

股票代號：1434

福懋興業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

地 址：雲林縣斗六市石榴路317號

電 話：(05)557－3966

聯絡電話：(02)8770－1688

股票代號：1434

福懋興業股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

地 址：雲林縣斗六市石榴路317號

電 話：(05)557－3966

聯絡電話：(02)8770－1688

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	8～17
(三)會計變動之理由及其影響	17～18
(四)重要會計科目之說明	18～39
(五)關係人交易事項	39～47
(六)抵質押之資產	47
(七)重大承諾事項及或有事項	48
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	49～52
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53～58
2.轉投資事業相關資訊	58～66
3.大陸投資資訊	67～68
(十二)部門別財務資訊	68～70

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	8~17
(三)會計變動之理由及其影響	17~18
(四)重要會計科目之說明	18~39
(五)關係人交易事項	39~47
(六)抵質押之資產	47
(七)重大承諾事項及或有事項	48
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	49~52
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	53~58
2.轉投資事業相關資訊	58~66
3.大陸投資資訊	67~68
(十二)部門別財務資訊	68~70
九、重要會計科目明細表	71~94

會計師查核報告

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。福懋興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日對於採權益法評價之長期股權投資分別為277,313千元及299,018千元，佔該日資產總額之0.38%及0.46%，其該年度所認列之淨投資收益分別為19,174千元及3,735千元，佔年度稅前淨利之0.25%及0.10%，及如附註廿四之(二)轉投資資訊係依據其他會計師查核之財務報表評價認列。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之民國九十六年度及九十五年度之財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達福懋興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，福懋興業股份有限公司自民國九十五年一月一日起，金融商品依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，採權益法之長期股權投資依新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定處理。

福懋興業股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 永 會 計 師 事 務 所

核准文號： (93)金管證(六)字第133943號

(96)金管證(六)字第002720號

會計師：

鄭戊水

阮呂倩

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

福懋興業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	96.12.31		95.12.31		代 碼	負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
11XX	流動資產：					21XX	流動負債：				
1100	現金及約當現金	\$ 753,467	1	998,802	2	2100	短期借款(附註十二)	\$ 211,909	1	411,721	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四及廿三)	448,739	1	1,193,803	2	2110	應付短期票券淨額(附註十三)	-	-	599,012	1
1320	備供出售金融資產－流動(附註四及廿三)	888,060	1	504,747	1	2120	應付票據	27,392	-	9,859	-
1120	應收票據淨額(附註五)	189,697	-	349,211	-	2140	應付帳款	830,009	1	844,336	1
1140	應收帳款淨額(附註五)	2,600,756	4	2,295,633	4	2150	應付關係人款項(附註二十)	1,289,397	2	1,660,637	3
1150	應收關係人款項(附註二十)	323,438	-	243,614	-	2170	應付費用(附註十五及二十)	957,734	1	840,582	1
1190	其他應收款(附註二十)	376,795	1	408,508	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註廿三)	27,407	-	214,604	-
1210	存貨淨額(附註六)	5,341,528	8	5,267,680	8	2210	其他應付款(附註十六及二十)	54,461	-	62,394	-
1260	預付款項	624,380	1	287,449	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十四)	37,578	-	111,223	-
1286	遞延所得稅資產淨額－流動(附註十八)	195,306	-	182,412	-	2280	其他流動負債	537,350	-	224,431	-
1298	其他流動資產	49,837	-	77,863	-			3,973,237	5	4,978,799	7
		11,792,003	17	11,809,722	18	24XX	長期利息負債				
14XX	基金及投資淨額：					2420	長期借款(附註十四及廿一)	7,175,781	10	10,465,800	17
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	9,711,289	13	9,622,428	15	28XX	其他負債				
1450	備供出售金融資產－非流動(附註八)	39,720,601	54	32,779,602	50	2810	應計退休金負債(附註十五)	1,000,814	1	655,787	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註九)	1,096,002	2	961,169	2	2888	其他負債－其他(附註十六)	59,248	-	75,639	-
		50,527,892	69	43,363,199	67			1,060,062	1	731,426	1
15XX	固定資產淨額(附註十、十七及廿一)：						負債合計	12,209,080	16	16,176,025	25
	成 本：					3XXX	股東權益(附註七及十六)：				
1501	土 地	1,228,175	2	1,228,175	2	31XX	股 本	16,846,646	23	16,846,646	26
1511	土地改良	55,790	-	51,708	-	32XX	資本公積：				
1521	房屋及建築	5,382,948	7	4,674,997	7	3250	受贈資產	2,032	-	2,032	
1531	機器設備	12,377,328	17	11,853,120	18	3260	長期股權投資	696,936	1	95,596	
1551	運輸及交通設備	151,817	-	149,608	-			698,968	1	97,628	-
1681	什項設備	5,050,048	7	5,017,762	8	33XX	保留盈餘：				
		24,246,106	33	22,975,370	35	3310	法定盈餘公積	4,039,332	6	3,698,943	5
15X9	減：累計折舊	(16,981,410)	(23)	(16,424,351)	(25)	3320	特別盈餘公積	1,294,725	2	927,946	2
1671	未完工程	1,398,067	2	1,045,158	2	3350	未分配盈餘	8,010,571	11	3,713,182	6
1672	預付土地及工程設備款	129,484	-	518,401	1			13,344,628	19	8,340,071	13
		8,792,247	12	8,114,578	13	34XX	股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產：					3420	累積換算調整數	274,490	-	166,312	-
1770	遞延退休金成本(附註十五)	69,880	-	76,309	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(386,653)	(1)	(107,583)	-
18XX	其他資產：					3451	備供出售金融資產未實現損益	30,058,121	42	23,623,890	36
1800	出租資產(附註二十)	113,443	-	118,375	-			29,945,958	41	23,682,619	36
1810	閒置資產(附註十)	608,200	1	608,200	1	3510	庫藏股票	(26,488)	-	(26,488)	-
1830	未攤銷費用	33,235	-	42,302	-		股東權益合計	60,809,712	84	48,940,476	75
1860	遞延所得稅資產淨額－非流動(附註十八)	514,164	-	321,777	-						
1880	其他什項資產－其他(附註十、廿一及廿二)	567,728	1	662,039	1						
		1,836,770	2	1,752,693	2						
							承諾及或有事項(附註廿二)				
	資產總額	\$ 73,018,792	100	65,116,501	100		負債及股東權益總額	\$ 73,018,792	100	65,116,501	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度			95年度		
	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入						
4111 銷貨收入	\$	29,186,989	99		27,830,006	99
4170 減：銷貨退回及折讓		<u>(102,476)</u>	<u>-</u>		<u>(133,489)</u>	<u>-</u>
4100 銷貨淨額(附註二十)		29,084,513	99		27,696,517	99
4600 勞務收入		<u>167,783</u>	<u>1</u>		<u>144,757</u>	<u>1</u>
4110 營業收入淨額		<u>29,252,296</u>	<u>100</u>		<u>27,841,274</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註十七及二十)						
5110 銷貨成本		26,217,934	90		24,806,543	90
5600 勞務成本		<u>138,976</u>	<u>-</u>		<u>114,806</u>	<u>-</u>
		<u>26,356,910</u>	<u>90</u>		<u>24,921,349</u>	<u>90</u>
5910 營業毛利		<u>2,895,386</u>	<u>10</u>		<u>2,919,925</u>	<u>10</u>
6000 營業費用						
6100 推銷費用(附註十七及二十)		1,570,788	5		1,529,244	5
6200 管理費用(附註十七)		<u>554,907</u>	<u>2</u>		<u>529,076</u>	<u>2</u>
		<u>2,125,695</u>	<u>7</u>		<u>2,058,320</u>	<u>7</u>
6900 營業利益		<u>769,691</u>	<u>3</u>		<u>861,605</u>	<u>3</u>
7100 營業外收入及利益						
7110 利息收入		13,400	-		12,443	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註七)		993,380	3		758,857	3
7122 股利收入(附註七)		2,561,749	9		1,767,872	6
7140 處分投資收益(附註七)		3,758,438	12		785,678	3
7160 兌換利益淨額		8,869	-		17,817	-
7310 金融資產評價利益(附註四及廿三)		10,408	-		5,932	-
7320 金融負債評價利益(附註廿三)		187,196	1		1,307	-
7480 什項收入(附註二十)		<u>167,252</u>	<u>1</u>		<u>181,661</u>	<u>1</u>
		<u>7,700,692</u>	<u>26</u>		<u>3,531,567</u>	<u>13</u>
7500 營業外費用及損失						
7510 利息支出(附註十)		315,013	1		264,687	1
7530 處分固定資產損失淨額		945	-		2,490	-
7550 存貨盤損		45,206	-		38,708	-
7570 存貨跌價損失		333,779	1		-	-
7630 減損損失(附註九)		3,579	-		31,841	-
7880 什項支出(附註廿二)		<u>156,679</u>	<u>1</u>		<u>193,409</u>	<u>1</u>
		<u>855,201</u>	<u>3</u>		<u>531,135</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		7,615,182	26		3,862,037	14
8110 所得稅費用(附註十八)		<u>241,391</u>	<u>1</u>		<u>301,958</u>	<u>1</u>
8900 繼續營業部門淨利		7,373,791	25		3,560,079	13
9300 會計原則變動累積影響數(加計所得稅影響數52,062千元後之淨額)(附註三)		-	-		(156,185)	(1)
9600 本期淨利	\$	<u>7,373,791</u>	<u>25</u>		<u>3,403,894</u>	<u>12</u>
	96 年度		95 年度			
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
9750 基本每股盈餘(元)：(附註十九)						
普通股每股盈餘－追溯調整前						
繼續營業部門淨利	\$	4.52	4.38	2.29	2.11	
會計原則變動累積影響數		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(0.12)</u>	<u>(0.09)</u>	
本期淨利	\$	<u>4.52</u>	<u>4.38</u>	<u>2.17</u>	<u>2.02</u>	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目											
		資 本 公 積	保 留 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產	累 積 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票	總 計					
	股 本	受 贈 資 產	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益	換 算 調 整 數	未 實 現 損 益	換 算 調 整 數	未 實 現 損 益	換 算 調 整 數
九十五年一月一日餘額	\$ 16,516,320	2,032	21,529	3,442,756	553,529	2,921,850	(160,427)	138,061	(210,670)	(26,488)	23,198,492	
九十四年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	256,187	-	(256,187)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	671,715	(671,715)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(1,651,632)	-	-	-	-	(1,651,632)	
股票股利	330,326	-	-	-	-	(330,326)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	(297,298)	297,298	-	-	-	-	-	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	28,251	-	-	28,251	
未按持股比例認購被投資公司股數變動調整數	-	-	74,067	-	-	-	-	-	-	-	74,067	
認列被投資公司股東權益調整數	-	-	-	-	-	-	77,257	-	-	-	77,257	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	23,707,060	-	-	-	23,707,060	
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	103,087	-	103,087	
九十五年度稅後淨利	-	-	-	-	-	3,403,894	-	-	-	-	3,403,894	
九十五年十二月三十一日餘額	16,846,646	2,032	95,596	3,698,943	927,946	3,713,182	23,623,890	166,312	(107,583)	(26,488)	48,940,476	
九十五年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	340,389	-	(340,389)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	682,971	(682,971)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(2,358,530)	-	-	-	-	(2,358,530)	
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(10,704)	-	-	-	-	(10,704)	
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	(316,192)	316,192	-	-	-	-	-	
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	108,178	-	-	108,178	
未按持股比例認購被投資公司股數變動調整數	-	-	617,859	-	-	-	-	-	-	-	617,859	
認列被投資公司未實現跌價損益數	-	-	-	-	-	-	(139,872)	-	-	-	(139,872)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	6,574,103	-	-	-	6,574,103	
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(279,070)	-	(279,070)	
按出售比例迴轉資本公積數	-	-	(16,519)	-	-	-	-	-	-	-	(16,519)	
九十六年度稅後淨利	-	-	-	-	-	7,373,791	-	-	-	-	7,373,791	
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 16,846,646	2,032	696,936	4,039,332	1,294,725	8,010,571	30,058,121	274,490	(386,653)	(26,488)	60,809,712	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 7,373,791	3,403,894
調整項目：		
折 舊	839,986	809,390
各項攤銷	21,152	27,020
存貨跌價損失(回升利益)	333,779	(116)
提列退休金費用	145,960	146,221
退休金提撥	(74,020)	(71,837)
金融資產評價淨利益	(10,408)	(5,932)
金融負債評價淨利益	(187,197)	(1,307)
會計原則變動累計影響數	-	156,185
其他評價損失	56,310	31,841
被投資公司減資	3,579	-
採權益法之長期投資獲配現金股利	569,315	92,396
權益法認列投資利益淨額	(993,380)	(758,857)
處分資產損失淨額	945	2,490
處分投資利益	(3,758,438)	(687,052)
應收票據及帳款淨額增加數(含關係企業)	(225,432)	(424,222)
其他金融資產－流動增加數	-	(130,682)
其他流動資產減少數	24,716	43,009
存貨增加數	(407,627)	(224,235)
預付款項(增加)減少數	(335,924)	319,758
應付票據及帳款減少數(含關係企業)	(368,033)	(127,691)
應付費用增加數	119,864	83,785
其他應付款減少數	(15,962)	(153,537)
其他流動負債增加數	312,918	126,122
遞延所得稅資產淨(增加)減少數	(205,281)	163,765
營業活動之淨現金流入	3,220,613	2,820,408
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少數	765,297	488,993
備供出售金融資產－流動及非流動(增加)減少數	(723,406)	200,455
設質之定期存款(增加)減少數	(13,484)	14,851
處分固定資產價款	10,510	48,804
處分投資價款	5,174,120	893,072
購置固定資產價款	(1,527,179)	(1,140,595)
閒置資產增加數	(3,042)	(14,974)
購置長期股權投資價款	(685,871)	(3,194,138)
存出保證金減少數	47,782	26,375
未攤銷費用增加數	(12,085)	(20,766)
其他什項資產(增加)減少數	44,768	(4,012)
投資活動之淨現金流入(出)	3,077,410	(2,701,935)
融資活動之現金流量：		
發放現金股息及紅利	(2,352,895)	(1,652,227)
發放董監酬勞及員工紅利	(10,704)	-
短期借款增加(減少)數	(199,811)	309,214
長期借款增加數	539,114	4,157,376
償還長期借款	(3,920,784)	(2,287,909)
存入保證金增加(減少)數	(20,302)	30,442
其他負債(減少)增加數	4,037	(5,546)
應付短期票券減少數	(599,012)	(800,000)
融資活動之淨現金流出	(6,560,357)	(248,650)
匯率影響數	16,999	(1,022)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(245,335)	(131,199)
期初現金及約當現金	998,802	1,130,001
期末現金及約當現金	\$ 753,467	998,802
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化之利息金額）	\$ 318,664	269,446
本期支付所得稅	\$ 145,212	812
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 37,578	111,223

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額以新台幣元為單位)

