

福懋興業股份有限公司
財務報告
民國 100 年及 99 年上半年度
(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
民國 100 年及 99 年上半年度財務報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 資產負債表 | 6 |
| 五、 | 損益表 | 7 |
| 六、 | 股東權益變動表 | 8 |
| 七、 | 現金流量表 | 9 ~ 10 |
| 八、 | 財務報表附註 | 11 ~ 49 |
| | (一) 公司沿革 | 11 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11 ~ 15 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 16 ~ 29 |
| | (五) 關係人交易 | 30 ~ 36 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 36 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 36 |
| | (八) 重大之災害損失 | 36 |
| | (九) 重大之期後事項 | 36 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|----|------|
| (十) | 其他 | 36 | ~ 40 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 41 | ~ 49 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 41 | ~ 45 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 45 | ~ 48 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 49 | |
| (十二) | 營運部門資訊 | 49 | |
| 九、 | 重要會計科目明細表 | 50 | ~ 69 |

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000823 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

除第三段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(八)所述，福懋興業股份有限公司民國 100 年及 99 年上半年度部分採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，係依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，此項長期股權投資餘額分別為新台幣 6,183,821 仟元及 5,305,306 仟元；民國 100 年及 99 年上半年度採權益法認列之投資利益分別為新台幣 429,310 仟元及 122,675 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述部分採權益法評價之長期股權投資餘額及其投資收益暨附註十一轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「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，足以允當表達福懋興業股份有限公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

福懋興業股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

阮呂曼玉

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 1 9 日

福懋興業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 100 年 6 月 30 日 | | 99 年 6 月 30 日 | | | 100 年 6 月 30 日 | | 99 年 6 月 30 日 | |
|---------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------------------------|----------------|-------|---------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 1,152,611 | 2 | \$ 909,726 | 2 | 2100 短期借款(附註四(十一)) | \$ 769,386 | 1 | \$ 150,000 | - |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二)) | 2,589 | - | 499 | - | 2110 應付短期票券(附註四(十二)) | 249,938 | - | - | - |
| 1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三)) | 1,226,171 | 2 | 880,841 | 1 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十)) | 1,089 | - | 7,667 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(五)) | 111,483 | - | 136,647 | - | 2120 應付票據 | 42,511 | - | 17,774 | - |
| 1130 應收票據-關係人淨額(附註五) | 20,656 | - | 11,886 | - | 2130 應付票據-關係人(附註五) | 398,679 | 1 | 361,427 | 1 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 2,963,722 | 4 | 2,597,666 | 4 | 2140 應付帳款 | 761,360 | 1 | 523,253 | 1 |
| 1150 應收帳款-關係人淨額(附註五) | 402,714 | 1 | 283,345 | 1 | 2150 應付帳款-關係人(附註五) | 1,092,028 | 2 | 1,071,397 | 2 |
| 1178 其他應收款(附註四(六)及五) | 1,000,409 | 1 | 191,302 | - | 2160 應付所得稅(附註四(二十)) | 90,514 | - | 85,043 | - |
| 120X 存貨(附註四(七)) | 4,707,366 | 6 | 4,160,486 | 7 | 2170 應付費用(附註五) | 764,278 | 1 | 693,238 | 1 |
| 1260 預付款項 | 326,793 | 1 | 234,831 | - | 2216 應付股利 | 3,369,329 | 5 | 1,361,437 | 2 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(二十)) | 85,985 | - | 124,744 | - | 2228 其他應付款-其他(附註五) | 44,275 | - | 45,444 | - |
| 1298 其他流動資產-其他 | 233,343 | - | 193,556 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三)及六) | 103,376 | - | 102,289 | - |
| 11XX 流動資產合計 | 12,233,842 | 17 | 9,725,529 | 15 | 2298 其他流動負債-其他 | 99,250 | - | 69,311 | - |
| 基金及投資 | | | | | 21XX 流動負債合計 | 7,786,013 | 11 | 4,488,280 | 7 |
| 1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三)) | 38,021,065 | 52 | 31,542,162 | 50 | 2420 長期負債 | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四)) | 353,621 | - | 353,621 | 1 | 2810 長期借款(附註四(十三)及六) | 8,255,064 | 11 | 8,355,723 | 13 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 12,264,005 | 17 | 11,230,678 | 18 | 2888 其他負債 | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 50,638,691 | 69 | 43,126,461 | 69 | 28XX 應計退休金負債(附註四(十四)) | 1,318,145 | 2 | 1,204,227 | 2 |
| 固定資產(附註四(九)及六) | | | | | 2888 其他負債-其他 | 45,376 | - | 44,378 | - |
| 成本 | | | | | 28XX 其他負債合計 | 1,363,521 | 2 | 1,248,605 | 2 |
| 1501 土地 | 1,224,487 | 2 | 1,222,596 | 2 | 2XXX 負債總計 | 17,404,598 | 24 | 14,092,608 | 22 |
| 1511 土地改良物 | 58,835 | - | 58,835 | - | 股東權益 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 6,001,078 | 8 | 5,951,659 | 10 | 股本(附註四(十五)) | | | | |
| 1531 機器設備 | 13,515,882 | 19 | 13,013,800 | 21 | 普通股股本 | 16,846,646 | 23 | 16,846,646 | 27 |
| 1551 運輸設備 | 146,077 | - | 147,918 | - | 資本公積(附註四(十六)) | | | | |
| 1681 其他設備 | 5,129,721 | 7 | 5,156,483 | 8 | 受贈資產 | 2,032 | - | 2,032 | - |
| 15XY 成本及重估增值 | 26,076,080 | 36 | 25,551,291 | 41 | 長期投資 | 696,475 | 1 | 696,475 | 1 |
| 15X9 減：累計折舊 | (18,083,297) | (25) | (17,801,026) | (28) | 保留盈餘 | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 439,511 | - | 256,307 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(十七)) | 5,495,057 | 8 | 5,086,043 | 8 |
| 15XX 固定資產淨額 | 8,432,294 | 12 | 8,006,572 | 13 | 3320 特別盈餘公積(附註四(十八)) | 255,779 | - | 516,123 | 1 |
| 無形資產 | | | | | 3350 未分配盈餘(附註四(十八)) | 3,838,544 | 5 | 2,762,917 | 4 |
| 1770 遞延退休金成本 | 50,593 | - | 57,022 | - | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1780 其他無形資產 | 15,622 | - | 14,733 | - | 3420 累積換算調整數 | (846,365) | (1) | (43,358) | - |
| 17XX 無形資產合計 | 66,215 | - | 71,755 | - | 3430 未認列為退休金成本之淨損失 | (378,477) | (1) | (349,432) | - |
| 其他資產 | | | | | 3450 金融商品之未實現損益 | 29,768,656 | 41 | 23,203,930 | 37 |
| 1800 出租資產(附註四(九)) | 492,985 | 1 | 512,998 | 1 | 3480 庫藏股票(附註四(八)(十九)) | (26,488) | - | (26,488) | - |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十)) | 284,012 | - | 433,948 | 1 | 3XXX 股東權益總計 | 55,651,859 | 76 | 48,694,888 | 78 |
| 1888 其他資產-其他(附註四(九)) | 908,418 | 1 | 910,233 | 1 | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 1,685,415 | 2 | 1,857,179 | 3 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 73,056,457 | 100 | \$ 62,787,496 | 100 | 負債及股東權益總計 | \$ 73,056,457 | 100 | \$ 62,787,496 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂曼玉會計師民國 100 年 8 月 19 日查核報告。

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

損益表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 100 年 上 半 年 度 | | 99 年 上 半 年 度 | |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 18,510,617 | 100 | \$ 15,802,697 | 100 |
| 4170 銷貨退回 | (19,447) | - | (17,953) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (44,415) | - | (27,264) | - |
| 4100 銷貨收入淨額 | 18,446,755 | 100 | 15,757,480 | 100 |
| 4610 勞務收入 | 149,364 | 1 | 116,161 | 1 |
| 4000 營業收入合計 | 18,596,119 | 101 | 15,873,641 | 101 |
| 營業成本(附註四(七)(二十二)及五) | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (16,430,067) | (89) | (13,846,738) | (88) |
| 5610 勞務成本 | (120,984) | (1) | (97,500) | (1) |
| 5000 營業成本合計 | (16,551,051) | (90) | (13,944,238) | (89) |
| 5910 營業毛利 | 2,045,068 | 11 | 1,929,403 | 12 |
| 營業費用(附註四(二十二)) | | | | |
| 6100 推銷費用(附註五) | (807,238) | (5) | (726,378) | (5) |
| 6200 管理及總務費用 | (227,394) | (1) | (206,180) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | (1,034,632) | (6) | (932,558) | (6) |
| 6900 營業淨利 | 1,010,436 | 5 | 996,845 | 6 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 606 | - | 453 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八)) | 1,012,768 | 6 | 566,271 | 4 |
| 7122 股利收入 | 2,778 | - | 3,030 | - |
| 7130 處分固定資產利益(附註五) | - | - | 53,683 | - |
| 7160 兌換利益 | - | - | 57,931 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | 2,936 | - | 510 | - |
| 7480 什項收入(附註五) | 76,730 | - | 62,167 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 1,095,818 | 6 | 744,045 | 5 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用 | (47,737) | - | (40,301) | - |
| 7530 處分固定資產損失(附註五) | (2,801) | - | - | - |
| 7560 兌換損失 | (16,364) | - | - | - |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(十)) | (1,089) | - | (13,107) | - |
| 7880 什項支出 | (68,189) | (1) | (80,441) | (1) |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (136,180) | (1) | (133,849) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 1,970,074 | 10 | 1,607,041 | 10 |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十)) | (225,197) | (1) | (365,646) | (2) |
| 9600 本期淨利 | \$ 1,744,877 | 9 | \$ 1,241,395 | 8 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 基本每股盈餘(附註四(二十一)) | \$ 1.17 | \$ 1.04 | \$ 0.95 | \$ 0.74 |
| 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料: | | | | |
| 本期淨利 | \$ 1,970,074 | \$ 1,744,877 | \$ 1,607,041 | \$ 1,241,395 |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.17 | \$ 1.04 | \$ 0.95 | \$ 0.74 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國 100 年 8 月 19 日查核報告。

