

股票代碼：8929

富堡工業股份有限公司
財 務 報 告
民國 97 年上半年度

地 址：台北市忠孝東路二段 130 號 2 樓之 3

電 話：(02) 2356-0429

富堡工業股份有限公司
財務報告目錄
民國 97 年上半年度

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師查核報告書	4~5
四、資產負債表	6
五、損益表	7
六、股東權益變動表	8
七、現金流量表	9~10
八、財務報表附註	11~40
(一)公司沿革	11
(二)重要會計政策之彙總說明	11~16
(三)會計原則變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~27
(五)關係人交易	27~32
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33
(八)重大之災害損失	無

會計師查核報告

NO.1533972A

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 97 年及 96 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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，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 97 年及 96 年 6 月 30 日對上述被投資公司認列之長期股權投資計 94,117 仟元及 104,041 仟元，佔資產總額之 19.68%及 23.33%，民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其認列之相關投資(損)益計 2,826 仟元及(596)仟元，佔稅前淨利之 13.40%及 12.55%。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註八及附註廿四「轉投資事業相關資訊」所述，富堡工業股份有限公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資 Fu Burg International Holding Co. (U.S.A)及 An An Disposable(M) Sdn.Bhd.，其長期股權投資之帳面價值分別為 14,630 仟元及 15,432 仟元，其有關民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為 212 仟元及 28 仟元，係根據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價計列。本會計師亦無法採行其他查核程序以確定民國 97 年及 96 年 6 月 30 日長期投資之價值及採權益法認列之投資損失。

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，除第三段所述被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表或將有影響外，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 97 年及 96 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 97 年上半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四段所述之準則編製，足以允當表達富堡工業股份有限公司民國 97 年上半年度財務報表各重要會計科目之明細內容。

富堡工業股份有限公司已另編製民國 97 年上半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，係依據其同期間未經其他會計師核閱之財務報表計算而得之保留式核閱意見之核閱報告。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：_____

鄭 憲 修

會計師：_____

曾 國 富

核准文號：金管證六字第 0930146900 號

金管證六字第 0930159560 號

民 國 97 年 8 月 15 日

富堡工業股份有限公司

資產負債表

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產		\$ 238,283	50	\$ 192,643	43	21xx	流動負債		\$ 316,317	66	\$ 279,428	63
1100	現金及約當現金	二、四	36,552	8	33,493	8	2100	短期借款	十一	134,240	28	142,839	32
1120	應收票據淨額	二、五	6,758	1	6,674	1	2120	應付票據		43,972	9	38,460	9
1140	應收帳款淨額	二、六	79,696	17	58,322	13	2130	應付票據—關係人	十七	—	—	4,207	1
1150	應收帳款—關係人淨額	二、十七	2,216	1	1,217	—	2140	應付帳款		46,170	10	26,813	6
1160	其他應收款		2,033	—	1,245	—	2150	應付帳款—關係人	十七	26,610	6	17,374	4
1180	其他應收款—關係人	十七	119	—	164	—	2170	應付費用		15,602	3	12,376	3
1210	存 貨	二、七	58,531	12	58,707	13	2190	其他應付款—關係人	十七	12,995	3	13,243	3
1260	預付款項		30,020	6	15,370	4	2210	其他應付款		4,961	1	1,618	—
1280	其他流動資產		—	—	429	—	2260	預收款項		16,949	3	10,342	2
1286	遞延所得稅資產—流動	二、十四	1,192	—	—	—	2270	一年內到期之長期借款	十二、十七	14,000	3	12,000	3
1291	受限制資產	十八	21,166	5	17,022	4	2280	其他流動負債		818	—	156	—
14xx	基金及投資		108,807	23	119,473	27	24xx	長期負債		5,776	1	19,776	4
1421	採權益法之長期股權投資	二、八	108,807	23	119,473	27	2420	長期借款	十二	1,000	—	7,000	1
15xx	固定資產	二、九、十八	128,669	27	130,788	29	2453	長期應付款—關係人	十七	4,776	1	12,776	3
	成 本		454,842	96	452,737	102	25xx	各項準備		1,039	—	1,039	—
1501	土 地		19,306	4	19,306	4	2510	土地增值稅準備		1,039	—	1,039	—
1508	土地—重估增值		2,516	1	2,516	1	28xx	其他負債		7,729	2	7,831	2
1521	房屋及建築		145,802	30	145,143	33	2810	應計退休金負債	二、十三	6,194	2	6,288	2
1531	機器設備		223,498	47	222,322	50	2820	存入保證金		1,397	—	1,376	—
1551	運輸設備		504	—	504	—	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二、八	138	—	167	—
1561	辦公設備		60,267	13	59,996	13	2xxx	負債合計		330,861	69	308,074	69
1631	租賃改良		2,949	1	2,950	1	3xxx	股東權益	十五				
15x9	減：累計折舊		(334,758)	(71)	(322,441)	(73)	3110	普通股股本		192,064	40	192,064	43
1672	預付設備款		8,585	2	492	—	3260	資本公積—長期投資		3,241	1	3,241	1
17xx	無形資產	二	—	—	372	—	3351	待彌補虧損		(59,487)	(12)	(83,980)	(19)
1720	專利權		—	—	372	—	3420	累積換算調整數		11,540	2	26,478	6
18xx	其他資產		2,460	—	2,601	1	3xxx	股東權益合計		147,358	31	137,803	31
1820	存出保證金		2,449	—	2,556	1		重大承諾事項及或有事項	十九				
1830	遞延費用		11	—	45	—		負債及股東權益總計		\$ 478,219	100	\$ 445,877	100
	資 產 總 計		\$ 478,219	100	\$ 445,877	100							

