

福懋興業股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 100 及 99 年度前三季

(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號

電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司及子公司

民國 100 及 99 年度前三季合併財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	合併資產負債表	4	
四、	合併損益表	5	
五、	合併股東權益變動表	不適用	
六、	合併現金流量表	6 ~ 7	
七、	合併財務報表附註	8 ~ 33	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9	
	(三) 會計變動之理由及其影響	9 ~ 10	
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 20	
	(五) 關係人交易	21 ~ 24	
	(六) 抵(質)押之資產	24	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	24 ~ 25	
	(八) 重大之災害損失	26	
	(九) 重大之期後事項	26	
	(十) 其他	26 ~ 29	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	30	
	1. 重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊	30	
	2. 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	30	
(十二)	營運部門資訊	31 ~ 33	

福懋興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100年9月30日		99年9月30日			100年9月30日		99年9月30日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,012,459	2	\$ 2,503,575	3	2100	短期借款(附註四(十一)(十四))	\$ 4,633,947	6	\$ 4,084,014	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	116	-	18,621	-	2110	應付短期票券(附註四(十四))	609,820	1	1,754,823	2
1320	備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	1,553,294	2	1,448,305	2	2120	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	36,869	-	4,571	-
1120	應收票據淨額(附註四(四))	165,098	-	266,917	-	2130	應付票據	52,256	-	94,466	-
1130	應收票據 - 關係人淨額(附註五)	4,964	-	17,298	-	2140	應付票據 - 關係人(附註五)	342,942	-	589,150	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))	4,600,575	6	4,360,815	6	2150	應付帳款	1,641,067	2	1,272,981	2
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,733,023	2	1,342,757	2	2160	應付帳款 - 關係人(附註五)	1,260,739	2	1,387,008	2
1160	其他應收款(附註四(五))	330,159	-	228,102	-	2170	應付所得稅	259,261	-	259,917	-
1190	其他金融資產 - 流動	-	-	7,187	-	2170	應付費用	1,287,573	2	1,163,016	2
120X	存貨(附註四(六)及六)	7,816,846	10	7,087,436	9	2210	其他應付款項	214,800	-	308,126	-
1260	預付款項	1,285,858	2	327,960	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十四))	950,324	1	1,742,900	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	151,449	-	270,003	-	2280	其他流動負債	342,454	-	111,746	-
1298	其他流動資產 - 其他	62,734	-	693,299	1	21XX	流動負債合計	11,632,052	14	12,772,718	16
11XX	流動資產合計	19,716,575	24	18,572,275	23						
基金及投資					長期負債						
1450	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	31,236,890	38	32,215,650	40	2420	長期借款(附註四(十四))	13,846,619	17	11,625,069	14
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (七))	453,140	1	453,136	1	2810	其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))	2,581,233	3	1,997,336	2	2880	應計退休金負債	1,362,603	2	1,235,952	2
14XX	基金及投資合計	34,271,263	42	34,666,122	43	2880	其他負債 - 其他	198,087	-	176,898	-
固定資產(附註四(九)及六)					其他負債合計						
成本					負債總計						
1501	土地	1,342,734	2	1,340,844	2	3110	股東權益				
1511	土地改良物	72,989	-	75,609	-		股本(附註四(十五))				
1521	房屋及建築	9,339,951	11	9,271,883	12	3250	普通股股本	16,846,646	21	16,846,646	21
1531	機器設備	37,975,051	47	33,698,921	42	3260	資本公積(附註四(十六))				
1551	運輸設備	228,990	-	221,596	-		受贈資產	2,032	-	2,032	-
1681	其他設備	9,883,895	12	9,949,915	12	3260	長期投資	696,475	1	696,475	1
15XY	成本及重估增值	58,843,610	72	54,558,768	68	3310	保留盈餘(附註四(十八))				
15X9	減：累計折舊	(36,642,751)	(45)	(33,391,256)	(42)	3310	法定盈餘公積(附註四(十七))	5,495,057	7	5,086,043	6
1670	未完工程及預付設備款	2,786,823	4	2,843,350	4	3320	特別盈餘公積	255,779	-	516,123	1
15XX	固定資產淨額	24,987,682	31	24,010,862	30	3350	未分配盈餘	3,690,772	5	4,941,952	6
無形資產					股東權益其他調整項目						
1770	遞延退休金成本	50,593	-	57,022	-	3420	累積換算調整數	(526,051)	(1)	(268,430)	-
1780	其他無形資產(附註四(十))	402,537	1	411,252	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(378,477)	(1)	(349,432)	(1)
17XX	無形資產合計	453,130	1	468,274	1	3450	金融商品之未實現損益	25,015,660	31	23,655,636	30
其他資產					庫藏股票(附註四(十九))						
1830	遞延費用(附註六)	320,574	-	354,153	-	361X	(26,488)	-	(26,488)	-	
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	499,883	1	696,346	1	361X	母公司股東權益合計	51,071,405	63	51,100,557	64
1880	其他資產 - 其他	1,050,246	1	1,160,616	2	3610	少數股權	3,188,587	4	3,017,454	4
18XX	其他資產合計(附註四(九)及六)	1,870,703	2	2,211,115	3	3XXX	股東權益總計	54,259,992	67	54,118,011	68
1XXX	資產總計	\$ 81,299,353	100	\$ 79,928,648	100		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計						
					\$ 81,299,353 100 \$ 79,928,648 100						

