

台灣福興工業股份有限公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八及九十七年度第一季
(股票代碼 9924)

公司地址：高雄縣岡山镇本洲里本洲路 55-10 號
電 話：(07)622-5151

台灣福興工業股份有限公司
民國九十八及九十七年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	不適用
七、	合併現金流量表	8 ~ 9
八、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 22
	(五) 關係人交易	23 ~ 27
	(六) 質押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 39	
(十一)	附註揭露事項	39 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	39	
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	39	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	40	
(十二)	部門別財務資訊	41	

會計師核閱報告

(98)財審報字第 09000276 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

台灣福興工業股份有限公司及其子公司民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。本會計師未受託核閱台灣福興工業股份有限公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，故無從表示意見，附列僅供參考。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一（二）所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國九十八年三月三十一日之資產總額及負債總額分別為新台幣 253,379 仟元及新台幣 133,557 仟元，民國九十八年一月一日至三月三十一日之營業收入為新台幣 18,593 仟元，分別佔台灣福興工業股份有限公司及其子公司合併資產總額、合併負債總額及合併營業收入之 5%、12%及 2%；另如合併財務報表附註四（八）所述，採權益法評價之被投資公司，係依該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列損益，於民國九十八年一月一日至三月三十一日認列之投資利益為新台幣 21,946 仟元，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 791,518 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券