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
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 | | | 保 法 定 盈 餘 公 積 | 留 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| | 普 通 股 本 | 受 贈 資 產 | 長 期 投 資 | | | | | | | | |
| 99 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 99 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 16,846,646 | \$ 2,032 | \$ 696,475 | \$ 5,076,911 | \$ 811,811 | \$ 2,582,698 | (\$ 2,382) | (\$ 349,432) | \$ 25,770,113 | (\$ 26,488) | \$ 51,408,384 |
| 99 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註) : | | | | | | | | | | | |
| 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 9,132 | - | (9,132) | - | - | - | - | - |
| 特 別 盈 餘 公 積 轉 回 未 分 配 盈 餘 | - | - | - | - | (295,688) | 295,688 | - | - | - | - | - |
| 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | (1,347,732) | - | - | - | - | (1,347,732) |
| 99 年 上 半 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 1,241,395 | - | - | - | - | 1,241,395 |
| 外 幣 財 務 報 表 換 算 所 產 生 兌 換 差 額 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | (40,976) | - | - | - | (40,976) |
| 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,529,481) | - | (2,529,481) |
| 被 投 資 公 司 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (36,702) | - | (36,702) |
| 99 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 16,846,646</u> | <u>\$ 2,032</u> | <u>\$ 696,475</u> | <u>\$ 5,086,043</u> | <u>\$ 516,123</u> | <u>\$ 2,762,917</u> | <u>(\$ 43,358)</u> | <u>(\$ 349,432)</u> | <u>\$ 23,203,930</u> | <u>(\$ 26,488)</u> | <u>\$ 48,694,888</u> |
| 100 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 100 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 16,846,646 | \$ 2,032 | \$ 696,475 | \$ 5,086,043 | \$ 516,123 | \$ 5,611,666 | (\$ 644,154) | (\$ 378,477) | \$ 30,081,331 | (\$ 26,488) | \$ 57,791,197 |
| 100 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註) : | | | | | | | | | | | |
| 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 409,014 | - | (409,014) | - | - | - | - | - |
| 特 別 盈 餘 公 積 轉 回 未 分 配 盈 餘 | - | - | - | - | (260,344) | 260,344 | - | - | - | - | - |
| 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | (3,369,329) | - | - | - | - | (3,369,329) |
| 100 年 上 半 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 1,744,877 | - | - | - | - | 1,744,877 |
| 外 幣 財 務 報 表 換 算 所 產 生 兌 換 差 額 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | (202,211) | - | - | - | (202,211) |
| 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (285,058) | - | (285,058) |
| 被 投 資 公 司 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 之 變 動 數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (27,617) | - | (27,617) |
| 100 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 16,846,646</u> | <u>\$ 2,032</u> | <u>\$ 696,475</u> | <u>\$ 5,495,057</u> | <u>\$ 255,779</u> | <u>\$ 3,838,544</u> | <u>(\$ 846,365)</u> | <u>(\$ 378,477)</u> | <u>\$ 29,768,656</u> | <u>(\$ 26,488)</u> | <u>\$ 55,651,859</u> |

註：民國 98 年度經股東會決議不擬配發員工紅利及董監酬勞，另民國 99 年度經股東會決議配發員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$22,226 仟元及 \$11,113 仟元，已於民國 99 年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂曼玉會計師民國 100 年 8 月 19 日查核報告。

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
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| | 100 年 上 半 年 度 | 99 年 上 半 年 度 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 1,744,877 | \$ 1,241,395 |
| 調整項目 | | |
| 存貨評價回升利益 | (117,383) | (33,780) |
| 折舊費用 | 469,919 | 461,750 |
| 各項攤提 | 2,070 | 2,169 |
| 金融資產評價利益 | (2,936) | (510) |
| 金融負債評價損失 | 1,089 | 13,107 |
| 取得權益法認列之現金股利 | 10,147 | 4,407 |
| 採權益法認列之投資利益 | (1,012,768) | (566,271) |
| 處分固定資產損(益) | 2,801 | (53,683) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數 | 1,095 | 160,470 |
| 應收票據淨額 | 25,362 | 22,338 |
| 應收票據-關係人淨額 | (11,760) | 5,767 |
| 應收帳款淨額 | (324,634) | (308,798) |
| 應收帳款-關係人淨額 | (162,148) | (69,648) |
| 其他應收款淨額 | (86,716) | (20,154) |
| 存貨 | (52,761) | (77,058) |
| 預付款項 | (117,059) | (55,204) |
| 遞延所得稅資產 | 114,176 | 275,974 |
| 其他流動資產 | 70,252 | (29,240) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數 | (1,095) | (5,440) |
| 應付票據 | 7,677 | (25,278) |
| 應付票據-關係人 | 3,538 | 63,117 |
| 應付帳款 | 45,524 | (14,848) |
| 應付帳款-關係人 | (99,295) | (126,628) |
| 應付所得稅 | (71,113) | 85,043 |
| 應付費用 | (188,226) | (102,599) |
| 其他應付款 | 810 | 2,906 |
| 其他流動負債 | (3,992) | (24,500) |
| 應計退休金負債 | 50,259 | 62,525 |
| 營業活動之淨現金流入 | 297,710 | 887,329 |

(續次頁)

福懋興業股份有限公司
現金流量表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| | 100 年 上 半 年 度 | 99 年 上 半 年 度 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他金融資產-非流動減少 | \$ - | \$ 18,290 |
| 備供出售金融資產增加 | - | (6,960) |
| 以成本衡量之投資增加 | - | (196,388) |
| 長期股權投資增加 | (383,365) | (499,228) |
| 購置固定資產價款 | (539,973) | (161,800) |
| 處分固定資產及閒置資產價款 | 7,273 | 61,673 |
| 遞延費用增加 | (4,571) | (1,000) |
| 存出保證金減少(增加) | 213 | (17,003) |
| 其他資產-其他減少 | - | 74,875 |
| 投資活動之淨現金流出 | (920,423) | (727,541) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 應付短期票券增加 | 249,938 | - |
| 短期借款增加 | 477,882 | 150,000 |
| 償還長期借款 | (37,568) | (353,846) |
| 存入保證金(減少)增加 | (26,624) | 168 |
| 其他負債(減少)增加 | (39,928) | 58 |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | 623,700 | (203,620) |
| 匯率影響數 | (551) | (43,284) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 436 | (87,116) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,152,175 | 996,842 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,152,611 | \$ 909,726 |
| 現金流量之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ 47,164 | \$ 38,994 |
| 本期支付所得稅 | \$ 182,133 | \$ 4,521 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 應收股利 | \$ 726,161 | \$ - |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 103,376 | \$ 102,289 |
| 本期宣告尚未發放之現金股利 | \$ 3,369,329 | \$ 1,347,732 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國 100 年 8 月 19 日查核報告。

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
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，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業部 | 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。 |
|-------------------------------|---------------------------------------|

(二)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。

(三)截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 4,848 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司之財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負

債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務商品性質者及衍生性金融商品係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(五) 備供出售金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上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. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

自民國 100 年 1 月 1 日起，本公司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」，相關會計政策如下：

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估其未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

另民國 99 年(含)以前，應收帳款係因出售商品或勞務而發生之款項，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(八) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產能波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之重大損益於當期末實現者，予以銷除。
4. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%及符合有控制力之條件者，採權益法評價並按季編製合併報表。

(十) 固定資產/出租資產/閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列依估計經濟耐用年數，按平均法計提。各項資產之耐用年限，除房屋及建築之主建物為 25~60 年及其附屬建物為 3~15 年外，餘為 2~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分損益列入當期營業外收支項下。
5. 出租資產依其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外費用及損失項下。
6. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業

外支出。

(十一) 無形資產

係加油站設置權及土地承租之讓渡金，以實際成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 10~20 年。

(十二) 遞延費用

係技術合作費及電路補助費等，以實際成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 5 年。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後退休金及基金提撥金額調整之。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

(十六) 庫藏股票

1. 子公司持有母公司之股票視同庫藏股票處理，帳列股東權益之減項。
2. 子公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金

額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

(十九) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(二十二) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財報表揭露部門資訊。

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 年上半年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 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 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 77,327,191 | \$ 54,410,135 |
| 支票及活期存款 | 1,067,283,659 | 760,338,145 |
| 定期存款 | 8,000,000 | 12,000,000 |
| 約當現金-商業本票 | - | 82,977,999 |
| | <u>\$ 1,152,610,850</u> | <u>\$ 909,726,279</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|---------|--------------|------------|
| 衍生性金融商品 | \$ 2,588,671 | \$ 498,808 |

1. 本公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之金融資產評價利益分別為 \$2,936,261 及 \$510,538。

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 6 月 30 日 | | |
|----------|-------------------|---------------------|--------|
| | 合約金額(名目本金) | 公平價值 | 到期日 |
| 預售遠期外匯合約 | JPY 52,650,000.00 | \$ 146,504 | 100.07 |
| " | JPY 85,110,000.00 | 63,864 | 100.10 |
| " | JPY 40,830,000.00 | 42,960 | 100.11 |
| " | USD 17,060,000.00 | 2,328,913 | 100.07 |
| " | USD 584,291.66 | 6,430 | 100.09 |
| | | <u>\$ 2,588,671</u> | |
| | 99 年 6 月 30 日 | | |
| | 合約金額(名目本金) | 公平價值 | 到期日 |
| 預售遠期外匯合約 | USD 4,500,000.00 | \$ 498,808 | 99.7 |

3. 本公司從事預售遠期外匯交易，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。

4. 截至民國 100 年 6 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 \$544,134,168 及 USD 1,061,751.49，現金流出 JPY 178,590,000 及 USD 17,644,291.66。

(三) 備供出售之金融資產

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 902,852,821 | \$ 902,852,821 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 323,317,942 | (22,012,085) |
| | <u>\$ 1,226,170,763</u> | <u>\$ 880,840,736</u> |
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 8,603,310,385 | \$ 8,321,196,223 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 29,417,754,724 | 23,220,965,852 |
| | <u>\$ 38,021,065,109</u> | <u>\$ 31,542,162,075</u> |

本公司基於集團營運策略考量，於民國 99 年 11 月參與南亞科技股份有限公司現金增資案，每股認購價格 16.5 元，計\$282,114,162。

(四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

| | <u>100年6月30日</u> | <u>99年6月30日</u> |
|--|------------------|-----------------|
| 非上市櫃公司股票 | \$ 353,621,031 | \$ 353,621,031 |
| 1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。 | | |
| 2. 本公司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\$196,388,658。 | | |
| 3. 本公司之轉投資公司-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 0.43%。 | | |

(五) 應收票據及帳款淨額

| | <u>100年6月30日</u> | <u>99年6月30日</u> |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 113,448,815 | \$ 138,612,460 |
| 減：備抵呆帳 | (1,965,882) | (1,965,882) |
| | <u>\$ 111,482,933</u> | <u>\$ 136,646,578</u> |
| 應收帳款 | \$ 3,022,227,980 | \$ 2,656,171,615 |
| 減：備抵呆帳 | (58,505,756) | (58,505,756) |
| | <u>\$ 2,963,722,224</u> | <u>\$ 2,597,665,859</u> |

(六) 其他應收款

| | <u>100年6月30日</u> | <u>99年6月30日</u> |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 應收股利 | \$ 726,161,180 | \$ - |
| 其他應收款 | 168,718,806 | 87,893,698 |
| 其他應收款-關係人 | 108,301,325 | 106,180,382 |
| | 1,003,181,311 | 194,074,080 |
| 減：備抵呆帳 | (2,772,220) | (2,772,220) |
| | <u>\$ 1,000,409,091</u> | <u>\$ 191,301,860</u> |

