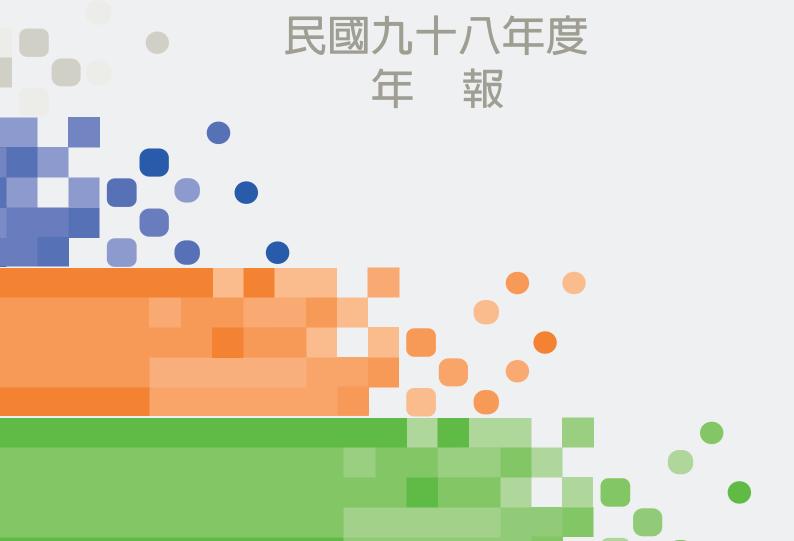
股票代號:8929



富堡工業股份有限公司 FUBURG INDUSTRIAL CO.,LTD.



- 刊印時間:九十九年五月二十六日
- 台灣證券交易所公開資訊觀測站網址: http://newmops.twse.com.tw
- 富堡公司年報網址: http://www.fuburg.com

一、設立登記日期:中華民國 66 年 8 月 29 日

二、總公司、營業所及工廠之地址、電話

總公司:台北市忠孝東路二段130號2樓之3電話:(02)2356-0429代表號

工 廠:桃園縣蘆竹鄉南山路二段 205 巷 14 號電話: (03)352-9862 北營所:台北市忠孝東路二段 130 號 2 樓之 3 電話: (02)2356-0429 中營所:台中市光復路 30 號 電話: (04)2221-7933

高營所:高雄市大順二路 147 號 9 樓之 4 電話: (07)397-3036

菲律賓分公司: 電話:002-632-757-3755

Suite 806 Pasong Tamo Tower, 2210 Pasong Tamo Street,

Makati city. Manila Plilippines

三、股票過戶機構:

名稱:永豐金證券股份有限公司

地址:台北市中正區博愛路17號3樓

電話:(02)2381-6288

網址:http://www.sinotrade.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱:正風聯合會計師事務所

會計師:丁鴻勛、吳欣亮

地 址:台北市南京東路二段111號14樓

電話:(02)2516-5255

事務所網址:http://www.colckcpa.com.tw

五、本公司發言人姓名

發言人姓名: 葉倚妡 職稱: 處長 電話: (03)352-9862

電子郵件信箱: sarah.yeh@fuburg.com

代理發言人:張海銀 職稱:副理 電話:(02)2356-0429

電子郵件信箱:tender.chang@fuburg.com

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方 式:無。

七、公司網址:http://www.fuburg.com

目 錄

壹	、致股東報告書	
	一、九十八年營業報告書	1
	二、九十九年度營業計劃概要	1
貳	、公司概況	
	一、公司資料	4
	二、公司沿革	4
參	、公司治理報告	
	一、公司組織系統圖	6
	二、董事、監察人及主要經理人之相關資料	8
	三、公司治理運作情形	18
	四、會計師公費資訊	28
	五、更換會師資訊	28
	六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職	
	於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	30
	七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分	
	之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
	八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料	31
	九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一	
	轉投資事業之持股數,並合併計算綜會持股比例	31
肆	、募資情形	
	一、公司資本及股份	32
	二、公司債辦理情形	36
	三、特別股辦理情形	38
	四、海外存託憑證辦理情形	38
	五、員工認股權憑證辦理情形	38
	六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	38
	七、資金運用劃執行情形	38

伍、營運概況

	一、業務內容	40
	二、市場及產銷概況	45
	三、從業員工	50
	四、環保支出資訊	50
	五、勞資關係	50
	六、重要契約	53
	七、訴訟或非訟事件	53
	八、取得或處分資產	53
陸	、財務資訊	
	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見	54
	二、最近五年度財務分析	56
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	60
	四、最近年度財務報表,含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益	表、
	股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	61
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	61
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困冀	作
	事	61
柒	、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	145
捌	、特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	151
	二、私募有價證券辦理情形	154
	三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	154
	四、其他必要補充說明事項	155
	五、最近年度及截至年報刊印日止,若發生證交法第36條第2項第2款所欠	足對
	股東權益或證券價格有重大影響之事項	155

壹、致股東報告書

一、九十八年營業結果

(一)營業計劃實施成果

經會計師查核:98年全年總營業淨收入為新台幣1,119,685仟元,較97年增加83,628仟元,年增率8.07%;98年度營業淨利為117,905仟元,較97年度之營業淨利46,127仟元,增加71,778仟元;98年度稅前淨利為123,907仟元,稅後淨利為114,966仟元。除延續97年持續開發新市場策略外,配合公司嚴格成本控管及受惠於98年全球原物料價格下降優勢下,98年毛利率較97年上揚7.09%,本公司在98年營收及獲利方面皆締造較佳成績。

(二)預算執行情形

98 年預估營業收入為 1,095,843 仟元,實際營業收入為 1,119,685 仟元,達成率 102.17%;預計稅前淨利 70,217 仟元,實際稅前淨利為 123,907 仟元。

(三)財務收支及獲利情形:

1.財務收支

單位:新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增減比率%
營業損益	117,905	46,127	155.61%
營業外收入	10,415	6,501	60.21%
營業外支出	(4,413)	(7,765)	-43.16%
稅前淨利	123,907	44,863	176.19%
稅後淨利	114,966	45,205	154.32%

2.獲利能力分析

項目	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	25.06	10.72
股東權益報酬率(%)	37.57	28.05
純益率(%)	10.27	4.36
每股盈餘(元)	5.57	2.35

二、九十九年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司民國 74 年率先引進成人紙尿褲成為國內市場首創,99 年營運重點除鞏 固現有市場外,更將積極拓展中國內需及具營運潛力之新興市場,加速推出新 開發產品並強化營運管理流程及品牌競爭力,期能以產品多樣化、服務落實化 之高品質產品維持公司優越競爭力,達成優於同業之經營目標。

(二)重要產銷政策

1.銷售策略

- a. 靈活的行銷策略,擴展開發俄羅斯、美洲市場。
- b.運用網際網路技術,發展專業醫療衛生用品供銷網站。
- c加強市場脈動的掌握及客戶關係的維持。
- d.中國上海設立服務據點,加強中國婦幼產品市場布局。

2.生產政策

- a.增加產能,降低成本。
- b.即時掌控原料市場價格及產銷變化,機動調整庫存。
- c.透過國際分工及策略結盟方式,全方位佈局成人及婦幼產品供銷網絡。

(三)未來公司發展策略

- 1.持續拓展海外新市場,增加設備投資,提高產品品質與產能。
- 2. 擴大貿易代理業務,增加營業收入。
- 3. 開發新通路之營運服務模式。
- 4.因應增加產能資金需求,運用不同籌資管道,建立最適資金組合,因應公司經營規模之擴增。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體競爭環境之影響

1.成人紙尿褲市場

根據內政部統計台灣 65 歲以上之老年人口 98 年底總計 245 萬 8 千人,較去年增加 2.33%,台灣區造紙工業同會統計資料顯示,98 年成人紙尿褲內外銷總銷售量達 4.01 億片,而台灣內銷量則成長 18.7%,使用成人紙尿褲產品之國內人口趨勢明顯,政府目前正全面推動長期照顧制度,建構優質的長期照護體系與環境,成人看護產品市場未來具相當成長空間。

2.原物料價格波動

98年受惠於國際原物料價格下滑,產品毛利率及盈利顯著提高,惟99年國際能源及原物料價格持續走升,尤以紙漿價格漲幅最為明

顯,原物料連動性高的廠商,將面臨營業成本提高之挑戰,目前公司積極擴展外銷市場並撙節各項作業成本,期以維持公司獲利。

(五)研究發展概況

本公司位居國內市場價格及品質特性之指標地位,掌握關鍵技術持續開發差 異化產品,並積極參與政府各單位之各項開發專案,將觸角延伸至醫療輔具 器材開發及長期照護服務產業,期望提供消費者垂直整合的完整服務。

本公司秉著用心經營紙尿褲之理念,積極擴大開發婦幼產品市場,在此感謝所有 的股東、客戶及員工對本公司的支持與貢獻,本人謹代表董事會致上最誠摯的感 謝。

敬祝

身體健康 闔家平安

董事長:林峻樟



貳、公司簡介

一、公司資料

(一)設立登記日期:中華民國 66 年 8 月 29 日

(二)總公司、營業所及工廠之地址、電話

總公司:台北市忠孝東路二段 130 號 2 樓之 3 電話: (02)2356-0429 代表號

工 廠:桃園縣蘆竹鄉南山路二段 205 巷 14 號 電話: (03)352-9862

北營所:台北市忠孝東路二段130號2樓之3 電話:(02)2356-0429

中營所:台中市光復路 30 號 電話:(04)2221-7933

高營所:高雄市三民區大順二路 147 號 9 樓之 4 電話: (07)397-3036

菲律賓分公司: 電話:63-2-757-3755

Suite 806 Pasong Tamo Tower, 2210 Pasong Tamo Street, Makati city. Manila Philippines

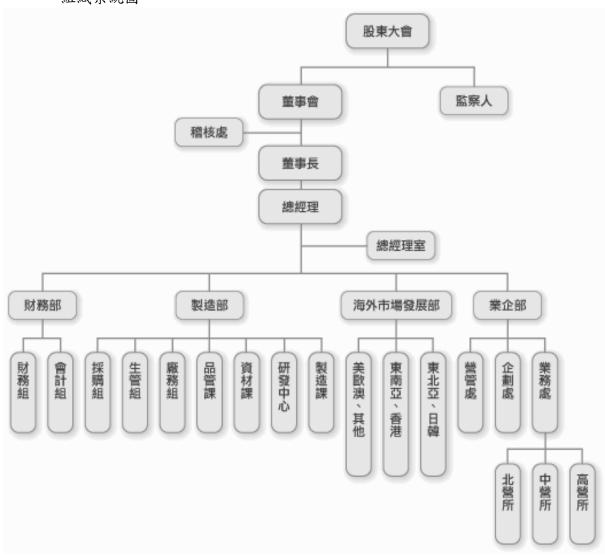
二、公司沿革

1977	林有義先生投資新臺幣三百萬元,創立富堡公司,與日本技術合作,採用
	全自動化設備生產潔美衛生棉,是第一家推出世界專利可溶式衛生棉的公
	司。
1978	採用全自動化設備生產衛生棉,主要品牌為潔美,副品牌為千姬、櫻花。
1979	設廠於桃園縣蘆竹鄉,並第一家推出超薄型衛生棉。
1980	富堡一廠完工啟用,第一家生產含有高分子保麗棉的衛生棉。
1981	增加實收資本額為新臺幣壹仟萬元。
1984	代理日本紙尿布進入台灣市場,且第一家推出成人紙尿布。
1985	與日本技術合作,採全自動化生產成人紙尿布,第一家推出成人紙尿褲,
	及引進露娜化妝棉。並進行一廠擴建。
1986	增加實收資本額為新臺幣二仟萬元。增購化妝棉機器一部,正式在台生產
	露娜化妝棉,並完成擴廠工程。
1987	增資為四千萬元,引進高分子吸收體看護墊機台乙台,投資公司作業管理
	電腦化。富堡為亞洲第一家生產成人紙尿褲的廠商。
1988	增置成人紙尿褲機器一台,增建二樓新廠房一棟,正式啟用電腦化管理系
	統,成立技術組,增資為五千萬元。
1989	成人紙尿褲機器正式生產,並開發東南亞市場。增資為六千萬元。
1990	公司進行體質改善,廠部成立 R&D 小組,邁向高品質與高生產力之目標。
1991	成立內控小組,全面推動公司五大部門內控作業。
1992	成立工廠擴建專案小組,全力規劃富堡 FII-CIM 廠興建工程。同年,創
	辦人林有義先生逝世。
1993	著手規劃 MIS 系統。
1994	投資全新 MIS 作業系統,進入電腦化之第二階段,增資為一億四千萬元。
1995	成立富堡有義文教基金會,並與 CPC 合作導入 T.Q.M 管理。
1996	富堡二廠 FII-CIM 竣工,增資為一億八千萬。

1997 第一家具有 CIM 的工廠。公開發行,增資為二億九千八百萬,成立新產 品開發事業處,並投資泰國 MIGCO 公司。 因應 Y2K 效應,全面提升電腦軟硬體配備。富堡安安成人紙尿褲榮獲國 1998 家醫療品質獎醫療器材類金質獎。 1999 |增加實收資本額為新台幣參億參仟參佰柒拾陸萬元整。國際建廠小組展開 泰國投資相關作業。董事會改選,林士強先生當選董事長,同時兼任總經 理。富堡榮獲小巨人獎。 2000 富堡獲得英國 UKAS ISO9001 認證及環境與發展基金會 ISO14001 認證, 並於 11 月 30 日掛牌上櫃,泰國廠進行建廠相關作業,投資香港設立香港 富堡公司,因應國際分工投資馬來西亞 AnAn 公司,增加實收資本額為 新台幣參億伍仟肆拾肆萬捌仟元整。 2001 進行廠辦合一、設立菲律賓分公司。泰國完成建廠,並正式引進嬰兒紙尿 泰國廠增資增加投資成本新台幣參仟貳佰陸拾伍萬柒仟壹佰參拾伍元 2002 整,嬰兒紙尿褲上市。 2003 泰國廠,引進成人紙尿布及看護墊。 泰國廠增資增加投資成本新台幣伍仟壹佰伍拾伍萬零貳佰壹拾貳元整,泰 2004 國廠增加二台衛生棉機台。 2006 富堡減少實收資本額新台幣壹億玖仟壹佰柒拾貳萬四仟貳佰參拾元整(減 資),並增加實收資本額新台幣參仟參佰參拾肆萬元整(增資)。 2009 辦理現金增資新台幣玖仟玖佰萬元整,實收資本額為新台幣貳億伍仟貳佰 陸萬參仟柒佰柒拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統圖



各主要部門所營業務

	門	主	要	 業	 務
,	•	1.擬訂公司政策	、組織、權責、	***	
		2.專案之監督與	企劃、各項會請	養之召開。	
始何明		3.經營績效分析:	與評估。		
總經理室		4.人事制度制定	與執行、人力資	資源規劃、教育	育訓練、績效評核。
		5.固定資產、商	標與專利管理。		
		6.網站經營、公	司形象建立。		
		1.內部稽核相關	事項之規劃、執	九行與追蹤。	
稽核處		2.各項制度執行和	稽核與改善追蹤	۴ ۰	
		3. 異常事項之稽相	亥與反應。		
		1.廠務負責管理	、員工訓練、勞	苧資關係、成2	太 會計。
		2.生管負責生產	排程規劃與管理	里、用料需求予	頁估及產銷協調。
		3.資財負責原料	成品管理、車輛	兩調度與自動為	含儲維護。
		4.研發負責機台	設備及產品研究	5.與開發。	
		5.技術與工程中,	心負責機台維護	養及建廠規劃	0
製造部		6.製造課負責所	有生產事宜。		
		7.公司常用物品.	之採購及管理。		
		8.供應商之開發	及評鑑。		
		9.各類採購與交	期之監督。		
		10.企業作業流程	全面電子化工	程。	
		11.整合上下游供			
		1.制定銷售計劃		•	
					整理統計及分析。
		3.物流廠商選擇			
業企部		4.售後服務、客	· -		
		5.有關新產品開			策研擬及分析。
		6.市場及客戶情	=	· •	
		7.廣告企劃、產			
			可銷售計劃制瓦	E、市場推廣 ·	、產品銷售活動及收
		款。	为次则古母上。	, NV & 10 NA 12 #	计四位计刀八秒
海外市場				銷售記錄之物	整理統計及分析。
發展部		3.售後服務、客	, . •	マユー・ノー ハレーム タ	されいカハレ
		4.有關新產品開			、叶獭及分析 。
		5.海外市場及客,		_ ,,	A
		6.海外廣告企劃			
		1.各項收付憑證 2.各項財務報表	•	· · · · · ·	H 0
		3.預算之召集、			
財務部		3. 頂昇之召录、 4. 財務調度及資		L バ カが [°]	
		5.海外轉投資公		多理 。	
		6.股務相關作業		5 生 *	
		0.7又7万7日 刚 7 干 未			

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事、監察人

董事及監察人資料(一)

	闘命や緊察人	關係	中	棋	棋	棋	棋	中	集
;單位:服	具配偶或二親等以內關其他主管、董事或監	女 聖 無 無		棋	谯	棋	林峻樟	樵	
月 27 в	具配偶或二親等以 其他主管、董事	職	開終人	棋	棋	棋	棋	事事	集
99 年 04	目前兼任本公司及	其他公司之職務	鴻利智慧系統(股) 公司董事 台灣人壽保險(股) 公司監察人	銓與光電(股)公司 董事長	曾寶寶業(股)公司 董事長	瀚宇彩晶股份有限公司 獨立董事 富昌通科技(股)公司 獨立董事 司 獨立董事 利絲股份有限公司 法人監察人代表人	振興貿易(股)公司 總經理	棋	三辰企業有限公司總經理
	州	經(學)歷(註 3)	輔仁大學國貿条 富堡工業(股)公司特助	東吳大學會計系 商周文化事業(股)公司財務 長	日本筑波大學經營研究所企 業法學碩士	實州大學華頓商學院企營碩士 中 哈佛大學學士 瑞士信貸台灣區投資銀行總 經理	日本產能大學經營管理条 野與機械工業(股)公司董事	延平高中畢 富堡工業(股)公司董事長	美國俄亥俄州州立大學工程 碩士 住肯國際股份有限公司 三辰企業公司總經理
	利用他人名赖特有股份	持股	%0	%0	%0	%0	%0	%0	%0
	大 無 用 本	股數	0	0	0	0	0	0	0
	配偶、未成年子女現在持有股份	持股市率	3.582%	0.00%	0.00%	0.00%	0.149%	%00.0	0.00%
\		股數	903,036	0	0	0	37,654	0	0
· (接	非 是	9.16%	20.57%	20.57%	20.57%	0.25%	5.13%	0.1%
.	現在持有股數	股數	2,307,969	5,185,241	5,185,241	5,185,241	62,172	1,292,467	24,967
1	有股份	林七级拳	12.02%	27.00%	27.00%	27.00%	0.29%	7.43%	0.02%
	選任時持有股份	股數	2,307,969	5,185,241	5,185,241	5,185,241	56,016	1,426,467	4,076
	粗久選任 日期 (註1)		81.08.30	97.06.13	97.06.13	97.06.13	89.04.25	97.06.13	91.06.24
	任期		97.06.13~ 100.06.12	97.06.13~ 100.06.12	97.06.13~ 100.06.12	97.06.13~ 100.06.12.	$97.06.13\sim$ 100.06.12	$97.06.13\sim$ 100.06.12	97.06.13~ 100.06.12
	五十二 計	1 1 1	97.06.13	97.06.13	97.06.13	97.06.13	97.06.13	97.06.13	97.06.13
	常		林峻樟	安侯投資(有) 公司代表人 林家錦	安侯投資(有) 公司代表人 曾繁育	安保投資(有) 公司代表人 張天鷦	林國雄	周碧珍	賴振陽
	類 (工 五)		海 中 下	1911	神	· 注(2)	蛐	照察人	監察人

註1:法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱),並應填列下表一。 註2:安保投資有限公司 99 年1月12 日起法人代表改派張天鵝,史望吳解任。 註3:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一:法人股東之主要股東

99年4月30日	持股比例	27.54%	26.60%	24.74%	18.77%	2.35%
	法人股 東之主要股東(註二)	林峻樟	林煥強	周碧珍	曾鈺琇	林均隆
	法人股東名稱(註一)法人		安侯投資有限公司			

註1:董事、監察人屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。 註2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其特股比例。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

表二:表一主要股東為法人者其主要股東

99 年 4 月 30	法人之主要股单(註2)	不適用
	法 人 名 稱(註1)	不適用

註1:如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。 註2:填寫該法人之主要股東名稱[其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

	兼 公 開發 立 董 事 等 必 数 点				20%			
	10	>				>	>	>
	6	>	>	>	>	>	>	>
	ω		>	>	>	>		>
5)	7		>	>		>	>	>
事形 (註	9		>	>	>	>		>
符合獨立性情形 (註2)	Ю	>	>	>	>	>	>	>
谷	4		>	>	>	>		>
	ю		>	>	>	>		>
	77		>	>	>	>	>	>
	17		>	>	>	>	>	>
作經驗	商務、法務、 財務、會計 以公司業務 所須之 工作經驗	`>	>	>	>	>	>	>
是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	記る。 は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、は、							
是否具	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科急 之公私立大 中院核講師 以上							
	女 谷 华	林峻樟	林家錦	曾教育	張天鷞	林國雄	周碧珍	賴振陽

註1:欄位多寡視實際數調整。

註 2:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"V"。

1.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)。

3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人

6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或特股百分之五以上股東。7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經 理人及其配偶。

8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係

9.未有公司法第30條各款情事之

10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

4	就任	持有股份	设份	配偶、未成年子女持有股份	败年子女 聚 份	利用作	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任	其配偶或二親 等以内 關係ラ 総理人	馬 以 以 内 内 門
4		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	股數 持股比率			職稱姓名	生名關係
								輔仁大學國貿系	台灣人壽保		
林峻樟	81/9/1	2,307,969	9.156%	903,036	3.582%	0	%0	富堡工業(股)公司特助	险(股)公司監察人	棋	俥
葉倚圻	96/9/1	0	% 00:0	0	0.00 %	0	%0	淡江大學財務金融系 味全食品工業(股)公司投資部 課長	棋	礁	俳
楊興宏	9/8/96	10,060	0.04%	3,245	0.012 %	0	%0	松山工農機工科 富堡工業(股)公司製造部副理	俳	棋	棋
張海銀	90/1/1	996	0.003 %	0	% 00.0	0	%0	空中商專銀保科 富堡工業(限)公司業企部副理	棋	俥	俥

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金1.董事(含獨立董事)之酬金

	有取子以投業; 無來公外資酬 領自司轉事金(2)				棋	谯	棋	棋	棋
8 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元	, D, E,	A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後結益之比 例(註 11) 本 本 表内所 か あから 司 (註 8)			1.84%	0.4%	1%	0.51%	0.51%
98 年 12 月 31 單位:新台幣仟	A · B · C · D · E ·	F及G等七項總額 占稅後純益之比 例(註 11)	*	公司	1.84%	0.4%	1%	0.51%	0.51%
		員工認股權 憑證得認購 股數(H)(註7)	今 併報 表內所	有公司 (註8)	0	0	0	0	0
		順應報	# <	公 同	0	0	0	0	0
		(9 乗	合併報表內 所有公司 (註8)	股 以 金 平 平 原 類	0	0	0	0	0
		紅利(G)	合併報表 所有公司 (註8)	是 全 之 一 一 一 一	200	0	0	0	0
	目關酬金	盈餘分配員工紅利(G) (註 6)	lia .	股 紅 金 葉 石 額	0	0	0	0	0
	兼任員工領取相關酬金	路餘分	本公司	明 以 金 年 類	200	0	0	0	0
	兼任員	退職退休金(F) 註13	今 卷 內 報	有公司 (註8)	0	0	22	0	0
		浅	*	(4 同	0	00	222	0	0
		薪資、獎金及 特支費等(E) (註5)	等 (等) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A) (A		0	0	0	0	0
			* <	公司	1,455	0	677	0	0
	C及D等四	- C及D 等四 占税後結益之 比例 (註11) 合併報表 内 所有公司 (註8)			0.4%	0.4%	0.38%	0.51%	0.51%
	A、B、 C 及 D 項總額占稅後純 比例 (註 11)		本公司		0.4%	0.4%	0.38%	0.51%	0.51%
		(行費) (註4)	谷報內	所有 公司 (註8)	09	09	30	180	180
		業務執 用(D)(業務執行費 用(D)(註 4) 合併 检公		09	09	30	180	180
		盈餘分配之酬 券(C)(註3)	令	有公司 (註8)	408	408	408	408	408
1	董事酬金	盈餘分! 券(C)(* \$	li <u>n</u>	408	408	408	408	408
7	神	退職退休金(B)	合報內所公付供表內有司(0	0	0	0	0
1		以嚴多	* <	公司	0	0	0	0 0	
		報酬(A) (註2)	合併報表內所	有公司 (註8)	0	0	0	0	0
A :			# <	公司	0	0	0	0	0
		:	科 名		林峻樟	林國雄	安資法表候公人史妥投司代室	安資法 曾侯公人表繁投司代 荷	安資法表贷公人林錦投司代家
	策 雄			海事	革事	抽一一	抽一一	抽一一	

酬金級距表

		押	董事姓名	
給付本公司各個董事酬金級距	前四項酬金總	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前 (A+B+C	前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)
	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)1 本公司(註9)	本公司(註9)	合併報表內 所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	史望吳、林國雄、 曾繁育、林家錦	室晏、林國雄、東望晏、林國雄、 繁育、林家錦 曾繁育、林家錦	史望县、林國雄、 曾繁育、林家錦	史望吳、林國雄、 曾繁育、林家錦
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林峻樟	林峻樟	林峻樟	林峻樟
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
4章 禽	5 A	5 A	5 X	5 A

- 註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應 填列本表及下表[3-1]或(3-2)。
- 註2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等):本公司無配發此項目
- 註 3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額:99.03.29 董事會通過擬配發董監酬勞新台幣 2,856,902 元
- 註 4:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工 具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說 明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金:指九十八年度董事之相關業務執行費用包括車馬費,其餘項目未配發
- 車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之 性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金: 本公司史望旻董事所列金額包含兼任員工領取薪資及獎金之酬金(98年5 月離職);林峻樟董事長所列金額為兼任員工所取得薪資所得及獎 註5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金
- 註 6:係指最近年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工紅利 (含股票紅利及現金紅利) 者,應揭露最近 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額,若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額

99.03.29 董事會通過擬配發董監酬勞新台幣 2,856,902 元,由於本公司去年未配發員工紅利,今年擬配發之金額係為估列數。

註 7:係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部 分),除填列本表外,尚應填列附表十五

註8:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名

註 11:稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12:a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者,得自願性填列所領取酬金金額,並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金,併入酬金級 距表之1及 1 欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」 c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關

註 13:98 年度退職退休金金額屬退職退休金費用化之提列或提撥數。

*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

2. 監察人之酬金

監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

										98 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元
				監察人酬金	、酬金			2 0 4	好一品给路下	
職稱	其名	報 (注	報酬(A) (註 2)	盈餘分配之酬券(B) (註3)	≿ 雪券(B) 3)	業務執行(註	業務執行費用(℃) (註 4)	A、B 及C 税後純 (3)	A、D 久 C キ三角総領 D 税後純益之比例 (註 8)	有無領取來自 子公司以外
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	轉投資事業酬金(註9)
盟黎人	賴振陽	0	0	408	408	09	09	0.407%	0.407%	棋
監察人	周碧珍	0	0	408	408	09	09	0.407%	0.407%	棋

酬金级距表

註 1:監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額

註 2: 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3:係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額:99.03.29董事會通過擬配發董監酬勞新 台幣 2,856,902 元 註 4: 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及 其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。

註5:應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6:本公司給付每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7:合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露監察人姓名

