

股票代碼：8929

富堡工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國 99 年及 98 年第一季

地 址：台北市忠孝東路二段 130 號 2 樓之 3  
電 話：(0 2) 2 3 5 6 - 0 4 2 9

富堡工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表目錄  
民國 99 年及 98 年第一季

| 項 目            | 頁 次   |
|----------------|-------|
| 一、封面           | 1     |
| 二、目錄           | 2     |
| 三、合併資產負債表      | 3     |
| 四、合併損益表        | 4     |
| 五、合併股東權益變動表    | 無     |
| 六、合併現金流量表      | 5~6   |
| 七、合併財務報表附註     | 7~23  |
| (一)公司沿革        | 7     |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8     |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 8     |
| (四)重要會計科目之說明   | 9~15  |
| (五)關係人交易       | 15~19 |
| (六)質押之資產       | 19    |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 20    |
| (八)重大之災害損失     | 無     |
| (九)重大之期後事項     | 無     |
| (十)其他          | 20    |
| (十一)金融商品相關資訊   | 20~23 |
| (十二)附註揭露事項     | 23    |

富堡工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 資 產  |            | 附 註               | 99 年 3 月 31 日 |           | 98 年 3 月 31 日 |      | 負 債 及 股 東 權 益 |            | 附 註        | 99 年 3 月 31 日 |            | 98 年 3 月 31 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       | 二、四<br>三、五<br>二、六 | \$ 378,132    | 47        | \$ 309,798    | 41   | 21xx          | 流動負債       | 十          | \$ 285,462    | 34         | \$ 414,779    | 57 |
| 1100 | 現金及約當現金    |                   | 114,754       | 14        | 59,495        | 8    | 2100          | 短期借款       |            | 89,551        | 11         | 225,942       | 31 |
| 1120 | 應收票據淨額     |                   | 13,010        | 2         | 6,971         | 1    | 2120          | 應付票據       |            | 42,382        | 5          | 36,079        | 5  |
| 1140 | 應收帳款淨額     |                   | 111,236       | 14        | 110,844       | 15   | 2140          | 應付帳款       |            | 83,396        | 10         | 64,069        | 9  |
| 1150 | 應收帳款－關係人   |                   | 1,715         | —         | —             | —    | 2150          | 應付帳款－關係人   |            | 2,181         | —          | 21,928        | 3  |
| 1160 | 其他應收款      |                   | 1,480         | —         | 1,720         | —    | 2160          | 應付所得稅      |            | 14,166        | 2          | —             | —  |
| 1180 | 其他應收款－關係人  |                   | —             | —         | 3             | —    | 2170          | 應付費用       |            | 25,242        | 4          | 21,838        | 3  |
| 1210 | 存 貨        |                   | 103,068       | 13        | 102,901       | 14   | 2190          | 其他應付款－關係人  |            | 840           | —          | 2,518         | —  |
| 1260 | 預付款項       |                   | 29,786        | 4         | 16,371        | 2    | 2210          | 其他應付款      |            | 15,862        | 1          | 19,101        | 3  |
| 1280 | 其他流動資產     |                   | 1,448         | —         | 1,084         | —    | 2260          | 預收款項       |            | 3,741         | —          | 2,010         | —  |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動 | 十六<br>二、八、十六      | 905           | —         | 1,517         | —    | 2270          | 一年內到期之長期負債 | 十一、十六      | 6,217         | 1          | 9,276         | 1  |
| 1291 | 受限制資產      |                   | 730           | —         | 8,892         | 1    | 2280          | 其他流動負債     |            | 430           | —          | 10,674        | 2  |
| 15xx | 固定資產       |                   | 437,441       | 53        | 418,092       | 58   | 2288          | 應付租賃款－流動   |            | 1,454         | —          | 1,344         | —  |
|      | 成 本        |                   | 841,178       | 102       | 819,656       | 113  | 24xx          | 長期負債       |            | 1,103         | —          | 14,768        | 2  |