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 1,955,089	\$ 3,791,017
調整項目		
折舊費用	3,052,352	2,683,371
各項攤提	261,444	7,461
備抵呆帳迴轉數	(55,608)	-
金融資產評價損失(利益)	7,184 (	11,126)
金融負債評價損失	36,869	10,011
備供出售金融資產減損損失	2,613,085	-
存貨評價損失迴轉數	(278,627 ) (	89,579)
採權益法認列之長期股權投資利益	(253,262 ) (	129,172)
權益法投資現金股利收現數	7,018	16,710
處分固定資產(損失)利益	3,917 (	52,758)
資產及負債科目之變動		
公平價值列入損益之金融資產	1,095	160,757
應收票據淨額	82,986 (	83,740)
應收票據 - 關係人淨額	3,933	355
應收帳款淨額	(651,362 ) (	371,506)
應收帳款 - 關係人淨額	25,401 (	192,440)
其他應收款	(51,054 ) (	21,326)
其他金融資產 - 流動	6,643 (	3,453)
存貨	(246,084 ) (	326,958)
預付款項	(668,969)	392,382
遞延所得稅資產	297,604	321,626
其他流動資產 - 其他	438,375 (	342,094)
公平價值變動列入損益之金融負債	(1,095 ) (	5,440)
應付票據	(36,098)	10,650
應付票據 - 關係人	(52,199)	290,840
應付帳款	166,268 (	125,393)
應付帳款 - 關係人	(221,916 ) (	116,192)
應付所得稅	(76,799)	255,231
應付費用	(208,254 ) (	29,192)
其他應付款項	(52,686 ) (	181,530)
其他流動負債	168,412 (	38,436)
應計退休金負債	84,036	94,250
營業活動之淨現金流入	<u>6,357,698</u>	<u>5,914,326</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(\$ 61,792)	(\$ 6,960)
取得以成本衡量金融資產價款	-	(294,583)
取得長期股權投資價款	(383,838)	(569,992)
購置固定資產價款	(3,607,714)	(3,834,082)
處分固定資產價款	18,828	76,786
其他金融資產 - 非流動減少	-	18,290
存出保證金減少	3,033	53,220
遞延費用增加	(197,570)	(239,091)
其他資產-其他	(15,045)	49,225
投資活動之淨現金流出	(4,244,098)	(4,747,187)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	822,457	765,006
應付短期票券(減少)增加	(832,968)	375,823
長期借款舉借數	2,556,936	1,250,489
長期借款償還數	(1,541,824)	(1,683,374)
其他負債 - 其他增加	57,294	127,721
支付現金股利	(3,369,429)	(1,347,732)
支付現金股利-少數股權	(379,444)	-
少數股權淨變動數	(511,998)	(190,397)
融資活動之淨現金流出	(3,198,976)	(702,464)
匯率影響數	490,164	(23,178)
本期現金及約當現金(減少)增加	(595,212)	441,497
期初現金及約當現金餘額	2,607,671	2,062,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,012,459	\$ 2,503,575
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 195,060	\$ 196,123
本期支付之所得稅	\$ 354,342	\$ 4,562

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-福懋興業股份有限公司

1. 本公司創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠雲林縣斗六市，並於民國 74 年 12 月 24 日經台灣證券交易所核准上市買賣。本公司各事業部之主要經營業務項目如下：

事 業 部 門	主 要 產 銷 業 務
第一事業群：織造事業部及染整事部	混紡織物、短纖織物、長短織布、聚胺聚酯織物等。
第二事業群：簾布事業部、產業資材事業部及油品事業部、工務部	輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性織品及經營加油站以供售汽油、柴油及煤油等。

2. 自民國 97 年 6 月起，因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過半數，對本公司構成控制力，故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最終母公司。

3. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工人數為 9,978 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形說明如下：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 9月30日	99年 9月30日	
福懋興業 股份有限 公司	福懋科技股份 有限公司	接受委託各型積體電路之購裝、 測試及模組之加工及研究開發。	65.68%	65.68%	-
"	宏懋開發股份 有限公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅 及大樓開發租售與新市鎮、新社 區及特定專業區開發等業務。	100.00%	99.40%	-
"	福懋興業(中 山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色布、 印花布及然絲加工紗等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋越南責任 有限公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、 窗簾及清潔用品等製造、加工與 供銷業務之經營。	100.00%	100.00%	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 9月30日	99年 9月30日	
福懋興業 股份有限 公司	福懋興業(香 港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等。	99.90%	99.90%	-
"	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRIY、Nanosphere、 Keptotec、Dynatec、Spirit及 Reflex的高科技性能布等為主要 業務。	43.00%	43.00%	註
"	廈門象嶼福懋 進出口貿易有 限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商 品展示、商品出口加工、倉儲業 務及黑白、彩圖的設計及繪製 等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋(同奈)責 任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品。	100.00%	100.00%	-
福懋興業 (香港) 有限公司	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布 種、織物面料的織染及後整理加 工等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋貿易(上 海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶 簾布等產品之批發及進出口。	100.00%	100.00%	-

註：本公司雖未直接或間接持有福懋瑞業(香港)有限公司超過半數之有表
決權股份，惟本公司佔福懋瑞業(香港)有限公司董事會之半數席次，
具有實質控制力，故納入合併報表之編製個體內。

- (三)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。
(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：
無此情形。
(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(十九)。
(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國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」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策與民國100年上半年度合併財務報表附註二同，會計變動請詳附
註三。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公
報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收

款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年前三季財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度前三季之合併淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 108,929,331	\$ 42,348,378
支票存款及活期存款	1,804,378,186	2,133,469,701
定期存款	69,185,323	61,118,525
約當現金-商業本票	29,966,464	266,638,347
	<u>\$ 2,012,459,304</u>	<u>\$ 2,503,574,951</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
衍生性金融商品	<u>\$ 115,780</u>	<u>\$ 18,620,664</u>