發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正或調整之情事。

如合併財務報表附註三(一)所述，台灣福興工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

劉子猛

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

中華民國九十八年四月二十七日

台灣福興工業股份有限公司
合併資產負債表
民國98年及97年3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
			(未 經 核 閱)					(未 經 核 閱)	
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 335,545	7	\$ 167,360	3	2100 短期借款(附註四(十)及六)	\$ 227,242	5	\$ 163,677	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	201,249	4	230,936	5	2120 應付票據	79,540	2	97,735	2
1120 應收票據淨額	13,107	-	14,134	-	2130 應付票據 - 關係人(附註五(二))	13,021	-	5,342	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	389,936	8	219,321	5	2140 應付帳款	238,203	5	230,649	5
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	332,924	7	347,981	7	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	5,829	-	20,879	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	24,817	1	84,739	2	2160 應付所得稅	100,930	2	48,595	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	34,471	1	136,266	3	2170 應付費用	83,673	2	120,605	3
120X 存貨(附註四(四))	396,228	8	616,432	13	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十一)及六)	10,196	-	24,207	1
1280 其他流動資產	90,062	2	102,657	2	2280 其他流動負債	54,472	1	17,805	-
11XX 流動資產合計	1,818,339	38	1,919,826	40	21XX 流動負債合計	813,106	17	729,494	15
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	244,495	5	158,465	3	2420 長期借款(附註四(十一)及六)	2,286	-	22,246	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(六))	74,555	2	84,278	2	各項準備				
1490 無活絡市場之債券投資 - 非流動(附註四(七))	88,670	2	177,663	4	2510 土地增值稅準備(附註四(九))	41,619	1	41,619	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	791,518	16	770,697	16	其他負債				
14XX 基金及投資合計	1,199,238	25	1,191,103	25	2810 應計退休金負債	144,342	3	118,302	3
1440 其他金融資產 - 非流動	19,767	-	19,532	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	84,302	2	118,230	2
固定資產(附註四(九)及六)					28XX 其他負債合計	228,644	5	236,532	5
成本					2XXX 負債總計	1,085,655	23	1,029,891	21
1501 土地	186,207	4	186,207	4	股東權益				
1521 房屋及建築	669,926	14	421,176	9	股本(附註一及四(十二))				
1531 機器設備	1,289,651	27	1,128,647	23	3110 普通股股本	1,884,521	39	1,919,911	40
1537 模具設備	386,810	8	353,147	7	資本公積(附註四(十三))				
1681 其他設備	383,278	8	369,107	8	3211 普通股溢價	567,115	12	567,551	12
15X8 重估增值	111,076	2	111,076	2	保留盈餘(附註四(十四)(十五))				
15XY 成本及重估增值	3,026,948	63	2,569,360	53	3310 法定盈餘公積	493,742	10	473,983	10
15X9 減：累計折舊	(1,446,285)	(30)	(1,286,196)	(27)	3350 未分配盈餘	511,871	11	685,443	14
1599 減：累計減損	(16,400)	-	-	-	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	24,646	-	316,031	7	3460 未實現重估增值(附註四(九))	69,457	1	69,457	1
15XX 固定資產淨額	1,588,909	33	1,599,195	33	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	33,687	1	130,688	3
無形資產					3420 累積換算調整數	234,048	5	7,825	-
1760 商譽	41,080	1	-	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	(95,107)	(2)	(84,855)	(2)
1780 其他無形資產	80,865	2	27,158	1	母公司股東權益合計	3,699,334	77	3,770,003	78
17XX 無形資產合計	121,945	3	27,158	1	少數股權	13,344	-	30,293	1
其他資產					3XXX 股東權益總計	3,712,678	77	3,800,296	79
1880 其他資產 - 其他	50,135	1	73,373	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 4,798,333	100	\$ 4,830,187	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,798,333	100	\$ 4,830,187	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所王國華、劉子猛會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日 (未經核閱)
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 88,713	\$ 7,996
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	(5,414)	1,604
金融負債評價損失(利益)	14,532	(3,188)
備抵呆帳(提列數)轉列收入數	1,808	(1,304)
存貨呆滯及跌價損失	22,525	1,119
採權益法認列之投資利益	(21,946)	(2,725)
折舊費用	48,444	38,604
處分固定資產損失	1,255	212
閒置資產折舊費用	1,105	744
各項攤提	7,075	3,379
遞延所得稅淨變動	4,736	(7,891)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(131,694)	35,933
應收票據	3,748	3,298
應收帳款	(56,708)	218,120
應收帳款-關係人	(95,585)	(189,830)
其他應收款-關係人	33,890	(1,802)
其他金融資產-流動	(9,722)	(34,621)
存貨	97,021	(5,868)
其他流動資產	51,139	(32,375)
其他金融資產-非流動	(483)	-
應付票據	(24,716)	48,607
應付票據-關係人	(4,852)	(31,760)
應付帳款	33,210	13,768
應付帳款-關係人	(2,047)	(94,670)
應付所得稅	23,181	(13,554)
應付費用	(28,771)	(26,905)
其他流動負債	(17,598)	(22,678)
應計退休金負債	4,413	4,039
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>37,259</u>	<u>(91,748)</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	98年1月1日 至3月31日	97年1月1日 至3月31日 (未經核閱)
投資活動之現金流量		
無活絡市場之債券投資 - 流動減少	\$ 47,914	\$ -
購置固定資產	(33,802)	(45,161)
處分固定資產價款	5,552	-
商譽增加	(41,080)	-
其他無形資產增加	(13,269)	(9,443)
投資活動之淨現金流出	(34,685)	(54,604)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(17,680)	(4,857)
長期借款減少	(11,441)	(7,510)
少數股權股東權益變動數	3,284	(455)
融資活動之淨現金流出	(25,837)	(12,822)
匯率影響數	(1,777)	(17,712)
本期現金及約當現金減少	(25,040)	(176,886)
期初現金及約當現金餘額	360,585	344,246
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 335,545</u>	<u>\$ 167,360</u>
現金流量資訊之補充揭露		
1. 本期支付所得稅	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 20,120</u>
2. 本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 1,129</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 35,668	\$ 42,090
加: 期初應付設備款	3,724	146,372
減: 期末應付設備款	(5,590)	(143,301)
本期支付現金	<u>\$ 33,802</u>	<u>\$ 45,161</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
王國華、劉子猛會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
合併財務報表附註
民國98年及97年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)台灣福興工業股份有限公司

台灣福興工業股份有限公司於民國46年11月23日奉准設立，截至民國98年3月31日止，實收資本額為\$1,884,521。主要營業項目係從事金屬傢俱、機械、門鎖及門用金屬品、運動器材、車輛配件及模具等之製造與銷售，及代理國內外廠商前各有關產品之報價投標經銷外銷業務。截至民國98年3月31日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司之員工人數為1,742人。本公司股票自民國84年3月15日起在臺灣證券交易所買賣。

(二)列入合併財務報表內之所有子公司及本期變動情形如下：

1. 列入合併財務報表之子公司明細：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股 權百分比 98年3月31日	所持有股 權百分比 97年3月31日	說明
台灣福興 工業股份 有限公司	FU HSING AMERICAS LTD.	門鎖及關門器之 相關產品配銷	100.00%	100.00%	註1、3
	台貿國際投資股 份有限公司	有價證券及產業 投資	100.00%	100.00%	註1、3
	華興材料應用股 份有限公司	體育用品製造	64.44%	64.44%	註1、3
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投 資	100.00%	100.00%	註2、3
	朕豪工業股份有 限公司	生產銷售天地鉸 鍊之相關產品	70.00%	-	註1、3