| 1501 | 土 地        |                   | 68,681        | 8         | 67,366        | 9    | 2420          | 長期借款       |            | —             | —          | 5,921         | 1  |
| 1508 | 土地一重估增值    |                   | 64,287        | 8         | 64,287        | 9    | 2443          | 長期應付款      |            | 200           | —          | 355           | —  |
| 1521 | 房屋及建築      |                   | 228,046       | 28        | 224,536       | 31   | 2446          | 應付租賃款－非流動  |            | 903           | —          | 2,357         | —  |
| 1531 | 機器設備       |                   | 402,697       | 49        | 393,126       | 54   | 2453          | 長期應付款－關係人  |            | —             | —          | 6,135         | 1  |
| 1551 | 運輸設備       |                   | 3,515         | —         | 2,312         | —    | 25xx          | 各項準備       |            | 24,200        | 3          | 24,200        | 3  |
| 1561 | 辦公設備       |                   | 63,395        | 8         | 60,849        | 8    | 2510          | 土地增值稅準備    |            | 24,200        | 3          | 24,200        | 3  |
| 1611 | 租賃資產       | 4,230             | —             | 4,230     | 1             | 28xx | 其他負債          | 6,925      | 1          | 8,126         | 1          |               |    |
| 1631 | 租賃改良       | 6,327             | 1             | 2,950     | 1             | 2810 | 應計退休金負債       | 6,164      | 1          | 6,092         | 1          |               |    |
| 15x9 | 減：累計折舊     | (458,227)         | (56)          | (428,972) | (58)          | 2820 | 存入保證金         | 761        | —          | 2,034         | —          |               |    |
| 1599 | 累計減損       | (3,816)           | —             | (3,816)   | (1)           | 2xxx | 負債合計          | 317,690    | 38         | 461,873       | 63         |               |    |
| 1672 | 預付設備款      | 58,306            | 7             | 31,224    | 4             | 3xxx | 股東權益          | 十三         | 252,064    | 31            | 192,064    | 26            |    |
| 18xx | 其他資產       | 5,614             | —             | 6,482     | 1             | 3110 | 普通股股本         |            |            |               |            |               |    |
| 1820 | 存出保證金      | 2,211             | —             | 2,644     | 1             | 32xx | 資本公積          |            |            |               |            |               |    |
| 1830 | 遞延費用       | 2,374             | —             | 1,746     | —             | 3211 | 資本公積－普通股溢價    |            |            |               |            |               |    |
| 1887 | 受限制資產      | 255               | —             | 588       | —             | 3260 | 資本公積－長期投資     |            |            |               |            |               |    |
| 1888 | 其 他        | 774               | —             | 1,504     | —             | 3271 | 資本公積－員工認股權    |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3280 | 資本公積－其他       |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 33xx | 保留盈餘          |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3351 | 累積盈虧          |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 34xx | 股東權益其他項目      |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3420 | 累積換算調整數       |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3460 | 未實現重估增值       |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3610 | 少數股權          |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               | 3xxx | 股東權益合計        |            |            |               |            |               |    |
|      |            |                   |               |           |               |      | 重大承諾事項及或有事項   |            |            |               |            |               | 十七 |
|      | 資 產 總 計    |                   | \$ 821,187    | 100       | \$ 734,372    | 100  |               | 負債及股東權益總計  | \$ 821,187 | 100           | \$ 734,372 | 100           |    |

