

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  
民國九十九及九十八年度前三季  
(股票代碼 9924)

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

台灣福興工業股份有限公司

民國九十九及九十八年度前三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</u>	<u>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 ~ 21	
	(五) 關係人交易	22 ~ 24	
	(六) 抵(質)押之資產	25	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25	
	(八) 重大之災害損失	25	
	(九) 重大之期後事項	25	

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 32
(十一)	附註揭露事項	32	~ 33
	1. 重大交易事項相關資訊	32	
	2. 轉投資事業相關資訊	32	
	3. 大陸投資資訊	32	
	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	33	
(十二)	部門別財務資訊	34	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001905 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九十九年及九十八年九月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十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。

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，該等公司民國九十九年及九十八年九月三十日之資產總額分別為新台幣 1,608,308 仟元及新台幣 393,382 仟元、負債總額分別為新台幣 261,499 仟元及新台幣 125,559 仟元，民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日之營業收入分別為新台幣 561,852 仟元及新台幣 157,964 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之 33%及 8%、合併負債總額之 25%及 12%，及佔合併營業收入之 16%及 5%；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，於民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日認列之投資收益分別為新台幣 71,062 仟元及新台幣 79,685 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 751,820 仟元及新台幣 777,928 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)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 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪麗蓉

會計師

林億彰

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(79)台財證(一)第 37504 號

中華民國九十九年十月二十七日

台灣福興工業股份有限公司  
合併資產負債表  
民國99年及98年9月30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	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 598,775	12	\$ 398,116	8	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 33,696	1	\$ 156,221	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	289,401	6	470,983	10	2120 應付票據	195,664	4	116,475	2
1120 應收票據淨額(附註六)	38,491	1	21,015	1	2130 應付票據 - 關係人(附註五(二))	-	-	22,640	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	434,806	9	381,497	8	2140 應付帳款	325,858	6	249,136	5
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五(二))	217,535	4	199,190	4	2150 應付帳款 - 關係人(附註五(二))	1,270	-	8,417	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五(二))	6,523	-	8,457	-	2160 應付所得稅	47,287	1	64,674	1
1190 其他金融資產 - 流動	37,000	1	22,935	1	2170 應付費用	134,599	3	117,930	3
120X 存貨(附註四(四))	434,731	9	361,815	8	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六)	-	-	4,571	-
1280 其他流動資產	69,860	1	64,414	1	2280 其他流動負債	18,878	-	41,142	1
11XX 流動資產合計	2,127,122	43	1,928,422	41	21XX 流動負債合計	757,252	15	781,206	16
基金及投資					各項準備				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	516,546	11	296,133	6	2510 土地增值稅準備(附註四(九))	41,619	1	41,619	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (六))	53,930	1	71,842	2	2810 其他負債				
1490 無活絡市場之債券投資 - 非流動(附註四 (七))	64,332	2	72,707	2	2860 應計退休金負債	173,414	4	152,012	3
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	751,820	15	777,928	16	2880 遞延所得稅負債 - 非流動	59,700	1	64,387	2