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股	所持有股	說明
			權百分比	權百分比	
			98年3月31日	97年3月31日	
台灣福興 工業股份 有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投 資	100.00%	100.00%	註2、3
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品 (太倉)有限 公司	生產銷售汽車鎖 等五金製品加工 業務	100.00%	100.00%	註2、3
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業 (常熟)有限 公司	生產銷售高檔五 金零件	100.00%	100.00%	註2、3
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業之轉投 資	51.00%	51.00%	註2、3
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	常熟福誠包裝 材料有限 公司	包裝材料及塑料 製品之生產	100.00%	100.00%	註2、3

註1：該等公司民國98年度第1季之財務報表未經會計師核閱，該等公司民國98年3月31日之資產總額及負債總額分別為\$253,379及\$133,557，民國98年1月1日至3月31日之營業收入為\$18,593，分別佔本公司及子公司合併資產總額、負債總額及合併營業收入之5%、12%及2%。

註2：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之民國98年度第1季財務報表認列投資損益。

註3：該等公司民國97年度第1季之財務報表未經會計師核閱。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

無此情事。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情事。

(五) 國外子公司營業之特殊風險：

無特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情事。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情事。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情事。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 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」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 97 年度財務報表附註二相同。

存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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之成本及推銷費用後之餘額。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年度第 1 季淨利減少 \$21,278，每股盈餘減少 \$0.11 元。

(二) 員工紅利與董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 98 年度第 1 季淨利減少 \$311，每股盈餘減少 \$0.002 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
		(未經核閱)
庫存現金及零用金	\$ 723	\$ 32,168
支票存款及活期存款	187,653	90,899
定期存款	147,169	30,400
約當現金—附買回債券	-	13,893
	<u>\$ 335,545</u>	<u>\$ 167,360</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
流動項目：			
交易目的之金融資產			
	受益憑證	\$ 190,500	\$ -
	上市櫃公司股票	8,712	35,140
	衍生性金融商品	<u>2,557</u>	<u>16,717</u>
	小計	201,769	51,857
	交易目的之金融資產評價調整	<u>(520)</u>	<u>179,079</u>
	合計	<u>\$ 201,249</u>	<u>\$ 230,936</u>

本公司於民國98年及97年第1季認列之金融資產淨利益及淨損失分別為\$5,414及\$1,604。

(三) 應收帳款淨額

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
應收帳款	\$ 400,706	\$ 229,574
減：備抵呆帳	<u>(10,770)</u>	<u>(10,253)</u>
	<u>\$ 389,936</u>	<u>\$ 219,321</u>

(四) 存 貨

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
原 料	\$ 138,516	\$ 141,122
物 料	2,373	5,571
在 製 品	213,637	330,838
製 成 品	<u>93,954</u>	<u>175,081</u>
	448,480	652,612
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>52,252</u>)	(<u>36,180</u>)
	<u>\$ 396,228</u>	<u>\$ 616,432</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年1月1日至</u> <u>98年3月31日</u>	<u>97年1月1日至</u> <u>97年3月31日</u> (未經核閱)
已出售存貨成本	\$ 816,556	\$ 811,345
跌價損失	22,525	627
其他	<u>-</u>	<u>492</u>
	<u>\$ 839,081</u>	<u>\$ 812,464</u>

(五) 備供出售之金融資產

<u>項 目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
非流動項目：		
上市公司股票		
至興精機股份有限公司	\$ 210,809	\$ 27,777
備供出售金融資產評價調整	<u>33,686</u>	<u>130,688</u>
合計	<u>\$ 244,495</u>	<u>\$ 158,465</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
			(未經核閱)
非流動項目：			
非上市櫃公司股票		\$ <u>74,555</u>	\$ <u>84,278</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司截至98年及97年3月31日止，累計認列之減損損失金額皆為\$13,300。

(七) 無活絡市場之債券投資

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
			(未經核閱)
非流動項目：			
金融債券		\$ <u>88,670</u>	\$ <u>177,663</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被</u>	<u>投</u>	<u>資</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
					<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
								(未經核閱)
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD. (註)					\$615,595	49.00%	\$537,503	49.00%
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.					162,674	49.00%	213,254	49.00%
資勇企業(股)公司					<u>13,249</u>	36.00%	<u>19,940</u>	36.00%
					<u>\$791,518</u>		<u>\$770,697</u>	

註：FU HSING INTERNATIONAL CO. LTD於民國97年2月正式更名為
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.。

