

股票代碼：1235

興泰實業股份有限公司及其子公司
民國九十九年及九十八年第一季
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		13-14
(七)重大承諾事項及或有事項		14
(八)重大之災害損失		14
(九)重大之期後事項		14
(十)其他		14
(十一)子公司間業務關係及重要交易往來情形		15
(十二)金融商品相關資訊		15-17

興泰實業股份有限公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代碼	資	產	附	註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附	註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		
					金額	%	金額	%					金額	%	金額	%	
11××	流動資產								21××	流動負債							
1100	現金		四(一)		\$ 18,950	1.6	\$ 14,665	1.5	2100	短期借款	四(二)(三)(十二).六		\$ 183,213	15.1	\$ 176,611	18.1	
1291	受限制銀行存款		四(十二).六		6,518	0.5	—	—	2110	應付短期票券-淨額	四(三)(十三)		39,992	3.3	—	—	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動		四(二)(十二).六		29,799	2.5	4,257	0.4	2120	應付票據			343	—	118	—	
1320	備供出售金融資產-流動		四(三)(十二)(十三).六		440,259	36.3	233,579	24.0	2140	應付帳款			27,097	2.3	21,546	2.2	
1120	應收票據-淨額		四(四)		73,014	6.1	64,831	6.7	2150	應付帳款-關係人	五		2,797	0.2	1,030	0.1	
1130	應收票據-關係人		五		731	0.1	—	—	2160	應付所得稅			796	0.1	4,162	0.4	
1140	應收帳款-淨額		四(五)		55,630	4.6	65,246	6.7	2170	應付費用			6,799	0.6	10,809	1.1	
1150	應收帳款-關係人		五		4,189	0.3	5,880	0.6	2210	其他應付款	三.四(十四)		1,710	0.2	6,544	0.7	
1160	其他應收款				7,122	0.6	32,471	3.3	2280	其他流動負債			11,106	0.9	9,381	1.0	
1180	其他應收款-關係人		五		—	—	18,192	1.9		流動負債合計			273,853	22.7	230,201	23.6	
1200	存貨		三.四(六)		78,819	6.5	68,013	7.0	25××	各項準備							
1250	預付費用及款項		四(七)		8,766	0.7	32,668	3.3	2510	土地增值稅準備	四(十四)		36,662	3.0	60,144	6.2	
1280	其他流動資產				33,407	2.8	408	—	28××	其他負債							
	流動資產合計				757,204	62.6	540,210	55.4	2810	應計退休金負債			23,866	2.0	23,017	2.4	
14××	基金及投資									負債合計			334,381	27.7	313,362	32.2	
1421	採權益法之長期股權投資		四(八).五		162,634	13.5	84,754	8.7									
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動				—	—	24	—									
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		四(九)		1,577	0.1	1,577	0.2									
	基金及投資合計				164,211	13.6	86,355	8.9									
15××	固定資產								3××	股東權益							
1501	土地		四(十)		3,647	0.3	2,240	0.2	31××	股本							
1521	房屋及建築				64,913	5.4	65,149	6.7	3110	普通股			529,445	43.8	514,024	52.8	
1531	機器設備				203,156	16.8	204,090	21.0	32××	資本公積			27,674	2.3	27,674	2.8	
1551	運輸設備				22,030	1.8	17,962	1.8	33××	保留盈餘							
1672	預付設備款				—	—	19,811	2.0	3310	法定盈餘公積			72,112	6.0	70,743	7.3	
1681	其他設備				16,306	1.3	17,063	1.8	3320	特別盈餘公積			553	—	725	0.1	
	成本合計				310,052	25.6	326,315	33.5	3350	未分配盈餘			26,872	2.2	18,368	1.9	
15×8	重估增值				122,544	10.1	122,544	12.6	34××	其他項目							
	成本及重估增值合計				432,596	35.7	448,859	46.1	3420	累積換算調整數			(1,128)	(0.1)	138	—	
15×9	減：累計折舊				(292,148)	(24.1)	(286,636)	(29.4)	3451	備供出售金融資產未實現損益			171,070	14.1	5,670	0.6	
	固定資產淨額				140,448	11.6	162,223	16.7	3460	未實現重估增值			51,086	4.2	27,604	2.8	
18××	其他資產								3480	庫藏股票			(11,584)	(1.0)	(11,584)	(1.2)	
1810	閒置資產-淨額		四(十一)		20,293	1.7	20,184	2.1	3610	少數股權			9,178	0.8	7,341	0.7	
1848	催收款-淨額				119,359	9.8	153,937	15.8		股東權益合計			875,278	72.3	660,703	67.8	
1880	其他				8,144	0.7	11,156	1.1									
	其他資產合計				147,796	12.2	185,277	19.0									
	資產總計				\$1,209,659	100.0	\$ 974,065	100.0		負債及股東權益總計			\$1,209,659	100.0	\$ 974,065	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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(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	九十九年一月一日至三月三十一日		九十八年一月一日至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	五				
4110	銷貨收入		\$ 94,971	90.3	\$ 94,607	100.0
4210	證券出售收入		10,157	9.7	—	—
	營業收入淨額合計		105,128	100.0	94,607	100.0
5000	營業成本	五				
5110	銷貨成本		84,703	80.6	90,361	95.5
5210	證券出售成本		8,653	8.2	176	0.2
	營業成本合計		93,356	88.8	90,537	95.7
5910	營業毛利		11,772	11.2	4,070	4.3
6000	營業費用					
6100	推銷費用		2,116	2.0	2,902	3.1
6200	管理及總務費用		9,444	9.0	6,022	6.4
6300	研究發展費用		375	0.4	265	0.2
	營業費用合計		11,935	11.4	9,189	9.7
6900	營業淨利(淨損)		(163)	(0.2)	(5,119)	(5.4)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		455	0.4	458	0.5
7121	採權益法認列之投資收益	五	304	0.3	—	—
7130	處分固定資產利益		—	—	1,187	1.3
7140	處分投資收益		141	0.1	—	—
7160	兌換利益		110	0.1	—	—
7310	金融資產評價利益		—	—	802	0.8
7480	什項收入		2,195	2.1	1,105	1.2
	營業外收入及利益合計		3,205	3.0	3,552	3.8
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		1,111	1.0	1,648	1.7
7540	處分投資損失		—	—	2,986	3.2
7560	兌換損失		9	—	2,569	2.7
7640	金融資產評價損失		232	0.2	—	—
7880	什項支出		830	0.8	1,036	1.1
	營業外費用及損失合計		2,182	2.0	8,239	8.7
7900	稅前純益(純損)		860	0.8	(9,806)	(10.3)
8110	所得稅(利益)費用		414	0.4	(1,720)	(1.8)
9600	合併總淨利(淨損)		\$ 446	0.4	\$ (8,086)	(8.5)
	歸屬於					
9601	母公司		\$ 557	0.5	\$ (7,963)	(8.4)
9602	少數股權		(111)	(0.1)	(123)	(0.1)
	合併總淨利(淨損)		\$ 446	0.4	\$ (8,086)	(8.5)
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	四(十六)	\$ 0.02	\$ 0.01	\$ (0.19)	\$ (0.16)