1440 其他金融資產 - 非流動	7,045	-	18,868	-	28XX 其他負債合計	233,114	5	216,399	5
14XX 基金及投資合計	1,393,673	29	1,237,478	26	2XXX 負債總計	1,031,985	21	1,039,224	22
固定資產(附註四(九)及六)					股東權益				
成本					3110 股本(附註一及四(十二))				
1501 土地	186,207	4	186,207	4	普通股本	1,884,521	38	1,884,521	39
1521 房屋及建築	647,826	13	652,694	14	資本公積(附註四(十三))				
1531 機器設備	1,134,761	23	1,288,621	27	3211 普通股溢價	567,114	12	567,114	12
1537 模具設備	386,300	8	381,353	8	3310 保留盈餘(附註四(十四)(十五))				
1681 其他設備	355,692	7	395,392	8	3350 法定盈餘公積	535,724	11	500,107	11
15X8 重估增值	111,076	2	111,076	2	3460 未分配盈餘	624,252	13	573,995	12
15XY 成本及重估增值	2,821,862	57	3,015,343	63	股東權益其他調整項目				
15X9 減：累計折舊	( 1,540,164)	( 31)	( 1,524,766)	( 32)	3460 未實現重估增值(附註四(九))	69,457	1	69,457	1
1599 減：累計減損	-	-	( 16,400)	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(五))	154,692	3	85,324	2
1670 未完工程及預付設備款	9,653	-	7,989	-	3420 累積換算調整數	144,323	3	137,348	3
15XX 固定資產淨額	1,291,351	26	1,482,166	31	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 107,214)	( 2)	( 95,107)	( 2)
無形資產					3610 母公司股東權益合計	3,872,869	79	3,722,759	78
1760 商譽	45,233	1	41,128	1	3610 少數股權	21,227	-	13,407	-
1780 其他無形資產	62,812	1	70,631	1	3XXX 股東權益總計	3,894,096	79	3,736,166	78
17XX 無形資產合計	108,045	2	111,759	2	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產									
1880 其他資產 - 其他	5,890	-	15,565	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 4,926,081	100	\$ 4,775,390	100
1XXX 資產總計	\$ 4,926,081	100	\$ 4,775,390	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十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  
合併損益表  
民國99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日至9月30日			98年1月1日至9月30日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110 銷貨收入	\$	3,409,807	99	\$	2,879,972	98		
4170 銷貨退回	(	4,434)	-	(	20,706)	( 1)		
4190 銷貨折讓	(	9,045)	( 1)	(	3,785)	-		
4100 銷貨收入淨額		<u>3,396,328</u>	<u>98</u>		<u>2,855,481</u>	<u>97</u>		
4610 勞務收入		<u>56,557</u>	<u>2</u>		<u>80,256</u>	<u>3</u>		
4000 營業收入合計		<u>3,452,885</u>	<u>100</u>		<u>2,935,737</u>	<u>100</u>		
營業成本(附註四(四)及五(二))								
5110 銷貨成本	(	2,843,720)	( 82)	(	2,430,499)	( 83)		
5000 營業成本合計	(	<u>2,843,720</u>	<u>( 82)</u>	(	<u>2,430,499</u>	<u>( 83)</u>		
5910 營業毛利		<u>609,165</u>	<u>18</u>		<u>505,238</u>	<u>17</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	156,624)	( 4)	(	182,802)	( 6)		
6200 管理及總務費用	(	106,769)	( 3)	(	104,584)	( 3)		
6300 研究發展費用	(	55,983)	( 2)	(	52,137)	( 2)		
6000 營業費用合計	(	<u>319,376</u>	<u>( 9)</u>	(	<u>339,523</u>	<u>( 11)</u>		
6900 營業淨利		<u>289,789</u>	<u>9</u>		<u>165,715</u>	<u>6</u>		
營業外收入及利益								
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		18,399	-		45,594	1		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))		71,062	2		79,685	3		
7480 什項收入		55,269	2		78,626	3		
7100 營業外收入及利益合計		<u>144,730</u>	<u>4</u>		<u>203,905</u>	<u>7</u>		
營業外費用及損失								
7560 兌換損失(附註四(六)(七)(十))	(	12,632)	-	(	-	-		
7630 減損損失	(	13,865)	( 1)	(	27,838)	( 1)		
7880 什項支出	(	24,120)	( 1)	(	32,820)	( 1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>50,617</u>	<u>( 2)</u>	(	<u>60,658</u>	<u>( 2)</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>383,902</u>	<u>11</u>		<u>308,962</u>	<u>11</u>		
8110 所得稅費用	(	59,735)	( 2)	(	20,989)	( 1)		