2. 長期股權投資(損)益認列情形如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年1月1日至 3月31日</u>	<u>97年1月1日至 3月31日</u>
		(未經核閱)
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	\$ 21,918	(\$ 13,714)
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD. 資勇企業(股)公司	1,600 (<u>1,572</u>)	18,334 (<u>1,895</u>)
	<u>\$ 21,946</u>	<u>\$ 2,725</u>

上述長期股權投資損益係依同期間被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表估列。

(以下空白)

(九) 固定資產

98 年 3 月 31 日						
資產名稱	土地重					
	原始成本	估增值	合 計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$ 186,207	\$ 111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	669,926	-	669,926	(164,999)	-	504,927
機器設備	1,289,651	-	1,289,651	(666,713)	(13,325)	609,613
模具設備	386,810	-	386,810	(330,404)	-	56,406
其他設備	383,278	-	383,278	(284,169)	(3,075)	96,034
未完工程及 預付設備款	24,646	-	24,646	-	-	24,646
	<u>\$ 2,940,518</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 3,051,594</u>	<u>(\$ 1,446,285)</u>	<u>(\$ 16,400)</u>	<u>\$ 1,588,909</u>

97 年 3 月 31 日						
(未 經 核 閱)						
資產名稱	土地重					
	原始成本	估增值	合 計	累計折舊	累計減損	帳面價值
土 地	\$ 186,207	\$ 111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	421,176	-	421,176	(138,157)	-	283,019
機器設備	1,128,647	-	1,128,647	(582,883)	-	545,764
模具設備	353,147	-	353,147	(309,837)	-	43,310
其他設備	369,107	-	369,107	(255,319)	-	113,788
未完工程及 預付設備款	316,031	-	316,031	-	-	316,031
	<u>\$ 2,774,315</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 2,885,391</u>	<u>(\$ 1,286,196)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,599,195</u>

1. 本公司部分固定資產已提供作為長、短期抵押借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。
2. 本公司民國 98 年度及 97 年度第一季並無利息資本化之情事。
3. 本公司依照有關法令規定於民國 83 年及 93 年辦理部分土地重估，歷年來重估增值總計\$111,076，減除重估時提列之土地增值稅準備\$41,619 後之餘額計\$69,457，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(十) 短期借款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
		(未經核閱)
信用借款	\$ 80,000	\$ 136,327
擔保借款	<u>147,242</u>	<u>27,350</u>
	<u>\$ 227,242</u>	<u>\$ 163,677</u>
利率區間	<u>1.645%~6.5194%</u>	<u>2.70%~10.90%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六一質押之資產。

(以下空白)

(十一) 長期借款

<u>放款銀行</u>	<u>性質</u>	<u>契約期間</u>	<u>還款條件</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
					(未經核閱)
兆豐國際商業銀行-鳳山分行	抵押借款	92.9.16~99.9.18	自民國92年12月起，每3個月為一期，共分28期，平均攤還本	\$ 6,857	\$ 11,428
台灣工業銀行-高雄分行	抵押借款	95.5.10~98.4.15	自民國96年7月起，每3個月為一期，共分8期，平均攤還本息。	5,625	18,750
大眾銀行	抵押借款	94.7.13~99.7.13	自民國94年7月起，每3個月為一期，共分17期，平均攤還本息。	-	9,675
兆豐國際商業銀行-台南分行	抵押借款	93.3.24~98.3.24	自民國93年3月起，每3個月為一期，共分17期，平均攤還本息。	-	6,600
小計				12,482	46,453
減：一年內到期之長期借款				(10,196)	(24,207)
				<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 22,246</u>
利率區間				<u>2.088%~5.29%</u>	<u>3.68%~3.73%</u>

上述長期借款之擔保品金額，請詳附註六一質押之資產。

(十二)股本

		98 年 3 月 31 日			
		仟 股 數			
股票種類	每股面值	核定數	未發行數	已發股數	實收股本金額
普通股	<u>\$ 10 元</u>	242,400	53,948	188,452	<u>\$ 1,884,521</u>

		97 年 3 月 31 日			
		(未 經 核 閱)			
		仟 股 數			
股票種類	每股面值	核定數	未發行數	已發股數	實收股本金額
普通股	<u>\$ 10 元</u>	242,400	50,409	191,991	<u>\$ 1,919,911</u>

(十三)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟若達實收資本額之50%時，得撥充資本，並以撥充半數為限。