(七) 存 貨

| | <u>100年6月30日</u> | <u>99年6月30日</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 原料 | \$ 509,026,872 | \$ 483,175,850 |
| 物料 | 224,402,511 | 37,373,435 |
| 在製品 | 1,666,805,258 | 1,374,322,442 |
| 製成品 | 2,341,894,143 | 2,599,109,880 |
| 商品存貨 | 219,047,443 | 226,967,949 |
| 在途材料 | 166,186,368 | 170,053,886 |
| 託外加工料品等 | <u>180,172,444</u> | <u>94,057,773</u> |
| | 5,307,535,039 | 4,985,061,215 |
| 減：備抵存貨評價損失 | (<u>600,168,776</u>) | (<u>824,575,090</u>) |
| | <u>\$ 4,707,366,263</u> | <u>\$ 4,160,486,125</u> |

當期認列之存貨相關費損明細如下：

| | <u>100年上半年度</u> | <u>99年上半年度</u> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 16,565,888,272 | \$ 13,889,506,303 |
| 存貨評價回升利益(註1) | (117,382,790) | (33,779,825) |
| 其他(註2) | (<u>18,438,843</u>) | (<u>8,988,822</u>) |
| | <u>\$ 16,430,066,639</u> | <u>\$ 13,846,737,656</u> |

註 1：主係民國 100 年及 99 年上半年度存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤盈及出售廢料收入。

(以下空白)

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 100年6月30日 | | 99年6月30日 | |
|---------------------|--------------------------|--------|--------------------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 福懋科技股份 有限公司 | \$ 6,080,184,011 | 65.68 | \$ 5,925,371,846 | 65.68 |
| 越南台灣興業責任 有限公司 | 1,745,481,798 | 10.00 | 1,678,015,497 | 10.00 |
| 福懋興業(中山) 有限公司 | 1,339,084,995 | 100.00 | 1,271,268,347 | 100.00 |
| 福懋(同奈)責任 有限公司 | 922,413,178 | 100.00 | 711,843,614 | 100.00 |
| 福懋越南責任 有限公司 | 892,711,911 | 100.00 | 830,591,379 | 100.00 |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | 452,489,638 | 4.96 | 22,104,485 | 4.96 |
| 福懋興業(香港) 有限公司 | 434,540,907 | 99.90 | 455,590,534 | 99.90 |
| 廣越企業股份 有限公司 | 202,018,539 | 24.13 | 154,666,807 | 24.13 |
| 宏懋開發股份 有限公司 | 174,179,078 | 99.40 | 160,209,357 | 99.40 |
| 福懋瑞業(香港) 有限公司 | 10,464,835 | 43.00 | 10,223,854 | 43.00 |
| 廈門象嶼福懋進出 口貿易有限公司 | 10,436,343 | 100.00 | 10,792,425 | 100.00 |
| | <u>\$ 12,264,005,233</u> | | <u>\$ 11,230,678,145</u> | |

2. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 100年上半年度 | 99年上半年度 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| 福懋科技股份有限公司 | \$ 583,457,930 | \$ 443,596,025 |
| 越南台灣興業責任有限公司 | 128,688,137 | 68,948,290 |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 99,656,656 | (19,905,032) |
| 福懋越南責任有限公司 | 123,761,669 | 104,939,710 |
| 福懋瑞業(香港)有限公司 | 8,085,446 | 7,408,052 |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | 2,465,750 | (563,206) |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 156,708 | 44,826 |
| 廣越企業股份有限公司 | 29,522,976 | (106,425) |
| 福懋(同奈)責任有限公司 | 24,637,185 | 4,892,486 |
| 宏懋開發股份有限公司 | (341,729) | 2,193,634 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 12,676,856 | (45,177,427) |
| | <u>\$ 1,012,767,584</u> | <u>\$ 566,270,933</u> |

上開投資損益中，除福懋科技股份有限公司係由本公司會計師查核之財務報表評價而得外，餘係由各被投資公司自編未經會計師查核之財務報表評價，其中依各被投資公司自編未經會計師查核之財務報表評價認列之投資利益及損失分別為\$429,309,654及\$122,674,908，截至民國100年及99年6月30日止，此項長期股權餘額分別為\$6,183,821,222及\$5,305,306,299。

3. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司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：

| 被 投 資 公 司 | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-----------------|-------------------------|------------------------|
| 福懋興業(中山)有限公司 | \$ 353,631,402 | \$ 437,471,010 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 65,469,404 | 96,815,654 |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 5,387,969 | 6,083,751 |
| 廣越企業股份有限公司 | (5,016,225) | 2,073,720 |
| 福懋瑞業(香港)有限公司 | (2,952,720) | (2,516,307) |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | (18,276,916) | (1,590,638) |
| 福懋(同奈)責任有限公司 | (310,192,333) | (119,758,997) |
| 福懋越南責任有限公司 | (373,406,650) | (216,074,801) |
| 越南台灣興業責任有限公司 | (561,009,142) | (245,861,829) |
| | <u>(\$ 846,365,211)</u> | <u>(\$ 43,358,437)</u> |

4. 本公司於民國100年及99年上半年度獲配採權益法之長期股權投資現金股利分別為\$10,147,280及\$4,407,301。

5. 本公司於民國98年8月及12月間經董事會決議增資福懋(同奈)責任有

限公司，增資金額為 USD14,700 仟元，相關款項已於民國 99 年間全數匯出。

6. 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。
7. 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 6 月 30 日止，本公司業已匯出美金 16,064 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，具有控制力，故採權益法評價。
8. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度業已依規定將持有表決權超過 50%以上或有控制力之子公司，列入合併財務報表編製。
9. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司之子公司 - 宏懋開發股份有限公司持有本公司股票均為 3,043,228 股，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股處理。

(九) 固定資產

| | 100 年 6 月 30 日 | | |
|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| | <u>原始成本</u> | <u>累計折舊</u> | <u>帳面價值</u> |
| 土地 | \$ 1,224,486,578 | \$ - | \$1,224,486,578 |
| 土地改良物 | 58,835,353 | (55,424,091) | 3,411,262 |
| 房屋及建築 | 6,001,078,163 | (2,644,773,805) | 3,356,304,358 |
| 機器設備 | 13,515,881,972 | (10,660,375,060) | 2,855,506,912 |
| 運輸設備 | 146,077,507 | (138,204,536) | 7,872,971 |
| 其他設備 | 5,129,720,829 | (4,584,519,772) | 545,201,057 |
| 未完工程及預付設備款 | 439,510,805 | - | 439,510,805 |
| | <u>\$26,515,591,207</u> | <u>(\$18,083,297,264)</u> | <u>\$8,432,293,943</u> |

| | 99 年 6 月 30 日 | | |
|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 1,222,596,164 | \$ - | \$1,222,596,164 |
| 土地改良物 | 58,835,353 | (54,499,515) | 4,335,838 |
| 房屋及建築 | 5,951,658,729 | (2,439,671,562) | 3,511,987,167 |
| 機器設備 | 13,013,799,538 | (10,682,663,890) | 2,331,135,648 |
| 運輸設備 | 147,918,299 | (142,189,108) | 5,729,191 |
| 其他設備 | 5,156,483,163 | (4,482,002,302) | 674,480,861 |
| 未完工程及預付設備款 | 256,306,921 | - | 256,306,921 |
| | <u>\$25,807,598,167</u> | <u>(\$17,801,026,377)</u> | <u>\$8,006,571,790</u> |

1. 本公司已提供部分機器設備作為銀行借款之擔保品，請參附註六。
2. 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6月30日 | 99年6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，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，設定金額均為\$526,350,000。

3. 本公司因部分土地未供使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 土地-成本 | \$ 679,634,965 | \$ 674,210,087 |
| 累計減損 | (77,880,705) | (77,880,705) |
| | <u>\$ 601,754,260</u> | <u>\$ 596,329,382</u> |

4. 本公司出租予福懋科技股份有限公司之土地及房屋設備等已轉列「其他資產-出租資產」項下。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，相關帳面價值分別為\$492,984,878 及\$512,997,515。

(十) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 衍生性金融商品 | <u>\$ 1,088,908</u> | <u>\$ 7,667,374</u> |

1. 本公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之金融負債評價淨損失分別為 \$1,088,908 及\$13,107,092。
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 6 月 30 日 | | |
|----------|--------------------|---------------------|--------|
| | (合約金額)名目本金 | 公平價值 | 到期日 |
| 預售遠期外匯合約 | JPY 65,900,000.00 | \$ 629,690 | 100.08 |
| " | JPY 91,380,000.00 | 406,417 | 100.09 |
| " | USD 538,951.01 | 25,876 | 100.09 |
| " | USD 1,061,751.49 | 26,925 | 100.10 |
| | | <u>\$ 1,088,908</u> | |
| | 99 年 6 月 30 日 | | |
| | (合約金額)名目本金 | 公平價值 | 到期日 |
| 預購遠期外匯合約 | USD 826,357.59 | \$ 1,378,727 | 99.08 |
| 預售遠期外匯合約 | USD 17,080,000.00 | 2,912,721 | 99.08 |
| " | JPY 321,300,000.00 | 3,375,926 | 99.11 |
| | | <u>\$ 7,667,374</u> | |

3. 本公司從事預售(購)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 6 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 USD1,921,450.03 及 \$46,005,203 及現金流出 JPY 157,280,000 及 USD1,600,702.5。

(十一) 短期借款

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | \$ 715,000,000 | \$ 150,000,000 |
| 購料借款 | 54,386,480 | - |
| | <u>\$ 769,386,480</u> | <u>\$ 150,000,000</u> |
| 借款利率區間 | 0.682 %~0.94 % | 0.62 % |

(十二) 應付短期票券

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|------------|-----------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 250,000,000 | \$ - |
| 減：應付商業本票折價 | (62,276) | - |
| | <u>\$ 249,937,724</u> | <u>\$ -</u> |
| 利率區間 | 0.8386 % | - |

(十三) 長期借款

| 借 款 性 質 | 還款方式 | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-----------|------|-------------------------|-------------------------|
| 擔保借款 | 分期償還 | \$ 258,440,137 | \$ 358,011,703 |
| 信用借款 | 到期清償 | 8,100,000,000 | 8,100,000,000 |
| | | 8,358,440,137 | 8,458,011,703 |
| 減：一年內到期部分 | | (103,376,055) | (102,289,058) |
| | | <u>\$ 8,255,064,082</u> | <u>\$ 8,355,722,645</u> |
| 利率區間 | | <u>0.37 %~1.5751 %</u> | <u>0.30 %~1.08 %</u> |

1. 上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。
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。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. 本公司截至民國100年及99年6月30日止，未來五年內到期之長期負債明細如下：

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 99.07.01 100.6.30 | \$ - | \$ 102,289,058 |
| 100.07.01 101.6.30 | 103,376,055 | 7,702,289,058 |
| 101.07.01 102.6.30 | 4,403,376,055 | 602,289,058 |
| 102.07.01 103.6.30 | 3,851,688,027 | 51,144,529 |
| | <u>\$ 8,358,440,137</u> | <u>\$ 8,458,011,703</u> |