9600XX 合併總損益	\$	<u>324,167</u>	<u>9</u>	\$	<u>287,973</u>	<u>10</u>		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	319,651	9	\$	292,293	10		
9602 少數股權損益		<u>4,516</u>	<u>-</u>	(	<u>4,320</u>	<u>-</u>		
	\$	<u>324,167</u>	<u>9</u>	\$	<u>287,973</u>	<u>10</u>		
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	2.01	\$	1.70	\$	1.66	\$	1.55
9740AA 少數股權		<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	(	<u>0.02</u>	(	<u>0.02</u>	
9750 本期淨利	\$	<u>2.03</u>	\$	<u>1.72</u>	\$	<u>1.64</u>	\$	<u>1.53</u>
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	2.00	\$	1.69	\$	1.66	\$	1.55
9840AA 少數股權		<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	(	<u>0.02</u>	(	<u>0.02</u>	
9850 本期淨利	\$	<u>2.02</u>	\$	<u>1.71</u>	\$	<u>1.64</u>	\$	<u>1.53</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十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99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 324,167	\$ 287,973
調整項目		
金融資產評價利益	( 18,399)	( 45,595)
備抵呆帳提列數	564	10,423
存貨呆滯及跌價損失	22,893	28,677
減損損失	13,865	27,838
採權益法認列之投資利益	( 71,062)	( 79,685)
折舊費用	120,122	140,630
各項攤銷	15,878	20,004
處分固定資產損失	3,917	24,049
閒置資產折舊費用	648	607
處分閒置資產利益	( 312)	-
遞延所得稅淨變動	9,770	( 11,145)
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	116,130	( 361,266)
應收票據	19,491	( 4,160)
應收帳款	( 98,013)	( 56,595)
應收帳款-關係人	19,945	34,708
其他應收款-關係人	7,838	50,023
其他金融資產-流動	( 34,290)	( 8,293)
存貨	( 94,758)	138,072
其他流動資產	4,011	72,753
應付票據	86,160	12,218
應付票據-關係人	( 18,851)	4,768
應付帳款	53,040	38,124
應付帳款-關係人	( 7,701)	558
應付所得稅	( 54,043)	( 13,075)
應付費用	( 13,135)	4,645
其他流動負債	( 18,123)	( 25,558)
應計退休金負債	6,225	12,282
營業活動之淨現金流入	<u>395,977</u>	<u>302,980</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99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
無活絡市場之債券投資-非流動減少	\$ -	\$ 47,914
備供出售金融資產-非流動增加	( 151,045)	-
取得子公司價款	( 13,799)	( 57,390)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	31,914
其他金融資產-非流動	12,161	717
購置固定資產	( 48,462)	( 53,593)
處分固定資產價款	23,956	14,179
其他無形資產(增加)減少	( 48)	475
其他資產-其他(增加)減少	( 1,024)	743
收回減資款	1,187	-
投資活動之淨現金流出	( 177,074)	( 15,041)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 98,175)	( 98,891)
長期借款減少	( 3,429)	( 19,352)
發放現金股利	( 282,678)	( 131,917)
少數股權股東權益變動數	2,704	4,533
融資活動之淨現金流出	( 381,578)	( 245,627)
<b>匯率影響數</b>		
合併個體變動之淨現金流量變動數	-	( 6,723)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 143,543)	37,531
期初現金及約當現金餘額	742,318	360,585
期末現金及約當現金餘額	\$ 598,775	\$ 398,116
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
1. 本期支付利息	\$ 4,424	\$ 1,583
2. 本期支付所得稅	\$ 93,251	\$ 41,784
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 48,082	\$ 48,799
加: 期初應付設備款	1,595	5,590
減: 期末應付設備款	( 1,215)	( 796)
本期支付現金	\$ 48,462	\$ 53,593
<b>本年度取得(或處分)子公司或分支機構之公平市價表列</b>		
現金	\$ 288	\$ 5,157
存貨	-	29,356
應收票據	-	4,394
應收帳款	3,257	8,633
固定資產	7,959	10,679
商譽	5,863	58,755
其他無形資產	5,560	18,470
其他資產	118	833
短期借款	-	( 16,311)
應付帳款及票據	( 1,100)	( 18,089)
其他負債	( 1,945)	( 14,734)
小計	\$ 20,000	\$ 87,143
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例70%計算)	\$ 14,000	\$ 61,000
減: 取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例70%計算)	( 201)	( 3,610)
取得子公司支付之現金(依公平價值按持股比例70%計算)	\$ 13,799	\$ 57,390

