

興泰實業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 113 年及 112 年第 3 季

地址：高雄市仁武區高楠公路 10 號

電話：(07) 3425301

興泰實業股份有限公司及子公司

目錄

壹、	封面	第 1 頁
貳、	目錄	第 2 頁
參、	會計師核閱報告	第 3-4 頁
肆、	合併資產負債表	第 5-6 頁
伍、	合併綜合損益表	第 7 頁
陸、	合併權益變動表	第 8 頁
柒、	合併現金流量表	第 9-10 頁
捌、	合併財務報告附註	
	一、公司沿革	第 11 頁
	二、通過財務報告之日期及程序	第 11 頁
	三、新發布及修訂準則及解釋之適用	第 11-12 頁
	四、重大會計政策之彙總說明	第 12-14 頁
	五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	第 14 頁
	六、重要會計項目之說明	第 15-33 頁
	七、關係人交易	第 33-36 頁
	八、質抵押之資產	第 36 頁
	九、或有事項及重大未認列之合約承諾	第 36-37 頁
	十、重大之災害損失	第 37 頁
	十一、重大之期後事項	第 37 頁
	十二、其他	第 37-43 頁
	十三、附註揭露事項	
	1. 重大交易事項相關資訊	第 44 頁
	2. 轉投資事業相關資訊	第 44 頁
	3. 大陸投資資訊	第 44 頁
	4. 主要股東資訊	第 44 頁
	十四、營運部門資訊	第 44-45 頁



會計師核閱報告

興泰實業股份有限公司 公鑒：

前言

興泰實業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，與民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為 3,901,112 仟元及 485,670 仟元，各占合併資產總額之 62.15%及 11.20%；負債總額分別為 1,418,597 仟元及 1,425,904 仟元，各占合併負債總額之 51.46%及 57.75%；暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為(376,317)仟元、53,622 仟元、705,123 仟元及(47,799)仟元，各占合併綜合損益總額之 96.89%、27.05%、50.51%及(15.93)%。

另，如合併財務報告附註六(六)所述，興泰實業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日部分採用權益法之投資分別為 2,786,620 仟元及 2,066,937 仟元，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 26,119 仟元、45,292 仟元、97,651 仟元及 81,819 仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達興泰實業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效與合併現金流量之情事。

群智聯合會計師事務所

金管證(六)字第 0960003779 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0940112583 號

會計師：呂松裕

呂松裕



會計師：陳芋仔

陳芋仔



中華民國 1 1 3 年 1 1 月 1 3 日

興泰實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年9月30日暨112年12月31日及9月30日

(民國113年及112年9月30日業經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產	附 註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 28,649	0.5	\$ 61,705	1.4	\$ 28,367	0.7
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	六(二)	21	—	520	—	564	—
1120	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動	六(五)及八	1,379,489	22.0	656,742	15.2	679,817	15.7
1150	應收票據—淨額	六(三)	1,980	—	2,828	0.1	2,930	0.1
1170	應收帳款—淨額	六(三)	16,716	0.3	44,317	1.0	5,860	0.1
1200	其他應收款	七	88,921	1.4	40,746	0.9	143,865	3.3
1220	當期所得稅資產		157	—	—	—	—	—
1310	存貨—淨額	六(四)	21,039	0.3	12,914	0.3	3,411	0.1
1410	預付款項		8,669	0.1	3,221	0.1	653	—
1470	其他流動資產	八	497	—	268	—	79	—
11XX	流動資產合計		1,546,138	24.6	823,261	19.0	865,546	20.0
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	六(五)	13,660	0.2	13,210	0.3	13,210	0.3
1550	採用權益法之投資	六(六)及八	4,301,213	68.5	3,245,996	75.2	3,217,425	74.2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	324,116	5.2	171,668	4.0	172,163	4.0
1755	使用權資產	六(八)	249	—	473	—	—	—
1760	投資性不動產淨額	六(九)	67,071	1.1	56,178	1.3	55,704	1.3
1840	遞延所得稅資產		4,971	0.1	5,146	0.1	6,238	0.1
1920	存出保證金	七	4,957	0.1	4,957	0.1	132	—
1975	淨確定福利資產		115	—	115	—	115	—
1990	其他非流動資產	八	14,286	0.2	474	—	5,000	0.1
15XX	非流動資產合計		4,730,638	75.4	3,498,217	81.0	3,469,987	80.0
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,276,776	100.0	\$ 4,321,478	100.0	\$ 4,335,533	100.0

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國113年11月13日會計師核閱報告)

董事長：昇鋒投資股份有限公司



經理人：葉文藤



會計主管：蘇玲慧



興泰實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年9月30日暨112年12月31日及9月30日
(民國113年及112年9月30日係經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 827,248	13.2	\$ 819,209	19.0	\$ 843,280	19.5
2110	應付短期票券	六(十一)、七及八	—	—	29,975	0.7	29,957	0.7
2130	合約負債	六(十七)	1,398	—	4,590	0.1	—	—
2150	應付票據		80	—	322	—	—	—
2170	應付帳款	七	24,447	0.4	30,336	0.7	10,971	0.3
2200	其他應付款		61,250	1.0	44,175	1.0	252,885	5.8
2220	其他應付款項-關係人	七	1,277,525	20.4	976,563	22.6	826,981	19.1
2230	當期所得稅負債		102,133	1.6	29,311	0.7	30,929	0.7
2280	租賃負債	六(八)及七	253	—	298	—	—	—
2320	一年內到期之長期負債	六(十二)	27,000	0.4	47,240	1.1	32,240	0.7
2399	其他流動負債		10,924	0.2	10,924	0.3	10,514	0.3
21XX	流動負債合計		2,332,258	37.2	1,992,943	46.2	2,037,757	47.1
	非流動負債							
2540	長期銀行借款	六(十二)	370,240	5.9	359,000	8.3	377,000	8.7
2570	遞延所得稅負債		54,303	0.9	54,303	1.3	54,303	1.3
2580	租賃負債	六(八)	—	—	177	—	—	—
2645	存入保證金		127	—	87	—	87	—
25XX	非流動負債合計		424,670	6.8	413,567	9.6	431,390	10.0
2XXX	負債合計		2,756,928	44.0	2,406,510	55.8	2,469,147	57.1
	歸屬於母公司業主之權益	六(十三)						
3100	股本							
3110	普通股股本-每股面額10元		1,571,480	25.0	1,496,648	34.6	1,496,648	34.5
3200	資本公積	六(十三)	321,786	5.1	280,944	6.5	251,897	5.8
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		266,136	4.2	261,436	6.0	261,436	6.0
3320	特別盈餘公積		97,417	1.5	97,417	2.3	97,417	2.2
3350	未分配盈餘		731,911	11.7	312,944	7.2	352,195	8.1
	保留盈餘合計		1,095,464	17.4	671,797	15.5	711,048	16.3
3400	其他權益	六(十三)	832,936	13.3	113,250	2.6	96,597	2.2
3500	庫藏股票	六(十五)	(853,562)	(13.6)	(841,383)	(19.5)	(841,383)	(19.4)
31XX	母公司權益合計		2,968,104	47.2	1,721,256	39.7	1,714,807	39.4
36XX	非控制權益	六(十四)	551,744	8.8	193,712	4.5	151,579	3.5
3XXX	權益合計		3,519,848	56.0	1,914,968	44.2	1,866,386	42.9
	負債及權益總計		\$ 6,276,776	100.0	\$ 4,321,478	100.0	\$ 4,335,533	100.0

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國113年11月13日會計師核閱報告)

