</u>	<u>6.5</u>
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		632	0.2	948	0.2
7121	採權益法認列之投資收益	五	9,028	2.5	28,503	6.8
7122	股利收入		2,970	0.8	—	—
7130	處分固定資產利益		1,099	0.3	—	—
7140	處分投資收益		112	—	10,719	2.6
7160	兌換利益		1,342	0.4	2,924	0.7
7310	金融資產評價利益		1,466	0.4	—	—
7480	什項收入		2,892	0.8	3,711	0.9
	營業外收入及利益合計		<u>19,541</u>	<u>5.4</u>	<u>46,805</u>	<u>11.2</u>
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		4,506	1.2	5,987	1.4
7540	處分投資損失		8,137	2.2	—	—
7560	兌換損失		1,672	0.5	—	—
7640	金融資產評價損失		—	—	9,309	2.2
7880	什項支出		2,825	0.8	4,388	1.1
	營業外費用及損失合計		<u>17,140</u>	<u>4.7</u>	<u>19,684</u>	<u>4.7</u>
7900	稅前純益(純損)		<u>(1,080)</u>	<u>(0.3)</u>	<u>54,601</u>	<u>13.0</u>
8110	所得稅費用		1,081	0.3	3,936	0.9
9600	合併總淨利(淨損)		<u>\$ (2,161)</u>	<u>(0.6)</u>	<u>\$ 50,665</u>	<u>12.1</u>
	歸屬於					
9601	母公司		\$ (1,788)	(0.5)	\$ 50,470	12.1
9602	少數股東		(373)	(0.1)	195	—
	合併總淨利(淨損)		<u>\$ (2,161)</u>	<u>(0.6)</u>	<u>\$ 50,665</u>	<u>12.1</u>
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	四(十六)	<u>\$ (0.01)</u>	<u>\$ (0.04)</u>	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.16</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司
 合併現金流量表
 民國九十八年及九十七年一月一日至九月三十日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代 碼 項	目 至 九 月 三 十 日	九 十 八 年 一 月 一 日 至 九 月 三 十 日	九 十 七 年 一 月 一 日 至 九 月 三 十 日
AAAA	營業活動之現金流量		
	本期損益	\$ (1,788)	\$ 50,470
	調整項目：		
	呆帳	8,593	—
	採權益法認列之投資(收益)損失	(9,028)	(16,933)
	處分投資(損)益	8,025	(26,009)
	金融資產評價損益	(1,466)	9,309
	處分固定資產(損)益	(1,099)	130
	其他損失	74	—
	折舊	5,054	5,712
	攤銷	232	393
	應收票據(含關係人)(增加)減少	421	5,647
	應收帳款(含關係人)(增加)減少	3,603	(13,645)
	其他應收款(增加)減少	19,172	1,419
	存貨(增加)減少	(12,941)	(47,974)
	預付費用及款項(增加)減少	30,675	20,652
	其他流動資產(增加)減少	(3,112)	(16,883)
	遞延所得稅資產(增加)減少	1,362	910
	催收款(增加)減少	(1,239)	(12,403)
	應付票據(含關係人)增加(減少)	447	1,359
	應付帳款(含關係人)增加(減少)	21,710	13,163
	應付所得稅增加(減少)	(4,162)	(7,050)
	應付費用增加(減少)	(1,978)	3,652
	其他應付款增加(減少)	(827)	—
	其他流動負債增加(減少)	1,434	(3,610)
	應付退休金負債增加(減少)	538	526
	少數股權增加(減少)	2,425	2,215
	匯率影響數	—	218
	營業活動之淨現金流入(流出)	66,125	(28,732)
BBBB	投資活動之現金流量		
	受限制銀行存款(增加)減少	(6,344)	(722)
	金融資產—流動(增加)減少	(61,162)	39,675
	採權益法之長期股權投資(增加)減少	(43,490)	—
	購置固定資產	(1,834)	(572)
	預付設備款退回	9,305	—
	處分固定資產價款	1,668	—
	閒置資產(增加)減少	(99)	—
	存出保證金(增加)減少	—	16
	投資活動之淨現金流入(流出)	(101,956)	38,397
CCCC	融資活動之現金流量		
	短期借款增加(減少)	(13,035)	(5,042)
	應付短期票券增加(減少)	39,871	—
	少數股權增加(減少)	—	138
	融資活動之淨現金流入(流出)	26,836	(4,904)
	累積換算調整數	—	(159)
EEEE	本期現金增加(減少)數	(8,995)	4,602
	期初現金餘額	19,395	19,075
	期末現金餘額	\$ 10,400	\$ 23,677
	現金流量資訊之補充揭露：		
	本期支付利息	\$ 2,648	\$ 5,408
	本期支付所得稅	\$ 2,208	\$ 12,159
	不影響現金流量之投資及融資活動		
	長期投資累積換算調整數	\$ 262	\$ 884