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪麗蓉、林億彰會計師民國九十九年十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99年及98年1月1日至9月30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

本公司係依公司法之規定於民國46年11月23日奉准設立，原始資本額為\$100，歷經數次增資後，截至民國99年9月30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99年及98年9月30日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司之員工人數分別為1,686人及1,731人。本公司股票自民國84年3月起在台灣證券交易所買賣。

(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：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			99年9月30日	98年9月30日	
台灣福興 工業股份 有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及關 門器之相 關產品配銷	100.00%	100.00%	註1、註2
	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、註2
	華興材料應用股 份有限公司	體育用品 製造	77.00%	64.44%	註1、註2
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業 之轉投資	100.00%	100.00%	註1、註3
	朕豪工業股份有 限公司	生產銷售 天地鉸鏈 之相關產 品	70.00%	70.00%	註1、註2

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			99年9月30日	98年9月30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1、註3
朕豪工業 股份有限 公司	銳昇工業股份 有限公司	生產銷售 天地鉸鏈 之相關產 品	70.00%	-	註1
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1、註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1、註3
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業 之轉投資	51.00%	51.00%	註1、註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1、註3

註1：該等公司民國99年度前三季之財務報表未經會計師核閱，該等公司民國99年9月30日之資產總額及負債總額分別為\$1,608,308及\$261,499，民國99年1月1日至9月30日之營業收入為\$561,852，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33%、25%及16%。

註2：該等公司民國98年度前三季之財務報表未經會計師核閱，該等公司民國98年9月30日之資產總額及負債總額分別為\$393,382及\$125,559，民國98年1月1日至9月30日之營業收入為\$157,964，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8%、12%及5%。

註3：民國98年度前三季係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

(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：

子公司並無發行轉換公司債及新股對母公司股東權益影響重大者。

## 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。

重要會計政策與民國 99 年上半年度財務報表附註二相同。會計變動請另詳附註三。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 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 年度前三季合併總損益減少 \$23,622，每股盈餘減少新台幣 0.13 元。

## 四、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,421	\$ 674
支票存款及活期存款	240,982	127,381
定期存款	356,372	270,061
	<u>\$ 598,775</u>	<u>\$ 398,116</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年9月30日	98年9月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 5,696	\$ 8,712
受益憑證	270,000	449,531
衍生性金融商品	4,939	6,661
小計	280,635	464,904
交易目的金融資產評價調整	8,766	6,079
合計	<u>\$ 289,401</u>	<u>\$ 470,983</u>

本公司於民國99年及98年度前三季認列之金融資產淨利益分別為\$18,399及\$45,595

(三) 應收帳款淨額

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 445,150	\$ 392,296
減:備抵呆帳	( 10,344)	( 10,799)
	<u>\$ 434,806</u>	<u>\$ 381,497</u>

(四) 存 貨

	99年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 121,081	(\$ 7,171)	\$ 113,910
在製品	228,494	( 39,779)	188,715
製成品	141,301	( 9,195)	132,106
	<u>\$ 490,876</u>	<u>(\$ 56,145)</u>	<u>\$ 434,731</u>
	98年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 106,061	(\$ 12,648)	\$ 93,413
在製品	225,260	( 45,889)	179,371
製成品	96,980	( 7,949)	89,031
	<u>\$ 428,301</u>	<u>(\$ 66,486)</u>	<u>\$ 361,815</u>

當期認列之存貨相關費損：	99年1月1日至 99年9月30日	98年1月1日至 98年9月30日
已出售存貨成本	\$ 2,819,354	\$ 2,396,242
跌價及呆滯損失	22,893	28,677
其他	1,473	5,580
	<u>\$ 2,843,720</u>	<u>\$ 2,430,499</u>