本公司及子公司於民國 100 年及 99 年前三季認列之金融資產評價(損失)利益分別為(\$7,183,965)及\$11,125,623。

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>100年9月30日</u>			
<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到 期 日</u>
預售遠期外匯合約	JPY 38,400,000	<u>\$ 115,780</u>	101.01
<u>99年9月30日</u>			
<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到 期 日</u>
預售遠期外匯合約	USD 27,120,000	\$ 16,564,264	99.10
"	JPY 49,200,000	162,803	100.01
預購遠期外匯合約	JPY 336,520,000	<u>1,893,597</u>	99.10
		<u>\$ 18,620,664</u>	

1. 本公司及子公司從事預購及預售遠期外匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
2. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入\$15,340,800，及現金流出 JPY38,400,000。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,488,950,291	\$ 1,427,157,470
備供出售金融資產評價調整	<u>64,343,983</u>	<u>21,147,595</u>
	<u>\$ 1,553,294,274</u>	<u>\$ 1,448,305,065</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,859,918,740	\$ 8,553,243,124
備供出售金融資產評價調整	24,990,056,034	23,662,406,448
累計減損-備供出售金融資產	<u>(2,613,085,331)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,236,889,443</u>	<u>\$ 32,215,649,572</u>

1. 本公司及子公司於民國 100 年及 99 年前三季獲配列入備供出售之金融資產之上市櫃公司發放之現金股利分別為 \$1,558,961,598 及 \$1,469,044,574。
2. 南亞科技股份有限公司之營運持續虧損，本公司及子公司依據財務會計準則第三十五號公報規定評估後，於民國 100 年前三季對所持有之南亞科技股權投資認列 \$2,613,085,331 之減損損失。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應收票據	\$ 167,064,076	\$ 268,882,970
減：備抵呆帳	<u>(1,965,882)</u>	<u>(1,965,882)</u>
	<u>\$ 165,098,194</u>	<u>\$ 266,917,088</u>
應收帳款	\$ 4,671,464,979	\$ 4,501,644,685
減：備抵呆帳	<u>(70,889,827)</u>	<u>(140,829,993)</u>
	<u>\$ 4,600,575,152</u>	<u>\$ 4,360,814,692</u>

至民國 99 年 9 月 30 日，子公司福懋科技股份有限公司對於茂德科技股份有限公司(以下簡稱「茂德科技」)之逾期應收帳款總額為 \$160,459,251，前述應收帳款業已評估收回可能性並考量取得茂德科技機器設備設定擔保之價值而提列之備抵呆帳 \$55,607,909；民國 100 年前三季，因逾期之應收帳款已全數收款，故將此部分所提列之備抵呆帳全數回轉至其他收入。

(五) 其他應收款

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
其他應收款	\$ 281,338,265	\$ 201,235,440
其他應收款-關係人	<u>51,592,339</u>	<u>29,638,657</u>
	332,930,604	230,874,097
減：備抵呆帳	<u>(2,772,220)</u>	<u>(2,772,220)</u>
	<u>\$ 330,158,384</u>	<u>\$ 228,101,877</u>

(六) 存 貨

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
原料	\$ 1,578,518,152	\$ 1,482,543,762
物料	128,203,629	100,335,550
在製品	2,328,554,612	1,908,148,031
製成品	3,569,154,500	3,707,709,454
商品存貨	245,128,618	308,401,043
在途存料	331,461,193	367,003,660
託外加工料品等	128,421,112	83,209,625
在建房地	16,535,624	35,187,177
待售房地	<u>54,597,618</u>	<u>25,379,465</u>
	8,380,575,058	8,017,917,767
減：備抵存貨評價損失	(<u>563,729,154</u>)	(<u>930,481,862</u>)
	<u>\$ 7,816,845,904</u>	<u>\$ 7,087,435,905</u>

當期認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
已出售存貨成本	\$ 35,470,853,130	\$ 31,706,758,981
存貨評價回升利益	(<u>278,626,898</u>)	(<u>89,578,738</u>)
其他	(<u>30,886,329</u>)	(<u>71,175,779</u>)
	<u>\$ 35,161,339,903</u>	<u>\$ 31,546,004,464</u>

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
非上市櫃公司股票	<u>\$ 453,140,292</u>	<u>\$ 453,136,541</u>
1. 本公司及子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. 本公司及子公司基於集團營運策略考量，於民國99年4月參與南亞光電股份有限公司現金增資案，每股認購價格10.3元，計\$294,582,987。		
3. 本公司及子公司之轉投資公司-智達電子股份有限公司(智達公司)，於民國100年4月30日與智成電子股份有限公司(智成公司)合併，以智成公司為存續公司，智達公司為消滅公司，前述合併係由智成公司以換發新股方式合併智達公司之全部資產及負債，轉換比例為智成公司1股換發智達公司1.97股，本公司換股後對智成公司之持股比例為0.58%。		
4. 本公司及子公司於民國100年及99年前三季或配列入以成本衡量之金融資產之被投資公司發放之現金股利分別為\$12,908,832及\$13,230,838。		

(八)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	持股%	金額	持股%
廣越企業股份有限公司	\$ 291,436,382	24.13	\$ 158,416,141	24.13
越南台灣興業責任有限公司	1,813,859,072	10.00	1,767,165,563	10.00
台塑河靜鋼鐵公司	475,937,788	4.96	71,754,363	4.96
	<u>\$ 2,581,233,242</u>		<u>\$ 1,997,336,067</u>	