(十五)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並提繳所得稅外，應先提法定盈餘公積百分之十及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘，由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分配之，但其中董監事酬勞不低於百分之一，員工紅利不低於百分之三。本公司股東紅利及員工紅利分配得以現金或股票方式發放，當年度所分配之股利中，現金股利發放不低於當年全部股利之百分之十，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列供分派股東股利前先行扣除。前項員工分配股票股利之對象，得包括從屬公司之特定員工，其條件由董事長決定之。
2. 依現行法令規定，本公司應就股東權益減項提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。

3. 本公司於民國98年4月13日經董事會提議民國97年盈餘分派案及於民國97年5月30日經股東會決議通過民國96年度盈餘分配案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,365	-	\$ 19,759	-
現金股利	131,917	0.7	287,987	1.5
董監事酬勞	573	-	2,700	-
員工現金紅利	1,719	-	10,007	-
合計	<u>\$ 140,574</u>	<u>\$ 0.7</u>	<u>\$ 320,453</u>	<u>\$ 1.5</u>

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國98年度及97年度第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$5,305及\$414，係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，員工紅利及董監酬勞分別以5%及1.5%估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國99年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國98年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國99年度之損益。
5. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 庫藏股

1. 民國98年1月1日至3月31日庫藏股票數量變動情形如下：

98年1月1日至3月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益	3,539 仟股	-	3,539 仟股	-

民國97年1月1日至3月31日：無此情事。

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
5. 本公司於民國97年10月23日經董事會決議買回庫藏股，實際買回庫

藏股計 3,539 仟股，金額為 \$35,827，並於民國 98 年 3 月 9 日董事會決議全數辦理註銷，並已於民國 98 年 4 月 1 日辦理減資變更登記完竣。

(十七) 普通股每股盈餘

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額(仟元)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$120,772	\$ 91,887	188,452	\$0.64	\$0.49
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
基本每股盈餘					
員工紅利	-	-	344	-	-
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	120,772	91,887		0.64	0.49
少數股權	(3,174)	(3,174)		(0.02)	(0.02)
合併總損益	<u>\$ 117,598</u>	<u>\$ 88,713</u>	<u>188,796</u>	<u>\$0.62</u>	<u>\$0.47</u>

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額(仟元)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 12,795	\$ 8,659	191,991	\$0.06	\$0.05
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
基本每股盈餘					
員工紅利	-	-	20	-	-
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	12,795	8,659		0.06	0.05
少數股權	(663)	(663)		-	-
合併總損益	<u>\$ 12,132</u>	<u>\$ 7,996</u>	<u>192,011</u>	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.05</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
福興工業(上海)有限公司 (簡稱福興上海)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
福加五金製品(上海)有限公司 (簡稱福加上海)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
MALTAITECH CORPORATION (簡稱MALTAITECH)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD. (簡稱I. R. F. H)	本公司採權益法評價之被投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD. (簡稱HOLDING)	本公司採權益法評價之被投資公司
資勇企業股份有限公司 (簡稱資勇企業)	本公司採權益法評價之被投資公司
捷越鍛造工業股份有限公司 (簡稱捷越鍛造)	本公司之實質關係人
勝品科技股份有限公司 (簡稱勝品科技)	本公司之實質關係人

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入	98年1月1日至3月31日		97年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 銷貨收入 百分比	金額	佔本公司 銷貨收入 百分比
			(未經核閱)	
I. R. F. H	\$ 202,174	21	\$ 202,173	21
福興上海	143,394	15	186,402	19
捷越鍛造	7,610	1	15,036	2
MALTAITECH	-	-	45,278	5
	<u>\$ 353,178</u>	<u>37</u>	<u>\$ 448,889</u>	<u>47</u>

(1)銷貨予福興上海、MALTAITECH及I. R. F. H之交易價格及收款條件，係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2)除上述外，餘係依一般銷貨之交易價格及付款條件辦理。

2. 進貨	98年1月1日至3月31日		97年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
			(未經核閱)	
I. R. F. H	\$ 53,003	10	\$ 92,195	15
資勇企業	11,667	2	27,609	4
捷越鍛造	1,770	-	14,997	2
其他	37	-	5,030	1
	<u>\$ 66,477</u>	<u>12</u>	<u>\$ 139,831</u>	<u>22</u>

(1)向I. R. F. H進貨之交易價格及付款條件，係依雙方約定辦理，且因無類似交易或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2)除上述外，餘係依一般進貨之交易價格及付款條件辦理。