(五) 備供出售之金融資產

項 目	99年9月30日	98年9月30日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 361,854	\$ 210,809
備供出售金融資產評價調整	154,692	85,324
	<u>\$ 516,546</u>	<u>\$ 296,133</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	99年9月30日	98年9月30日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 77,178	\$ 87,855
累計減損-以成本衡量之金融資產	(23,248)	(16,013)
	<u>\$ 53,930</u>	<u>\$ 71,842</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. 本公司持有部分以成本衡量之金融資產之淨值明顯低於帳面價值，截至民國99年及98年9月30日止，本公司累計認列之減損損失金額分別為\$23,248及\$16,013。
3. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(七) 無活絡市場之債券投資

項 目	99年9月30日	98年9月30日
非流動項目：		
金融債券	\$ 64,332	\$ 97,832
累計減損-無活絡市場之債券投資	-	(25,125)
	<u>\$ 64,332</u>	<u>\$ 72,707</u>

1. 本公司持有部分無活絡市場之債券投資經評估其可回收金額低於帳面價值，截至民國99年及98年9月30日止，本公司累計認列之減損損失金額分別為\$0及\$25,125。
2. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 9 月 30 日		98 年 9 月 30 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	\$ 608,930	49%	\$ 599,563	49%
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	142,890	49%	166,540	49%
資勇企業(股)公司(註)	-	-	11,825	36%
	<u>\$ 751,820</u>		<u>\$ 777,928</u>	

註：因對資勇企業（股）公司表決權降至 20%以下，且對該被投資公司未具重大影響力，本公司係依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定轉列以成本衡量之金融資產-非流動項下。

2. 長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	99年1月1日至	98年1月1日至
	99年9月30日	98年9月30日
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	\$ 2,799	\$ 68,278
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	68,263	14,403
資勇企業(股)公司	-	(2,996)
	<u>\$ 71,062</u>	<u>\$ 79,685</u>

上述採權益法之長期股權投資(損)益係依被投資公司同期自編未經會計師查核或核閱之財務報表評價而得。

## (九) 固定資產

99 年 9 月 30 日						
資產名稱	原始成本	土地重		累計折舊	累計減損	帳面價值
		估增值	合計			
土地	\$ 186,207	\$ 111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	647,826	-	647,826	( 205,158)	-	442,668
機器設備	1,134,761	-	1,134,761	( 700,884)	-	433,877
模具設備	386,300	-	386,300	( 338,074)	-	48,226
其他設備	355,692	-	355,692	( 296,048)	-	59,644
未完工程及 預付設備款	9,653	-	9,653	-	-	9,653
	<u>\$ 2,720,439</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 2,831,515</u>	<u>(\$ 1,540,164)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,291,351</u>

98 年 9 月 30 日						
資產名稱	原始成本	土地重		累計折舊	累計減損	帳面價值
		估增值	合計			
土地	186,207	111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	652,694	-	652,694	( 179,824)	-	472,870
機器設備	1,288,621	-	1,288,621	( 723,643)	( 13,325)	551,653
模具設備	381,353	-	381,353	( 329,026)	-	52,327
其他設備	395,392	-	395,392	( 292,273)	( 3,075)	100,044
未完工程及 預付設備款	7,989	-	7,989	-	-	7,989
	<u>\$ 2,912,256</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 3,023,332</u>	<u>( 1,524,766)</u>	<u>(\$ 16,400)</u>	<u>\$ 1,482,166</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 99 年度前三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。
4. 有關資產減損請詳附註四（十）說明。