董事長：昇鋒投資股份有限公司



經理人：葉文藤



會計主管：蘇玲慧



興泰實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年7月1日至9月30日與民國113年及112年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元，
惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附註	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六(十七)	\$ 32,832	100.0	\$ 17,251	100.0	\$ 73,606	100.0	\$ 32,440	100.0
5000	營業成本	六(四)及七	24,099	73.4	13,853	80.3	50,120	68.1	26,038	80.3
5900	營業毛利		8,733	26.6	3,398	19.7	23,486	31.9	6,402	19.7
	營業費用	六(十八)								
6100	推銷費用		5,915	18.0	231	1.3	21,275	28.9	613	1.9
6200	管理費用		4,581	14.0	2,812	16.3	13,886	18.9	9,006	27.8
6300	研發費用		-	-	-	-	-	-	1	-
6450	預期信用減損損失(利益)		-	-	(77)	(0.4)	-	-	(168)	(0.5)
6000	營業費用合計		10,496	32.0	2,966	17.2	35,161	47.8	9,452	29.2
6900	營業利益(損失)		(1,763)	(5.4)	432	2.5	(11,675)	(15.9)	(3,050)	(9.4)
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六(十九)	1	-	-	-	317	0.4	11	-
7010	其他收入	六(二十)及七	28,219	85.9	22,141	128.3	28,396	38.6	24,263	74.8
7020	其他利益及損失	六(二十一)	111	0.3	13,684	79.3	(4,664)	(6.3)	12,612	38.9
7670	減損損失	六(六)	-	-	-	-	-	-	(102,267)	(315.2)
7050	財務成本	六(二十二)及七	(10,056)	(30.6)	(9,707)	(56.3)	(28,811)	(39.1)	(24,346)	(75.0)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六)	66,743	203.3	69,448	402.6	200,001	271.7	157,256	484.8
7000	營業外收入及支出合計		85,018	258.9	95,566	553.9	195,239	265.3	67,529	208.3
7900	稅前淨利		83,255	253.6	95,998	556.5	183,564	249.4	64,479	198.8
7950	所得稅費用	六(二十三)	58	0.2	(2,344)	(13.6)	(2,092)	(2.9)	(3,069)	(9.5)
8200	本期淨利		83,313	253.8	93,654	542.9	181,472	246.5	61,410	189.3
	其他綜合損益									
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價利益		(402,450)	(1,225.8)	80,872	468.8	1,047,826	1,423.6	115,545	356.2
8320	採用權益法認列之關聯企業之 其他綜合損益份額		(71,282)	(217.1)	16,804	97.4	155,013	210.6	120,347	371.0
			(473,732)	(1,442.9)	97,676	566.2	1,202,839	1,634.2	235,892	727.2
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8370	採用權益法認列之關聯企業之 其他綜合損益份額		2,034	6.2	6,910	40.1	11,676	15.9	2,687	8.3
			2,034	6.2	6,910	40.1	11,676	15.9	2,687	8.3
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(471,698)	(1,436.7)	104,586	606.3	1,214,515	1,650.1	238,579	735.5
8500	本期綜合損益總額		\$ (388,385)	(1,182.9)	\$ 198,240	1,149.2	\$ 1,395,987	1,896.6	\$ 299,989	924.8
8600	淨利(損)歸屬於									
8610	母公司業主		\$ 62,975	191.8	\$ 58,975	341.9	\$ 150,516	204.5	\$ 69,060	212.9
8620	非控制權益		20,338	62.0	34,679	201.0	30,956	42.0	(7,650)	(23.6)
			\$ 83,313	253.8	\$ 93,654	542.9	\$ 181,472	246.5	\$ 61,410	189.3
8700	綜合損益總額歸屬於									
8710	母公司業主		\$ (157,045)	(478.3)	\$ 134,845	781.7	\$ 1,298,776	1,764.5	\$ 248,034	764.6
8720	非控制權益		(231,340)	(704.6)	63,395	367.5	97,211	132.1	51,955	160.2
			\$ (388,385)	(1,182.9)	\$ 198,240	1,149.2	\$ 1,395,987	1,896.6	\$ 299,989	924.8
	每股盈餘	六(二十四)								
9750	基本每股盈餘		\$ 0.69		\$ 0.63		\$ 1.66		\$ 0.73	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國113年11月13日會計師核閱報告)

董事長：昇鋒投資股份有限公司

經理人：葉文藤

會計主管：蘇玲慧



興泰實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	母 公 司 業 主 權 益									
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 合 計			
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	庫藏股票	非控制權益	權益合計
112年1月1日餘額	\$ 1,336,293	\$ 208,360	\$ 227,857	\$ 97,417	\$ 593,505	\$ 3,032	\$ (68,323)	\$ (801,719)	\$ 101,086	\$ 1,697,508
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	33,579	-	(33,579)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(133,629)	-	-	-	-	(133,629)
普通股股票股利	160,355	-	-	-	(160,355)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,814	-	-	107	-	-	-	-	1,921
112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	69,060	-	-	-	(7,650)	61,410
112年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,402	176,572	-	59,605	238,579
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(39,664)	(6,869)	(46,533)
發放子公司股利調整資本公積	-	41,723	-	-	-	-	-	-	-	41,723
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	17,086	-	(17,086)	-	-	-
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,407	5,407
112年9月30日餘額	\$ 1,496,648	\$ 251,897	\$ 261,436	\$ 97,417	\$ 352,195	\$ 5,434	\$ 91,163	\$ (841,383)	\$ 151,579	\$ 1,866,386
113年1月1日餘額	\$ 1,496,648	\$ 280,944	\$ 261,436	\$ 97,417	\$ 312,944	\$ 155	\$ 113,095	\$ (841,383)	\$ 193,712	\$ 1,914,968
盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	4,700	-	(4,700)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(74,833)	-	-	-	-	(74,833)
普通股股票股利	74,832	-	-	-	(74,832)	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	24,603	-	-	(5,758)	-	-	-	-	18,845
113年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	150,516	-	-	-	30,956	181,472
113年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,357	1,137,903	-	66,255	1,214,515
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(12,179)	(11,112)	(23,291)
發放子公司股利調整資本公積	-	16,239	-	-	-	-	-	-	-	16,239
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	428,574	-	(428,574)	-	-	-
非控制權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	271,933	271,933
113年9月30日餘額	\$ 1,571,480	\$ 321,786	\$ 266,136	\$ 97,417	\$ 731,911	\$ 10,512	\$ 822,424	\$ (853,562)	\$ 551,744	\$ 3,519,848

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國113年11月13日會計師核閱報告)

董事長：昇鋒投資股份有限公司

經理人：葉文藤

會計主管：蘇玲慧



興泰實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 183,564	\$ 64,479
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,778	823
攤銷費用	174	—
預期信用減損損失(利益)數	—	(168)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1)	(35)
利息費用	28,811	24,346
利息收入	(317)	(11)
股利收入	(21,483)	(19,932)
採權益法認列之關聯企業利益之份額	(200,001)	(157,256)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(9)	—
處分投資損失(利益)	(2,666)	(8,278)
金融資產減損損失	—	102,267
廉價購買利益	—	(4,948)
收益費損項目合計	(193,714)	(63,192)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動：		
應收票據	1,277	(799)
應收帳款	26,322	(1,591)
其他應收款項	(17)	(94)
存貨	(8,125)	(1,924)
預付款項	(5,448)	168
其他流動資產	(229)	1,869
合約負債	(2,342)	—
應付帳款	(6,131)	2,385
其他應付款	44,707	(12,400)
其他流動負債	—	(21)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	50,014	(12,407)
調整項目合計	(143,700)	(75,599)
營運之現金流入(出)	39,864	(11,120)
收取之利息	317	11
支付之利息	(17,891)	(14,233)
支付之所得稅	(16,017)	(9,927)
營業活動之淨現金流入(出)	6,273	(35,269)

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(989,083)	(673,576)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,655,932	430,460
其他應收款	1,248	(91,398)
取得採用權益法之投資	(796,520)	(663,474)
處分採用權益法之投資	17,167	468,717
取得不動產、廠房及設備	(153,890)	(721)
處分不動產、廠房及設備	21	—
取得投資性不動產	(11,017)	—
其他資產	—	167
取得股利	21,478	145,254
受限制存款增加	(13,986)	—
投資活動之淨現金流入(出)	(268,650)	(384,571)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	8,039	205,347
應付短期票券	(29,975)	(24)
舉借長期借款	—	15,000
償還長期借款	(9,000)	(24,000)
其他應收款-關係人	39,497	9,183
其他應付款-關係人	244,233	280,407
租賃負債本金償還	(222)	—
存入保證金	40	(31)
庫藏股票買回成本	(23,291)	(46,533)
籌資活動之淨現金流入(出)	229,321	439,349
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(33,056)	19,509
期初現金及約當現金餘額	61,705	8,858
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,649	\$ 28,367