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：吳金泉

經理人：吳金泉

會計主管：秦慧如

興泰實業股份有限公司

合併財務報表附註

民國九十八年及九十七年九月三十日

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明者外，以新台幣千元為單位)

一、沿革及經營

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

本公司於民國九十八年及九十七年九月三十日之員工人數分別為56人及54人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司已編製民國九十八年上半年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十八年八月二十一日出具保留式核閱報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已核閱之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策與前述已編製之合併財務報表皆相同，爰不再揭露。

合併概況

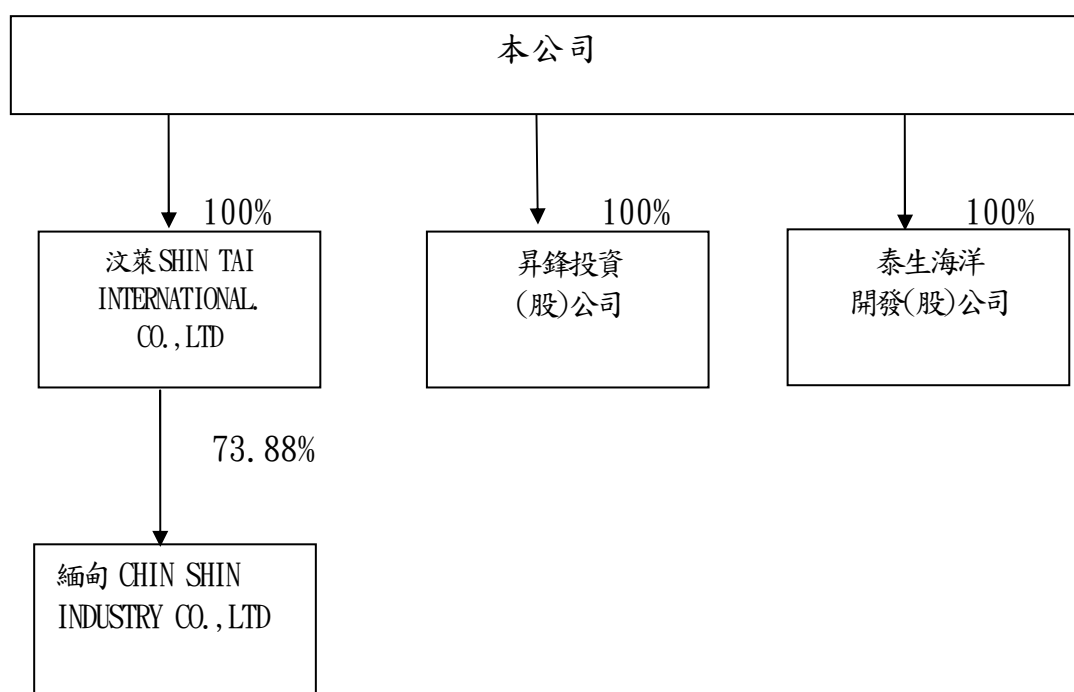
合併財務報表編製原則

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

合併財務報表編製主體如下

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	本公司及子公司持股比例		備註
			九十八年九月三十日	九十七年九月三十日	
興泰公司	昇鋒投資(股)公司	一般投資業	100.0	100.0	—
	泰生海洋開發(股)公司	漁撈業、水產養殖業	100.0	100.0	—
	汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO.,LTD	一般投資業	100.0	100.0	—
汶萊SHIN TAI INTERNATIONAL CO.,LTD	緬甸 CHIN SHIN INDUSTRY CO.,LTD	飼料製造及買賣	73.88	73.88	—

(1) 截至九十八年及九十七年九月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下圖：



- (2) 列入本期合併財務報表編製個體內之子公司增減變動情形：無。
- (3) 未列入本期合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
- (4) 母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司之情形：無。
- (5) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：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：請參閱附四（十五）。
- (10) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

三、會計原則變動之理由及其影響數

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

本公司及子公司自民國九十七年一月一日起，按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，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動使本公司及子公司民國九十七年前三季稅前淨利減少 3,352 千元。