一、公司沿革

福懋興業股份有限公司（以下簡稱本公司），創立於民國六十二年四月十九日，設廠於雲林縣斗六市。目前以產銷尼龍多富達布、輪胎簾布、高密度聚乙烯袋、棉紗、混紡紗、人造棉紗、合成纖維紗、織布及染整等製品加工、防彈背心、夾克、工業用工作服、前述織物再加工產品及經營加油站供售汽油、柴油等油品為主要業務。本公司各事業部之經營業務項目如下：

<u>事 業 部 門</u>	<u>主 要 產 銷 業 務</u>
第 一 事 業 部	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物、混紡織物及傘骨等
第 二 事 業 部	簾布、塑膠袋等
油 品 事 業 部	經營加油站以供售汽油、柴油、煤油及小包裝石油產品等
其 他	純棉紗、混紡紗、防護性織品等

本公司民國九十六年十二月三十一日員工人數為3,975人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、正常營業過程中預期將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資。

(四)金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定，金融資產應分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、避險之衍生性金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之金融資產或金融負債種類如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產或負債

屬此類別之金融資產或負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產或負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或負債兩類。原認列為金融資產之金融商品，續後評價若以公平價值衡量，且其公平價值已為負值，則將其改列為金融負債。本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。

2. 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬其他金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

3. 以成本衡量之金融資產

持有未於證券交易所上市、未於櫃買中心櫃檯買賣或興櫃之股票且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品屬之。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價；開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(五) 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性斟酌提列。

(六) 存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，採月加權平均法計算成本，市價則採淨變現價值或重置成本。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)採權益法評價之長期股權投資及待處分長期股權投資

採權益法評價之長期股權投資，如因持股比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資產生所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。

投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為採權益法評價之長期股權投資：

- 1.對被投資公司有控制能力者。
- 2.持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- 3.持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力。

另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，應將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

對被投資公司有重大影響力但未達控制能力者，若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運者，應按持股比例繼續認列投資損失。因此項處理致使對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，應由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

本公司與採權益法評價被投資公司間交易及該等被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以消除。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，於實現年度認列。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減保留盈餘。

本公司對於一年內高度很有可能出售之子公司，歸類為待處分長期股權投資，並停止採權益法評價，改依帳面價值與淨公平價值孰低者評價，並單獨列示於資產負債表。因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

(八)固定資產及其折舊

固定資產購置時以實際成本計價入帳，並得依法辦理重估價。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係就估計使用年限採平均法計提，已達耐用年限而仍可使用者，依估計仍可使用年數續提折舊。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。處分固定資產之盈益或損失列為營業外收入及利益或支出及損失。

(九)無形資產

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

(十)未攤銷費用

未攤銷費用係技術合作費、權利金及電路補助費等，係以實際成本為入帳基礎並分別按其估計可提供效益年限，採平均法攤銷。

(十一)退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

本公司對於正式員工每年就已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，並設專戶儲存於中央信託局，專供員工退休給付之用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以期末資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券暨期貨管理委員會之規定，自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益以十五年採直線法攤銷之數。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，列為當期費用。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

(十二)庫藏股票

自民國九十一年起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，該庫藏股之成本作為股東權益之減項。

(十三)金融資產及負債之除列

1.金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

2.金融負債

當本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

(十四)金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

1.以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

2.備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

(十五)非金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

若不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(十七)收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨退回及折讓於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則認列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值及市場價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與負債或資產相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度所得稅負之調整，列為當年度所得稅。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納入之最低所得稅稅額納入考量。

(十九)普通股每股盈餘

基本每股盈餘以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十六年十二月三十一日評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限，並按合理而有系統之方法攤銷，該新公報之適用對本公司民國九十六年度之損益並無重大影響，且無形資產並無減損跡象需進行測試。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司之金融商品自民國九十五年一月一日(適用日)起,適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。本公司於適用日將金融資產及金融負債予以適當分類,並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整,屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者,應認列為會計原則變動累積影響數;屬備供出售金融商品以公平價值衡量者,則認列為股東權益調整項目。

前述會計原則變動致使本公司民國九十五年十二月三十一日流動資產增加44,321千元(包括公平價值變動列入損益之金融資產一流動13,596千元及備供出售金融資產一流動30,725千元)、基金及投資增加23,593,165千元(備供出售金融資產一非流動)及長期負債增加214,604千元(公平價值變動列入損益之金融負債一非流動),對民國九十五年度之稅前淨利之影響金額為7,239千元,並產生(156,185)千元之會計原則變動之累積影響數。

(三)本公司自民國九十五年一月一日起,適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」。本公司對於投資成本與股權淨值之差額,比照財會準則公報第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟,予以分析處理,投資成本與股權淨值間差額屬商譽者,不再攤銷。此項會計原則變動對本公司民國九十五年度損益影響金額為減少利益10,206千元。

四、公平價值變動列入損益之金融資產一流動及備供出售金融資產一流動

金融商品名稱	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	市價	帳面價值	市價
公平價值變動列入損益之金融資產一流動:				
債券型基金一成本	\$ 439,165,231	442,023,593	1,187,871,289	<u>1,193,803,121</u>
未實現評價利益	<u>2,858,362</u>	-	<u>5,931,832</u>	
	<u>442,023,593</u>	<u>442,023,593</u>	<u>1,193,803,121</u>	
利率交換合約	<u>6,716,270</u>	<u>6,716,270</u>		
	<u>\$ 448,739,863</u>	<u>448,739,863</u>		

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

金融商品名稱	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	市價	帳面價值	市價
備供出售金融資產—流動：				
上市股票—成本	\$ 821,570,595	<u>888,060,858</u>	474,021,646	<u>504,747,047</u>
未實現評價利益	66,490,263		30,725,401	
	<u>\$ 888,060,858</u>		<u>504,747,047</u>	

五、應收款項

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$ 191,612,839	353,117,813
減：備抵壞帳	<u>(1,916,128)</u>	<u>(3,907,239)</u>
	<u>\$ 189,696,711</u>	<u>349,210,574</u>
應收帳款	\$ 2,663,146,944	2,357,300,416
減：備抵壞帳	<u>(62,391,007)</u>	<u>(61,667,064)</u>
	<u>\$ 2,600,755,937</u>	<u>2,295,633,352</u>
應收票據—關係人	\$ 25,035,260	37,606,124
應收帳款—關係人	<u>298,402,421</u>	<u>206,008,054</u>
	<u>\$ 323,437,681</u>	<u>243,614,178</u>

六、存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
原料	\$ 518,972,392	545,225,741
物料	279,541,944	203,164,339
在製品	1,345,586,531	1,281,782,662
製成品	3,283,343,020	3,008,101,119
在途材料	571,086,561	608,922,221
託外加工料品等	<u>135,897,125</u>	<u>79,604,603</u>
	6,134,427,573	5,726,800,685
減：備抵跌價損失	<u>(792,899,580)</u>	<u>(459,120,205)</u>
	<u>\$ 5,341,527,993</u>	<u>5,267,680,480</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

七、採權益法之長期股權投資

(一)本公司帳列採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	96.12.31		95.12.31	
	投 資 金 額	持股%	投 資 金 額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
宏懋開發(股)公司	\$ 148,128,240	99.40	186,449,690	99.40
福懋興業香港有限公司	474,365,058	99.86	569,603,736	99.81
福懋科技(股)公司	5,900,411,889	65.68	5,612,809,605	82.91
福義有限公司	3,206,934	100.00	2,880,339	100.00
福懋興業(中山)有限公司	1,689,539,652	100.00	1,767,884,502	100.00
福懋越南責任有限公司	893,497,731	100.00	915,926,580	100.00
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	10,368,321	100.00	11,222,175	100.00
福懋瑞業(香港)有限公司	16,750,805	43.00	12,211,759	43.00
廣越企業(股)公司	98,858,404	24.49	86,254,352	24.49
福懋(同奈)責任有限公司	476,162,398	100.00	457,185,350	100.00
	<u>\$ 9,711,289,432</u>		<u>9,622,428,088</u>	

(二)本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之投資(損)益淨額明細如下：

被 投 資 公 司	96年度	95年度
宏懋開發(股)公司	\$ (11,469,818)	(886,636)
福懋興業香港有限公司	(62,511,517)	(56,734,296)
福懋科技(股)公司	1,257,399,068	1,039,336,511
福義有限公司	-	(4,042,304)
福懋興業(中山)有限公司	(186,084,523)	(137,567,497)
福懋越南責任有限公司	(42,512,673)	(63,894,397)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	(1,894,965)	(2,226,039)
福懋瑞業(香港)有限公司	13,172,058	8,203,686
廣越企業(股)公司	19,367,495	2,686,591
福懋(同奈)責任有限公司	7,915,024	(26,019,002)
	<u>\$ 993,380,149</u>	<u>758,856,617</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之累積換算調整數明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
福懋興業香港有限公司	\$ 11,595,761	44,322,922
福義有限公司	547,657	221,062
福懋興業(中山)有限公司	303,846,974	196,107,301
福懋越南責任有限公司	(56,176,835)	(76,260,659)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	5,344,140	4,303,029
福懋瑞業(香港)有限公司	(1,805,757)	(1,780,141)
廣越企業(股)公司	347,408	(330,999)
福懋(同奈)責任有限公司	<u>10,791,017</u>	<u>(271,007)</u>
	\$ <u>274,490,365</u>	<u>166,311,508</u>

(四)本公司採權益法評價之長期股權投資原始投資成本明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
宏懋開發(股)公司	\$ 112,555,000	112,555,000
福懋興業香港有限公司	608,201,740	608,201,740
福懋科技(股)公司	3,773,440,329	4,424,731,436
福義有限公司	3,309,989	3,309,989
福懋興業(中山)有限公司	1,402,084,690	1,402,084,690
福懋越南責任有限公司	1,709,220,826	1,709,220,826
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	15,272,570	15,272,570
福懋瑞業(香港)有限公司	2,957,789	2,957,789
廣越企業(股)公司	85,000,000	85,000,000
福懋(同奈)責任有限公司	<u>483,337,568</u>	<u>483,337,568</u>
	\$ <u>8,195,380,501</u>	<u>8,846,671,608</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(五)本公司民國九十六年度獲配之現金股利明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>帳 列 股 利 收 入</u>	<u>帳 列 長 期 股 權 投 資 減 項</u>
採權益法評價：		
福懋科技(股)公司	\$ -	553,265,662
福懋瑞業(香港)有限公司	-	8,607,396
廣越企業(股)公司	-	7,441,850
備供出售金融資產－流動：		
南亞科技(股)公司	935,448,287	-
台塑石化(股)公司	1,554,831,146	-
採成本法評價：		
普實創業(股)公司	4,683,094	-
德亞樹脂(股)公司	2,160,000	-
欣雲天然氣(股)公司	194,345	-
亞太投資(股)公司	40,000,000	-
	\$ <u>2,537,316,872</u>	<u>569,314,908</u>

(六)民國九十六年及九十五年度本公司採權益法評價之被投資公司除福懋興業香港有限公司、福懋科技(股)公司、福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任公司及福懋(同奈)責任有限公司係為本公司之簽證會計師查核外，餘係採用非本公司簽證會計師之其他會計師查核結果加以評價認列。

(七)本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將本公司持股50%以上及持股雖未超過50%但具有控制能力之轉投資公司，亦即對於採權益法評價之被投資公司除廣越企業(股)公司外之公司，均列入合併報表編製個體，並已依規定編製民國九十六年及九十五年度合併報表。

(八)本公司海外投資經主管核准之情形如下：

- 1.本公司依經濟部投資審議委員會經投審(79)秘字第0358號函核准、經審二字第094000880號、經審二字第094030865號、經審二字第09500070600號及經審二字第09500401950號函核准，陸續匯款投資福懋興業香港有限公司，截至民國九十六年十二月三十一日為止匯出 HKD147,190,000。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司依經濟部投資審議委員會經投審(82)秘字第15987號、經投審(84)二字第84001616號及經投審(85)二字第85006840號函核准，陸續匯款投資義大利福義有限公司，截至民國九十六年十二月三十一日止匯出 ITL1,000,000,000。另福義有限公司於民國九十年申請更名為 F.T.C. INTERNATIONAL S.R.L.，並於民國九十年十二月二十日經義大利當地政府機關核准；更名後並申請減資彌補虧損，資本額由 ITL1,000,000,000減為 EUR99,000，減資基準日為民國九十年十二月十三日，已於民國九十一年一月三十一日獲當地政府核准減資，並於民國九十一年三月十五日經經濟部投資審議委員會經審二字第91006861號函核准，截至民國九十六年十二月三十一日為止共匯出 EUR99,000。
3. 本公司依經濟部投資審議委員會經投審(82)秘字第09999、09970、20725、投審(83)秘字第07810等號函核准，於民國八十五年起陸續匯款間接投資福懋輕工(中山)有限公司、福懋紡織(中山)有限公司(於民國八十九年度已變更公司名稱為福懋興業(中山)有限公司，並已取得廣東省對外經濟貿易合作廳批文同意且已取得新批准證書)、福懋化纖(中山)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司，另本公司為統籌大陸福懋輕工(中山)有限公司、福懋興業(中山)有限公司(原福懋紡織(中山))及福懋化纖(中山)有限公司三家子公司的人事、財務、進口設備免關稅配額、管理等，並充分運用設備、簡化行政業務、降低管理費用與稅支，擬合併成單一公司，已於民國八十七年六月三十日經經濟部投資審議委員會(87)投審二字第87722265號函核准，並以福懋化纖(中山)有限公司為存續公司，復於民國九十一年十一月十三日經經濟部投資審議委員會經審二字第091035939號函核准，將存續公司名稱變更為福懋興業(中山)有限公司，上述合併案已於民國九十三年七月十二日取得大陸官方之批准證書，並於民國九十三年十二月一日完成合併為單一公司。截至民國九十六年十二月三十一日止，福懋興業(中山)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司匯出分別為 USD46,400,000及 USD570,000。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司為擴展海外市場，於民國八十八年二月五日向瑞圓纖維股份有限公司購置其越南瑞圓公司全部之股權並更名為福懋越南責任有限公司，截至民國九十六年十二月三十一日止，共投資 NTD74,000,000 及 USD49,000,000，上列投資業經經濟部投資審議委員會經(88)投審二字第88723427號函、經審二字第091013005號函、經審二字第094040350號函及經審三字第09500443110號函核准。
 5. 本公司於民國九十年九月二十七日與瑞士 Schoeller Taxtil AG 公司策略聯盟合資成立福懋瑞業(香港)有限公司，由瑞士 Schoeller Taxtil AG 公司將其特定之技術及專利無償獨家授權本公司，用以生產合作產品，並由福懋瑞業(香港)有限公司負責亞洲市場之銷售業務，本公司依經濟部投資審議委員會經審二字第091003106號核准，截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD86,000。
 6. 本公司為提高產業獲利能力及強化企業競爭力，於民國九十四年一月投資設立福懋(同奈)責任有限公司，本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第094011866號、經審二字第094033821號、經審三字第09500039640號及經審三字第09500467510號函核准，截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD15,000,000。
- (九) 本公司之子公司－宏懋開發(股)公司自民國九十一年一月一日起持有本公司之股票視同庫藏股處理，以成本轉列並依轉列時市價帳列庫藏股，請詳附註十六(五)。
- (十) 1. 福懋科技(股)公司分別於民國九十六年及九十五年間辦理現金增資，惟本公司均未按持股比例認購，其產生之股權淨值差異分別計 601,340,240 元及 74,066,791 元認列為本公司資本公積之調整項目。
2. 本公司於民國九十六年間於公開市場上處分福懋科技(股)公司股份計 56,810,000 股，總售價為 4,495,074,200 元，減除相關處分成本後，產生處分利益為 3,451,028,938 元。另本公司亦將此出售股份所產生之資本公積及其他股東權益調整數予以轉出，金額計 33,779,755 元，帳列處分投資利益項下。因此，本公司於民國九十六年度因處分福懋科技(股)公司股份總計認列處分投資利益 3,484,808,693 元。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)本公司民國九十六年因福懋科技(股)公司及宏懋開發(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例分別認列113,019,848元及26,851,632元，認列為股東權益調整項目。