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國113年11月13日會計師核閱報告)

董事長：昇鋒投資股份有限公司



經理人：葉文藤



會計主管：蘇玲慧



興泰實業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 年及 112 年 9 月 30 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

興泰實業股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於 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 89 年 9 月 11 日起於臺灣證券交易所上市。本公司及本公司之子公司(以下簡稱本集團)之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明，另本公司並無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於 113 年 11 月 13 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 1)

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

(三)國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「國際財務報導準則會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 19 號「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 112 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定應揭露之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二)編製基礎

除按公允價值衡量之部分金融工具外(參閱下列會計政策之說明)，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 合併公司將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司係指受合併公司控制之個體（包括結構型個體），當合併公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，合併公司即控制該個體。子公司自合併公司取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下：

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例			說明
		113. 9. 30	112. 12. 31	112. 9. 30	
興泰實業(股)公司					
昇鋒投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%	
泰生海洋開發(股)公司	漁撈業、水產養殖業	100.00%	100.00%	100.00%	
安鼎投資(股)公司	一般投資業	48.84%	48.84%	48.84%	註一
美安生化科技(股)公司	化妝品批發業	36.21%	36.21%	36.21%	註一
同安化工企業(股)公司	化學原材料及其製品批發	39.16%	39.16%	39.16%	註一

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例			說明
		113.9.30	112.12.31	112.9.30	
泰宇網通(股)公司	網路通訊產品買賣	60.00%	60.00%	—	註二
安鼎投資(股)公司					
興泰實業(股)公司	禽畜魚類飼料製造加工買賣	44.43%	44.43%	44.43%	
美安生化科技(股)公司	化妝品批發業	18.97%	18.97%	18.97%	
同安化工企業(股)公司	化學原材料及其製品批發	19.23%	19.23%	19.23%	
美安生化科技(股)公司					
安鼎投資(股)公司	一般投資業	6.34%	6.34%	6.34%	
同安化工企業(股)公司	化學原材料及其製品批發	19.23%	19.23%	19.23%	
同安化工企業(股)公司					
美安生化科技(股)公司	化妝品批發業	10.34%	10.34%	10.34%	

註一：持股雖未逾50%，但集團對綜合持股達具控制力，故將其納入合併財務報告。

註二：係112年新增之子公司。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 子公司持有母公司發行證券之內容，請參閱附註六(十五)之說明。
7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列。

(五)退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司編製本合併財務報告時，所作之重要判斷、重大會計估計及假設不確定性之主要來源與112年度合併財務報告之附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
現金	\$ 167	\$ 174	\$ 270
支票存款	15	14	—
活期存款	28,370	59,752	28,078
外幣存款	97	1,765	19
	<u>\$ 28,649</u>	<u>\$ 61,705</u>	<u>\$ 28,367</u>

1. 合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
上市(櫃)公司股票	\$ 742	\$ 742	\$ 742
基金受益憑證	—	500	500
	742	1,242	1,242
評價調整	(721)	(722)	(678)
	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 564</u>

1. 合併公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

2. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二(三)。

(三)應收票據應收帳款淨額

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收票據：			
總帳面金額	\$ 2,338	\$ 3,154	\$ 3,185
減：備抵損失	(358)	(326)	(255)
應收票據淨額	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 2,930</u>
應收帳款：			
總帳面金額	\$ 19,928	\$ 47,048	\$ 8,641
減：備抵損失	(3,212)	(2,731)	(2,781)
應收帳款淨額	<u>\$ 16,716</u>	<u>\$ 44,317</u>	<u>\$ 5,860</u>
催收款：			
總帳面金額	\$ 122,862	\$ 123,375	\$ 126,090
減：備抵損失	(122,862)	(123,375)	(126,090)
催收款淨額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

1. 合併公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為 3-4 個月。
2. 合併公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
3. 合併公司採用 IFRS9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況、產業經濟趨勢及其他前瞻性資訊等。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
4. 合併公司應收票據及應收帳款之帳齡及備抵損失如下：

113 年 9 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
90 天以下	0%~50%	\$ 21,936	\$ (3,430)	\$ 18,506
91~180 天	1%~50%	113	(46)	67
181~270 天	15%~50%	44	(19)	25
271~365 天	50%~100%	173	(75)	98
1 年以上	100%	122,862	(122,862)	—
		<u>\$ 145,128</u>	<u>\$ (126,432)</u>	<u>\$ 18,696</u>

112 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
90 天以下	0%~50%	\$ 48,170	\$ (2,796)	\$ 45,374
91~180 天	1%~50%	1,551	(180)	1,371
181~270 天	15%~50%	—	—	—
271~365 天	50%~100%	481	(81)	400
1 年以上	100%	123,375	(123,375)	—
		<u>\$ 173,577</u>	<u>\$ (126,432)</u>	<u>\$ 47,145</u>

112 年 9 月 30 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
90 天以下	0%~50%	\$ 10,445	\$ (2,622)	\$ 7,823
91~180 天	1%~50%	691	(133)	558
181~270 天	15%~50%	—	—	—
271~365 天	50%~100%	690	(281)	409
1 年以上	100%	126,090	(126,090)	—
		<u>\$ 137,916</u>	<u>\$ (129,126)</u>	<u>\$ 8,790</u>

5. 應收票據及帳款備抵損失(含其他應收款)變動表如下：

項目	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 126,432	\$ 129,294
加:減損損失提列	—	188
減:減損損失迴轉	—	(356)
期末餘額	<u>\$ 126,432</u>	<u>\$ 129,126</u>

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

6. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(四)存貨及營業成本

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
原料	\$ 21,963	\$ 23,194	\$ 25,320
物料	1,494	1,508	1,429
在製品	686	564	688
製成品	1,023	1,073	472
商品	20,645	13,186	1,013
	45,811	39,525	28,922
減：備抵跌價及呆滯損失	(24,772)	(26,611)	(25,511)
淨額	\$ 21,039	\$ 12,914	\$ 3,411

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

項目	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 23,807	\$ 13,682
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	292	171
	\$ 24,099	\$ 13,853

項目	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 51,959	\$ 30,982
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,839)	(4,944)
	\$ 50,120	\$ 26,038

合併公司於113年及112年1至9月認列存貨回升利益，主係因原提列跌價損失庫存去化所致。

2. 合併公司未有將存貨提供質押擔保之情形。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動			
上市(櫃)公司股票	\$ 671,861	\$ 568,372	\$ 535,785
評價調整	707,628	88,370	144,032
	\$ 1,379,489	\$ 656,742	\$ 679,817

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
非流動			
國外未上市(櫃)股票	\$ 1,577	\$ 1,577	\$ 1,577
國內未上市(櫃)股票	8,960	8,510	8,510
	10,537	10,087	10,087
評價調整	3,123	3,123	3,123
	\$ 13,660	\$ 13,210	\$ 13,210

1. 合併公司依中長期策略目的投資國內外上市櫃及未上市櫃公司股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二(三)之說明。
3. 以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(六)採用權益法之投資

被投資公司	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
安答投資(股)公司	\$ 365,333	\$ 309,272	\$ 309,064
晉泰科技(股)公司	1,514,593	1,158,359	1,150,488
福懋油脂(股)公司	2,421,287	1,778,365	1,757,873
	\$ 4,301,213	\$ 3,245,996	\$ 3,217,425

1. 關聯企業：

(1) 合併公司關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	持股比率		
	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
安答投資(股)公司	46.75%	47.79%	47.79%
晉泰科技(股)公司	34.75%	33.63%	33.66%
福懋油脂(股)公司	28.59%	26.67%	26.69%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三。

(2) 關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
總資產	\$ 13,928,003	\$ 13,071,984	\$ 12,362,464
總負債	(5,907,734)	(6,384,038)	(5,891,529)
淨資產	\$ 8,020,269	\$ 6,687,946	\$ 6,470,935