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及其子公司  
合 併 損 益 表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項 目        | 附註 | 99 年第一季    |         | 98 年第一季    |         |
|------|------------|----|------------|---------|------------|---------|
|      |            |    | 金 額        | %       | 金 額        | %       |
| 4100 | 營業收入淨額     |    | \$ 305,736 | 100     | \$ 262,185 | 100     |
| 4110 | 銷貨收入總額     |    | 310,166    | 101     | 263,873    | 101     |
| 4170 | 減：銷貨退回     |    | (3,515)    | (1)     | (400)      | —       |
| 4190 | 銷貨折讓       |    | (915)      | —       | (1,288)    | (1)     |
| 5110 | 營業成本       |    | (242,369)  | (79)    | (210,767)  | (80)    |
| 5910 | 營業毛利       |    | 63,367     | 21      | 51,418     | 20      |
| 6000 | 營業費用       |    | (41,767)   | (14)    | (38,117)   | (15)    |
| 6100 | 推銷費用       |    | (26,477)   | (9)     | (23,175)   | (9)     |
| 6200 | 管理及總務費用    |    | (14,412)   | (5)     | (14,468)   | (6)     |
| 6300 | 研究發展費用     |    | (878)      | —       | (474)      | —       |
| 6900 | 營業淨利       |    | 21,600     | 7       | 13,301     | 5       |
| 7100 | 營業外收入及利益   |    | 2,181      | —       | 2,774      | 1       |
| 7110 | 利息收入       |    | 41         | —       | 42         | —       |
| 7160 | 兌換利益       |    | 292        | —       | —          | —       |
| 7210 | 租金收入       |    | 116        | —       | 57         | —       |
| 7480 | 什項收入       |    | 1,732      | —       | 2,675      | 1       |
| 7500 | 營業外費用及損失   |    | (1,255)    | —       | (4,039)    | (1)     |
| 7510 | 利息費用       |    | (948)      | —       | (3,068)    | (1)     |
| 7560 | 兌換損失       |    | —          | —       | (95)       | —       |
| 7530 | 處分固定資產損失   |    | —          | —       | (16)       | —       |
| 7880 | 什項支出       |    | (307)      | —       | (860)      | —       |
| 7900 | 本期稅前淨利     |    | 22,526     | 7       | 12,036     | 5       |
| 8110 | 所得稅(費用)利益  |    | (6,069)    | (2)     | 146        | —       |
| 9600 | 合併總利益      |    | \$ 16,457  | 5       | \$ 12,182  | 5       |
| 9601 | 合併淨利       |    | \$ 15,592  | 5       | \$ 12,551  | 5       |
| 9602 | 少數股權利益(損失) |    | \$ 865     | —       | \$ (369)   | —       |
|      |            |    | 稅 前        | 稅 後     | 稅 前        | 稅 後     |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)  | 十四 | \$ 0.86    | \$ 0.62 | \$ 0.65    | \$ 0.65 |

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及其子公司

合併現金流量表

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 99 年度第一季  | 98 年度第一季  |
|----------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：     |           |           |
| 合併總利益          | \$ 16,457 | \$ 12,182 |
| 調整項目：          |           |           |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失提列數 | 1,868     | 2,596     |
| 備抵呆帳(迴轉)提列數    | (11)      | 27        |
| 折 舊            | 7,157     | 6,788     |
| 攤 銷            | 264       | 148       |
| 處分固定資產損失       | —         | 16        |
| 下列資產及負債之變動：    |           |           |
| 應收票據           | (300)     | 7,655     |
| 應收帳款           | 10,005    | 4,347     |
| 應收帳款－關係人       | (1,186)   | —         |
| 其他應收款          | 1,818     | 663       |
| 其他應收款－關係人      | 4         | (3)       |
| 存 貨            | (25,822)  | (4,602)   |
| 預付款項           | (12,011)  | (2,577)   |
| 其他流動資產         | (1,228)   | 771       |
| 遞延所得稅資產        | (63)      | (146)     |
| 催收款            | 11        | —         |
| 應付票據           | (5,419)   | (10,124)  |
| 應付帳款           | (2,114)   | (8,761)   |
| 應付帳款－關係人       | (916)     | 5,287     |
| 應付所得稅          | 5,930     | —         |
| 應付費用           | (5,592)   | (4,395)   |
| 其他應付款－關係人      | (2,241)   | (138)     |
| 其他應付款          | 2,792     | 14,163    |
| 預收款項           | 2,378     | (21)      |
| 其他流動負債         | (299)     | 9,942     |
| 應計退休金負債        | (3)       | (11)      |
| 營業活動之淨現金流入     | (8,521)   | 33,807    |