四、會計科目之說明

(一) 現金

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
現金	\$ 805	\$ 5,935
支票存款	5	25
活期存款	1,845	15,208
外幣存款	7,745	2,509
合計	<u>\$ 10,400</u>	<u>\$ 23,677</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
上市公司股票	<u>\$ 16,896</u>	<u>\$ 8,441</u>

截至九十八年九月底，計有 1,119 千股計 7,329 千元提供予証券商作為股票融資擔保借款擔保品。

(三) 備供出售金融資產—流動

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
上市公司股票	\$ 285,749	\$ 232,874
加：評價調整	79,063	(34,346)
淨額	<u>\$ 364,812</u>	<u>\$ 198,528</u>

截至九十八年九月底及九十七年九月底提供証券商作為股票融資擔保及票券公司商業本票借款擔保品，分別為 20,276 千股計 229,776 千元及 11,386 千股計 81,489 千元。

(四) 應收票據—淨額

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
應收票據-非關係人	\$ 71,664	\$ 68,990
應收票據-關係人	2,700	—
減：備抵呆帳	(630)	(575)
淨 額	<u>\$ 73,734</u>	<u>\$ 68,415</u>

(五) 應收帳款—淨額

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
應收帳款-非關係人	\$ 62,497	\$ 70,546
應收帳款-關係人	918	8,377
減：備抵呆帳	(2,509)	(2,574)
淨 額	<u>\$ 60,906</u>	<u>\$ 76,349</u>

(六) 其他應收款

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
其他應收款-關係人	\$ —	\$ 11,764
其他應收款-非關係人	12,036	43,750
合 計	<u>\$ 12,036</u>	<u>\$ 55,514</u>

(七) 存貨

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
原 料	\$ 72,895	\$ 96,027
物 料	2,108	1,853
在 製 品	4,058	4,028
商 品	1,880	8,170
製 成 品	9,618	4,384
在 途 原 料	9,607	—
合 計	<u>\$ 100,166</u>	<u>\$ 114,462</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
安鼎投資(股)公司	\$ 93,785	48.84	\$ 110,160	48.84
安答投資(股)公司	43,490	47.79	—	—
合 計	<u>\$ 137,275</u>		<u>\$ 110,160</u>	

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

股票	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	\$ 1,577	10.5	\$ 1,577	10.5
台康資訊(股)公司	—	0.6	1,759	0.6
宏傳電子(股)公司	—	0.3	—	0.3
合 計	<u>\$ 1,577</u>		<u>\$ 3,336</u>	

上述金融資產未有提供擔保之情形。

(十) 固 定 資 產

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
成 本：		
土 地	\$ 2,240	\$ 5,316
房 屋 及 建 築	64,615	64,656
機 器 設 備	203,399	203,304
運 輸 設 備	19,512	20,846
預 付 設 備 款	1,095	—
其 他 設 備	17,030	17,018
小 計	<u>307,891</u>	<u>311,140</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	56,941	54,989
機 器 設 備	202,256	199,622
運 輸 設 備	14,395	15,135
其 他 設 備	15,525	15,319

小計	289,117	285,065
淨額	\$ 141,318	\$ 148,619

(十一) 其他資產

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
閒置資產—土地	\$ 20,184	\$ 16,008
催收款項	216,349	216,767
減：備抵呆帳	(73,258)	(68,792)
存出保證金	209	230
未攤銷費用	365	704
遞延所得稅資產—非流動	7,484	7,547
合計	\$ 171,333	\$ 172,464

本公司位於高雄縣大樹鄉等共 12 筆土地面積 21,580.5 m²，帳面金額 20,184 千元（含重估增值 13,806 千元）目前閒置未使用。

上述催收款皆係營業而發生，並依其擔保品價值及帳款收回可能性估列備抵呆帳。

(十二) 短期借款

九十八年九月三十日

性	質	利率	美金金額	金額
購料借款		1.37-2.65%	\$ 2,001	\$ 66,032
信用借款		2.4-3.6%	—	39,500
其他短期借款-有價證券融資		5.00-6.90%	—	78,680
合計				\$ 184,212

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

九十七年九月三十日

性	質	利率	美金金額	金額
購料借款		3.26-4.01%	\$ 1,852	\$ 59,581
信用借款		3.5-3.6%	—	42,000
其他短期借款-有價證券融資		5.25-6.90%	—	83,711
合計				\$ 185,292