(十) 資產減損

民國 99 年及 98 年 9 月 30 日 累計減損餘額分別為 \$27,151 及 \$57,538，明細如下：

	99 年 1 月 1 日 至 99 年 9 月 30 日			
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影響數	期 末 累計減損
以成本衡量				
之金融資產－非流動	\$ 9,383	\$ 13,865	\$ -	\$ 23,248
無活絡市場				
之債券投資－非流動	33,500	-	( 33,500)	-
其他資產－閒置資產				
機器設備	15,577	-	( 15,509)	68
辦公設備	5,477	-	( 5,477)	-
租賃改良	7,804	-	( 7,804)	-
其他設備	725	-	( 25)	700
小 計	29,583	-	( 28,815)	768
其他資產－其他				
待攤銷費用	3,135	-	-	3,135
	<u>\$ 75,601</u>	<u>\$ 13,865</u>	<u>(\$ 62,315)</u>	<u>\$ 27,151</u>
	98 年 1 月 1 日 至 98 年 9 月 30 日			
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影響數	期 末 累計減損
以成本衡量				
之金融資產－非流動	\$ 13,300	\$ 2,713	\$ -	\$ 16,013
無活絡市場				
之債券投資－非流動	-	25,125	-	25,125
固定資產				
機器設備	13,325	-	-	13,325
辦公設備	3,075	-	-	3,075
	<u>16,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,400</u>
	<u>\$ 29,700</u>	<u>\$ 27,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,538</u>

- (1) 本公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」認列減損損失。截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，固定資產及其他資產累計認列減損損失分別為 \$3,903 及 \$16,400。本公司係以固定資產其他資產之使用價值作為固定資產其他資產之可回收金額，經本公司評估使用價值低於帳面價值，因此據以提列減損損失。
- (2) 本公司截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，累計認列無活絡市場債券投資－非流動之減損損失分別為 \$0 及 \$25,125，相關說明請詳附註四(七)；截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止累計認列以成本衡量之金融資產－非流動之減損損失分別為 \$23,248 及 \$16,013，相關說明請詳附註四(六)。

(十一) 短期借款

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
信用借款	\$ -	\$ 45,000
擔保借款	<u>33,696</u>	<u>111,221</u>
	<u>\$ 33,696</u>	<u>\$ 156,221</u>
利率區間	<u>0.89%~1.05%</u>	<u>1.65%~2.01%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六一抵(質)押之資產。

(十二) 股本

		<u>99 年 9 月 30 日</u>			
		仟 股 數			
<u>股票種類</u>	<u>每股面值</u>	<u>核定數</u>	<u>未發行數</u>	<u>已發行數</u>	<u>實收股本金額</u>
普通股	<u>10 元</u>	242,400	53,948	188,452	<u>\$ 1,884,521</u>
		<u>98 年 9 月 30 日</u>			
		仟 股 數			
<u>股票種類</u>	<u>每股面值</u>	<u>核定數</u>	<u>未發行數</u>	<u>已發行數</u>	<u>實收股本金額</u>
普通股	<u>10 元</u>	242,400	53,948	188,452	<u>\$ 1,884,521</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99年5月27日及98年5月27日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98年度(註)		97年度(註)	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,617	\$ -	\$ 6,365	\$ -
現金股利	282,678	1.5	131,917	0.7
合計	<u>\$ 318,295</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 138,282</u>	<u>\$ 0.7</u>

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年4月12日之董事會提議並無差異。

註：業已依公司章程於民國98年度及97年度分別估列員工紅利\$22,321及\$1,719、董監事酬勞\$4,808及\$573，並分別認列為民國98年度及97年度之營業成本或費用。

4. 本公司民國99年度前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$16,599及\$4,980，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所訂成數範圍內一定比率估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國100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99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100年度之損益。本公司民國98年度實際配發情形如上所述，經股

東會決議之民國 98 年員工紅利\$22,321 及董監事酬勞\$4,808，與財報認列之差異金額分別為\$0 及\$689，差異非屬重大，業已調整民國 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9月30日庫藏股票數量變動情形如下：

民國 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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99年1月1日至9月30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 日經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。



## 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
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HOLDINGS)	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(註) (簡稱資勇企業)	本公司採權益法評價之被投資公司 (於民國99年6月因持股比率下降且 未具重大影響力而改以成本法評價)
捷越鍛造工業股份有限公司 (簡稱捷越鍛造)	本公司實質關係人