(十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟

累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$75,753,000 及\$72,332,497；截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$531,370,493 及\$552,895,716。

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於民國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6%提撥勞工退休金至勞工局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$30,265,159 及\$25,403,411。

(十五) 股本

截至民國 100 年 6 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累積虧損仍有不足時，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末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，則自前期末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 年上半年度董監酬勞及員工紅利估列金額分別為 \$4,577,933 及 \$9,155,865。係以截至民國 100 年上半年度之稅後淨利，係考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以公司章程所定之成數為基礎，分別估列 0.5%及 1%作為董監酬勞及員工紅利之成數，由於本公司係以現金發放董監酬勞及員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 101 年度之損益。
5. 本公司民國 99 年上半年度董監酬勞及員工紅利估列金額分別為 \$3,352,325 及 \$6,704,649。係以截至民國 99 年上半年度之稅後淨利，係考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以公司章程所定之成數為基礎，分別估列 0.5%及 1%作為董監酬勞及員工紅利之成數，由於本公司係以現金發放董監酬勞及員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。另本公司民國 99 年度經股東會決議之董監酬勞及員工紅利分別為 \$11,112,833 及 \$22,225,666，與民國 99 年度損益表認列之金額未有差異。
6. 截至民國 100 年及 99 年 6 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 \$13,937,810 及 \$13,705,361。

(十九) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

| 100 年 上 半 年 度 | | | | | | |
|---------------|------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| 子公司名稱 | 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 | \$31.5 |

| 99 年 上 半 年 度 | | | | | | |
|--------------|------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| 子公司名稱 | 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 | \$22.7 |

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

| | 100年上半年度 | 99年上半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 334,912,786 | \$ 273,196,926 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (95,822,148) | (824,394) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (31,067,538) | (12,288,311) |
| 以前年度所得稅低估數 | 20,446,163 | 4,565,881 |
| 稅法修正之所得稅影響數 | - | 100,995,853 |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (34,452,445) | - |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 31,179,980 | - |
| 所得稅費用 | 225,196,798 | 365,645,955 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | (114,176,371) | (275,974,325) |
| 以前年度所得稅低估數 | (20,446,163) | (4,565,881) |
| 扣繳稅款 | (60,083) | (62,289) |
| 應付所得稅 | \$ 90,514,181 | \$ 85,043,460 |

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產 | \$ 709,903,306 | \$ 566,159,654 |
| 遞延所得稅資產備抵評價 | (\$ 337,261,347) | \$ - |
| 遞延所得稅負債 | (\$ 2,644,772) | (\$ 7,467,607) |

3. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之暫時性差異及所得稅影響數明細如下：

| | 100 年 6 月 30 日 | | 99 年 6 月 30 日 | |
|-------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$480,110,592 | \$ 81,618,801 | \$ 704,516,906 | \$ 119,767,874 |
| 呆帳費用超限 | 40,153,134 | 6,826,033 | 40,153,134 | 6,826,033 |
| 未實現兌換利益 | (12,968,810) | (2,204,698) | (43,428,293) | (7,382,810) |
| 金融資產未實現利益 | (2,588,671) | (440,074) | (498,808) | (84,797) |
| 金融負債未實現損失 | 1,088,908 | 185,114 | 12,109,476 | 2,058,611 |
| 其他 | - | - | 20,936,860 | 3,559,266 |
| | | <u>\$ 85,985,176</u> | | <u>\$ 124,744,177</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 採權益法認列之投資損失 | \$462,186,815 | \$ 78,571,759 | \$1,139,164,695 | \$ 193,657,998 |
| 退休金未實際提撥數 | 848,197,916 | 144,193,646 | 739,550,102 | 125,723,517 |
| 虧損扣抵 | 202,661,439 | 34,452,445 | - | - |
| 投資抵減 | - | 364,055,508 | - | 113,736,966 |
| 其他 | - | - | 4,878,757 | 829,389 |
| | | 621,273,358 | | 433,947,870 |
| 備抵評價 | | (337,261,347) | | - |
| | | <u>\$ 284,012,011</u> | | <u>\$ 433,947,870</u> |

4. 本公司營利事業所得稅申報，除民國 95 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

5. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享受之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可扣抵總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 重要科技事業股東投抵 | \$ 380,598,788 | \$ 337,261,347 | 民國102年 |
| 自動化投資抵減設備 | 24,880,113 | 24,880,113 | 民國103年 |
| " | 933,674 | 933,674 | 民國104年 |
| | 25,813,787 | 25,813,787 | |
| 人才培訓 | 980,374 | 980,374 | 民國102年 |
| | <u>\$ 407,392,949</u> | <u>\$ 364,055,508</u> | |

6. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司尚未抵減之虧損扣抵金額為 \$202,661,439，有效抵減期間為民國 99 年度至民國 108 年度。

7. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司未分配盈餘相關資訊如下：

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 民國87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| -已加徵10%營利事業所得稅 | \$ 2,093,666,064 | \$ 1,521,522,645 |
| -未加徵10%營利事業所得稅 | 1,744,846,125 | 1,241,394,786 |
| | <u>\$ 3,838,512,189</u> | <u>\$ 2,762,917,431</u> |

8. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶分別為 \$270,281,324 及 \$272,356,716，本公司分配民國 99 年度盈餘之預計稅額扣抵比率為 12.91%。由於公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額之餘額為計算基礎，是以本公司於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前依所得稅規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，本公司分配民國 100 年度盈餘之預計稅額扣抵比率為 9.40%。

(二十一) 每股盈餘

| | 100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | | | |
|------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | 期末流通在外 | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前(仟元) | 稅後(仟元) | 股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$1,970,074</u> | <u>\$1,744,877</u> | <u>1,681,622</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.04</u> |

假設子公司 - 宏懋股份有限公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

| | 100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | | | |
|------|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | 期末流通在外 | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前(仟元) | 稅後(仟元) | 股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$1,970,074</u> | <u>\$1,744,877</u> | <u>1,684,665</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.04</u> |

| | 99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | | | | |
|------|-------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | 期末流通在外 | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前(仟元) | 稅後(仟元) | 股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$1,607,041</u> | <u>\$1,241,395</u> | <u>1,681,622</u> | <u>\$ 0.95</u> | <u>\$ 0.74</u> |

假設子公司 - 宏懋股份有限公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬

制資料：

99 年 1 月 1 日 至 6 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 |
| 本期淨利 | \$ 1,607,041 | \$ 1,241,395 | 1,684,665 | \$ 0.95 | \$ 0.74 |

員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 100 年及 99 年上半年度財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用功能總表

| 功能別 性質別 | 100 年 上 半 年 度 | | |
|------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 929,355,015 | \$ 361,683,571 | \$1,291,038,586 |
| 勞健保費用 | 64,342,282 | 29,429,497 | 93,771,779 |
| 退休金費用 | 82,079,790 | 23,938,369 | 106,018,159 |
| 其他用人費用 | 33,425,594 | 11,721,753 | 45,147,347 |
| 折舊費用(註) | 387,489,881 | 72,114,351 | 459,604,232 |
| 攤銷費用 | 457,144 | 1,612,656 | 2,069,800 |

| 功能別 性質別 | 99 年 上 半 年 度 | | |
|------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 830,786,694 | \$ 330,573,274 | \$1,161,359,968 |
| 勞健保費用 | 57,168,909 | 24,312,355 | 81,481,264 |
| 退休金費用 | 75,768,543 | 21,967,365 | 97,735,908 |
| 其他用人費用 | 36,059,925 | 8,122,217 | 44,182,142 |
| 折舊費用(註) | 370,870,529 | 81,193,724 | 452,064,253 |
| 攤銷費用 | 555,924 | 1,612,656 | 2,168,580 |

註：上述折舊費用不包含出租資產提列折舊。民國 100 年及 99 年上半年度出租資產提列之折舊(表列「營業外支出-什項支出」)分別為\$ 10,315,055 及\$9,685,914。

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 |
| 鼎大股份有限公司(鼎大) | 本公司常務董事為其董事 |
| 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 |
| 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 |
| 福懋興業(香港)有限公司(福懋香港) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 福懋科技股份有限公司(福懋科技) | " |
| 福懋興業(中山)有限公司(福懋中山) | " |
| 福懋越南責任有限公司(福懋越南) | " |
| 廣越企業股份有限公司(廣越) | " |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 (廈門象嶼) | " |
| 福懋瑞業(香港)有限公司(福懋瑞業) | " |
| 福懋(同奈)責任有限公司(福懋同奈) | " |
| 宏懋開發股份有限公司(宏懋開發) | " |
| 福懋興業(常熟)有限公司(福懋常熟) | 本公司之間接轉投資公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

| | 100年上半年度 | | 99年上半年度 | |
|------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 |
| 廣越 | \$ 291,046,382 | 1.58 | \$ 163,171,647 | 1.04 |
| 裕源 | 157,948,284 | 0.86 | 146,964,453 | 0.93 |
| 福懋中山 | 86,838,239 | 0.47 | 63,417,134 | 0.40 |
| 台化纖維 | 76,383,420 | 0.41 | 52,318,449 | 0.33 |
| 福懋瑞業 | 68,467,796 | 0.37 | 63,699,871 | 0.40 |
| 鼎祐興業 | 67,708,028 | 0.37 | 52,150,689 | 0.33 |
| 福懋常熟 | 44,568,435 | 0.24 | 40,484,784 | 0.26 |
| 鼎鐘 | 26,019,941 | 0.14 | 26,917,403 | 0.17 |
| 福懋越南 | 25,630,624 | 0.14 | 51,250,673 | 0.33 |
| 鼎大 | 5,183,121 | 0.03 | 31,986,867 | 0.20 |
| 其他 | 13,617,750 | 0.08 | 11,974,526 | 0.08 |
| | <u>\$ 863,412,020</u> | <u>4.69</u> | <u>\$ 704,336,496</u> | <u>4.47</u> |

上開關係人之銷貨價格係參考底價後決定之，貨款於出貨後 60 天到 120 天內收取。

2. 進貨及加工費支出

(1) 進貨

| | 100年上半年度 | | 99年上半年度 | |
|------|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 金額 | 佔進貨淨額百分比 | 金額 | 佔進貨淨額百分比 |
| 台塑石化 | \$ 7,131,367,288 | 48.66 | \$ 5,880,999,510 | 47.12 |
| 台化纖維 | 2,388,571,641 | 16.30 | 2,057,960,396 | 16.49 |
| 南亞塑膠 | 844,360,905 | 5.76 | 568,343,650 | 4.55 |
| 台灣塑膠 | 186,567,885 | 1.27 | 145,711,191 | 1.17 |
| 德亞樹脂 | 29,051,796 | 0.20 | 32,669,410 | 0.26 |
| 其他 | 9,516,657 | 0.06 | 11,094,963 | 0.09 |
| | <u>\$ 10,589,436,172</u> | <u>72.26</u> | <u>\$ 8,696,779,120</u> | <u>69.68</u> |