	<u>113 年 7 至 9 月</u>	<u>112 年 7 月至 9 月</u>
營業收入	\$ 3,356,589	\$ 3,736,493
本期淨利	\$ 202,314	\$ 226,587
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ 66,743	\$ 69,448
	<u>113 年 1 至 9 月</u>	<u>112 年 1 至 9 月</u>
營業收入	\$ 9,970,403	\$ 11,210,967
本期淨利	\$ 626,592	\$ 504,864
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ 200,001	\$ 157,256

- (3) 合併公司於 113 年及 112 年 1 至 9 月對採用權益法之投資及其所享有之損益及其他綜合損益份額，除晉泰科技(股)公司外，係依據各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。
- (4) 合併公司於 113 年第二季參與安答投資(股)公司現金增資購入 2,151 仟股，因未按原持股比率增資，致期末持股比率下降為 46.75%。
- (5) 合併公司於 113 年 1 月起陸續於集中市場購入晉泰科技(股)公司 1,185 仟股致期末持股比率增加為 34.75%。
- (6) 合併公司於 113 年 1 月起陸續於集中市場購入福懋油脂(股)公司 4,399 仟股致期末持股比率增加為 28.59%。
- (7) 合併公司投資晉泰科技(股)公司係有公開報價，其公允價值於 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日分別為 2,840,360 仟元、2,185,102 仟元及 2,111,597 仟元。
- (8) 合併公司投資福懋油脂(股)公司係有公開報價，其公允價值於 113 年 9 月 30 日及 112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日分別為 9,060,534 仟元、3,350,760 仟元及 3,297,512 仟元。
- (9) 合併公司針對福懋油脂(股)公司於 112 年 9 月 30 日進行減損評估，並提列減損損失 102,267 仟元。

3. 合併公司將採用權益法之投資提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備 (註)	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成本</u>						
113年1月1日餘額	\$ 162,099	\$ 66,357	\$ 202,205	\$ 19,264	\$ —	\$ 449,925
增添	82,410	66,587	—	4,893	—	153,890
處分	—	—	—	(867)	—	(867)
重分類	—	—	—	—	—	—
113年9月30日餘額	<u>\$ 244,509</u>	<u>\$ 132,944</u>	<u>\$ 202,205</u>	<u>\$ 23,290</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 602,948</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
113年1年1日餘額	\$ —	\$ 65,439	\$ 196,958	\$ 15,860	\$ —	\$ 278,257
折舊費用	—	541	50	839	—	1,430
處分	—	—	—	(855)	—	(855)
113年9月30日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 65,980</u>	<u>\$ 197,008</u>	<u>\$ 15,844</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 278,832</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備 (註)	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成本</u>						
112年1月1日餘額	\$ 162,099	\$ 66,357	\$ 201,996	\$ 17,829	\$ —	\$ 448,281
增添	512	—	209	—	—	721
處分	—	—	—	—	—	—
重分類	—	—	—	—	—	—
112年9月30日餘額	<u>\$ 162,611</u>	<u>\$ 66,357</u>	<u>\$ 202,205</u>	<u>\$ 17,829</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 449,002</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
112年1年1日餘額	\$ —	\$ 65,231	\$ 196,860	\$ 14,047	\$ —	\$ 276,138
折舊費用	—	156	77	468	—	701
處分	—	—	—	—	—	—
112年9月30日餘額	<u>\$ —</u>	<u>\$ 65,387</u>	<u>\$ 196,937</u>	<u>\$ 14,515</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 276,839</u>

(註)包括運輸設備及其他設備。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額：無。
2. 不動產、廠房及設備減損情形：無。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(八)租賃協議

1. 使用權資產

成本	房屋及建築	運輸設備	合計
113年1月1日餘額	\$ 598	\$ —	\$ 598
增添	—	—	—
處分	—	—	—
113年9月30日餘額	\$ 598	\$ —	\$ 598

累計折舊及減損	房屋及建築	運輸設備	合計
113年1月1日餘額	\$ 125	\$ —	\$ 125
折舊費用	224	—	224
處分	—	—	—
113年9月30日餘額	\$ 349	\$ —	\$ 349

2. 租賃負債

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 253	\$ 298	\$ —
非流動	\$ —	\$ 177	\$ —

租賃負債之折現率區間如下：

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
房屋及建築	0.12%~0.20%	0.12%~0.20%	—

3. 其他租賃資訊

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
租賃之現金流出總額	\$ 229	\$ 51	\$ —

(九)投資性不動產

成本	土地	房屋、建築及設備	合計
113年1月1日餘額	\$ 55,498	\$ 4,796	\$ 60,294
增添	9,900	1,117	11,017
113年9月30日餘額	\$ 65,398	\$ 5,913	\$ 71,311
累計折舊及減損			
113年1月1日餘額	\$ —	\$ 4,116	\$ 4,116
折舊費用	—	124	124
113年9月30日餘額	\$ —	\$ 4,240	\$ 4,240

	土地	房屋、建築及設備	合計
成本			
112年1月1日餘額	\$ 54,986	\$ 4,796	\$ 59,782
增添	—	—	—
112年9月30日餘額	\$ 54,986	\$ 4,796	\$ 59,782
累計折舊及減損			
112年1月1日餘額	\$ —	\$ 3,956	\$ 3,956
折舊費用		122	122
112年9月30日餘額	\$ —	\$ 4,078	\$ 4,078

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

項 目	113年7至9月	112年7至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 24	\$ 34
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 23	\$ 14
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	\$ 31	\$ 25
項 目	113年1至9月	112年1至9月
投資性不動產之租金收入	\$ 68	\$ 102
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 53	\$ 44
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用	\$ 71	\$ 78

2. 合併公司113年9月30日、112年12月31日及9月30日之投資性不動產座落於交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數之地段，故無法可靠決定公允價值。

3. 合併公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

(十) 短期借款

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
融資貸款	\$ 655,148	\$ 609,169	\$ 631,460
抵押貸款	172,100	210,040	211,820
	\$ 827,248	\$ 819,209	\$ 843,280
利率區間	2.90%~4.00%	2.87%~4.00%	2.87%~4.00%

提供資產作為短期借款之擔保情形，請參閱附註七及八說明。

(十一) 應付短期票券

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付商業本票	\$ —	\$ 30,000	\$ 30,000
減：未攤銷折價	—	(25)	(43)
淨額	\$ —	\$ 29,975	\$ 29,975
利率區間	—	2.83%	2.79%

提供資產作為應付短期票券之擔保情形，請參閱附註七及八說明。

(十二) 長期銀行借款

項目	113年9月30日	利率區間	到期日
融資借款	\$ 35,240	2.50%	113.10~115.10
抵押借款	362,000	2.34%	115.05
	397,240		
減：一年內到期部分	(27,000)		
一年以上到期	\$ 370,240		

項目	112年12月31日	利率區間	到期日
融資借款	\$ 35,240	2.50%	113.02~113.10
抵押借款	371,000	2.22%	115.05
	406,240		
減：一年內到期部分	(47,240)		
一年以上到期	\$ 359,000		

項目	112年9月30日	利率區間	到期日
融資借款	\$ 35,240	2.50%	113.10
抵押借款	374,000	2.09%	115.05
	409,240		
減：一年內到期部分	(32,240)		
一年以上到期	\$ 377,000		

提供資產作為長期銀行借款之擔保情形，請參閱附註七及八說明。

(十三) 權益

1. 普通股股本

113年9月30日、112年12月31日及9月30日，本公司額定普通股股本總額均為3,000,000仟元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為157,148仟股、149,665仟股及149,665仟股，均為普通股，所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
股票發行溢價	\$ 26,793	\$ 26,793	\$ 26,793
採用權益法認列關聯 企業及合資之變動數	183,699	159,096	159,046
發放予子公司股利調整 資本公積	111,225	94,986	65,989
其他	69	69	69
合計	<u>\$ 321,786</u>	<u>\$ 280,944</u>	<u>\$ 251,897</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

3. 保留盈餘及股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及資金需求，並兼顧股東利益等因素，決定公司擬分配之股利方案，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 5% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