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 97 年 8 月 15 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 妍

富堡工業股份有限公司
損 益 表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	97 年上半年度		96 年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額		\$ 473,192	100	\$ 318,322	100
4110	銷貨收入總額		475,818	100	321,390	101
4170	減：銷貨退回		(848)	—	(917)	—
4190	銷貨折讓		(1,778)	—	(2,151)	(1)
5110	營業成本		(395,397)	(84)	(256,827)	(81)
5910	營業毛利		77,795	16	61,495	19
5920	聯屬公司間未實現利益		(138)	—	(167)	—
5930	聯屬公司間已實現利益		95	—	100	—
	營業毛利		77,752	16	61,428	19
6000	營業費用		(61,751)	(13)	(53,534)	(17)
6100	推銷費用		(49,731)	(11)	(42,704)	(14)
6200	管理及總務費用		(10,751)	(2)	(9,652)	(3)
6300	研究發展費用		(1,269)	—	(1,178)	—
6900	營業淨利		16,001	3	7,894	2
7100	營業外收入及利益		9,353	2	2,454	1
7110	利息收入		128	—	149	—
7121	權益法認列之投資收益		2,614	1	—	—
7150	存貨盤盈		80	—	—	—
7160	兌換利益		1,828	—	826	—
7210	租金收入		69	—	68	—
7220	出售下腳及廢料收入		4,254	1	1,391	1
7480	什項收入		380	—	20	—
7500	營業外費用及損失		(4,265)	—	(5,599)	(2)
7510	利息費用		(3,473)	—	(4,038)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失		—	—	(624)	—
7530	處分固定資產損失		(12)	—	(125)	—
7550	存貨盤損		—	—	(61)	—
7570	存貨跌價及呆滯損失		(351)	—	—	—
7880	什項支出		(429)	—	(751)	—
7900	稅前淨利		21,089	5	4,749	1
8110	所得稅利益	二、十四	237	—	—	—
9600	本期淨利		\$ 21,326	5	\$ 4,749	1
			稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	基本每股盈餘(元)	十六	\$ 1.10	\$ 1.11	\$ 0.25	\$ 0.25

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 97 年 8 月 15 日之查核報告書)

董事長：林峻樟

經理人：林峻樟

會計主管：葉倚妍

富堡工業股份有限公司

股東權益變動表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	累積盈虧		
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 192,064	\$ 3,241	\$ —	\$ (88,729)	\$ 12,624	\$ 119,200
96 年上半年度淨利	—	—	—	4,749	—	4,749
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數	—	—	—	—	13,854	13,854
96 年 6 月 30 日餘額	\$ 192,064	\$ 3,241	\$ —	\$ (83,980)	\$ 26,478	\$ 137,803
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 192,064	\$ 3,241	\$ —	\$ (80,813)	\$ 31,342	\$ 145,834
97 年上半年度淨利	—	—	—	21,326	—	21,326
長期股權投資及海外分公司外幣換算調整數	—	—	—	—	(19,802)	(19,802)
97 年 6 月 30 日餘額	\$ 192,064	\$ 3,241	\$ —	\$ (59,487)	\$ 11,540	\$ 147,358

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 97 年 8 月 15 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 妍

富堡工業股份有限公司

現金流量表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	97 年上半年度	96 年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 21,326	\$ 4,749
調整項目：		
呆帳損失	265	309
折 舊	5,878	8,853
攤 銷	17	286
採權益法認列之投資(利益)損失	(2,614)	624
處分固定資產損失	12	125
存貨(盤盈)盤損	(80)	61
存貨跌價及呆滯損失	351	—
下列資產及負債之變動：		
應收票據	2,335	(1,063)
應收帳款	(18,358)	13,526
應收帳款—關係人	777	(711)
其他應收款	743	274
其他應收款—關係人	81	(85)
存 貨	369	1,508
預付款項	(11,764)	(9,810)
其他流動資產	414	(318)
遞延所得稅資產	(202)	—
應付票據	2,505	(664)
應付票據—關係人	—	4,207
應付帳款	22,439	132
應付帳款—關係人	3,727	(2,797)
應付費用	2,311	(200)
其他應付款—關係人	13	(7,290)
其他應付款	964	581
預收款項	(1,455)	8,011
其他流動負債	370	(20)
應計退休金負債	(22)	(104)
遞延貸項—聯屬公司間利益	43	67
營業活動之淨現金流入	30,445	20,251