(2)加工費支出

| | 100年上半年度 | | 99年上半年度 | |
|------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 金額 | 佔加工費淨額百分比 | 金額 | 佔加工費淨額百分比 |
| 福懋越南 | \$ 40,226,517 | 40.03 | \$ 73,231,388 | 35.26 |
| 福懋同奈 | 34,524,749 | 34.36 | 75,206,967 | 36.21 |
| | <u>\$ 74,751,266</u> | <u>74.39</u> | <u>\$ 148,438,355</u> | <u>71.47</u> |

- (3)本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。
- (4)本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。
- (5)本公司向南亞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。
- (6)本公司向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。
- (7)本公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。
- (8)本公司將原物料或半成品委由福懋(越南)及福懋(同奈)加工，加工費均於加工完成後貨物運回本公司，並於驗收後以電匯方式付款。
- (9)本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. 應收款項

(1)應收票據

| | 100年6月30日 | | 99年6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 | \$ 20,172,819 | 15.27 | \$ 10,809,109 | 7.28 |
| 其他 | 483,160 | 0.37 | 1,076,771 | 0.72 |
| | <u>\$ 20,655,979</u> | <u>15.64</u> | <u>\$ 11,885,880</u> | <u>8.00</u> |

(2) 應收帳款

| | 100年6月30日 | | 99年6月30日 | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金額 | 佔應收及其他應收帳款百分比 | 金額 | 佔應收及其他應收帳款百分比 |
| 廣越 | \$ 172,578,193 | 5.07 | \$ 77,362,360 | 2.52 |
| 裕源 | 119,587,485 | 3.51 | 111,756,633 | 3.64 |
| 福懋中山 | 46,125,301 | 1.35 | 21,967,001 | 0.71 |
| 福懋常熟 | 25,828,536 | 0.76 | 11,393,490 | 0.37 |
| 福懋瑞業 | 24,376,725 | 0.72 | 22,428,661 | 0.73 |
| 台化纖維 | 16,488,068 | 0.48 | 8,448,816 | 0.27 |
| 鼎祐 | 12,643,245 | 0.37 | 14,441,794 | 0.47 |
| 福懋越南 | 11,725,243 | 0.34 | 3,341,432 | 0.11 |
| 鼎鐘 | 9,360,882 | 0.27 | 8,145,599 | 0.27 |
| 其他 | 3,164,797 | 0.10 | 18,216,068 | 0.59 |
| | 441,878,475 | 12.97 | 297,501,854 | 9.68 |
| 減：逾期轉到其他應收款 | (39,164,389) | (1.15) | (14,156,369) | (0.46) |
| | <u>\$ 402,714,086</u> | <u>11.82</u> | <u>\$ 283,345,485</u> | <u>9.22</u> |

本公司依據財團法人中華民國研究發展基金會民國 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，其帳齡如下：

| | 100 年 6 月 30 日 | | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 91~120天 | 121~360天 | 360天以上 | 合計 |
| 廣 越 | \$39,014,409 | \$ - | \$ - | \$ 39,014,409 |
| 其 他 | 45,197 | - | 104,783 | 149,980 |
| | <u>\$39,059,606</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 104,783</u> | <u>\$ 39,164,389</u> |
| | 99 年 6 月 30 日 | | | |
| | 91~120天 | 121~360天 | 360天以上 | 合計 |
| 裕 源 | \$ - | \$ 9,354,165 | \$ - | \$ 9,354,165 |
| 廣 越 | 2,919,624 | - | - | 2,919,624 |
| 福懋越南 | - | - | 1,674,374 | 1,674,374 |
| 福懋瑞業 | 79,177 | - | - | 79,177 |
| 其 他 | 42,072 | 86,957 | - | 129,029 |
| | <u>\$ 3,040,873</u> | <u>\$ 9,441,122</u> | <u>\$ 1,674,374</u> | <u>\$ 14,156,369</u> |

4. 應付款項

(1) 應付票據

| | 100年6月30日 | | 99年6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 | \$ 398,678,838 | 90.36 | \$ 361,426,832 | 95.31 |

(2) 應付帳款

| | 100年6月30日 | | 99年6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 | \$ 500,652,598 | 24.02 | \$ 491,264,422 | 30.81 |
| 台塑石化 | 445,242,581 | 27.01 | 430,094,551 | 26.97 |
| 南亞塑膠 | 74,133,919 | 4.00 | 70,167,413 | 4.40 |
| 福懋越南 | 25,939,849 | 1.40 | 30,828,668 | 1.93 |
| 台灣塑膠 | 22,691,845 | 1.22 | 27,339,628 | 1.71 |
| 福懋同奈 | 21,591,841 | 1.16 | 15,002,731 | 0.94 |
| 其他 | 1,775,003 | 0.09 | 6,699,549 | 0.42 |
| | <u>\$ 1,092,027,636</u> | <u>58.90</u> | <u>\$ 1,071,396,962</u> | <u>67.18</u> |

(3) 其他應付款

| | 主要性質 | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|------|--------|----------------------|----------------------|
| 福懋中山 | 應付代收貨款 | \$ 20,736,498 | \$ 9,155,550 |
| 福懋常熟 | 應付代墊費用 | 1,719,521 | 20,306,900 |
| | | <u>\$ 22,456,019</u> | <u>\$ 29,462,450</u> |

5. 財產交易、出租資產及其他應收款

(1) 本公司為關係人代採購原物料所提供之勞務收入及與關係人之財產交易，係以代購貨款或機器設備加計代墊費用向關係人計收，民國 100 年及 99 年上半年度相關交易及代購轉售損益明細如下(表列「營業外支出-其他收支」項下)：

| | 項目 | 100 年 上 半 年 度 | | |
|------|-------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | | 帳面價值 | 售價 | 出售利益 |
| 福懋中山 | 代購原物料 | \$ 19,167,515 | \$ 19,632,261 | \$ 464,746 |
| 福懋越南 | " | 4,790,980 | 4,909,163 | 118,183 |
| | | <u>\$ 23,958,495</u> | <u>\$ 24,541,424</u> | <u>\$ 582,929</u> |

| 99 年 6 月 30 日 | | | | |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 項目 | 帳面價值 | 售價 | 出售利益 |
| 福懋中山 | 代購原物料 | \$ 17,358,218 | \$ 18,023,690 | \$ 665,472 |
| 福懋同奈 | " | 3,685,905 | 3,849,371 | 163,466 |
| 福懋越南 | " | 3,773,665 | 3,805,432 | 31,767 |
| 福懋中山 | 出售固定資產 | 2,192,243 | 6,688,630 | 4,496,387 |
| 福懋越南 | " | 58,631 | 266,061 | 207,430 |
| | | <u>\$ 27,068,662</u> | <u>\$ 32,633,184</u> | <u>\$ 5,564,522</u> |

(2) 租金收入 (表列「什項收入」)

本公司出租雲林縣斗六河南街 319 及 329 號建物及內林段 497-1 等地號予福懋科技，雙方訂定合約於每月月初支付租金，民國 100 年及 99 年上半年度租金收入皆為 \$14,287,476。

(3) 其他應收款

| | 主要性質 | 100年6月30日 | | 99年6月30日 | |
|------|-----------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 福懋中山 | 代購原物料 | \$ 61,533,950 | 6.91 | \$ 67,518,423 | 35.29 |
| 福懋科技 | 應收租金及 應收代墊款 | 7,166,861 | 0.07 | 4,138,087 | 0.02 |
| 福懋同奈 | 出售設備款 | - | - | 14,481,061 | 7.57 |
| 福懋越南 | 代購原物料及 出售設備款 | - | - | 5,436,152 | 2.84 |
| 其他 | 應收代墊款 | 436,125 | - | 450,290 | - |
| | | <u>\$ 69,136,936</u> | <u>6.98</u> | <u>\$ 92,024,013</u> | <u>45.72</u> |

6. 佣金支出及應付佣金

(1) 本公司委由福懋香港及裕源提供服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 (表列推銷費用)：

| | 100年上半年度 | 99年上半年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 福懋香港 | <u>\$ 6,380,494</u> | <u>\$ 7,127,247</u> |

(2) 尚未支付之應付佣金明細如下 (表列應付費用項下)：

| | 100年6月30日 | | 99年6月30日 | |
|------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金額 | 佔應付費 用百分比 | 金額 | 佔應付費 用百分比 |
| 福懋香港 | \$ 1,282,298 | 2.47 | \$ 1,769,847 | 0.26 |
| 裕 源 | - | - | 4,156,675 | 0.60 |
| | <u>\$ 1,282,298</u> | <u>2.47</u> | <u>\$ 5,926,522</u> | <u>0.86</u> |

7. 票據背書及保證情形

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司為關係人向金融機構貸款額度提供之保證情形如下：

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 |
|------|-------------------------|--------------------------|
| 福懋中山 | \$ 2,125,650,000 | \$ 2,539,850,000 |
| 福懋越南 | 1,953,300,000 | 2,562,355,000 |
| 福懋常熟 | 2,227,373,000 | 3,416,488,000 |
| 福懋同奈 | 3,044,850,000 | 3,472,200,000 |
| | <u>\$ 9,351,173,000</u> | <u>\$ 11,990,893,000</u> |

六、抵(質)押之資產

| | 100年6月30日 | 99年6月30日 | 擔保用途 |
|------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 固定資產 | <u>\$ 628,363,861</u> | <u>\$ 765,234,039</u> | 長期借款擔保 |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司承諾及或有事項如下：

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司重大承諾及或有事項明細如下：

(一)本公司為關係企業背書保證情形請詳附註五。

(二)本公司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 | 2,371,485 |
| 日幣 | 145,790,990 |
| 歐元 | 4,279,300 |
| 瑞士法郎 | 202,115 |

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 99 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 100 年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

| | 100 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|---|----|---|
| | 公平價值 | | | | | |
| | 帳面價值 | 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> | | | | | | |
| <u>資產</u> | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融資產 | \$ 5,651,595,163 | \$ - | \$ 5,651,595,163 | | | |
| 備供出售金融資產 | 39,247,235,872 | 39,247,235,872 | - | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 353,621,031 | - | - | | | |
| 存出保證金 | 55,182,669 | - | 55,182,669 | | | |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融負債 | 7,491,784,882 | - | 7,491,784,882 | | | |
| 長期借款(含一年內到 期部分) | 8,358,440,137 | - | 8,358,440,137 | | | |
| 存入保證金 | 29,170,689 | - | 29,170,689 | | | |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| <u>資產</u> | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 2,588,671 | - | 2,588,671 | | | |
| <u>負債</u> | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 1,088,908 | - | 1,088,908 | | | |

| | 99 年 6 月 30 日 | | |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | 公平價值 | | |
| | 帳面價值 | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 4,130,571,941 | \$ - | \$4,130,571,941 |
| 備供出售金融資產 | 32,423,002,811 | 32,423,002,811 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 353,621,031 | - | - |
| 存出保證金 | 56,038,049 | - | 56,038,049 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 4,223,969,642 | - | 4,223,969,642 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 8,458,011,703 | - | 8,458,011,703 |
| 存入保證金 | 42,779,508 | - | 42,779,508 |
| 衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 遠期外匯合約 | 498,808 | - | 498,808 |
| 負債 | | | |
| 遠期外匯合約 | 7,667,374 | - | 7,667,374 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-非流動、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. 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，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
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。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 100 年及 99 年上半年度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 \$285,057,861 及 \$2,529,480,868。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$686,935,577 及 \$408,958,690，金融負債分別為 \$8,358,440,137 及 \$8,458,011,703。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本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：本公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，本公司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義務。
- (4) 信用風險：本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。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本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) 本公司借入之款項，大多係為浮動利率之金融商品，惟本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。另投資之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。本公司具有資產負債表外之信用風險金融商品金額如下：

| | <u>100年6月30日</u> | <u>99年6月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|
| | <u>合約價值</u> | <u>合約價值</u> |
| 關係人融資背書保證承諾 | \$ 9,351,173,000 | \$ 11,990,893,000 |