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

(十三) 應付短期票券

	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
應付商業本票	\$ 40,000	\$ —
減：應付折價	(129)	—
淨 額	\$ 39,871	\$ —

本公司提供備供出售金融資產—流動之上市股票 6,285 千股金額 89,306 千元予票券公司為擔保品。

(十四) 股東權益

本公司設立於六十一年十一月，資本總額及實收資本額為 33,000 千元，期間經多次增資後，於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，另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，又於九十八年六月股東會通過盈餘轉增資計 15,421 千元發行 1,542,073 股，並同時增資使資本總額為 600,000 千元分為 60,000 千股，每股 10 元，迄今未變動。

本公司資本公積明細如下：

性 質	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
股本發行溢價	\$ 26,793	\$ 26,793
庫藏股票交易	778	778
長期投資	34	34
其他	69	69
合 計	\$ 27,674	\$ 27,674

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

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

本公司分別於九十八年六月三日及九十七年六月三十日股東常會通過九十七年度及九十六年度盈餘分配案，明細如下，有關九十六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	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 1,369	\$ 7,590
特別盈餘公積	(172)	79
董監事酬勞(註)	838	3,431
員工紅利(註)	503	2,058
股票股利	15,421	63,126
合計	\$ 17,959	\$ 76,284

註：九十七年度盈餘分配案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，扣除土增值稅準備後餘額未實現重估增值，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，因是截至九十八年九月三十日餘額為 51,086 千元。

本公司累積換算調整數變動如下：

汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	九十八年前三季	九十七年前三季
期初餘額	\$ (553)	\$ (725)
本期(借)貸	(262)	(159)
期末餘額	\$ (815)	\$ (884)

(十五) 庫藏股票

	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	股數	金額	股數	金額
子公司持有本公司股票	1,950,727	\$11,584	1,711,164	\$11,584

子公司（昇鋒公司）持有本公司股票視同庫藏股，仍享有股利之分派，但不得行使表決權，民國九十八年及九十七年九月三十日子公司（昇鋒公司）持有本公司股票分別為 1,950,727 股(含 97 年獲配股票股利 239,563 股)及 1,711,164 股(含 96 年獲配股票股利 155,560 股)。民國九十八年及九十七年九月三十日每股市價分別為 34.70 元及 33.30 元。

(十六) 每股盈餘

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

九十八年前三季	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
基本每股盈餘 歸屬於母公司之本 期淨損	\$ (707)		\$ (1,788)		49,452	\$ (0.01)		\$ (0.04)	
九十七年前三季	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
基本每股盈餘 歸屬於母公司之本 期淨損	\$ 54,406		\$ 50,470		43,379	\$ 1.25		\$ 1.16	

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
安鼎投資(股)公司	其董事長與本公司董事長係同一人
安答投資(股)公司	其董事長為本公司董事長配偶
美安生化科技股份有限公司	其董事長與本公司董事長係同一人
福懋油脂(股)公司	本公司為該公司董事
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

註：同安化工企業(股)公司於民國 97 年 11 月 27 日變更負責人，故自九十七年第四季起非屬關係人。

(二)關係人間之重大交易事項

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

1. 進貨

關係人名稱	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金額	佔進貨額 百分比	金額	佔進貨額 百分比
福懋油脂公司	\$ 5,465	2.0	\$ 3,177	1.0
美安公司	3,385	1.3	2,677	1.0
同安公司	—	—	1,699	1.0
合計	\$ 8,850	3.3	\$ 7,553	3.0

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、同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	九十八年前三季		九十七年前三季	
	金 額	佔銷貨收入百分比	金 額	佔銷貨收入百分比
美安公司	\$ 2,919	1.0	\$ 7,676	2.0
同安公司	—	—	18,814	4.9
福懋油脂公司	—	—	10,623	2.8
合 計	\$ 4,799	1.6	\$ 37,113	9.7

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	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
美安公司	\$ 2,700	3.7	\$ —	—
應收帳款				
美安公司	\$ 918	1.5	\$ 4,523	6.3
同安公司	—	—	3,854	5.3
合 計	\$ 918	1.5	\$ 8,377	11.6
其他應收款(註)				
美安公司	\$ —	—	\$ 11,764	26.4
應付帳款				
福懋油脂公司	\$ 1,913	4.9	\$ 1,633	6.6
美安公司	46	0.1	—	—
合 計	\$ 1,959	5.0	\$ 1,633	6.6
預付貨款				
美安公司	\$ —	—	\$ 1,310	23.0
同安公司	—	—	2,498	44.0
合 計	\$ —	—	\$ 3,808	67.0