八、備供出售金融資產－非流動：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>投 資 金 額</u>	<u>持股%</u>	<u>投 資 金 額</u>	<u>持股%</u>
南亞科技(股)公司	\$ 5,351,491,564	6.23	7,637,640,631	7.19
台塑石化(股)公司	<u>34,369,109,355</u>	3.83	<u>25,141,961,594</u>	3.80
	<u>\$ 39,720,600,919</u>		<u>32,779,602,225</u>	

民國九十六年南亞科技(股)公司及台塑石化(股)公司因以公平價值衡量而產生之金融資產未實現(損)益分別為(2,286,149,067)元及8,824,487,048元，認列為股東權益調整項目。

本公司於民國九十六年及九十五年度處分台塑石化股份，其明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
處分股數	2,680,000	14,075,000
售 價	\$ 200,625,806	864,071,546
處分成本	<u>39,385,082</u>	<u>199,309,420</u>
處分利益	<u>\$ 161,240,724</u>	<u>664,762,126</u>
配發股利(帳列股利收入項下)	<u>1,554,831,146</u>	<u>1,625,409,286</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>投 資 金 額</u>	<u>持股%</u>	<u>投 資 金 額</u>	<u>持股%</u>
德亞樹脂(股)公司	\$ 3,000,000	10.00	3,000,000	10.00
欣雲天然氣(股)公司	3,099,600	1.20	3,099,600	1.20
普實創業投資(股)公司	47,897,172	3.17	47,897,172	3.17
亞太投資(股)公司	100,000,000	2.35	100,000,000	2.35
智達電子(股)公司	7,884,018	2.16	11,463,001	4.16
(原名-力原通訊(股)公司)				
Genesis Semiconductor Inc.	224,988	2.50	224,988	2.50
台灣興業責任有限公司	<u>933,896,286</u>	10.00	<u>795,484,612</u>	10.00
	<u>\$ 1,096,002,064</u>		<u>961,169,373</u>	

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(一)本公司依經濟部投資審議委員會經(86)投審二字第86717060號函核准，匯款投資美國 Genesis Semiconductor Inc.,截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD175,000。

(二)本公司為增強市場競爭力，與台灣化學纖維(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及金車(股)公司共同對外投資於越南成立台灣興業責任有限公司，本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第91015980號、經審二字第091051316號、經審二字第092019871號、經審二字第092042632號、經審二字第093017882號及經審三字第09500254050號、經審三字第09600034470號及經審三字第09600283160號函核准，截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD27,710,000，其中本公司於民國九十六年及九十五年度匯出之投資款分別為美金4,210,000元(台幣138,411,674元)及美金4,200,000元(台幣136,799,400元)。

(三)本公司以成本衡量之智達電子(股)公司(原力原通訊(股)公司)民國九十五年十月五日經股東臨時會通過減資245,000,000元以彌補虧損，減資比率為50%，本公司經此減資後持股降為1,455,000股。惟該公司續於民國九十六年九月二十七日經股東臨時會通過減資148,575,000元以彌補虧損，減資比率為42.45%，本公司減資後持股為837,352股，原始投資成本減為7,884,018元。

本公司因上述減資案分別於民國九十六年及九十五年度認列投資減損損失分別為3,578,983元及27,186,999元，帳列減損損失項下。另該公司為配合營運發展，自民國九十六年七月起改名為「智達電子股份有限公司」。

(四)本公司以成本衡量之 Genesis Semiconductor Inc.於民國九十五年經評估後，認列投資之減損損失為4,653,767元，帳列減損損失項下。

十、固定資產淨額

(一)本公司民國九十六年及九十五年度利息資本化前之利息總額分別為315,013,191元及282,194,093元，利息資本化金額分別為0元及17,506,850元，民國九十五年度資本化利率為2.14%。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

- (二)民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司預付土地款分別為333,671,298元及330,629,016元，其中320,168,150元及317,125,868元已全數取得第三人名義之權狀，並已全數設定抵押予本公司，因係農業用之土地，已予轉列其他什項資產－其他項下，其設定金額分別為516,350,000元及516,350,000元。
- (三)本公司所購買之石榴班段540、556號土地及建築物，合約總價款27,485,000元，截至民國九十四年十二月三十一日止已全部付清，且已於民國九十六年完成過戶予本公司。
- (四)本公司已提供部份機器設備及雜項設備等固定資產予各金融機構作為各項借款之擔保品，請參附註廿一。
- (五)本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之帳列土地及預付土地款(合計金額為608,200,310元，係減除減損77,880,705元後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產－土地項下。
- (六)民國九十六年及九十五年十二月三十一日固定資產中土地、房屋設備及預付工程設備款合計帳面價值分別為113,442,914元及118,374,686元係出租予福懋科技，已轉列出租資產項下。

十一、無形資產

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銷，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為22,796,546元及26,152,800元。

十二、短期借款

借款種類	96.12.31	95.12.31
購料借款	\$ 11,909,319	11,720,587
信用借款	200,000,000	400,000,000
	<u>\$ 211,909,319</u>	<u>411,720,587</u>
利 率	<u>1.21%~6.04%</u>	<u>0.53%~6.26%</u>
未動用之額度	\$ <u>7,329,066,579</u>	<u>7,743,054,568</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

十三、應付短期票券淨額

	96.12.31		95.12.31	
	金	利 率 區 間 %	金	利 率 區 間 %
應付銀行商業本票	\$ -	-	600,000,000	1.80~ 5.89
減：應付票券折價	-		(988,352)	
	\$ -		<u>599,011,648</u>	
未動用之額度	\$ <u>3,030,000,000</u>		<u>2,780,000,000</u>	

十四、長期借款

貸 款 銀 行	摘	要 償 還 期 間	還 本 日	96.12.31		95.12.31	
				金	利 率 %	金	利 率 %
華銀民生	進口機器設備中期貸款 USD6,700萬案之四	91.06.07~96.06.07	每六個月一期計 11 期 每年 6/7,12/7還款	\$ -	-	19,556,771	5.8632
華銀民生	進口機器設備中期貸款 USD2,000萬案	97.10.02~102.10.02	每六個月一期計 11 期 每年 10/2,4/2還款	413,359,535	1.0465~ 5.3541	57,473,482	2.4049~ 5.8879
兆豐國外	94.12.28~97.12.28 三年期信用借款	到期清償	97.12.28	-	-	1,000,000,000	2.1770
京城竹崎	94.11.28~97.11.28 三年期信用借款	到期清償	97.11.28	-	-	200,000,000	2.1000
兆豐國外	96.06.27~99.06.27 三年期信用貸款	到期清償	99.06.27	1,000,000,000	2.6400	-	-
一銀敦化	95.11.22~98.11.22 三年期信用貸款	到期清償	98.11.22	1,000,000,000	2.7620	1,300,000,000	2.2030
華銀民生	96.06.21~98.06.21 二年期信用借款	到期清償	98.06.21	800,000,000	2.5800	-	-
華銀民生	95.06.28~97.06.28 二年期信用借款	到期清償	97.06.28	-	-	1,000,000,000	2.2000
板信民生	94.04.15~97.04.15 三年期信用借款	到期清償	97.04.15	-	-	200,000,000	2.1000
兆豐營業	96.06.27~99.06.27 三年期信用借款	到期清償	99.06.27	500,000,000	2.6400	-	-
亞洲信託	95.03.29~97.05.29 二年期信用借款	到期清償	97.05.29	-	-	1,000,000	2.1600
兆豐營業	94.10.17~97.06.28 信用借款	到期清償	97.06.28	-	-	1,000,000,000	2.1880

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

貸 款 銀 行	摘	要 償 還 期 間 還	本 日	96.12.31		95.12.31	
				金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
永 豐 商 銀	94.02.14~97.02.14 三年期信用借款	到期清償	97.02.14	\$ -	-	100,000,000	2.1490
合 作 金 庫	96.02.05~101.02.05 四年期信用借款	到期清償	101.02.05	300,000,000	2.5600	-	-
台 北 富 邦 銀 行	95.09.22~97.04.13 二年期信用借款	到期清償	97.04.13	-	-	1,000,000,000	2.1416
台 新 銀 行	94.03.24~97.03.24 三年期信用借款	到期清償	97.03.24	-	-	500,000,000	2.3880
遠 東 銀 行	94.03.24~97.03.24 三年期信用借款	到期清償	97.03.24	-	-	298,993,167	2.3010
中 國 信 託	96.09.28~98.09.28 二年期信用借款	到期清償	98.09.28	200,000,000	2.7370	-	-
中 國 信 託	95.09.18~97.08.30 二年期信用借款	到期清償	97.08.30	-	-	300,000,000	2.3510
台 北 富 邦 銀 行	96.05.09~98.04.13 二年期信用借款	到期清償	98.04.13	1,000,000,000	2.6723	-	-
玉 山 銀 行	96.06.22~99.06.22 三年期信用借款	到期清償	99.06.22	200,000,000	2.6800	-	-
盤 谷 銀 行	96.10.02~98.10.02 二年期信用借款	到期清償	98.10.02	200,000,000	2.6500	-	-
合 作 金 庫	94.01.18~99.01.18 五年期信用借款	到期清償	99.01.18	-	-	300,000,000	2.3100
台 灣 中 小 企 銀	95.03.29~98.01.14 四年期信用借款	到期清償	98.01.14	1,000,000,000	2.6000	1,000,000,000	2.1800
台 灣 工 銀	94.04.22~97.04.22 三年期信用借款	到期清償	97.04.22	-	-	100,000,000	2.4389
中 華 開 發	95.06.14~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	50,000,000	2.5910	50,000,000	2.2530
新 竹 商 銀	95.06.15~97.06.15 二年期信用借款	到期清償	97.06.15	-	-	100,000,000	2.2000
新 光 商 銀	95.06.14~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	50,000,000	2.7900	50,000,000	2.2000
盤 谷 銀 行	95.10.02~97.10.02 二年期信用借款	到期清償	97.10.02	-	-	500,000,000	2.1000
中 華 開 發	95.10.02~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	100,000,000	2.5910	100,000,000	2.2530
新 光 商 銀	95.10.02~98.10.02 三年期信用借款	到期清償	98.10.02	200,000,000	2.7900	200,000,000	2.2000

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

				96.12.31		95.12.31	
貸 款 銀 行 摘	要 償 還 期 間 還	本	日	金	額 利 率 %	金	額 利 率 %
台 中 商 銀	95.10.02~98.04.10	到期清償	98.04.10	\$	200,000,000 2.7180	200,000,000	2.1850
	三年期信用借款						
兆 豐 國 外	95.10.02~97.10.02	到期清償	97.10.02	-	-	500,000,000	2.1790
	三年期信用借款						
玉 山 銀 行	95.12.12~98.12.12	到期清償	98.12.12	-	-	500,000,000	2.1100
	三年期信用借款						
				7,213,359,535		10,577,023,420	
減：一年內到期部份轉列流動負債				(37,578,140)		(111,223,434)	
一年後到期之長期負債				\$ 7,175,781,395		10,465,799,986	

長期借款之擔保品，請詳附註廿一。

本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	96.12.31	95.12.31
96.01.01~96.12.31	\$ -	111,223,434
97.01.01~97.12.31	37,578,140	6,905,218,017
98.01.01~98.12.31	4,960,870,563	3,510,449,705
99.01.01~99.12.31	1,860,870,563	18,783,054
100.01.01~100.12.31	160,870,563	31,349,210
101.01.01之後	193,169,706	-
	\$ <u>7,213,359,535</u>	<u>10,577,023,420</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

十五、退 休 金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 444,894,000	379,317,000
非既得給付義務	<u>1,184,277,000</u>	<u>918,105,000</u>
累積給付義務	1,629,171,000	1,297,422,000
未來薪資增加之影響數	<u>421,279,000</u>	<u>348,696,000</u>
預計給付義務	2,050,450,000	1,646,118,000
退休基金資產公平價值	<u>(628,357,000)</u>	<u>(641,635,000)</u>
提撥狀況	1,422,093,000	1,004,483,000
未認列過渡性淨給付義務	(69,880,000)	(76,309,000)
退休金(損)益未攤銷餘額	(807,932,000)	(456,279,000)
補列之應計退休金負債	<u>456,533,000</u>	<u>183,892,000</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,000,814,000</u>	<u>655,787,000</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司勞工退休準備金專戶餘額分別為628,357,014元及641,635,196元，職工退休辦法之退休既得給付分別為565,691,000元及378,323,000元。

本公司依第十八號公報規定認列淨退休金成本，其組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 47,682,000	51,429,000
利息成本	44,443,000	40,208,000
退休基金資產預期報酬	(17,205,000)	(15,543,000)
攤銷與遞延數	<u>22,446,000</u>	<u>25,258,000</u>
淨退休金成本	<u>\$ 97,366,000</u>	<u>101,352,000</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	1.75%	1.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

本公司自民國九十四年七月一日起依勞工退休金條例採確定提撥制，民國九十六年度及九十五年度因員工選擇或適用該制度而認列之退休金費用分別為48,594,007元及44,869,353元，尚未支付之款項分別為6,380,941元及6,826,399元，帳列應付費用項下。

十六、股東權益

(一)股本

本公司於民國九十五年六月二十九日召開股東常會決議利用未分配盈餘330,326,400元轉增資，增資後截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日實收股本總額均為16,846,646,370元，分為1,684,664,637股，每股面額10元，股票全部上市。

(二)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。依證券交易法規定以資本公積撥充資本時，應先彌補虧損，且若以超過票面金額發行股票所得之溢價轉入資本公積撥充資本，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定每年以一次為限，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。以資本公積撥充資本之比率，其以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

依證交法及相關法令規定，長期股權投資採權益法所認列之資本公積，不得比照公司法之規定，用以增資。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列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；惟依證券交易法規定，以法定盈餘公積擴充資本時，應先彌補虧損。

(四)盈餘分配及股利政策

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，本公司依公司法及公司章程之規定，決算之盈餘如有包含依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額時，於分派股息前應先將是項收益轉列特別盈餘公積項下，俟該項收益實現後，再轉回未分配盈餘；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，提撥0.5%董監事酬勞金及1%為員工紅利，若有剩餘則由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司民國九十五年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利7,135,996元及董監事酬勞3,567,998元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為2.02元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.01元，詳細之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國九十四年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，不配發員工紅利及董監事酬勞，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十五年及九十四年度之盈餘分配案，經民國九十六年及九十五年股東常會決議分派之現金股利分別為2,358,530,492元及1,651,631,996元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止尚未支付之股利分別為25,744,812元及20,108,830元，均分別帳列其他應付款及其他負債項下。