3. <u>其它勞務收入</u>	<u>98年1月1日至3月31日</u>		<u>97年1月1日至3月31日</u>	
		估本公司		估本公司
		勞務收入		勞務收入
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
			(未經核閱)	
I. R. F. H	\$ 27,553	100	\$ 32,428	100
4. <u>委外加工</u>	<u>98年1月1日至3月31日</u>		<u>97年1月1日至3月31日</u>	
		估本公司		估本公司
		加工費用		加工費用
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
			(未經核閱)	
資勇企業	\$ 3,920	10	\$ 9,755	16
5. <u>佣金收入</u>	<u>98年1月1日至3月31日</u>		<u>97年1月1日至3月31日</u>	
		估本公司		估本公司
		佣金收入		佣金收入
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
			(未經核閱)	
I. R. F. H	\$ 16,144	100	\$ 13,070	100
6. <u>應收、應付款項</u>				
(1) <u>應收帳款</u>	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
		估本公司		估本公司
		應收帳款		應收帳款
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
			(未經核閱)	
I. R. F. H	\$ 196,032	27	\$ 97,042	17
福興上海	149,004	20	197,039	35
MALTAITECH	-	-	49,349	9
捷越鍛造	-	-	3,765	1
其他	-	-	786	-
	<u>345,036</u>	<u>47</u>	<u>347,981</u>	<u>62</u>
減：轉列其他				
應收款(註)	(12,112)	(2)	-	-
	<u>\$ 332,924</u>	<u>45</u>	<u>\$ 347,981</u>	<u>62</u>

註：本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國93年7月9日（93）基祕字第167號函規定，超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款，應視為本公司對其資金融通，轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

98年3月31日					
	31~90天	90~180天	181~365天	365天以上	合計
福興上海	\$ -	\$ 21	\$ 2,984	\$ 9,107	\$ 12,112

97年3月31日：無此情事。

(2) 應付票據

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
			(未經核閱)	
資勇企業	\$ 10,210	11	\$ -	-
捷越鍛造	2,794	3	5,342	5
其他	17	-	-	-
	<u>\$ 13,021</u>	<u>14</u>	<u>\$ 5,342</u>	<u>5</u>

(3) 應付帳款

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
			(未經核閱)	
資勇企業	\$ 5,829	2	\$ 14,005	6
捷越鍛造	-	-	6,733	-
其他	-	-	141	-
	<u>\$ 5,829</u>	<u>2</u>	<u>\$ 20,879</u>	<u>6</u>

(4) 其他應收款

<u>對 象</u>	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 其他應收 款百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 其他應收 款百分比</u>
			(未	經 核 閱)
應收逾期帳款				
福興上海(註1)	\$ 12,112	21	\$ -	-
減：備抵呆帳	(12,112)	(21)	-	-
小計	-	-	-	-
應收代墊款				
I. R. F. H	15,731	27	23,514	11
福興上海(註2)	8,947	15	50,649	23
捷越鍛造	-	-	3,177	1
其他	139	-	7,399	3
	<u>\$ 24,817</u>	<u>42</u>	<u>\$84,739</u>	<u>38</u>

註1：請詳附註五(二)6. 應收帳款之說明。

註2：本公司出售部分零件予福興工業(上海)有限公司時，業依(87)基秘字第076號規定，未於出售時以銷貨收入處理，上述款項係本公司出售零件時產生之應收款項。

7. 資金貸予他人

應收關係人款項(帳列其他應收款-關係人)

	<u>98年3月31日</u>			
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入</u>
福興上海(註)	<u>\$ 12,112</u>	<u>\$ 12,112</u>	-	-

註：請附註五(二)6. 應收帳款之說明。

97年3月31日：無此情事。

六、質押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)	<u>擔保用途</u>
機器設備	\$ 41,704	\$ 63,572	長期借款
質押外幣定存	13,923	105,281	短期借款、海關保證金 、民工保證金
質押資產-質押應收票據	16,044	29,287	短期、長期借款
閒置資產	9,923	-	長期借款
應收帳款	<u>4,017</u>	<u>-</u>	短期、長期借款
帳面價值合計	<u>\$ 85,611</u>	<u>\$ 198,140</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，為進口原料及設備已開立未使用信用狀各約為\$64,474 及\$59,073。

(二)截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止已簽約之未完工程及購置固定資產總價各約計\$7,071 及\$252,233，其尚未付款部分各約計\$3,223 及\$27,743。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 97 年度第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度第一季財務報表比較。