註：其他應收款—美安公司係應收逾期帳款。

六、質押之資產：

1. 九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

質抵押標的物	質抵押權人	借款性質	借款餘額	帳面價值	備註
興泰公司－					
受限制銀行存款					
活期專戶存款	台灣銀行	購料借款	\$57,666	\$6,347	
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	8,366	2	
備供出售金融資產-流動					
東森國際公司	凱基證券公司	融資購券借款	5,718	5,568	股數 850,000 股
福懋油脂公司	凱基證券公司	融資購券借款	—	10,499	股數 925,000 股
大統益公司	群益證券公司	融資購券借款	24,944	1,650	股數 44,000 股
東森國際公司		融資購券借款		12,118	股數 1,850,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		22,771	股數 1,963,000 股
福懋油脂公司	群益證券公司	融資購券借款	—	11,350	股數 1,000,000 股
東森國際公司	台証證券公司	融資購券借款	8,320	14,869	股數 2,270,000 股
福懋油脂公司	國票證券公司	融資購券借款	11,394	4,710	股數 415,000 股
大統益公司		融資購券借款		5,250	股數 140,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		10,382	股數 895,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	40,000	28,375	股數 2,500,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		38,106	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		22,825	股數 500,000 股
昇鋒公司－					
公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產-流動					
福懋油脂公司	凱基證券公司	融資購券借款	487	1,385	股數 122,000 股
福懋油脂公司	渣打證券公司	融資購券借款	7,403	6,924	股數 610,000 股
東森國際公司		融資購券借款		7,329	股數 1,119,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	融資購券借款	20,414	32,994	股數 2,907,000 股

2. 九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

質抵押標的物	質抵押權人	借款性質	借款餘額	帳面價值	備註
興泰公司－					
受限制銀行存款					
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	\$ 9,436	\$ —	
活期專戶存款	華南銀行	購料借款	6,913	722	
備供出售金融資產-流動					
四維航業公司	中信證券公司	融資購券借款	19,188	11,832	股數 290,000 股

東森國際公司		融資購券借款		3,732	股數 850,000 股
東森國際公司	群益證券公司	融資購券借款	29,417	10,229	股數 2,330,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		16,831	股數 2,328,000 股
昇鋒公司－					
備供出售金融資產-流動					
福懋油脂公司	第一商銀公司	融資購券借款	14,934	21,580	股數 2,993,000 股
福懋油脂公司	中信證券公司	融資購券借款	567	721	股數 100,000 股
福懋油脂公司	渣打證券公司	融資購券借款	19,605	8,760	股數 1,215,000 股
東森國際公司		融資購券借款		5,356	股數 1,220,000 股
四維航業公司		融資購券借款		2,448	股數 60,000 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九十八年及九十七年九月三十日分別為 125,000 千元及 220,000 千元。
2. 收取客戶購貨保證票據民國九十八年及九十七年九月三十日分別為 1,800 千元及 3,300 千元。
3. 截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，購料借款已開狀未使用餘額分別為 USD334 千元及 USD58 千元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他：無

十一、子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表

附表

單位：新台幣千元

九十八年九月三十日

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

九十七年九月三十日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資產之比率
0	興泰公司	泰生公司	1	其他應收款	\$11,923	—	—
				營業費用	454	—	—

註：1. 係代表母公司對子公司之交易。

十二、金融商品相關資訊

(一) 衍生性金融商品：無。

(二) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十八年九月三十日		九十七年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 10,400	\$ 10,400	\$ 23,677	\$ 23,677
受限制銀行存款	6,349	6,349	722	722
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	16,896	16,896	8,441	8,441
備供出售金融資產-流 動	364,812	364,812	198,528	198,528
應收票據(含關係人)	73,734	73,734	68,415	68,415
應收帳款(含關係人)	60,906	60,906	76,349	76,349
採權益法之長期股權 投資	137,275	137,275	110,160	110,160
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	1,577	3,336	3,336
負債				
短期借款	184,212	184,212	185,292	185,292
應付短期票券-淨額	39,871	39,871	—	—
應付票據(含關係人)	1,299	1,299	1,434	1,434
應付帳款(含關係人)	39,142	39,142	31,139	31,139

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 財務風險資訊

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

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4) 利率變動現金流量風險

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