本公司所營事業屬成熟期產業，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、特別盈餘公積、董事監察人酬勞金及員工紅利後，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%為原則。

上開股利政策，業經民國八十九年六月二日之股東會決議通過，並於民國九十四年六月十七日經股東會決議修正。

(五)庫藏股票

本公司之轉投資公司－宏懋開發股份有限公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有本公司股票3,043,228股，每股帳面價值為8.76元，期末每股市價分別為32.70元及24.70元。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	96年度			95年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	2,033,809,846	572,650,961	2,606,460,807	1,883,347,307	706,341,238	2,589,688,545
勞健保費用	118,075,601	61,527,664	179,603,265	114,878,142	45,679,865	160,558,007
退休金費用	121,698,088	24,261,919	145,960,007	122,338,002	23,883,351	146,221,353
其他用人費用	70,904,319	25,850,242	96,754,561	69,027,764	25,055,099	94,082,863
折舊費用	628,479,937	211,506,391	839,986,328	601,281,996	208,107,925	809,389,921
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	17,395,869	3,756,253	21,152,122	25,509,736	1,510,969	27,020,705

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

十八、所得稅

(一)依所得稅法規定本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。本公司之所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 446,671,816	138,193,232
遞延所得稅費用(利益)	<u>(205,280,799)</u>	<u>163,764,702</u>
	\$ <u>241,391,017</u>	<u>301,957,934</u>

(二)本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 1,903,785,574	965,499,218
分離課稅利息收入稅率差額	(169,649)	(64,406)
證券交易淨所得	(939,609,531)	(196,419,609)
投資抵減變動數	(56,685,563)	(21,231,328)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	92,730,569	14,759,956
現金股利收入	(637,935,042)	(441,967,998)
其他依稅法規定帳外調整	30,972,246	(4,767,448)
備抵遞延所得稅資產評價金額	-	7,960,192
權益法認列之投資損益變動數	(388,521,915)	(21,810,643)
未實現金融負債評價	(46,799,197)	-
所得稅估計變動	6,381,182	-
最低稅負調整數	279,701,470	-
五年免稅額調整數	<u>(2,459,127)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>241,391,017</u>	<u>301,957,934</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
未實現兌換損益淨額	\$ (399,835)	2,099,911
未實現存貨跌價損失	(83,444,844)	1,995,817
短期投資跌價(損失)回升利益	-	1,414,450
未實現金融資產跌價損失	-	(7,960,192)
未實現金融資產利益	1,118,973	1,482,958
未實現金融負債利益	(326,749)	326,749
備抵壞帳超限	-	2,646,870
備抵遞延所得稅資產評價金額	-	7,960,192
退休金費用超限	(18,096,472)	(18,607,996)
未實現投資損益淨額	(140,176,878)	167,903,511
投資抵減變動數	<u>36,045,006</u>	<u>4,502,432</u>
	\$ <u>(205,280,799)</u>	<u>163,764,702</u>

(四)本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ 361,792,368	397,837,374
未實現兌換損失	1,962,780	1,562,945
備抵壞帳超限	10,039,410	10,039,410
退休金超限	120,220,864	102,124,392
未實現存貨跌價損失	168,210,349	84,765,505
未實現短期票券投資損失	33,825,350	33,825,350
未實現資產減損	19,470,176	19,470,176
會計原則變動所得稅影響數	52,061,818	52,061,818
未實現金融資產跌價損失	7,960,192	7,960,192
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(7,960,192)</u>	<u>(7,960,192)</u>
	\$ <u>767,583,115</u>	<u>701,686,970</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅負債：		
權益法認列投資利益	\$ 55,511,835	195,688,713
未實現金融資產利益	2,601,931	1,482,958
未實現金融負債利益	-	326,749
	<u>\$ 58,113,766</u>	<u>197,498,420</u>
遞延所得稅資產淨額－流 動	<u>\$ 195,305,597</u>	<u>182,411,857</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>\$ 514,163,752</u>	<u>321,776,693</u>

(五)依據促進產業升級條例之規定，投資扣抵可用以抵減當年度應納所得稅之半數，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

<u>法 令 依 據</u>	<u>抵 減 項 目</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
促進產業升級條例 第六 條	自 動 化 設 備	\$ 17,694,988	民國九十七年度
"	"	25,828,056	民國九十八年度
"	"	32,058,149	民國九十九年度
"	"	13,894,830	民國一〇〇年度
"	研 究 發 展	18,689,210	民國九十七年度
"	"	32,985,450	民國九十八年度
"	"	31,273,394	民國九十九年度
"	"	34,419,337	民國一〇〇年度
"	人 才 培 訓	608,809	民國九十七年度
"	"	585,692	民國九十八年度
"	"	1,227,698	民國九十九年度
"	"	3,609,951	民國一〇〇年度
促進產業升級條例 第八 條	新興重要策略性產業股東投資	110,835,573	民國九十七年度
"	"	<u>38,081,231</u>	民國九十八年度
		<u>\$ 361,792,368</u>	

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應繳納之最低所得稅稅額納入考量。民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司估計最低稅負應繳納之所得稅額分別為438,870,707元及137,411,203元，帳列其他流動負債－應付所得稅項下。

(七)兩稅合一相關資訊

本公司之兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>75,877,606</u>	<u>142,774,711</u>
八十七年及以後年度未分配盈餘	\$ <u>8,010,570,217</u>	<u>3,713,181,670</u>

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率(現金股利)	<u>8.39%</u>	<u>3.85%</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率(股票股利)	<u>8.39%</u>	<u>3.85%</u>

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含當年度之應付所得稅。

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部份，則不在此限。

(八)本公司營利事業所得稅已核定至民國九十四年度。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

十九、基本每股盈餘

本公司每股盈餘之計算係以當年度稅後淨利除以流通在外加權平均股數為計算基礎，累積盈餘或資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算，內容如下：

	96 年度				
	金 額 (千 元)		股 數 (千 股)	每股盈餘(單位：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
繼續營業部門淨利	\$ 7,615,182	7,373,791		4.52	4.38
會計原則變動累積影響數	-	-		-	-
本期淨利	<u>\$ 7,615,182</u>	<u>7,373,791</u>	<u>1,684,665</u>	<u>4.52</u>	<u>4.38</u>

	95 年度				
	金 額 (千 元)		股 數 (千 股)	每股盈餘(單位：元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
繼續營業部門淨利	\$ 3,862,037	3,560,079		2.29	2.11
會計原則變動累積影響數	(208,247)	(156,185)		(0.12)	(0.09)
本期淨利	<u>\$ 3,653,790</u>	<u>3,403,894</u>	<u>1,684,665</u>	<u>2.17</u>	<u>2.02</u>

二十、關係人交易事項

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣化學纖維股份有限公司 (以下簡稱台化纖維)	對本公司係採用權益法評價之投資公司
台灣塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
南亞塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱南亞塑膠)	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 (以下簡稱台塑石化)	本公司董事長與該公司董事長為二親等

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
株式會社裕源 (以下簡稱裕源)	本公司總經理與其負責人為一親等
裕毛屋企業股份有限公司 (以下簡稱裕毛屋)	本公司總經理為其董事長
鼎大股份有限公司 (以下簡稱鼎大)	本公司總經理為其董事長
鼎祐興業股份有限公司 (以下簡稱鼎祐興業)	本公司總經理為其董事長
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	本公司總經理為其董事
德亞樹脂股份有限公司 (以下簡稱德亞樹脂)	本公司為其法人董事
福懋興業香港有限公司 (以下簡稱福懋(香港))	採權益法評價之被投資公司
福懋科技股份有限公司 (以下簡稱福懋科技)	採權益法評價之被投資公司
福義有限公司 (以下簡稱福義)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(中山)有限公司 (以下簡稱福懋(中山))	採權益法評價之被投資公司
福懋越南責任有限公司 (以下簡稱福懋(越南))	採權益法評價之被投資公司
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 (以下簡稱廈門象嶼)	採權益法評價之被投資公司
宏懋開發股份有限公司 (以下簡稱宏懋開發)	採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	採權益法評價之被投資公司

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
福懋瑞業(香港)有限公司 (以下簡稱福懋瑞業)	採權益法評價之被投資公司
福懋(同奈)責任有限公司 (以下簡稱福懋(同奈))	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(常熟)有限公司 (以下簡稱福懋(常熟))	本公司為其最終母公司
其他(兩年度金額均未超過該科目關 係人交易金額合計數之百分之十 者)	係財務會計準則公報第六號定義之關係 人

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

	96年度			95年度		
	金 額		佔本公司 營業收入 淨 額 %	金 額		佔本公司 營業收入 淨 額 %
裕 源	\$	300,138,095	1.03	328,656,631		1.18
福懋瑞業		173,972,467	0.59	133,733,342		0.48
廣 越		161,582,670	0.55	131,149,683		0.47
鼎祐興業		151,920,512	0.52	159,538,352		0.57
福懋(中山)		134,449,685	0.46	86,633,237		0.31
福懋(越南)		111,201,498	0.38	79,972,345		0.29
福懋(常熟)		108,128,322	0.37	-		-
其 他		224,708,977	0.77	172,228,368		0.62
	\$	<u><u>1,366,102,226</u></u>	<u><u>4.67</u></u>	<u><u>1,091,911,958</u></u>		<u><u>3.92</u></u>

本公司除對裕源、福懋(中山)、福懋(越南)及福懋(常熟)之收款條件為120天內以電匯方式收款，餘收款期間為交貨當月最後一筆交易日期起算二個月，本公司係依一般價格出售商品予關係人。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對子公司福懋(中山)、福懋(越南)、福懋(常熟)、福義及廈門象嶼之收款條件約定分別為120天、120天、120天、150天及60天，但因其尚在擴展營業階段，營運資金需求較大，故本公司對其收款期間較約定為長。

2.進貨及加工費支出

性 質	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 %	金 額	佔本公司 進貨淨額 %
台塑石化進貨	\$ 10,289,882,482	44.49	9,305,380,844	40.79
台化纖維	3,902,321,490	16.88	3,903,521,387	17.11
南亞塑膠	996,998,751	4.31	869,009,701	3.81
其 他	442,237,854	1.91	406,742,438	1.78
福懋(同奈) 加工費	86,513,267	0.37	20,289,455	0.09
福懋(越南)	42,336,638	0.18	122,925,860	0.54
	\$ 15,760,290,482	68.14	14,627,869,685	64.12

本公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為22.471～31.85元及19.1645～27.1692元，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

本公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為72～270元及70～300元，貨款均為開具二個月期票。

本公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為46～328.9元及46～432.9元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

本公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為1.35～47.7元及1.35～46.5元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

本公司向德亞樹脂進貨，民國九十六年及九十五年度平均單價均為52～220元，貨款均於次月二十二日以信匯方式付款。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司將原物料或半成品委由福懋越南及福懋(同奈)加工，民國九十六年及九十五年度之加工費均於加工完成後貨物運回本公司驗收後以電匯方式付款。

本公司向關係人進貨，除上述說明外，餘係依一般條件辦理。

3. 應收(付)票據及帳款

	96.12.31		95.12.31			
	金	額	%	金	額	%
應收票據：						
鼎祐興業	\$	18,492,102	73.86	22,055,056	58.65	
廣 越		5,807,330	23.20	7,888,691	20.98	
其 他		<u>735,828</u>	<u>2.94</u>	<u>7,662,377</u>	<u>20.37</u>	
	\$	<u>25,035,260</u>	<u>100.00</u>	<u>37,606,124</u>	<u>100.00</u>	
應收帳款：						
裕 源	\$	105,892,416	35.49	113,683,680	55.18	
福懋(常熟)		76,953,828	25.79	-	-	
福懋(越南)		27,998,722	9.38	21,228,415	10.30	
福懋(同奈)		18,658,991	6.25	-	-	
福懋瑞業		15,459,797	5.18	19,907,720	9.67	
鼎 鐘		14,612,318	4.90	11,539,762	5.60	
其 他		<u>38,826,349</u>	<u>13.01</u>	<u>39,648,477</u>	<u>19.25</u>	
	\$	<u>298,402,421</u>	<u>100.00</u>	<u>206,008,054</u>	<u>100.00</u>	
其他應收款(註)：						
福懋(香港)	\$	46,108,124	12.24	1,274,565	0.31	
福懋(中山)		40,037,140	11.00	59,092,906	14.47	
裕 源		14,983,270	3.98	7,752,103	1.90	
其 他		<u>1,686,152</u>	<u>0.45</u>	<u>19,081,888</u>	<u>4.67</u>	
	\$	<u>102,814,686</u>	<u>27.67</u>	<u>87,201,462</u>	<u>21.35</u>	

註：係因逾期未收，而自應收帳款轉列其他應收款項下。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金	額	金	額
		%		%
應付票據：				
台化纖維	\$	339,297,245	99.13	750,760,243
其 他		2,994,470	0.87	5,195
	\$	<u>342,291,715</u>	<u>100.00</u>	<u>750,765,438</u>
應付帳款：				
台塑石化	\$	429,378,415	45.34	401,872,697
台化纖維		367,286,821	38.78	368,595,460
南亞塑膠		87,341,707	9.22	91,234,330
福懋(越南)		8,459,980	0.89	3,013,500
福懋(同奈)		8,050,227	0.85	2,245,307
其 他		46,588,300	4.92	42,910,635
	\$	<u>947,105,450</u>	<u>100.00</u>	<u>909,871,929</u>

4.財產交易及其他應收款

本公司為關係人代購原物料及財產交易，代購轉售之損益帳列於其他收入或支出項下，明細如下：

		96年度		
	項 目	帳 面 價 值	售 價	出售(損)益
福懋(中山)	代 購 原 物 料	\$ 119,859,970	122,545,789	2,685,819
福懋(越南)	代 購 原 物 料	41,687,096	42,754,782	1,067,686
福懋(同奈)	代 購 原 物 料	4,090,447	4,475,702	385,255
福懋(常熟)	代 購 原 物 料	28,400	40,000	11,600
福懋(越南)	出 售 固 定 資 產	194,207	314,126	119,919
		<u>\$ 165,860,120</u>	<u>170,130,399</u>	<u>4,270,279</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

項 目	95年度		
	帳 面 價 值	售 價	出售(損)益
福懋(中山)	代 購 原 物 料 \$ 131,064,104	138,225,163	7,161,059
福懋(常熟)	代 購 原 物 料 13,358,624	15,189,235	1,830,611
福懋(越南)	代 購 原 物 料 571,140	589,005	17,865
福懋(同奈)	代 購 原 物 料 239,990	262,426	22,436
福懋(同奈)	出 售 固 定 資 產 47,650,859	56,789,369	9,138,510
	\$ 192,884,717	211,055,198	18,170,481