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
 民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日
 (未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代 碼 項 目	九十九年一月一日至三 月 三 十 一 日	九十八年一月一日至 三 月 三 十 一 日
AAAA 營業活動之現金流量		
本期損益	\$ 557	\$ (7,963)
調整項目：		
呆帳	1,383	—
採權益法認列之投資(收益)損失	(304)	—
處分投資損益	(141)	3,162
金融資產評價損益	232	802
處分固定資產損益	—	(1,187)
其他損失	—	3,000
折舊	1,529	1,208
攤銷	92	104
應收票據(含關係人)(增加)減少	864	9,379
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(6,721)	(7,633)
其他應收款(增加)減少	8,121	—
存貨(增加)減少	3,476	16,212
預付費用及款項(增加)減少	(3,967)	—
其他流動資產(增加)減少	(26,200)	5,537
遞延所得稅資產(增加)減少	194	(1,720)
催收款(增加)減少	(1,672)	(2,630)
應付票據(含關係人)增加(減少)	250	(734)
應付帳款(含關係人)增加(減少)	1,667	5,144
應付所得稅增加(減少)	89	—
應付費用增加(減少)	(210)	(288)
其他應付款增加(減少)	(471)	—
其他流動負債增加(減少)	1,668	(846)
應付退休金負債增加(減少)	219	123
少數股權增加(減少)	(155)	122
營業活動之淨現金流入(流出)	(19,500)	21,792
BBBB 投資活動之現金流量		
受限制銀行存款(增加)減少	743	—
金融資產—流動(增加)減少	17,407	5,295
採權益法之長期股權投資(增加)減少	(8,007)	—
購置固定資產	—	(19,811)
預付設備款退回	114	—
處分固定資產價款	—	1,756
閒置資產(增加)減少	(109)	—
存出保證金(增加)減少	(36)	(102)
投資活動之淨現金流入(流出)	10,112	(12,862)
CCCC 融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	569	(20,636)
應付關係人往來款增加(減少)	—	6,380
應付短期票券增加(減少)	59	—
融資活動之淨現金流入(流出)	628	(14,256)
匯率變動影響數	—	591
EEEE 本期現金增加(減少)數	(8,760)	(4,735)
期初現金餘額	27,710	19,400
期末現金餘額	\$ 18,950	\$ 14,665
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 791	\$ 1,220
本期支付所得稅	\$ 414	\$ —
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	\$ (86)	\$ 1,180