富堡工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	97 年上半年度	96 年上半年度
投資活動之現金流量：		
存出保證金增加	\$ (188)	\$ (37)
購置固定資產價款	(8,382)	(930)
出售固定資產價款	38	60
受限制資產增加	(7,122)	(2,133)
投資活動之淨現金流出	(15,654)	(3,040)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,082	(9,614)
長期借款減少	(3,000)	(5,017)
長期應付款－關係人增加	—	20,500
存入保證金增加	260	377
融資活動之淨現金流(出)入	(658)	6,246
匯率變動影響數	(442)	(532)
本期現金及約當現金增加數	13,691	22,925
期初現金及約當現金餘額	22,861	10,568
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,552	\$ 33,493
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 3,500	\$ 4,408
支付所得稅	\$ 12	\$ 14
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債轉流動負債	\$ 14,000	\$ 12,000
長期股權投資累積換算調整數	\$ (19,360)	\$ 14,386

(請參閱後附財務報表附註暨正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師民國 97 年 8 月 15 日之查核報告書)

董事長：林峻樟

經理人：林峻樟

會計主管：葉倚妍

富堡工業股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 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。

本公司股票於民國 89 年 11 月在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 122 人及 121 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。

(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

存貨包括原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價基礎：原料及物料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

(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

固定資產以成本減累計折舊計價。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。

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) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權按四至十年，以直線法攤銷。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。

(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(主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法評價之長期投資)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。

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 96 年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合民國 97 年上半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 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(九六)基秘字第○五二號函，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 年上半年度財務報表尚無損益之影響。

(二)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 年上半年度財務報表尚無損益之影響。

(三)本公司自民國 96 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。惟此項會計變動對民國 96 年上半年度財務報表尚無損益之影響。

四、現金及約當現金

	97年6月30日	96年6月30日
庫存現金	\$ 282	\$ 469
銀行存款	36,270	33,024
合計	\$ 36,552	\$ 33,493

五、應收票據淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收票據—非關係人	\$ 6,758	\$ 6,674

六、應收帳款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收帳款—非關係人	\$ 80,854	\$ 59,640
減：備抵呆帳	(1,158)	(1,318)
淨額	\$ 79,696	\$ 58,322

七、存 貨

	97年6月30日	96年6月30日
原 料	\$ 13,189	\$ 10,733
物 料	1,865	1,985
製 成 品	26,386	24,916
商 品	18,330	19,923
在途存貨—原料	—	1,165
在途存貨—商品	—	873
合計	59,770	59,595
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,239)	(888)
淨 額	\$ 58,531	\$ 58,707

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日存貨均無提供擔保情形。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司	97年6月30日		96年6月30日	
	金額	股權%	金額	股權%
採權益法評價者：				
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$ 1,290	100.00%	\$ 1,596	100.00%
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	13,340	100.00%	13,836	100.00%
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	94,177	70.00%	104,041	70.00%
合計	<u>\$ 108,807</u>		<u>\$ 119,473</u>	

(一)民國 97 年及 96 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資，取得持股

之原始投資成本列示如下：

被投資公司名稱	97年6月30日	96年6月30日
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$ 1,814	\$ 1,814
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	14,866	14,866
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	129,915	129,915
合計	<u>\$ 146,595</u>	<u>\$ 146,595</u>

(二)本公司民國 97 年及 96 年上半年度財務報表，對於採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.民國 97 年及 96 年上半年度係依據其他會計師查核簽證之財務報表認列投資損益外，餘係依據各該被投資公司自行編製未經會計師查核之同期間財務報表計算而得，民國 97 年及 96 年上半年度認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司名稱	97 年上半年度	96 年上半年度
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$ (157)	\$ —
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	(55)	(28)
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	2,826	(596)
合 計	\$ 2,614	\$ (624)

(三)採權益法之長期股權投資民國 97 年及 96 年 6 月 30 日之外幣換算調整

數之明細如下：

被投資公司名稱	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
Fu Burg International Holding Co. (U.S.A.)	\$ (120)	\$ (4)
An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	1,358	1,720
Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	12,609	26,248
合 計	\$ 13,847	\$ 27,964

(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 97 年及 96 年上半年度順流及逆流交易消除之未實現銷貨毛利(損)分別為 138 仟元、17 仟元及 167 仟元、(11)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 97 年及 96 年 6 月 30 日止採權益法之長期股權投資均無提供作為質押擔保情形。

九、固定資產

97 年 6 月 30 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	145,802	74,585	71,217
機器設備	223,498	199,730	23,768
運輸設備	504	485	19
辦公設備	60,267	57,036	3,231
租賃改良	2,949	2,922	27
預付設備款	8,585	—	8,585
合 計	\$ 463,427	\$ 334,758	\$ 128,669

96 年 6 月 30 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	145,143	70,821	74,322
機器設備	222,322	193,128	29,194
運輸設備	504	465	39
辦公設備	59,996	55,119	4,877
租賃改良	2,950	2,908	42
預付設備款	492	—	492
合 計	\$ 453,229	\$ 322,441	\$ 130,788