註8:稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9:a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者,得自願性填列所領取酬金金額,並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬 金,併入酬金級距表巨欄,並將欄位名稱改為「所有轉投資事業 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業 務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

3. 總經理及副總經理之酬金

(3-1)總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

98 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

有	投資業 衛剛 多面	(OI <u>Ta</u>)	棋
取得員工認股權憑證數額 (註5)	本公司		0
取得買力	合併報表內所		
A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)	本公司本公司		1.44%
A、B、C及I 等四項總額占 後純益之比例 (%)(註9)			1.44% 1.44%
- 作 (股票紅利金額	0
工紅利金 4)	盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) 今併報表内所 本公司 公司(註5)	現金紅利金額	200
分配之員工		股票紅利金額	0
四級	*	現金紅利金額	200
r及 等等(C) 3)	合 (計 (計 (計 ()		107
獎金及 特支費等等 (註3)	本		107
		0	
退職退休金(B) 合併報 本公司 有公司 (註6			
(A)	合併報为內所	有公司 (註6)	1,348
# (A)		1,348	
	女		林峻樟
	職		總經理

最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發金額比例 計算今年擬議配發金額:99.03.29 董事會通過擬配發員工紅利新台幣 2,856,902 元,由於去年未配發員工紅利,今年擬配發之金額係為估列數。 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:98年度盈餘分配案於99年3月29日董事會通過擬配發員工紅利新台幣 2,856,902元。

98年12月31日單位新台幣:仟元

總額占稅後純益之比例(%)		0.35%		
参		400		
現金紅利金額		400		
股票紅利金額		0		
姓名	林峻樟		楊興宏	
職籍	董事長兼總經理	財務部處長	製造部副理	業企部副理
	黨	描		~

近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利),若無法預估者則按去年實際配發金額比例計 算今年擬議配發金額: 99.03.29 董事會通過擬配發員工紅利新台幣 2,856,902 元,由於去年未配發員工紅利,今年擬配發之金額係為估列數。

- (四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理 及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定 酬金之程序及與經營績效之關聯性。
 - 1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理 及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析:

		酬金總額占和	兑後純益比例		
項目	98 3	年度	97 3	年度	增(減)
職稱	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	比例
董事	2.82%	2.82%	3.2%	3.2%	-0.38%
監察人	0.81%	0.81%	0.19%	0.19%	0.62%
總經理 (兼董事) 及 副總經理	1.44%	1.44%	3%	3%	-1.56%

2.給付酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司年度決算如有盈餘時,應行提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,其餘由股東會作成決議分派或保留,員工紅利及董事監察人酬勞各不低於分派案之百分之四。

本公司之股利政策,係以維持公司長期財務結構之健全與穩定公司未來年度業務持續成長需要,以創造股東最大收益,依下列方式辦理:

- -各年度股利分派之總數,應不低於各年度前條結算出可分配之盈餘數額之百分之七十。 (也是留下 30%)。
- -前項可分派之股利總發放數中,每年現金股利應不得低股利總額於百分之二十,唯遇有 年度盈餘及資金充裕時,將提高發放比率。
- -若公司有重大投資或發展政策時,得全數以股票股利發放之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會7次,董事、監察人出列席情形如下:

職稱	姓名(註 1)	實際 出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) (註 2)	備註
董事長	林峻樟	7	0	100%	
董事	林國雄	4	0	57%	
董事	安侯投資有限公司 法人代表:林家錦	5	2	71%	
董事	安侯投資有限公司 法人代表:曾繁育	7	0	100%	
董事	安侯投資有限公司 法人代表:史望县	3	1	43%	
監察人	周碧珍	6	0	86%	
監察人	賴振陽	7	0	100%	

其他應記載事項:

- 一、 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面 聲明之董事會議決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意 見及公司對獨立董事意見之處理:不適用。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無此情形。
- 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標 (例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等) 與執行情形評估:
- 1. 設立審計委員會:本公司尚未設立審計委員會,目前係以監察人代替審計委員會 之功能負責查核。
- 2. 提昇資訊透明度:已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、 公司網站訊息更新等,並得到第六屆資訊評鑑A等級及成績進步卓越獎。
- 3. 提升董事會運作效率及決策能力:本公司已制定「董事會議事辦法」,並依規則 加強落實董事會之職能。
- 4. 加強董事之專業知識:董事參與相關公司治理論壇,強化董事會管理機能。
- 註1:董事、監察人屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
- 註 2:(1)年度終了日前有董事監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出(列)席率(%)則 以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
 - (2)年度終了日前,如有董事監察人改選者,應將新、舊任董事監察人均予以填列,並於 備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其 在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

- (二)審計委員會運作情形資訊:本公司未設立審計委員會,目前由監察人代替審議 委員會之功能負責查核。
- (三) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會7次(A),列席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%)(B/A)(註)	備註
監察人	周碧珍	6	86%	
監察人	賴振陽	7	100%	

其他應記載事項:

- 一、監察人之組成及職責:
- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等): 本公司網站 http://www.fuburg.com 設有投資人專區,股東及員工可透過此管道與監察人溝通。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通 之事項、方式及結果等):

本公司監察人不定期與公司管理階層及稽核人員訪談公司相關資料之查核。

二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議 結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無此情形。

註:

- * 年度終了日前有監察人離職者,應於備註欄註明離職日期,實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- * 年度終了日前,有監察人改選者,應將新、舊任監察人均予以填列,並於備註欄註明該監察人為 舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東 權益		
(一)公司處理股東建議 或糾紛等問題之方	(一)本公司已依規定建立發言人制度 處理相關事宜。	無差異
式 (二)公司掌握實際控制 公司之主要股東及 主要股東之最終控 制者名單之情形	(二) 本公司股務由股務代理公司負責 處理,並設有專人配合瞭解,並定 期依規定申報公告至公開資訊觀 測站。	
(三)公司建立與關係企 業風險控管機制及 防火牆之方式	(三) 本公司依據「轉投資公司管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽 核制度」及相關法令規定辦理	無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事 之情形	(一)尚未設置獨立董事。	本公司將視發展需要設置
(二)定期評估簽證會計 師獨立性之情形	(二)依法令規定,定期評估簽證會計 師之獨立性。	無差異
三、建立與利害關係人溝 通管道之情形	本公司已依規定建立發言人制度處理 相關事宜。	無差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站,揭露財務業務及公司 治理資訊之情形	(一)本公司已架設網站 http://www.fuburg.com 並 揭 露 財 務及業務相關資訊。另網站上之 投資人專區亦揭露章程及重要作 業程序、董事會議事錄等公司治 理資訊。	無差異
(二)公司採行其他資訊 揭露之大河站、 超英文網」公司 以上, 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次 一次		無差異
	本公司目前未設置提名、薪酬或其他 各類功能性委員會之運作情形。	無差異

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與 所訂公司治理實務守則之差異情形:

公司之公司治理運作與「上市上櫃公司治理實務守則」並無明顯差異,略述如下:

- (一)公司建立內部控制制度處理準則,建立有效之內部控制制度,並應隨時檢討,以因 應公司內外在環境之變遷,俾確保該制度之設計及執行持續有效。
- (二)管理階層重視內部稽核人員並充分權限,評估內部控制制度之缺失及衡量營運之效率,並協助董事會及管理階層確實履行其責任,進而落實公司治理制度。
- (三)股東會及董事會均制定完備議事規則且按議事規則確實執行。決議內容符合法令及 公司章程規定。
- (四)公司對於取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為,訂定相關作業程序提報股東會通過,以維護股東權益。
- (五)聘有獨立性之簽證會計師,定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。揭露之異常或缺失事項,及所提具體改善或防弊意見,均有確實檢討改進。
- (六)建立公開資訊之網路申報作業系統,指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並 建立發言人制度,以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊,能夠及時允當揭 露。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、 供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準 之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):

- (一) 員工權益:公司均依勞基法規定保障員工權益並定期實施例會溝通及關懷員工,對於員工權益的維護,係透過不斷的溝通協調、福利制度的建置、配合教育訓練及生涯規劃,員工皆能與公司一同成長。
- (二)僱員關懷:本公司注重工作環境之舒適清潔,及注重員工之工作安全,確保同仁人身安全,並定期實施員工健康檢查。
- (三)投資者關係: 本公司秉著誠信理念經營,為股東創造最大利潤,在符合法令規範前提下,提供更透明化之經營資訊,在本公司網站及公開資訊觀測站,即時揭露相關資訊,以保障投資人權益,另設有發言人制度,加強與投資人關係維繫。
- (四)供應商關係:長期與供應商維持良好互信關係,共同朝向品質與技術提昇而努力。

(五)利害關係人之權益:本公司於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱, 另配合醫療院所贊助醫療衛生用品相關活動,參與社區之打掃及捐助,回饋社會及 社區。

(六)董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任 日期	進修 日期/ 起~迄	主辦單位	課程名稱	進修 時數 (時)	備註
法人董事 代表人	曾繁育	97.06.13	98.11.12 - 98.11.12	行政院金融 監督管理委 員會	第六屆台北公司治理論壇』	3	是
法人董事 代表人	林家錦	97.06.13	98.03.06 - 98.03.06	台灣證券交 易所	2009 企業社會責任與永續經營投 資論壇』	3	是
董事長	林峻樟	97.06.13	98.12.02 - 98.12.02	中華公司治理協會	第五屆公司治理 高峰系列論壇	6	否

- (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:不適用。
- (八)客戶政策之執行情形:本公司設置免付費服務專線,有專人提供消費者試用品之取得及有關公司產品之任何疑問解答,另於公司網站建置訂購單系統,提供消費者或客戶方便、暢通的聯繫管道。
- (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司目前尚未購買董監責任保險,未來 將視本公司實際情況再行購買。
- 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敘明其自評(或 委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形:

不適用,本公司目前未自行製作公司治理自評報告,亦未委託其他專業機構製作公司治理評鑑報告。

本公司依據資訊揭露評鑑系統作業要點辦理有關公司治理之相關事項,且依主管機關之 規定執行公司治理相關工作,並於證券暨期貨市場發展基金會所舉辦「第六屆資訊揭露 評鑑」之評鑑結果,列為A級公司。

註一:董事及監察人進修之情形,參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、 監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二:如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者,應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中 目前公司運作及執行情形之報告其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監 察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行 情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):

公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定要求董事及監察人持續進修並設有客服中心及客服專線以處理並保護消費者及客戶權益

- (五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式
 - 1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法:
 - (1) 股東會議事規則
 - (2) 公司章程
 - (3) 取得或處份資產處理程序
 - (4) 背書保證作業辦法
 - (5) 資金貸與他人作業辦法
 - 2.查詢方式:其規章及辦法皆揭露於本公司網站「投資人專區」項下

(http://www.fuburg.com/investor-05.asp,

http://www.fuburg.com/investor-05.asp,「股務資訊」或「公司治理」頁面)。 另外,本公司亦定期及不定期於公開資訊觀測站

(http://newmops.tse.com.tw,股務代碼8929)申報各項財務、業務資訊。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊:

- 98年7月27日董事會通過「內部重大資訊處理程序」作業,已向所有董監事、 經理人及全體員工宣導告知,並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公 佈區供全體同仁參酌,以避免違反或發生內線交易之情事。
- 本公司新任之董監事、經理人等內部人,於就任或法令增修時,提供證券櫃檯 買賣中心之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」資訊,供 內部人遵循。
- 3. 公開資訊觀測站:http://newmops.tse.com.tw

(七)履行社會責任情形:

企業社會責任的履行是本公司核心價值之一,本公司九十八年履行社會責任情形如下:

1.環境保護

- (1).節能減碳:持續加強對用電品質及效能控管;倡導員工使用回收影印紙、 公司內部信封重覆利用,藉以節省紙張資源,愛護地球。
- (2).環境保護:通過ISO14000環境管理認證,落實資源回收清理作業;進入廠 區之裝卸貨貨車,全面禁止怠速,以減少廢氣排放。

2.社區參與

解決社區之國小學生繳不起營養午餐費的社會問題,由公司同仁與有義文教基金會共同關懷、補助營養午餐費,照顧學童生活。

3.社會貢獻

- (1)參與花蓮中華民國關愛慈善協會弱勢團體關懷活動捐贈衛生用品物資,幫助偏遠山區原住民。
- (2)八八水災重創南台灣,響應慈濟、法鼓山協會愛心捐贈衛生用品物資及捐款 救助行動,協助災民重建家園。

4.社會服務

同仁擔任花蓮中華民國關愛慈善協會愛心志工,前往花蓮山區發送關愛物資,期 讓原住民感受社會的溫暖及關懷。

5.社會公益

為了提供更豐富的書籍,讓更多人享受閱讀的樂趣,響應台北市快樂一生基金會 舉辦之捐書活動,分享書籍來推動中小學生閱讀。

6.消費者權益

本公司除不斷投入研發創新,提升產品品質,以滿足消費者的需求,另設置免付 費服務專線,有專人提供消費者或客戶有關公司產品之疑問解答,公司網站亦建 置業務部門郵件信箱,提供消費者或客戶暢通的聯繫管道。

7.人權

強調兩性關係與平權,保障個人人格尊嚴,設置兩性平等性騷擾防治委員會,保障兩性平等工作權。

8.安全衛生

此部分已於年報第 52 頁勞資關係中載明

1. 內部控制聲明書

富堡工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期: 99 年 3 月29 日

本公司民國98年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,謹聲明如下: 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經 理人之責任,本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效

果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性 及相關法令之遵循等目標的達成,提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度 亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況 之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制 度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。

- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2風險評估及回應,3.控制作業,4.資訊及溝通,及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度 之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條 等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月29日董事會通過,出**作** 中,有0人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容, 計**以**

富堡工業股份有限公司

董事長:林 峻 樟

總經理:林 峻 樟

- 經主管機關要求本公司需要委託會計師專案審查內部控制者,應揭露會計師審查報告:不適用。
- 3.內部稽核人員及會計主管參加專業訓練機構或取得主管機關指名之相關證照情形:

(1)內部稽核人員

姓名	專業訓練機構	所受訓練及時數
俞秀錦	財團法人中華民國證券暨期貨 發展基金會	1. 企業內部控制制度在職訓練研習班(6小時)
		2. 十號存貨公報與年終盤點實務 篇(6 小時)
		3.內線交易之防制案例及研討研習 班 (3 小時)

(2)會計主管人員

(2)目 미 王 B	/ - / - / -	
姓名	專業訓練機構	所受訓練及時數
葉侍妡		1.IFRS1 解析暨實務應用研討(3 小時) 2.企業發票憑證不當核銷之法律責任及檢調單位查緝實務案例解析(3 小時) 3.財會公報第四十一號"營運部門資訊揭露解析暨國際財務準則第 8號營運部門之比較(3 小時) 4.主管機關最新發布 IFRS、XBRL及其他會計主管相關法令實務研討(3 小時)

- (3)公司財務資訊透明有關人員取得主關機關指定之相關證照情形: 國際內部稽核師證照 0 人;中華民國內部稽核師 0 人;中華民國會計師 0 人。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止公司依法被處分、公司對其內部相關人員之處罰、主要缺失 與改善情形:無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:

1.股東會議

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
98年6月19日	1.97 年度虧損撥補案 97 年盈餘新台幣 45,205 仟元,依 公司法及公司章程全數用以彌 補以往年度累積虧損。	經主席徵詢全體股東無 異議照案通過	已依本案決議執行
	2.修訂公司章程案	經主席徵詢全體股東無 異議照案通過	已依修訂後作業程序 運作
	3.修訂本公司背書保證作業程序	經主席徵詢全體股東無 異議照案通過	已依修訂後作業程序 運作
	4.修訂本公司資金貸與他人作業 程序	經主席徵詢全體股東無 異議照案通過	已依修訂後作業程序 運作
	5 本公司長期資金籌措案	經主席徵詢全體股東無 異議照案通過	已於99年10月完成現 金增資發行新股,新台 幣9900萬。

2.董事會重要決議

會議日期 98年2月2日 案一:通過現金增資相關事宜。 98年3月12日 第一:通過97年度營業報告書及決算表冊。 案二:通過97年度虧損撥補。 案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。 案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案八:修訂公司章程。 案九:本公司 98年股東常會訂於6月19日(五)舉行,依法自98年4月21日至98年6月19日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98年6月19日 第一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 第一:通過轉投資 Th-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 第一:通過轉投資 Th-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 第一:通過轉投資 Th-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。	2.重事會重要	決議
98年3月12日 案一:通過撤銷現金增資發行普通股案。 98年3月30日 案一:通過97年度營業報告書及決算表冊。 案二:通過97年度虧損撥補。 案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。 案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案九:本公司98年股東常會訂於6月19日(五)舉行,依法自98年4月21日至98年6月19日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金等措案。 98年6月19日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 案一:通過轉投資 AP-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年11月16日 案一:通過過過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。	會議日期	重要議案
98年3月30日 案一:通過97年度營業報告書及決算表冊。 案二:通過97年度虧損撥補。 案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。 案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案九:本公司98年股東常會訂於6月19日(五)舉行,依法自98年4月21日至98年6月19日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98年6月19日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 案一:通過轉投資 AP-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年11月16日 案一:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過辦理現金增資發行新股案。	98年2月2日	案一:通過現金增資相關事宜。
案二:通過97年度虧損撥補。 案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。 案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案八:修訂公司章程。 案九:本公司 98年股東常會訂於 6月19日(五)舉行,依法自 98年4月21日至 98年6月19日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98年6月19日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 案一:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過對子公司背書保證案。	98年3月12日	案一:通過撤銷現金增資發行普通股案。
案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。 案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過轉投資 茶中工等度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98 年 11 月 16 日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。	98年3月30日	案一:通過97年度營業報告書及決算表冊。
案四:出具「內部控制聲明書」。 案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過 98 年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過對子公司背書保證案。		案二:通過97年度虧損撥補。
案五:通過辦理土地資產重估增值。 案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案八:修訂公司章程。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過 98 年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98 年 11 月 16 日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案三:修訂本公司「背書保證作業程序」。
案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過 98 年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98 年 11 月 16 日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案四:出具「內部控制聲明書」。
案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。 案八:修訂公司章程。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過轉投資 AP-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 第二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過對子公司背書保證案。		案五:通過辦理土地資產重估增值。
案八:修訂公司章程。 案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 第一:通過辦理現金增資發行新股案。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 第二:通過對子公司背書保證案。		案六:修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
案九:本公司 98 年股東常會訂於 6 月 19 日(五)舉行,依法自 98 年 4 月 21 日至 98 年 6 月 19 日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98 年 6 月 19 日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98 年 8 月 24 日 案一:通過 98 年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98 年 11 月 16 日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案七:通過出售成人紙尿褲機器設備案。
月21日至98年6月19日止股票停止過戶。 案十:通過對子公司背書保證案。 案十一:通過長期資金籌措案。 98年6月19日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 案一:通過98年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98年11月16日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案八:修訂公司章程。
案十一:通過長期資金籌措案。 98年6月19日		
98年6月19日 案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。 98年8月24日 案一:通過98年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98年11月16日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案十:通過對子公司背書保證案。
98年8月24日 案一:通過98年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。 案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98年11月16日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。		案十一:通過長期資金籌措案。
案二:通過辦理現金增資發行新股案。 98年11月16日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。	98年6月19日	案一:通過轉投資 AN-AN Disposable (M)Sdn.Bhd.辦理清算註銷。
98年11月16日 案一:通過透過第三地投資大陸案。 案二:通過對子公司背書保證案。	98年8月24日	案一:通過98年上半年度各項決算表冊及合併財務報表。
案二:通過對子公司背書保證案。		案二:通過辦理現金增資發行新股案。
	98年11月16日	案一:通過透過第三地投資大陸案。
案三:通過99年度稽核計劃。		案二:通過對子公司背書保證案。
		案三:通過99年度稽核計劃。

- (十)最近年度及截至目前為止董事會及監察人對董事會通過重要決議有不同意見且記錄 或書面聲明者,其主要內容:無
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止,與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計 主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總:無

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計節	 世名	查核期間	備 註
正風聯合會計師事務所	鄭憲修	曾國富	98.01.01-98.09.30	事務所
正風聯合會計師事務所	丁鴻勛	吳欣亮	98.10.01-98.12.31	內部調整

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於備註欄說明更換原因。

金額單位:新臺幣千元

金客	公費項目 頁級距	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,350	38	1,388
2	2,000 千元 (含)~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含)~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含)~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比 例達四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無此情形。 註2:非審計公費請按服務項目分別列示,若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者, 應於備註欄列示其服務內容。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者, 應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。
- 五、更換會計師資訊:因正風聯合會計師事務所內部行政組織調整,本公司財務報表查核簽 證會計師由鄭憲修會計師、曾國富會計師,變更為丁鴻勛會計師、吳欣亮會計師。

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

()1997 77 12 11 11 11						
更换日期	民國 98 年 12 月 30 日	l				
更换原因及說明	配合該事務所內部職務調動					
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人			
於正以个後又安任	王 動 終 止 妥 任不再接受(繼續)委任					
最新兩年內簽發 無保留意見以外之 查核報告書意見及原因	無					
與發行人有無不同意見	有 無 ✓ 説明	財:	計原則或實務 務報告之揭露 核範圍或步驟 其 他			
其他揭露事項 (本準則第二十條之二 第二款第一目第四點 應加以揭露者)	無					

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	正風聯合會計師事務
會計師姓名	丁鴻勛
	吳欣亮
委任之日期	民國 98 年 12 月 30 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則	
及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師	
不同意見事項之書面意見	無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者,應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業,係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者,或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構:無。

七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形:

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:

股

Tal 160		98	—————————— 年度	當年度截至4月27日止		
職稱 (註1)	姓 名	持有股數	質押股數	持有股數	質押股數	
(121)		增(減)數	増(減)數	増(減)數	増(減)數	
董事長 兼總經理	林峻樟	0	0	0	0	
董事	安侯投資 法人代表曾繁育	0	0	0	0	
董事	安侯投資 法人代表林家錦	0	0	0	0	
董事	林國雄	6,156	0	0	0	
董 事(註 1)	安侯投資 法人代表史望县	0	0	0	0	
董 事(註 1)	安侯投資 法人代表張天鷞	0	0	0	0	
監察人	周碧珍	0	0	(134,000)	0	
監察人	賴振陽	20,891	0	0	0	
大股東(註2)	安侯投資有限公司	0	0	0	0	
經理人	楊興宏	10,010	0	0	0	
經理人 (財會主管)	葉倚圻	0	0	0	0	
經理人	張海銀	(1,698)	0	0	0	

註1:安侯投資有限公司99年1月12日起,改派代表人張天鷞,史望晏解任。

註 2:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東,並分別列示。

註3:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者,尚應填列下表。

(二)股權移轉之相對人為關係人者:無。

(三)股權質押之相對人為關係人者:無。

八、持股比例占前十名之股東,其相互間之關係人資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間 具有財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係者, 其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股比率	股數	持股比率	共石構以外名稱 名稱 (或姓名)	關係	-
安侯投資有限公司	5,185,241	20.57	0	0%	0	0%	周碧珍 林峻樟 林煥強 曾鈺琇	負責人 股東 股東 股東	-
林峻樟	2,307,969	9.16	903,036	3.58%	0	0%	安侯投資有 限公司 曾鈺琇 周碧珍 林煥強	股東 配偶 具有二等親 以內關係	-
林煥強	1,510,650	5.99	219,211	0.87%	0	0%	安侯投資有 限公司 周碧珍 林峻樟	股東 具有二等親 以內關係	-
周碧珍	1,292,467	5.13	0	0%	0	0%	安侯投資有 限公司 林峻樟 林煥強	負責人 具有二等親 以內關係	-
黃月惠	977,823	3.88	0	0%	0	0%	蘇旭基	具有二等親 以內關係	-
曾鈺琇	855,999	3.40	2,355,006	9.35%	0	0%	安侯投資有 限公司 林峻樟	股東配偶	-
永三企業(股) 公司	849,104	3.37	0	0%	0	0%	無	無	-
蘇旭基	748,625	2.97	0	0%	0	0%	黄月惠	具有二等親 以內關係	-
沈柏安	325,000	1.29	0	0%	0	0%	無	無	-
陳國統	285,000	1.13	0	0%	0	0%	無	無	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例

98年12月31日 單位:股;%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜 合	投 資
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Fuburg International Holding Company	4	100%	0	0%	4	100%
AN AN Disposable Sdn.Bhd.	1,834,000	100%	0	0%	1,834,000	100%
Fuburg Industrial Thailand Co.LTD	16,344,997	70%	1	0%	16,344,998	70%

肆、慕資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位:仟股:仟元

		核定	股本	實收	.股本	備	註	
年月	發行價格 (元)	股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外財產抵 充股款者	其他
66.08	10	300	3,000	300	3,000	現金創立	無	無
71.09	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金 7,000 仟元	無	無
75.09	10	2,000	20,000	2,000		現金 10,000 仟元	無	無
76.08	10	4,000	40,000	4,000	,	現金 20,000 仟元	無	無
77.07	10	5,000	50,000	5,000		現金 10,000 仟元	無	無
78.12	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金 10,000 仟元	無	無
83.11	10	14,000	140,000	14,000	140,000	現金 35,000 仟元 盈餘轉增資 45,000 仟元	無	無
85.11	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金 40,000 仟元	無	無
86.07	10	29,800	298,000	29,800	298,000	現金 100,000 仟元 盈餘轉增資 18,000 仟元	無	無
88.06	10	33,376	333,760	33,376	333,760	盈餘轉增資 5,960 仟元 資本公積轉增資 29,800 仟元	無	無
89.09	10	35,044	350,448	35,044	350,448	資本公積轉增資 16,688 仟元	無	無
95.04	10	35,044	350,448	15,872	158,724	彌補虧損 191,724 仟元		
95.04	6	35,044	350,448	19,206	192,064	現金增資 33,340 仟元	無	私募 註6
98.10	10	35,044	350,448	25,206	252,064	現金增資 99,000 仟元	無	註7

註1:應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2:增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註 3:以低於票面金額發行股票者,應以顯著方式標示。

註 4:以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者,應予敘明,並加註抵充之種類及金額。

註 5:屬私募者,應以顯著方式標示。

註 6:台北市政府 95.6.1 府建商字第 09576775710 號函核准 註 7:台北市政府 98.10.15 府產業商字第 09889693400 號函核准

單位: 股

	股 份	核	定 股	本	備註
種	類	流通在外股份	未發行股份	合 計	加工
	記名式普通股	25,206,377	34,793,623	60,000,000	上櫃股票

註:請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者,應予加註)。

總括申報制度相關資訊:無

(二)股東結構

99年4月27日

數量	股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機 構 及外人	合計
人	數	0	1	17	1,644	3	1,665
持有	下股數(股)	0	20,000	6,133,331	19,034,046	19,000	25,206,377
持 股	と比例(0%)	0	0.08	24.33	75.51	0.08	100

(三)股權分散情形:

每股面額十元

普通股

99年4月27日

持	股	分 級	股東人數	持有股數 (股)	持有比例(%)
1	至	999	310	83,136	0.33
1,000	至	5,000	991	2,152,796	8.54
5,001	至	10,000	176	1,450,122	5.75
10,001	至	15,000	52	684,710	2.72
15,001	至	20,000	34	636,836	2.53
20,001	至	30,000	30	781,022	3.10
30,001	至	50,000	27	1,013,429	4.02
50,001	至	100,000	21	1,485,362	5.89
100,001	至	200,000	8	1,214,853	4.82
200,001	至	400,000	8	1,976,233	7.84
400,001	至	600,000	0	0	0
600,001	至	800,000	1	748,625	2.97
800,001	至	1,000,000	3	2,682,926	10.64
1,000,001 以_	1,000,001 以上自行視實際情形分級			10,296,327	40.85
合		計	1,665	25,206,377	100.00

特別股:不適用。

(四)主要股東名單:

99年4月27日

股份主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
安侯投資有限公司	5,185,241	20.57%
林峻樟	2,307,969	9.16%
林煥強	1,510,650	5.99%
周碧珍	1,292,467	5.13%
黃月惠	977,823	3.88%
曾鈺琇	855,999	3.40%
永三企業股份有限公司	849,104	3.37%
蘇旭基	748,625	2.97%
沈柏安	325,000	1.29%
陳國統	285,000	1.13%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

					年	度 07 左京	00 左应	當年度截至
項	目					97 年度	98 年度	99年4月30日 (註8)
	每	股	士	價	最 高	5 14.10	48.35	54.7
	芩	(註:	市 1)	俱	最 作	5.84	9.58	36
		(虹	1)		平均	自 11.41	32.97	49.06
	每	股	淨	值	分配前	9.18	17.27	18.02
		(註 2	2)		分配往	差	(註 2)	(註 2)
	每	股	盈	餘	加權平均服 數(仟 股	19 206	20,637	25,206
				每股盈餘	2.35	5.57	0.62	
					現金股利			
					無償			
	每	股	股	利	配股			
					累積未付股 (註 4)	利		
					本益比 (註 5)	22.17	4.86	
	投資報	資 報	資報酬分	分析	本利比 (註 6)		註 2	
					現金股利殖率(註 7)	利	註 2	

- 註 1:列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列:98年度盈餘尚未經股東會決議分派。
- 註 3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者,應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止:99年3月31日止經會計師查核(核閱) 之資料;其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

- (六)公司股利政策及執行狀況
 - 1.公司章程所訂定之股利政策

依本公司之公司章程第二十六條之一規定:

本公司之股利政策,係以維持公司長期財務結構之健全與穩定公司未來年度業務 持續成長需要,以創造股東最大收益,依下列方式辦理:

- (1)各年度股利分派之總數,應不低於各年度依前條結算出可分配之盈餘數額之百分之七十。(也就是留下 30%)
- (2)前項可分派之股利之總發放數中,每年現金股利應不得低股利總額於百分之二 十,唯遇有年度盈餘及資金充裕時,將提高發放比率。
- (3)若公司有重大投資或發展政策時,得全數以股票股利發放之。
- 2.本年度股東會擬議股利分配之情形

本公司之盈餘分配案經 99 年 3 月 29 日董事會決議,擬提 99 年股東會每股配發現金股利 1.9834576 元。

- 3.預期股利政策將有更大變動之說明:無。
- (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

本次股東會並無擬議無償配股。

- (八)員工分紅及董事、監察人酬勞
 - 1.公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊

公司章程第二十六條規定:本公司年度決算如有盈餘時,應行提繳稅款,彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積,當年度如尚有盈餘時,以當年度餘額提員工紅利及董事、監察人酬勞各不低於百分之四,其餘方得由董事會擬具分配方案,經股東會決議後分派之。

- 2. 董事會通過擬議配發員工分紅資訊
 - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額 本公司本年度配發員工現金紅利為新台幣 2,856,902 元 股票紅利: 無

董事、監察人酬勞:新台幣2,856,902元。

- (2)擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例:未配發員工股票紅利。
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘:5.57元。
- 3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形
 - (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額 本公司 98 年 6 月 19 日股東會通過 97 年度可分配盈餘全數彌補累積虧損, 故未配發員工紅利及董監酬勞。
 - (2)實際配發與原董事會通過之擬議配發情形:不適用。
- (九)公司買回本公司股份情形:本公司無此情形。

二、公司債辦理情形:

- 99 年 4 月 19 日通過辦理發行可轉換公司債,業經行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 11 日金管證發字第 0990019694 號函核准。
- 1.本次計畫之資金來源

為購置機器設備及充實營運資金,擬辦理國內第一次有擔保轉換公司債,每張面額新台幣 10 萬元整,發行期間三年,發行總額以新台幣壹億伍仟萬元為上限。

2.計畫項目及預計進度

單位:新台幣仟元

		公面次	預定資金運用進度					
計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	99 年度		100 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	
購置機器設備	100 年第三季	120,000	36,000	_	_	72,000	12,000	
充實營運資金	99 年第三季	30,000	30,000	_	_	_	_	
合計		150,000	66,000	_	_	72,000	12,000	

3.預計可能產生效益

(1)購置機器設備

本公司擬購置成人紙尿褲機器預計 120,000 仟元,預計於 100 年第三季完成購置機器設備之相關作業,100 年度開始量產,101 年預計可增加營業收入新台幣 558,900 仟元,資金回收年限預估約 2.59 年。

(2)充實營運資金

本公司預計充實營運資金金額為 30,000 仟元,以本公司目前借款平均利率 2.09%估算,每年約可節省 627 仟元之融資利息支出。

(二)本次發行公司債者,應參照公司法第二百四十八條之規定,揭露有關事項:

1.公司名稱	富堡工業股份有限公司
2.公司債總額及債券每張之金額	總額為新台壹億伍仟萬元為上限;每張面額新台幣壹拾萬元 整。
3.利率	票面利率為 0%
4.償還方法及期限	發行期間:3年。償還方法:除本轉換債券之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股,或依本辦法第十八條由本公司提前收回,或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,本公司於本債券到期時依債券面額103.03%(實質收益率1%)以現金一次償還。
5.償還公司債款之籌集計畫及保管方法	本次公司債存續期間之償債款項來源,將由營業收入項下支 應。本公司因未設立償債基金,故無保管方式。
6.公司債募得價款之用途及運用計畫	請參閱公開說明書「參、二、本次現金增資、發行公司債或 發行員工認股權憑證應記載事項」。
7.前已募集公司債之未償還金額	無。
8.公司債發行價格或最低金額	每張債券面額為新台幣壹拾萬元,依面額十足發行。
9.公司股份總數與已發行股份總數及其金額	章程額定資本額:60,000,000 股;已發行股份總數:25,206,377 股;已發行股份金額:252,063,770 元。
10.公司現有全部資產,減去全部負債及無形資產後之餘額	資產總額:668,827 仟元;負債總額:214,534 仟元;無形資產:0元;資產減負債及無形資產餘額:454,293 仟元。(依99年3月31日經會計師核閱之財務報表計算)
11.證券管理機關規定之財務報表	請參閱公開說明書「肆、二、財務報表應記載事項」
12.公司債權人之受託人名稱及其約定事項	華南商業銀行股份有限公司,主係約定本公司對此次發行轉換公司債還本付息之償債還款義務及違約之清償責任及程序。
13.代收款項之銀行或郵局名稱及地址	名稱:合作金庫商業銀行城內分行;地址:台北市衡陽街87

	號
14.有承銷或代銷機構者,其名稱及約定事項	大華證券股份有限公司,主係約定申報生效後之相關對外公 開銷售之權利及義務。
15.有發行擔保者,其種類、名稱及證明文件	種類:銀行擔保;名稱:中國信託商業銀行股份有限公司; 證明文件:委任保證發行公司債合約
16.有發行保證人者,其名稱及證明文件	種類:銀行擔保;名稱:中國信託商業銀行股份有限公司; 證明文件:委任保證發行公司債合約
17.對於前已發行之公司債或其他債務,曾有違約 或遲延支付本息之事實或現況	無。
18.可轉換股份者,其轉換辦法	請參閱公開說明書「附件、國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
19.附認股權者,其認購辦法	不適用
20.董事會之議事錄	請參閱公開說明書「陸、重要決議」
21.信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無。
22.公司債其他發行事項,或證券管理機關規定之 其他事項	無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形:無。

七、資金運用計劃執行情形:

(一)計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號:98年8月21日金管證發字第0980040580號函。
- (2)本次計畫所需資金總額:新台幣99,000仟元。
- (3)資金來源:現金增資發行普通股6,000仟股,每股面額新台幣10元,每股發行價格新台幣16.5元,募集資金新台幣99,000仟元。

(4)資金運用情形

單位:新台幣仟元

計畫項目	執行情形(98 年第四季)				
	十四人第	預	定	79,800	
償還銀行借款	支用金額	實	際	79,800	
俱逐軟打旧私	執行進度(%)	預	定	100.00%	
	7人1 延及(/0)	實	際	100.00%	
	 支用 金額	預	定	19,200	
充實營運資金	文川 並領	實	際	19,200	
几貝名母貝亚	 執行進度(%)	預	定	100.00%	
	7九71 近汉(70)	實	際	100.00%	

2. 最近三年內完成且計畫尚未顯現者:無。

(二)執行情形與原效益比較:一致。

募資前後財務狀況比較分析說明如下:

單位:新台幣仟元

	年	度	ь ь	上 年	占上 、左	差	異
項目			九十一	七中及	九十八年度	金額	%
流動資產				243,859	311,521	67,662	27.7
流動負債				303,899	196,694	-107,205	(35.3)
負債總額				320,044	229,119	- 90,925	(28.4)
利息支出				7,092	4,260	- 2,832	(39.9)
營業收入			-	1,036,057	1,119,685	83,628	8.1
營業淨利				46,127	117,905	71,778	155.6
每股盈餘				2.35	5.57	3.22	137.0
速動比率(%			58.65	121.48	-	107.12
流動比率(%			80.24	158.38	-	97.38
負債佔資	產比率			64.45	34.48	-	(46.50)

說 明:

- 1. 流動資產增加主要係因現金及應收款項因營收成長等比例增加所致。
- 2. 流動負債減少主要係現金增資償還銀行借款,短期借款較97年度大幅降低 127,105仟元。
- 3. 負債總額減少主要係因融資活動之短期借款較 97 年度減少及長期應付款-關係人減少 22,776 仟元所致。
- 4. 利息支出減少主要係償還銀行借款,融資金額由 97 年度 143,114 仟元降為 98 年度 16,009 仟元。
- 5. 營業收入增加主要係積極擴展營運成果顯著,致營業收入較97年增加。
- 6. 營業淨利增加主要係營收成長且成本控制得宜。
- 7. 負債佔資產比率從 64.45%降至 34.48%,速動比率及流動比率亦大福提高至 100%以上,明顯改善財務結構。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

- (1)公司所營業務之主要內容
 - A. 紙尿褲之加工製造及代理經銷與進出口買賣業務。
 - B.衛生棉、衛生器材、醫療器材、及保險套、衛生紙、紙巾、化粧棉、化粧紙、 面紙紙杯、紙盤、紙帽、紙尿片、紙衣、紙褲及各類紙器之加工製造買賣及 代理經銷。

(2)公司目前主要產品及其營業比重

單位:新台幣仟元

年度	98 年度				
項目	金額	比重			
成人照護系列	778,628	69.54%			
其他	341,057	30.46%			
合計	1,119,685	100.00%			

本公司為生理衛生用品製造廠商,產品涵蓋幼兒期至老年期用品(婦嬰產品、失禁用品、老年期產品)。

- (3)計劃開發之新產品與服務
 - A.醫療保健用品。
 - B.醫療保健平台整合發展。

2.產業概況

(1)行業現況

本公司係以成人及嬰兒紙尿褲、溼紙巾等紙製衛生用品製造與銷售為主要業務廠商。產品屬民生必需品,具有用後即棄、免清洗、方便省時等優點,隨著國民所得增加、生活水準提昇及良好衛生習慣之養成,消費需求有穩定增加之趨勢。

A.成人看護系列

成人紙尿褲於民國 74 年由本公司率先引進國內市場為國內首創,而隨著人口結構日趨高齡化,老人福利也漸受重視,老人公寓、安養院等銀髮族產業迅速發展,銀髮族商品亦逐漸成為廠商關注的目標。由於老年人慢性病逐年增加,故其失禁人口亦隨之增加,根據衛生署統計,65歲以上老人罹患慢性病已達 55%,而其中約有 10%無自我照顧能力,需長期照護服務,且隨著病患對紙尿褲之接受

度提高,根據台灣區造紙工業同會統計資料顯示(詳下表),98年成人紙尿褲內外銷總銷售量達 4.01億片,依內政部之統計顯示,台灣 65歲以上之老年人口 98年較去年增加 2.33%,成人紙尿褲內銷量則成長 18.7%,國內人口使用成人紙尿褲產品趨勢明顯,市場具有相當之成長空間。

在看護墊方面,配合紙尿褲(布)之使用,舖於床墊或椅子上,使失禁之防護更為 周全,不僅老年人使用,產婦生產完後亦可使用,故其市場需求隨著紙尿褲需求 量之成長,亦有相當之規模。

年別 項目	91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	96年	97 年	98 年
65 歲以上人老年人口數(萬人)	203.1	208.8	215.0	221.6	228.7	234.3	240.2	245.8
成人紙尿褲銷售量(億片)	1.7	1.9	2.25	2.85	2.93	3.34	3.39	4.01

資料來源: 1.「內政統計月報」,內政部統計處。

2.「造紙產銷量統計」,台灣區造紙工業同業公會。

B.嬰兒紙尿褲及濕紙巾市場

紙尿褲是每一位初生寶寶皆須使用的產品,目前國內人口出生率呈逐年下降,根據中華民國統計月報資料指出,我國目前嬰兒出生人數每年約20萬人,故市場需求仍算平穩,由於嬰兒紙尿褲係屬成熟產品,參與市場之品牌眾多,產品同質性程度亦高,其競爭相當激烈,各廠商強調其產品優點,不外乎是超薄、透氣性佳、尿溼顯示、超強吸水力及活動方便等訴求。

嬰兒溼紙巾之產品包裝由罐裝改成鋁箔包或環保補充包的方式,材質亦由不織布轉換成有環保概念的 100%木棉材質及超軟水不織布,再加上產品之使用由嬰兒用擴展到一般及看護用,未來仍具市場發展性。

C.保險套

因世紀黑死病—AIDS、性病等皆會因性行為而傳染,及其為避孕工具之一,配合政府等機構的強力宣導,國人性行為之日趨開放,使得保險套的使用量快速成長。

D.其他

本公司尚有其他保健用品及看護用品,在現代人文明病的增加及對環境品質的要求下,市場具有發展潛力。

(2)行業發展趨勢

成人紙尿褲係長期臥床病患及尿失禁患者的生活必需品,在邁入高齡化社會之際,老年人口佔人口結構比例,呈現逐年增加的趨勢,成人紙尿褲需求量相對增加,由下表可知,我國 65 歲以上老年人口由 91 年之 203.1 萬人增加為 98 年度之 245.8 萬,成人紙尿褲內銷量則由 2.04 億片增至 2.42 億片,顯見台灣地區目前正逐步邁向高齡化之社會,且隨著國民所得、生活品質之提昇及衛生習慣之改變,預期未來成人紙尿褲市場規模將穩定擴大,而外銷市場亦適用此情況。

在嬰兒紙尿褲方面,雖然嬰兒出生率逐年下降,但由於國民所得提昇及雙

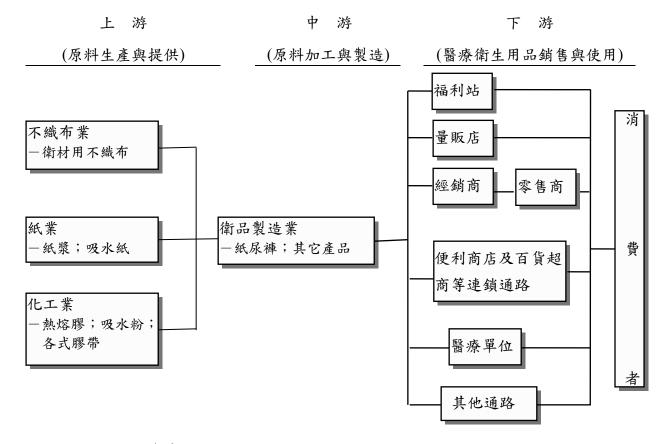
親就業人口增加,使國內嬰兒紙褲大致維持穩定成長,由於近年來嬰兒紙尿褲市場投入生產及銷售之廠商眾多,產品同質性高,致使紙尿褲市場競爭激烈。故就整體產業而言,如何降低成本,開發功能更優異的新商品,及區隔市場成為各家廠商之主要競爭策略。

再者,就紙巾類產品而言,由於國人衛生習慣與觀念的改變,及消費能力之提昇,使紙巾類產品市場深具成長潛力,致使各廠商紛紛投入此市場的生產行列。而提昇產品品質,開發更合乎消費者需求的產品,乃為各廠商爭取市場佔有率的主要關鍵。

至於保險套市場而言,因 AIDS、性病皆由性行為傳染,且因社會的開放及避孕需求,加以銷售通路由原本西藥通路逐漸走向百貨、超商開放貨架通路,預期未來保險套將更有成長空間。

(3)產業上、中、下游之關聯性

本公司目前主要產品係成人紙尿褲,其原、物料係為:紙漿、吸水粉(高分子吸收體)、PE 膜、防水紙及熱熔膠等等。就紙尿褲工業而言,其為不織布工業(衛材用不織布)之下游,紙尿褲一般係由表面材料、內部吸收材料及防漏體等三部份所構成:上表面材料係由不織布構成,不織布本身不吸水,可保持與皮膚接觸之表層乾爽;再者,就內部吸收材料而言,內部吸收材料構成層數可能因品牌而異,但其材料通常包括棉狀紙漿、高分子吸水凝結粉(高分子吸收體)、吸水紙,其中吸水紙功用為可導引尿液擴散,有助於吸水棉之吸收;而底層防漏體則由低密度PE 塑膠所形成,可防止尿液透濕衣物床墊;最後再加上黏著膠帶、鬆緊帶(生橡膠帶或 PU 線)、膠帶隨意黏貼區等等,以固定紙尿褲之位置。茲就其所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下:



(4)產品競爭情形

由於國內生育率、新生兒人數及出生人口成長率屢創新低,嬰兒紙尿褲市場規模連年衰退。目前本公司嬰兒、成人紙尿褲及其他生理衛生產品主要競爭廠商及其產品或服務範圍列示如下:

公司名稱	主要營業項目
金百利克拉克股份有限公司台灣分公司	嬰兒紙尿褲、濕紙巾、衛生棉、成人紙尿褲、看護墊、衛生紙、面紙等
嬌聯股份有限公司	嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、衛生棉等
康那香股份有限公司	嬰兒紙尿褲、看護墊、衛生棉、濕紙巾、潔膚產品等
台灣勝達興實業股份有限公司	成人紙尿褲、看護墊、濕紙巾等
全日美實業股份有限公司	紙尿褲、衛生棉、包裝袋、衛生紙、面紙、紙濕巾、不纖布、 紙褲、香皂、清潔劑、化妝品等

3.技術及研發概況

- (1)本公司致力於產品創新與發展,開發高利潤產品,創造產品附加價值,以產品 多樣化、服務落實化、追求市場更高佔有率,更致力於降低生產成本,提高產 品品質,增加獲利能力,並以合理利潤嘉惠消費者。
- (2)為提高市場競爭能力,未來研發方向將技術創新視為創造策略性競爭優勢的主要因素,進而提昇至經營策略的核心層面。
- (3)開發成功之技術或產品:
 - A.超薄嬰兒紙尿褲
 - B.超軟側邊透氣不織布
 - C.不易撕破防水紙
 - D.升降式便座
- (4)研究發展人員與其學經歷

單位:人

				, , - -
年度 學歷	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
碩士、博士	1	1	0	1
大學 大專	2	0	0	2
大專	2	1	1	0
高中	1	0	1	0
合計	6	2	2	3

(5)最近五年度每年投入研發費用

單位:新台幣仟元

年度項目	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
研發費用(A)	2,910	2,542	2,652	1,790	3,359
營收淨額(B)	665,536	624,280	711,924	1,036,057	1,119,685
A/B(%)	0.44%	0.41%	0.37%	0.17%	0.30%

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

A.行銷策略

- a. 擴展開發俄羅斯、美洲市場。
- b. 運用網際網路技術,發展專業醫療衛生用品供銷網站。

B.生產政策

- a.為降低成本,增強市場競爭力,採充份運用產能之方式作業, 24小時不停機生產。
- b.擴大產能降低成本。
- c.產品發展方向

為顧及海外市場之消費能力及配合國內消費者之高水準要求,產品發展方向趨向兩極,低價簡易型及高價多功能型。

d.營運規模

本公司多年來經營國內成人紙尿褲市場,市場與居家衛生用品市場因特性接近導致消費者重度重疊,在此有利狀況下,本公司除固守成人紙尿褲市場本位外,擬以產品多樣化方向擴大營運規模。

(2)長期發展計劃

A.行銷策略

中長期以發展亞洲領導成人醫療照護用品為努力目標,除固守原有行銷通路外,亦充分掌握新興通路趨勢。

B. 生產政策

在建立適當產能生產規模後,未來將朝國際分工及策略結盟方式,完成國際級 多產品供銷網絡。

C.產品發展方向

為擴大滿足消費者需求,提供相關產品一站式到位服務,本公司正往代理或發展家居醫療輔助器材開發。

D.營運規模

依據產品多樣化之理念,配合上述策略,未來公司營運規模將持續擴展。

E.財務策略

運用各項籌資管道,建立最適資金組合,以最適當之資金成本取得足夠之資金, 以因應公司經營規模之擴增及業務之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位:新台幣仟元

	年度	97 年	 度	98 年	度
地區		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		428,560	41.36%	411,185	36.72%
外銷		607,497	58.64%	708,500	63.28%
合計		1,036,057	100.00%	1,119,685	100.00%

(2)主要競爭對手

公司名稱	主要營業項目
金百利克拉克股份有限公司台灣分公司	嬰兒紙尿褲、濕紙巾、衛生棉、成人紙尿褲、看護墊、
	衛生紙、面紙等
嬌聯股份有限公司	嬰兒紙尿褲、成人紙尿褲、衛生棉等
康那香股份有限公司	嬰兒紙尿褲、看護墊、衛生棉、濕紙巾、潔膚產品等
台灣勝達興實業股份有限公司	成人紙尿褲、看護墊、濕紙巾等
全日美實業股份有限公司	紙尿褲、衛生棉、包裝袋、衛生紙、面紙、紙濕巾、
至口夫員耒权忉有限公司	不織布、 紙褲、香皂、清潔劑、化妝品等

(3)市場占有率

本公司以內部統計資料推估結果,本公司成人看護系列至98年底銷售量之市場佔有率約略為22.07%左右,顯示本公司成人看護系列在銷售市場具有領先品牌之優勢地位。

我國紙尿褲銷售概況

年別 項目	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
65 歲以上人老年人口數(萬人)	208.8	215.0	221.6	228.7	234.3	240.2	245.8
成人紙尿褲銷售量(億片)	1.9	2.25	2.85	2.93	3.34	3.39	4.01

資料來源: 1.「內政統計月報」,內政部統計處。

2.「造紙產銷量統計」,台灣區造紙工業同業公會。

(4)市場未來之供需狀況與成長性

A.成人看護系列

成人看護系列產品包括:成人紙尿褲、成人紙尿布、成人看護墊。本公司以成人紙尿褲為銷售主力,茲就成人紙尿褲市場其未來可能之供需情形,說明如下:

a、供給方面

近幾年來,市場產量隨著各家產能擴充而有上升之空間,且因歐美等先進國家因成本考量而趨向委外代工,故亞洲地區生產廠商成長空間不可小

覷。

b、需求方面

就國內市場而言,成人紙尿褲銷量隨著人口結構的老化而進入高成長期,配合更人性化、更體貼之產品設計,市場需求應會持續著高成長,且依據同業評估未來市場潛力,亦維持穩定成長趨勢。

在外銷市場,以自有品牌行銷亞洲地區,已開發東北亞、東南亞、中東等地區。雖然開拓國際市場不易,但在本公司靈活行銷策略及良好品質的優點下,積極朝著亞洲第一品牌及專業製造廠的目標努力。

B.嬰兒紙尿褲及溼紙巾

a. 嬰兒紙尿褲

(a)供給方面

市場上國內外品牌眾多,競爭激烈,國內市場供給量隨需求量而略有增減。未來能開發更符合消費者需求及拓展行銷通路之廠商,將更能提昇於市場之地位。

(b)需求方面

近幾年來,隨著國民所得、職業婦女人口增加及衛生習慣之改變,每年約20萬新生兒出生,展望未來國內市場需求,可望維持穩定。

b. 溼紙巾

(a)供給方面

溼紙巾市場有多家品牌,品牌形象及知名度影響消費者選擇,故強化品牌之印象是市場競爭之重點。

(b)需求方面

溼紙巾已不止是嬰兒紙尿褲之附屬品,伴隨產品之多功能性開發,具有 相當成長空間。

c.保險套

(a)供給方面

國內外品牌皆積極尋求管道,擴大市場,除樣式求新外,品質及安全性更是消費者所要求。

(b)需求方面

因國人對性觀念之開放及對預防性病知識之增長,再加上包括 24 小時超商等多種零售通路的販賣,使得保險套易於取得而促使保險套需求增加,市場具成長性。

(5)競爭利基

A.積極投入研發費用,進行研發工作,開發及確保產品專利

本公司位居國內市場價格及品質特性之指標廠商,本公司雖目前擁有多項專利,仍致力研發其他專利,以產製更具經濟效益、更符合消費者需求之高品質產品。

B.擁有十年以上之成人紙尿褲(布)之生產經驗

本公司擁有十年以上之成人紙尿褲(布)生產經驗,機台稼動率、產品不良率均 已達合理範圍,加以本公司積極培育、延攬相關專業人才,就產品生產面而言, 與其他廠商比較,相對較具優勢。

C.產品深受消費者肯定

由於主要競爭廠商各家公司之產品,或因推出時間晚,或因品質問題,在消費者對本公司產品忠誠度固定之情況下,尚不具威脅本公司產品市場地位的能力。

(6)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- a.隨著國民所得提昇,衛生習慣的改變,產品需求潛力大 由於國民所得之提昇及衛生習慣的改變,目前國內尿失禁衛生用品市場穩定 成長,強調用後即丟、方便省時之個人衛生用品需求將持續增加。對尿失禁 患者言,兼具衛生及便利性之紙尿褲(片)將逐漸取代傳統紙尿布之消費趨勢已 非常明確,需求量受經濟枯榮影響性甚微。
- b.品牌忠誠度高、產品創新、滿足顧客需求 「安安」已成為成人紙尿褲之代名詞,顧客使用滿意程度高,忠誠度亦高, 為國內消費者同類產品中之最佳選擇。而本公司仍將本著創新研究之精神, 繼續開發新產品,以進一步滿足顧客需求,鞏固市場領導地位。
- C.靈活的行銷策略運用及品質堅持 本公司一向重視研究發展及產品品質,推動品保及環境品保之認證,堅持優越的品質,並配合降低成本改善專案,創造顧客附加價值,藉由靈活的行銷策略,使產品穩居市場領導地位。
- d.海外市場前景看好,市場潛力大 亞太市場人口眾多,在本公司經營團隊努力下,在東北亞、東南亞及中東已 有一定產品知名度及市場地位。
- e.高齡化社會形成,需求穩定成長 成人尿失禁產品市場隨高齡化社會到來,需求穩定成長。針對銀髮族之長期 安養照護之服務,潛在商機無窮,本公司將持續發展系列產品以開發及維護 相關市場,藉以擴大客戶服務層面及市場佔有率。

B.不利因素

a.市場品項眾多,競爭激烈

個人衛生用品市場開放程度高,國外知名大廠商早期即透過子公司或合資公司將其產品進口或以在台設廠生產方式在國內銷售。惟由於紙尿褲製程技術同質化高,產品同質化亦高,產品特性亦趨類似,各公司產品不斷更新,價格破壞激烈,利潤因而下降。

因應之道:

- (a)加強產品設計及應用開發。
- (b)加強市場開發,配合更佳品質,更低成本滿足市場的需求, 藉以提高顧客滿意度及創造消費者附加價值。
- (c)以高品質、開發新產品及建立自有品牌方式,配合合理的價

格,形成強有力競爭優勢。

(d)本公司在既有市場基礎下,基於消費者品牌認同之消費習性,新競爭者之進入障礙越來越高,且進入效果均不明顯,因此,本公司之經營策略一方面鞏固國內市場,一方面擴張國外市場,以期增強市場地位。

b.主要原料價格變化大

現有產品生產所需之原物料報價波動大,致製造成本常隨之變動,下游產品售價無法及時調整,原料成本轉嫁不足。雖然,目前本公司原料、紙漿料無虞,惟其價格變動劇烈,影響公司毛利。

因應之道:

- (a) 開發替代性原料之使用。
- (b)即時掌控原料市場價格及產銷變化,以機動調整庫存。

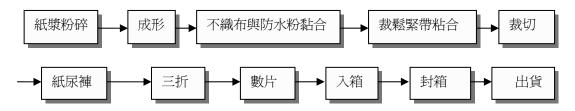
c.人才培養不易

國際化的來臨,海外基地管理經驗,須有長期培訓計畫。因應之道:

- (a) 儲備管理人員,為未來海外擴廠或公司人力做準備。
- (b)加強職能訓練,因應外部競爭環境。

2.主要產品之重要用途及產製過程

- (1)主要產品之重要用途:提供失禁病患、女性及幼兒之使用產品。
- (2)主要產品之產製過程



(二)主要原物料之供應狀況

本公司主要原料為紙漿,採國外進口,其他本地供應之物料無慮。本公司在貨源的取得上,由於和數家供應商有極良好之關係,因此不論在採購風險分散方面或在交期及價格方面均能取得較好的條件,也能得到供應商的長久支持。

(三)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

本公司最近二年度毛利率變動如下:

單位:新台幣仟元;%

年度項目	98 年度	97 年度	毛利變動率
成人紙尿褲照護	22.7%	15.3%	48.36%
其他	27.0%	18.8%	43.61%

整體而言,本公司之毛利率主要隨市場供需變化情形、原物料價格變化及產銷策

略而改變,尚無重大變動之情事。

(四)最近二年度10%以上進銷貨客戶名單

(1)主要銷售客戶

單位:新台幣仟元

97 年			98 年				
名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人之 關係
A002	196,184	19%	無	A002	281,820	25%	無
A001	152,498	15%	無	A001	162,630	15%	無
A003	115,129	11%	無	A003	116,566	10%	無

註1:列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例,但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

(2)主要進貨供應商

單位:新台幣仟元

						T III - M L	7 11 11 70
97 年				98 年			
名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率[%]	與發行人之關係
PO01	119,341	15%	無	PO01	156,009	20%	無
PO03	70,313	9%	無	PO03	68,468	9%	無

註1:列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例,但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

(五)最近二年生產量值表

單位:仟片/仟元

年度 年產量值		97 年度		98	3年度	
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
產品	70,000	72,399	571,304	70,000	70,672	518,015

註 1:產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後,利用現有生產設備,在正常運作下所能生產之數量。

註 2:各產品之生產具有可替代性者,得合併計算產能,並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:仟片/仟元

年度 97年度					98 年	- 度		
銷售量值 主要商品	內	銷	外	銷	內	銷	外	銷
土女问吅	量	值	量	值	量	值	量	值
產品A	註	428,560	註	607,497	註	411,185	註	708,500

註:產品種類之差異性較大,單位及計量不一致,故未列計產銷量.