2. 本公司民國 100 年及 99 年前三季採權益法認列之投資利益分別為投資收益 \$ 253,262,410 及投資收益 \$ 129,171,856，係由各被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。
3. 本公司於民國 100 年及 99 年前三季獲配採權益法之長期股權投資現金股利分別為 \$7,018,122 及 \$16,709,875。
4. 本公司分別於民國 97 年 3 月及 99 年 6 月間經董事會決議增資越南台灣興業責任有限公司，其增資金額為美金 21,900 仟元，相關款項已於民國 99 年間全數匯出，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有越南台灣興業股權，且與本公司綜合持有越南台灣興業表決權之股份達 20% 以上，具有控制力，故採權益法評價。
5. 本公司於民國 98 年 12 月間經董事會決議擬取得台塑河靜鋼鐵公司（以下簡稱「河靜鋼鐵」）部分股權，預計投資金額為美金 134,000 仟元，截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司業已匯出美金 16,080 仟元，持股比例為 4.96%，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有河靜鋼鐵股權，且與本公司綜合持有河靜鋼鐵表決權之股份達 20% 以上，且有控制力，故採權益法評價。

(九)固定資產

資產名稱	100年9月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,342,734,536	\$ -	\$ 1,342,734,536
土地改良物	72,989,423	(68,248,760)	4,740,663
房屋及建築	9,339,951,155	(3,768,069,304)	5,571,881,851
機器設備	37,975,050,694	(25,442,174,468)	12,532,876,226
運輸設備	228,989,806	(188,582,800)	40,407,006
其他設備	9,883,895,367	(7,175,675,522)	2,708,219,845
未完工程及 預付設備款	<u>2,786,822,755</u>	<u>-</u>	<u>2,786,822,755</u>
	<u>\$61,630,433,736</u>	<u>(\$36,642,750,854)</u>	<u>\$24,987,682,882</u>

資產名稱	99年9月30日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,340,844,122	\$ -	\$ 1,340,844,122
土地改良物	75,608,519	(67,288,157)	8,320,362
房屋及建築	9,271,883,358	(3,439,270,500)	5,832,612,858
機器設備	33,698,921,494	(22,610,007,070)	11,088,914,424
運輸設備	221,595,592	(187,344,501)	34,251,091
其他設備	9,949,914,894	(7,087,346,068)	2,862,568,826
未完工程及 預付設備款	2,843,350,133	-	2,843,350,133
	<u>\$57,402,118,112</u>	<u>(\$33,391,256,296)</u>	<u>\$24,010,861,816</u>

1. 部分固定資產提供金融機構作為融資擔保品，請詳附註六之說明。

2. 子公司固定資產利息資本化金額如下：

	100年9月30日	99年9月30日
資本化前利息總額	\$ 215,941,178	\$ 194,715,987
利息資本化	(17,605,072)	(10,937,558)
	<u>\$ 198,336,106</u>	<u>\$ 183,778,429</u>
資本化利率	<u>0.02%~3.39%</u>	<u>0.86%~2.27%</u>

3. 本公司因部分土地屬農業用地，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	100年9月30日	99年9月30日
土地-成本	\$ 329,338,269	\$ 329,541,454
累計減損	(77,857,047)	(77,857,047)
	<u>\$ 251,481,222</u>	<u>\$ 251,684,407</u>

上列土地已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，設定金額民國100年及99年9月30日均為\$526,350,000。

4. 本公司因部分土地未供營業使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	100年9月30日	99年9月30日
土地-成本	\$ 679,634,965	\$ 679,634,965
累計減損	(77,880,705)	(77,880,705)
	<u>\$ 601,754,260</u>	<u>\$ 601,754,260</u>

5. 子公司-福懋科技股份有限公司因IC封裝測試廠部分設備暫時閒置及民國90年因停產鉬產品，而將相關設備一併轉列「其他資產-其他」科目如下：

資產名稱	100年9月30日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	<u>\$ 186,688,880</u>	<u>(\$ 179,864,089)</u>	<u>(\$ 5,414,950)</u>	<u>\$ 1,409,841</u>

99年9月30日

資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 491,855,532	(\$ 481,170,619)	(\$ 6,147,137)	\$ 4,537,776

6. 子公司-宏懋開發股份有限公司截至民國 99 年及 98 年 9 月 30 日止，計有帳列土地金額分別為\$45,291,382 及\$45,096,210，因尚未供營業使用而轉列至「其他資產－其他」項下。另該等土地計\$1,592,159 係信託於本公司及子公司員工項下。

(十) 其他無形資產

	100年9月30日	99年9月30日
土地使用權-福懋(常熟)有限公司	\$ 253,390,087	\$ 248,330,255
土地使用權-福懋(同奈)責任有限公司	95,212,715	108,750,263
土地使用權-福懋(中山)有限公司	39,804,315	40,244,744
土地使用權-福懋興業股份有限公司	14,130,198	13,926,938
	<u>\$ 402,537,315</u>	<u>\$ 411,252,200</u>

1. 福懋興業股份有限公司之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提。
2. 福懋(中山)有限公司向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋(同奈)責任有限公司向越南台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺所支付之土地使用權租金，取得成本為 VND75,655,549,812。使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)有限公司向江蘇省常熟市國土資源局分別承租：
 - (1) 東南經濟開發區澎湖路及古里鎮小康村上之兩筆土地計 267,172 平方公尺所支付土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准許日起 50 年，簽約期間自民國 96 年 1 月 1 日至民國 146 年 12 月 31 日止。
 - (2) 宿舍用地共 15 畝，取得成本為 RMB6,614,835。使用時間自國土使用證准許日起 68 年，簽約期間自民國 97 年 1 月 4 日至民國 165 年 12 月 3 日止。

(十一) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
購料借款	\$ 33,334,374	\$ 2,118,051,700
抵押借款	327,571,899	60,000,000
信用借款	4,220,540,907	1,905,961,857
	<u>\$ 4,581,447,180</u>	<u>\$ 4,084,013,557</u>
借款利率區間	0.75%~5.41%	0.63%~4.86%