註：因資勇企業股份有限公司於民國99年6月23日完成董事及監察人改選變更登記事項後，本公司不再擔任該被投資公司之董事及監察人，且本公司對該被投資公司未具控制力，且在經營、理財政策上未具有重大影響力，故於民國99年6月23日起，依財務會計準則公報第6號「關係人交易之揭露」之規定，本公司與該被投資公司非屬關係人。

### (二)與關係人之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	<u>99年1月1日至9月30日</u>		<u>98年1月1日至9月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨收入 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨收入 百分比</u>
I. R. F. H	\$ 652,269	19	\$ 720,800	25
福興上海	615,472	18	385,825	14
捷越鍛造	-	-	27,825	1
	<u>\$1,267,741</u>	<u>37</u>	<u>\$1,134,450</u>	<u>40</u>

(1)銷貨予 I. R. F. H 及福興上海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

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30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
I. R. F. H	\$ 260,840	11	\$ 173,937	10
資勇企業	54,622	2	45,708	2
捷越鍛造	-	-	42,682	2
其他	973	-	209	-
	<u>\$ 316,435</u>	<u>13</u>	<u>\$ 262,536</u>	<u>14</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，餘係依一般進貨之交易價格及付款條件辦理。

3. 其他勞務收入

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金 額	佔本公司 勞務收入 百分比	金 額	佔本公司 勞務收入 百分比
I. R. F. H	<u>\$ 56,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 80,256</u>	<u>100</u>

4. 佣金收入

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金 額	佔本公司 佣金收入 百分比	金 額	佔本公司 佣金收入 百分比
I. R. F. H	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46,194</u>	<u>100</u>

5. 委外加工

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	金 額	佔本公司 委外加工 百分比	金 額	佔本公司 委外加工 百分比
資勇企業	<u>\$ 17,943</u>	<u>14</u>	<u>\$ 19,537</u>	<u>13</u>

6. 應收、應付款項

(1) 應收帳款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
福興上海	\$ 142,872	22	\$ 95,277	16
I. R. F. H	74,663	11	103,913	18
	<u>\$ 217,535</u>	<u>33</u>	<u>\$ 199,190</u>	<u>34</u>

(2) 應付票據

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	佔本公司 應付票據 百分比	金額	佔本公司 應付票據 百分比
資勇企業	\$ -	-	\$ 22,640	16

(3) 應付帳款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
福興上海	\$ 1,270	-	\$ -	-
資勇企業	-	-	8,417	3
	<u>\$ 1,270</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,417</u>	<u>3</u>

(4) 其他應收款

	99年9月30日		98年9月30日	
	金額	佔本公司 其他應收 款百分比	金額	佔本公司 其他應收 款百分比
I. R. F. H	\$ 6,523	23	\$ 6,469	21
福興上海(註)	-	-	1,988	6
	<u>\$ 6,523</u>	<u>23</u>	<u>\$ 8,457</u>	<u>27</u>

註：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。

六、抵(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>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
機器設備	\$ -	\$ 50,300	長期借款
質押應收票據	-	15,935	短期、長期借款
帳面價值合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,235</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，為進口原料及設備已開立未使用信用狀分別為\$30,779及\$70,298。

(二)截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止已簽約之未完工程及購置固定資產總價約計\$12,114及\$5,165，其尚未付款部分約計\$5,511及\$4,091。

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 98 年度前三季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年度前三季財務報表比較。