富堡工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 99 年度第一季   | 98 年度第一季  |
|------------------|------------|-----------|
| 投資活動之現金流量：       |            |           |
| 受限制資產減少          | \$ 623     | \$ 2,038  |
| 購置固定資產價款         | (5,911)    | (3,892)   |
| 存出保證金增加          | (94)       | (118)     |
| 未攤銷費用增加          | (294)      | (65)      |
| 其他資產減少(增加)       | 1,243      | (172)     |
| 投資活動之淨現金流(出)入    | (4,433)    | (2,209)   |
| 融資活動之現金流量：       |            |           |
| 短期借款增加(減少)       | 856        | (20,193)  |
| 長期借款減少           | (1,305)    | (3,713)   |
| 長期應付款(減少)增加      | (7)        | 18        |
| 關係人借款減少          | —          | 1,447     |
| 存入保證金減少          | —          | 637       |
| 少數股權減少           | 1,892      | 536       |
| 融資活動之淨現金流出       | 1,436      | (21,268)  |
| 匯率變動影響數          | (1,782)    | (1,725)   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (13,300)   | 8,605     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 128,054    | 50,890    |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 114,754 | \$ 59,495 |
| 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) | \$ 948     | \$ 3,307  |
| 本期支付所得稅          | 3          | 3         |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： |            |           |
| 土地重估增值           | \$ —       | \$ 61,771 |
| 一年內到期之長期借款轉列流動負債 | —          | 2,500     |
| 支付現金購置固定資產：      |            |           |
| 本期購置固定資產價款       | \$ 2,115   | \$ 3,116  |
| 期初應付設備款          | 5,038      | 456       |
| 期初應付租賃款          | 2,704      | 4,021     |
| 期末應付設備款          | (1,589)    | —         |
| 期末應付租賃款          | (2,357)    | (3,701)   |
| 本期購置固定資產支付現金     | \$ 5,911   | \$ 3,892  |

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一)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 99 年及 98 年 3 月 31 日止，母公司及子公司員工人數分別為 242 人及 216 人。

(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<br>名 稱   | 子 公 司 名 稱                                                      | 業 務 性 質   | 99 年 3 月 31 日<br>所持股權百分比 |
|---------------|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|
| 富堡工業<br>(股)公司 | Fu Burg Industrial<br>(Thailand) Co., Ltd.<br>(簡稱泰國富堡)         | 紙尿褲之製造及銷售 | 70%                      |
|               | Fu Burg International<br>Holding Company (U. S. A)<br>(簡稱美國富堡) | 一般投資業     | 100%                     |
|               | An An Disposable (M)<br>Sdn. Bhd. (簡稱 An-An)                   | 紙尿褲之製造及銷售 | 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. 母公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

## 二、重要會計政策彙總

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。除附註三所述會計變動外，本公司所採用之會計政策與民國 98 年度合併財務報表相同。

## 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新發布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 年第一季淨利減少 2,596 仟元及每股盈餘減少 0.14 元。

## 四、現金及約當現金

|      | 99 年 3 月 31 日     | 98 年 3 月 31 日    |
|------|-------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 279            | \$ 371           |
| 銀行存款 | 114,475           | 59,124           |
| 合 計  | <u>\$ 114,754</u> | <u>\$ 59,495</u> |

民國 99 年 3 月 31 日之銀行存款包含定期存款 29,988 仟元，期間為民國 99 年 3 月 14 日至民國 99 年 4 月 20 日，利率為 0.580%~0.645%。

## 五、應收票據淨額

|           | 99 年 3 月 31 日    | 98 年 3 月 31 日   |
|-----------|------------------|-----------------|
| 應收票據—非關係人 | <u>\$ 13,010</u> | <u>\$ 6,971</u> |

## 六、應收帳款淨額

|           | 99 年 3 月 31 日     | 98 年 3 月 31 日     |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 112,394        | \$ 114,579        |
| 減：備抵呆帳    | (1,158)           | (3,735)           |
| 淨 額       | <u>\$ 111,236</u> | <u>\$ 110,844</u> |



## 七、存 貨

|       | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|-------|---------------|---------------|
| 原 料   | \$ 35,800     | \$ 27,031     |
| 物 料   | 8,453         | 6,879         |
| 製 成 品 | 40,671        | 43,170        |
| 商 品   | 18,144        | 25,821        |
| 合 計   | \$ 103,068    | \$ 102,901    |