三、從業員工

最近二年度及截至年報列印日止從業員工資料

年	度	97 年度	98 年度	當年度截至 99年4月30日
員	管理人員	22	25	25
工	間接人員	48	64	61
人	直接人員	58	59	61
數	合 計	128	148	147
平 均	年 歲	33.99	34.22	34.72
平均服	務年資	4.28	4.08	4.05
學	博士	0.78%	0.00%	0.00%
歷	碩 士	2.34%	3.38%	2.04%
分	大 學	24.21%	31.76%	31.98%
佈	專 科	23.44%	18.92%	18.37%
比	高中	34.31%	37.16%	36.05%
<u>率</u>	國中以下	14.92%	8.78%	11.56%

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止,因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額:無。
- (二)未來環境保護問題之因應對策及改善措施:

為減少電力對環境所產生的污染,避免不必要的電力浪費,本公司於機台上加裝變頻空壓機,持續改善對用電品質之控管與效能改善;另計畫於今年度購置吸塵設備,減少粉塵對空氣環境之影響。

- (三)依本公司行業特性,不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響
- (四)本年度及未來年度之環境保護支出
 - 1. 98 年環境保護支出總計新台幣 450 仟元,用於回收室電器配電工程及改善集塵設備暨過濾系統,並通過 ISO14000 環境管理之認證。
 - 2. 99 年度預計環境保護支出新台幣 887 仟元,計畫加裝變頻空壓機節省能源、吸塵機設備減少粉塵對環境影響。
 - 3. 委託環保署許可之回收代清除處理業者,執行回收清理作業。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

- 1. 休假:依據勞基法,提供特別休假制度。
- 2. 保險:提供員工勞工保險、全民健保、團體意外險,以保障員工安全。
- 3. 飲食:工廠免費供應員工午餐。
- 4. 獎金:年終獎金、盈餘分配員工紅利。
- 5. 健檢:每年定期免費健康檢查。
- 6. 工作服:工廠提供工作服。
- 7. 職工福利委員會:本公司職工福利委員會成立於民國 86 年 11 月並經台北市政府核發北市職福字第 1841 號登記證,依法由公司及員工提撥福利金,辦理各項福利事

項,定期舉辦員工旅遊、慶生活動、三節慰勞等福利活動。

(二)進修方案、員工教育訓練實施情形:

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	2	32	112	4,761
2.專業職能訓練	92	138	592	197,910
3.主管才能訓練	1	2	7	0
4.通識訓練	2	3	18	762
5.自我啟發訓練	1	1	4	0
總計	98	176	733	203,433

(三)退休制度與其實施情形:

本公司退休制度悉依勞動基準法之規定制訂,自民國七十六年一月六日成立勞工退休金監督委員會及比照勞動基準法訂定勞工退修辦法,並於七十六年二月起按月提撥退休準備金,以專戶儲存於中央信託局,由該委員會保管及運用。另自八十五年起亦逐年依財務準則第十八號公報之規定,委請精算師提供報告,作為提撥退休金準備之參考。

新退休制度自民國九十四年七月一日依新勞工退休金條例按月提繳退休金,以個人 退休戶儲存於勞工保險局。由該局保管及運用。

- (四) 勞資間之協議情形:無。
- (五)最年度及截至年報刊印為止,因勞資糾紛所遭受之損失及目前或未來可能發生之估計金額與因應措施:

本公司於97年8月間,稽核人員發現有業務人員違反工作規則,私自取貨並利用客戶名義出貨之行為,故將該員計三大過後免職,然該員不服而對公司向台灣高雄地方法院提起確認僱傭關係存在之民事訴訟,該案件經該台灣高雄地方法院98年度勞訴字第28號一審民事判決僱傭關係存在,全案擬上訴中。本公司為防範業務人員違反工作規則,杜絕員工發生營私舞弊行為而加強內稽查核,以維護公司權益實屬經營管理上之必要行為,且自97年8月以來,本公司已未再發生類似之業務人員舞弊行為,顯示本公司加強內控及相關查核,已獲得相當之管理成效,將有助於維護公司股東權益,並提昇公司績效,另評估本公司勞資糾紛及相關訴訟,並不足以影響公司財務及業務之正常營運。

(六)員工行為或倫理守則

本公司之管理規則規範員工之服務守則如下:

- 1. 同仁於外界訪客到訪時,應秉持『禮貌』、『微笑』、『週到』、『主動』之服 務準則。
- 2. 同仁不得向他人洩漏公司業務機密或為不利公司之活動。
- 3. 同仁不得利用公司設備或於工作時間內,進行宗教或政治活動。
- 4. 同仁非經公司許可,不得經營或受聘從事與本公司業務性質相關之工 作。且經 營或受聘從事其他與本公司業務性質無直接相關之工作,須向公司提出報告。(競 業&兼業之禁止)
- 同仁不得有賭博、強暴、恐嚇、擾亂公司風紀之情事。

- 6. 同仁下班後的任何活動,仍代表公司形象;如有發生個人利益影響到公司利益 時,仍須出於對公司的忠誠,維護公司整體利益。
- 7. 同仁不得攜帶槍砲彈藥等刀械管制條例所列危險物品,或易燃、易爆及與生產、 公務無關之用品進入工作場所。
- 8. 同仁對於企業領導人及各級幹部,需表現應有的禮貌及敬重。
- 9. 本公司同仁應彼此合作,忠勤職守;彼此均有相容的雅量而不勾心鬥角。
- 10.設置兩性平等性騷擾防治委員會,保障兩性平等工作權。

(七) 工作環境與員工人身安全的保護措施:

本公司為提供員工安全衛生之工作環境,不斷提醒宣導藉以減少職業災害發生機率,各項作業保護措施如下:

1.重大環境考量面及職業安全衛生風險控制

編號	工作要項	類別	現況說明	因應措施/執行情形
1	粉塵改善防治	污染預防	舊廠機台二次回收系統會排放可見粉塵	增加布管集塵設備,減少 粉塵排出量達成最終改善 目標
2	工作場所 溫度改善	其他	現場作業區環境悶熱	改善通風進出氣流,增加 負壓風扇及擋氣門片設備
3	碼頭廣場地面 凹洞改善	安全衛生	廣場地面坑洞易造成 堆高機及貨車行駛時 發生危險	購置耐壓不收縮建材水泥及 增設警告標語
4	車道濕滑 易滑倒	安全衛生	新舊廠通道因粉塵散 佈地面,下雨時容易造 成地面濕滑	改善粉塵回收系統,訂定 工作人員於下班時打掃週 邊區域
5	廢水防治	水污	舊機台跨部水刀切割 其廢水未回收	改用圓切刀,減少水資源使 用及浪費
6	節能省碳	其他	機台馬達耗電量過大,噪音過大	改用小馬力馬達,降低用電 量及噪音

2.其他措施

- (1)定期實施消防安全及各項公用設備檢查,以確保工作環境安全。
- (2)定期舉辦消防安全講習及實作訓練。
- (3)每年提供員工定期健康檢查服務。
- (4)廠務操機從業人員皆配發耳塞、護目鏡與口罩。
- (5)工廠生產機台均安裝防護網/罩、緊急停機線與緊急停機鈕。

六、重要契約:

契 約 性 質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
採購合約	台塑企業	98.01.01-99.12.31	SAP 採購	無
採購合約	Georgia-Pacific Asia	98.01.01-99.12.31	紙漿之採購	無
供銷合約	全聯實業股份 有限公司	98.12.0899.12.09	提供紙尿褲等產品銷售	無
供銷合約	國防部福利總處	98.04.26-99.04.25	提供紙尿褲等產品之銷售	無
供銷合約	國防部福利總處	98.10.26-99.10.25	提供紙尿褲等產品之銷售	無
借款合約	板信商銀	99.02.09-102.02.08	信用借款	無
借款合約	華南銀行城東分行	98.11.20-99.11.20	抵押貸款-土地廠房 綜合授信契約借款合約	無
借款合約	玉山銀行	98.10.2399.10.23	L/C 購料	無
借款合約	新光銀行	98.09.1399.08.13	L/C 購料	無
借款合約	中國信託	98.07.2799.07.27	週轉金	無
借款合約	兆豐票券	99.03.16-100.03.15	信用借款	無
借款合約	兆豐銀行敦化分行	98.08.29-99.08.28	抵押貸款-土地廠房	無

七、訴訟或非訟事件:

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比率超過百分之十之大股東及從屬公司,截至目前為止並未發生足使公司解散或變動組織、資本、業務計畫、財務狀況或停頓生產,而有影響市場秩序或損害公益之虞者的訴訟或非訴訟事件。

八、公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形

(一)取得重大資產資料:

1.母公司:無。

2.子公司:無。

註:係填列取得價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產,如取得基金者,得彙總揭露。

(二)處分重大資產資料:無。

註:係填列處分價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見:

(一)簡明資產負債表資料

單位:新台幣仟元

						単位・	新台幣什九
年	- 度	最 近	五 年	度	財 務	資 料	99 年度截至
		94 年	95 年	96 年	97 年	98年	3 月 31 日
項目		24 11	73 +	70 +	71 +	70 +	財務資料
流動	資 產	193,360	171,276	192,400	243,859	311,521	311,457
基金及	. 投資	104,560	105,717	125,553	113,685	121,804	127,174
固定	資 產	161,415	138,890	126,216	134,657	226,783	225,625
無 形	資 產	555	416	_	_	_	_
其 他	資 產	3,840	2,806	2,289	4,341	4,447	4,571
資產	總 額	463,730	419,105	446,458	496,542	664,555	668,827
流動負	分配前	313,112	276,599	283,361	303,899	196,694	182,429
債	分配後	313,112	276,599	283,361	303,899	註 5	註 5
長期	負債	35,493	14,776	8,776	7,479	1,277	903
其 他	負債	9,178	8,530	8,487	8,666	6,948	31,202
負債	分配前	357,783	299,905	300,624	320,044	229,119	214,534
總額	分配後	357,783	299,905	300,624	320,044	註 5	註 5
股	本	350,448	192,064	192,064	192,064	252,064	252,064
資本	公 積	3,241	3,241	3,241	3,241	47,255	47,255
加切马丛	分配前	(248,938)	(88,729)	(80,813)	(35,608)	79,358	94,950
保留盈餘	分配後	(248,938)	(88,729)	(80,813)	(35,608)	註 5	註 5
金融商品	未實現						
損	益						_
累積換算	調整數	1,196	12,624	31,342	16,801	18,150	21,414
未實現重	估增值	_	_	_	_	38,610	38,610
未認列	為退金	_	_	_	_	_	_
成本之	淨損失						
股東	分配前	105,947	119,200	145,834	176,498	435,436	454,293
權益	分配後	105,947	119,200	145,834	176,498	註 5	註 5
總額	刀 日山发	103,747	117,200	173,037	170,770	<u> </u>	<u> </u>

註1:係當年度截至99年3月31日止經會計師核閱之財務資料。

註 2:98 年 3 月 30 日辦理資產重估,重估增值總額為新台幣 64,287 仟元,扣除土地增值 稅準備 24,200 仟元,重估淨值為 40,087 仟元。

註 3:上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止, 另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否,應予註明。

註 4:上稱分配後數字,請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5.:尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表

單位:新台幣仟元,每股盈餘為元

	r				·	
年 度	最 近	五 年	度	財 務	資 料	99 年度截至
	01 5	05 5	06 5	07 5	00 4	3月31日
項目	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	財務資料
營業收入	665,536	624,680	711,924	1,036,057	1,119,685	263,474
營業毛利	94,703	115,024	125,834	175,593	269,266	53,673
營業損益	(42,626)	(3,741)	11,797	46,127	117,905	17,716
營業外收入及利益	2,972	2,427	6,859	6,501	10,415	5,055
營業外及損失	31,859	16,865	11,519	7,765	4,413	1,110
繼續營業部門	(71.512)	(19.170)	7 127	11 962	122 007	21.661
稅前損益	(71,513)	(18,179)	7,137	44,863	123,907	21,661
繼續營業部門	(76.769)	(19.170)	7.016	45 205	114 066	15 502
損益	(76,768)	(18,179)	7,916	45,205	114,966	15,592
停業部門損益	_	_	_	_	_	_
非常損益	_	_	_	_	_	_
會計原則變動						
之累計影響數	_	_	_	_	_	_
本期損益	(76,768)	(18,179)	7,916	45,205	114,966	15,592
每股盈餘(註1)	(2.19)	(1.00)	0.41	2.35	5.57	0.62

資料來源:各年度經會計師查核簽證或核閱之財務報告,99年3月31日止經會計師核閱之財務資料。

註1:按追溯調整後之股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
94 年度	正風聯合會計師事務所	鄭憲修、曾國富	修正式無保留意見
95 年度	正風聯合會計師事務所	鄭憲修、曾國富	修正式無保留意見
96 年度	正風聯合會計師事務所	鄭憲修、曾國富	修正式無保留意見
97 年度	正風聯合會計師事務所	鄭憲修、曾國富	修正式無保留意見
98 年度	正風聯合會計師事務所	丁鴻勛、吳欣亮	修正式無保留意見

更換會計師原因說明:因正風聯合會計師事務所內部行政組織調整,本公司財務報表查核簽證會計師由鄭憲修會計師、曾國富會計師,變更為丁鴻勛會計師、吳欣亮會計師。

二、最近五年財務分析

	取过五年网络为 (一)富堡公司	7/1					旦位:新台	台幣仟元
		年 度	最近	5 五 台	F 度 見	才 務 :	分析	截至99年3 月31日止
項	且		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	之財務資料 (註 3)
財務	負債占資產比	率	77.06	71.56	67.34	64.45	34.48	32.08
结 _構_	長期資金占固	定資產比率	87.63	96.46	122.5	136.63	192.57	201.75
償	流動比率(5	%)	62	61.92	67.9	80.24	158.38	170.73
債 能	速動比率(5	%)	38	38.12	40.08	58.65	121.48	119.35
力	利息保障倍數		(6.00)	(0.96)	1.85	7.33	30.09	409.69
	應收款項週轉	率(次)	7.07	7.51	9.37	11.61	10.41	10.32
	應收款項收現	日數	52	48.62	38.95	31.44	35.06	35.37
經	存貨週轉率(%	()	7.93	7.81	9.81	13.95	14.16	12.55
誉 能	平均售貨日數		46	46.	37.20	26.16	25.77	29.08
カ	應付款項週轉	率(次)	4.8	5.18	6.73	11.12	7.76	8.41
	固定資產週轉	率(次)	4.12	4.5	5.64	7.69	4.94	4.65
	總資產週轉率	(次)	1.44	1.49	1.6	2.09	1.68	1.57
	資產報酬率(%	<u>(</u>)	(13.56)	(2.54)	3.29	10.72	20.35	2.54
عيدر	股東權益報酬	率(%)	(52.85)	(16.15)	5.97	28.05	37.57	4.57
獲 利	占實收資本	營業利益	(12.16)	(1.95)	6.14	20.22	46.78	7.02
能力	比率(%)	稅前利益	(20.41)	(9.47)	3.72	23.36	49.16	8.59
74	純 益 率 (%)		(11.53)	(2.91)	1.11	4.36	10.27	5.95
	每股盈餘(元)主	追溯調整	(4.51)	(1.00)	0.41	2.35	5.57	0.62
現	現金流量比率	(%)	(註1)	6.67	10.4	13.40	75.42	(註1)
金 流	現金流量允當	比率(%)	(註1)	327.06	509.58	467.51	361.97	127
量	現金再投資比	率(%)	(註1)	4.03	5.99	7.65	18.18	(註1)
槓坦	營運槓桿度		(註2)	(註2)	2.39	1.31	1.10	1.19
桿度	財務槓桿度		(註2)	(註2)	3.51	1.22	1.04	1.00

註 1:因營業活動現金流量為流出數,未符合現金流量分析定義,故該分析不適用。

註 2: 槓桿度之財務比率因營業利益為負數,不予計算。

註3:係當年度截至99年3月31日止經會計師核閱之財務資料。

比率分析說明

- 1. 長期資金佔固定資產比率較 97 年度增加 40.94%, 主係因 97 年度營收獲利增加且辦理現金增資所致。
- 2. 98 年流動速動比率提升,主要因營運獲利轉佳,現金及應收款項成長流動資產增加與辦理現金增資, 提供股東權益。利息保障倍數由 97 年的 7.33 提升至 98 年的 30.09,主要亦因 98 年度獲利大幅成長, 且減少銀行融資所致。
- 3. 應收款項週轉率較 97 年減少 10.33%,平均收現日數較 97 年增加 11.51%,主要係 98 年度客戶調整付款方式,致平均收現日數增加。
 - 存貨週轉率較 97 年度增加 1.5%,平均銷貨日數較 97 年度減少 1.49%,主要係因 98 年度營業收入增加,公司加強庫存管理,因而存貨週轉率較 97 年度增加。
 - 固定資產週轉率及總資產週轉率分別較97年度減少35.76%及19.62%係增加固定資產支出及辦理土地重估增值致資產增加。:
- 4. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本額比率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率、 每股稅後盈餘以上六項比率均較 97 年度大幅成長,主要係因 98 年度產品組合調整及成本控制得宜 之成果。
- 5. 現金流量比率較 97 年度增加 462.68%,主要係因 98 年度營運獲利大幅成長所致,致現金流量比率上升。現金流量允當比率減少主要係增加資本支出所致;現金再投資比率較 97 年度增加 137.64%,主要係因獲利大幅成長,致營業活動之淨現金流入增加,現金再投資比率較為提升。

(二)富堡及子公司

單位:新台幣仟元

								十世	新台幣什九
		年	度	最	近 五	年 度	財務分	析	截至99年3月31日止
項	目			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	之財務資料 (註 3)
財務	負債占資產比	率		78.07	74.44	70.58	67.42	40.46	38.69
結構	長期資金占固	定資產比率		56.11	53.39	34.04	66.38	110.87	115.39
償	流動比率(%)		61.50	58.16	60.57	72.52	124.32	132.46
債能	速動比率(%)		36.22	32.76	51.56	48.95	91.27	85.92
力	利息保障倍數			(3.52)	(0.06)	1.4	4.22	13.75	24.76
	應收款項週轉	率(次)		7.09	7.36	9.18	11.12	9.94	10.03
	應收款項收現	日數		51	49.58	39.75	32.83	36.71	36.38
	存貨週轉率(%	6)		6.49	6.38	7.99	10.87	11.21	9.41
營能	平均售貨日數			56	57.23	45.69	33.57	32.57	38.77
力	應付款項週轉	率(次)		5.3	5.7	6.7	9.65	7.41	7.75
	固定資產週轉	率(次)		2.07	2.1	2.29	3.49	3.00	2.80
	總資產週轉率	(次)		1.20	1.27	1.38	1.85	1.62	1.49
	資產報酬率(%	6)		(10.91)	(0.93)	3.37	8.39	16.49	2.10
454.	股東權益報酬	率(%)		(58.94)	(13.56)	4.54	21.83	32.76	4.02
獲利	占實收資本	營業利益		(17.89)	(2.76)	10.39	25.95	50.64	8.57
能力	比率(%)	稅前利益		(22.87)	(10.74)	3.77	24.15	50.02	8.94
力	純 益 率 (%))		(10.74)	(2.6)	0.88	3.63	8.75	5.10
	每股盈餘(元)	追溯調整		(4.51)	(1.14)	0.41	2.35	5.57	0.62
現	現金流量比率	(%)		(註1)	8.54	12.61	11.29	63.03	(註1)
金 流	現金流量允當	比率(%)		(註1)	(註1)	72.53	144.49	331.84	309
_	現金再投資比	率(%)		(註1)	16.84	8.35	7.22	19.08	(註 1)
槓	營運槓桿度			(註 2)	(註 2)	3.02	1.55	1.22	1.33
桿度	財務槓桿度			(註 2)	(註2)	10.84	1.41	1.08	1.05

- 註1:因營業活動現金流量為流出數,未符合現金流量分析定義,故該分析不適用。
- 註2:槓桿度之財務比率因營業利益為負數,不予計算。
- 註3:係當年度截至99年3月31日止經會計師核閱之財務資料。

註3:年報本表末端,應列示如下之計算公式:

- 1.財務結構
- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。
- 2. 償債能力
- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
- 3.經營能力
- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率= 「稅後損益+利息費用×(1-稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利一特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註 4)

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。
- 註 4: 前項每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1.以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
 - 2.凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
 - 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按增資比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
 - 4.若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註 5: 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 - 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 - 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
 - 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。
- 註 6:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷,應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

監察人審查報告書

董事會造具本公司民國九十八年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表,其中財務報表業經委託正風聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補表經本監察人等查核,認為尚無不合,爰依公司法第二一九條之規定報告如上,敬請 鑒核。

此 致

富堡工業股份有限公司 九十九年股東常會

監察人: 周碧珍



監察人:賴振陽



中華民國九十九年三月三十日

- 四、最近年度財務報表和附註:請參閱本年度第62頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表:請參閱本年度第104頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難情事,應 列明其對本公司財務狀況之影響:無。

受文者:富堡工業股份有限公司 董事會

富堡工業股份有限公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之資產負債表,暨民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中,有關 Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,有關該被投資公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。民國 98 年及 97 年 12 月 31 日對上述被投資公司認列之長期股權投資計 105,433 仟元及 98,792 仟元,佔資產總額之 15.86%及 19.90%,民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其認列之相關投資利益計 5,045 仟元及 3,264 仟元,佔稅前淨利之 4.07%及 7.28%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製,足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果及現金流量情形。

富堡工業股份有限公司民國 98 年度財務報表重要會計科目明細表,主要係供補充分析之用,亦經本會計師採用第二段所述之查核程式予以查核。依本會計師之意見,該等明細表係依照第三段所述之準則編製,足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 98 年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

如財務報表附註三所述,富堡工業股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起,採用新修訂 財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。 富堡工業股份有限公司已另編製民國 98 年度之合併財務報表,並經本會計師出具對列入合併財務報表之子公司,係依據其同期間經其他會計師查核之財務報表計算而得之修正式無保留意見之查核報告,備供參考。

核准文號:(83)台財證(六)第 0012338 號 金管證六字第 09600000880 號

民國 99 年 3 月 22 日

老

草

董事長:林

計師	
後亮會	
及吳	
育計師	
鴻勛會	
所丁	
師事務	
會計	
虱聯合	
霽正)	
長附註	
務報表	
5附財	
請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師	
(達)	

民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)





Ш

	%	61	53	6	6	4	' I	LC	c د	უ -	_	1	_	1		2	I	1	ı	ı	I	I	1	1	64		33	-	-	_		ı	(2)		က	1	36	
31								_	_	216	_		_		~		~		_			~							_									
97年12月	金額	\$ 303, 899	143,114	46,203	44,670	18,670		93 066	15, 900	15, 292	4, 515	2, 031	4,000	122	1,318	7,479	2,703	4, 776	1,039	1,039	7,627	6,103	1,397	127	320,044		192, 064		0 041	0, 241			(35, 608)		16,801		176, 498	
11 日	%	59 8	3	7	∞	_	-	-	† C	710	3			I			1		4	4	I	Ι			34		38	9	>	-	ī	l	12	1	က	9	99	_
年1	金額	196,694	16,009	47,801	54, 721	7, 133	8, 236	98,533	10, 71	15, 124	16, 520	1, 363	I	144	1,426	1, 277	1,277		24,200	24,200	6,948		761	20	229, 119		252, 064	39 000	9,000	9, 241	0,420	1, 500	79, 358	6	18,150	38,609	435, 436	
4÷ +71		9	1+			+4.	! \{ -+	<u> </u>	1	+,	1		11		日十		十四	+				二、十五		く、川		+											1 +	
負債及股東權益	會 計 科 目	流動負債	短期借款	應付票據	應付帳款	應付帳款一關係人	廉什所得粉	後に対して、		果 名 馬 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵 兵	果的屬 在 談		一年内到期之長期借款	其他流動負債	應付租賃款一流動	長期負債	應付租賃款一非流動	長期應付款一關係人	各項準備	土地增值稅準備	其他負債	應計退休金負債	存入保證金	遞延貸項一聯屬公司間利益	負債合計	股東權益	普通股股本 ※ 士 / 妹	貝 个 公積 答太小结— 並语即送僧	以子(4) 自己人(4) 可以人(4) 人人(4) 人人(4) 一种(4) 人人(4)	貝本公積一大規投員 ※十八年 BT奶吡啉	具 个 公複一 具	具本公復一共的 好图 B S S	不用用跌場基础	股東權益其他項目	累積換算調整數	未實現重估增值	股東權益合計 重大承諾事項及或有事項	
	代碼		2100	2120	2140	2150	2160	21.70	001	2130	0175	7.260	22.70	2280	2288		3446	2453	,	2510		2810	2820	2881			3110	3911	1170	0200	1170	23.00	3351	34xx	3420	3460	3xxx	-
B	%			က			-			ار د					23 2				4		29			12 2			(69)		-			50.	<i>J</i> (-,	, (-)			0.5	_
31	金額	H	46,001	14,626	88, 988	1,174	1,664	2,004	700	02, 210	13, 794	=	1,371	10,662	113,685	113,685	134,657	464,717	19,306	2, 516	146, 236	229, 235	1	60, 237	4, 230	2, 957	(339,355)	9, 295	1,041	2, 312	1,029							_
B	%	47	19	2	14		_	٠	C	χ	3			I	19	19	34	80	က	6	22	35		6	П	[(25)	0		l								_
年1	金額	311, 521	123, 521	12, 710	96, 130	1,545	3, 269	180	103	24, 898	17, 681	9	842	730	121,804	121,804	226, 783	533, 827	19, 306	64, 287	147,005	231,881	606	61, 100	4,230	5, 109	(348, 293)	41, 249	1, 11	2, IU3	7, 044							_
6	/11	\$																																				_
1 2 +71			四、川	エ、ニ	が、川	- + +	-	+	ر ا	ا ب			七十・ 1	+		く、川	ニ、九、ニナ																					
產	科目		現金	額	勢	關係人淨額		— B月 7名 A	くと言			Metal	資產一流動			長期股權投資				估增值	摋					-	*											
	會	流動資產	現金及約當	應收票據淨	應收帳款淨	廉收帳款—	其他,確的款	大了多次长 中华 雇 不 华 -	木育高交換	存まさず	損付款項	其他流動資	遞延所得稅	受限制資產	基金及投資	採権益法之	固定資產	成本	十一	土地一重	房屋及建	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	滅:累計析 死化的 化	[其代] 改 [新] [五] 在 [五] [五] [五] [五] [五] [五] [五] [五] [五] [五]	大万元 年 ちょう	存五宗蜀倒海路	机光河压							
河	锤	_	00	20	40	150	60	000	00	100	00	80	98			421			01	08	21	31	51	61	11	31	9X6			000	00							