## (二)金融資產之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	99 年 9 月 30 日			98 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<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	\$ 1,333,130	\$ -	\$ 1,333,130	\$ 1,031,210	\$ -	\$ 1,031,210
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	275,694	275,694	-	457,521	457,521	-
備供出售金融資產 以成本衡量之金融資產-非流動	516,546	516,546	-	296,133	296,133	-
無活絡市場之債券投資-非流動	53,930	-	-	71,842	-	-
其他金融資產-非流動	64,332	-	-	72,707	-	-
	7,045	-	6,970	18,868	-	18,728
<u>衍生性金融商品</u>						
外幣選擇權合約	\$ 5,671	\$ -	\$ 5,671	\$ 13,462	\$ -	\$ 13,462
原料遠期合約	8,036	-	8,036	-	-	-
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 691,087	\$ -	\$ 691,087	\$ 692,682	\$ -	\$ 692,682
<u>衍生性金融商品</u>						
外幣選擇權合約	\$ 1,381	\$ -	\$ 1,381	\$ 300	\$ -	\$ 300

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. 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權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年 9 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$356,372 及 \$270,061；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$305,296 及 \$200,031。

### (四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年前三季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為 \$1,160 及 \$626 及利息費用總額分別為 \$1,504 及 \$1,583。本公司民國 99 年及 98 年前三季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 \$35,832 及 \$53,119。

### (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	99年9月30日	98年9月30日
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 275,694	\$ 457,521
備供出售金融資產-非流動	516,546	296,133
以成本衡量之金融資產-非流動	53,930	71,842
	<u>\$ 846,170</u>	<u>\$ 825,496</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，而最大之信用風險為其帳面價值。

##### (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	99年9月30日	98年9月30日
無活絡市場之債券投資-非流動	\$ 64,332	\$ 72,707

(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，而最大之信用風險為其帳面價值。

(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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應收票據淨額		38,491	21,015
應收帳款淨額		434,806	381,497
應收帳款－關係人淨額		217,535	199,190
其他應收款－關係人		6,523	8,457
		<u>\$ 697,355</u>	<u>\$ 610,159</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，而最大之信用風險為其帳面價值。

(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

項 目	99年9月30日	98年9月30日
其他金融資產	\$ 642,820	\$ 439,919

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

項 目	99年9月30日	98年9月30日
短期借款	\$ 33,696	\$ 156,221
一年或一營業週期內到期長期負債	-	4,571
	\$ 33,696	\$ 160,792

##### (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99年及98年前三季從事之短期借款、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\$337及\$1,608。

#### 6. 金融負債

項 目	99年9月30日	98年9月30日
金融負債	\$ 657,391	\$ 531,890

金融負債係包含應付票據、應付票據-關係人、應付帳款、應付帳款-關係人、應付費用及其他應付款項(帳列其他流動負債)，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。

## 7. 衍生性金融商品

### (1) 民國99年9月30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	\$ 5,671	(\$ 1,381)
合約金額	USD 21,000仟元	USD 21,000仟元
履約價格(USD/NTD)	31.63~32.40	31.63~32.40
契約到期日	99.10.8~100.3.28	99.10.8~100.3.28

#### B.

項 目	原 料 遠 期 合 約		
	鋅遠期合約	銅遠期合約	鋁遠期合約
公平價值變動列入損益之金融資產—流動			
帳面價值	\$2,130	\$5,606	\$300
合約數量	10~35噸	10~15噸	25噸
執行價格	USD1,670~1,850/噸	USD6,150~6,275/噸	USD1,945/噸
契約到期日	99.11.5~100.1.10	99.11.5~100.1.7	99.11.5

### (2) 民國98年9月30日

項 目	外 幣 選 擇 權	
	買入美金賣權	賣出美金買權
交易目的金融資產—流動(金融負債，帳列其他流動負債)：		
帳面價值	\$13,462	(\$ 300)
合約金額	USD 9,000仟元	USD 9,000仟元
履約價格(USD/NTD)	32.82~33.675	32.82~33.675
契約到期日	98.10.9~98.12.28	98.10.9~98.12.28

### (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。

(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。

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。

(以下空白)

(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

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達一億元或母公司實收資本額百分之二十以上者之往來情形如下：

民國99年度前三季：

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(註4)	157,350	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(註4)	157,350	無利息	3%

民國98年度前三季：

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(註4)	157,350	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(註4)	157,350	無利息	3%

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)