本公司於民國九十六年及九十五年度為關係人代購原料所提供之勞務收入及財產交易，係以代購貨款或機器設備加計代墊費用等向關係人計收，其期末應收明細如下(帳列其他金融資產－流動之其他應收款項下)：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	%	金 額	%
福懋(中山)	\$ 198,960,274	52.80	198,788,625	48.66
福懋(越南)	5,556,567	1.47	2,266,454	0.55
福懋(同奈)	2,401,163	0.64	5,983,126	1.46
福懋(常熟)	37,366	0.01	37,366	0.01
	\$ 206,955,370	54.92	207,075,571	50.68

本公司民國九十六年及九十五年度收受關係人一台塑石化之油券，由本公司先行代付油品，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為10,028,954元及8,839,307元(帳列其他應收款項下)。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

5. 佣金支出

本公司委由福懋(香港)及裕源提供勞務而銷貨予第三者時，係分別以貨款2.5%及3%支付佣金，其明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
福懋(香港)	\$ 11,533,476	13,455,117
裕 源	<u>8,978,038</u>	<u>4,955,048</u>
	<u>\$ 20,511,514</u>	<u>18,410,165</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生尚未支付之應付佣金明細如下(帳列應付費用項下)：

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
福懋(香港)	\$ 1,424,538	0.15	2,179,966	0.26
裕 源	<u>4,493,626</u>	<u>0.47</u>	<u>4,955,048</u>	<u>0.59</u>
	<u>\$ 5,918,164</u>	<u>0.62</u>	<u>7,135,014</u>	<u>0.85</u>

6. 票據背書及保證情形

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
福懋(中山)	\$ 2,976,916,000	2,624,070,000
福懋(常熟)	2,830,290,000	2,214,340,000
福懋(越南)	2,813,876,000	2,227,894,000
福懋(同奈)	1,396,865,000	1,066,770,000
宏懋開發	<u>35,000,000</u>	<u>35,000,000</u>
	<u>\$ 10,052,947,000</u>	<u>8,168,074,000</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

7. 出租資產

本公司出租雲林縣斗六市河南街329號建物及內林段497-1等地號之土地予關係人，雙方訂定合約以每月月初支付租金，並幫其代墊廢棄物處理費、水電蒸汽費等，收取租金情形如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
福懋科技	\$ 19,769,544	12,507,939
宏懋開發	<u>22,857</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,792,401</u>	<u>12,507,939</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易所產生尚未收取之款項(帳列其他應收款項下)為1,837,187元及2,924,023元。

8. 其他

本公司代關係人收取貨款，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止尚未支付之代收貨款明細如下：(帳列其他應付款項下)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
福懋(中山)	<u>\$ 6,308,683</u>	<u>629,678</u>

廿一、抵質押之資產

本公司下列資產業已因訴訟案件或向各金融機構借款而提供作為擔保品：

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>內 容</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
固定資產	機器及雜項設備等	\$ 30,685,000	67,755,510
受限制資產－(帳列其他	質 押 存 單		
什項資產－其他項下)		<u>17,963,106</u>	<u>4,479,001</u>
		<u>\$ 48,648,106</u>	<u>72,234,511</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

廿二、重大承諾事項及或有事項

本公司承諾及或有事項如下：

- (一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為同業或關係企業背書保證之金額分別為10,052,947,000元及8,168,074,000元，請參附註二十。
- (二)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額分別為388,898,637元及450,307,751元。
- (三)本公司於民國八十六年一月十日及一月三十日分別向法國東方銀行香港分行購買泰國 One Holding 公司所發行之短期票券票面金額合計1,000萬美元(原帳列短期投資)，扣除利息差額後實際支付新台幣270,602,801元(US\$9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國八十六年四月十日及四月十一日由法國東方銀行按票面金額支付。由於泰國 One Holding 公司發生財務危機，致法國東方銀行香港分行到期並未如期返還價款，本公司目前已委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討。經本公司與香港委任律師討論，委任律師認為依目前既有證據顯示，本公司應可向法國東方銀行香港分行求償，基於會計穩健原則，本公司於民國八十六年度先行估計認列50%投資損失135,301,401元(列於當年度營業外支出項下)，並將全額轉列其他什項資產－其他應收款，截至民國九十六年十二月三十一日止，上述訴訟案尚在進行中，而由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費等，故本公司提供港幣4,321,170.5元(台幣17,963,106元)之定存(帳列其他金融資產－非流動)及開立港幣941,171.52元之信用狀以作為擔保之用。
- (四)本公司和宜拓企業公司於民國八十一年十月七日雙方協議合作籌設水泥廠，在民國八十一、八十二年間依協議要項先後支付宜拓公司及其董事長盧東燦分別為30,000千元及20,000千元，帳列於存出保證金，雙方因故停止合作，惟盧東燦先生於民國八十九年向臺灣臺北地方法院檢察署提起偽造文書之訴訟，經判決不起訴處分，截至民國九十六年十二月三十一日止，其曾多次向法院聲請再議均判決不起訴處分。由於前述已付之保證金尚未能取回，是以本公司就該等款項全數提列備抵，帳列營業外支出之什項支出項下。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

廿三、金融商品資訊之揭露

(一)衍生性金融商品

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳 面 價 值	名 目 本 金	帳 面 價 值	名 目 本 金
衍生性金融資產				
遠期外匯合約				買入 TWD28,115,776
	\$ -	-	-	賣出 JPY97,760,000
利率交換合約	\$ 6,716,270	TWD2,500,000,000	-	-
衍生性金融負債				
利率交換合約	\$ 27,407,268	TWD1,000,000,000	214,604,056	TWD3,500,000,000
				買入 USD3,307,071
				(賣 JPY373,000,000)
遠期外匯合約	\$ -	-	-	賣出 USD3,299,208
				(買 TWD24,528,774
				及 JPY142,878,465)

上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產或負債一流動項下。

本公司於民國九十六年及九十五年與數家銀行簽訂遠期外匯合約及利率交換合約，惟因該等交易未能符合使用避險會計之要件，致採用交易目的之會計處理。截至民國九十六年十二月三十一日，因公平價值變動產生之未實現評價利益為193,913,058元(分別帳列金融資產評價利益6,716,270元及金融負債評價利益187,196,788元)。

(二)公平價值之資訊

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
衍生性金融資產				
利率交換合約	\$ 6,716,270	6,716,270	-	-
衍生性金融負債				
遠期外匯合約	-	-	-	-
利率交換合約	27,407,268	27,407,268	214,604,056	214,604,056

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

其餘各項非衍生性金融資產及非衍生性金融負債之公平價值均接近於帳面價值。

2.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/應付票據及帳款、短期銀行借款等科目。
- (2)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，所使用之估計與假設係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。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。
- (3)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，惟若長期借款利率屬市場浮動利率時，則其公平價值亦約等於帳面價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

		單位：新台幣千元			
		<u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u>		<u>評 價 方 法 估 計 之 金 額</u>	
<u>金</u>	<u>融 商 品</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
<u>金融資產－非衍生性</u>					
	公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 442,024	1,193,803	-	-
	－流動				
	備供出售金融資產－流動	888,061	504,747	-	-
	備供出售金融資產－非流動	39,720,601	32,779,602	-	-
	應收款項淨額(含關係人)	-	-	3,113,891	2,888,458
	其他應收款	-	-	376,795	408,508
	其他應收款－非流動(帳列其他什項	-	-	159,530	166,748
	資產－其他項下)				

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：新台幣千元

金 融 商 品	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
<u>金融負債－非衍生性</u>				
短期借款及應付短期票券	\$ -	-	211,909	1,010,733
應付款項(含關係人)	-	-	2,146,798	2,514,832
應付費用	-	-	957,734	840,582
其他應付款	-	-	54,461	62,394
長期借款(含一年內到期)	-	-	7,213,359	10,577,023
<u>金融資產－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	6,716	-
遠期外匯合約	-	-	-	-
<u>金融負債－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	27,407	214,604

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事之利率交換合約，其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率若上升，將使利率交換合約之公平價值下降。

本公司從事之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響。

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)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、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係投資於三個月內到期之短期票券。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。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所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之客戶集中在廣大之相關產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故流動風險並不重大。

本公司投資之債券型基金及上市股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司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其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，將使本公司每年之現金流出增加。

茲將本公司截至民國九十六年十二月三十一日止金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

(1)固定利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
約當現金 —短期票券	16,988,649	-	-	-	-	-	16,988,649

(2)浮動利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
銀行存款	728,868,382	-	-	-	-	-	728,868,382
長短期借款	(249,487,459)	(4,960,870,563)	(1,860,870,563)	(160,870,563)	(193,169,706)	-	(7,425,268,854)

其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

廿四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

<u>編號</u>	<u>內 容</u>	<u>說 明</u>
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	請詳 附註廿三

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表一、本公司為他人背書保證：

民國九十六年十二月三十一日

為他人背書保證者		被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證之限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	96.12.31 背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)
編號	名 稱	公 司 名 稱	與本公司之關係 (註 2)						
0	福懋興業	福懋(中山)	2	39,526,313,064	2,978,806,000	2,976,916,000	無	4.90	79,052,626,128
0	"	福懋(越南)	2		2,813,876,000	2,813,876,000	無	4.63	
0	"	宏懋開發	2		35,000,000	35,000,000	無	0.06	
0	"	福懋(常熟)	3		2,830,290,000	2,830,290,000	無	4.65	
0	"	福懋(同奈)	2		1,396,865,000	1,396,865,000	無	2.30	

註1：本公司背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過公司淨值之1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各自出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

附表二、本公司期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

持有之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳 科 目	96.12.31			
					股數(單位)	帳面金額(註1)	比率%	市價(淨值)
福懋興業 (股)公司	債券 基金	兆豐－國際寶 鑽基金	-	公平價值 變動列入 損益之金融 資產－流動	12,908,666.88	150,937,169	-	150,937,169
"	"	建弘－全家福 基金	-	"	1,203,738.81	201,218,183	-	201,218,183
"	"	保誠－威寶基 金	-	"	7,062,448.20	89,868,241	-	89,868,241
"	股票	台灣化學纖維 (股)公司	對本公司採 權益法評價 之投資公司	備 供 出 售 金 融 資 產 － 流 動	9,474,560	786,388,480	0.17	786,388,480
"	"	台灣塑膠工業 (股)公司	本公司董事 長為其常務 董事法人代 表	"	576	52,474	-	52,474

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

持有之 公司	有價 證券 種類	有價證券 名稱	有價證券發行 人與本 公司之關係	帳 科 目	96.12.31			
					股數(單位)	帳面金額(註1)	比率%	市價(淨值)
福懋興業 (股)公司	股票	南亞塑膠工業 (股)公司	本公司董事長 為其常務董事 法人代表	備供出售 金融資產 —流動	463,515	39,862,290	-	39,862,290
"	"	太平洋電線電 纜(股)公司	-	"	165	-	-	-
"	"	華亞科技(股) 公司	-	"	2,403,020	61,757,614	0.07	61,757,614
"	"	宏懋開發(股) 公司	採權益法評價 之被投資公司	採權益法 之長期投 資	16,003,400	148,128,240	99.40	247,044,702
"	"	福懋科技(股) 公司	採權益法評價 之被投資公司	"	290,464,472	5,900,411,889	65.68	16,266,011,432
"	"	廣越企業(股) 公司	採權益法評價 之被投資公司	"	5,724,500	98,858,404	24.49	98,858,404
"	"	南亞科技(股) 公司	本公司董事長 為該公司董事	備供出售 金融資產 —非流動	292,431,233	5,351,491,564	6.23	5,351,491,564
"	"	台塑石化(股) 公司	本公司董事長 與該公司董事 長為二親等	"	354,320,715	34,369,109,355	3.83	34,369,109,355
"	"	德亞樹脂(股) 公司	本公司為其法 人董事	以成本衡 量之金融 資產—非 流動	14,400	3,000,000	10.00	3,022,026
"	"	欣雲天然氣 (股)公司	-	"	323,908	3,099,600	1.20	3,806,437
"	"	普實創業投資 (股)公司	-	"	6,690,134	47,897,172	3.17	88,190,298
"	"	亞太投資 (股)公司	本公司董事長 為該公司董事	"	10,000,000	100,000,000	2.35	798,678,907
"	"	智達電子(股) 公司(原力原通 訊(股)公司)	本公司董事長 為其法人董事	"	837,352	7,884,018	2.16	7,866,760
"	"	GenesisSemiInc.	實質關係人	"	355,802 投資金額 USD175,000	224,988	2.50	223,323
"	"	台灣興業責任 有限公司	本公司董事長 為該公司董事 長	"	投資金額 USD27,710,000	933,896,286	10.00	839,676,200

註1：帳面金額係未扣除金融資產未實現損益。

註2：本公司對福義、福懋(香港)、福懋(中山)、廈門象嶼、福懋(越南)、福懋(同奈)、福懋瑞業及福懋(常熟)之投資情形請詳附註廿四之(二)附表七。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表三、本公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳科目	交易對象	與公司關係	期初		買入		賣出				依公平價值評價未實現(損)益	期末	
					股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分損益		股數(單位)	金額
福懋興業(股)公司	保德信-債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	8,377,129.39	122,431,746	31,199,081.10	460,000,000	39,576,210.49	582,218,770	582,593,597	625,173	161,851	-	-
"	建弘-全家福基金	"	-	-	2,780,374.44	457,485,591	8,330,330.65	1,381,600,000	9,906,966.28	1,614,565,823	1,639,574,419	1,991,404	1,707,011	1,203,738.81	201,218,183
"	兆豐-國際寶鑽債券基金	"	-	-	-	-	172,728,561.29	2,001,300,000	159,819,894.41	1,854,442,502	1,851,691,079	2,751,423	1,328,248	12,908,666.88	150,937,169
"	德盛-大壩基金	"	-	-	17,957,567	208,074,323	-	-	17,957,567	208,182,814	208,074,323	108,491	-	-	-
"	荷銀-債券基金	"	-	-	25,910,336	390,442,849	87,017,715	1,319,300,000	112,928,051	1,711,584,601	1,709,789,175	1,795,426	46,326	-	-
"	國泰-債券基金	"	-	-	-	-	28,160,994	326,400,000	28,160,994	326,525,347	326,400,000	125,347	-	-	-
"	富邦金如意基金	"	-	-	-	-	29,326,157	360,700,000	29,326,157	360,919,225	360,700,000	219,225	-	-	-
"	保誠-威寶基金	"	-	-	-	-	125,301,915.50	1,583,300,000	118,239,467.30	1,495,849,168	1,493,879,775	1,969,393	448,016	7,062,448.20	89,868,241
"	JF 台灣債券基金	"	-	-	-	-	21,580,131	332,000,000	21,580,131	332,228,291	332,000,000	228,291	-	-	-
"	台灣化學纖維(股)公司	備供出售之金融資產—流動	-	對本公司採權益法評價之投資公司	8,806,560	479,957,520	7,787,000	628,711,905	7,119,000	478,419,719	375,856,847	102,562,872	53,575,902	9,474,560	786,388,480
"	台塑石化(股)公司	備供出售之金融資產—非流動	-	本公司董事長與該公司董事長為二親等內親屬	351,144,715	25,141,961,594	5,856,000	442,045,795	2,680,000	200,625,806	39,385,082	161,240,724	8,824,487,048	354,320,715	34,369,109,355
"	福懋科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	採權益法評價之被投資公司	331,632,831	5,612,809,605	15,641,641	105,413,993	56,810,000	4,495,074,200	1,010,265,507	3,484,808,693(註)	1,192,453,798(註1)	290,464,472	5,900,411,889
"	台灣興業責任有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	本公司董事長為該公司董事長	USD23,500,000	795,484,612	USD4,210,000	138,411,674	-	-	-	-	-	USD27,710,000	933,896,286