(1) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依有關法令規定，公司於分派盈餘前，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，並不得分派盈餘，嗣後當股東權益減項數額有迴轉時，得就其迴轉部份予以分派。

本公司依金管證發字第 1090150022 號及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

(3) 盈餘分配

本公司分別於 113 年 6 月 18 日及 112 年 6 月 20 日經股東會決議，通過民國 112 年及 111 年度盈餘分派案及每股股利如下：

項目	盈餘分配案		每股股利(元)	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
法定公積	\$ 4,700	\$ 33,579		
普通股現金股利	74,833	133,629	0.50	1.00
普通股股票股利	74,832	160,355	0.50	1.20
合計	<u>\$ 154,365</u>	<u>\$ 327,563</u>		

(4) 有關本公司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「公開資訊觀測站」查詢。

4. 其他權益項目

項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		合計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 155	\$ 113,095	\$ 113,250	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
— 未實現評價損益	—	1,001,339	1,001,339	
— 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	—	(428,569)	(428,569)	
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額				
— 未實現評價損益	—	136,594	136,594	
— 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	—	(5)	(5)	
— 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,357	—	10,357	
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 10,512</u>	<u>\$ 822,424</u>	<u>\$ 832,936</u>	

項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		合計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,032	\$ (68,323)	\$ (65,291)	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
— 未實現評價損益	—	105,791	105,791	
— 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	—	(17,086)	(17,086)	
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	2,402	70,781	73,183	
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 5,434</u>	<u>\$ 91,163</u>	<u>\$ 96,597</u>	

(十四) 非控制權益

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 193,712	\$ 101,086
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利(損)	30,956	(7,650)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	1,319	285
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產未實現損益	64,936	59,320
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	(11,112)	(6,869)
非控制權益增加(減少)	271,933	5,407
9月30日餘額	\$ 551,744	\$ 151,579

(十五) 庫藏股票

1. 子公司持有本公司股票之投資視為庫藏股，變動情形彙示如下：

項 目	期初股數	本期增加(減少)	單位：仟股
			期末股數
113年1至9月：			
子公司持有母公司股票	113,227	5,853	119,080
112年1至9月：			
子公司持有母公司股票	100,766	12,461	113,227

2. 子公司持有本公司之股票，係維護公開市場股價之穩定，陸續於公開市場取得，上開子公司持有本公司之股票於113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日之每股市價分別為152.5元、78.3元及79.0元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，仍享股利分派權利。

3. 各子公司持有本公司股票之情形，請參閱附表二及三。

(十六) 企業合併

112年：

1. 收購子公司

名稱	主要營業活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)
泰宇網通(股)公司	網路通訊產品買賣	112年11月	60%

2. 移轉對價：

移 轉 對 價	泰 宇 網 通
已支付現金	\$ 46,050
尚未支付對價（帳列其他應付款）	—
	\$ 46,050

3. 取得之可辨認資產與承擔之負債

對泰宇網通股份有限公司取得控制之資產與負債之帳面金額如下：

	取得控制力當日
現金及約當現金	\$ 103,174
應收票據	2
應收帳款	32,078
存貨	14,456
預付款項	3,824
其他流動資產-其他	211
不動產、廠房、設備	52
使用權資產	152
存出保證金	15,529
其他非流動資產—其他	521
應付商業本票	(149)
應付票據	(375)
其他應付票據	(3,627)
應付帳款	(16,400)
其他應付款	(5,980)
合約負債	(7,696)
租賃負債—流動	(152)
一年或一營業週期內到期長期負債	(20,000)
其他流動負債—其他	(32,012)
應付保證票據	(628)
取得控制之日子公司淨資產之帳面金額	\$ 82,980

4. 因收購所產生之廉價購買利益

	泰 宇 網 通
移轉對價	\$ 46,050
非控制權益	33,192
減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	(82,980)
因收購產生之廉價購買利益	\$ (3,738)

5. 取得子公司之淨現金流量

	泰宇網通	
取得之現金及約當現金餘額(112年11月)	\$	103,174
減：現金支付之對價		(46,050)
	\$	57,124

6. 企業合併對經營成果之影響

被收購公司之經營成果對合併公司自收購日起至本合併財務報告日止尚無重大影響。

(十七) 營業收入

項 目	113年7至9月		112年7至9月	
飼料業務收入				
銷貨收入	\$	10,801	\$	13,070
銷貨退回		—		(21)
銷貨折讓		—		—
		10,801		13,049
網路通訊業務收入				
銷貨收入		21,808		—
售後服務及整合顧問收入		223		—
專業投資業務收入				
股利收入		—		4,202
	\$	32,832	\$	17,251
項 目	113年1至9月		112年1至9月	
飼料業務收入				
銷貨收入	\$	23,079	\$	28,277
銷貨退回		(73)		(39)
銷貨折讓		—		—
		23,006		28,238
網路通訊業務收入				
銷貨收入		47,382		—
售後服務及整合顧問收入		3,218		—
專業投資業務收入				
股利收入		—		4,202
	\$	73,606	\$	32,440

1. 客戶合約之說明

係飼料產品之銷售收入，主要對象為國內下游廠商，係以合約約定價格銷售。收入認列時點為滿足履約義務之時點。

專業投資業務收入係來自合併子公司投資業務收入。

2. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應收款	\$ 18,696	\$ 47,145	\$ 8,790
合約資產	—	—	—
	<u>\$ 18,696</u>	<u>\$ 47,145</u>	<u>\$ 8,790</u>
合約負債—流動	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 4,590</u>	<u>\$ —</u>

(十八) 員工福利及折舊費用

性質別	113年7至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,248	\$ 5,727	\$ 6,975
勞健保費用	173	702	875
退休金費用	77	282	359
其他員工福利費用	81	824	905
折舊費用	35	826	861
攤銷費用	—	24	24
合計	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ 8,385</u>	<u>\$ 9,999</u>

性質別	113年1至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,403	\$ 18,892	\$ 20,295
勞健保費用	195	2,382	2,577
退休金費用	87	932	1,019
其他員工福利費用	90	997	1,087
折舊費用	107	1,671	1,778
攤銷費用	—	174	174
合計	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 25,048</u>	<u>\$ 26,930</u>

性質別	112年7至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 513	\$ 1,204	\$ 1,717
勞健保費用	66	160	226
退休金費用	29	66	95
其他員工福利費用	32	178	210
折舊費用	75	202	277
合計	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 1,810</u>	<u>\$ 2,525</u>

性質別	112年1至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,445	\$ 3,630	\$ 5,075
勞健保費用	199	475	674
退休金費用	88	180	268
其他員工福利費用	83	314	397
折舊費用	209	614	823
合計	\$ 2,024	\$ 5,213	\$ 7,237

1. 依本公司章程規定，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1%~5%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監酬勞。年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

2. 113年及112年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

	113年1至9月	112年1至9月
員工酬勞	\$ 500	\$ 1,000
董監酬勞	\$ 1,000	\$ 2,000

3. 本公司於113年3月14日及112年3月28日董事會分別決議通過112年及111年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 1,400	\$ 2,400
董監酬勞	\$ 2,000	\$ 3,500

(1) 上述決議配發之員工酬勞及董監酬勞與112年及111年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額並無差異。

(2) 112年度及111年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與112年度及111年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞金額存有差異，主係營運資金調度之考量，本公司將於113年度陸續配發完畢。

4. 有關本公司董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十九) 利息收入

項目	113年7至9月	112年7至9月
銀行存款利息	\$ 1	\$ —

項目	113年1至9月	112年1至9月
銀行存款利息	\$ 317	\$ 11

(二十) 其他收入

項目	113年7至9月	112年7至9月
租金收入	\$ 119	\$ 105
股利收入	21,482	18,046
其他收入	6,618	3,990
	<u>\$ 28,219</u>	<u>\$ 22,141</u>

項目	113年1至9月	112年1至9月
租金收入	\$ 280	\$ 314
股利收入	21,483	19,932
其他收入	6,633	4,017
	<u>\$ 28,396</u>	<u>\$ 24,263</u>