(一)本公司土地於民國 75 年按公告現值為基準，調整土地帳面價值，民國

97 年及 96 年 6 月 30 日之土地重估增值帳列金額均為 2,516 仟元。

(二)民國 97 年及 96 年上半年度之折舊費用分別為 5,878 仟元及 8,853 仟元。

(三)固定資產提供抵押擔保情形請詳附註十八之說明。

十、催收款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
催收款	\$ 368	\$ 368
減：備抵呆帳	(368)	(368)
淨額	\$ —	\$ —

十一、短期借款

	97年6月30日	96年6月30日
抵押借款	\$ 62,800	\$ 68,200
信用狀借款	41,440	38,139
其他借款	30,000	36,500
合計	\$ 134,240	\$ 142,839

(一)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司提供上述短期借款之抵押質押明細請詳附註十七及十八。

(二)民國 97 年及 96 年上半年度實際借款利率區間分別為 3.78%~7.65%及 2.75%~8.15%。

(三)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司尚未動支之借款額度分別為 13,560 仟元及 20,661 仟元。

(四)其他借款係為向台灣人壽股份有限公司短期擔保借款 30,000 仟元。

十二、長期借款

借款銀行	借款總額	還款期限	97年6月30日	96年6月30日
富邦銀行	\$ 30,000	93.08.26~98.07.25 按月攤還，計 60 期	\$ 7,000	\$ 13,000
減：一年內到期部份			(6,000)	(12,050)
淨額			\$ 1,000	\$ 7,000

(一)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司提供上述長期借款之抵押質押明細請詳附註十八。

(二)民國 97 年及 96 年上半年度實際借款利率區間分別為 4.88%~4.89%及 3.50%~6.72%。

(三)民國 97 年 6 月 30 日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

	金	額
97.07.01~98.06.30	\$	6,000
98.07.01~98.07.25		1,000
合 計	\$	7,000

十三、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 97 年及 96 年上半年度認列之退休金成本分別為 904 仟元及 967 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(原中央信託局於民國 96 年間併入台灣銀行)之專戶。本公司民國 97 年及 96 年上半年度認列之退休金成本分別為 50 仟元及 57 仟元。

十四、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期所得稅利益調節如下：

	97 年上半年度	96 年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得 稅費用稅額	\$ 5,272	\$ 1,187
調節項目之所得稅影響數：		
永久性差異	39	184
暫時性差異	(416)	253
當期抵用之虧損扣抵	(4,895)	(1,624)
未分配盈餘加徵 10%	—	—
當期所得稅費用	—	—
遞延所得稅利益		
暫時性差異	466	(253)
虧損扣抵	4,895	1,624
備抵評價	(5,598)	(1,371)
所得稅利益	\$ (237)	\$ —

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 742	\$ 818
備抵存貨跌價損失	310	222
未實現兌換損(益)	34	(40)
聯屬公司間未實現利益	35	42
其他	71	—
減：備抵評價	—	(1,042)
淨遞延所得稅資產—流動	1,192	—
非流動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之投資損失	13,453	14,315
虧損扣抵	27,537	46,225
投資抵減	3,872	2,699
減：備抵評價	(44,862)	(63,239)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$ —	\$ —

(三)截至民國 97 年 6 月 30 日止，投資抵減相關資訊如下：

法律依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	研究發展支出	\$ 713	\$ 713	97 年度
升級條例	研究發展支出	770	770	98 年度
	研究發展支出	578	578	99 年度
	研究發展支出	1,811	1,811	100 年度
	合 計	\$ 3,872	\$ 3,872	

(四)截至民國 97 年 6 月 30 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未抵減金額	最後抵減年度
\$ 26,710	97 年度
26,085	98 年度
46,540	99 年度
10,814	100 年度
\$ 110,149	

(五)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 94 年度。

(六)兩稅合一相關資訊

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
民國 86 年度(含)以前	\$ —	\$ —
民國 87 年度以後新增	(59,487)	(83,980)
合 計	\$ (59,487)	\$ (83,980)

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 504 仟元及 0 仟元，本公司民國 96 年及 95 年度稅後均為虧損，尚無盈餘可資分配。

十五、股東權益

(一)股本

1. 額定及發行

	97年6月30日	96年6月30日
額定及發行股本		
額定股本	350,448,000 元	350,448,000 元
發行股本	192,063,770 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	19,206,377 股	19,206,377 股

2. 每股面額 10 元，悉為記名式普通股。

(二)公積及保留盈餘分配之限制

1. 資本公積

	97年6月30日	96年6月30日
長期股權投資權益法產生者	\$ 3,241	\$ 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 92 年 6 月 16 日經股東會決議，將全數資本公積彌補累積虧損。其中 1,477,427 元係以資產增值準備彌補虧損，依營利事業資產重估價辦法第 41 條規定，以後年度發生之盈餘，除依公司法與所得稅法之規定分配外，其餘應轉回未實現重估增值科目項下，在原撥補數額未轉回前，不得分派股息及其他用途。

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。本公司民國 95 年度為虧損，故經股東會決議不予分配盈餘。本公司民國 96 年度虧損撥補案，已於民國 97 年 3 月 23 日經董事會及民國 97 年 6 月 13 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。

十六、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 股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
97 年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 21,089	\$ 21,326	19,206	\$ 1.10	\$ 1.11
96 年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 4,749	\$ 4,749	19,206	\$ 0.25	\$ 0.25