上述抵押借款之擔保品名稱及金額請詳附註六。

(十二) 應付短期票券

	100年9月30日	99年9月30日
應付商業本票	\$ 610,000,000	\$ 1,755,000,000
減：應付商業本票折價	(180,353)	(176,737)
	<u>\$ 609,819,647</u>	<u>\$ 1,754,823,263</u>
利率區間	0.75%~0.81%	0.36%~0.45%

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	100年9月30日	99年9月30日
衍生性金融商品	<u>\$ 36,869,479</u>	<u>\$ 4,571,176</u>

1. 本公司於民國 100 年及 99 年前三季認列之金融負債評價淨損失分別為 \$36,869,479 及 \$10,010,894。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

100年9月30日				
衍生性金融商品	(合約金額)	名目本金	公平價值	到期日
預售遠期外匯合約	JPY	85,110,000	1,408,784	100.10
"	USD	11,061,751	17,679,281	100.10
"	JPY	91,400,000	3,622,195	100.11
"	USD	8,000,000	10,327,063	100.11
"	JPY	85,300,000	2,324,635	100.12
"	JPY	79,890,000	1,507,521	101.01
			<u>\$ 36,869,479</u>	

99年9月30日				
衍生性金融商品	(合約金額)	名目本金	公平價值	到期日
預售遠期外匯合約	JPY	252,650,000	\$ 3,016,755	100.01
預購遠期外匯合約	USD	875,796	1,554,421	99.12
			<u>\$ 4,571,176</u>	

3. 本公司從事預購(售)遠期外匯交易合約，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

4. 截至民國 100 年 9 月 30 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 USD1,061,752 及 \$648,015,536，及現金流出 JPY341,700,000 及 USD19,061,752。

(十四) 長期借款

借款性質	還款方式	100年9月30日	99年9月30日
擔保借款	分期償還	\$ 3,196,943,210	\$ 2,884,511,009
信用借款	分期償還及到期清償	11,600,000,000	10,483,458,107
		14,796,943,210	13,367,969,116
減：一年內到期部分		(950,324,435)	(1,742,900,410)
		\$ 13,846,618,775	\$ 11,625,068,706
利率區間		0.24%~7.50%	0.38%~5.18%

1. 長期借款之擔保品情形，請詳附註六之說明。
2. 本公司與兆豐銀行簽訂長期融資合約，借款金額為\$2,000,000,000，借款期間自民國 98 年 6 月 29 日至民國 101 年 6 月 29 日，前述借款合同之重要約定限制條款如下：
本公司承諾於授信案存續期間，本公司之流動比率應維持 100%(含)以上。前項財務比率應以會計師簽證之年度財務報表為計算基礎。本公司如未能符合財務承諾，應於次年九月底前改善調整之。另本公司應於會計年度終了四個月內提供會計師查核報告予債權銀行。
3. 本公司及子公司截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	100年9月30日	99年9月30日
99.10.01~100.09.30	\$ -	\$ 1,742,900,410
100.10.01~101.09.30	950,324,435	7,566,442,454
101.10.01~102.09.30	8,005,235,317	3,235,723,179
102.10.01之後	5,841,383,458	822,903,073
	\$ 14,796,943,210	\$ 13,367,969,116

(十五) 股本

截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,665 仟股，每股面額新台幣 10 元。

(十六) 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。

(十七) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就當年度稅後純益先彌補以往年度虧損後，再提列 10% 為法定盈餘公積，直至該公積累積數與實收資本額相等為止。法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本或法令另有規定者外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並已撥充其半數為限；另依證券交易法規定，以法定盈餘公積撥充資本時，應先彌補虧損。

(十八) 保留盈餘

1. 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。

另依公司法及本公司章程之規定，每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：

(1) 因特殊用途所提列之盈餘公積。

(2) 依權益法認列之投資收益。

(3) 因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。

(4) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高 1% 之董事監察人酬勞金及 0.1%~1% 之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50% 以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。

3. 本公司於民國 100 年 6 月 28 日及 99 年 6 月 29 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 409,014		\$ 9,132	
現金股利	3,369,329	\$ 2.00	1,347,732	\$ 0.80
	<u>\$ 3,778,343</u>		<u>\$ 1,356,864</u>	

上述民國 99 年度及 98 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。

4. 本公司民國 100 年及 99 年前三季員工紅利估列金額分別為 \$7,474,452 及 \$20,138,316，董監酬勞估列金額分別為 \$3,737,226 及 \$10,069,158，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後，以公司章程所定之成數為基礎，員工紅利及董監酬勞分別以 1% 及 0.5% 之成數估列，並認列為民國 100 年及 99 年前三季之

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，則分別列為民國 101 年及 100 年度之損益。

5. 本公司民國 99 年度經股東會決議之員工紅利 \$ 22,225,666 及董監酬勞 \$ 11,112,833 與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。
6. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$ 15,247,190 及 \$ 10,045,300。

(十九) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子公司名稱	100年前三季					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
	股數 (仟股)	每股帳面值	股數 (仟股)	每股售價	股數 (仟股)	每股市價
宏懋開發股份有限公司	3,043	\$ 8.76	-	\$ -	3,043	\$ 27.8

子公司名稱	99年前三季					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
	股數 (仟股)	每股帳面值	股數 (仟股)	每股售價	股數 (仟股)	每股市價
宏懋開發股份有限公司	3,043	\$ 8.76	-	\$ -	3,043	\$ 25.4