(二十一) 其他利益及損失

項目	113年7至9月	112年7至9月
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價淨利益(損失)	\$ —	\$ 13
兌換利益	134	—
處分不動產、廠房及設備 (損)益	4	—
處分投資利益(損失)	1	13,708
其他損失	(28)	(37)
	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 13,684</u>

項目	113年1至9月	112年1至9月
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價淨利益(損失)	\$ 1	\$ 34
兌換利益	199	—
處分不動產、廠房及設備 (損)益	9	—
處分投資利益(損失)	2,666	8,278
廉價購買利益	—	4,948
賠償損失	(7,022)	—
其他損失	(517)	(648)
	<u>\$ (4,664)</u>	<u>\$ 12,612</u>

(二十二) 財務成本

項目	113年7至9月	112年7至9月
金融機構借款	\$ 2,865	\$ 9,707
分期稅款利息	6,832	—
其他	359	—
	<u>\$ 10,056</u>	<u>\$ 9,707</u>

項目	113年1至9月	112年1至9月
金融機構借款	\$ 9,363	\$ 24,346
分期稅款利息	19,053	—
其他	395	—
	<u>\$ 28,811</u>	<u>\$ 24,346</u>

(二十三) 所得稅

1. 認列於損益之所得稅

	113年7至9月	112年7至9月
當期所得稅		
本期產生者	\$ —	\$ 3,195
以前年度之調整	—	(851)
	—	2,344
遞延所得稅		
本期產生者	(58)	—
所得稅費用	<u>\$ (58)</u>	<u>\$ 2,344</u>

	113年1至9月	112年1至9月
當期所得稅		
本期產生者	\$ —	\$ 3,195
以前年度之調整	1,916	(126)
	1,916	3,069
遞延所得稅		
本期產生者	176	—
所得稅費用	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 3,069</u>

2. 直接認列於權益之所得稅

	113年7至9月	112年7至9月
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資	\$ 51,946	\$ 1,611
以前年度之調整	—	—
	<u>\$ 51,946</u>	<u>\$ 1,611</u>

	113年1至9月	112年1至9月
當期所得稅		
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資	\$ 91,580	\$ 1,279
以前年度之調整	—	(1,754)
	<u>\$ 91,580</u>	<u>\$ (475)</u>

3. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：無。

4. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至110年度。

(二十四) 基本每股盈餘

	113年7至9月	112年7至9月
基本每股盈餘：		
本期歸屬予母公司業主淨利(A)	\$ 62,975	\$ 58,975
期初已發行股數(仟股)	149,665	133,629
視同庫藏股-子公司持有母公司股票	(66,262)	(63,011)
無償配股-追溯計算111年度	—	16,036
無償配股-追溯計算112年度	7,483	7,483
流通在外加權平均股數(仟股)(B)	90,886	94,137
基本每股盈餘(稅後)(元)(A/B)	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.63</u>

	113年1至9月	112年1至9月
基本每股盈餘：		
本期歸屬予母公司業主淨利(A)	\$ 150,516	\$ 69,060
期初已發行股數(仟股)	149,665	133,629
視同庫藏股-子公司持有母公司股票	(66,262)	(63,011)
無償配股-追溯計算111年度	—	16,036
無償配股-追溯計算112年度	7,483	7,483
流通在外加權平均股數(仟股)(B)	90,886	94,137
基本每股盈餘(稅後)(元)(A/B)	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 0.73</u>

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	關係人類別
安鼎投資(股)公司	子公司
美安生化科技(股)公司	子公司
同安化工企業(股)公司	子公司
安答投資(股)公司	關聯企業
福懋油脂(股)公司	關聯企業
晉泰科技(股)公司	關聯企業
農安生技(股)公司	其他關係人
台灣大食品(股)公司	其他關係人

關係人名稱	關係人類別
安和投資控股(股)公司	其他關係人
安達鑫投資(股)公司	其他關係人
吳金泉	主要管理階層
林月廷	其他關係人
吳星澄	其他關係人
秦慧如	其他關係人

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

關係人類別	113年7至9月	112年7至9月
關聯企業	\$ 10	\$ —
關係人類別	113年1至9月	112年1至9月
關聯企業	\$ 10	\$ —

合併公司向其他關係人進貨，其進貨價格係按一般行情辦理，付款條件與一般廠商相當。

2. 進貨

關係人類別	113年7至9月	112年7至9月
其他關係人	\$ 792	\$ 1,729
關係人類別	113年1至9月	112年1至9月
其他關係人	\$ 2,311	\$ 3,387

合併公司向其他關係人進貨，其進貨價格係按一般行情辦理，付款條件與一般廠商相當。

3. 租金支出(帳列營業費用)

關係人類別	113年7至9月	112年7至9月
其他關係人	\$ —	\$ —
關係人類別	113年1至9月	112年1至9月
其他關係人	\$ —	\$ 19

4. 應收關係人款項 (不含對關係人放款及合約資產)

帳列項目	關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他應收款	福懋油脂公司	\$ —	\$ —	\$ 88,662

上列係應收股利之款項。

5. 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
應付帳款	其他關係人	\$ 792	\$ 1,616	\$ 1,992
其他應付款	其他關係人	\$ 72	\$ 72	\$ 44

6. 預收款項

帳列項目	關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他流動負債	其他關係人	\$ 8,650	\$ 8,650	\$ 8,650

7. 財產交易

(1) 取得股權：

關係人類別	交易標的	取得股數(仟股)	取得成本
吳金泉	採權益法之投資 福懋油脂(股)公司	1,683	\$ 299,641
管理階層	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 大同世界科技(股)公司	632	\$ 68,670

(2) 處分股權：

合併公司於109年11月簽約出售安鼎及安答投資(股)公司之持股各5%，金額共計88,913元(註)予關係人，截至113年9月底止，預收價金金額如下：

關係人類別	交易標的	出售價款(註)	預收價金(帳列與待出售非流動資產直接相關之負債)
安和投資控股(股)公司	安答投資(股)公司 股權900仟股	\$ 32,607	\$ 3,172
安達鑫投資(股)公司	安鼎投資(股)公司 股權3,765仟股	56,306	5,478
		\$ 88,913	\$ 8,650

上開股票交易價格，主要係參考被投資公司每股淨值經雙方議價決定。

註：係減除證券交易稅後之淨額。

合併公司於109年11月簽約出售安鼎及安答投資(股)公司之持股各5%，並將相關之資產和負債轉列為待出售非流動資產，惟截至111年12月31日止已逾兩年且買方仍尚未履約，擬依國際財務報導準則第五號規定，停止分類為待出售非流動資產。

8. 向關係人借款(帳列其他應付款)

關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
其他關係人	\$ 17,680	\$ 17,680	\$ 17,680
吳金泉	941,978	697,151	512,662
秦慧如	317,795	261,707	296,595
合計	\$ 1,277,453	\$ 976,538	\$ 826,937

9. 存入保證金

關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
主要管理階層	\$ 30	\$ 30	\$ 30

10. 資金融通(帳列其他應收款)

關係人類別	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
關聯企業	\$ —	\$ 39,497	\$ 39,497
其他關係人	—	—	—
合計	\$ —	\$ 39,497	\$ 39,497

(三) 主要管理階層薪酬資訊：

項目	113年7至9月	112年7至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 154	\$ 258
退職後福利	6	13
合計	\$ 160	\$ 271

項目	113年1至9月	112年1至9月
薪資及其他短期員工福利	\$ 451	\$ 773
退職後福利	19	40
合計	\$ 470	\$ 813

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔品：

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 183,000	\$ 176,350	\$ 682,867
其他非流動資產—			
質押銀行存款	14,286	—	5,000
採用權益法之投資	2,096,748	1,085,956	1,526,501
不動產、廠房及設備	161,496	161,577	161,630
合計	\$ 2,455,530	\$ 1,423,883	\$ 2,375,998

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日止，本集團因銷貨而所收取之保證票據均為1,800仟元。

(二) 訴訟案說明

本公司與林○○間之損害賠償事件，已經由二審法院判決，判決如下：

1. 原判決關於命本公司給付超過 3,150 仟元本息暨訴訟費用之裁判均廢棄。
2. 第一(除確定部分外)、二審訴訟費用，由林○○負擔百分之三十七，餘由本公司負擔。嗣林○○不服判決，並就其敗訴部分，再提起上訴，該案件現由最高法院審理中。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一) 期中營運之季節性或週期性之解釋