十七、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
林峻樟	本公司董事長
曾鈺琇	本公司董事長之配偶
周碧珍	本公司董事長之二親等以內親屬
富祐貿易有限公司 (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
安侯投資股份有限公司 (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 Hong Kong (以下簡稱 Peterson H.K.)	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 International Holding Company (U.S.A.) (以下簡稱美國富堡)	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

	97 年上半年度		96 年上半年度	
	金 額	佔 公 司 進貨淨額%	金 額	佔 公 司 進貨淨額%
富祐公司	\$ 13,592	4	\$ 18,188	8
Peterson H.K.	17,017	5	10,932	5
泰國富堡	16,089	4	13,063	6
合 計	\$ 46,698	13	\$ 42,183	19

2.應付票據

	97年6月30日		96年6月30日	
	金 額	佔 公 司 應付款項%	金 額	佔 公 司 應付款項%
富祐公司	\$ —	—	\$ 4,207	5

3.應付帳款

	97年6月30日		96年6月30日	
	金 額	佔 公 司 應付款項%	金 額	佔 公 司 應付款項%
富祐公司	\$ 11,023	10	\$ 6,892	8
Peterson H.K.	14,194	12	9,907	11
泰國富堡	1,393	1	575	1
合 計	\$ 26,610	23	\$ 17,374	20

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為月結 90 天，泰國富堡則視資金狀況決定付款期間。

4. 銷 貨

	97 年上半年度		96 年上半年度	
	金 額	佔 公 司 銷貨淨額%	金 額	佔 公 司 銷貨淨額%
Peterson H.K.	\$ 8,541	2	\$ 5,610	2
泰國富堡	6,747	1	4,607	1
合 計	\$ 15,288	3	\$ 10,217	3

本公司於民國 96 年上半年度出售原料予泰國富堡計 2,523 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。

5. 應收帳款

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	佔 公 司 應收款項%	金 額	佔 公 司 應收款項%
泰國富堡	\$ 2,216	2	\$ 1,217	2

6.資金融通(帳列長期應付款項下)

97年上半年度

關係人	最高餘額		期末餘額	利率區間
	日期	金額		
曾鈺琇	97.01.01	\$ 4,776	\$ 4,776	無息
富祐公司	97.01.23	4,900	—	無息
安侯公司	97.01.01	8,000	8,000	3.5%
小計			12,776	
減：一年內到期 (帳列一年內到期之長期借款)			(8,000)	
合計			\$ 4,776	

96年上半年度

關係人	最高餘額		期末餘額	利率區間
	日期	金額		
曾鈺琇	96.01.01	\$ 4,776	\$ 4,776	無息
安侯公司	96.06.03	20,500	20,500	3.5%
小計			25,276	
減：帳列短期借款			(6,500)	
減：一年內到期 (帳列一年內到期之長期借款)			(6,000)	
合計			\$ 12,776	

上項關係人除安侯公司外皆無計息。截至民國 97 年 6 月 30 日止
應付安侯公司利息 12 仟元，帳列其他應付款—關係人。

7. 佣金支出

	97年6月30日	96年6月30日
Peterson H.K.	\$ 310	\$ —

8. 其他應收款

	97年6月30日	96年6月30日
富祐公司	\$ 13	\$ 6
Peterson H.K.	—	57
An An	—	28
美國富堡	106	73
合 計	\$ 119	\$ 164

9. 其他應付款

	97年6月30日	96年6月30日
安侯公司	\$ 12	\$ 39
Peterson H.K.	263	—
An An	12,720	13,033
美國富堡	—	166
泰國富堡	—	5
合 計	\$ 12,995	\$ 13,243

10. 票據背書及保證情形

	97年6月30日	96年6月30日
泰國富堡	\$ 26,200	\$ 57,000

11. 本公司與關係人租賃收益情形如下：

關係人	期 間	每月租金 (稅前)	97年上半年度	96年上半年度
安侯公司	94.01.01~97.08.31	\$ 11	\$ 69	\$ 69

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 97 年 6 月 30 日止並無應收租金。

12. 本公司與關係人租賃支出情形如下：

關係人	期 間	每月租金 (稅前)	97 年上半年度	96 年上半年度
富祐公司	94.06.01~97.12.31	\$ 7	\$ 40	\$ 40
安侯公司	94.07.01~97.06.30	10	60	60
合 計			\$ 100	\$ 100

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 97 年 6 月 30 日並無應付租金。

十八、抵質押資產

提供擔保資產明細

抵 質 押 品	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
土 地	金融機構借款	\$ 21,822	\$ 21,822
房屋及建築	金融機構借款	71,217	74,321
受限制資產— 備償戶	金融機構借款	14,266	10,122
受限制資產— 質押定存單	金融機構借款	2,850	2,850
受限制資產— 質押定存單	外勞保證金	4,050	4,050

十九、重大承諾及或有負債

(一)已開立之信用狀餘額

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司為購買原料已開立未使用信用狀餘額約為 USD200 仟元及台幣 4,181 仟元。