(一)民國 99 年及 98 年第一季之備抵存貨跌價損失分別為 5,961 仟元及 4,867 仟元。

(二)民國 99 年及 98 年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,868 仟元及 2,596 仟元。

(三)民國 99 年及 98 年 3 月 31 日存貨均無提供擔保情形。

## 八、固定資產

|        | 99 年 3 月 31 日 |            |          |            |
|--------|---------------|------------|----------|------------|
| 項 目    | 成 本           | 累計折舊       | 累計減損     | 淨 額        |
| 土 地    | \$ 68,681     | \$ —       | \$ —     | \$ 68,681  |
| 土地重估增值 | 64,287        | —          | —        | 64,287     |
| 房屋及建築  | 228,046       | 110,139    | —        | 117,907    |
| 機器設備   | 402,697       | 282,870    | 3,816    | 116,011    |
| 運輸設備   | 3,515         | 1,648      | —        | 1,867      |
| 辦公設備   | 63,395        | 59,242     | —        | 4,153      |
| 租賃資產   | 4,230         | 1,322      | —        | 2,908      |
| 租賃改良   | 6,327         | 3,006      | —        | 3,321      |
| 預付設備款  | 58,306        | —          | —        | 58,306     |
| 合 計    | \$ 899,484    | \$ 458,227 | \$ 3,816 | \$ 437,441 |

| 98 年 3 月 31 日 |            |            |          |           |
|---------------|------------|------------|----------|-----------|
| 項 目           | 成 本        | 累計折舊       | 累計減損     | 淨 額       |
| 土 地           | \$ 67,366  | \$ —       | \$ —     | \$ 67,366 |
| 土地重估增值        | 64,287     | —          | —        | 64,287    |
| 房屋及建築         | 224,536    | 102,147    | —        | 122,389   |
| 機器設備          | 393,126    | 264,485    | 3,816    | 124,825   |
| 運輸設備          | 2,312      | 1,175      | —        | 1,137     |
| 辦公設備          | 60,849     | 57,967     | —        | 2,882     |
| 租賃資產          | 4,230      | 264        | —        | 3,966     |
| 租賃改良          | 2,950      | 2,934      | —        | 16        |
| 預付設備款         | 31,224     | —          | —        | 31,224    |
| 合 計           | \$ 850,880 | \$ 428,972 | \$ 3,816 | 418,092   |

(一) 母公司土地分別於民國 98 年及 75 年度按公告現值為基準，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 仟元後重估淨額為 40,087 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值，其中 1,477 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 99 年及 98 年第一季折舊費用分別為 7,157 仟元及 6,788 仟元。

(三) 固定資產提供抵押擔保情形請詳附註十六之說明。

#### 九、催收款淨額

|        | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|--------|---------------|---------------|
| 催 收 款  | \$ 368        | \$ 368        |
| 減：備抵呆帳 | (368)         | (368)         |
| 淨 額    | \$ —          | \$ —          |

#### 十、短期借款

|       | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|-------|---------------|---------------|
| 抵押借款  | \$ 66,649     | \$ 146,800    |
| 信用狀借款 | 17,449        | 42,649        |
| 其他借款  | 5,453         | 36,493        |
| 合 計   | \$ 89,551     | \$ 225,942    |

(一)截至民國 99 年及 98 年 3 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十六。

(二)民國 99 年及 98 年第一季實際借款利率區間分別為 1.65%~6.5%及 3.28%~6.75%。

(三)截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司尚未動支之借款額度分別為 308,301 仟元及 73,240 仟元。

(四)民國 99 年 3 月 31 日其他借款係為向關係人 Peterson International Holding Corporation Hong Kong 借入之款項 USD163,886.31。