後附之附註係本財務報表之一部分
 經理人：吳金泉

董事長：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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明每金千元者外，以新台幣千元為單位)

一、沿革及經營

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

本公司於民國九十九年三月三十一日及九十八年三月三十一日之員工人數分別為54人及56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度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九年三月二日出具修正式無保留意見報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策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

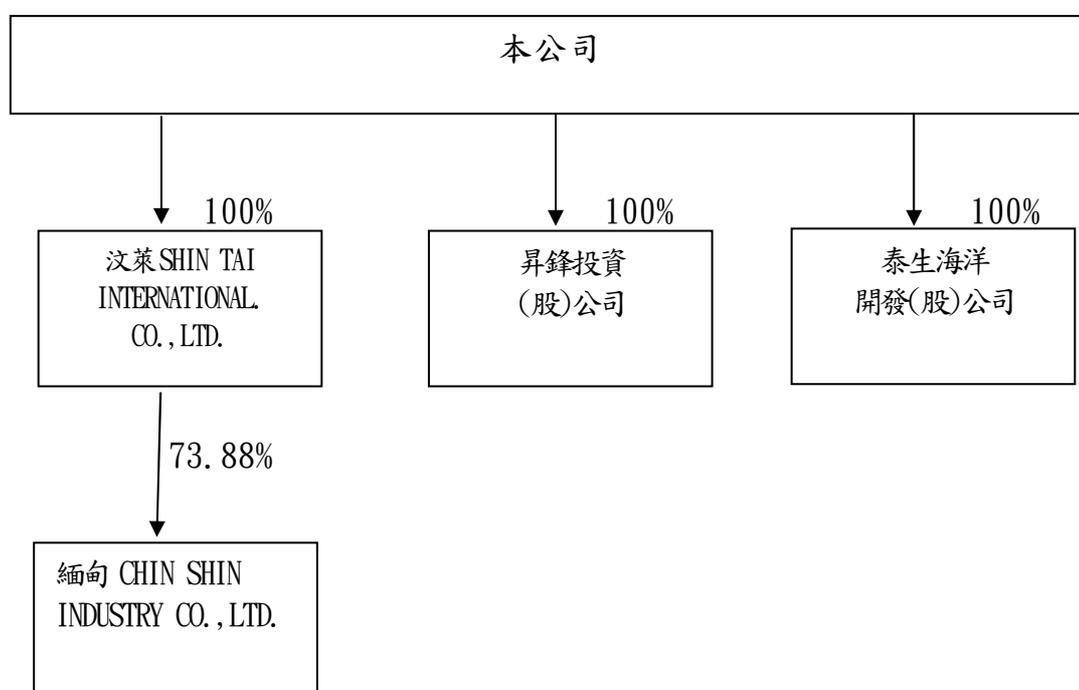
合併財務報表編製原則

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
			九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日	
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) 截至九十九年及九十八年三月三十一日止，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：請參閱附註四（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第一季合併財務報表並無重大影響。