(二)截至民國 97 年 6 月 30 日本公司因借款所簽發之保證票據為 168,000 仟元，進貨而簽發之保證票據 3,768 仟元及因僱用外籍勞工而簽發之保證票據為 294 仟元。

(三)截至民國 97 年 6 月 30 日本公司為泰國富堡背書保證 26,200 仟元，作為其借款保證，以供該公司營運週轉用途。

二十、重大之災害損失：無。

廿一、重大之期後事項：無。

廿二、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別 \ 功能別	97 年上半年度			96 年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 10,508	\$ 10,794	\$ 21,302	\$ 10,321	\$ 11,603	\$ 21,924
勞健保費用	989	969	1,958	790	866	1,656
退休金費用	482	472	954	490	534	1,024
其他用人費用	6,228	2,071	8,299	4,643	2,904	7,547
折舊費用	5,529	349	5,878	8,248	605	8,853
攤銷費用	17	—	17	172	114	286

(二)本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議以私募辦理現金增資發行新股，惟其私募金額以不超過 150,000 仟元為限。

廿三、金融商品資訊之揭露：

(一)截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 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

	97年6月30日		96年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 148,540	\$ 148,540	\$ 118,137	\$ 118,137
存出保證金	2,449	2,449	2,556	2,556
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	292,550	292,550	275,706	275,706
長期借款(含一年內到期長借)	7,000	7,000	13,000	13,000
存入保證金	1,397	1,397	1,376	1,376

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同係採約定浮動利率，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：

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	97年6月30日	96年6月30日	97年6月30日	96年6月30日
金融資產				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ —	\$ —	\$ 148,540	\$ 118,137
存出保證金	—	—	2,449	2,556
金融負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	—	—	292,550	275,706
長期借款(含一年內 到期長借)	—	—	7,000	13,000
存入保證金	—	—	1,397	1,376

4. 本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為 0 仟元；金融負債分別為 8,000 仟元及 20,500 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 42,780 仟元及 47,825 仟元，金融負債分別為 141,240 仟元及 149,339 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 1,412 仟元之現金流出。

廿四、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

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額 (註一)	本期最高背 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	富堡工業 (股)公司	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	子公司	\$ 147,358	\$ 57,000	\$ 26,200	—	18%	背書保證總額以股 東權益淨值之 1 倍 為限，本期最高限 額為 147,358 仟 元。

註：對單一企業背書保證限額以不超過本公司股東權益淨值之 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

持有之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
富堡工業 (股)公司	Fu Burg International Holding Company (U.S.A.)	子 公 司	採權益法之長期股權投資	2	\$ 1,290	100.00	\$ 1,290	—
	An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,834,000	13,340	100.00	13,340	—
	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	16,345,000	94,177	70.00	94,177	—

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

投資公司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比率(%)	帳面金額			
本公司	Fu Burg International Holding Company (U.S.A.)	美 國	控股公司	\$ 1,814	\$ 1,814	2	100.00	\$ 1,290	\$ (157)	\$ (157)	子公司
本公司	An An Disposable (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	紙尿褲之製造 及銷售	14,866	14,866	1,834,000	100.00	13,340	(55)	(55)	子公司
本公司	Fu Burg Industrial (Thailand) Co., Ltd.	泰 國	紙尿褲之製造 及銷售	129,915	129,915	16,345,000	70.00	94,177	4,162	2,826	子公司

富堡工業股份有限公司
財務報表重要會計科目明細表目錄
民國 97 年上半年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

編 號	明 細 表 名 稱
1	現金及約當現金
2	應收票據
3	應收帳款
4	其他應收款
5	存 貨
6	預付款項
7	其他流動資產及受限制資產
8	採權益法之長期股權投資
9	固定資產
1 0	固定資產累計折舊
1 1	其他資產
1 2	短期借款
1 3	應付票據
1 4	應付帳款
1 5	應付費用
1 6	其他應付款及預收款項
1 7	其他流動負債
1 8	長期借款及一年內到期長期借款
1 9	營業收入
2 0	營業成本
2 1	製造費用
2 2	推銷費用
2 3	管理及總務費用
2 4	研究發展費用
2 5	營業外收入及利益
2 6	營業外費用及損失

現金及約當現金明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 1

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$ 282	
活期存款		25,823	
外幣存款	美元：USD 207,358.06	6,295	
	日圓：JPY 39,604.69	10	
	菲幣：PHP 4,311,347.88	2,988	
支票存款		1,154	
合 計		\$ 36,552	

註：外幣存款 97.6.30 即期匯率如下：

美元：台幣=1：30.3600

日圓：台幣=1：0.2859

菲幣：台幣=1：0.6928

應收票據明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 2

廠 商 名 稱	金 額	備 註
維 康	\$ 2,057	
其 他	4,701	餘額未超過本科目金額 5%
合 計	\$ 6,758	

應收帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 3

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人—		
Marketing Intelligent Group Co, Ltd.	\$ 15,700	
杏一醫療	7,253	
維 康	5,069	
碁 茵	4,681	
家 福	4,419	
其 他	43,732	每戶餘額未超過本科目 5%
合 計	80,854	
減：備抵呆帳	(1,158)	
淨 額	\$ 79,696	
關係人—		
泰國富堡	\$ 2,216	
減：備抵呆帳	—	
淨 額	\$ 2,216	