(註)係含已扣除相關證券交易成本及認列相關股東權益調整數後之淨額。

(註1)係含本期依權益法認列之投資利益1,257,399,068元、股東權益調整數488,320,392元及減除現金股利553,265,662元之淨額。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表四、本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年度

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進貨(銷)	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授期	信期	單價	授期	信期	
福懋興業(股)公司	裕源株式會社	本公司總經理與其負責人為一親等	銷貨	300,138,095	1.03	交貨後120天	-	-	應收帳款 105,892,416 其他應收款 14,983,270	35.49 3.98	-
"	鼎祐興業(股)公司	本公司總經理為其董事長	銷貨	151,920,512	0.52	當月最後一筆交易日起算二個月	-	-	應收票據 18,492,102 應收帳款 13,603,405	73.86 6.25	-
"	福懋瑞業(香港)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	173,972,467	0.59	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收帳款 15,459,797	5.18	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	161,582,670	0.55	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收票據 5,807,330 應收帳款 7,743,076	23.20 2.59	-
"	福懋興業(中山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	134,449,685	0.46	交貨後120天	-	-	應收帳款 8,320,779 其他應收款 40,037,140	2.79 11.00	-
"	福懋越南責任有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	111,201,498	0.38	交貨後120天	-	-	應收帳款 27,998,722	9.38	-
"	福懋興業(常熟)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司為該公司之母公司	銷貨	108,128,322	0.37	當月最後一筆交易日起算二個月	-	-	應收帳款 76,953,828	25.79	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	進貨	10,289,882,482	43.86	次月及每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 429,378,415	45.34	-
"	台灣化學纖維(股)公司	對本公司係採用權益法評價之投資公司	進貨	3,902,321,490	16.63	二個月期票	-	-	應付票據 339,297,245 應付帳款 367,286,821	99.13 38.78	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事	進貨	996,998,751	4.25	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 87,341,707 應付票據 205,775	9.22 0.06	-

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進貨(銷)	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋興業(股)公司	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司常務董事法人代表	進貨	332,819,299	1.42	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 81,385 應付帳款 38,367,595	0.02 4.05	-

附表五、本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年十二月三十一日

帳列應收款項公司	交易對象	與交易人關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋興業(股)公司	福懋興業(中山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 8,320,779 其他應收款 238,997,414	8.66 0.90	40,037,140	視子公司資金寬鬆情況予以適時收回	-	已併入一般應收帳款一併評估
"	裕源株式會社	本公司總經理與其負責人為一親等	應收帳款 105,892,416 其他應收款 14,983,270	2.73 26.40	14,983,270	視該公司資金寬鬆情況予以適時收回	19,388,518	已併入一般應收帳款一併評估

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表八
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表九
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	附表十一

註：上述第6~10項係被投資公司之總資產或營業收入若均未達本公司各該項金額百分之十，依規定得不揭露相關資訊。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表六、被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

民國九十六年十二月三十一日

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			持 股 比 例 × 被 投 資 公 司 期 末 淨 值	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 2)	本期被投資公司股利分派情形		備 註
				96.12.31	95.12.31	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額 (註 1)				股 票 股 利	現 金 股 利	
福懋興業(股)公司	宏 懋 開 發 (股) 公 司	雲林縣斗六市榴中里石榴路 224 巷 29 號	1.接受委託辦理市地重劃業務 2.工業廠房、住宅及大樓開發租售業務	112,555,000	112,555,000	16,003,400	99.40	148,128,240	247,044,702	(11,539,052)	(11,469,818)	-	-	子公司
"	福 懋 興 業 (香 港) 有 限 公 司	香港九龍尖沙咀廣東道 33 號中港城六座 1105 室	長短織織物銷售	608,201,740	608,201,740	-	99.86	474,365,058	474,365,058	(62,862,665)	(62,511,517)	-	-	子公司
"	福 懋 科 技 (股) 公 司	雲林縣斗六市河南街 329 號	IC 封裝及測試、植入銷散陰極	3,773,440,329	4,424,731,436	290,464,472	65.68	5,900,411,889	5,830,830,514	1,732,923,581	1,257,399,068	13,831,641	553,265,662	子公司
"	福 義 有 限 公 司 (義 大 利)	VIA MONTEROSA, 522079VILLA GUARDIA (CO), ITALY	一般貿易紗線、紡織品及成衣之進出口	3,309,989	3,309,989	-	100.00	3,206,934	3,206,934	-	-	-	-	子公司
"	福 懋 興 業 (中 山) 有 限 公 司	廣東省中山市神灣鎮神溪村	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等產品	1,402,084,690	1,402,084,690	-	100.00	1,689,539,652	1,689,539,652	(186,084,523)	(186,084,523)	-	-	子公司
"	福 懋 越 南 責 任 有 限 公 司	API, NHAT CHANH BENLUC, LONG AN VIETNAM	生產、加工、再加工各類紗、布疋、染整衣服、布簾、手巾床套、地氈等產品	1,709,220,826	1,709,220,826	-	100.00	893,497,731	893,497,731	(42,512,673)	(42,512,673)	-	-	子公司
"	廈 門 象 嶼 福 懋 進 出 口 貿 易 有 限 公 司	廈門市象嶼保稅區象嶼大廈 7 樓 B5	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品的出口加工，倉儲運輸業務、黑白、彩圖的設計及繪製	15,272,570	15,272,570	-	100.00	10,368,321	10,368,321	(1,894,965)	(1,894,965)	-	-	子公司
"	廣 越 企 業 (股) 公 司	台北市南京東路五段 356 號 6 樓	各種成衣加工、製造及買賣布疋加工及買賣，前項產品之進出口貿易業務	85,000,000	85,000,000	5,724,500	24.49	98,858,404	98,858,404	79,998,165	19,367,495	-	7,441,850	-
"	福 懋 瑞 業 (香 港) 有 限 公 司	香港九龍尖沙咀廣東道 33 號中港城六座 1104 室	運動用品、運動服、休閒服等高機能性布料生產、製造及行銷	2,957,789	2,957,789	-	43.00	16,750,805	16,750,805	30,632,693	13,172,058	-	8,607,396	-
"	福 懋 (同 奈) 責 任 有 限 公 司	越南同東省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	生產加工銷售各種布類染整織物、生產加工染整各種紗線產品	483,337,568	483,337,568	-	100.00	476,162,398	476,162,398	7,915,024	7,915,024	-	-	子公司
福懋興業(香港)有限公司	福 懋 興 業 (常 熟) 有 限 公 司	江蘇省常熟東南經濟開發區東南大道 1 號 1205 室	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	586,079,500	586,079,500	-	100.00	428,026,370	428,026,370	(70,856,052)	(70,856,052)	-	-	孫公司
"	福 懋 貿 易 (上 海) 有 限 公 司	上海市仙霞路 319 號 A 棟 2402 號	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布、服飾、鞋帽、傘槽骨、傘等產品的批發及進出口	4,893,896	-	-	100.00	2,595,107	2,595,107	(1,886,482)	(1,886,482)	-	-	孫公司

註1：帳面金額係未扣除金融資產未實現損益。

註2：係含投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表七、被投資公司期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

持有之 公 司	有價證券 種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	96.12.31				
					股數 (單位)	帳面金額 (註一)	持 股 比率%	市 價 (淨 值)	備 註
宏懋開發 (股)公司	股 票	福懋興業 (股)公司	福 懋 興 業 為宏懋開發 之 母 公 司	備供出售 金融資產 －非流動	3,043,228	99,513,556	0.18	99,513,556	-
"	"	福懋科技 (股)公司	-	採權益法 之長期股 權 投 資	399,500	19,797,979	0.09	22,372,000	-
福懋科技 (股)公司	"	台灣塑膠 工業(股)公司	-	備供出 售金融 資產－ 流動	350	16,291	-	31,885	-
"	"	南亞塑膠 工業(股)公司	-	"	300,406	23,632,950	-	25,834,916	-
"	"	台灣化學纖 維(股)公司	-	"	5,846,552	447,350,646	-	485,263,816	-
"	"	台塑石化 (股)公司	-	"	125,096	6,857,237	-	12,134,312	-
"	"	Genesis Semi Inc.	-	以成本 衡量之 金融資 產－非 流動	355,802	261,493	2.91	261,493	-
"	"	智達電子 (股)公司 (註二)	-	"	287,750	2,877,500	0.74	2,601,627	-
"	"	南亞科技 (股)公司	對福懋科技 具有重大影 響力	備供出 售金融 資產－ 非流動	25,459,687	604,301,101	0.54	465,912,272	-

註一：除 Genesis Semi Inc.使已扣除永久性跌價損失4,717,611元外，其餘帳面金額係指原始購入成本。

註二：原力原通訊(股)公司，於民國96年9月27日臨時股東會決議減資以彌補虧損，計減資42.45%。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表八、被投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年度

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象 (註二)	與公司 之關係 (註二)	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數 (單位數)	售 價	帳面成本	處分損益	股數(單位數)	金 額
福懋科技 (股)公司	建弘全家福債 券型基金	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	-	-	2,096,765.56	345,003,902	6,326,143.26	1,046,195,943	8,422,908.82	1,391,560,435	1,391,199,845	360,590	-	-
〃	兆豐寶鑽基金	〃	-	-	-	-	29,634,001.30	346,000,000	29,634,001.30	346,197,592	346,000,000	197,592	-	-
〃	JF 台灣債券型 基金	〃	-	-	7,079,388.20	108,012,350	56,202,352.70	860,242,202	63,281,740.90	968,546,880	968,254,552	292,328	-	-
〃	台灣化學纖維 (股)公司	備供出售金融資產－ 流動	-	-	1,069,552	60,248,530	4,777,000	387,102,116	-	-	-	-	5,846,552	447,350,646

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註三：備供出售金融資產－流動，所揭露金額為原始購入金額。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

附表九、被投資公司與其關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年度

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據之比率%	
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	銷貨	5,235,082,874	58.75	月結請款後60天內收款	-	-	應收帳款 953,813,588	48.61	-
福懋科技(股)公司	南亞電路板(股)公司	福懋科技董事長與該公司總經理為二親等	進貨	456,552,677	6.09	驗收合格請款後45天收款	-	-	應付帳款 84,854,641	12.11	-
福懋越南責任有限公司	台灣化學纖維(股)公司	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	"	350,558,135	26.94	210天	-	-	應付帳款 158,051,892	54.07	-
福懋興業(中山)有限公司	台灣化學纖維(股)公司	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	"	541,765,168	36.43	210天	-	-	應付帳款 73,326,768	13.71	-
"	福懋興業(常熟)有限公司	"	銷貨	156,446,263	7.37	90天	-	-	應收帳款 67,276,586	12.71	-

附表十、被投資公司其應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年十二月三十一日

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	應收帳款 953,813,588	6.57	-	-	456,556,454	-

附表十一、被投資公司從事衍生性商品交易：

(一)衍生性金融商品

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產				
利率交換合約				
－非流動	\$ 957,603	600,000,000	-	-
衍生性金融負債				
預售遠匯款合約				
約一流動	2,405,710	USD20,000,000	-	-
利率交換合約				
－非流動	-	-	24,852,426	600,000,000

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

上述衍生性金融商品在財務報表上列於公平價值變動列入損益之金融資產－非流動及公平價值變動列入損益之金融負債－流動及非流動項下。

(二)公平價值資訊

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，福懋科技(股)公司衍生性金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項目	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融資產				
利率交換合約				
－非流動	\$ 957,603	957,603	-	-
衍生性金融負債				
預售遠匯款合約				
－流動	2,405,710	2,405,710	-	-
利率交換合約				
－非流動	-	-	24,852,426	24,852,426

其餘各項非衍生性金融資產及非衍生性金融負債之公平價值均接近於帳面價值。

2.福懋科技(股)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、屬其他金融資產-流動、應收/應付票據及帳款、短期銀行借款等科目。

(2)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，所使用之估計與假設係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。福懋科技(股)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。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以福懋科技(股)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，惟若長期借款利率屬市場浮動利率時，則其公平價值亦約等於帳面價值。

3.福懋科技(股)公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ -	-	453,016,252	-
備供出售之金融資產-流動	523,264,929	-	67,288,439	-
利率交換合約-非流動	-	957,603	-	-
備供出售之金融資產-非流動	465,912,272	-	664,949,305	-
金融負債				
預售遠匯款合約-流動	-	2,405,710	-	-
利率交換合約-非流動	-	-	-	24,852,426

其餘各項金融資產及金融負債均屬以評價方式估計其金額且其金額均等於帳面金額。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

福懋科技(股)公司從事之利率交換合約，預售遠匯合約其公平價值將隨市場利率、匯率變動而變動，市場利率、台幣匯率若上升或貶值，將使利率交換合約及預售遠匯合約之公平價值下降。

福懋科技(股)公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產-流動及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此福懋科技(股)公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

2.信用風險

福懋科技(股)公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。福懋科技(股)公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。福懋科技(股)公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為福懋科技(股)公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

福懋科技(股)公司之客戶集中在相關產業信譽佳之客戶群，為減低應收帳款信用風險，福懋科技(股)公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

3.流動性風險

福懋科技(股)公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

福懋科技(股)公司所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約及預售遠匯款合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故流動風險並不重大。

福懋科技(股)公司投資之上市股票具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4.利率變動之現金流量風險

福懋科技(股)公司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其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，將使福懋科技(股)公司每年之現金流出增加。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

5.利率風險

茲將福懋科技(股)公司截至民國九十六年十二月三十一日止金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

(1)固定利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
其他金融資產-流動	\$ 5,739,970	-	-	-	-	-	5,739,970
現金及約當現金-商業本票	1,339,847,121	-	-	-	-	-	1,339,847,121
應付短期票券	1,486,677,447	-	-	-	-	-	1,486,677,447

(2)浮動利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
現金及約當現金-銀行存款	\$ 512,655,593	-	-	-	-	-	512,655,593
長短期銀行借款	(2,255,527,485)	(450,483,999)	(911,000,000)	(220,000,000)	(87,500,000)	-	(3,924,511,484)