單位:新台幣仟元

	T				1					L・利日	
代碼	項目		附	註		98	年	度	97	4	度
14.3	^ -				金		額	%	金	額	%
4100	營業收入淨額				\$1,	119,	685	100	\$1,0	36, 057	100
4110	銷貨收入總額				1,	125,	725	100	1, 0	42, 424	101
4170	減:銷貨退回					(1,	072)	_	((1,751)	
4190	銷貨折讓					(4,	968)	_	((4, 616)	(1)
5110	營業成本				((850,	526)	(76)	(8)	60, 432)	(83)
5910	營業毛利					269,	159	24	1	75, 625	17
5920	聯屬公司間未實現利益						(20)	_		(127)) —
5930	聯屬公司間已實現利益						127	_		95	_
	營業毛利淨額					269,	266	24	1	75, 593	17
6000	營業費用				((151,	361)	(14)	(12	29, 466)	(12)
6100	推銷費用				((106,	308)	(10)	(1	05, 359)	(10)
6200	管理及總務費用					(41,	694)	(4)	(22, 317)	(2)
6300	研究發展費用					(3,	359)	_	((1, 790)	
6900	營業淨利					117,	905	10		46, 127	5
7100	營業外收入及利益					10,	415	1		6, 501	_
7110	利息收入						121	_		250	_
7121	權益法認列之投資收益	É				3,	175	_		2, 933	_
7160	兌換利益					1,	235	_		1,809	_
7210	租金收入						171	_		137	_
7480	什項收入					5,	713	1		1, 372	_
7500	營業外費用及損失					(4,	413)			(7, 765)	(1)
7510	利息費用					(4,	260)	_	((7, 092)	(1)
7530	處分固定資產損失						(27)	_		(35)	
7880	什項支出					(126)	_		(638)	
7900	本期稅前淨利					123,	907	11		44, 863	4
8113	所得稅(費用)利益		二、-	十六		(8,	941)	(1)		342	_
9600	本期淨利				\$	114,	966	10	\$	45, 205	4
					稅	前	稅	後	稅	前	〕 後
9750	基本每股盈餘(元)		二、-	十八	\$	6.00	\$	5. 57	\$ 2	. 34 \$	2. 35

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)

董事長:林峻樟



經理人:林峻樟



命計主答: 莹倚析





單位:新台數任元

									平心・ラ	早位・ 利 台 帘 什 九
	นย		*	\ #\ \	保	留盈餘	權	調整	~	4
A A	—————————————————————————————————————	4	■	公 槓	更	積盈虧	累積換算調整數	未實現重估增值	(n	dip
97 年 1 月 1 日餘額	\$	192,064	\$	3, 241	\$	(80, 813)	\$ 31,342	- \$	\$	145, 834
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數	.ب	I		I		I	(14, 541)	1		(14, 541)
97 年度淨利		I		I		45, 205		1		45, 205
97 年 12 月 31 日餘額		192, 064		3, 241		(35, 608)	16,801			176, 498
資產重估增值		I		I		I	1	38, 609		38,609
現金增資		60,000		39, 000				1		99,000
認列員工認股權		I		3, 426		I	l	I		3, 426
認列已失效認股權		I		1, 588		I	I	I		1, 588
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數	۔	I		I		I	1, 349	I		1,349
98 年度淨利		1		_		114, 966	1	1		114, 966
98 年 12 月 31 日餘額	\$	252, 064	\$	47, 255	\$	79, 358	\$ 18,150	\$ 38,609	\$	435, 436

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)



嘋

董事長:林

經理人:林 峻 樟

命名

會計主管:葉

99



單位:新台幣仟元

項	目	98	年 度	97	年	度
營業活動之現金流量:						
本期純益		\$	114, 966	\$	45	, 205
調整項目:						
備抵存貨跌價及呆滯損失	(迴轉)提列數		(261)			677
備抵呆帳提列數			38			265
員工認股權酬勞成本			5,014			_
折舊			11,686		11	, 986
攤 銷			735			247
依權益法認列之投資利益	<u>.</u>		(3, 175)		(2	, 933)
處分固定資產損失			27			35
存貨盤(盈)損			(18)			47
下列資產及負債之變動:						
應收票據			1, 916		(5	, 533)
應收帳款			(7, 169)		(27)	, 650)
應收帳款關係人			(371)		1	, 819
其他應收款			(1,605)		1	, 112
其他應收款-關係人			163			(152)
存貨			10,597		(6	, 769)
預付款項			(3,887)		4	, 462
其他流動資產			5			402
遞延所得稅資產			529			(381)
催收款			(11)			_
應付票據			1, 598		4	, 736
應付帳款			10, 051		20	, 939
應付帳款關係人			(11, 537)		(4	, 213)
應付所得稅			8, 236			_
應付費用			4,257		10	, 669
其他應付款-關係人			(168)		2	, 310
其他應付款			7, 419			213
預收款項			(668)		(16	, 373)
其他流動負債			22			(326)
應計退休金負債			64			(113)
遞延貸項—聯屬公司間	利益		(107)			32
營業活動之淨現金流入	-	\$	148, 346	\$	40	, 713



單位:新台幣仟元

項	目	9	8	年	度	97	年	度
投資活動之現金流量:								
存出保證金減少(增加)		\$			409	\$		(251)
未攤銷費用增加				(1,	250)		(2	, 048)
購置固定資產價款				(38,	794)		(16	, 167)
出售固定資產價款					_			48
受限制資產減少				9,	932		3	, 382
長期股權投資增加				(3,	539)			_
投資活動之淨現金流出				(33,	242)		(15	, 036)
融資活動之現金流量:								
短期借款減少				(114,	105)		(2	, 044)
長期借款減少				(4,	000)		(6	,000)
長期應付款—關係人(減少	り)増加			(17,	776)		5	, 000
存入保證金(減少)增加				((636)			260
現金增資				99,	000			_
融資活動之淨現金流出				(37,	517)		(2	, 784)
匯率變動影響數					(67)			247
本期現金及約當現金增加數	-			77,	520		23	, 140
期初現金及約當現金餘額				46,	001		22	, 861
期末現金及約當現金餘額		\$		123,	521	\$	46	, 001
現金流量資訊之補充揭露:								
本期支付利息(不含資本化	上之利息)	\$		4,	541	\$	7	, 060
本期支付所得稅					14			24
不影響現金流量之投資及融	資活動:							
資產重估增值		\$		61,	771	\$		_
一年內到期之長期借款轉	流動負債				_		4	, 000
支付現金購置固定資產:								
本期購置固定資產價款		\$		42,	059	\$	20	, 498
期初應付設備款					456			146
期初應付租賃款				4,	021			_
期末應付設備款				(5,	039)			(456)
期末應付租賃款				(2,	703)		(4	, 021)
本期支付現金		\$		38,	794	\$	16	, 167

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)

董事長:林峻樟



經理人:林峻樟



會計主管: 葉倚妡



富堡工業股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

(金額除另有註明外,以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

買賣。

富堡工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 66 年 8 月 29 日設立於台北市。主要營業項目為銷售及生產各種紙尿褲、紙尿片、衛生棉等產品。 本公司股票自民國 89 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司員工人數分別為 148 人及 119 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時,本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列,必須使用合理之估計金額,因估計涉及判斷,實際結果可能有所差異。另本公司財務報表包括總公司及分公司之帳目、總分支機構間之內部往來及內部收支等帳目,已於彙總財務報表時相互沖減。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下:

(一)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金,以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產;固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債,以及須於資產負債表日後一年內清償之負債,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(二)收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入,因其獲利過程大部分已完成,且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量;惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時, 其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁,則不按設算利率計算公 平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶 之應收帳款帳齡分析等因素,定期評估應收帳款之收回可能性。

(三)存 貨

存貨包括商品、原料、物料及製成品。民國 98 年 1 月 1 日以前,存貨係以成本與市價孰低法評價,比較成本與市價時係以總額法為基礎,又原料及物料係以重置成本為市價,而製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述,民國 98 年 1 月 1 日起,存貨係以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(四)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者,採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益,按持股比例予以消除;惟如本公司對該被投資公司有控制能力,則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益,按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時,若未按持股比例認購,致使持股比例發生變動,並因而使投資之股權淨值發生增減時,其增減數調整資本公積及長期投資;前項調整如應借記資本公積,而長期投資所產生之資本公積餘額不足時,其差額借記保留盈餘。

(五)固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購 建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息,予以資本化列為固定資 產之成本。重大之更新及改良作為資本支出;修理及維護支出則作為 當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平 價值較低者作為成本入帳,並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租 賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提:建築物及附屬設備,五年至四十年;機器設備,三年至十五年;運輸設備,三年至五年;辦公設備,三 年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產,則就其殘值按重行估計可使用年 數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊,係以直線法按重估時該項 資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時,其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失,列為當期之營業外利益或損失。

(六)遞延費用

係電腦軟體及自動化技術等,以取得成本為入帳基礎,按其估計耐用 年限平均攤銷。

(七)資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時,就其減損部分 認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時,將減損損失之迴轉認列為利 益,惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值,不得超過該項資產在未認列 減損損失之情況下,減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理 重估價者,則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值,不足數再 認列損失;迴轉時,就原認列為損失之範圍內先認列利益,餘額再轉回 未實現重估增值。

(八)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列;屬確定提撥退休辦法之退休金,係於員工提供服務之期間,將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時,將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(九)所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤,亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產,並評估其可實現性,認列備抵評價金額;應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減,採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整,列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始施行,其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額,再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免,按行政院訂定之稅率百分之十計算基本稅額,該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較,擇其高者,繳納當年度之所得稅,本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下:資產及負債科目均 按資產負債表日之即期匯率換算;股東權益按歷史匯率換算;股利按宣 告日之匯率換算;損益科目按加權平均匯率換算;外幣財務報表換算所 產生之兌換差額列入換算調整數,列於股東權益之調整項目,俟國外營 運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用,按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額,作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債,按該日即期匯率予以調整,兌 換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債,依公平價值衡量者,按該日 即期匯率調整,所產生之兌換差額,屬公平價值變動認列為股東權益調 整項目者,列為股東權益調整項目;屬公平價值變動認列為當期損益 者,列為當期損益。以成本衡量者,則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者,以被投資公司之外幣財務報表換算後所 得之股東權益做為依據,兌換差額列入累積換算調整數,作為股東權益 之調整項目。

(十一)股份基礎給付交易

本公司辦理現金增資依公司法第 267 條規定保留發行新股總數 10% ~15%之股份由員工認購,並依據會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函,依給與日衡量所給與權益商品之公平價值,認列為薪資費 用及資本公積一認股權,並於認購後將資本公積一認股權轉列資本公 積一發行溢價。

(十二)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,於具法律義務或 推定義務且金額可合理估計時,認列費用及負債。

(十三)重分類

民國 97 年度之財務報表若干項目經重分類, 俾配合民國 98 年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國 98 年 1 月 1 日起,採用新修訂財務會計準則公報第十號 「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括: 1. 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; 2. 未分攤 固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本; 及 3. 異常製造成本及跌價 損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動,使民國 98 年度淨 利減少 631 仟元及每股盈餘減少 0. 03 元。本公司亦重分類民國 97 年度 營業外收入及利益 8,012 仟元及營業外費用及損失 724 仟元至銷貨成 本。
- (二)本公司自民國 97年1月1日起,採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96年3月發布之(96)基秘字第 052號函,員工分紅及董監酬勞應視為費用,而非盈餘之分配。惟此項會計變動對民國 97年度財務報表尚無損益之影響。
- (三)本公司自民國 97年1月1日起,採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。惟此項會計變動對民國 97年度財務報表尚無損益之影響。

四、現金及約當現金

	98 年	98年12月31日		12月31日
庫存現金	\$	224	\$	228
銀行存款		123, 297		45, 773
合 計	\$	123, 521	\$	46, 001
五、應收票據淨額				
	98 年	- 12月31日	97 年	12月31日
應收票據—非關係人	\$	12, 710	\$	14, 626
六、應收帳款淨額				
	98 年	- 12月31日	97 年	12月31日
應收帳款-非關係人	\$	97, 316	\$	90, 147
減:備抵呆帳		(1, 186)		(1, 159)
净 額	\$	96, 130	\$	88, 988
七、存貨				
	98 年	- 12月31日	97 年	12月31日
原料	\$	12, 628	\$	17, 263
物料		2, 028		3,005
製成品		23, 650		27, 173
商 品		16, 592		17, 775
合 計	\$	54, 898	\$	65, 216

- (一)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 1,304 仟元及1,566 仟元。
- (二)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為(261)仟元及 677 仟元。
- (三)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日存貨均無提供擔保情形。

八、採權益法之長期股權投資

	98年12月31日			97年12月31日		
被投資公司	金	額	股權%	金	額	股權%
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$	3, 214	100.00%	\$	1, 394	100.00%
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.		13, 157	100.00%		13, 499	100.00%
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.		105, 433	70.00%		98, 792	70.00%
合 計	\$	121, 804		\$	113, 685	

(一)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日採權益法之長期股權投資,取得持股之原 始投資成本列示如下:

被投資公司名稱	98年12月31日		97 年	- 12月31日
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$	5, 353	\$	1,814
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.		14, 866		14, 866
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.		129, 915		129, 915
合 計	\$	150, 134	\$	146, 595

(二)本公司民國 98 年及 97 年度財務報表,對於採權益法評價之長期股權投資及其投資損益,Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 係依據其他會計師查核簽證之同期間財務報表認列投資損益,Fu Burg International Holding Co. (U. S. A)及 An An Disposable(M) Sdn. Bhd. 因管理當局評估各該子公司之營業收入及資產規模未屬重大,故以各該被投資公司自行編製之同期間財務報表計算而得,民國 98 年及 97 年度認列之投資(損)益明細如下:

被投資公司名稱	98	年 度	97	年 度
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$	(1, 719)	\$	(160)
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.		(151)		(171)
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.		5, 045		3, 264
合 計	\$	3, 175	\$	2, 933

(三)採權益法之長期股權投資民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之外幣換算調整 數之明細如下:

被投資公司名稱	98年12月31日		97 年	12月31日
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$	_	\$	(14)
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.		(191)		1, 634
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.		1, 596		16, 786
合 計	\$	1, 405	\$	18, 406

(四)本公司依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定,對於與被投資公司—Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 民國 98 年及 97 年度順流及逆流交易消除之未實現銷貨毛利分別為 20 仟元、127 仟元及 274 仟元、95 仟元。其中未實現之順流交易而產生之 遞延收益已帳列其他負債—遞延貸項項下。

另本公司因非按原持有比例認購新股,致原持有股份股權淨值增加 3,241 仟元,業已帳列資本公積項下。

(五)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,長期股權投資均無提供作為質押擔保情形。

九、固定資產

98 年 12 月 31 日

項目	成本	累計折舊	淨 額
土地	\$ 19,306	\$ -	\$ 19,306
土地重估增值	64, 287	_	64, 287
房屋及建築	147, 005	79, 302	67, 703
機器設備	231, 881	207, 958	23, 923
運輸設備	909	_	909
辨公設備	61, 100	57, 030	4, 070
租賃資產	4, 230	1, 058	3, 172
租賃改良	5, 109	2, 945	2, 164
預付設備款	41, 249	_	41, 249
合 計	\$ 575, 076	\$ 348, 293	\$ 226, 783
	97	年 12 月 31	日
項目	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$ 19,306	\$ -	\$ 19,306
土地重估增值	2, 516	_	2, 516
房屋及建築	146, 236	76, 311	69, 925
機器設備	229, 235	202, 683	26, 552
辦公設備	60, 237	57, 423	2, 814
租賃資產	4, 230	_	4, 230
租賃改良	2, 957	2, 938	19
預付設備款	9, 295	_	9, 295
合 計	\$ 474, 012	\$ 339, 355	\$ 134, 657

- (一)本公司土地分別於民國 98 年及 75 年按公告現值為基準,辦理土地重估,重估增值總額為 64,287 仟元,扣除土地增值稅準備 24,200 仟元後重估淨值為 40,087 仟元,列為股東權益項下之未實現重估增值,其中1,478 仟元已於民國 92 年 6 月 16 日經股東會決議用於彌補虧損。
- (二)民國 98 年及 97 年度折舊費用分別為 11,686 仟元及 11,986 仟元。
- (三)固定資產提供抵押擔保情形請詳附註二十之說明。

十、催收款淨額

	98 年	98年12月31日		- 12 月 31 日
催收款	\$	379	\$	368
減:備抵呆帳		(379)		(368)
淨額	\$	_	\$	_
十一、短期借款				
	98 年	98年12月31日		- 12月31日
抵押借款	\$	_	\$	62, 800
信用狀借款		16,009		51, 814
其他借款				28, 500
合 計	\$	16, 009	\$	143, 114

- (一)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司提供上述短期借款之抵 質押明細請詳附註二十。
- (二)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,實際借款利率區間分別為 1.94% ~6.35%及 3.75%~8.15%。
- (三)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司尚未動支之借款額度分別為 235,991 仟元及 20,386 仟元。

十二、其他應付款

	98年12月31日		97年	12月31日
其他應付款	\$	5, 767	\$	4, 063
應付設備款		5, 039		456
應付員工紅利		2, 857		_
應付董監酬勞		2, 857		_
合 計	\$	16, 520	\$	4, 519

十三、<u>長期借款</u>

借款銀行	借款總額	還 款 期 限	98年12	2月31日	97 年	12月31日
富邦銀行	\$ 30,000	93. 08. 26~98. 07. 25 按月攤還, 計 60 期	\$	_	\$	4, 000
減:一年內到期部 份			_		(4,000)	
淨 額			\$	_	\$	_

- (一)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司提供上述長期借款之抵質押明細請詳附註二十。
- (二)民國 98 年及 97 年度實際借款利率區間分別為 3.07%~3.80%及 4.80%~7.48%。

十四、應付租賃款

	98年12月31日		97年	12月31日
辦公設備—隱含利率 7.92%	\$	2, 703	\$	4, 021
減:一年內到期之應付租賃款		(1, 426)		(1, 318)
	\$	1, 277	\$	2, 703

(一)主要租約內容如下:

出 租 人 標 的 物 租期及租金支付方式

新加坡惠普租賃股份有 辦公設備一批 限公司台灣分公司 租期 97 年 10 月~100 年 9 月,租金每月 132 仟元 (未稅),於租賃開始時將 各期應付租金簽發未到 期票據存於出租人。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止, 未來應付租金情形如下:

	金	額
99. 01. 01∼ 99. 12. 31	\$	1, 589
$100.01.01 \sim 100.09.30$		1, 324
小 計		2, 913
滅:未實現利息		(210)
合 計	\$	2, 703

十五、退休金

「勞工退休金條例」自民國 94 年7月1日起施行,6月30日以前受聘雇之員工且於7月1日在職者,得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定,或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國 94 年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度,係屬確定提撥退休辦法,依 員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司民國 98年及97年度認列之退休金費用分別為1,941仟元及1,800仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於 96 年間併入台灣銀行)之專戶。本公司民國 98 年及 97 年度認列之退休金成本分別為237 仟元及 99 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下:

(一)淨退休金成本組成項目分別如下:

	98	年 度	97	年	度
服務成本	\$	617	\$		600
利息成本		526			609
退休基金資產之預期報酬		(603)			(728)
攤銷數		(303)			(382)
淨退休成本	\$	237	\$		99

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節:

	98 年	12月31日	97 年	12月31日
給付義務:				
既得給付義務	\$	_	\$	(2, 613)
非既得給付義務		(15, 372)		(14, 999)
累積給付義務		(15, 372)		(17, 612)
未來薪資增加之影響數		(3, 116)		(3, 451)
預計給付義務		(18, 488)		(21, 063)
退休基金資產公平價值		22, 435		24, 047
提撥狀況		3, 947		2, 984
未認列過渡性淨給付義務		360		538
退休金損失未攤銷餘額		(10, 474)		(9, 625)
應計退休金負債	\$	(6, 167)	\$	(6, 103)
既得給付	\$		\$	3, 194

(三)精算假設如下:

	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.5%	1.5%
退休基金資產預期報酬率	2.0%	2.5%

十六、<u>所得稅</u>

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用(利益)與當期所得稅費 用(利益)調節如下:

	98	年 度	97	年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得 稅費用稅額	\$	30, 977	\$	11, 216
調節項目之所得稅影響數:				
永久性差異		497		207
暫時性差異		(1, 122)		(317)
當期抵用之虧損扣抵		(21, 793)		(11, 106)
當年度應負擔所得稅費用		8, 559		_
投資抵減		(507)		_
扣繳稅款		(14)		(24)
國外分公司應付所得稅		198		_
應付(退)所得稅		8, 236		(24)
扣繳稅款		14		24
遞延所得稅費用(利益)				
國外分公司所得稅差額		159		77
暫時性差異		4, 057		317
虧損扣抵		21, 326		11, 106
投資抵減		1,855		2, 017
備抵評價		(26,709)		(13, 856)
以前年度所得稅估計變動		3		(3)
所得稅費用(利益)	\$	8, 941	\$	(342)

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

		98 年	12月31日	97 年	12月31日
流	動				
遊	毫延所得稅資產				
	備抵呆帳超限	\$	558	\$	702
	備抵存貨跌價損失		261		391
	未實現兌換損失(利益)		(12)		185
	聯屬公司間未實現利益		4		32
	其他		31		61
油	戈:備抵評價				_
淨遞	毫延所得稅資產—流動		842		1, 371
非流	注動				
遊	E延所得稅資產				
	採權益法認列之投資損失		10,063		13, 373
	虧損扣抵		_		21, 326
	投資抵減		_		1,855
湛	戊:備抵評價		(10, 063)		(36, 554)
淨遞	毫延所得稅資產—非流動	\$		\$	

營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 25%調降為 20%,本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債,並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三)本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國 96 年度。

(四)兩稅合一相關資訊:

	98年12月31日		98年12月31日 97年12月3	
可扣抵稅額帳戶餘額	\$	518	\$	504
(預計)實際盈餘分配之稅 額扣抵比率	10.78%			_

(五)未分配盈餘相關資訊:

	98年12月31日		97年12月31日	
民國 86 年度(含)以前	\$	_	\$	_
民國87年度以後新增		79, 358		(35, 608)
合 計	\$	79, 358	\$	(35, 608)

十七、股東權益

(一)股 本

1. 額定及發行

	98年12月31日	97年12月31日
額定及發行股本		
額定股本	350, 448, 000 元	350,448,000 元
發行股本	252,063,770 元	192,063,770 元
額定及發行股數		
額定股數	35,044,800 股	35,044,800 股
發行股數	25, 206, 377 股	19, 206, 377 股

- 2. 每股面額 10 元,悉為記名式普通股。
- 3. 本公司於民國 98 年 7 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股,每股面額 10 元,於民國 98 年 8 月 21 日經金管證發字第 0980040580 號函核准,另於民國 98 年 8 月 24 日經董事會決議訂定每股發行價格為 16.5 元,募集總金額為 99,000 仟元,並訂民國 98 年 10 月 6 日為增資基準日,於民國 98 年 10 月 15 日經台北市政府府產業商字第 09889693400 號函核准,增資後實收資本額為 252,063,770 元,每股面額 10 元,計 25,206,377 股。

(二)公積及保留盈餘分配之限制

1. 資本公積

	98年12月31日		97 年	12月31日
長期股權投資權益法產生者	\$	3, 241	\$	3, 241
普通股溢價		39, 000		_
員工認股權		3, 426		_
已失效認股權		1, 588		
合 計	\$	47, 255	\$	3, 241

依公司法規定,資本公積需優先彌補虧損後,始得以已實現之資本 公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發 行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規 定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額不超過實收資本 額百分之十。

本公司於民國 98 年 8 月 24 日董事會決議辦理現金增資 6,000 仟股,並依公司法規定保留 10%由員工認購,依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號規定,就給與日衡量該認股公平價值為5,014 仟元,帳列資本公積—員工認股權項下,其中3,426 仟元於認購後轉列資本公積—發行溢價,另1,588 仟元轉列資本公積—已失效認股權。

本公司採用 Black—Scholes 選擇權評價模式,評價模式所採用之 參數如下:

	認股權利
給與日股價	24.8 元
行使價格	16.5 元
預期股價波動率	51.59%
預期存續期間	45 天
預期股利率	_

無風險利率 2.00%

2. 法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積, 直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損 之用,不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額 百分之五十時,得以股東會決議,於其不超過半數之範圍內轉撥資 本。

3. 盈餘分配

依本公司章程規定,本公司年度決算如有盈餘,除依法繳納營利事 業所得稅並先彌補以往年度虧損外,應先提存百分之十法定盈餘公 積,餘由董事會擬具盈餘分配案,提請股東會通過實施,其中員工 紅利及董監事酬勞各不低於分派案之百分之四,其餘方得由董事會 擬具分配方案,經股東會決議後分派之。

本公司民國 98 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額為 5,714 仟元,係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,並依公司章 程所訂成數計算。年度終了後,董事會決議之發放金額有重大變動 時,該變動調整原提列年度費用,於股東會決議日時,若金額仍有 變動,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。

本公司民國 96 年度為虧損,故經股東會決議不予分配盈餘。本公司民國 97 年度虧損撥補案,已於民國 98 年 3 月 30 日經董事會及民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議不予分配。相關資訊可自台灣證券交易所股份有限公司之「公開資訊觀測站」查詢之。

4. 股利政策

本公司之股利政策,係以維持公司長期財務結構之健全與穩定公司 未來年度業務持續成長需要,以創造股東最大收益,依下列方式辦 理:

- (1)各年度股利分派之總數,應不低於各年度依前條結算出可分配 之盈餘數額之百分之七十。
- (2)前項可分派之股利之總發放數中,每年現金股利應不得低於股 利總額百分之二十,惟遇有年度盈餘及資金充裕時,將提高發 放比率。
- (3)若公司有重大投資或發展政策時,得全數以股票股利發放之。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下:

金 額 (分子)		加權平均	每股盈餘	(元)
稅 前 稅	後	股數(分母)	稅 前	稅 後

98 年度

基本每股盈餘

屬於普通股股

東之本期純益 \$ 123,907 \$ 114,966 20,637 \$ 6.00 \$ 5.57

97 年度

基本每股盈餘

屬於普通股股

東之本期純益 \$ 44,863 \$ 45,205 19,206 \$ 2.34 \$ 2.35

十九、<u>關係人交易</u>

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
曾 鈺 琇	本公司董事長之配偶
有義文教基金會	其董事長係本公司董事長
富祐貿易股份有限公司 (以下簡稱富祐公司)	其董事長係本公司董事長之二親 等以內親屬
蘇州富堡紙製品有限公司 (以下簡稱蘇州富堡)	其董事長係本公司董事長之二親 等以內親屬
安侯投資有限公司 (以下簡稱安侯公司)	其董事長係本公司董事長之二親 等以內親屬
Peterson International Holding Corporation (以下簡稱 Peterson)	主要股東為本公司董事長之二親等以內親屬
An An Disposable (M) Sdn. Bhd. (以下簡稱 An An)	本公司之子公司
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.(以下簡稱泰國富堡)	本公司之子公司

(二)與關係人重大交易事項

1. 進 貨

98 年 度				97 年	度
金	額	佔 公 司進貨淨額%	金	額	佔 公 司進貨淨額%
\$	18, 501	2	\$	33, 125	4
	6, 468	1		_	_
	19, 514	2		35, 800	4
	38, 454	5		34, 305	4
\$	82, 937	10	\$	103, 230	12
	\$	金 額 \$ 18,501 6,468 19,514 38,454	金 額 佔 公 司 進貨淨額% \$ 18,501 2 6,468 1 19,514 2 38,454 5	金 額 佔公司 進貨淨額% 金 \$ 18,501 2 \$ 6,468 1 19,514 2 38,454 5	金 額 佔公司 進貨淨額% 金 額 \$ 18,501 2 \$ 33,125 6,468 1 — 19,514 2 35,800 38,454 5 34,305

2. 應付帳款

		98年12月31日			97年12月31日			
	金	額	佔 公 司 應付款項%	金	額	佔 公 司 應付款項%		
富祐公司	\$	_	_	\$	13, 314	12		
蘇州富堡		3, 097	5		_	_		
Peterson		_	_		3, 327	3		
泰國富堡		4, 036	6		2, 029	2		
合 計	\$	7, 133	11	\$	18, 670	17		

本公司向上列關係企業進貨之價格係以原料成本或商品成本為基礎加計約定毛利計算。

除上述情形外,本公司向富祐公司進貨付款期限視本公司資金調度 而作彈性調整,一般情形約為月結90天,泰國富堡為月結30天。

3. 銷 貨

	98	年 度	97 年	严 度
	金額	佔 公 司 銷貨淨額%	金額	佔 公 司銷貨淨額%
有義文教	\$ 36	_	\$ 114	_
富祐公司	9, 825	1	_	_
蘇州富堡	533	_	_	_
Peterson	6, 058	_	14, 842	1
泰國富堡	7, 695		10, 024	1
合 計	\$ 24,147	1	\$ 24,980	2

本公司於民國98年度出售原料予泰國富堡計4,905仟元、蘇州富堡計533仟元及Peterson計4,360仟元,供其加工成產品後,再售回本公司,此項對轉投資事業之銷貨金額,已依原證期會(86)台財(證)稽字第05148號函予以轉銷調整。

本公司出售原物料或製成品予富祐公司之價格,係依原物料或製成品成本加計約定毛利計價。

除上述情形外,本公司對上列公司之銷貨價格係比照一般銷售辦理。

本公司對銷售予國外之子公司,為配合其在國外營運需要,按其資金狀況決定收款期間,其他則與一般廠商無顯著不同。

4. 應收帳款

	98年12月31日			97年12月31日		
	金	額	佔 公 司 應收款項%	金	額	佔 公 司 應收款項%
蘇州富堡	\$	529		\$	_	
泰國富堡		1,016	1		1, 174	1
合 計	\$	1,545	1	\$	1, 174	1

5. 資金融通(帳列長期應付款-關係人)

	S	8	年	度	
	最 高	餘	額		
關係人	日期	金	額	期末餘額	利率區間
曾鈺琇	98. 01. 01	\$	4, 476	\$ -	無息
安侯公司	98. 01. 01		13,000	_	3.84%
合 計				\$ -	_
					=

	ç	97	年	度		
	最 高	餘	額			
關係人	日 期	金	額	期	末餘額	利率區間
曾鈺琇	97. 01. 01	\$	4, 776	\$	4, 776	無息
安侯公司	97. 12. 31		13, 000		13, 000	3.5%
小 計					17, 776	
減:帳列短	期借款				(13, 000)	
合 計				\$	4, 776	

上項關係人除安侯公司外皆無計息。

6. 技術服務費

0. 技術服務質						
	98	年	度	97	年	度
富祐公司	\$		630	\$		682
7. 佣金支出						
	98	年	度	97	年	度
富祐公司	\$	2	, 460	\$		_
Peterson						310
合 計	\$	2	, 460	\$		310
8. 其他應收款						
	98 年	12 月	31 日	97年	12 月	31 日
富祐公司	\$		4	\$		_
美國富堡			_			140
泰國富堡			185			212
合 計	\$		189	\$		352
9. 其他應付款						
	98 年	12 月	31 日	97 年	12 月	31 日
富祐公司	\$	2	, 940	\$	2	, 425
安侯公司			_			17
Peterson			141			215
An An		12	, 043		12	3, 635
合 計	\$	15	, 124	\$	15	, 292

10. 財產交易

本公司於民國 98 年 4 月向富祐公司承購一批生財器具,價款為 400 仟元,截至民國 98 年 12 月 31 日止已全數付款。

11. 票據背書及保證情形

 98年12月31日
 97年12月31日

 泰國富堡
 \$ 19,074
 \$ 26,200

 92

12. 本公司與關係人租賃收益情形如下:

關係人	期	間	毎月租金 (稅前)		98 年 度		97	97 年 度	
安侯公司	94. 01. 01	~98. 12. 31	\$	8	\$	137	\$	137	

本公司出租辦公室予安侯投資有限公司,係按月收取現金,截至 民國 98 年 12 月 31 日並無應收租金。

13. 本公司與關係人租賃支出情形如下:

關係人	期	闁	月租金 兇前)	98	年 度	97	年度
富祐公司	94. 06. 01~	98. 12. 31	\$ 7	\$	80	\$	80
安侯公司	94. 07. 01~	98. 12. 31	10		120		120
合 計				\$	200	\$	200

本公司分別向富祐公司及安侯公司承租辦公室及車位,其租金支付方式,係逐月開立票據支付予富祐公司,另按月付現金予安侯公司,截至民國 98 年 12 月 31 日並無應付租金。

14. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

	98 年	12月31日	97年	12月31日
薪 資	\$	1, 955	\$	2, 314
獎 金		177		102
特支費		_		_
業務執行費		630		414
紅 利				_
合 計	\$	2, 762	\$	2, 830

相關資訊可參閱股東會年報內容。

二十、抵質押資產

提供擔保資產明細

			帳	面	價	值
抵質押品	質押擔保標的	98 年	12月	31 日	97 年	12月31日
土 地	金融機構借款	\$	83,	593	\$	21,822
房屋及建築	金融機構借款		67,	703		69, 925
受限制資產— 備償戶	金融機構借款			_		3, 762
受限制資產— 質押定存單	金融機構借款			730		6, 900
		\$	152,	026	\$	102, 409

廿一、重大承諾及或有負債

(一)已開立之信用狀餘額

截至民國 98 年 12 月 31 日止,本公司為購買原料已開立未使用信用 狀餘額約為 USD439 仟元。

- (二)截至民國 98 年 12 月 31 日本公司因借款所簽發之保證票據為 186,000 仟元。
- (三)截至民國 98 年 12 月 31 日本公司為泰國富堡背書保證 19,074 仟元, 做為其借款保證,以供該公司營運週轉用途。

廿二、重大災害損失:無。

廿三、重大之期後事項:無。

廿四、其 他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別	98	年	度	97	年	度
性質別	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	\$ 37,659	\$ 46,970	\$ 84,629	\$ 28,095	\$ 21,713	\$ 49,808
薪資費用	27, 369	42, 442	69, 811	16, 107	15, 980	32, 087
学健保費用	2, 156	2, 297	4, 453	1, 466	1, 444	2, 910
退休金費用	1, 057	1, 121	2, 178	963	936	1, 899
其他用人費用	7, 077	1, 110	8, 187	9, 559	3, 353	12, 912
折舊費用	9, 992	1, 694	11, 686	11, 226	760	11, 986
攤銷 費用	563	172	735	233	14	247

- (二)前本公司業務專員等,以不實之銷售紀錄充當其業績向本公司詐取 業績獎金,並以行使偽造成單據向本公司詐得優惠折讓現金,本公 司於民國 97 年度業已提起刑事偽造文書等告訴案件,該案件目前正 繫屬於台灣高雄地方法院檢察署,偵查案號為 98 他字第 19226 號案 件;惟本案於民國 98 年 12 月 31 日由雙方達成和解,和解條件爲被 告自民國 99 年 1 月迄 12 月止,分 12 期給付新台幣四十二萬元予本 公司,本公司並已同意撤回該告訴。
- (三)前本公司業務專員,以不實之事項登載於其業務上所職掌之文書, 致生損害於本公司;又偽造出貨紀錄向本公司詐取貨品價差等犯行, 該案件目前已調查大致完成,即將提起刑事詐欺等告訴。本公司於民 國 97 年 11 月將該員工記三大過後免職,該員工不服,另以本公司為 被告,向台灣高雄地方法院提起確認僱傭關係存在之民事訴訟,經該 法院以 98 審勞訴字第 8 號受理在案,該案件並經該法院改分案為 98 年度勞訴字第 28 號審理中。

廿五、金融商品資訊之揭露

(一)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司並無未到期之衍生性金融商品。

(二)公平價值之資訊:

1. 非衍生性金融商品

	98年12	月 31 日	97年12月31日		
	帳面價值	帳面價值 公平價值		公平價值	
金融資產					
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 238, 094	\$ 238,094	\$ 163, 467	\$ 163, 467	
存出保證金	2, 103	2, 103	2, 512	2, 512	
金融負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	185, 525	185, 525	296, 428	296, 428	
長期借款(含一年 內到期長借)	_	_	4,000	4,000	
存入保證金	761	761	1, 397	1, 397	

2. 衍生性金融商品:無。

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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產、短期借款、應付款項(含關係人)、應付費用、其他應付款(含關係人)及一年內到期之長期借款。
- 2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合約係採約定浮動利率,故其帳面價值等於其公平價值。

3. 本公司金融資產及金融負債之公平價值,以活絡市場之公開報價直接決定者,及以評價方法估計者分別為:

	公開報價沒	央定之金額	評估方法估計之金額		
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日	
金融資產					
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ —	\$ -	\$ 238, 094	\$ 163, 467	
存出保證金	_	_	2, 103	2, 512	
金融負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	_	_	185, 52	296, 428	
長期借款(含一年內到期長借)	_	_	_	4,000	
存入保證金	_	_	761	1, 397	

4. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之 金融資產均為 0 仟元;金融負債分別為 0 仟元及 13,000 仟元;具 利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 120,598 仟元及 55,317 仟元,金融負債分別為 16,009 仟元及 143,114 仟元。

(三)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。約當現金之包括信用評等優良之公司所發行的商業本票,以及投資貨幣市場證券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險,而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在零售及流通業。為減低信用風險,本公司持續評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳,而呆帳損失總在管理當局預期之內。

(四)流動性風險

本公司投資之權益商品均無活絡市場,故預期具有重大流動性風險。

(五)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款,係屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使短期及長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,市場利率增加1%,將使本公司借款增加160仟元之現金流出。

廿六、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊
 - 1. 資金貸與他人:無。
 - 2. 為他人背書保證: 附表一。
 - 3. 期末持有有價證券情形: 附表二。
 - 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 20%上:無。
 - 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上: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 20%以上:無。
 - 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
 - 9. 從事衍生性商品交易:無。

(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊: 附表三。
- 2. 資金貸與他人:無。

- 3. 為他人背書保證:無。
- 4. 期末持有有價證券情形:無。
- 5. 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 20%上:無。
- 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上: 無。
- 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 10. 從事衍生性商品交易:無。
- (三)大陸投資資訊:無。

附表一

為他人背書保證

									單位:新台幣仟元
北月	書保證者	被背書保證對象		對單一企業	本期最高背	期末背書	以財產擔保之	累計背書保證 金額佔最近期	子 四 % F CJ # 子
	公司名稱	公司名籍	層	之 限 額 (註一)	保證餘額	保證餘額	背書保證金額	財務報表淨值之 比率	月書休證取局收額
	富强工業	Fu Burg Industrial	子公司	\$ 435, 436	\$ 26, 200	\$ 19,074	I	4.38%	背書保證總額以股東權
	(股)公司	(Thailand) Co. Ltd.							益淨值一倍為限,本期最高限額為 432,436 仟最高限額為 435,436 仟元。

註:對單一企業背書保證限額以不超過股東權益評價之1倍為限。

附表二

期末持有有價證券情形

單位:新台幣仟元;股 備註 3, 214 13,157105,433阛 * 卡 持股比率 100.00100.0070.00 3,21413, 157105,433帳面金額 期 4 1,834,00016, 344, 997 敷 掇 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 Ш 禁 <u>A</u> 影 發行人之關係 與有價證券 (II) llD, llD, 子公 子公 勾 4 (股)公司 |Holding Company (U.S.A.) An An Disposable (M) Sdn. 富堡工業|Fu Burg International 有價證券種類及名稱 (Thailand) Co., Ltd. Fu Burg Industrial Bhd. 持有之公司

附表三

被投資公司名稱、所在地……等相關資訊

單位:新台幣仟元;股 盐 5,045 子公司 (1,719) 子公司 (151) | 子公司 兼 之投資損益 本公司認列 (151) (1,719)9, 785 被投資公司 本期捐益 105, 433 3, 214 13, 157 帳面金額 有 荐 比率(%) 100.00 100.00 70.00 * 4 1,834,000 16, 344, 997 敷 期 斑 129, 915 14,8661,814上期期末 原始投資金額 S 14,866 129, 915 5, 353 本期期末 ⇔ 纸尿褲之製造 纸尿褲之製造 營業項目 瞅 控股公司 及銷售 及銷售 ₩ 威 An An Disposable (M) 馬泰西亞 或 在區 所 地 耒 泰 (Thailand) Co., Ltd. Fu Burg Industrial 被投資公司名稱 Holding Company International Sdn. Bhd. (U. S. A.) Fu Burg 投資公司 簿 本公司 本公司 本公司 丝

廿七、部門別財務資訊

(一)產業別財務資產:

本公司主要經營各類衛生類用品之產銷,係單一產業,故無產業別財務資訊之揭露。

(二)地區別財務資訊:

本公司民國 98 年及 97 年度雖有國外營運部門,但由於該部門之銷貨收入及可辨認資產均未達收入及資產總額之 10%,故無地區別財務資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊:

地	品	98	年 度	97	年 度
亞	洲	\$	424, 811	\$	409, 412
美	洲		283, 269		197, 320
歐	洲		_		574
非	洲		420		191
合	計	\$	708, 500	\$	607, 497

(四)重要客戶資訊:

	98 年	度	97 年	度
客戶名稱	銷貨淨額	所佔比率	銷貨淨額	所佔比率
T公司	\$ 281,820	25%	\$ 196, 184	19%
M公司	162, 630	15%	152, 498	15%
合 計	\$ 444, 450	35%	\$ 348, 682	34%

聲明書

本公司民國 98 年度(自民國 98 年1月1日至民國 98 年12月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報 告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會 計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相 同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併 財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱: 富堡工業股份有限公司



董事長:林 峻 樟



中 華 民 國 99 年 3 月 22 日

會計師查核報告

NO. 153398CA

受文者:富堡工業股份有限公司 董事會

富堡工業股份有限公司及其子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之合併資產 負債表,暨民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權 益變動表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製 係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示 意見。上開財務報表之被投資公司中,Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. 之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此本會計師對上開財 務報表所表示之意見中,有關該被投資公司財務報表所列之金額,係依據其他會 計師之查核報告。上述被投資公司其民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之資產總額為 272,952 仟元及 295,578 仟元,佔合併資產總額之 33.73%及 43.76%,民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 235,626 仟元及 255,107 仟 元,佔合併營業收入淨額之 17.93%及 20.47%。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,第 一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準 則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製,足以允當表達富堡工業股份有限公司及其子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果及合併現金流量情形。

如財務報表附註三所述,富堡工業股份有限公司及其子公司自民國 98 年 1 月 1 日起,採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定 處理。

正風聯合會計師事務所

核准文號:(83)台財證(六)第 0012338 號 金管證六字第 09600000880 號

民國 99 年 3 月 22 日

韓

嘋

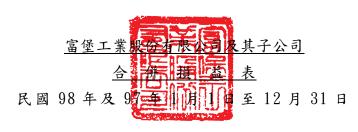
董事長:林

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)

老

其子公司	A 月 31 日
富堡工業服務有職人同	<u> </u>

																_										_																			_
31 B	%	64	36	_	=	2	1	_	#-		_		2	1			က		1	-	٦,	I	I	1		-	_	١	99		28			_				(2)		2		9	32		100
97年12月3	金額	429, 799	244,135	46,203	72, 830	16,641	-	96 999	0,000	2,00,	5, 393	2.031	11,626	739	1 910	1,510	17,012	7 984	337	00 00	7,000	6, 688	1,039	1 030	7,500	1, 500	0, 103		455, 350		192,064			3, 241		I		(35,608)		16,801	1	43, 584	220, 082		675 /39
E I	%	36 \$	11	9	Π		-	-	ť	۱ ۹	N	I	_	¹		I		1				_	3	c:	- c	-	ī	5	40		31		വ		_	'		10		21	C	9	09		100
98年12月3		293, 215	88, 695	47,801	85, 510	3,097	8,536	20,000	20,007	2, 001	16,520	1,363	5, 923	790	100	•	3, 083	1 599	506	1 220-1	1,211		24,200		•		0, 10 (10)	327, 420		252, 064		39, 000	3, 241	3,426	1, 588		79, 358		18, 150			481, 883		300 300
1/3 1/4		9	+			く+	-			< 	1		11		1	ار ا-		11		1	11.	く+				-	回 十 、 一			ド 十														+-1	€
負債及股東權益		流動負債	知	T	付帳款	Ţ	广东海	7	東にお	末の馬口吹一圏おく	其他應付款	款項	年內到期	よれるのでが、大分のの子がもの一	70元岁 只 反 人名 年 华 华	應的相員級一	長期負債	相借	世紀	吃饭 心灰红的 角线上光	D.E	期應付款一關、	各項準備	1. 地域信報進備	11 Hz	(A)	はずむ水金貝頂 たったが	インド部	貝債合計	東權益	ďλ,		本公積—普通股	太公精—長期投資	大公绪——冒	大公緒——其他	路條次	青盈虧	灌益其他項	鰰	置現重估 增	數股權	股東權益合計	承諾爭項	名 傳 及 贴 事 擬 兴 伽 計
	% 代碼	46 21xx	8 2100	2 2120			$-\frac{2160}{2160}$	9170			2210				20000	٦	13 24xx	10 2420	1 9773		05470		- 25xx	9510		2000	1 2810	0207 / 60	$\overline{}$	4 3xxx	$\frac{1}{3110}$	1 32XX	- 3211	-3260	$-3\bar{2}\bar{7}\bar{1}$	3280	333xx	3351	34xx	3420	3460	3610	3xxx		UU
97年12月31日	金額	\$ 311,694	50,890	14,626			9 383		100 001	100, 595	13, 794	1,855	371		200	CRI	755, 300 1	66. 781	9, 516	010	075	27.8	2, 319	69, 948	7,230	9,40	000	7080	816)	28, 309	6, 543	2, 526	1,829	1,332	856	•									£ 675 /29 1
31 B	%	45	16	2	15	1			0	ĬΩ	N	I			LG	CC	103	×	0	oo	00	49	ı	∝	-	-	Tub Europe	(00)	'	7	I			I											100
年12月	金額	364,517	128,054		121.241		3 208			(9, 114	I'', I'	220	842	730		_	829, 328	67, 536	64,987	995, 495	777, 470	386,020	3, 485	63, 206	7,230	, t	3, IU9	(440,041)	(3, 816)	60, 565	7,356		2,344			1									006 008 3
** +/1			四、二	ゴ、ガ	水 川		-	· +	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	Į,			+ 12	++) - (ー、く、トル		<u> </u>																	+4.)									
產	科	hell	現金及約當現金	佐票據淨	佐帳款淨	佐帳 款一	分解的数	たる 解 子 恭 一 題 後 1	るながら	4	付款項	他流動資產	張廷所得稅督產一流動	(1) (1) (2) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1	1 4	冥	*	+	7 年 #	万年四日日本谷田	年久本	器設	輸設	おく	2 年 2 次	医性风体	哲画及以まれ	(F)	系計減	預付設備		出保	斑	乡	限制										一 学 本 次
魺	5.4	lxx 流	100	120	140	150	160	100	0010	017	760	280	286	501	_	_		501	300	200	1221	1531	551	561	611	100	1031	0 X 2	6661		f XXX]	850	830	880	887										



				98		——	度	7		 年	度
代碼	項目	附註	-	金		額	%	鱼		額	%
4100	營業收入淨額			\$1, 31	4, (024	100	\$ 1	, 246, 5	534	100
4110	銷貨收入總額			1, 32	20, (064	100		, 252, 9		101
4170	滅:銷貨退回			((1, (072)	_		(1, 7)	751)	_
4190	銷貨折讓			((4, 9)	968)	_		(4, 6)	616)	(1)
5110	營業成本			(1, 00)8, 5	586)	(77)	(1,	, 034, 6	644)	(83)
5910	營業毛利			30)5, 4	438	23		211,8	390	17
6000	營業費用			(17	77,	789)	(13)		(154, 7)	752)	(12)
6100	推銷費用			(12	20, 6	(886	(9)		(105, 3)	359)	(8)
6200	管理及總務費用			(5	53, '	742)	(4)		(47, 6	303)	(4)
6300	研究發展費用			((3, 3)	359)	_		(1, 7)	790)	_
6900	營業淨利			12	27, (649	10		57, 1	138	5
7100	營業外收入及利益				8,	477	1		4, 4	190	_
7110	利息收入					130	_		2	270	_
7160	兌換利益				1, 8	819	_		1, 8	393	_
7210	租金收入					171	_		1	137	_
7480	什項收入				6, 3	357	1		2, 1	190	_
7500	營業外費用及損失			(1	0, (040)	(1)		(15, 2)	237)	(1)
7510	利息費用			((9, 8)	886)	(1)		(14, 4)	106)	(1)
7530	處分固定資產損失				((27)	_		((33)	_
7880	什項支出				(127)			(7	798)	_
7900	本期稅前淨利			12	26, (086	10		46, 3	391	4
8113	所得稅(費用)利益	二、十三	£	((8, 9	941)	(1)		ć	342	_
9600	合併總利益			\$ 11	17,	145	9	\$	46, 7	733	4
9601	合併淨利			\$ 11	4, 9	966	9	\$	45, 2	205	4
9602	少數股權利益			\$	2,	179	_	\$	1, 5	528	_
				稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(元)	ナセ		\$ 6.	00	\$	5.57	\$	2.34	\$	2.35

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)

董事長:林峻樟



經理人:林峻樟



命計主答: 莹倚析





												+ [·	丰油 · 利日市11人
	, in		K	+ - -	保	留盈餘	權	湘	鲷	整	**************************************	小事人加工指	<	4
T. T		*	K	今谷		累積盈虧	累積換	累積換算調整數	未實現重估增值	估增值	PN	蚁/ ///////////////////////////////////	(a	מי
97 年 1 月 1 日 餘額	\$	192, 064	\$	3, 241	\$	(80, 813)	\$	31, 342	\$		∽	48, 200	\$	194, 034
97 年度淨利				l		45, 205		I		I		1, 528		46, 733
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數)	(14, 541)		I		(6, 144)		(20,685)
97 年 12 月 31 日餘額		192, 064		3, 241		(35, 608)		16, 801		I		43, 584		220,082
資產重估增值				l		I		I	3	38, 609		I		38, 609
現金增資		60,000		39,000		l		I		l		I		99, 000
認列員工認股權				3, 426		l		I		l		I		3, 426
認列已失效認股權				1,588		l		I		l		I		1, 588
98 年度淨利						114, 966		I				2, 179		117, 145
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數		_				_		1,349				684		2,033
98 年 12 月 31 日餘額	\$	252, 064	\$	47, 255	\$	79, 358	\$	18, 150	\$	38, 609	\$	46, 447	\$	481,883

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)



嘋

董事長:林

彙 嘋

經理人: 林

老

夲

會計主管:葉



項	目	98	年 度	97 年 度
營業活動之現金流量:				
合併總利益		\$	117, 145	\$ 46,733
調整項目:				
存貨跌價及呆滯損失			4, 285	677
備抵呆帳(迴轉)提列數			(339)	265
員工認股權酬勞成本			5, 014	_
折舊			27, 557	27, 570
難 銷			735	247
處分固定資產損失			27	33
存貨盤(盈)損			(18)	47
下列資產及負債之變動:	:			
應收票據			1, 916	(5,533)
應收帳款			(5,673)	(30, 173)
應收帳款-關係人			(529)	_
其他應收款			(915)	1, 271
其他應收款-關係人			(4)	_
存 貨			17,514	(10, 840)
預付款項			(3,981)	4, 462
其他流動資產			1,635	417
遞延所得稅資產			529	(381)
催收款			(11)	_
應付票據			1,598	4, 737
應付帳款			12,680	17, 346
應付帳款—關係人			(13, 544)	(5, 013)
應付所得稅			8, 236	_
應付費用			4,601	12, 864
其他應付款-關係人			424	2, 533
其他應付款			6, 544	(112)
預收款項			(668)	(16, 373)
其他流動負債			(3)	(2, 161)
應計退休金負債			64	(113)
營業活動之淨現金流入			184, 819	48, 503



項	目	98	年	度	97	年	度
投資活動之現金流量:							
存出保證金減少(增加)		\$		409	\$		(265)
未攤銷費用增加			(1,	250)		(2,	, 048)
購置固定資產價款			(39,	132)		(18,	, 638)
出售固定資產價款				_			59
受限制資產減少			9,	910		3,	, 485
其他資產增加			((685)			(48)
投資活動之淨現金流出			(30,	748)		(17,	, 455)
融資活動之現金流量:							
短期借款減少			(142,	440)		(12,	, 367)
長期借款減少			(11,	388)		(18,	476)
長期應付款(減少)增加			((130)			337
長期應付款—關係人(減少)增加		(19,	688)		2,	, 110
存入保證金(減少)增加			((636)			260
現金增資			99,	000			_
少數股權增加(減少)				685		(6,	, 144)
融資活動之淨現金流出			(74,	597)		(34,	, 280)
匯率變動影響數			(2,	310)		20,	, 129
本期現金及約當現金增加數			77,	164		16,	, 897
期初現金及約當現金餘額			50,	890		33,	, 993
期末現金及約當現金餘額		\$	128,	054	\$	50,	, 890
現金流量資訊之補充揭露:							
本期支付利息(不含資本化	上之利息)	\$	10,	431	\$	14,	, 374
本期支付所得稅				14			24
不影響現金流量之投資及融	資活動:						
資產重估增值		\$	61,	771	\$		_
一年內到期之長期借款轉	流動負債		5,	923		11,	, 626
支付現金購置固定資產:							
本期購置固定資產價款		\$	42,	397	\$	22,	, 969
期初應付設備款				456			146
期初應付租賃款			4,	021			_
期末應付設備款			(5,	039)			(456)
期末應付租賃款				703)		(4,	, 021)
本期支付現金		\$	39,	132	\$	18,	, 638

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所丁鴻勛會計師及吳欣亮會計師民國 99 年 3 月 22 日之查核報告書)