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二) 資本風險管理

合併公司資本風險管理方式與 112 年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 112 年度合併財務報告附註十二(一)。

(三) 金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 重大財務風險之性質及程度，與 112 年度合併財務報告所述者並無重大變動，相關說明請參閱 112 年度合併財務報告附註十二(二)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

			113年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	\$ 52	31.65	\$ 1,601	升值 1%	\$ 16	\$ —
			112年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	\$ 106	30.64	\$ 3,251	升值 1%	\$ 32	\$ —
			112年9月30日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	\$ 49	30.75	\$ 1,505	升值 1%	\$ 15	\$ —

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

(C) 合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於113年及112年1至9月認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為134仟元及0仟元。

B. 價格風險

由於合併公司持有之證券投資於合併資產負債表中，分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此合併公司暴露於證券之價格風險。

合併公司主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃公司股票及受益憑證，此等證券之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

若證券價格上漲或下跌1%，113年及112年1至9月稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少0仟元及5仟元。113年及112年1至9月稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而增加或減少13,931仟元及6,930仟元。

C. 利率風險

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

合併公司並無重大金額之固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險之敏感度分析

合併公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加(減少)1%，將使113年及112年1至9月淨利將各增加(減少)9,183千元及6,532千元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另合併公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(3) 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所須之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

113年9月30日						
非衍生金融負債	短於1年	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 827,248	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 827,248	\$ 827,248
應付票據及帳款	24,527	—	—	—	24,527	24,527
其他應付款	1,338,775	—	—	—	1,338,775	1,338,775
長期銀行借款	27,000	370,240	—	—	397,240	397,240
存入保證金	127	—	—	—	127	127
合計	<u>\$ 2,217,677</u>	<u>\$ 370,240</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,587,917</u>	<u>\$ 2,587,917</u>

112年12月31日						
非衍生金融負債	短於1年	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 819,209	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 819,209	\$ 819,209
應付短期票券	30,000	—	—	—	30,000	29,975
應付票據及帳款	30,658	—	—	—	30,658	30,658
其他應付款	1,020,738	—	—	—	1,020,738	1,020,738
租賃負債	306	179	—	—	485	475
長期銀行借款	47,240	24,000	335,000	—	406,240	406,240
存入保證金	87	—	—	—	87	87
合計	<u>\$ 1,948,238</u>	<u>\$ 24,179</u>	<u>\$ 335,000</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,307,417</u>	<u>\$ 2,307,382</u>

112年9月30日						
非衍生金融負債	短於1年	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 843,280	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 843,280	\$ 843,280
應付短期票券	30,000	—	—	—	30,000	29,957
應付帳款	10,971	—	—	—	10,971	10,971
其他應付款	1,079,866	—	—	—	1,079,866	1,079,866
長期銀行借款	32,240	39,000	338,000	—	409,240	409,240
存入保證金	87	—	—	—	87	87
合計	<u>\$ 1,996,444</u>	<u>\$ 39,000</u>	<u>\$ 338,000</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,373,444</u>	<u>\$ 2,373,401</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 28,649	\$ 61,705	\$ 28,367
應收票據及帳款	18,696	47,145	8,790
其他應收款	88,921	40,746	143,865
存出保證金	4,957	4,957	132
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
	21	520	564

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	1,379,489	656,742	679,817
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	13,660	13,210	13,210
其他金融資產－非流動	14,286	—	5,000
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	827,248	819,209	843,280
應付短期票券	—	29,957	29,957
應付票據及帳款	24,527	30,658	10,971
其他應付款(含關係人)	1,338,775	1,020,738	1,079,866
長期銀行借款(含一年內 到期)	397,240	47,240	409,240
存入保證金	127	87	87

(四)公允價值資訊：

1. 合併公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請參閱附註十二(四)3. 說明。合併公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊，請參閱附註六(九)說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。合併公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。合併公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。合併公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具：

合併公司非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款

項、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項、存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

合併公司之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量，而待出售非流動資產係以非重複性為基礎按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。合併公司之公允價值等級資訊如下表所示：

	113年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 21	\$ —	\$ —	\$ 21
基金受益憑證	—	—	—	—
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)				
上市(櫃)公司股票	1,379,489	—	—	1,379,489
未上市(櫃)公司股票	—	—	13,660	13,660
	<u>\$ 1,379,510</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 13,660</u>	<u>\$ 1,393,170</u>

項目	112年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 21	\$ —	\$ —	\$ 21
基金受益憑證	499	—	—	499
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)				
上市(櫃)公司股票	656,742	—	—	656,742
未上市(櫃)公司股票	—	—	13,210	13,210
	<u>\$ 657,262</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 13,210</u>	<u>\$ 670,472</u>

	112年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市(櫃)公司股票	\$ 48	\$ —	\$ —	\$ 48
基金受益憑證	516	—	—	516
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)				
上市(櫃)公司股票	679,817	—	—	679,591
未上市(櫃)公司股票	—	—	13,210	13,210
	<u>\$ 680,381</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 13,210</u>	<u>\$ 693,591</u>

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術：

- (1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中尚公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：
- A. 上市櫃公司股票：收盤價。
- B. 開放型基金：淨值。
- (2) 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。合併公司持有之無活絡市場公開報價之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。

7. 第三等級之變動明細表—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—未上市櫃股票

項目	113年1至9月	112年1至9月
期初餘額	\$ 13,210	\$ 12,925
本期購買	450	285
期末餘額	\$ 13,660	\$ 13,210

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

國內外未上市櫃權益投資，因無公開報價，係依照淨值法決定公允價值。

(五) 金融資產移轉：無。

(六) 金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形者：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億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新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係交易往來情形：因金額不具重大性，不另行揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表四。

十四、部門資訊

合併公司係依據管理當局用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營業部門。合併公司之應報導部門分別為興泰部門、昇鋒部門、泰生部門、安鼎部門、同安部門及美安部門。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(一)部門財務資訊

113年1至9月	單一部門	調整及沖銷	合計
收入：			
來自外部客戶收入			
興泰	\$ 18,734	\$ (61)	\$ 18,663
昇鋒	—	—	—
泰生	80	—	80
安鼎	—	—	—
同安	2,981	—	2,981
美安	1,272	—	1,272
泰宇	50,600	—	50,600
部門收入合計	\$ 73,667	\$ (61)	\$ 73,606

113年1至9月	單一部門	調整及沖銷	合計
部門損益：			
興泰			\$ 152,494
昇鋒			74,382
泰生			5,379
安鼎			33,389
同安			20,423
美安			19,126
泰宇			1,668
調整及沖銷			(123,297)
部門損益合計			<u>\$ 183,564</u>
部門資產			<u>\$ 6,276,776</u>
部門負債			<u>\$ 2,756,928</u>

112年1至9月	單一部門	調整及沖銷	合計
收入：			
來自外部客戶收入			
興泰	\$ 24,902	\$ —	\$ 24,902
昇鋒	4,202	—	4,202
泰生	1,059	—	1,059
安鼎	—	—	—
同安	2,277	—	2,277
美安	—	—	—
部門收入	<u>4,383</u>	<u>(4,383)</u>	<u>—</u>
部門收入合計	<u>\$ 36,823</u>	<u>\$ (4,383)</u>	<u>\$ 32,440</u>
部門損益：			
興泰			\$ 69,912
昇鋒			57,662
泰生			10,324
安鼎			(1,312)
同安			(48,939)
美安			10,521
調整及沖銷			(33,689)
部門損益合計			<u>\$ 64,479</u>
部門資產			<u>\$ 4,335,533</u>
部門負債			<u>\$ 2,469,147</u>