#### 十一、長期借款

| 借款銀行      | 借款總額        | 還 款 期 限                                 | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|-----------|-------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| 富邦銀行      | \$ 30,000   | 93.08.26~98.07.25<br>按月攤還，計 60 期        | \$ —          | \$ 2,500      |
| 中國國際商業銀行  | USD 541     | 92.06.19~98.06.18<br>每 6 個月 1 期，計 12 期  | —             | 882           |
| 軍人銀行      | BAHT 31,672 | 92.09.01~100.02.28<br>每 3 個月 1 期，計 30 期 | 6,078         | 11,688        |
| 合 計       |             |                                         | 6,078         | 15,070        |
| 減：一年內到期部份 |             |                                         | (6,078)       | (9,149)       |
| 淨 額       |             |                                         | \$ —          | \$ 5,921      |

(一)截至民國 99 年及 98 年 3 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十六。

(二)民國 99 年及 98 年第一季實際借款利率區間分別為 5.25%及 3.12%~7.10%。

#### 十二、應付租賃款

|                 | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 辦公設備—隱含利率 7.92% | \$ 2,357      | \$ 3,701      |
| 減：一年內到期之應付租賃款   | (1,454)       | (1,344)       |
|                 | \$ 903        | \$ 2,357      |

(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 99 年 3 月 31 日止，未來應付租金情形如下：

|                     | 金 額      |
|---------------------|----------|
| 99.04.01～100.03.31  | 1,589    |
| 100.04.01～100.09.30 | 927      |
| 小 計                 | 2,516    |
| 減：未實現利息             | (159)    |
| 合 計                 | \$ 2,357 |

### 十三、股東權益

(一)股 本

#### 1. 額定及發行

|         | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 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 | 252,063,770 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  | 25,206,377 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

|              | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 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。

### 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 99 年第一季於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額為 1,123 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。

母公司於民國 99 年 3 月 29 日經董事會決議民國 98 年度盈餘分派案如下：

|        | 98 年 度   |         |
|--------|----------|---------|
|        | 盈餘分配案    | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,936 | \$ —    |
| 現金股利   | 49,996   | 1.98    |
| 股東股利   | —        | —       |

前述民國 98 年度盈餘分派案，尚待民國 99 年 6 月 25 日股東會決議。有關續後股東會決議與員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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。

#### 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。

#### 十四、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<br>股數(分母)<br>（仟股） | 每股盈餘（元） |         |
|-----------------|-----------|-----------|------------------------|---------|---------|
|                 | 稅 前       | 稅 後       |                        | 稅 前     | 稅 後     |
| <u>99 年度第一季</u> |           |           |                        |         |         |
| 基本每股盈餘          |           |           |                        |         |         |
| 屬於普通股股東之本期純益    | \$ 21,661 | \$ 15,592 | 25,206                 | \$ 0.86 | \$ 0.62 |
| <u>98 年度第一季</u> |           |           |                        |         |         |
| 基本每股盈餘          |           |           |                        |         |         |
| 屬於普通股股東之本期純益    | \$ 12,405 | \$ 12,551 | 19,206                 | \$ 0.65 | \$ 0.65 |

#### 十五、關係人交易

##### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                                                     | 與 本 公 司 之 關 係       |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| 曾 鈺 琇                                                         | 本公司董事長之配偶           |
| 有義文教基金會<br>(以下簡稱有義文教)                                         | 其董事長係本公司董事長         |
| 富祐貿易股份有限公司<br>(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<br>(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<br>(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<br>(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. 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

|          | 99 年第一季  |                | 98 年第一季   |                |
|----------|----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金 額      | 佔 公 司<br>進貨淨額% | 金 額       | 佔 公 司<br>進貨淨額% |
| 富祐公司     | \$ —     | —              | \$ 4,432  | 3              |
| 蘇州富堡     | 4,415    | 2              | —         | —              |
| Peterson | —        | —              | 6,915     | 5              |
| 合 計      | \$ 4,415 | 2              | \$ 11,347 | 8              |

### 2. 應付帳款

|          | 99 年 3 月 31 日 |                | 98 年 3 月 31 日 |                |
|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 金 額           | 佔 公 司<br>應付款項% | 金 額           | 佔 公 司<br>應付款項% |
| 富祐公司     | \$ —          | —              | \$ 12,720     | 10             |
| 蘇州富堡     | 2,181         | 3              | —             | —              |
| Peterson | —             | —              | 9,208         | 8              |
| 合 計      | \$ 2,181      | 3              | \$ 21,928     | 18             |