董事長:林峻樟



經理人:林峻樟



命計主答: 莹倚析



富堡工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

(金額除另有註明外,以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

富堡工業股份有限公司(以下簡稱母公司)於民國 66 年 8 月 29 日設立於台北市。主要營業項目為銷售及生產各種紙尿褲、紙尿片、衛生棉等產品。本公司股票於民國 89 年 11 月在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。截至民國 98 年及民國 97 年 12 月 31 日止,母公司及子公司員工人數分別為245 人及 202 人。

二、重要會計政策彙總

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時,本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金等之提列,必須使用合理之估計金額,因估計涉及判斷,實際結果可能有所差異。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下:

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括母公司及由母公司直接及間接持有其普通股半數以上股權或雖未達半數以上但對其有控制力之子公司。編製合併財務報表時,母子公司間重要相對科目及因交易所產生之損益科目,均已銷除。

(二)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下:

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	98 年 12 月 31 日 所持股權百分比	97 年 12 月 31 日 所持股權百分比
富堡工業(股)公司	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd. (簡稱泰國富堡)	紙尿褲之製造及銷售	70%	70%
	Fu Burg International Holding Company (U.S.A) (簡稱美國富堡)	一般投資業	100%	100%
	An An Disposable (M) Sdn. Bhd. (簡稱 An-An)	紙尿褲之製 造及銷售	100%	100%

- 2. 未列入合併財務報表之子公司:無。
- 3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。
- 4. 母公司與子公司之業務關係及重要交易往來情形:詳附表四。
- 5. 母公司及上述列入合併財務報表個體之子公司,以下合稱本公司。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金,以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產;固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債,以及須於資產負債表日後一年內清償之負債,負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入,因其獲利過程大部分已完成,且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量;惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時, 其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁,則不按設算利率計算公 平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶 之應收帳款帳齡分析等因素,定期評估應收帳款之收回可能性。

(五)存 貨

存貨包括商品、原料、物料及製成品。民國 98 年 1 月 1 日以前,存貨係以成本與市價孰低法評價,比較成本與市價時係以總額法為基礎,又原料及物料係以重置成本為市價,而製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述,民國 98 年 1 月 1 日起,存貨係以成本與淨變現價值孰低計價,比較成本與淨變現價值除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六)固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購 建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息,予以資本化列為固定資 產之成本。重大之更新及改良作為資本支出;修理及維護支出則作為 當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳,並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提:建築物及附屬設備,五年至四十年;機器設備,三年至十五年;運輸設備,三年至五年;辦公設備,三年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產,則就其殘值按重行估計可使用年 數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊,係以直線法按重估時該項 資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時,其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失,列為當期之營業外利益或損失。

(七)遞延費用

係電腦軟體及自動化技術等,以取得成本為入帳基礎,按其估計耐用 年限平均攤銷。

(八)資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時,就其減損部分 認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時,將減損損失之迴轉認列為利 益,惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值,不得超過該項資產在未認列 減損損失之情況下,減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理 重估價者,則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值,不足數再 認列損失;迴轉時,就原認列為損失之範圍內先認列利益,餘額再轉回 未實現重估增值。

(九)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列;屬確定提撥退休辦法之退休金,係於員工提供服務之期間,將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時,將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十)所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤,亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產,並評估其可實現性,認列備抵評價金額;應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目,無相關之資產或負債者,依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。母公司購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵

減,採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整,列入當期所得稅。

母公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

「所得基本稅額條例」自民國 95 年 1 月 1 日開始施行,其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額,再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免,按行政院訂定之稅率百分之十計算基本稅額,該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較,擇其高者,繳納當年度之所得稅,母公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下:資產及負債科目 均按資產負債表日之即期匯率換算;股東權益按歷史匯率換算;股利 按宣告日之匯率換算;損益科目按加權平均匯率換算;外幣財務報表 換算所產生之兌換差額列入換算調整數,列於股東權益之調整項目, 俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用,按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額,作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債,按該日即期匯率予以調整, 兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債,依公平價值衡量者,按該 日即期匯率調整,所產生之兌換差額,屬公平價值變動認列為股東權 益調整項目者,列為股東權益調整項目;屬公平價值變動認列為當期 損益者,列為當期損益。以成本衡量者,則按交易日之歷史匯率衡量。 外幣長期投資按權益法計價者,以被投資公司之外幣財務報表換算後 所得之股東權益做為依據,兌換差額列入累積換算調整數,作為股東 權益之調整項目。

(十二)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,於具法律義務或 推定義務且金額可合理估計時,認列費用及負債。

(十三)重分類

民國 97 年度之財務報表若干項目經重分類, 俾配合民國 98 年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國 98 年 1 月 1 日起,採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定處理。主要之修訂包括: 1. 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; 2. 未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本; 及 3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動,使民國 98 年度淨利減少 2,394 仟元及每股盈餘減少 0.12 元。本公司亦重分類民國 97年度營業外收入及利益 8,012 仟元及營業外費用及損失 724 仟元至銷貨成本。
- (二)本公司自民國 97 年 1 月 1 日起,採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布之 (96) 基秘字第 052 號函,員工分紅及董監酬勞應視為費用,而非盈餘之分配。惟此項會計變動對民國 97 年度財務報表尚無損益之影響。
- (三)本公司自民國 97 年 1 月 1 日起,採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。惟此項會計變動對民國 97 年度財務報表尚無損益之影響。

四、現金及約當現金

	98	年12月31日	97 年	₣12月31日
庫存現金	\$	255	\$	275
銀行存款		127, 799		50, 615
合 計	\$	128, 054	\$	50, 890
五、應收票據淨額				
	98	年 12 月 31 日	97 年	₣12月31日
應收票據—非關係人	\$	12, 710	\$	14, 626
六、應收帳款淨額				
	98	年12月31日	97 年	₣12月31日
應收帳款-非關係人	\$	124, 567	\$	118, 894
減:備抵呆帳		(3, 326)		(3, 676)
净额	\$	121, 241	\$	115, 218
七、存貨				
	98	年 12 月 31 日	97 年	₣12月31日
原料	\$	21, 040	\$	38, 024
物料		7, 146		7, 660
製 成 品		31, 433		37, 865
商品		16, 530		17, 346
在途存貨一商品		2, 965		_
合 計	\$	79, 114		100, 895

- (一)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 6,547 仟元及2,262 仟元。
- (二)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 4,285 仟元及 677 仟元。
- (三)民國 98 年及 97 年 12 月 31 日存貨均無提供擔保情形。

八、固定資產

98 年 12 月 31 日

項	目	成	本	牙	以計折舊	1	累計減損	淨	新額
土	地	\$	67, 536	\$	_	\$	_	\$	67, 536
土地重位	估增值		64, 287		_		_		64, 287
房屋及3	建築		225, 425		107, 402		_		118, 023
機器設備	備		396, 050		276, 907		3, 816		115, 327
運輸設位	備		3, 485		1, 502		_		1, 983
辨公設何	備		63, 206		58, 828		_		4, 378
租賃資力	產		4, 230		1, 057		_		3, 173
租賃改	良		5, 109		2, 945		_		2, 164
預付設何	備款		60, 565		_		_		60, 565
合 言	計	\$	889, 893	\$	448, 641	\$	3, 816	\$	437, 436
				9	7 年 12	月	31 日		
項	目		本		7 年 12 <		31 日	 	新額
-	<u>目</u> 地		本 66, 781					· - \$	· 額 66,781
-	地			· 一		, ,			
土	地 估增值		66, 781	· 一		, ,			66, 781
土地重位	地 估增值 建築		66, 781 2, 516	· 一	計折舊一一	, ,			66, 781 2, 516
土地重任房屋及到	地 估增值 建築 備		66, 781 2, 516 223, 428	· 一	計折舊一一100,112	, ,	累計減損 — — — —		66, 781 2, 516 123, 316
土地重任房屋及到機器設任機器設任	地 估 建 備 備		66, 781 2, 516 223, 428 390, 822	分	計折舊一100,112259,424	, ,	累計減損 — — — —		66, 781 2, 516 123, 316 127, 582
土地重任房屋及到機器設任			66, 781 2, 516 223, 428 390, 822 2, 319	分	計折舊一100,112259,4241,087	, ,	累計減損 — — — —		66, 781 2, 516 123, 316 127, 582 1, 232
土土房機運辦公司	地估建筑猫猫		66, 781 2, 516 223, 428 390, 822 2, 319 62, 248	分	計折舊一100,112259,4241,087	, ,	累計減損 — — — —		66, 781 2, 516 123, 316 127, 582 1, 232 3, 211
土土房機運辦租	地估建筑猪猪產良		66, 781 2, 516 223, 428 390, 822 2, 319 62, 248 4, 230	分	《計折舊 ————————————————————————————————————	, ,	累計減損 — — — —		66, 781 2, 516 123, 316 127, 582 1, 232 3, 211 4, 230

- (一)母公司土地分別於民國 98 年及 75 年按公告現值為基準,辦理土地重估,重估增值總額為 64,287 仟元,扣除土地增值稅準備 24,200 仟元後重估淨值為 40,087 仟元,列為股東權益項下之未實現重估增值,其中1,478 仟元已於民國 92 年 6 月 16 日經股東會決議用於彌補虧損。
- (二)民國 98 年及 97 年度折舊費用分別為 27,557 仟元及 27,570 仟元。
- (三)固定資產提供抵押擔保情形請詳附註十九之說明。

九、催收款淨額

	98年1	12月31日	97 年	- 12月31日
催收款	\$	379	\$	368
減:備抵呆帳		(379)		(368)
净额	\$		\$	_
十、短期借款				
	98年1	12月31日	97 年	- 12月31日
抵押借款	\$	66, 498	\$	155, 925
信用狀借款		16, 009		51, 814
其他借款		6, 188		36, 396
合 計	\$	88, 695	\$	244, 135

- (一)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司提供上述短期借款之抵質 押明細請詳附註十九。
- (二)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,實際借款利率區間分別為 1.94 %~8.25%及 3.75%~8.15%。
- (三)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司尚未動支之借款額度分別 為 332, 451 仟元及 48, 101 仟元。
- (四) 民國 98 年 12 月 31 日其他借款係為向 Peterson International Holding Corporation 借入之款項 USD197 仟元。

十一、其他應付款

	98 年	12月31日	97年	12月31日
其他應付款	\$	5, 767	\$	4, 937
應付設備款		5, 039		456
應付員工紅利		2, 857		_
應付董監酬勞		2, 857		
合 計	\$	16, 520	\$	5, 393

十二、長期借款

借款銀行	借款總額	還 款 期 限	98 年	12月31日	97 年	₣12月31日
富邦銀行	30, 000	93.08.26~98.07.25 按月攤還,計60期	\$	-	\$	4, 000
中國國際 商業銀行	19, 954	92.06.19~98.06.18 每6個月1期,計12期		_		1,804
軍人銀行 (泰國)	34, 452	92.09.01~100.02.28 每3個月1期,計30期		7, 387		12, 981
合 計				7, 387		18, 785
減:一年內	到期部份			(5, 788)		(11, 501)
淨 額			\$	1, 599	\$	7, 284

- (一)截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止,本公司提供上述長期借款之抵 質押明細請詳附註十九。
- (二)民國 98 年及 97 年度實際借款利率區間分別為 3.07%~7.10%及 4.80~7.48%。
- (三)民國 98 年 12 月 31 日之長期借款餘額,未來應償還情形如下:

	金	码
99.01.01~ 99.12.31	\$	5, 788
100.01.01~100.02.28		1, 599
合 計	\$	7, 387
•	·	

十三、應付租賃款

	98 年	₣12月31日	97 年	12月31日
辦公設備—隱含利率 7.92%	\$	2, 703	\$	4, 021
減:一年內到期之應付租賃款		(1, 426)		(1, 318)
	\$	1, 277	\$	2, 703

(一)主要租約內容如下:

出 租 人	標的物	租期及租金支付方式
新加坡惠普租賃股份有 限公司台灣分公司	辦公設備一批	租期 97 年 10 月~100 年 9 月,租金每月 132 仟元 (未稅),於租賃開始時將 各期應付租金簽發未到 期票據存於出租人。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止, 未來應付租金情形如下:

	金	額
99. 01. 01~ 99. 12. 31	\$	1, 589
100.01.01~100.09.30		1, 324
小 計		2, 913
減:未實現利息		(210)
合 計	\$	2, 703

十四、退休金

「勞工退休金條例」自民國 94 年7月1日起施行,6月30日以前受聘雇之員工且於7月1日在職者,得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定,或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。民國 94 年7月1日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度,係屬確定提撥退休辦法,依 員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司民國 98年及97年度認列之退休金費用分別為1,941仟元及1,800仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度,係屬確定給付退休辦法。員工退

休金之支付,係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金,交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於 96 年間併入台灣銀行)之專戶。母公司民國 98 年及 97 年度認列之退休金成本分別為237 仟元及 99 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下:

(一)淨退休金成本組成項目分別如下:

	98	年 度	97	年	度
服務成本	\$	617	\$		600
利息成本		526			609
退休基金資產之預期報酬		(603)			(728)
攤銷數		(303)			(382)
淨退休成本	\$	237	\$		99

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節:

	98年12月31日		97 年	- 12月31日
給付義務:				
既得給付義務	\$	_	\$	(2,613)
非既得給付義務		(15, 372)		(14, 999)
累積給付義務		(15, 372)		(17, 612)
未來薪資增加之影響數		(3, 116)		(3, 451)
預計給付義務		(18, 488)		(21,063)
退休基金資產公平價值		22, 435		24, 047
提撥狀況		3, 947		2, 984
未認列過渡性淨給付義務		360		538
退休金損失未攤銷餘額		(10, 474)		(9, 625)
應計退休金負債	\$	(6, 167)	\$	(6, 103)
既得給付	\$	_	\$	(3, 194)

(三)精算假設如下:

	98 年 度	97 年 度
折 現 率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.5%	1.5%
退休基金資產預期報酬率	2.0%	2.5%

十五、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用(利益)與當期所得稅費 用(利益)調節如下:

	98 年 度	97 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得 稅費用稅額	\$ 30,977	\$ 11, 216
調節項目之所得稅影響數:		
永久性差異	497	207
暫時性差異	(1, 122)	(317)
當期抵用之虧損扣抵	(21, 793)	(11, 106)
當年度應負擔所得稅費用	8, 559	_
投資抵減	(507)	_
扣繳稅款	(14)	(24)
國外分公司應付所得稅	198	_
應付(退)所得稅	8, 236	(24)
扣繳稅款	14	24
遞延所得稅費用(利益)		
國外分公司所得稅差額	159	77
暫時性差異	4, 057	317
虧損扣抵	21, 326	11, 106
投資抵減	1,855	2, 017
備抵評價	(26,709)	(13, 856)
以前年度所得稅估計變動	3	(3)
所得稅費用(利益)	\$ 8,941	\$ (342)

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	98 年	12月31日	97 年	- 12月31日
流動				
遞延所得稅資產				
備抵呆帳超限	\$	558	\$	702
備抵存貨跌價損失		261		391
未實現兌換損失(利益)		(12)		185
聯屬公司間未實現利益		4		32
其他		31		61
減:備抵評價				
淨遞延所得稅資產—流動		842		1, 371
非流動		_		
遞延所得稅資產				
採權益法認列之投資損失		10,063		13, 373
虧損扣抵		_		21, 326
投資抵減		_		1,855
減:備抵評價		(10, 063)		(36, 554)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$		\$	

營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 25%調降為 20%,本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債,並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三)本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國 96 年度。

(四)兩稅合一相關資訊:

_	98年12月31日		97年12月31日	
可扣抵稅額帳戶餘額	\$	518	\$	504
(預計)實際盈餘分配之稅 額扣抵比率		10.78%		_

(五)未分配盈餘相關資訊:

	98年12月31日		97年	- 12月31日
民國 86 年度(含)以前	\$	_	\$	_
民國87年度以後新增		79, 358		(35, 608)
合 計	\$	79, 358	\$	(35, 608)

十六、股東權益

(一)股 本

1. 額定及發行

	98年12月31日	97年12月31日
額定及發行股本		
額定股本	350,448,000 元	350,448,000 元
發行股本	252,063,770 元	192,063,770 元
額定及發行股數		
額定股數	35,044,800 股	35,044,800 股
發行股數	25, 206, 377 股	19, 206, 377 股

- 2. 每股面額 10 元, 悉為記名式普通股。
- 3. 本公司於民國 98 年 7 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股,每股面額 10 元,於民國 98 年 8 月 21 日經金管證發字 第 0980040580 號函核准,另於民國 98 年 8 月 24 日經董事會決議 訂定每股發行價格為 16.5 元,募集總金額為 99,000 仟元,並訂民 國 98 年 10 月 6 日為增資基準日,於民國 98 年 10 月 15 日經台北 市政府府產業商字第 09889693400 號函核准,增資後實收資本額為 252,063,770 元,每股面額 10 元,計 25,206,377 股。

(二)公積及保留盈餘分配之限制

1. 資本公積

	98年12月31日 9		97 年	12月31日
長期股權投資權益法產生者	\$	3, 241	\$	3, 241
普通股溢價		39, 000		_
員工認股權		3, 426		_
已失效認股權		1, 588		
合 計	\$	47, 255	\$	3, 241

依公司法規定,資本公積需優先彌補虧損後,始得以已實現之資本 公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發 行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規 定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額不超過實收資本 額百分之十。

本公司於民國 98 年 8 月 24 日董事會決議辦理現金增資 6,000 仟股,並依公司法規定保留 10%由員工認購,依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號規定,就給與日衡量該認股公平價值為5,014 仟元,帳列資本公積—員工認股權項下,其中 3,426 仟元於認購後轉列資本公積—發行溢價,另 1,588 仟元轉列資本公積—已失效認股權。

本公司採用 Black—Scholes 選擇權評價模式,評價模式所採用之 參數如下:

	認股權利
給與日股價	24.
行使價格	16.5 元
預期股價波動率	51.59%
預期存續期間	45 天
預期股利率	_
無風險利率	2.00%

2. 法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積, 直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損 之用,不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額 百分之五十時,得以股東會決議,於其不超過半數之範圍內轉撥資 本。

3. 盈餘分配

依母公司章程規定,母公司年度決算如有盈餘,除依法繳納營利事 業所得稅並先彌補以往年度虧損外,應先提存百分之十法定盈餘公 積,餘由董事會擬具盈餘分配案,提請股東會通過實施,其中員工 紅利及董監事酬勞各不低於分派案之百分之四,其餘方得由董事會 擬具分配方案,經股東會決議後分派之。

母公司民國 98 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額為 5,714 仟元,係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,並依公司章 程所訂成數計算。年度終了後,董事會決議之發放金額有重大變動 時,該變動調整原提列年度費用,於股東會決議日時,若金額仍有 變動,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。

母公司民國 96 年度為虧損,故經股東會決議不予分配盈餘。母公司民國 97 年度虧損撥補案,已於民國 98 年 3 月 30 日經董事會及民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議不予分配。相關資訊可自台灣證券交易所股份有限公司之「公開資訊觀測站」查詢之。

4. 股利政策

本公司之股利政策,係以維持公司長期財務結構之健全與穩定公司未來年度業務持續成長需要,以創造股東最大收益,依下列方式辦理:

- (1)各年度股利分派之總數,應不低於各年度依前條結算出可分配 之盈餘數額之百分之七十。
- (2)前項可分派之股利之總發放數中,每年現金股利應不得低於股

利總額百分之二十,惟遇有年度盈餘及資金充裕時,將提高發 放比率。

(3)若公司有重大投資或發展政策時,得全數以股票股利發放之。

十七、<u>每股盈餘</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下:

_	金 額 (分子)		子)	加權平均	每股盈餘(元)			元)	
	稅	前	稅	. 後	股數(分母) (仟股)	Ŧ	兇 前	肴	兇 後
98 年度									
基本每股盈餘									
屬於普通股股 東之本期純益	\$	123, 907	\$	114, 966	20, 637	\$	6. 00	\$	5. 57
97年度									
基本每股盈餘									
屬於普通股股 東之本期純益	\$	44, 863	\$	45, 205	19, 206	\$	2. 34	\$	2. 35

十八、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
曾 鈺 琇	本公司董事長之配偶
有義文教基金會	其董事長係本公司董事長
富祐貿易股份有限公司 (以下簡稱富祐公司)	其董事長係本公司董事長之二親 等以內親屬
蘇州富堡紙製品有限公司	其董事長係本公司董事長之二親
(以下簡稱蘇州富堡)	等以內親屬
安侯投資有限公司 (以下簡稱安侯公司)	其董事及董事長係本公司董事長 之二親等以內親屬
Peterson International Holding Corporation (以下簡稱 Peterson)	主要股東為本公司董事長之二親等以內親屬
Mr. Banpote	本公司股東
Mr. Sakorn	本公司股東
Mr. Thon	本公司股東

(二)與關係人重大交易事項

1. 進 貨

	98 年 度				97 年	度	
	金	額	佔 公 司 進貨淨額%	金	額	佔 公 司 進貨淨額%	
富祐公司	\$	18, 501	2	\$	33, 125	4	
蘇州富堡		6, 468	1		_	_	
Peterson		19, 514	2		35, 800	5	
合 計	\$	44, 483	5	\$	68, 925	9	
2. 應付帳款							
		98年12/	月 31 日	97年12月31日			
	金	額	佔 公 司 應付款項%	金	額	佔 公 司 應付款項%	
富祐公司	\$	_	_	\$	13, 314	10	
蘇州富堡		3, 097	3		_	_	
Peterson		_	_		3, 327	2	

本公司向上列關係企業進貨之價格係以原料成本或商品成本為基礎加計約定毛利計算。

3

\$

16,641

12

除上述情形外,本公司向富祐公司進貨付款期限視本公司資金調度 而作彈性調整,一般情形約為月結90天。

3. 銷 貨

合

計

\$

3,097

	98 年	- 度	97 年 度				
	金 額	佔 公 司銷貨淨額%	金 額	佔 公 司 銷貨淨額%			
有義文教	\$ 36	_	\$ 114	_			
富祐公司	9, 825	1	_	_			
蘇州富堡	533	_	_	_			
Peterson	6, 058		14, 842	1			
合 計	\$ 16,452	1	\$ 14,956	1			

本公司於民國98年度出售原料予蘇州富堡計533仟元及Peterson計 4,360仟元,供其加工成產品後,再售回本公司,此項對轉投資事業 之銷貨金額,已依原證期會(86)台財(證)稽字第05148號函予以轉 銷調整。

本公司出售原物料或製成品予富祐公司之價格,係依原物料或製成品成本加計約定毛利計價。

除上述情形外,本公司對上列公司之銷貨價格係比照一般銷售辦理。

本公司對銷售予國外之子公司,為配合其在國外營運需要,按其資 金狀況決定收款期間,其他則與一般廠商無顯著不同。

4. 應收帳款

	98年12月31日			97年12月31日				
	金	額	佔 公 司 應收款項%	金	額	佔 公 司 應收款項%		
蘇州富堡	\$	529	_	\$	_	_		

5. 資金融通(帳列長期應付款-關係人)

	98	年 度	: -	
	最 高	餘 額		
關係人	日期	金額	期末餘額	利率區間
曾 鈺 琇	98.01.01	\$ 4,476	\$ -	無 息
安侯公司	98.01.01	13,000	_	3.84%
Peterson	98.01.01	7, 993	6, 188	無 息
Mr. Sakorn	98.01.01	678	_	5%
Mr. Thon	98.01.01	679		無 息
小 計			6, 188	
減:帳列短期借款	钦		(6, 188)	_
合 計			\$ -	_
			·	_

97	年	度

	最 高	餘 額		
關係人	日期	金 額	期末餘額	利率區間
曾鈺琇	97. 01. 01	\$ 4,776	\$ 4,776	無息
安侯公司	97. 12. 31	12,000	13,000	3.5%
Peterson H.K.	97.01.01	9, 240	7, 896	無 息
Mr. Sakorn	97.01.01	2, 401	956	5%
Mr. Thon	97.01.01	2, 401	956	無 息
小 計			27, 584	
減:帳列短期借款	t		(20, 896)	
合 計			\$ 6,688	

上項關係人除安侯公司及 Mr. Sakorn 外皆無計息。

6. 技術服務費

	Ć	98 年	度		97	年	度
富祐公司	\$		630	= =	\$		682
7. 佣金支出							
	Ć	98 年	度		97	年	度
富祐公司	\$		2, 460		\$		_
Peterson			_				310
合 計	\$		2, 460		\$		310
8. 其他應收款							
	98	年 12)	月 31 日		97 年	12月	31 日
富祐公司	\$		4		\$		_
合 計	\$		4		\$		_
9. 其他應付款							
	98年12月31日			97年12月31日			
富祐公司	\$		2, 940		\$	2	2, 425
安侯公司			_				17
Peterson			141				215
合 計	\$		3, 081		\$	2	2, 657

10. 財產交易

本公司於民國 98 年 4 月向富祐公司承購一批生財器具,價款為 400 仟元,截至民國 98 年 12 月 31 日止已全數付款。

11. 本公司與關係人租賃收益情形如下:

關係人	期	閰	每月租金 (稅前)		98 年 度		97 年 度	
安侯公司	94. 01. 01	~98. 12. 31	\$	8	\$	137	\$	137

本公司出租辦公室予安侯投資有限公司,係按月收取現金,截至民國 98 年 12 月 31 日並無應收租金。

12. 本公司與關係人租賃支出情形如下:

關係人	期	間	月租金 筑前)	98	年 度	97	年度
富祐公司	94. 06. 01~	98. 12. 31	\$ 7	\$	80	\$	80
安侯公司	94. 07. 01~	98. 12. 31	10		120		120
合 計				\$	200	\$	200

本公司分別向富祐公司及安侯公司承租辦公室及車位,其租金支付方式,係逐月開立票據支付予富祐公司,另按月付現金予安侯公司,截至民國 98 年 12 月 31 日並無應付租金。

13. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊:

		98年12月31日		97年12月31日	
薪	資	\$	1, 955	\$	2, 314
獎	金		177		102
特 支	費		_		_
業務執	1行費		630		414
紅	利		_		_
合	計	\$	2, 762	\$	2, 830

相關資訊可參閱股東會年報內容。

十九、抵質押資產

提供擔保資產明細

			帳 面	償	值
抵質押品	質押擔保標的	98 年	- 12月31日	97 年	- 12月31日
土 地	金融機構借款	\$	131, 823	\$	69, 297
建築物	金融機構借款		118, 023		123, 316
機器設備	金融機構借款		86, 095		94, 247
受限制資產— 備償戶	金融機構借款		878		9, 466
受限制資產— 質押定存單	金融機構借款		730		6, 900
		\$	337, 549	\$	303, 226

二十、重大承諾及或有負債

(一)已開立之信用狀餘額

截至民國 98 年 12 月 31 日止,本公司為購買原料已開立未使用信用 狀餘額約為 USD439 仟元。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日本公司因借款所簽發之保證票據為 186,000 仟元。

廿一、重大災害損失:無。

廿二、重大之期後事項:無。

廿三、其 他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

(),,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,						
功能別	98	年	度	97	年	度
性質別	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	\$ 41,846	\$ 56, 424	\$ 98, 270	\$ 31,964	\$ 30,613	\$ 62,577
薪資費用	31, 556	48, 297	79, 853	19, 976	21, 478	41, 454
勞健保費用	2, 156	2, 346	4, 502	1, 466	1, 496	2, 962
退休金費用	1, 057	1, 121	2, 178	963	936	1, 899
其他用人費用	7, 077	4, 660	11, 737	9, 559	6, 703	16, 262
折舊費用	21, 373	6, 184	27, 557	22, 402	5, 168	27, 570
攤銷費用	563	172	735	233	14	247