(二) 金融資產之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	98 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日			
	帳面價值	公平價值		帳面價值 (未	公平價值		核 閱)
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		經	公開報價 決定之金額	
<u>非衍生性金融商品</u>							
<u>資 產</u>							
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,130,800	\$ -	\$ 1,130,800	\$ 969,801	\$ -	\$ 969,801	
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	195,563	195,563	-	218,308	218,308	-	
備供出售金融資產	244,495	244,495	-	158,465	158,465	-	
以成本衡量之金融資產-非流動	74,555			84,278			
無活絡市場之債券投資-非流動	88,670	-	-	177,663	-	-	
其他金融資產-非流動	19,767	-	19,621	19,532	-	19,124	
<u>衍生性金融商品</u>							
外幣選擇權合約	\$ 243	-	243	\$ 938	-	938	
遠期外匯合約	5,443	-	5,443	-	-	-	
原料遠期合約	-	-	-	11,690	-	11,690	
<u>負 債</u>							
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 772,173	\$ -	\$ 772,173	\$ 711,689	\$ -	\$ 711,689	
長期借款	2,286	-	2,286	22,246	-	22,246	
<u>衍生性金融商品</u>							
外幣選擇權合約	\$ 4,418	\$ -	\$ 4,418	\$ 602	\$ -	\$ 602	
原料遠期合約	9,206	-	9,206	-	-	-	
遠期外匯合約	-	-	-	1,093	-	1,093	

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款、應付票據、應付票據－關係人、應付帳款、應付帳款－關係人、應付所得稅、應付費用、其他應付款項(帳列其他流動負債)及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 存出保證金(帳列其他金融資產－非流動)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為準。
5. 長期借款因採浮動利率計息，故以帳面價值為其估計公平價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 金融商品重大損益及投資項目資訊

本公司民國 98 年及 97 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$88,671 及 \$177,663。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 98 年及 97 年第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$142 及 \$4,663 及利息費用總額分別為 \$1,590 及 \$1,087。本公司民國 98 年及 97 年 3 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 \$33,687 及 \$130,688。

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場

風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

本公司從事衍生性商品交易，應以財務避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項 目	98年3月31日	97年3月31日 (未經核閱)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 195,563	\$ 218,309
備供出售金融資產	244,495	158,465
以成本衡量之金融資產-非流動	74,555	84,278
	<u>\$ 514,613</u>	<u>\$ 461,052</u>

(1) 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，因本公司於從事權益類金融商品投資時，已評估本公司所能承受之市場風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司從事之交易目的金融資產及備供出售金融商品均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；以成本法衡量之金融資產因無活絡市場，故有可能無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，但因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 債務類金融商品投資

項 目	98年3月31日	97年3月31日 (未經核閱)
無活絡市場之債券投資-非流動	\$ 88,670	\$ 177,663

(1) 市場風險

本公司從事外幣債券型基金之投資，故匯率變動將使債券投資之公平價值隨之變動。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資之債券型基金因無活絡市場，故有可能無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，但因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之債券型基金係按基金之淨值出售予基金公司，其利率波動將影響基金操作之績效，而使其未來現金流量產生波動，惟預期不致產生重大之利率變動現金流量風險。

3. 應收款項

項 目	98年3月31日	97年3月31日 (未經核閱)
應收票據淨額	\$ 13,107	\$ 14,134
應收帳款淨額	389,936	219,321
應收帳款－關係人淨額	332,924	347,981
其他應收款－關係人	24,817	84,739
	<u>\$ 760,784</u>	<u>\$ 666,175</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，屬外幣評價者其公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估業已提列適當之備抵呆帳外，並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 其他金融資產

<u>項 目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
其他金融資產	\$ 389,783	\$ 323,158

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他金融資產-流動及其他金融資產-非流動，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

5. 借款

<u>項 目</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u> (未經核閱)
短期借款	\$ 227,242	\$ 163,677
一年或一營業週期內到期長期借款	10,196	24,207
長期借款	2,286	22,246
合計	<u>\$ 239,724</u>	<u>\$ 210,130</u>

(1) 市場風險

本公司借入之款項，係為浮動利率之銀行借款，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故無相關之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司民國 98 年及 97 年度第 1 季從事之短期借款、一年或一營業週期內到長之長期借款及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款、一年或一營業週期內到期之長期借款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%，將增加本公司現金流出分別為 \$2,397 及 \$2,103。

6. 衍生性金融商品

(1) 民國98年3月31日

A.