3. 流動性風險

- (1) 本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) 本公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司之資金需求，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。
- (3) 本公司投資之權益類金融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

(部分被投資公司應揭露資訊係依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表編製)

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國100年1月1日至6月30日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係(註2) | 對單一企業 背書保證限額(註1) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書保證 餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最 財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 (註1) |
|----|---------------|-----------------|--------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| 0 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業(中山)有限公司 | 2 | \$36,173,708,000 | \$2,646,860,000 | \$2,125,650,000 | 無 | 3.82% | \$ 72,347,416,000 |
| 0 | " | 福懋越南責任有限公司 | 2 | 36,173,708,000 | 2,200,760,000 | 1,953,300,000 | 無 | 3.51% | 72,347,416,000 |
| 0 | " | 福懋興業(常熟)有限公司 | 2 | 36,173,708,000 | 3,283,448,000 | 2,227,373,000 | 無 | 4.00% | 72,347,416,000 |
| 0 | " | 福懋(同奈)責任有限公司 | 2 | 36,173,708,000 | 3,152,440,000 | 3,044,850,000 | 無 | 5.47% | 72,347,416,000 |

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. 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 與本公司受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司。
5. 基於承攬工程需要，依合約規定互保之同業公司或共同起造人。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例辦理背書保證之被投資公司。

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|------------|----------------|------------------|----------------|-------------|------------------|---------|------------------|-----|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額(註2) | 持股比例(%) | 市價/股權淨值 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 本公司之母公司 | 備供出售之金融資產-流動 | 10,892,826 | \$ 1,165,532,382 | 0.19 | \$ 1,165,532,382 | 未質押 |
| " | 太平洋電線電纜股份有限公司 | - | " | 32 | - | - | - | " |
| " | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事法人代表 | " | 616 | 63,756 | - | 63,756 | " |
| " | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事 | " | 477,420 | 36,570,372 | 0.01 | 36,570,372 | " |
| " | 華亞科技股份有限公司 | - | " | 2,712,345 | 24,004,253 | 0.06 | 24,004,253 | " |
| " | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售之金融資產-非流動 | 139,387,646 | 1,129,039,933 | 3.45 | 1,129,039,933 | " |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 該公司與本公司為聯屬關係企業 | " | 365,267,576 | 36,892,025,176 | 3.83 | 36,892,025,176 | " |
| " | 福懋科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 290,464,472 | 6,080,184,011 | 65.68 | 6,010,602,635 | " |
| " | 宏懋開發股份有限公司 | " | " | 16,003,400 | 174,179,078 | 99.40 | 269,588,752 | " |
| " | 越南台灣興業責任有限公司 | " | " | 註1 | 1,745,481,798 | 10.00 | 1,655,346,877 | " |
| " | 廣越企業股份有限公司 | " | " | 7,018,122 | 202,018,539 | 24.13 | 202,018,539 | " |
| " | 台塑河靜鋼鐵公司 | " | " | 註1 | 452,489,638 | 4.96 | 452,489,638 | " |
| " | 福懋興業(香港)有限公司 | " | " | 註1 | 434,540,907 | 99.90 | 434,540,907 | " |
| " | 福懋興業(中山)有限公司 | " | " | 註1 | 1,339,084,995 | 100.00 | 1,339,084,995 | " |
| " | 廈門象嶼進出口貿易有限公司 | " | " | 註1 | 10,436,343 | 100.00 | 10,436,343 | " |
| " | 福懋越南責任有限公司 | " | " | 註1 | 892,711,911 | 100.00 | 892,711,911 | " |
| " | 福懋(同奈)責任有限公司 | " | " | 註1 | 922,413,178 | 100.00 | 922,413,178 | " |
| " | 福懋瑞業(香港)有限公司 | " | " | 註1 | 10,464,835 | 43.00 | 10,464,835 | " |
| " | 智成電子股份有限公司(註3) | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 174,441 | 3,235,601 | 0.43 | 6,496,178 | " |
| " | 德亞樹脂股份有限公司 | 本公司為其法人董事 | " | 14,400 | 3,000,000 | 10.00 | 27,856,210 | " |
| " | 欣雲天然氣股份有限公司 | - | " | 367,200 | 3,099,600 | 1.20 | 5,096,957 | " |
| " | 普實創業投資股份有限公司 | - | " | 6,690,134 | 47,897,172 | 3.17 | 71,424,377 | " |
| " | 亞太投資股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事法人代表 | " | 10,000,000 | 100,000,000 | 2.35 | 480,673,611 | " |
| " | 南亞光電股份有限公司 | - | " | 19,066,860 | 196,388,658 | 9.53 | 190,138,568 | " |

註1：非股份有限公司，故不適用。

註2：包括金融資產評價調整之金額。

註3：請詳附註(四)3之說明。

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百分之二十以上：

| 買賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|------------|-----------|------|------|----|--------------|---------------|---------------|----------------|------------|------|------|------|---------------|------------------------|
| | | | | | 期初股數 (仟股) | 金額 | 股數/單位 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數/單位 (仟股) | 金額 |
| 福懋興業股份有限公司 | 台塑河靜鋼鐵公司 | 註1 | - | - | - | \$ 75,490,623 | - | \$ 383,365,107 | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 452,489,638 (註2) |

註1：採權益法評價之長期股權投資。

註2：係含投資收益 \$ 2,465,750 及累積換算調整數(\$ 8,831,842)。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | |
|------------|--------------|------------------|---------------------|---------------|-----------------|-------------------|------|--|--------------------|
| | | | 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、帳款之比率(%) |
| 福懋興業股份有限公司 | 廣越企業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 (\$ 291,046,382) | (1.58) | 交貨後 60 日以信匯方式收款 | \$ - | - | 應收帳款 \$ 172,578,193 | 4.93 |
| " | 株式會社裕源 | 本公司常務董事與其負責人為一親等 | 銷貨 (157,948,284) | (0.86) | 交貨後 120 天 | - | - | 應收帳款 119,587,485 | 3.42 |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 該公司與本公司為聯屬關係企業 | 進貨 7,131,367,288 | 48.66 | 每半個月以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (445,242,581) | (19.40) |
| " | 台灣化學纖維股份有限公司 | 本公司之母公司 | 進貨 2,388,571,641 | 16.30 | 驗收後開立二個月期票 | - | - | 應付票據 (398,678,838) 應付帳款 (500,652,598) | (17.37) (21.82) |
| " | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事 | 進貨 844,360,905 | 5.76 | 次月 15 日以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (74,133,919) | (3.23) |
| " | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事法人代表 | 進貨 186,567,885 | 1.27 | 次月 15 日以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (22,691,845) | (0.99) |

8. 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 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 | | |
| 福懋興業股份有限公司 | 廣越企業股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | \$172,578,193 | 7.53 | \$39,014,409 | 視公司資金寬鬆情況予以適時收回 | \$42,159,733 | \$ - |
| " | 株式會社裕源 | 本公司常務董事與其負責人為一親等 | 119,587,485 | 2.72 | - | - | 66,019,520 | - |

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十)。

(二) 轉投資事業相關資訊

(部分被投資公司應揭露資訊係依被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表編製)

1. 被投資公司之相關資訊如下：

| 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 | | | | 持 | 有 | 被投資公司 | 本期認列 |
|------------|-----------------|--|---|----------------|----------------|---------------|--------|----------------|--------------|--------------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 福懋興業股份有限公司 | 宏懋開發股份有限公司 | 雲林縣斗六市榴中里石榴路317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 | \$ 174,179,078 | (\$ 343,792) | (\$ 341,729) | |
| " | 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。 | 900,336,520 | 900,336,520 | 註 | 99.90 | 434,540,907 | 12,689,546 | 12,676,856 | |
| " | 福懋科技股份有限公司 | 雲林縣斗六市河南街329號 | IC封裝、測試及模組。 | 3,773,440,329 | 3,773,440,329 | 290,464,472 | 65.68 | 6,080,151,720 | 941,978,191 | 583,425,639 | |
| " | 福懋興業(中山)有限公司 | 廣東省中山市神灣鎮神溪村 | 生產銷售聚胺及聚酯色布。 | 1,402,084,690 | 1,402,084,690 | 註 | 100.00 | 1,339,084,995 | 99,656,656 | 99,656,656 | |
| " | 福懋越南責任有限公司 | SEC. 1, NHAT CHANH, COM., BEN LUC DIST., LONG AN PROV., VIET NAM | 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 | 註 | 100.00 | 892,711,911 | 123,761,669 | 123,761,669 | |
| " | 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 廈門市廈門現代物流園區(保稅區)象嶼四路22號象嶼大廈7樓B5 | 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 | 註 | 100.00 | 10,436,343 | 156,708 | 156,708 | |
| " | 廣越企業股份有限公司 | 台北市內湖區瑞光路607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。 | 94,617,160 | 94,617,160 | 7,018,122 | 24.13 | 202,018,539 | 122,349,672 | 29,522,976 | |

註：非股份有限公司，故不適用。

| 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 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列(損)益 |
|--------------|--------------|-------------------------|---|---------------|---------------|------|--------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | 股數 | | |
| 福懋興業股份有限公司 | 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 | 紡織品貿易。 | \$ 2,957,789 | \$ 2,957,789 | 註 | 43.00 | \$ 10,464,835 | \$ 18,803,362 | \$ 8,085,446 |
| " | 福懋(同奈)責任有限公司 | 越南同奈省仁澤縣協福社仁澤3工業區 | 生產加工銷售各種分類染整織物及紗線品。 | 1,281,844,104 | 1,281,844,104 | 註 | 100.00 | 922,413,178 | 24,637,185 | 24,637,185 |
| " | 越南台灣興業責任有限公司 | 越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區 | 化纖、紡紗、織布、染整及發電。 | 1,987,121,566 | 1,987,121,566 | 註 | 10.00 | 1,745,481,798 | 1,286,881,370 | 128,688,137 |
| " | 台塑河靜鋼鐵公司 | 越南河靜 | 煉鋼產業。 | 472,550,522 | 89,185,415 | 註 | 4.96 | 452,489,638 | 49,682,645 | 2,465,750 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 江蘇省常熟澎湖路1號 | 從事高檔織物面料的織染及後整理加工。 | 878,214,280 | 878,214,280 | 註 | 100.00 | 386,491,497 | 10,009,327 | 10,009,327 |
| " | 福懋貿易(上海)有限公司 | 上海市仙霞路319號A棟2402室 | 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 | 4,893,896 | 註 | 100.00 | 138,815 | (494,149) | (494,149) |