其他應收款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 4

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人—	營業稅、營所稅	\$ 2,033	
應收退稅款		1,298	
其 他		735	
關係人—		\$ 119	

存 貨 明 細 表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 5

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 13,189	\$ 13,190	市價採重置成本
物 料	1,865	1,900	市價採重置成本
製 成 品	26,386	30,300	市價採淨變現價值
商 品	18,330	22,112	市價採淨變現價值
合 計	59,770	67,502	
減：備抵存貨跌價損失	(1,239)	—	
淨 額	\$ 58,531	\$ 67,502	

預付款項明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 6

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用		\$ 3,102	
用品盤存		185	
預付貨款		26,733	
合 計		\$ 30,020	

受限制資產明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 7

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制資產		\$ 21,166	
備償戶		14,266	
質押定存單		6,900	

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 8

被投資事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保 或 質抵情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股%	金 額	單價(元)	總 價			
採權益法評價：														
Fu Burg International Holding Company (U.S.A.)	2	\$ 1,543	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (253)	2	100	\$ 1,290	\$645,036.00	\$ 1,290	權益法	無	註 1
An An Disposable (M) Sdn. Bhd	1,834,000	14,144	-	-	-	(804)	1,834,000	100	13,340	7.27	13,340	權益法	無	註 2
Fu Burg Industrial (Thailand) Ltd.	16,345,000	109,866	-	2,826	-	(18,515)	16,345,000	70	94,177	5.76	94,177	權益法	無	註 3
合 計		\$ 125,553		\$ 2,826		\$ (19,572)			\$ 108,807		\$ 108,807			

註 1：投資 Fu Burg International Holding Company (U.S.A.) 依權益法認列投資損失 157 仟元及減少換算調整數 96 仟元。

註 2：投資 An An Disposable (M) Sdn. Bhd 依權益法認列投資損失 55 仟元及減少換算調整數 749 仟元。

註 3：投資 Fu Burg Industrial (Thailand) Ltd. 依權益法認列投資收益 2,826 仟元及減少換算調整數 18,515 仟元。

固定資產變動明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 9

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 減 少	換 算 調 整 數	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
土 地	\$ 19,306	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 19,306	請詳附註十八
土地重估增值	2,516	—	—	—	2,516	請詳附註十八
建 築 物	145,142	660	—	—	145,802	請詳附註十八
機 器 設 備	222,328	1,906	(736)	—	223,498	
運 輸 設 備	504	—	—	—	504	
辦 公 設 備	59,986	305	(6)	(18)	60,267	
租 賃 改 良	2,953	—	—	(4)	2,949	
預 付 設 備 款	3,074	5,511	—	—	8,585	
合 計	\$ 455,809	\$ 8,382	\$ (742)	\$ (22)	\$ 463,427	

固定資產累計折舊變動明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 10

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	換算調整數	期末餘額
建築物	\$ 72,864	\$ 1,721	\$ —	\$ —	\$ 74,585
機器設備	197,038	3,378	(686)	—	199,730
運輸設備	478	7	—	—	485
辦公設備	56,293	766	(6)	(17)	57,036
租賃改良	2,920	6	—	(4)	2,922
合 計	\$ 329,593	\$ 5,878	\$ (692)	\$ (21)	\$ 334,758

其他資產明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 11

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金		\$ 2,449	
未攤銷費用		11	
合 計		\$ 2,460	

短期借款明細表

民國97年6月30日

明細表 12

債權人	借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
第一銀行	抵押借款	\$ 18,000	97.02.16~98.02.16	6.05%	\$ 50,000	附註十八
	信用狀借款	21,413	97.04.15~97.11.17	5.98%~6.50%		附註十八
華南銀行	抵押借款	12,000	97.03.05~98.03.05	4.13%~4.14%	35,000	附註十八
	信用狀借款	20,027	97.03.03~97.11.07	6.00%		附註十八
兆豐銀行	抵押借款	32,800	97.03.18~98.03.17	5.00%	32,800	附註十八
台壽保	其他借款	30,000	97.01.26~98.01.25	3.84%	30,000	附註十八
合計		\$ 134,240			\$ 147,800	

應付票據明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 13

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人－		
順和塑膠	\$ 18,294	
聯賓塑膠	3,441	
邦 泰	2,684	
冠傑膠帶	2,480	
遠企塑膠	2,455	
順 強	2,317	
國民澱粉化工	2,278	
其 他	10,023	餘額未超過本科目金額 5%
合 計	\$ 43,972	

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 14

廠 商 名 稱	金 額	備 註
非關係人一		
中山川田	\$ 11,624	
順昶塑膠	6,433	
恆 大	4,117	
國民澱粉化工	3,133	
憲漢實業	2,499	
建 新	2,475	
寶麗潔	2,405	
其 他	13,484	餘額未超過本科目金額 5%
合 計	\$ 46,170	
關係人一		
富祐公司	\$ 11,023	
Peterson H.K.	14,194	
泰國富堡	1,393	
合 計	\$ 26,610	