固定利率金融商品之利率係固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

民國九十六年十二月三十一日

大陸被投資公司名稱	主營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值(註一)	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出累積投資金額					
福懋興業(中山)有限公司	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等產品	人民幣381,210,896 (US\$46,400,000)	經由第三地區匯款投資大陸公司	1,402,084,690 (匯出 US\$46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	-	-	1,402,084,690 (匯出 US\$46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	100%	(186,084,523) (註三)	1,689,539,652	-
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、商品的出口加工、食儲運輸業務、黑白、彩圖設計及繪製	人民幣4,803,186 (US\$570,000)	"	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	-	-	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	100%	(1,894,965) (註四)	10,368,321	-
福懋興業(常熟)有限公司	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	人民幣145,068,000 (US\$18,000,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。	586,079,500 (US\$18,000,000)	-	-	586,079,500 (US\$18,000,000)	100%	(70,856,052) (註三)	428,026,370	-
福懋貿易(上海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布、服飾、鞋帽、傘槽骨、傘等產品的批發及進出口	人民幣1,126,230 (US\$150,000)	其他方式(註二)	-	4,893,896 (US\$150,000) (註二)	-	4,893,896 (US\$150,000) (註二)	100%	(1,886,482) (註三)	2,595,107	-

註一：係含外幣換算調整數福懋(中山)303,846,974元、廈門象嶼5,344,140元、福懋(常熟)28,414,529元及福懋(上海)405,804元。
註二：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金100%出資投資福懋貿易(上海)有限公司。
註三：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
註四：其他。

2.赴大陸地區投資限額：

民國九十六年十二月三十一日

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,008,330,656	US\$65,120,000 約 NT\$2,111,841,600	13,661,942,481

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註二十之(二)1.3.4.8.。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

4.大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

請詳附註二十之(二)6。

5.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

廿五、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

單位：新台幣千元

	96年度					
	第一事業部	第二事業部	棉 紡 廠	特 織 廠	油 品	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入淨額	\$ 9,785,022	7,179,959	358,147	481,409	10,866,228	28,670,765
來自母公司及合併子公司之收入淨額	581,531	-	-	-	-	581,531
	<u>\$ 10,366,553</u>	<u>7,179,959</u>	<u>358,147</u>	<u>481,409</u>	<u>10,866,228</u>	<u>29,252,296</u>
部門損益	<u>\$ 797,974</u>	<u>431,545</u>	<u>24,474</u>	<u>96,867</u>	<u>(26,262)</u>	1,324,598
公司一般費用						(554,907)
投資(損)益淨額						7,511,171
利息收(支)淨額						(301,613)
公司營業外收(支)淨額						(364,067)
繼續營業部門之稅前利益						<u>\$ 7,615,182</u>
可辨認資產	<u>\$ 7,288,905</u>	<u>4,634,141</u>	<u>373,420</u>	<u>336,196</u>	<u>1,744,592</u>	<u>14,377,254</u>
長期投資						50,527,892
公司一般資產						8,113,646
資產合計						<u>\$ 73,018,792</u>
折舊費用						
一 部門	<u>\$ 335,613</u>	<u>143,653</u>	<u>36,932</u>	<u>4,483</u>	<u>145,510</u>	<u>666,191</u>
一 公司						<u>\$ 173,795</u>
資本支出金額						
一 部門	<u>\$ (468,106)</u>	<u>(876,544)</u>	<u>(54,680)</u>	<u>(9,181)</u>	<u>(69,751)</u>	<u>(1,478,262)</u>
一 公司						<u>\$ (39,394)</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：新台幣千元

	95年度					
	第一事業部	第二事業部	棉 紡 廠	特 織 廠	油 品	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 10,576,114	6,251,186	305,603	460,665	9,909,085	27,502,653
來自母公司及合併子公司之收入	<u>338,621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338,621</u>
	<u>\$ 10,914,735</u>	<u>6,251,186</u>	<u>305,603</u>	<u>460,665</u>	<u>9,909,085</u>	<u>27,841,274</u>
部門損益	<u>\$ 932,405</u>	<u>426,923</u>	<u>26,623</u>	<u>99,893</u>	<u>(95,163)</u>	1,390,681
公司一般費用						(529,076)
投資(損)益淨額						3,287,805
利息收(支)淨額						(252,244)
公司營業外收(支)淨額						<u>(35,129)</u>
繼續營業部門之稅前利益						<u>\$ 3,862,037</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,804,065</u>	<u>3,517,208</u>	<u>334,799</u>	<u>319,294</u>	<u>1,832,626</u>	<u>12,807,992</u>
長期投資						43,363,199
公司一般資產						<u>8,945,310</u>
資產合計						<u>\$ 65,116,501</u>
折舊費用						
一 部門	<u>\$ 388,457</u>	<u>144,665</u>	<u>43,582</u>	<u>5,294</u>	<u>71,071</u>	<u>653,069</u>
一 公司						<u>\$ 156,321</u>
資本支出金額						
一 部門	<u>\$ (419,252)</u>	<u>(452,045)</u>	<u>(43,944)</u>	<u>(47,581)</u>	<u>(681,675)</u>	<u>(1,644,497)</u>
一 公司						<u>\$ (550,265)</u>

本公司之營業成本可直接歸屬者，直接結轉各廠別成本，無法歸屬部份除工務處成本依各廠處用電碼表每月用電碼數分攤，餘均按各廠營業成本比例分攤。

(二)地區別資訊

福懋興業股份有限公司並無國外營運機構。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

		單位：新台幣千元	
地	區	96年度	95年度
亞	洲	\$ 6,223,860	5,868,968
香	港	3,971,638	4,336,615
日	本	530,088	561,301
其	他 地 區	<u>603,500</u>	<u>459,145</u>
合	計	\$ <u>11,329,086</u>	<u>11,226,029</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年及九十五年度並無收入金額達損益表收入10%以上之客戶。

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日
單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 7,751
週 轉 金		7,602,000
銀 行 存 款	支票存款	262,736,592
	活期存款	404,636,341
	外匯活期存款	
	USD 1,028,296.24@32.43	33,347,647
	JPY 36,130,240.25@0.2897	10,466,931
	EUR 8,386.39@47.82	401,037
	HKD 12,088.76@4.157	50,253
	CHF 19,373.10@28.88	559,495
定 期 存 款		16,670,086
約當現金—短期票券	97.1到期	<u>16,988,649</u>
		\$ <u><u>753,466,782</u></u>

福懋興業股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	名 稱	股 數 / 單 位 數 / 面 額	取 得 公 平 價 值	備 註
交易目的之金融資產				
債券型基金	建弘－全家福基金	1,203,738.81	\$ 199,869,138	167.6110 201,218,183
	兆豐－國際寶鑽基金	12,908,666.88	149,674,048	11.6927 150,937,169
	保誠－威寶基金	7,062,448.20	<u>89,622,045</u>	12.7248 <u>89,868,241</u>
			<u>439,165,231</u>	<u>442,023,593</u>
利率交換合約	台北富邦商業銀行	500,000,000	-	3,536,194 93.07.27~98.07.27
	〃	500,000,000	-	186,844 93.08.31~98.08.31
	〃	500,000,000	-	906,609 93.09.03~98.09.03
	〃	500,000,000	-	576,717 93.11.11~98.11.11
	〃	500,000,000	-	1,509,906 93.11.19~98.11.19
			<u>-</u>	<u>6,716,270</u>
			439,165,231	448,739,863
交易目的之金融資產評價調整			<u>9,574,632</u>	<u>-</u>
			\$ <u>448,739,863</u>	<u>448,739,863</u>

備供出售金融資產－流動明細表

證券名稱	摘 要 股 數	面 值	總 額	帳 面 價 值	市 價
上市股票	台 灣 化 纖 9,474,560	\$ 10	94,745,600	706,005,957	786,388,480
	台 灣 塑 膠 576	10	5,760	28,196	52,474
	南 亞 塑 膠 463,515	10	4,635,150	34,076,506	39,862,290
	太平洋電線電纜 165	10	1,650	-	-
	華 亞 科 技 2,403,020	10	24,030,200	<u>81,459,936</u>	61,757,614
				821,570,595	
金融資產評價調整數				<u>66,490,263</u>	
				<u>\$888,060,858</u>	<u>888,060,858</u>

福懋興業股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
冠霖紡織股份有限公司	營 業	\$ 17,390,121
達新工業股份有限公司	"	16,879,534
厚生股份有限公司	"	12,641,703
光研企業股份有限公司	"	12,558,642
兆億事業股份有限公司	"	12,436,040
豪紳纖維科技股份有限公司	"	9,778,660
其他(註)	"	<u>109,928,139</u>
		191,612,839
減：備抵壞帳		<u>(1,916,128)</u>
		\$ <u><u>189,696,711</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

應收帳款淨額明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
正新橡膠工業股份有限公司	營 業	\$ 246,936,108
PARS TIRE COMPANY	"	195,970,388
DRAGLE TRADING LIMITED	"	164,380,672
其他(註)	"	<u>2,055,859,776</u>
		2,663,146,944
減：備抵壞帳		<u>(62,391,007)</u>
		\$ <u><u>2,600,755,937</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司
應收關係人款項明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
鼎祐興業	營 業	\$ 18,492,102
廣 越	"	5,807,330
其他(註)	"	<u>735,828</u>
		<u>25,035,260</u>
應收帳款：		
裕 源	營 業	105,892,416
福懋(常熟)	"	76,953,828
福懋(越南)	"	27,998,722
福懋(同奈)	"	18,658,991
福懋瑞業	"	15,459,797
鼎 鐘	"	14,612,318
其他(註)	"	<u>38,826,349</u>
		<u>298,402,421</u>
		\$ <u>323,437,681</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其 他 應 收 款	代購原物料款項－福懋(中山)	\$ 198,960,274
	代購原物料款項－其他	7,995,096
	逾授信期間關係人帳款－福懋(香港)	46,108,124
	逾授信期間關係人帳款－福懋(中山)	40,037,140
	逾授信期間關係人帳款－裕源	14,983,270
	逾授信期間關係人帳款－福懋(越南)	1,686,152
	代收台塑石化油券	10,028,954
	其他(註)	<u>16,542,009</u>
		336,341,019
減：備抵壞帳		<u>-</u>
		<u>336,341,019</u>
應 收 退 稅 款		<u>40,454,244</u>
		\$ <u><u>376,795,263</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

存貨淨額明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	金	額	備	註
		成	本	市	價
原	料	\$ 518,972,392		508,895,860	註 一
物	料	279,541,944		466,490,048	註 一
在	製 品	1,345,586,531		1,354,876,654	註 二
製	成 品	3,283,343,020		2,499,141,741	註 二
在	途 材 料	571,086,561		571,086,561	註 一
託	外 加 工 料 品 等	<u>135,897,125</u>		<u>135,897,125</u>	註一、二、三
		6,134,427,573		<u>5,536,387,989</u>	
減：備抵跌價損失		<u>(792,899,580)</u>			
		<u>\$ 5,341,527,993</u>			

註一：原物料、託外加工料品、在途材料之市價決定方式係採重置成本。

註二：在製品、製成品及寄存品之市價決定方式係取重置成本、淨變現價值、淨變現價值減正常利潤之中間者。

註三：下腳品之市價係採淨變現價值。

福懋興業股份有限公司

預付款項明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預 付 費 用	加油站土地租金	\$ 36,763,856
	其他(註)	<u>5,214,881</u>
		<u>41,978,737</u>
預 付 購 料 款	內、外購原物料	<u>395,282,015</u>
用 品 盤 存	辦公用品及機器設備之維修用料	<u>187,119,381</u>
		\$ <u><u>624,380,133</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

遞延所得稅資產淨額－流動明細表

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
遞延所得稅資產－流動		\$ 197,907,528
遞延所得稅負債－流動		<u>(2,601,931)</u>
		\$ <u><u>195,305,597</u></u>

福懋興業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
留	抵	稅	額	\$	35,902,347
暫	付	款	係土地規劃、回數票等		<u>13,934,200</u>
				\$	<u>49,836,547</u>

福懋興業股份有限公司

基金及投資變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

被 投 資 事 業 名 稱	期 初		金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		依權益法認列換算資本公積金融商品庫藏股票		期 末		餘 額		淨 值		提供擔保或		
	股 數	%	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投資(損)益	調 整 數	保 留 盈 餘	未 實 現 損 益	變 動 數	其 他 股 數	%	金 額	總 價	單 價 (元 / 股)	質 押 情 形	
採權益法評價者：																			
福義有限公司	EUR 99,000	100.00	\$ 2,880,339	-	-	-	-	-	326,595	-	-	-	-	EUR 99,000	100.00	3,206,934	3,206,934	- 元	無
福懋興業香港有限公司	HKD 147,120,000	99.81	569,603,736	-	-	-	-	(62,511,517)	(32,727,161)	-	-	-	-	HKD147,190,000	99.86	474,365,058	474,365,058	- 元	〃
福懋興業(中山)公司	USD 46,400,000	100.00	1,767,884,502	-	-	-	-	(186,084,523)	107,739,673	-	-	-	-	USD 46,400,000	100.00	1,689,539,652	1,689,539,652	- 元	〃
廈門象嶼有限公司	USD 570,000	100.00	11,222,175	-	-	-	-	(1,894,965)	1,041,111	-	-	-	-	USD 570,000	100.00	10,368,321	10,368,321	- 元	〃
福懋科技(股)公司	331,632,831	82.91	5,612,809,605	15,641,641	105,413,993	56,810,000	1,509,785,762	1,257,399,068	-	601,340,240	(113,019,848)	-	(53,745,407)	290,464,472	65.68	5,900,411,889	5,830,571,227	20.07 元	〃
宏懋開發(股)公司	16,003,400	99.40	186,449,690	-	-	-	-	(11,469,818)	-	-	(26,851,632)	-	-	16,003,400	99.40	148,128,240	247,044,702	15.44 元	〃
福懋越南責任公司	1,709,220,826	100.00	915,926,580	-	-	-	-	(42,512,673)	20,083,824	-	-	-	-	1,709,220,826	100.00	893,497,731	893,497,731	0.52 元	〃
福懋瑞業(香港)有限公司	USD 86,000	43.00	12,211,759	-	-	-	8,607,396	13,172,058	(25,616)	-	-	-	-	USD 86,000	43.00	16,750,805	16,750,805	- 元	〃
廣越企業(股)公司	5,724,500	24.49	86,254,352	-	-	-	7,441,850	19,367,495	678,407	-	-	-	-	5,724,500	24.49	98,858,404	98,858,404	17.27 元	〃
福懋(同奈)責任公司	USD 15,000,000	100.00	<u>457,185,350</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>7,915,024</u>	<u>11,062,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	USD 15,000,000	100.00	<u>476,162,398</u>	476,162,398	- 元	〃
合計			\$ <u>9,622,428,088</u>		<u>105,413,993</u>		<u>1,525,835,008</u>	<u>993,380,149</u>	<u>108,178,857</u>	<u>601,340,240</u>	<u>(139,871,480)</u>	<u>-</u>	<u>(53,745,407)</u>			<u>9,711,289,432</u>			
備供出售金融資產																			
-非流動：																			
南亞科技(股)公司	283,927,161	7.19	\$ 7,637,640,631	8,504,072	-	-	2,286,149,067	-	-	-	-	-	-	292,431,233	7.19	5,351,491,564	5,351,491,564	18.30 元	〃
台塑石化(股)公司	351,144,715	3.80	<u>25,141,961,594</u>	5,856,000	<u>9,266,532,843</u>	2,680,000	<u>39,385,082</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	354,320,715	3.80	<u>34,369,109,355</u>	34,369,019,355	97.00 元	〃
合計			\$ <u>32,779,602,225</u>		<u>9,266,532,843</u>		<u>2,325,534,149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>39,720,600,919</u>			〃
以成本衡量之金融資產																			
-非流動：																			
德亞樹脂(股)公司	14,400	10.00	\$ 3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,400	10.00	3,000,000	3,022,026	209.86 元	〃
智達電子(股)公司	1,455,000	4.16	11,463,001	-	-	617,648	-	-	-	-	-	-	(3,578,983)	837,352	2.16	7,884,018	7,866,760	9.39 元	〃
Genesis Semi Inc.	355,802	2.50	224,988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355,802	2.50	224,988	223,323	0.63 元	〃
欣雲天然氣(股)公司	323,908	1.20	3,099,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323,908	1.20	3,099,600	3,806,437	11.75 元	〃
普實創業投資(股)公司	6,690,134	3.17	47,897,172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,690,134	3.17	47,897,172	88,190,298	13.18 元	〃
亞太投資(股)公司	10,000,000	2.35	100,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000	2.35	100,000,000	798,678,907	79.87 元	〃
台灣興業責任有限公司	USD 23,500,000	10.00	<u>795,484,612</u>	USD4,210,000	<u>138,411,674</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	USD 27,710,000	10.00	<u>933,896,286</u>	839,676,200	- 元	〃
合計			\$ <u>961,169,373</u>		<u>138,411,674</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,578,983)</u>			<u>1,096,002,064</u>			