(二十) 每股盈餘

	100年1月1日至9月30日					
	金額		期末流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總(損)益	\$ 2,313,073	\$ 1,955,089	1,681,662	\$ 1.38	\$ 1.16	
少數股權淨利	(480,844)	(357,984)		(0.29)	(0.21)	
合併淨(損)益	\$ 1,832,229	\$ 1,597,105		\$ 1.09	\$ 0.95	

假設宏懋開發股份有限公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

	100年1月1日至9月30日					
	金額		期末流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併總(損)益	\$ 2,313,073	\$ 1,955,089	1,684,665	\$ 1.37	\$ 1.16	
少數股權淨利	(480,844)	(357,984)		(0.29)	(0.21)	
合併淨(損)益	\$ 1,832,229	\$ 1,597,105		\$ 1.08	\$ 0.95	

99年1月1日至9月30日

	金 額		期末流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅 前	稅 後
合併總(損)益	\$ 4,372,607	\$ 3,791,018	<u>1,681,622</u>	\$ 2.60	\$ 2.25
少數股權淨損	(<u>469,154</u>)	(<u>370,588</u>)		(\$ 0.28)	(\$ 0.22)
合併淨(損)益	<u>\$ 3,903,453</u>	<u>\$ 3,420,430</u>		<u>\$ 2.32</u>	<u>\$ 2.03</u>

假設宏懋開發股份有限公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

99年1月1日至9月30日

	金 額		期末流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅 前	稅 後
合併總(損)益	\$ 4,372,607	\$ 3,791,018	<u>1,684,665</u>	\$ 2.60	\$ 2.25
少數股權淨損	(<u>469,154</u>)	(<u>370,588</u>)		(\$ 0.28)	(\$ 0.22)
合併淨(損)益	<u>\$ 3,903,453</u>	<u>\$ 3,420,430</u>		<u>\$ 2.32</u>	<u>\$ 2.03</u>

員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國100年及99年前三季合併財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

(以下空白)

五、關係人交易

(一)與關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣化學纖維股份有限公司(台化纖維)	本公司之母公司
台灣塑膠工業股份有限公司(台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
台塑石化股份有限公司(台塑石化)	本公司與該公司為聯屬關係企業
南亞塑膠工業股份有限公司(南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
南亞科技股份有限公司(南亞科技)	本公司董事長為其董事
南亞電路板股份有限公司(南亞電路板)	"
鼎大股份有限公司(鼎大)	本公司董事長為其常務董事
鼎祐興業股份有限公司(鼎祐興業)	"
鼎鐘股份有限公司(鼎鐘)	"
裕毛屋企業股份有限公司(裕毛屋)	本公司常務董事為其董事長
裕懋興業股份有限公司(裕懋)	實質關係人
南亞光電股份有限公司(南亞光電)	"
台塑網股份有限公司(台塑網)	"
株式會社裕源(裕源)	本公司常務董事與其負責人為一親等
德亞樹脂股份有限公司(德亞樹脂)	本公司為其法人董事
越南台灣興業責任有限公司(台灣興業)	本公司採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司(廣越)	"
嘉興廣越服裝有限公司(嘉興廣越)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
南亞科技	\$ 5,814,101,587	14.36	\$ 4,408,055,959	12.08
廣越	450,383,509	1.11	347,112,008	0.95
裕源	247,791,008	0.61	238,529,268	0.65
台化纖維	123,520,928	0.31	69,713,888	0.19
鼎佑興業	84,998,086	0.21	75,887,400	0.21
其他	111,970,986	0.28	166,827,834	0.46
	<u>\$ 6,832,766,104</u>	<u>16.88</u>	<u>\$ 5,306,126,357</u>	<u>14.54</u>

- (1)本公司及子公司對關係人之銷貨價格與一般銷售條件相近，貨款於出貨後 60 天到 120 天內收取。
- (2)子公司-福懋科技股份有限公司受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60 天內收款。

2. 進貨

	100年前三季		99年前三季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
台塑石化	\$ 10,924,958,156	36.41	\$ 9,081,593,657	37.26
台化纖維	3,916,890,947	13.05	4,016,132,442	16.48
南亞塑膠	1,332,919,167	4.44	963,448,570	3.95
台灣興業	502,372,750	1.67	216,143,235	0.89
南亞電路板	299,726,505	1.00	415,710,168	1.71
台灣塑膠	270,570,419	0.90	237,485,493	0.97
其他	1,044,999,952	3.49	64,355,932	0.25
	<u>\$ 18,292,437,896</u>	<u>60.96</u>	<u>\$ 14,994,869,497</u>	<u>61.51</u>

- (1)本公司及子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款於每半個月以信匯方式付款。
- (2)本公司及子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。
- (3)本公司及子公司向南亞塑膠及台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (4)本公司及子公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。
- (5)子公司-福懋科技股份有限公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 天付款，與一般供應商無重大差異。
- (6)本公司及子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收票據及帳款淨額

(1) 應收票據

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔應收票據百分比	金額	佔應收票據百分比
鼎祐興業	\$ 4,963,868	2.92	\$ 16,345,803	5.75
廣越	-	-	951,982	0.34
	<u>\$ 4,963,868</u>	<u>2.92</u>	<u>\$ 17,297,785</u>	<u>6.09</u>

(2) 應收帳款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔應收帳款淨額百分比	金額	佔應收帳款淨額百分比
南亞科技	\$ 1,386,009,877	21.88	\$ 1,071,262,305	18.70
廣越	240,951,349	3.80	133,834,064	2.33
裕源	109,983,545	1.74	124,341,433	2.17
其他	40,151,754	0.63	39,223,711	0.68
	1,777,096,525	28.05	1,368,661,513	23.88
減：逾期轉其他應收款	(44,073,258)	(0.69)	(25,904,491)	(0.45)
	<u>\$ 1,733,023,267</u>	<u>27.36</u>	<u>\$ 1,342,757,022</u>	<u>23.43</u>