四、會計科目之說明

(一) 現金

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
現金	\$ 2,508	\$ 6,785
支票存款	23	10
活期存款	9,684	5,400
外幣存款	6,735	2,470
合計	<u>\$ 18,950</u>	<u>\$ 14,665</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
上市公司股票	<u>\$ 29,799</u>	<u>\$ 4,257</u>

本公司將部分上述之金融資產，提供予証券商作為股票融資借款擔保品，明細詳附註六。

(三) 備供出售金融資產—流動

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
上市公司股票	\$ 275,667	\$ 234,764
加：評價調整	164,592	(1,185)
淨額	<u>\$ 440,259</u>	<u>\$ 233,579</u>

本公司將部分上述之金融資產，提供予証券商作為股票融資借款及票券公司商業本票借款擔保品，明細詳附註六。

(四) 應收票據—淨額

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
應收票據	\$ 73,644	\$ 65,406
減：備抵呆帳	(630)	(575)
淨 額	\$ 73,014	\$ 64,831

(五) 應收帳款—淨額

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
應收帳款	\$ 59,011	\$ 69,465
減：備抵呆帳	(3,381)	(4,219)
淨 額	\$ 55,630	\$ 65,246

(六) 存貨

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
原 料	\$ 58,149	\$ 53,005
物 料	2,005	1,783
在 製 品	4,310	5,049
商 品	4,522	1,197
製 成 品	9,526	9,433
在 途 原 料	307	546
小 計	78,819	71,013
減：備抵存貨跌價損失	—	(3,000)
合 計	\$ 78,819	\$ 68,013

(七) 預付費用及款項

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
預付購料款	\$ 7,833	\$ 28,448
預付費用	146	3,488
用品盤存	787	732
合 計	\$ 8,766	\$ 32,668

(八) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持股比例	金 額	持股比例
安鼎投資(股)公司	\$ 97,155	48.84	\$ 84,754	48.84
安答投資(股)公司	43,111	47.79	—	—
預付投資款-安答公司	22,368	—	—	—
合 計	\$ 162,634		\$ 84,754	

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

股票	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
EVERSTRONG ANIMAL HEALTH CO., LTD.	\$ 1,577	10.5	\$ 1,577	10.5
台康資訊(股)公司	—	0.6	—	0.6
宏傳電子(股)公司	—	0.3	—	0.3
合 計	<u>\$ 1,577</u>		<u>\$ 1,577</u>	

上述金融資產未有提供擔保之情形。

(十) 固 定 資 產

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
成 本 ：		
土 地	\$ 3,647	\$ 2,240
房 屋 及 建 築	64,913	65,149
機 器 設 備	203,156	204,090
運 輸 設 備	22,030	17,962
預 付 設 備 款	—	19,811
其 他 設 備	16,306	17,063
小 計	<u>310,052</u>	<u>326,315</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	57,945	56,246
機 器 設 備	203,306	201,304
運 輸 設 備	15,588	13,612
其 他 設 備	15,309	15,474
小 計	<u>292,148</u>	<u>286,636</u>
淨 額	<u>\$ 140,448</u>	<u>\$ 162,223</u>

(十一) 其他資產

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
閒置資產—土地	\$ 20,293	\$ 20,184
催收款項	193,062	216,947
減：備抵呆帳	(73,703)	(63,010)
存出保證金	188	309
未攤銷費用	253	495
遞延所得稅資產—非流動	7,703	10,352
合 計	<u>\$ 147,796</u>	<u>\$ 185,277</u>

本公司位於高雄縣大樹鄉等共 14 筆土地面積 21,630.5 m²，帳面金額 20,293 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