福懋興業股份有限公司
 固定資產及累計折舊變動明細表
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 及 轉 列	本 期 減 少 及 轉 列	重 分 類	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
固定資產：						
土 地	\$ 1,228,174,897	-	-	-	1,228,174,897	
土地及改良物	51,707,593	-	-	4,082,518	55,790,111	
房屋及建築	4,674,996,541	-	(6,769,112)	714,720,182	5,382,947,611	
機 器 設 備	11,853,120,117	-	(224,394,353)	748,602,115	12,377,327,879	請詳附註十八
運 輸 設 備	149,607,973	-	(620,000)	2,828,784	151,816,757	
雜 項 設 備	5,017,761,760	-	(62,825,659)	95,112,281	5,050,048,382	請詳附註十八
未 完 工 程	1,045,158,086	1,488,089,721	(36,252,461)	(1,098,928,379)	1,398,066,967	
預 付 工 程 及 設 備 款	<u>518,401,129</u>	<u>36,089,313</u>	<u>(3,001,429)</u>	<u>(422,004,576)</u>	<u>129,484,437</u>	
	<u>24,538,928,096</u>	<u>1,524,179,034</u>	<u>(333,863,014)</u>	<u>44,412,925</u>	<u>25,773,657,041</u>	
累計折舊：						
土 地 改 良 物	51,550,112	689,256	-	-	52,239,368	
房 屋 設 備	1,785,039,334	186,692,864	(2,559,814)	(4,931,772)	1,964,240,612	
機 器 設 備	10,599,813,293	373,225,261	(214,454,943)	-	10,758,583,611	
運 輸 設 備	141,123,866	2,710,425	(619,457)	-	143,214,834	
雜 項 設 備	<u>3,846,824,089</u>	<u>276,668,523</u>	<u>(60,361,081)</u>	<u>-</u>	<u>4,063,131,531</u>	
	<u>16,424,350,694</u>	<u>839,986,329</u>	<u>(277,995,295)</u>	<u>(4,931,772)</u>	<u>16,981,409,956</u>	
\$	<u>8,114,577,402</u>	<u>684,192,705</u>	<u>(55,867,719)</u>	<u>49,344,697</u>	<u>8,792,247,085</u>	

福懋興業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	租賃押金	\$ 44,009,096
	其 他	<u>22,655,690</u>
		<u>66,664,786</u>
其他什項資產	墊付款	<u>3,402,899</u>
受限制資產	質押定期存款	<u>17,963,106</u>
催收款項		4,450,665
減：備抵呆帳－催收款項		<u>(4,450,665)</u>
		<u>-</u>
		<u>88,030,791</u>
出租資產淨額	土 地	8,560,507
	房屋設備	152,884,837
	減：累計折舊－房屋設備	(48,052,337)
	預付工程設備款	<u>49,907</u>
		<u>113,442,914</u>
土 地	閒置土地	686,081,015
減：累計減損		<u>(77,880,705)</u>
		<u>608,200,310</u>
未攤銷費用		<u>33,235,017</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動		<u>514,163,752</u>
其他什項資產－其他	預付土地款－農地	320,168,150
	其他應收款(逾期國外票券款)	<u>159,529,681</u>
		<u>479,697,831</u>
		<u>\$ 1,836,770,615</u>

福懋興業股份有限公司
遞延得稅資產淨額－非流動明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
遞延所得稅資產－非流動	\$ 651,594,607
減：備抵遞延所得稅資產－非流動	(7,960,192)
遞延所得稅負債－非流動	<u>(129,470,663)</u>
	<u><u>\$ 514,163,752</u></u>

未攤銷費用變動明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額
技術合作費	\$ 2,594,628	10,256,997	(10,742,984)	-	2,108,641
權 利 金	26,152,800	1,828,313	(5,111,964)	(72,603)	22,796,546
電路補助款	<u>13,554,401</u>	<u>-</u>	<u>(5,297,174)</u>	<u>72,603</u>	<u>8,329,830</u>
	<u><u>\$ 42,301,829</u></u>	<u><u>12,085,310</u></u>	<u><u>(21,152,122)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>33,235,017</u></u>

短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
購料借款	第一銀行敦化分行	\$ 11,909,319	180天以內	5.23～ 5.45	美元 8,000,000	無
信用借款	華南商業銀行民生分行	<u>200,000,000</u>	180天以內	2.30	新台幣 300,000,000	無
		<u><u>\$ 211,909,319</u></u>				

福懋興業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
鴻榮染整機械股份有限公司	營 業	\$ 8,268,750
福懋職工福利委員會	職 工 福 利 金	4,723,718
財政部台灣省中區國稅局雲林	營 業	2,997,587
福懋職工退休委員會	退 休 金	2,000,449
心銘油壓機械有限公司	營 業	1,680,000
其他(註)		<u>7,721,691</u>
		<u>\$ 27,392,195</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

應付帳款明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
力麗企業股份有限公司	原 物 料 款	\$ 49,661,459
其 他(註)	原 物 料 款	<u>780,347,486</u>
		<u>\$ 830,008,945</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司
應付關係人款項明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>關 係 企 業 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據：		
台 化 纖 維	營 業	\$ 339,297,245
其 他 (註)	"	<u>2,994,470</u>
		<u>342,291,715</u>
應付帳款：		
台 化 纖 維	營 業	367,286,821
台 塑 石 化	"	429,378,415
南 亞 塑 膠	"	87,341,707
其 他 (註)	"	<u>63,098,507</u>
		<u>947,105,450</u>
		<u>\$ 1,289,397,165</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其 他 應 付 款	代 收 貨 款	\$ 6,308,683
	應 付 工 程 款	29,778,969
	應 付 股 利	8,028,819
	應 付 憑 單	<u>10,344,371</u>
		<u>\$ 54,460,842</u>

福懋興業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應 付 費 用	薪 資 (含 年 獎 等)	\$ 597,739,651
	利 息	17,661,092
	佣 金	43,463,017
	水 電 費	72,941,307
	勞 健 保 費	29,205,961
	稅 捐	22,900,780
	運 費 、 報 關 費	10,058,127
	勞 務 費	1,050,000
	退 休 金 提 撥	6,380,941
	其 他	<u>156,332,974</u>
		<u>\$ 957,733,850</u>

福懋興業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預 收 款	貨 款	\$ 48,753,852
	油 券	<u>651,167</u>
		49,405,019
代 收 款 項	勞 、 健 保 費 代 扣	13,862,193
	薪 資 預 支 油 券	1,788,009
	退 休 金	624,872
	其 他	<u>329,055</u>
		16,604,129
暫 收 款 項	暫收資產出售他人之款項	<u>32,469,648</u>
	及 暫 收 股 金 等	
其 他	係 應 付 所 得 稅 等	<u>438,870,707</u>
		\$ <u><u>537,349,503</u></u>

公平價值變動列入損益之金融負債明細表

項 目	金融機構	名 目	本 金	取 得 公 平 價 值	契 約 期 間
			成 本	單 價 總 價	
遠期外匯合約	富邦銀行	註	\$ -	-	2007.9.7~2008.3.6
利率交換合約	巴黎銀行	NT\$ 500,000,000	27,407,268	27,047,268	93.07.30~98.07.30及 93.08.25~98.08.25
			<u>\$ 27,407,268</u>	<u>27,407,268</u>	

註：買入 USD3,307,071(賣出 JPY373,000,000)。
賣出 USD3,299,208(買入 TWD24,528,774 及 JPY142,878,465)。

福懋興業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	還 款 期 間	年 利 率 %	抵 押 或 擔 保 情 形
華 銀 (民 生)	進 口 機 器 中 期 擔 保 放 款	\$ 413,359,535	97.10.02～ 102.10.02	5.3541	進 口 機 器 設 備 ， 雜 項 設 備
一 銀 (敦 化)	信 用 借 款	1,000,000,000	98.11.22	2.7620	無
華 銀 (民 生)	信 用 借 款	800,000,000	98.06.21	2.5800	無
兆 豐 營 業	信 用 借 款	500,000,000	99.06.27	2.6400	無
台 北 富 邦 銀 行	信 用 借 款	1,000,000,000	98.04.13	2.6723	無
中 國 信 託	信 用 借 款	200,000,000	98.09.28	2.7370	無
合 作 金 庫	信 用 借 款	300,000,000	101.02.05	2.5600	無
台 灣 中 小 企 業 銀	信 用 借 款	1,000,000,000	98.01.14	2.6000	無
中 華 開 發	信 用 借 款	50,000,000	98.06.14	2.5910	無
新 光 商 銀	信 用 借 款	50,000,000	98.06.14	2.7900	無
盤 谷 銀 行	信 用 借 款	200,000,000	98.10.02	2.6500	無
中 華 開 發	信 用 借 款	100,000,000	98.06.14	2.5910	無
新 光 商 銀	信 用 借 款	200,000,000	98.10.02	2.7900	無
台 中 商 銀	信 用 借 款	200,000,000	98.04.10	2.7180	無
兆 豐 國 外	信 用 借 款	1,000,000,000	99.06.27	2.6400	無
玉 山 銀 行	信 用 借 款	<u>200,000,000</u>	99.06.22	2.6800	無
		7,213,359,535			
減：一年內到期之部份		<u>37,578,140</u>			
		\$ <u><u>7,175,781,395</u></u>			

福懋興業股份有限公司
其他負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ 1,000,814,264
存入保證金	貨 款 保 證 金	23,633,939
	下 腳 品 保 證 金	2,905,460
	其 他 保 證 金	<u>10,334,000</u>
		<u>36,873,399</u>
保管款項	薪 資 保 管 款	130,589
	股 利 專 戶	<u>17,715,993</u>
		<u>17,846,582</u>
應付保管品	代 加 工 料 品	4,085,883
	其 他	<u>442,325</u>
		<u>4,528,208</u>
		<u>\$ 1,060,062,453</u>

福懋興業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
織染廠			
織染廠	258,041,163YD	\$ 9,059,837,777	長 織 布
織三廠	223,352YD	7,524,774	胚 布
染六廠	20,257,274YD	1,276,109,979	棉 染
簾布廠	46,302,761KG	6,729,629,753	簾 布
塑膠廠	7,188,885KG	464,626,022	PE 袋
棉紡廠	16,623件	360,066,581	紗 支
特織廠	2,812,908M	422,841,358	特 殊 織 物
油品事業部	428,204,977LT	<u>10,866,353,053</u>	油 品
銷貨總額		29,186,989,297	
減：銷貨退回及折讓		<u>(102,476,233)</u>	
銷貨淨額		29,084,513,064	
勞務收入		<u>167,782,596</u>	
營業收入淨額		\$ <u><u>29,252,295,660</u></u>	

福懋興業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項	目	金	額
		小	計
直接原料			
	期初盤存	\$ 1,233,752,565	
	加：本期進料	11,454,083,420	
	減：期末盤存	1,225,956,078	
	轉列製造費用	<u>373,000,354</u>	\$ 11,088,879,553
物料	期初盤存	203,164,339	
	加：本期進料	11,675,227,014	
	減：期末盤存	279,541,944	
	轉列製造費用	1,704,642,176	
	轉列用品盤存	<u>4,113,018</u>	9,890,094,215
直接人工			1,359,849,100
製造費用			<u>4,461,290,190</u>
製造成本			26,800,113,058
	加：期初在製品		1,281,782,662
	減：期末在製品		<u>1,345,586,531</u>
製成品成本			26,736,309,189
	加：期初製成品		3,008,101,119
	減：期末製成品		3,283,343,020
	銷貨成本調整		<u>104,157,389</u>
本期營業成本			\$ <u><u>26,356,909,899</u></u>

福懋興業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
水電瓦斯費	\$ 813,516,983
折 舊	520,682,810
間 接 人 工	416,142,464
主 要 副 料	377,012,543
修 繕 費	421,104,649
蒸 汽 費	372,063,837
燃 料 費	290,557,389
其他費用(註)	<u>1,250,209,515</u>
合 計	\$ <u><u>4,461,290,190</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

推銷費用明細表

項 目	金 額
薪資支出	\$ 481,279,020
廣 告 費	140,252,713
折 舊	145,508,692
運 費	226,226,228
租金支出	128,887,281
佣金支出	119,819,594
其他費用(註)	<u>328,814,215</u>
合 計	\$ <u><u>1,570,787,743</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

管理費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 255,347,744
折 舊	33,078,137
修 繕 費	40,953,726
其 他 費 用	<u>225,527,454</u>
合 計	\$ <u>554,907,061</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	活存、定存息	\$ 7,784,181
	短期票券息	3,392,976
	利率交換	-
	其 他	<u>2,222,713</u>
		<u>13,399,870</u>
處分投資收益	出售有價證券利益	<u>3,758,438,124</u>
股利收入	現金股利	<u>2,561,748,769</u>
採權益法認列之投資收益		<u>993,380,149</u>
金融資產評價利益		<u>10,407,722</u>
金融負債評價利益		<u>187,196,788</u>
兌換利益淨額		<u>8,868,349</u>
其他收入	水電收入	13,736,287
	租金收入	19,769,544
	整理收入	23,856,664
	索賠收入	20,088,622
	出售下腳及廢料收入	18,659,443
	什項收入	<u>71,142,294</u>
		<u>167,252,854</u>
		<u>\$ 7,700,692,625</u>

福懋興業股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息支出	利息支出	\$ <u>315,013,191</u>
存貨跌價損失		<u>333,779,375</u>
減損損失		<u>3,578,983</u>
存貨盤損淨額		<u>45,205,848</u>
處分固定資產損失	出售及報廢資產	<u>944,616</u>
其他支出	出租資產之水電費用	15,931,427
	整理支出	2,347,633
	手續費及承銷費	46,563,022
	其 他	<u>91,837,185</u>
		<u>156,679,267</u>
		\$ <u><u>855,201,280</u></u>