(一)產品別及勞務別之資訊：期中財務報表得免揭露。

(二)地區別資訊：期中財務報表得免揭露。

(三)重要客戶資訊：期中財務報表得免揭露。

附表一

興泰實業股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國113年9月30日

單位:仟股;新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註	
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
興泰實業 (股)公司	股票—東森國際(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	186	—	186		
	股票—四維航業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	3	—	3		
	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	47	—	47		
	股票—大統益(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	298	—	298		
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,460	546,030	1.9	546,030		
	股票—敦陽科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6	747	—	747		
	股票—泰山企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11	227	—	227		
	股票—龍邦國際興業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	141	—	141		
	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	136	10,880	0.2	10,880		
	股票—台榮產業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	491	—	491		
	股票—太普高精密影像(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8	316	—	316		
	股票—眾達科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	316	—	316		
	股票—波若威科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	157	—	157		
				合計		559,839		559,839	
		股票—陽信商業銀行(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,134	13,660	—	13,660	
		股票—EVERSTRONG ANIMAL HEALTHCO., LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	34	—	—	—	
			合計		13,660		13,660		

(接次頁)

(承前頁)

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
昇鋒投資 (股)公司	股票—鍊德科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	2	—	2	
			合計		2		2	
	股票—大成長城企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	23	—	23	
	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21	369	—	369	
	股票—統新光訊(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	5	—	5	
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	193	72,006	0.3	72,006	
	股票—泰山企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	310	—	310	
	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,332	186,560	2.6	186,560	
	股票—龍邦建設(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,842	57,124	0.7	57,124	
			合計		316,397		316,397	
	股票—興泰實業(股)公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,131	782,446	3.3	782,446	
		合計		782,446		782,446		
泰生海洋開發 (股)公司	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	60	—	60	
	股票—大成長城企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	63	—	63	
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	71	26,454	0.1	26,454	
	股票—精誠資訊(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	1,270	—	1,270	
	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1200	—	1,200	
			合計		29,047		29,047	

(接次頁)

(承前頁)

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
美安生化科技(股)公司	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	286	22,880	0.3	22,880	
	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	55	—	55	
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	706	—	706	
	股票—台灣航業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	33	—	33	
	股票—大綜電腦系統(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11	1,694	—	1,694	
	股票—龍邦建設(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	544	10,934	0.1	10,934	
			合計		36,302		36,302	
	股票—興泰實業(股)公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15,837	2,415,171	10.1	2,415,171	
			合計		2,415,171		2,415,171	
同安化工企業(股)公司	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,514	121,120	1.7	121,120	
	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	38	661	—	661	
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	164	61,436	0.2	61,436	
	股票—大成長城企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11	592	—	592	
	股票—中鼎工程(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	723	—	723	
	股票—太普高精密影像(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	114	—	114	
	股票—龍邦建設(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,335	67,034	0.8	67,034	
			合計		251,680		251,680	
	股票—興泰實業(股)公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	28,289	4,314,053	18.0	4,314,053	
		合計		4,314,053		4,314,053		

(接次頁)

(承前頁)

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
安鼎投資 (股)公司	股票—東森國際(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	2	—	2	
	股票—四維航業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	8	—	8	
	股票—中國通訊多媒體集團有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	9	—	9	
			合計		19		19	
	股票—福壽實業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	120	—	120	
	股票—光紅建聖(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	164	61,425	0.2	61,425	
	股票—統新光訊(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	15	—	15	
	股票—大成長城企業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	31	1,587	—	1,587	
	股票—大同世界科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	997	79,760	1.1	79,760	
	股票—台榮產業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	24	392	—	392	
	股票—精誠資訊(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4	508	—	508	
	股票—驊宏資通(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	29	—	29	
	股票—太普高精密影像(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	—	4	—	4	
	股票—龍邦國際興業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,944	39,074	0.5	39,074	
	股票—大同(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	492	—	492	
	股票—福華電子(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	65	2,818	—	2,818	
			合計		186,224		186,224	

附表二

興泰實業股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國113年9月30日

單位:仟股;新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入			賣出				期末	
					股數	金額(註)	配股	股數	金額	股數	售價	帳面成本(註)	處分損益	股數	金額
興泰實業(股)公司	福懋油脂(股)公司	採用權益法之投資	吳金泉	主要管理階層	26,070	445,773	-	1,683	299,642	-	-	-	-	28,332	827,274
			-	-			-	579	81,859	-	-	-	-		
同安化工企業(股)公司	光紅建聖(股)公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	2,023	110,887	-	335	27,705	2,194	196.9	128,600	303,490	164	9,992
安鼎投資(股)公司	光紅建聖(股)公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	533	39,827	-	1,958	232,984	2,327	81.8	251,490	44,342	164	21,321

註：係依原始投資成本計算。

附表三

興泰實業股份有限公司及子公司
轉投資事業相關資訊
民國113年9月30日

單位:仟股;新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
興泰實業(股)公司	昇鋒投資(股)公司	高雄市	投資公司	349,600	349,600	75,185	100.00%	1,272,366	74,121	74,121	子公司
	泰生海洋開發(股)公司	高雄市	漁撈業、水產養殖業	20,100	20,100	2,500	100.00%	66,493	5,379	5,379	子公司
	安鼎投資(股)公司	桃園市	投資公司	219,195	219,195	36,776	48.84%	568,389	33,389	16,307	子公司
	安答投資(股)公司	桃園市	投資公司	107,528	86,022	10,753	46.75%	365,333	51,503	24,199	
	美安生化科技(股)公司	高雄市	化妝品批發業	10,500	10,500	1,050	36.21%	(4,471)	19,262	6,975	子公司
	同安化工企業(股)公司	高雄市	化學原材料及其製品批發	112,000	112,000	112	39.16%	(143,107)	20,435	8,002	子公司
	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	242,716	242,716	9,674	9.72%	384,725	299,919	29,166	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	827,274	445,773	28,332	12.34%	827,198	273,277	31,108	
	泰宇網通(股)公司	高雄市	網路通訊產品買賣	46,050	—	3,522	60.00%	50,043	1,668	1,001	子公司
昇鋒投資(股)公司	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	430,742	445,773	15,430	15.50%	647,385	299,919	46,520	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	564,711	511,946	17,558	7.65%	564,336	273,277	20,451	
泰生海洋開發(股)公司	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	2,692	2,692	122	0.12%	4,914	299,919	368	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	39,492	39,492	2,939	1.28%	39,552	273,277	3,497	

(接次頁)

(承前頁)

附表三

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
安鼎投資 (股)公司	興泰實業(股)公司	高雄市	禽畜魚類飼料製造加工買賣	1,484,211	1,484,211	69,823	44.43%	4,314,053	173,928	—	
	美安生化科技(股)公司	高雄市	化妝品批發業	5,500	5,500	550	18.97%	(8,730)	19,262	3,654	
	同安化工企業(股)公司	高雄市	化學原材料及其製品批發	55,000	55,000	55	19.23%	2,635	20,435	3,930	
	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	335,175	231,448	7,631	7.67%	387,052	299,919	21,108	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	669,769	491,653	9,724	4.23%	668,477	273,277	10,261	
美安生化 科技(股) 公司	安鼎投資(股)公司	桃園市	投資公司	31,708	31,708	4,775	6.34%	31,708	33,389	—	
	同安化工企業(股)公司	高雄市	化學原材料及其製品批發	55,000	55,000	55	19.23%	(25,959)	20,435	3,930	
	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	44,239	43,758	1,119	1.12%	55,682	299,919	3,372	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	97,897	97,585	1,775	0.77%	90,894	273,277	2,104	
同安化工 企業(股) 公司	美安生化科技(股)公司	高雄市	化妝品批發業	3,000	3,000	300	10.34%	3,000	19,262	—	
	晉泰科技(股)公司	新竹市	資訊系統整合服務	23,955	22,366	620	0.62%	34,835	299,919	1,816	
	福懋油脂(股)公司	台中市	食品原料及其製品製造、加工及銷售業務	238,068	196,907	5,327	2.32%	230,830	273,277	6,031	

附表四

興泰實業股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國113年9月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
安鼎投資(股)公司		66,497,895	44.43%
同安化工企業(股)公司		26,941,389	18.00%
美安生化科技(股)公司		15,087,795	10.08%
農安生技(股)公司		12,509,851	8.35%

註：公司向集保公司取得本表資訊者，得加此註解本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。