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日 (93) 基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡情形如下：

	100年9月30日		
	60~120天	121~360天	合計
廣越	<u>\$ 44,073,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,073,258</u>
	99年9月30日		
	60~120天	121~360天	合計
裕源	\$ -	\$ 8,154,814	\$ 8,154,814
廣越	14,634,285	3,058,061	17,692,346
其他	57,331	-	57,331
	<u>\$ 14,691,616</u>	<u>\$ 11,212,875</u>	<u>\$ 25,904,491</u>

4. 應付票據及帳款

(1) 應付票據

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔應付票據百分比	金額	佔應付票據百分比
台化纖維	\$ 342,941,606	64.81	\$ 585,415,977	85.64
台灣塑膠	-	-	3,734,136	0.55
	<u>\$ 342,941,606</u>	<u>64.81</u>	<u>\$ 589,150,113</u>	<u>86.19</u>

(2) 應付帳款

	100年9月30日		99年9月30日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
台化纖維	\$ 569,075,779	19.61	\$ 664,811,158	24.99
台塑石化	475,744,652	16.39	397,071,389	14.93
南亞塑膠	137,692,095	4.75	114,991,805	4.32
南亞電路板	25,934,604	0.89	118,624,401	4.46
其他	52,291,409	1.81	91,509,130	3.42
	<u>\$1,260,738,539</u>	<u>43.45</u>	<u>\$1,387,007,883</u>	<u>52.12</u>

5. 其他

福懋(同奈)責任有限公司(以下簡稱「福懋同奈」)受關係人越南台灣興業責任有限公司(以下簡稱「台灣興業」)委託，對越南仁澤三工業區提供管理服務工作，雙方每年簽訂服務委託契約書，依約福懋(同奈)主要進行該工業區之可供出租土地業之經營管理，發電廠水、電、蒸汽與其他公用流體售予招商承租商之抄錶、收費、維修及各項公共設施等服務收入。依該約福懋(同奈)可收取服務費用如下：

- 土地出租費：依台灣興業收取土地出租租金收入之3%計收。
- 公用流體服務費：依台灣興業每月銷售予招商區承租廠商電力金額之3%計收。
- 管理費：依台灣興業向招商區承租廠商收取之管理費，全額支付予本公司及子公司。

福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國100年及99年前三季認列招商服務收入(表列「什項收入」項下)分別計15,578,514及\$15,973,769，尚未收取之款項分別為\$3,810,618及\$3,734,166，帳列「其他應收款」項下。

另福懋(同奈)向關係人台灣興業承租該工業區之土地乙事，請詳附註四(十)之說明。

六、抵(質)押之資產

資產名稱	100年9月30日	99年9月30日	擔保用途
固定資產	\$ 3,632,116,540	\$ 3,363,224,299	銀行借款擔保
存貨	38,591,267	-	"
遞延費用淨額	637,306	4,743,884	"
	<u>\$ 3,671,345,113</u>	<u>\$ 3,367,968,183</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司承諾及或有事項如下：

- 截至民國100年9月30日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額餘額如下：

幣別	金額
美金	6,189,562
日幣	406,108,588
歐元	260,508
法郎	49,000

(二) 子公司-福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則需賠償，截至民國 100 年 9 月 30 日止，保管之數量如下述：

	100年9月30日	
	數量(單位：PC)	市價(每顆)
1. 在製品		
LED	1,529,746	NTD 0.20~ 0.54
TSOP	10,849,026	USD 0.63~ 0.96
FBGA	38,197,918	USD 0.90~ 2.00
模組	599,303	USD 10.75~19.50
MICRO-SD	1,273,816	USD 1.20~13.68
其他	36,755	USD 1.00
小計	52,486,564	
2. 製成品		
LED	28,399,641	NTD 0.20~ 0.54
TSOP	14,449,020	USD 0.63~ 0.96
FBGA	28,280,550	USD 0.90~ 2.00
模組	319,340	USD 10.75~19.50
MICRO-SD	58,265	USD 1.20~13.68
其他	476,220	USD 1.00
小計	71,983,036	
合計	124,469,600	
	數量(單位：片)	市價(每顆)
3. 在製品		
LED	1,003	NTD 2,700
其他	1,088	USD 1,000
	2,091	
4. 製成品		
LED	10,701	NTD 2,700
其他	315	USD 1,000
	11,016	
	13,107	

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100年9月30日		
	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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 8,846,278,169	\$ -	\$8,846,278,169
備供出售金融資產	32,790,183,717	32,790,183,717	-
以成本衡量之金融資產	453,140,292	-	-
存出保證金	64,470,648	-	64,470,648
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	10,043,142,989	-	10,043,142,989
長期借款(含一年 內到期部分)	14,796,943,210	-	14,796,943,210
存入保證金	23,577,094	-	23,577,094
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	115,780	-	115,780
負債			
遠期外匯合約	36,869,479	-	36,869,479

99年9月30日

	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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 8,726,650,020	\$ -	\$8,726,650,020
備供出售金融資產	33,633,954,637	33,633,954,637	-
以成本衡量之金融資產	453,136,541	-	-
存出保證金	87,513,793	-	87,513,793
負債			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	10,653,584,362	-	10,653,584,362
長期借款(含一年內到 期部分)	13,367,969,116	-	13,367,969,116
存入保證金	55,577,226	-	55,577,226
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約	18,620,664	-	18,620,664
遠期外匯合約	4,571,176	-	4,571,176