註：非股份有限公司，故不適用。

2. 資金貸與他人情形：無。
 3. 為他人背書保證情形：無。
 4. 持有有價證券情形：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|-----------------|--------------|-----------------|----------------|------------|---------------|---------|---------------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 | 持有比率(%) | 市價/或股權淨值(註2) |
| 宏懋開發股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司 | 本公司之轉投資公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 3,043,228 | \$ 95,861,682 | - | \$ 95,861,682 |
| " | 福懋科技股份有限公司 | " | 採權益法之長期股權投資 | 399,500 | 22,817,226 | 0.11 | 10,963,974 |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 台商投資協會 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 註1 | 133,516 | 0.11 | 133,516 |
| 福懋科技股份有限公司 | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為常務董事法人代表 | 備供出售金融資產-流動 | 374 | 38,709 | - | 38,709 |
| " | 南亞塑膠股份有限公司 | " | " | 309,418 | 23,701,419 | - | 23,701,419 |
| " | 台化纖維股份有限公司 | 本公司之母公司 | " | 6,143,488 | 657,353,216 | 0.11 | 657,353,216 |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 該公司與本公司為聯屬關係企業 | " | 754,058 | 76,159,858 | 0.01 | 76,159,858 |
| " | 南亞光電股份有限公司 | 實質關係人 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 9,533,430 | 98,194,329 | 4.77 | 98,194,329 |
| " | 智成電子股份有限公司 | - | " | 59,945 | 1,180,920 | 0.15 | 1,180,920 |
| " | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售金融資產-非流動 | 12,135,384 | 98,296,610 | 0.30 | 98,296,610 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 本公司之間接轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註1 | 386,491,497 | 100.00 | 386,491,497 |
| " | 福懋貿易(上海)有限公司 | " | " | 註1 | 138,815 | 100.00 | 138,815 |

註1：非股份有限公司，故不適用。

註2：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值或持有成本列示。

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百分之二十以上：無。
 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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、帳款之比率(%) | |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | 銷貨 | (\$ 4,171,936,471) | (66.00) | 交貨後60-180天 | \$ - | - | \$ 1,819,552,716 | 69.00 | - |
| " | 南亞電路板股份有限公司 | " | 進貨 | 250,886,609 | 10.00 | 驗收後45日 | - | - | (87,096,382) | (10.00) | - |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 福懋興業常熟(有限)公司 | 最終母公司均為本公司 | 銷貨 | (215,208,554) | 16.57 | 交貨後60天 | - | - | 155,270,373 | 31.69 | - |

9. 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 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 | | |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | \$ 1,819,552,716 | 4.97 | \$ - | - | \$ 708,656,902 | \$ - |

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

截至民國100年6月30日止，本公司之子公司-福懋科技股份有限公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| 100年6月30日 | | | | |
|-----------|-----|----------------|------------|-------|
| 項目 | | 合約金額 (名目本金) | 公平價值 | 到期日 |
| 遠期外匯合約 | USD | 4,000,000.00 | \$ 253,014 | 100.7 |
| " | USD | 8,000,000.00 | 840,509 | 100.8 |
| " | USD | 5,000,000.00 | (771,725) | 100.7 |
| " | USD | 4,000,000.00 | (299,871) | 100.8 |
| | | | \$ 21,927 | |

(1) 本公司之子公司-福懋科技股份有限公司，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所有條件，故不適用避險會計。

(2) 截至民國100年6月30日止，本公司之子公司-福懋科技股份有限公司從事衍生性金融商品之淨損失分別為金融資產評價損失\$6,553,812及金融負債評價損失\$1,071,596。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資資訊及相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期 | 期 | 初 | 自 | 本期匯出或收回 | | 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(註2) | 期末投資帳面價值(註1) | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|---|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|---|---|---|---------|------|---|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 台 | 匯 | 匯 | 累 | 匯 | 收 | | | | | |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 生產銷售聚胺、聚脂色。 | RMB 381,210,896.22 (USD46,400,000) | 經由第三地區匯款投資大陸公司 | \$1,402,084,690 | | | | \$ - | \$ - | \$1,402,084,690 (匯出USD46,388,800及機器等作價USD11,200) | 100% | \$99,656,656 | \$1,339,084,995 | \$ - |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 經營進出口、轉口貿易、商品展示、出口加工、倉儲運輸、黑白、彩圖設計繪製業務。 | RMB 4,803,186 (USD570,000) | " | 15,272,570 (USD570,000已全部匯出) | | | | - | - | 15,272,570 (USD570,000已全部匯出) | 100% | 156,708 | 10,436,343 | - |
| 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。 | RMB 206,554,160 (USD27,000,000) | 其他方式(註1) | 878,214,280 (USD27,000,000) | | | | - | - | 878,214,280 (USD27,000,000) | 100% | 10,009,327 | 386,491,497 | - |
| 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。 | RMB 1,126,230 (USD150,000) | 其他方式(註1) | 4,893,896 (USD150,000) | | | | - | - | 4,893,896 (USD150,000) | 100% | (494,149) | 138,815 | - |

註1：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金100%出資投資。

註2：本期認列投資損益欄中，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參閱附註五。

3. 赴大陸地區投資限額：

| 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(合併淨值X60%) |
|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| \$ 2,300,465,436 | USD74,120,000 (約\$2,129,097,000) | \$ 35,278,271,400 |

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------|---------------------------|-------------------------|
| 週轉金 | | \$ 8,782,000 |
| 庫存現金 | | 68,545,191 |
| 銀行存款-支票存款 | | 274,295,292 |
| -活期存款 | | 601,608,386 |
| -外幣活期存款 | 美金6,098,913.31元，匯率28.725 | 175,191,458 |
| | 日幣20,337,876.25元，匯率0.3573 | 7,266,723 |
| | 歐元212,576.61元，匯率41.63 | 8,849,439 |
| | 港幣705.23元，匯率3.691 | 2,604 |
| | 法郎2,024.87元，匯率34.45 | 69,757 |
| 定期存款 | | <u>8,000,000</u> |
| | | <u>\$ 1,152,610,850</u> |

福懋興業股份有限公司
備供出售金融資產變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保 或質押情形 | 備 註 |
|---------------|-------------|--------------------------|---------|----------------------|---------|-------------------------|-------------|--------------------------|---------------|-----|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | |
| 流動項目： | | | | | | | | | | |
| 台灣化學纖維股份有限公司 | 10,892,826 | \$ 780,328,371 | - | \$ - | - | \$ - | 10,892,826 | \$ 780,328,371 | 無 | |
| 台灣塑膠股份有限公司 | 616 | 28,196 | - | - | - | - | 616 | 28,196 | " | |
| 南亞塑膠股份有限公司 | 477,420 | 34,076,506 | - | - | - | - | 477,420 | 34,076,506 | " | |
| 太平洋電線電纜股份有限公司 | 32 | - | - | - | - | - | 32 | - | " | |
| 華亞科技股份有限公司 | 2,712,345 | 88,419,748 | - | - | - | \$ - | 2,712,345 | 88,419,748 | " | |
| | | 902,852,821 | | - | | - | | 902,852,821 | | |
| 金融資產評價調整 | | 239,428,399 | | 83,889,543 | | - | | 323,317,942 | | |
| | | <u>\$ 1,142,281,220</u> | | <u>\$ 83,889,543</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 1,226,170,763</u> | | |
| 非流動項目： | | | | | | | | | | |
| 南亞科技股份有限公司 | 139,387,646 | \$ 2,947,416,793 | - | \$ - | - | \$ - | 139,387,646 | \$ 2,947,416,793 | " | |
| 台塑石化股份有限公司 | 365,267,576 | 5,655,893,592 | - | - | - | - | 365,267,576 | 5,655,893,592 | " | |
| | | 8,603,310,385 | | - | | - | | 8,603,310,385 | | |
| 金融資產評價調整 | | 29,786,702,128 | | - | | (368,947,404) | | 29,417,754,724 | | |
| | | <u>\$ 38,390,012,513</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>(\$ 368,947,404)</u> | | <u>\$ 38,021,065,109</u> | | |

福懋興業股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 豪紳纖維科技股份有限公司 | | \$ 17,946,045 | |
| 大昌帆布股份有限公司 | | 11,606,754 | |
| 達新工業股份有限公司 | | 9,180,408 | |
| 昭安國際股份有限公司 | | 8,873,340 | |
| 海暉企業有限公司 | | 7,974,609 | |
| 厚生股份有限公司 | | 7,058,615 | |
| 潤泰股份有限公司 | | 7,030,800 | |
| 其他 | | 43,778,244 | 各單獨客戶餘額未超過未超過本科目金額5% |
| | | <u>113,448,815</u> | |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>1,965,882</u>) | |
| | | <u>\$ 111,482,933</u> | |

福懋興業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|----------------------|-----|-------------------------|--------------------------|
| 正新橡膠工業股份有限公司 | | \$ 229,960,736 | |
| MRF LIMITED | | 272,345,909 | |
| APOLLO TYRE LTD. | | 263,098,336 | |
| J.K. INDUSTRIES LTD. | | 166,083,404 | |
| 其他 | | 2,090,739,595 | 各單獨客戶餘額未超 過未超過本科目金額5% |
| | | <u>3,022,227,980</u> | |
| 減：備抵呆帳 | | (<u>58,505,756</u>) | |
| | | <u>\$ 2,963,722,224</u> | |

福懋興業股份有限公司
其他應收款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 非關係人： | | | |
| 應收股利 | | \$ 726,161,180 | |
| 應收退稅款 | | 162,097,681 | |
| 其他 | | 6,621,125 | 各單獨項目餘額未超過 未超過本科目金額5% |
| | | <u>168,718,806</u> | |
| 減：備抵壞帳 | | (2,772,220) | |
| | | <u>165,946,586</u> | |
| 關係人： | | | |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 代購原物料款 | 61,533,950 | |
| 廣越企業股份有限公司 | 應收帳款-關係人逾 授信期間轉列其他 應收款 | 39,014,409 | |
| 其他 | | 7,752,966 | 各單獨項目餘額未超過 未超過本科目金額5% |
| | | <u>108,301,325</u> | |
| | | <u>\$ 1,000,409,091</u> | |