應付費用明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 15

廠 商 名 稱	金 額	備 註
應付薪資	\$ 6,097	
應付運費	1,733	
應付修繕費	504	
應付勞健保費	692	
應付福利金	856	
應付佣金	1,805	
應付出口費用	790	
應付勞務費	959	
應付退休金	510	
應付利息	487	
應付其他	1,169	
合 計	\$ 15,602	

其他應付款及預收款項明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 16

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付款		\$ 17,956	
關係人		12,995	
非關係人		4,961	
預收款項			
預收貨款		\$ 16,949	

其他流動負債明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 17

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款項		\$ 809	
其 他		9	
合 計		\$ 818	

長期借款及一年內到期長期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

明細表 18

債 權 人	借 款 金 額		契 約 期 限	用 途	利 率	抵 押 或 擔 保
	一年內到期部份	一年以上到期部份				
富邦銀行—仁愛分行	\$ 6,000	\$ 1,000	93.08.26~98.07.25	改善財務結構	4.88%	附註十八

營業收入明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 19

項 目	金 額	備 註
成人紙尿褲、尿布、看護墊	\$ 373,580	
其 他	101,929	
佣金收入	309	
合 計	475,818	
減：銷貨退回	(848)	
銷貨折讓	(1,778)	
淨 額	\$ 473,192	

營業成本明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 20

項 目	金 額	備 註
買賣銷貨成本：		
期初商品	\$ 16,802	
加：本期進貨	122,166	
盤 盈	188	
其 他	2,289	
減：期末商品	(18,330)	
報廢損失	(50)	
轉列費用	(1,576)	
其 他	(2,339)	
買賣銷貨成本	119,150	
原 料		
期初原料	8,769	
加：本期進料	219,275	
盤 盈	51	
減：期末原料	(13,189)	
出售原料	(10,618)	
轉列費用	(14)	
本期耗用原料	204,274	
物 料		
期初存料	1,895	
加：本期進料	26,141	
減：期末存料	(1,865)	
出售物料	(3)	
盤 虧	(5)	
轉列費用	(2)	
其 他	(515)	
本期耗用物料	25,646	
直接人工	10,480	
製造費用	23,591	
製造成本	263,991	
製成品成本		
加：期初製成品	32,592	
其 他	922	
減：期末製成品	(26,385)	
報廢損失	(19)	
轉列費用	(1,984)	
盤 虧	(154)	
其 他	(814)	
自製銷貨成本	268,149	
出售原物料成本	8,098	
營業成本	\$ 395,397	

製造費用明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 21

項 目	摘 要	金 額	備 註
間 接 人 工		\$ 4,830	
租 金 支 出		1,034	
旅 費		140	
郵 電 費		30	
修 繕 費		2,869	
包 裝 費		505	
水 電 瓦 斯 費		3,417	
保 險 費		1,358	
稅 捐		208	
折 舊		5,529	
各 項 攤 提		17	
伙 食 費		542	
職 工 福 利		1,002	
生 產 油 劑		368	
退 休 金		482	
其 他 費 用		1,260	
合 計		\$ 23,591	

推銷費用明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 22

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 7,462	
租 金 支 出		772	
文 具 用 品		8	
旅 費		335	
運 費		14,239	
郵 電 費		415	
修 繕 費		33	
廣 告 費		207	
水 電 瓦 斯 費		176	
保 險 費		563	
交 際 費		128	
稅 捐		54	
呆 帳 損 失		265	
折 舊		25	
伙 食 費		340	
職 工 福 利		581	
佣 金 支 出		6,976	
訓 練 費		2	
勞 務 費		3	
促 銷 費		13,452	
出 口 費 用		2,153	
退 休 金		264	
其 他 費 用		1,278	
合 計		\$ 49,731	

管理及總務費用明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 23

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 4,139	
租 金 支 出		261	
文 具 用 品		229	
旅 費		435	
運 費		289	
郵 電 費		318	
修 繕 費		51	
水 電 瓦 斯 費		438	
保 險 費		368	
交 際 費		217	
稅 捐		49	
捐 贈		14	
折 舊		271	
伙 食 費		137	
職 工 福 利		203	
佣 金 支 出		41	
訓 練 費		16	
勞 務 費		1,482	
出 口 費 用		404	
退 休 金		175	
其 他 費 用		1,214	
合 計		\$ 10,751	

研究發展費用明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 24

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 792	
旅 費		10	
郵 電 費		2	
水 電 瓦 斯 費		20	
保 險 費		70	
稅 捐		1	
折 舊 及 折 耗		53	
職 工 福 利		29	
訓 練 費		21	
勞 務 費		15	
退 休 金		33	
其 他 費 用		223	
合 計		\$ 1,269	

營業外收入及利益明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 25

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		\$ 128	
權益法認列之投資收益		2,614	
存貨盤盈		80	
兌換利益		1,828	
租金收入		69	
出售下腳及廢料收入		4,254	
什項收入		380	
合 計		\$ 9,353	

營業外費用及損失明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表 26

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		\$ 3,473	
處分固定資產損失		12	
存貨跌價及呆滯損失		351	
什項支出		429	
合 計		\$ 4,265	