九十九年三月三十一日

性	質	利 率	美 金 金 額	金 額	金 額
購料借款		1.052-1.511%	\$ 1,901	\$	60,886
信用借款		2.40-3.10%	—	—	49,500
其他短期借款-有價證券融資		5.00-5.25%	—	—	72,827
合 計				<u>\$</u>	<u>183,213</u>

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。

九十八年三月三十一日

性	質	利 率	美 金 金 額	金 額	金 額
購料借款		2.263-3.222%	\$ 2,000	\$	67,811
信用借款		3.2-3.6%	—	—	39,500
其他短期借款-有價證券融資		4.42-6.775%	—	—	69,300
合 計				<u>\$</u>	<u>176,611</u>

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

	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
應付商業本票	\$ 40,000	\$ —
減：應付折價	(8)	—
淨 額	\$ 39,992	\$ —

本公司提供備供出售金融資產—流動之上市股票予票券公司為擔保品，明細詳附註六。

(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，九十七年初資本總額為 515,791 千元，每股 10 元，實際發行 450,898 千元，於九十七年十二月增加辦理盈餘轉增資計 63,126 千元，使增加後資本總額為 515,791 千元，分為 51,579,120 股，每股 10 元，實際發行 514,024 千元，分為 51,402,438 股；另於九十八年六月股東常會通過於盈餘轉增資計 15,421 千元發行 1,542,073 股，並同時增加資本總額為 600,000 千元，分為 60,000 千股，盈餘轉增資後實收資本額為 529,445 千元，分為 52,944,511 股，每股 10 元。

本公司資本公積明細如下：

性 質	九十九年三月三十一日	九十八年三月三十一日
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，本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎認列，帳列其他應付款項下，截至九十九年三月三十一日已認列九十八年度員工紅利及董監酬勞計 1,657 千元，惟尚未召開九十九年度股東常會。

本公司於以前年度辦理資產重估增值，扣除土地增值稅準備後餘額帳列未實現重估增值，截至九十八年初餘額為 27,604 千元，因土地稅法業已修正調降土地增值稅稅率，因是其原提列之土地增值稅準備應迴轉 23,482 千元（於九十八年六月迴轉），同時帳列未實現重估增值項下，因是截至九十八年底餘額為 51,086 千元，迄今未變動。

本公司累積換算調整數變動如下：

汶萊 SHIN TAI INTERNATIONAL	九十九年第一季	九十八年第一季
期初餘額	\$ (1,042)	\$ (553)
本期（借）貸	(86)	691
期末餘額	\$ (1,128)	\$ 138

(十五) 庫藏股票

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	股數	金額	股數	金額
子公司持有本公司股票	2,009,248	\$11,584	1,950,727	\$11,584

子公司（昇鋒公司）持有本公司股票視同庫藏股，仍享有股利之分派，但不得行使表決權，民國九十九年及九十八年三月三十一日子公司（昇鋒公司）持有本公司股票分別為 2,009,248 股（含 98 年獲配股票股利 58,521 股）及 1,950,727 股（含 97 年獲配股票股利 239,563 股）。民國九十九年及九十八年三月三十一日每股市價分別為 33.30 元及 31.70 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。

九十九年第一季	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 期淨利	\$ 971	\$ 557	50,935	\$ 0.02	\$ 0.01

九十八年第一季	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	\$ (9,683)	\$ (7,963)			50,935	\$ (0.19)			\$ (0.16)

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

(二)關係人間之重大交易事項

除附註四(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	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔進貨額 百分比	金額	佔進貨額 百分比
福懋油脂公司	\$ 2,646	3.1	\$ 1,253	1.4
美安公司	1,967	2.3	2,134	2.4
合計	\$ 4,613	5.4	\$ 3,387	3.8

上述關係人售予本公司之價格與本公司向其他公司進貨之價格相同。向上述關係人進貨之付款條件與其他非關係人交易之付款條件相同。

本公司向美安公司之部份進貨係以預付貨款方式支付。

2. 銷貨

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	佔銷貨收 入百分比	金額	佔銷貨收 入百分比
美安公司	\$ 4,504	4.7	\$ 1,373	1.5