- (二)前本公司業務專員等,以不實之銷售紀錄充當其業績向本公司詐取業績獎金,並以行使偽造成單據向本公司詐得優惠折讓現金,本公司於民國97年度業已提起刑事偽造文書等告訴案件,該案件目前正繫屬於台灣高雄地方法院檢察署,偵查案號為98他字第19226號案件;惟本案於民國98年12月31日由雙方達成和解,和解條件爲被告自民國99年1月迄12月止,分12期給付新台幣四十二萬元予本公司,本公司並已同意撤回該告訴。
- (三)前本公司業務專員,以不實之事項登載於其業務上所職掌之文書, 致生損害於本公司;又偽造出貨紀錄向本公司詐取貨品價差等犯行, 該案件目前已調查大致完成,即將提起刑事詐欺等告訴。本公司於民 國 97 年 11 月將該員工記三大過後免職,該員工不服,另以本公司為 被告,向台灣高雄地方法院提起確認僱傭關係存在之民事訴訟,經該 法院以 98 審勞訴字第 8 號受理在案,該案件並經該法院改分案為 98 年度勞訴字第 28 號審理中。

廿四、金融商品資訊之揭露

(一)截至民國 98 年及民國 97 年 12 月 31 日止,本公司並無未到期之衍生性金融商品。

(二)公平價值之資訊:

1. 非衍生性金融商品

	98年12月31日		97年12	月 31 日	
	帳面價值 公平價值		帳面價值	公平價值	
金融資產					
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 266, 566	\$ 266, 566	\$ 193, 779	\$ 193, 779	
存出保證金	2, 117	2, 117	2, 526	2, 526	
金融負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	275, 538	275, 538	414, 092	414, 092	
長期借款(含一年 內到期長借)	7, 522	7, 522	18, 910	18, 910	
存入保證金	761	761	1, 397	1, 397	

2. 衍生性金融商品:無。

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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、受限制資產、短期借款、應付款項(含關係人)、應付費用、其他應付款(含關係人)及一年內到期之長期借款。
- 2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。由於本公司之長期借款合約係採約定浮動利率,故其帳面價值等於其公平價值。
- 本公司金融資產及金融負債之公平價值,以活絡市場之公開報價直接決定者,及以評價方法估計者分別為:

公開報價決定之金額 評估方法估計之金額 98年12月31日 97年12月31日 98年12月31日 97年12月31日 金融資產 公平價值與帳面價 \$ 266, 566 \$ 193,779 值相等之金融資產 存出保證金 2, 117 2,526 金融負債 公平價值與帳面價 275, 538 414,092 值相等之金融負債 長期借款(含一年 7, 522 18,910 內到期長借) 存入保證金 761 1,397

4. 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之 金融資產均為 0 仟元;金融負債分別仟 0 元及 13, 956 仟元;具利 率變動之現金流量風險之金融資產分別為 110,992 仟元及 61,015 仟元,金融負債分別為 89,894 仟元及 242,023 仟元。

(三)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金和應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。約當現金之包括信用評等優良之公司所發行的商業本票,以及投資貨幣市場證券。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險,而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在零售及流通業。為減低信用風險,本公司持續評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳,而呆帳損失總在管理當局預期之內。

(四)流動性風險

本公司投資之權益商品均無活絡市場,故預期具有重大流動性風險。

(五)利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款,係屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使短期及長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,市場利率增加1%,將使本公司借款增加899仟元之現金流出。

廿五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:無。
- 2. 為他人背書保證: 附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形: 附表二。
- 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 20%上:無。

- 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上: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 20%以上: 無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 9. 從事衍生性商品交易:無。

(二)轉投資事業相關資訊:

- 1. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊: 附表三。
- 2. 資金貸與他人:無。
- 3. 為他人背書保證:無。
- 4. 期末持有有價證券情形:無。
- 5. 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 20%上:無。
- 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上: 無。
- 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上:無。
- 10. 從事衍生性商品交易:無。
- (三)大陸投資資訊:無。
- (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形:附表四。

附表一

為他人背書保證

2公园小园 8元 27 4	月青休證取同收銷	背書保證總額以股東權益淨值一倍為限,本期最高限額為435,436仟元。	
累計背書保證金額佔最近期	財務報表淨值之 比率	4.38%	
以財產擔保之	計畫保證金額 之	I	
期末背書	保證餘額	\$ 19,074	
本期最高背	保證餘額	\$ 26, 200	
對單一企業	之限額(註一)	\$ 435, 436	
3 58	麗	子 公 已	
被背書保證對象	公司名稱	Fu Burg Industrial (Thailand) Co. Ltd.	
背書保證者	公司名稱	富堡工業 (股)公司	
42 47	新新	0	

註:對單一企業背書保證限額以不超過股東權益評價之1倍為限。

附表二

期末持有有價證券情形

İ					
; 股	備註			l	
單位:新台幣仟元;股	未	市(價	3, 214	13, 157	105, 433
單位:		持股比率	100.00	100.00	70.00
		帳面金額	3, 214	13, 157	105, 433
	辩	股數	4	1, 834, 000	16, 344, 997
	帳列科目		採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資
	與有價證券	發行人之關係	4 公司	十 公 回	十 公 已
	十届米米华子工工	月頃迄夯裡绸久右禰	富堡工業 Fu Burg International (股)公司 Holding Company (U.S.A.)	An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.
	持有之	公司	富堡工業](股)公司]	[

註:上述採權益法之長期股權投資於編製合併報表時業已沖鎖。

附表三

被投資公司名稱、所在地……等相關資訊

¥	拥	lin'	اقا	lin'
平址·制日市17人, 版本社 4人, 版本公司認列	維	4	(151) 구소리	小
本公司認列	之投資損益	\$ (1,719)子公司	(151)	5,045 子公司
被投資公司	本期捐益	\$ (1,719) \$	(151)	9, 785
柜	帳面金額	\$ 3,214	13, 157	105, 433
木	比率(%)	100.00	100.00	70.00
華	股數	4	1, 834, 000	16, 344, 997
資金額	上期期末	\$ 1,814	14, 866	129, 915
原始投資金額	本期期末	\$ 5, 353	14, 866	129, 915
	出 營業 項 田	控股公司	纸尿褲之製造及銷售	纸尿褲之製造及銷售
	所 祖 国	米	馬來西亞	泰
	被投資公司名稱	Fu Burg International Holding Company (U.S.A.)	An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.
? ?	校 分 公 維	本公司	本公司	本公司

註:上述被投資公司於編製合併報表時業已沖鎖。

98 年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形

						田	單位:新台幣仟元
編器			與交易人		₩	易往來情形	
	交易人名籍	交易往來對象	之關係(註二)	华	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
				銷貨收入	\$ 7,695	7,695 銷貨價格比較一般銷售辦理	1%
	١	T T		應收帳款	1,016	1,016 收款期間按其資金狀況決定	I
0	国宝一条股份角限公司 限公司	業股份有 Fu burg industrial (Thailand) Co., Ltd.	П	進	38, 454	進貨價格係以原料成本為基 礎加計約定毛利計價	2%
				應付帳款	4,036	4,036 付款期間按其資金狀況決定	I

註一:編號之填寫方法如下:

1. 0 代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二:與交易人之關係種類標示如下:

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

廿五、部門別財務資訊

(一)本公司主要經營各類衛生類用品之產銷,係單一產業,故無產業別財務資訊之揭 露。

(二)地區別資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度地區別營運部門財務資訊列示如下:

		98	年	度	
	國內地區	亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	合 計
來自本公司以外客戶 之收入	\$1, 116, 895	\$ 197, 129	\$ -	\$ -	\$1, 314, 024
來自本公司之收入	7, 695	38, 497	_	(46, 192)	_
收入合計	\$1, 124, 590	\$ 235, 626	\$ -	\$ (46, 192)	\$1, 314, 024
部門(損)益	117, 905	14, 255	_	(4, 511)	\$ 127, 649
投資(損)益					_
公司一般收入					8, 477
利息費用					(9,886)
公司一般費用					(154)
稅前淨利					\$ 126, 086
部門可辦認資產	\$ 664, 555	\$ 286, 109	\$ 3, 214	\$(144, 569)	\$ 809, 309
長期投資					—
資產合計					\$ 809, 309
		97	年	度	
	國內地區	97	年 其他地區	度調整及沖銷	合 計
來自本公司以外客戶 之收入	國內地區 \$1,026,033				合計 \$1,246,534
		亞洲地區	其他地區	調整及沖銷	·
之收入	\$1, 026, 033	亞洲地區 \$ 220,501	其他地區	調整及沖銷	·
之收入 來自本公司之收入	\$1, 026, 033 10, 024	亞洲地區 \$ 220,501 34,606	其他地區 \$ -	調整及沖銷	\$1, 246, 534
之收入 來自本公司之收入 收入合計	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534 ————————————————————————————————————
之收入 來自本公司之收入 收入合計 部門(損)益	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534 ————————————————————————————————————
之收入 來自本公司之收入 收入合計 部門(損)益 投資(損)益	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534
之收入 來自本公司之收入 收入合計 部門(損)益 投資(損)益 公司一般收入	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534
之收入 來自本公司之收入 收入合計 部門(損)益 投資(損)益 公司一般收入 利息費用	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534 - \$1, 246, 534 \$ 49, 850 - 12, 502 (14, 406)
之收入 來自本公司之收入 收入合計 部門(損)益 投資(損)益 公司一般收入 利息費用 公司一般費用	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107	其他地區 \$ -	調整及沖銷 \$ (44,630) \$ (44,630)	\$1, 246, 534 - \$1, 246, 534 \$ 49, 850 - 12, 502 (14, 406) (1, 555)
之收入 來自合計 。 中內 一門 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	\$1, 026, 033 10, 024 \$1, 036, 057 38, 839	亞洲地區 \$ 220,501 34,606 \$ 255,107 11,313	其他地區 \$ \$	調整及沖銷 \$ - (44,630) \$ (44,630) (302)	\$1, 246, 534

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總額明細如下:

	外銷地區	別	98	8 年	度	_	97	年	度
亞	洲		\$	659	, 542		\$	618,	. 088
美	洲			283	3, 269			197,	320
歐	洲				_				574
非	洲				420				869
中	東			89	, 538	_		1,	123
合	計		\$	1, 032	, 769	_	\$	817,	974

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度佔損益表之銷貨收入金額 10%以上之客戶:

	98 年	度	97 年	度
客户名稱	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
M公司	\$ 331, 036	25%	\$ 326, 338	26%
T公司	281, 820	22%	196, 184	16%
	\$ 612,856	47%	\$ 522, 522	42%

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況及經營結果之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源:

單位:新台幣仟元

山本云口	定网上元山、次人市、広	公西次人伯姓	預期資金遊	運用情形
計畫項目	實際或預期之資金來源	所需資金總額	99 年度	100 年度
購買機器設備	發行國內第一次有擔保	120,000	36,000	84,000
	轉換公司債			

(二)預期可能產生效益

購置成人紙尿褲機台,因應海外業務強勁需求,以增加公司利潤,預計 100 年完成購置機器設備之相關作業後開始量產,101 年預計可增加營業收入新台幣 558,900 仟元,資金回收年限預估約 2.59 年。

(三)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 轉投資分析表 單位:新台幣仟元

説明	投資損益(註)	政策及獲利或虧損之 主要原因	改善計畫及未來其他投資計畫
FuBurg International Holding Co., (U.S.A)	(1,719)	主要係支付一般營業費用	無
An An Disposable(M) Sdn. Bhd	(151)	主要係支付一般營業費用	董事會通過辦理清算註銷 (清算中)
Fu Burg Industrial (Thailand) Ltd.	5,045	主要係自本業之挹注	預計擴大營業規模

(四)現金流量:

1.最近一年度現金流動性分析

近一年度現金流動性分析

單位:新台幣仟元

年度	98 年度	97 年度	變動金額
來自營業之現金流量	148,346	40,713	107,633
投資活動之現金流量	-33,242	-15,036	-18,206
融資活動之現金流量	-37,517	-2,784	-34,733

1.最近年度現金流量變動情形分析:

- (1) 營業活動之現金流量增加,主係營業活動獲利大幅增加產生現金流入所致。
- (2)投資活動之淨現金流出增加主因購買固定資產增加。
- (3)融資活動之淨現金流出較前一年度增加主因辦理現金增資,償還銀行借款所致。

最近一年度現金流量變動情形分析

年 度項 目	98 年度	97 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	75.42	13.40	462.83
現金流量允當比率(%)	361.97	467.51	-22.57
現金再投資比率(%)	18.18	7.65	137.65

增減比例變動分析說明:

- 1. 現金流量比率:比率增加,主要係因營業活動獲利現金增加及流動負債減少所致。
- 2. 現金流量允當比率減少,主要係資本支出投資增加所致。
- 3. 現金再投資比率增加,主要係營業活動淨現金流入增加所致。

2.未來一年現金流動性分析:

期初	全年來自營業	全年	現金剩餘	現金不足額之	植救措施
現金餘額 (1)	活動淨現金流量 (2)	現金流出量 (3)	(不足)數額(1)+(2)-(3)	投資計劃	融資計劃
\$123,521	\$32,719	\$105,475	\$ 50,765	_	_

- 1.本年度現金流量變動情形分析:
- (1) 營業活動:主係營運成長,致現金流入增加。
- (2) 投資活動:主係增加生財設備及長期股權投資。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析:係預估數,將視需求情形做規劃。

(五)經營結果分析:

1.經營結果比較分析

財務狀況比較分析表

單位:新台幣仟元

年 度	98年12月31日	97年12月31日	差	異
項目	70 + 12 / 31 1	77 4 12 / 31 1	金額	%
流動資產	311,521	243,859	67,662	27.75%
長期投資	121,804	113,685	8,119	7.14%
固定資產	226,783	134,657	92,126	68.41%
其他資產	4,447	4,341	106	2.44%
資產總額	664,555	496,542	168,013	33.83%
流動負債	196,694	303,899	(107,205)	-35.27%
長期負債	1,277	7,479	(6,202)	-82.92%
其他負債	31,148	8,666	22,482	259.42%
負債總額	229,119	320,044	(90,925)	-28.41%
股本	252,064	192,064	60,000	31.24%
資本公積	47,255	3,241	44,014	1358.03%
累積盈虧	79,358	(35,608)	114,966	322.86%
累計換算調整數	18,150	16,801	1,349	8.03%
未實現重估增值	38,609	0	38,609	0%
股東權益總額	435,436	176,498	258,938	146.71%

重大變動項目說明: (前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達 1,000 萬元之科目)

- 1. 流動資產增加主要係因現金及應收款項因營收成長等比例增加所致。
- 2. 固定資產增加主要係購置機器設備及土地重估增值所致。
- 3.流動負債減少主要係償還銀行借款所致。
- 4.其他負債增加主要係土地重估,提列土地增值稅準備所致。
- 5.股本增加係 98 年 10 月辦理現金增資所致。
- 6.資本公積增加主要係辦理現金增資,溢價發行所致。
- 7.累積盈虧增加主要係因 98 年度純益增加所致。
- 8.為重現重估估增值增加主要係辦理土地重估所致。
- 9.股東權益增加主要係 98 年度純益增加所致。

其餘項目前後期變動未達百分之二十以上,且變動金額未達新台幣一千萬元者,免予分析。

2.經營結果之檢討與分析表

經營結果比較分析表

單位:新台幣仟元

			<u> </u>	
項目	98 年 度	97 年 度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入總額	1,125,725	1,042,424	83,301	7.99%
減:銷貨退回	(1,072)	(1,751)	679	-38.78%
銷貨折讓	(4,968)	(4,616)	(352)	7.62%
營業收入淨額	1,119,685	1,036,057	83,628	8.07%
營業成本	(850,526)	(860,432)	(9,906)	-1.15%
營業毛利	269,159	175,593	93,566	53.29%
減:聯屬公司間已實現銷貨毛利	127	95	32	33.68%
聯屬公司間未實現銷貨毛利	(20)	(127)	(107)	-84.25%
營業毛利淨額	269,266	175,593	93,673	53.35%
營業費用	(151,361)	(129,466)	21,895	16.91%
營業利益	117,905	46,127	71,778	155.61%
營業外收入及利益	10,415	6,501	3,914	60.21%
營業外費用及損失	(4,413)	(7,765)	(3,352)	-43.17%
繼續營業部門稅前淨利	123,907	44,863	79,044	176.19%
所得稅利益	(8,941)	(342)	8,599	251.43%
繼續營業部門稅後淨利	114,966	45,205	69,761	154.32%

重大變動項目說明:(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達 1,000 萬元之科目):

- (一) 營業收入增加:主要係擴展營運成果顯著,致營業收入較上期成長。
- (二) 營業毛利增加:主要係產品組合調整及原物料價格下降致營業毛利增加。
- (三) 營業利益增加:主要係營收成長且成本控制得宜。
- (四) 營業外收入及利益增加:主要係政府專案補助什項收入增加。
- (五) 營業外費用及損失減少:主要係銀行借款減少,降低致利息支出。
- (六) 稅後淨利增加:綜上所述本期純益因營業利益增加所致,此外利息支出亦減少。

二、風險管理之評估及分析下列事項:

- (一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。
 - 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

97年利息支出新台幣 7,092 仟元,為改善財務結構,本公司於 98 年 10 月辦理現金增資,故 98 年度利息支出新台幣 4,260 仟元,佔稅後淨利 3.7%,98 年底開狀金額新台幣 16,009 仟元,未來市場利率增加 1%,將使公司借款增加 160 仟元,本公司隨時掌握利率變動,並積極與各銀行爭取最優惠之利率,以降低資金成本。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 98 年度產生匯兌利益 1,235 仟元, 佔年度營業收入 0.1%, 比例甚微。匯率 波動對公司營運尚不致產生重大影響。有關匯率變動之因應措施:

- (1) 定期並機動評估外幣之收支部位,適當時機買入或賣出外幣。
- (2)財務部定期提供最新市場匯率資訊,便於業務單位產品報價時,隨時反映匯率

影響,維持公司合理利潤。

- 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。 由於金融風暴、景氣低迷,98 年台灣消費者物價指數平均年減 0.87%,研究機構預估 99 年將溫和上漲約 1.27%,如以 98 年原物料採購金額 461,307 仟元為例計算,通貨膨脹提高 1.27%,將增加本公司年度成本約 5,842 仟元。未來公司因應措施為隨時掌握國際原物料報價走勢,加強原物料存貨控管。
- (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易 之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。
 - 1.98 年度本公司並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商 品交易。
 - 2.98 年度本公司對外背書保證主要係因業務往來關係,並依本公司「背書保證辦法」規定辦理,截至98年底背書保證餘額19.074仟元,未超限額。
- (三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素:

98年度研發計畫

研發計劃	研發產品事項說明	完成時間	完成進度
安安小護士-個人生	提供看護市場被照護		
理清潔與基本生理	者潔體輔具用品、醫療	2009年12月1日	完成模組開發
訊號偵測平台組合	工具車及生理檢測介		
之服務系統	面三項功能之三合一		
	器材		

99 年預計投入費用約為新台幣 470 仟元

最近年度 計畫	計劃說明	目前進度		應再投入之 研發費用	完成量產時間	未來研發得以 成功之主要 影響因素
便器起身	結合廠商量產 能力,合作開 發成產品	合作意向書簽約 中,約後約預計三 個月開發完成		量產前打樣費預 估 150 仟元 量產導入支預算 需依產品狀況評 估	預計 2010.9.30	傳動機構與馬 達的最佳化設 計
第10代成人紙尿褲	材質改善並研 發添加預防尿 布疹配方	材質已改善完成, 有別於南上所消 紙尿褲,可則便利 費者使用更便和與 配方目前尚在研擬 中,並確認政府法 規中。	A. B.	配方導入設備預估 300 仟元 大規模試用預計 20 仟元	預計 2010.8.30	材質以及配方 之安定性。

- (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施: 本公司隨時注意國內外重要政策及法律修訂之情形,並評估其對公司之影響,最 近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響。
- (五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施:本公司隨時注意所處行業 相關科技改變之情形,並視情形指派專人或專案小組評估研究對公司未來發展 及財務業務之影響性暨因應措施,最近年度並無重要科技改變致本公司財務業 務有重大影響之情事。
- (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:無。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險:本公司暫無併購計畫。

- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險:不適用。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險:不適用。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險:無此情形。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險:本年度並無重大經營權之改變,故無此風險。
- (十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股 比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訟、 非訟或行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應揭 露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印 日止之處理情形:不適用。

(十三)其他重要風險:

風險管理之組織架構

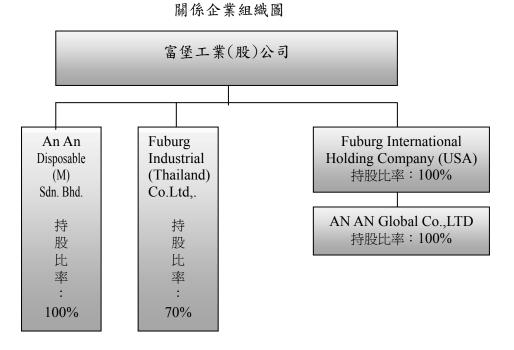
		• • •
風險管理	負責部門	風險業務事項
財務風險	F1 35 tr	負責公司生產成本之彙整計算、資金調度控管及匯率
流動性風險	財務部	利率風險評估與建議
市場風險	業企部及	評估客戶之財務狀況及國內外市場調查評估
信用風險	海外市場發展部	
策略風險及	總經理室	負責公司經營方針之研擬及營運績效評估
東哈風版及 營運風險	製造部	負責原物料採購及生產成本控管、各項機器維修計劃
召迁风饭	表這印 	研擬與執行、庫存風險管控

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書 1.關係企業組織圖

富堡工業股份有限公司



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
An An Disposable (M)Sdn.Bhd.	1995.01.10	4,Jalan Gangsa Desa Perindustrian Kulai II, 81000 Kulai,Johor Malaysia	馬幣 1,834,000	紙尿褲之製造 及銷售
Fu Burg International Holding Company	2000.03.24	2530 Channin Drive Wilmington De 19810 New Castle County	美金 164,677	各種合法事業之投資
Fu Burg Industrial (Thailand) Company Limited.	2000.05.04	136 Moo3. Nonglalok, Bankhai, Rayong 21120	泰銖 233,500,000	紙尿褲之製造 及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理及其對該企業之持股或出資情形

					持有股	 份
企業名稱	職		稱	姓名或代表人	股數	持股 比率
An An Disposable(M)				1.富堡工業(股)公司	1,834,000	100%
Sdn.Bhd.	董	事	長	代表人:林峻樟		
	董		事	2.ANG MUI KIOW		
	董		事	3.Lin Huan Chiang		
Fu Burg International				富堡工業(股)公司	4	100%
Holding Company	董		事	1.林峻樟		
	董		事	2.林焕強		
Fu Burg Industrial				1.富堡工業股份有限公司	16,344,997	70.0%
(Thailand)	董	事	長	2.林峻樟	1	0.00%
Company Limited.	董		事	3.林焕強	1	0.00%
	董		事	4.Mr. Banpote Pasutharachati	127,000	0.54%

5.各關係企業營運概況

日期:98年12月31日

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益	每股盈餘 元
An An Disposable(M) Sdn.Bhd.	14,866	13,157	0	13,157	0	(151)	(151)	(0.082)
Fu Burg International Holding Company	5,353	3,213	0	3,213	0	(1,798)	(1,718)	(429,627)
Fu Burg Industrial (Thailand)	186,720	272,951	115,608	157,343	235,626	14,255	9,785	0.42
Company Limited.								

6.進銷貨交易情形

日期:98年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	銷貨金	額及佔比	進貨金額及佔比		
公司名稱	金額	佔總銷貨 比	金 額	佔總進貨比	
Fu Burg Industrial (Thailand) Company Limited.	7,695	0.68%	38,454	5%	

7.財產交易情形:無。 8.資金融通情形:無。 9.背書保證情形:

單位:新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱		呆證對象 關 係	對企業保額 (註一)	本期最 高背書 保證 餘額	期末背 書保證 餘額	以贈保書籍證金額	累計證金 近 財 新 通 表 並 主 報 主 報 主 本 表 主 本 表 土 本	背書保
1	富堡公司	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	依權益法評 價之被投資 公司	435,436	26,200	19,074	-	4.38%	背證以權值為期限35,436保額東淨倍本高435,436

註一:對單一企業,背書保證限額以不超過股東權益淨值之1倍為限。

10.其他保證情形:無。

二、私募有價證券辦理情形:

私募有價證券資料

項目	95 年第 1 次私募(註 1) 發行日期:95 年 7 月 14 日						
股東會通過日期與數額	94.07.25 股東臨時會通過,數額:私募以後之總股本以不						
放 米曾通過日期	超過額定資本額為限						
	本次私募普通股價格之訂定應參考訂價日當日,本公司						
	普通股於櫃檯買賣中心之收盤價,或訂價日前一段交易						
西拉	期間本公司普通股於櫃檯買賣中心之平均收盤價,作為						
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股之參考價格,惟實際之發行條件及價格						
	擬授權董事長依發行當時辦理私募之市場折價狀況及						
	本公司獲利狀況訂定之。						
	以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限,且參						
特定人選擇之方式(註2)	與本次私募之應募人總數除銀行業、票券業、信託業、						
付及八选件之分式(註2)	保險業證券業或其他經主管機關核准之法人或機構外,						
	不得超過三十五人。						
	因整體相關產業經濟環境低迷,營運產生虧損,致財						
	務結構體質較弱,採公開募集資金方式招募資金較為						
辦理私募之必要理由	不易,然為改善公司財務結構,擬以私募方式辦理現金						
	增資發行新股,私募以後之總股本以不超過額定資本						
	額為限,並授權董事會視公司資金實際需求一年內分次募集。						
價款繳納完成日期	95 年 4 月 26 日						
D. W. C. W. C. C. V. J. J. C. V. J. J. C. V. J. J. V. J. J. C. V. J. J. C. V. J. J. C. V. J. J.	玖 首 料 免 答 效 放 外						
	(註3) (註4) 認購數量						
應募人資料	證交法第						
,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	安侯投資四十三條 3,334,000 原股東 無						
	有限公司 之六第一 股						
實際認購(或轉換)價格(註 5)	新台幣 6 元						
實際認購(或轉換)價格與參考價格	参考價格為95年2月底淨值(扣除減資後)6.22元,實際						
差異(註 5)	認購價格為 6 元						
辦理私募對股東權益影響(如:造成 累積虧損增加)	累積虧損 13,336,000 元						
私募資金運用情形及計畫執行進度	95 年第 2 季 18,500,000 元;95 年第 3 季 1,504,000 元						
私募效益顯現情形	降低公司營運風險、改善財務結構						
	A CONTRACTOR OF THE CONTRACTOR						

- 註1:欄位多寡視實際辦理次數調整,若有分次辦理私募普通股者應分別列示。
- 註 2:辦理中之私募案件,若已洽定應募人者,並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。
- 註3:欄位多寡視實際數調整
- 註 4:係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。
- 註 5:實際認購價格,係指實際辦理私募普通股發行時,所訂之認購價格。

三、最近年度及截至目前為止子公司持有或處分本公司股票情形:無。

四、其他必要補充說明事項如下:

(一) 關鍵績效指標(Key performance Indicator, KPI)

本公司民國 98 年關鍵績效指標 KPI 如下表:

分析項目	年度	98 年
產品	1 良率	為本公司最重要之指標,為求品質達顧客之要求,產品良率能達到 97.66%以上。
	應收帳款週轉率	10.41 次
H 致 4 推 士 工	存貨週轉率	14.16 次
財務結構方面	固定資產週轉率	4.94 次
	總資產週轉率	1.68 次
顧客結構方面	品牌知名度	41.4%

五、最近年度及截至年報刊印日止,若發生證交法第36條第2項第2款所定對股東權益或證 券價格有重大影響之事項:無。

富堡工業股份資限公司

董事長:林峻樟 👹

連絡資訊

公司總部

台北市忠孝東路二段130號2樓之3

台中營業所

台中市光復路30號

電話:04-2221-7933 傳真:04-2225-4968

高雄營業別

高雄巾大順<u>一</u>路14/號9樓之4

消費者服務專線:080-211-135