本公司向上列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。

### 3. 銷 貨

|          | 99 年第一季  |                | 98 年第一季  |                |
|----------|----------|----------------|----------|----------------|
|          | 金 額      | 佔 公 司<br>銷貨淨額% | 金 額      | 佔 公 司<br>銷貨淨額% |
| 有義文教     | \$ —     | —              | \$ 9     | —              |
| 富祐公司     | (3,053)  | (1)            | —        | —              |
| 蘇州富堡     | 2,859    | 1              | —        | —              |
| Peterson | —        | —              | 1,884    | 1              |
|          | \$ (194) | —              | \$ 1,893 | 1              |



本公司於民國 99 年第一季出售原料予蘇州富堡計 906 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

|      | 99 年 3 月 31 日 |                | 98 年 3 月 31 日 |                |
|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 金 額           | 佔 公 司<br>應收款項% | 金 額           | 佔 公 司<br>應收款項% |
| 蘇州富堡 | \$ 1,715      | 2              | \$ —          | —              |

#### 5. 資金融通(帳列長期應付款)

| 99 年第一季  |          |       |         |      |
|----------|----------|-------|---------|------|
|          | 最 高 餘 額  |       |         |      |
| 關 係 人    | 日 期      | 金 額   | 期末餘額    | 利率區間 |
| Peterson | 98.01.01 | 7,993 | 5,453   | 無 息  |
| 合 計      |          |       | 5,453   |      |
| 減：帳列短期借款 |          |       | (5,453) |      |
| 合 計      |          |       | \$ —    |      |

98 年第一季

| 關 係 人      | 最 高 餘 額  |          | 期末餘額     | 利率區間  |
|------------|----------|----------|----------|-------|
|            | 日 期      | 金 額      |          |       |
| 曾 鈺 琇      | 98.01.01 | \$ 4,776 | \$ 4,776 | 無 息   |
| 富祐公司       | 98.01.19 | 4,000    | 2,000    | 無 息   |
| 安侯公司       | 98.01.01 | 13,000   | 13,000   | 3.84% |
| Peterson   | 98.01.01 | 7,993    | 7,993    | 無 息   |
| Mr. Sakorn | 98.01.01 | 678      | 680      | 5.00% |
| Mr. Thon   | 98.01.01 | 679      | 679      | 無 息   |
| 合 計        |          |          | 29,128   |       |
| 減：帳列短期借款   |          |          | (22,993) |       |
| 合 計        |          |          | \$ 6,135 |       |

上項關係人除安侯公司及 Mr. Sakorn 外皆無計息。

6. 技術服務費

|      | 99 年第一季 | 98 年第一季 |
|------|---------|---------|
| 富祐公司 | \$ —    | \$ 105  |

7. 佣金支出

|      | 99 年第一季 | 98 年第一季 |
|------|---------|---------|
| 富祐公司 | \$ 690  | \$ —    |

8. 其他應收款

|      | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|------|---------------|---------------|
| 富祐公司 | \$ —          | \$ 3          |

9. 其他應付款

|          | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|----------|---------------|---------------|
| 富祐公司     | \$ 689        | \$ 2,360      |
| 安侯公司     | 10            | 17            |
| Peterson | 141           | 141           |
| 合 計      | \$ 840        | \$ 2,518      |

10. 本公司與關係人租賃收益情形如下：

| 關係人  | 期 間                   | 每月租金<br>(稅前) | 99 年第一季 | 98 年第一季 |
|------|-----------------------|--------------|---------|---------|
| 富祐公司 | 99. 01. 01~99. 12. 31 | \$ 12        | \$ 36   | \$ —    |
| 安侯公司 | 94. 01. 01~99. 12. 31 | 8            | 46      | 23      |
|      |                       |              | \$ 82   | \$ 23   |