項 目	外 幣 選 擇 權	
	買入美金賣權	賣出美金買權
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(金融負債，帳列其他流動負債)：		
帳面價值	\$ 243	(\$ 4,418)
合約金額	USD 97,500仟元	USD 97,500仟元
履約價格(USD/NTD)	32.50	32.50
契約到期日	98.4.9~98.6.23	98.4.9~98.6.23

B.

項 目	原 料 遠 期 合 約	
	銅遠期合約	鋅遠期合約
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(帳列其他流動負債)：		
帳面價值	(\$ 8,172)	(\$ 1,034)
合約數量	261噸	210噸
執行價格	USD4,052~6,200/噸	USD1,333~1,600/噸
契約到期日	98.5.5~98.8.4	98.5.7~98.8.4

C.

項 目	外 匯 遠 期 合 約
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：	
帳面價值	\$ 5,042
名目本金	USD 10,000 仟元
約定匯率(USD/NTD)	34.051~35.017
契約到期日	98.4.15~98.6.17

D.

項 目	遠 期 外 匯 合 約
公平價值變動列入損益之金融資產—流動：	
帳面價值	\$ 401
名目本金	USD 439仟元
約定匯率(USD/RMB)	6.8336
結清日	98.7.16

(2)民國97年3月31日(未經核閱)

A.

項 目	外 幣 選 擇 權	
	買入美金賣權	賣出美金買權
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(金融負債，帳列其他流動負債)：		
帳面價值	\$ 938	(\$ 602)
合約金額	USD 22,500仟元	USD 22,500仟元
履約價格(USD/NTD)	32.00~32.835	32.00~32.835
契約到期日	97.4.21~97.12.25	97.4.21~97.12.25

B.

項 目	原 料 遠 期 合 約	
	銅遠期合約	鋅遠期合約
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(帳列其他流動負債)：		
帳面價值	(\$ 8,172)	(\$ 1,034)
合約數量	261噸	210噸
執行價格	USD4,052~6,200/噸	USD1,333~1,600/噸
契約到期日	98.5.5~98.8.4	98.5.7~98.8.4

C.

項 目	外 匯 遠 期 合 約
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(帳列其他流動負債)：	
帳面價值	(\$ 1,093)
名目本金	USD 7,000 仟元
約定匯率(USD/NTD)	30.007~30.78
契約到期日	97.4.9~97.6.9

D.

項	目	遠 期 外 匯 合 約
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
帳面價值		(\$ 7,181)
名目本金		USD 7,577仟元
約定匯率(USD/RMB)		6.4865~7.2369
結清日		97.10.16~98.3.30

(3) 市場風險

本公司所能承擔之市場風險，均經適當之授權控管，並定期作市價評估，預期不致發生重大之市場風險。

(4) 信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，故本公司認為合約相對人違約可能性甚低，預期不致產生重大信用風險。

(5) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(6) 利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

7. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	98年3月31日	97年3月31日
關係人融資額度背書保證承諾		\$ 248,400	\$ 32,900

(未經核閱)

本公司提供融資額度背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過50%之公司及有業務往來之公司。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(七) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情事。

(八) 母公司與子公司間已銷除之重大交易事項

民國98年第一季：

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>金 額</u>
1. 沖銷長期投資與股東權益	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、台貿國際投資股份有限公司、華興材料應用股份有限公司、朕豪工業股份有限公司	\$ 1,386,995
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收應付款項	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司、朕豪工業股份有限公司	74,512
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司、朕豪工業股份有限公司	30,866
(2) 未實現銷貨毛利	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司	4,831
(3) 佣金支出	FU HSING AMERICAS INC.	637

民國97年第一季(未經核閱)：

交 易 事 項	交 易 公 司	金 額
1. 沖銷長期投資與股東權益	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、台貿國際投資股份有限公司、華興材料應用股份有限公司	\$ 1,266,429
2. 沖銷相互間債權債務科目 應收應付款項	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司	166,287
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司	22,174
(2) 未實現銷貨毛利	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 及其子公司、FU HSING AMERICAS INC.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及其子公司、華興材料應用股份有限公司	14,770
(3) 佣金支出	FU HSING AMERICAS INC.	477

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(三)大陸投資資訊

季合併財務報表得不適用。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年度第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	1	背書保證	\$ 157,350 (註4)	無利息	3%
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	背書保證	157,350 (註4)	無利息	3%

民國97年度第一季：無此情事

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係為他人背書保證性質之備忘科目，係本公司為資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司共同背書保證，其共用額度為\$157,350。

十二、部門別財務資訊
不適用。

(以下空白)