本公司售予上述關係人之價格與非關係人之價格相當，收款條件與其他非關係人同類交易之收款條件無顯著不同。

3. 應收(付)票據及帳款

關係人名稱	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	%	金額	%
應收票據				
美安公司	\$ 731	1.0	\$ —	—
應收帳款				
美安公司	\$ 4,189	6.6	\$ 5,880	7.8
其他應收款(註)				
美安公司	\$ —	—	\$ 18,192	100.0
應付帳款				
福懋油脂公司	\$ 2,797	9.3	\$ 1,030	4.6

註：其他應收款—美安公司係應收逾期帳款。

六、質押之資產：

1. 九十九年三月三十一日

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	\$53,688	\$6,516	
活期專戶存款	合作金庫	購料借款	7,198	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	—	13,828	股數 1,670,000 股
大統益公司	群益證券公司	融資購券借款	29,267	1,804	股數 44,000 股
東森國際公司		融資購券借款		26,496	股數 3,200,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		27,329	股數 2,169,000 股
大統益公司		國票證券公司		融資購券借款	10,386
福壽實業公司	融資購券借款		13,545	股數 1,075,000 股	
福懋油脂公司	國際票券公司	商業本票借款	39,992	39,000	股數 2,500,000 股
福壽實業公司		商業本票借款		41,391	股數 3,285,000 股
四維航業公司		商業本票借款		20,500	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	渣打證券公司	融資購券借款	6,757	9,516	股數 610,000 股
東森國際公司		融資購券借款		9,265	股數 1,119,000 股
福懋油脂公司	國際票券公司	融資購券借款	26,417	45,349	股數 2,907,000 股

2. 九十八年三月三十一日

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
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	\$ 11,323	\$ 4,029	股數 850,000 股
四維航業公司		融資購券借款		10,714	股數 261,000 股
東森國際公司	群益證券公司	融資購券借款	29,417	11,044	股數 2,330,000 股
福壽實業公司		融資購券借款		20,254	股數 2,328,000 股
福壽實業公司	國票證券公司	融資購券借款	4,801	87	股數 10,000 股
四維航業公司		融資購券借款		8,210	股數 200,000 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	第一商銀公司	融資購券借款	14,934	24,842	股數 2,993,000 股
東森國際公司	渣打國際商銀	融資購券借款	6,187	948	股數 200,000 股
福懋油脂公司		融資購券借款		4,358	股數 525,000 股
福懋油脂公司	凱基證券公司	融資購券借款	2,638	5,329	股數 642,000 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九十九年及九十八年三月三十一日分別為 121,000 千元及 224,000 千元。
2. 收取客戶購貨保證票據民國九十九年及九十八年三月三十一日分別為 1,800 千元及 3,300 千元。
3. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，購料借款已開狀未使用餘額分別為 USD239 千元及 USD587 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

九十九年三月三十一日

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	銷貨	\$2,394	—	—
				應收票據	1,860	—	—
				應收帳款	2,649	—	—
				應付帳款	131	—	—

九十八年三月三十一日

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	\$ 8,609	—	—
				預付貨款	69	—	—

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	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金	\$ 18,950	\$ 18,950	\$ 14,665	\$ 14,665
受限制銀行存款	6,518	6,518	—	—
公平價值變動列入損益	29,799	29,799	4,257	4,257
之金融資產-流動				
備供出售金融資產-流動	440,259	440,259	233,579	233,579
應收票據(含關係人)	75,605	75,605	64,831	64,831
應收帳款(含關係人)	59,819	59,819	71,126	71,126
採權益法之長期股權	162,634	162,634	84,754	84,754
投資				

公平價值變動列入損益	—	—	24	24
之金融資產-非流動				
以成本衡量之金融資	1,577	1,577	1,577	1,577
產-非流動				
負債				
短期借款	183,213	183,213	176,611	176,611
應付短期票券-淨額	39,992	39,992	—	—
應付票據(含關係人)	343	343	118	118
應付帳款(含關係人)	31,754	31,754	22,576	22,576

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。