本公司分別出租倉庫及辦公室予富祐公司及安侯公司，係按月收取現金，截至民國 99 年 3 月 31 日止預收富祐公司租金 162 仟元。

11. 本公司與關係人租賃支出情形如下：

| 關係人  | 期 間                   | 每月租金<br>(稅前) | 99 年第一季 | 98 年第一季 |
|------|-----------------------|--------------|---------|---------|
| 富祐公司 | 94. 06. 01~98. 12. 31 | \$ 7         | \$ 20   | \$ 20   |
| 安侯公司 | 94. 07. 01~98. 12. 31 | 10           | 30      | 30      |
| 合 計  |                       |              | \$ 50   | \$ 50   |

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 99 年 3 月 31 日止並無應付租金。

十六、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       |               |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
|                 |        | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
| 土 地             | 金融機構借款 | \$ 132,968    | \$ 131,653    |
| 建 築 物           | 金融機構借款 | 117,906       | 122,389       |
| 機器設備            | 金融機構借款 | 85,242        | 96,352        |
| 受限制資產—<br>備償戶   | 金融機構借款 | 255           | 2,580         |
| 受限制資產—<br>質押定存單 | 金融機構借款 | 730           | 2,850         |
| 受限制資產—<br>質押定存單 | 外勞保證金  | —             | 4,050         |
|                 |        | \$ 337,101    | \$ 359,874    |

## 十七、重大承諾及或有負債

### (一)已開立之信用狀餘額

截至民國 99 年 3 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 USD217 仟元。

(二)截至民國 99 年 3 月 31 日本公司因借款所簽發之保證票據為 249,900 仟元。

十八、重大災害損失：無。

十九、重大之期後事項：無。

## 二十、其 他

(一)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，和解條件為被告自民國 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。

(二)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。

## 廿一、金融商品資訊之揭露

(一)截至民國 99 年 3 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

|                  | 99 年 3 月 31 日 |           | 98 年 3 月 31 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 | \$242,925     | \$242,925 | \$ 187,925    | \$ 187,925 |
| 存出保證金            | 2,211         | 2,211     | 2,644         | 2,644      |
| <u>金融負債</u>      |               |           |               |            |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 259,454       | 259,454   | 391,475       | 391,475    |
| 長期借款(含一年內到期長借)   | 6,078         | 6,078     | 15,070        | 15,070     |
| 存入保證金            | 761           | 761       | 2,034         | 2,034      |

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：

|                  | 公開報價決定之金額      |                | 評估方法估計之金額      |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 98 年 12 月 31 日 | 96 年 12 月 31 日 | 98 年 12 月 31 日 | 96 年 12 月 31 日 |
| <b>金融資產</b>      |                |                |                |                |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ —           | \$ —           | \$ 242,925     | \$ 187,925     |
| 存出保證金            | —              | —              | 2,211          | 2,644          |
| <b>金融負債</b>      |                |                |                |                |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | —              | —              | 259,454        | 391,475        |
| 長期借款(含一年內到期長借)   | —              | —              | 6,078          | 15,070         |
| 存入保證金            | —              | —              | 761            | 2,034          |

4. 本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 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 0 仟元及 13,680 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 81,020 仟元及 53,449 仟元，金融負債分別為 90,176 仟元及 218,019 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 2,180 仟元之現金流出。

#### 廿二、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

附表一

99 年度第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編 號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象                                     | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交 易 往 來 情 形 |          |                       |                   |
|-------------|------------|--------------------------------------------|---------------------|-------------|----------|-----------------------|-------------------|
|             |            |                                            |                     | 科 目         | 金 額      | 交 易 條 件               | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0           | 富堡工業股份有限公司 | Fu Burg Industrial<br>(Thailand) Co., Ltd. | 1                   | 銷貨收入        | \$ 6,326 | 銷貨價格比照一般銷售辦理          | 2%                |
|             |            |                                            |                     | 應收帳款        | 855      | 收款期間按其資金狀況決定          | —                 |
|             |            |                                            |                     | 進 貨         | 13,768   | 進貨價格係以原料成本為基礎加計約定毛利計價 | 6%                |
|             |            |                                            |                     | 應付帳款        | 3,199    | 月結 30 天               | —                 |

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。