本公司及子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、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項等。
2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產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。
4. 存出保證金(表列其他資產-其他)及存入保證金(表列其他負債-其他)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，惟金額不重大時則不予折現。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，惟金額不重大時則不予折現。
6. 遠期外匯合約係由交易相對之金融機構提供之市場資訊，並據以估計公平價值。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年前三季自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別減少 \$5,088,415,508 及 \$2,059,436,985，及民國 100 年前三季從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益金額為 \$2,613,085,331。

(三) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：
 - (1) 匯率風險：本公司及子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，係要以自然避險為原則，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。
 - (2) 利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司及子公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
 - (3) 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約務。
 - (4) 信用風險：本公司及子公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。
2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本公司及子公司投資之權益類金融商品及以成本衡量之金融資產雖受市場變動之影響，惟本公司及合併子公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司及子公司借入之款項，大多係為浮動利率之金融商品，惟本公司及子公司會因應市場利率波動而隨時調整固定或浮動之借款部位，預期不致發生重大之市場風險。
- (3) 本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位因有適當之財務操作，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1) 本公司及子公司投資之權益類金融商品係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。另以成本衡量之金融資產於投資時，業已評估交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。
- (2) 本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

- (3)本公司及子公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

- (1)本公司及子公司投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。
- (2)本公司及子公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司及合併子公司之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)本公司及子公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2)本公司及子公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%。
- (3)本公司及子公司投資之權益類金額商品及以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令，季合併財務報表得免予揭露重大交易事項等相關資訊。

(二) 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

(下列交易事項業已於編製合併財務報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 民國100年前三季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	1	銷貨收入	\$ 109,293,173	月結60天	0.27%
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	銷貨收入	320,686,781	月結60天	0.79%
1	"	"	3	應收帳款	122,349,228	月結60天	0.30%

2. 民國99年前三季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註一)
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	銷貨收入	\$ 167,564,152	月結60天	0.46%
1	"	"	3	應收帳款	100,435,170	月結60天	0.13%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，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。

註三：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，以其累積金額佔合併總營收之計算方式。

註四：上開母公司與子公司相互間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項新台幣一億元或達合併總營收百分之一或達合併總資產比率百分之一。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

1. 本公司及子公司係以產品別及勞務別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辯認應報導部門。
2. 本公司及子公司共有四個應報導部門：第一事業群、第二事業群之簾布事業部、油品事業部及福科事業部，分述如下：
 - (1) 第一事業群：主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。
 - (2) 簾布事業部：主係生產及提供輪胎簾布。
 - (3) 油品事業部：主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。
 - (4) 福科事業部：主係子公司-福懋科技股份有限公司提供之各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。

(二)部門資訊之衡量

本公司依據各營運部門稅前損益評估營運部門之表現，此項衡量標準不包含營運部門中非經常性開支之影響，例如金融商品未實現損益之影響。另利息收入和支出亦無歸屬至各營運部門。

(三)部門損益及資產之資訊

(單位：仟元)

	100年前三季						總計
	第一事業群	第二事業群			福科事業部	調整及沖銷	
		簾布事業部	油品事業部	其他部門			
<u>收 入</u>							
外部客戶收入	\$12,266,196	\$ 6,901,500	\$11,064,575	\$ 1,327,365	\$ 9,166,172	\$ -	\$40,725,808
內部部門收入	<u>1,112,744</u>	-	-	-	-	(1,112,744)	-
部門收入合計	<u>\$13,378,940</u>	<u>\$ 6,901,500</u>	<u>\$11,064,575</u>	<u>\$ 1,327,365</u>	<u>\$ 9,166,172</u>	<u>\$(1,112,744)</u>	<u>\$40,725,808</u>
部門損益	<u>\$ 1,283,940</u>	<u>\$ 259,753</u>	<u>\$ 137,183</u>	<u>\$ 174,706</u>	<u>\$ 1,390,412</u>	<u>\$ 55,251</u>	<u>\$ 3,301,245</u>
<u>部 門 資 產</u>							
可辨認資產	<u>\$15,360,803</u>	<u>\$ 4,949,145</u>	<u>\$ 1,611,042</u>	<u>\$ 2,998,050</u>	<u>\$14,389,148</u>	<u>\$ -</u>	\$39,308,188
長期投資							2,581,233
公司一般資產							<u>39,409,932</u>
資產合計							<u>\$81,299,353</u>

(單位：仟元)

99年前三季

	第二事業群						總計
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	調整及沖銷	
收 入							
外部客戶收入	\$10,969,124	\$ 6,513,893	\$ 9,177,838	\$ 1,227,340	\$ 8,592,964	\$ -	\$36,481,159
內部部門收入	747,011	-	-	-	-	(747,011)	-
部門收入合計	<u>\$11,716,135</u>	<u>\$ 6,513,893</u>	<u>\$ 9,177,838</u>	<u>\$ 1,227,340</u>	<u>\$ 8,592,964</u>	<u>\$ (747,011)</u>	<u>\$36,481,159</u>
部門損益	<u>\$ 1,356,703</u>	<u>\$ 417,044</u>	<u>\$ 23,871</u>	<u>\$ (114,909)</u>	<u>\$ 1,173,519</u>	<u>\$ 26,972</u>	<u>\$ 2,883,200</u>
部 門 資 產							
可辨認資產	<u>\$13,480,156</u>	<u>\$ 4,397,178</u>	<u>\$ 1,614,694</u>	<u>\$ 5,309,763</u>	<u>\$12,284,294</u>	<u>\$ -</u>	\$37,086,085
長期投資							1,997,336
公司一般資產							40,845,227
資產合計							<u>\$79,928,648</u>

(四)部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅後淨利調節資訊請詳附註十二(三)。