福懋興業股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|------------|------------------------|-------------------------|-----|
| | 成 本 | 市 價 | |
| 原料 | \$ 509,026,872 | \$ 495,272,900 | |
| 物料 | 224,402,511 | 235,666,563 | |
| 在製品 | 1,666,805,258 | 1,662,977,923 | |
| 製成品 | 2,341,894,143 | 1,771,896,115 | |
| 商品存貨 | 219,047,443 | 212,124,989 | |
| 在途材料 | 166,186,368 | 166,186,368 | |
| 託外加工料品等 | <u>180,172,444</u> | <u>180,172,444</u> | |
| | 5,307,535,039 | <u>\$ 4,724,297,302</u> | |
| 減：備抵存貨評價損失 | (<u>600,168,776</u>) | | |
| | | <u>\$ 4,707,366,263</u> | |

福懋興業股份有限公司
以成本衡量之金融資產 - 非流動變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 名 稱 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 期 末 | | 提供擔保 或質押情形 |
|---------------|------------|-----------------------|---------|-------------|------------|-------------|------------|-----------------------|---------------|
| | 股 數 | 帳面價值 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 帳面價值 | |
| 南亞光電股份有限公司 | 19,066,860 | \$ 196,388,658 | - | \$ - | - | \$ - | 19,066,860 | \$ 196,388,658 | 無 |
| 德亞樹脂股份有限公司 | 14,400 | 3,000,000 | - | - | - | - | 14,400 | 3,000,000 | " |
| 智成電子股份有限公司(註) | 343,649 | 3,235,601 | - | - | (169,208) | - | 174,441 | 3,235,601 | " |
| 欣雲天然氣股份有限公司 | 367,200 | 3,099,600 | - | - | - | - | 367,200 | 3,099,600 | " |
| 普實創業投資股份有限公司 | 6,690,134 | 47,897,172 | - | - | - | - | 6,690,134 | 47,897,172 | " |
| 亞太投資股份有限公司 | 10,000,000 | 100,000,000 | - | - | - | - | 10,000,000 | 100,000,000 | " |
| | | <u>\$ 353,621,031</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 353,621,031</u> | |

註：請詳附註(四)3之說明。

福懋興業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加(註2) | | 本期減少(註3) | | 期末餘額 | | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保 |
|-----------------|------------|----------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------|----------------------|---------|----------------------|-------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 持股比率 | 帳面價值 | 單價 | 總價 | 或質押情形 |
| 福懋科技股份有限公司 | 290,464 | \$ 6,250,505 | - | \$ 583,458 | - | (\$ 753,779) | 290,464 | 65.68% | \$ 6,080,184 | \$ - | \$ 6,010,603 | 無 |
| 台灣興業責任有限公司 | 註1 | 1,720,931 | - | 128,688 | - | (104,137) | 註1 | 10.00% | 1,745,482 | - | 1,655,348 | " |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 註1 | 1,225,432 | - | 113,653 | - | - | 註1 | 100.00% | 1,339,085 | - | 1,339,085 | " |
| 福懋(同奈)責任公司 | 註1 | 958,059 | - | 24,637 | - | (60,283) | 註1 | 100.00% | 922,413 | - | 922,413 | " |
| 福懋越南責任有限公司 | 註1 | 822,508 | - | 123,762 | - | (53,558) | 註1 | 100.00% | 892,712 | - | 892,712 | " |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | 註1 | 75,490 | - | 385,831 | - | (8,831) | 註1 | 4.96% | 452,490 | - | 452,490 | " |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 註1 | 418,255 | - | 16,286 | - | - | 註1 | 99.90% | 434,541 | - | 434,541 | " |
| 廣越企業股份有限公司 | 7,018 | 172,495 | - | 29,523 | - | - | 7,018 | 24.13% | 202,018 | - | 202,018 | " |
| 宏懋開發股份有限公司 | 16,003 | 174,522 | - | - | - | (343) | 16,003 | 99.40% | 174,179 | - | 269,589 | " |
| 福懋瑞業(香港)有限公司 | 註1 | 5,653 | - | 14,959 | - | (10,147) | 註1 | 43.00% | 10,465 | - | 10,465 | " |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 註1 | 10,160 | - | 276 | - | - | 註1 | 100.00% | 10,436 | - | 10,436 | " |
| | | <u>\$ 11,834,010</u> | | <u>\$ 1,421,073</u> | | <u>(\$ 991,078)</u> | | | <u>\$ 12,264,005</u> | | <u>\$ 12,199,700</u> | |

註1：非股份有限公司，故不適用。

註2：本期增加金額包含投資收益、累積換算調整數及新增投資金額。

註3：本期減少金額包含投資損失、累積換算調整數、認列被投資公司本期發放之現金股利及依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現損失。

福懋興業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 | 提供擔保 或抵押情形 | 備註 |
|------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|--------------------------|---------------|----|
| 成本 | | | | | | | |
| 土地 | \$ 1,222,581,270 | \$ - | \$ - | \$ 1,905,308 | \$ 1,224,486,578 | 無 | |
| 土地改良物 | 58,835,353 | - | - | - | 58,835,353 | " | |
| 房屋及建築 | 5,994,800,693 | - | (9,030,434) | 15,307,904 | 6,001,078,163 | " | |
| 機器設備 | 12,854,381,317 | - | (269,687,621) | 931,188,276 | 13,515,881,972 | 請詳附註六 | |
| 運輸設備 | 147,073,157 | - | (1,765,650) | 770,000 | 146,077,507 | 無 | |
| 其他設備 | 5,135,788,721 | - | (30,251,672) | 24,183,780 | 5,129,720,829 | 請詳附註六 | |
| 未完工程及預付設備款 | 872,892,598 | 539,973,475 | - | (973,355,268) | 439,510,805 | 無 | |
| | <u>26,286,353,109</u> | <u>539,973,475</u> | <u>(310,735,377)</u> | <u>-</u> | <u>26,515,591,207</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 土地改良物 | (54,961,803) | (462,288) | - | - | (55,424,091) | | |
| 房屋及建築 | (2,544,938,871) | (104,454,570) | 4,619,636 | - | (2,644,773,805) | | |
| 機器設備 | (10,658,835,247) | (266,727,704) | 265,187,891 | - | (10,660,375,060) | | |
| 運輸設備 | (138,930,829) | (1,039,357) | 1,765,650 | - | (138,204,536) | | |
| 其他設備 | (4,526,687,524) | (86,920,313) | 29,088,065 | - | (4,584,519,772) | | |
| | <u>(17,924,354,274)</u> | <u>(459,604,232)</u> | <u>300,661,242</u> | <u>-</u> | <u>(18,083,297,264)</u> | | |
| | <u>\$ 8,361,998,835</u> | <u>\$ 80,369,243</u> | <u>(\$ 10,074,135)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,432,293,943</u> | | |

福懋興業股份有限公司
其他資產 - 出租資產、閒置資產及農地變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 本期移轉 | 期末餘額 | 提供擔保 或抵押情形 | 備註 |
|--------------|-----------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------------|---------------|----|
| 出租資產 | | | | | | | |
| 成本 | | | | | | | |
| 土地 | \$ 6,833,002 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,833,002 | 無 | |
| 房屋及建築 | 601,870,984 | - | - | - | 601,870,984 | " | |
| | 608,703,986 | - | - | - | 608,703,986 | | |
| 累計折舊 - 房屋及建築 | (105,404,053) | (10,315,055) | - | - | (115,719,108) | | |
| | <u>\$ 503,299,933</u> | <u>(\$ 10,315,055)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 492,984,878</u> | | |
| 閒置資產 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 679,634,965 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 679,634,965 | 無 | |
| 累計減損 | (77,880,705) | - | - | - | (77,880,705) | | |
| | <u>\$ 601,754,260</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 601,754,260</u> | | |
| 農 地 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 329,338,269 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 329,338,269 | | |
| 累計減損 | (77,857,047) | - | - | - | (77,857,047) | | 註 |
| | <u>\$ 251,481,222</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 251,481,222</u> | | |

註：該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。

福懋興業股份有限公司
其他資產-其他明細表
民國100年6月30日

單位：新台幣元

| 項目 | 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|--------|------|-----------------------|--------------------------|
| 間置資產 | | | |
| 成本 | | \$ 679,634,965 | |
| 累計減損 | | (77,880,705) | |
| | | <u>601,754,260</u> | |
| 農地 | | | |
| 成本 | | 329,338,269 | |
| 累計減損 | | (77,857,047) | |
| | | <u>251,481,222</u> | |
| 存出保證金 | 租賃押金 | 47,651,829 | |
| | 其他 | 7,530,840 | 各單獨項目餘額未超 過未超過本科目金額5% |
| | | <u>55,182,669</u> | |
| 催收款項 | | 4,450,665 | |
| 減：備抵呆帳 | | (4,450,665) | |
| | | <u>-</u> | |
| | | <u>\$ 908,418,151</u> | |

福懋興業股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 債 權 人 | | 原幣金額 | 借 款 金 額 | 契 約 期 限 | 利 率 (%) | 抵 押 或 擔 保 | 備 註 |
|--------------|------|-------------------|-----------------------|--------------------|---------|-----------|-----|
| 華南銀行民生分行 | 信用借款 | - | \$ 270,000,000 | 99.12.31~100.12.31 | 0.81% | 無 | 無 |
| 彰化銀行民生分行 | 信用借款 | - | 345,000,000 | 100.3.9~101.3.9 | 0.81% | " | " |
| 合作金庫商業銀行民族分行 | 信用借款 | - | 100,000,000 | 99.9.8~100.9.8 | 0.81% | " | " |
| 第一商業銀行敦化分行 | 購料借款 | USD 470,966.40 | 13,528,510 | 100.5.6~100.8.4 | - | " | " |
| 第一商業銀行敦化分行 | 購料借款 | JPY 93,960,000.00 | 33,571,908 | 100.5.6~100.7.11 | 0.682% | " | " |
| 華南銀行民生分行 | 購料借款 | JPY 20,392,000.00 | 7,286,062 | 100.4.7~100.11.1 | 0.94% | " | " |
| | | | <u>\$ 769,386,480</u> | | | | |

福懋興業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| <u>廠 商 名 稱 摘</u> | <u>要 金 額</u> | <u>備 註</u> |
|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| PT Indo Kordsa Tbk | \$ 276,054,180 | |
| 承傑有限公司 | 43,000,000 | |
| 其他 | <u>442,306,311</u> | 各單獨項目餘額未超 過未超過本科目金額3% |
| | <u>\$ 761,360,491</u> | |

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
應付費用明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 | 目 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-----------|-----|---|----|-------------|---|--------------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | | | \$ | 431,940,883 | | |
| 應付水電費 | | | | 90,922,268 | | |
| 應付佣金 | | | | 51,828,841 | | |
| 應付勞健保費 | | | | 34,065,658 | | |
| 應付運費及報關費 | | | | 18,309,403 | | |
| 其他 | | | | 137,210,498 | | 各單獨項目餘額未超 過未超過本科目金額5% |
| | | | \$ | 764,277,551 | | |

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
長期借款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 債 權 人 | 摘 要 | 借 款 金 額 | 契 約 期 限 | 利 率 (%) | 抵 押 或 擔 保 | 備 註 |
|--------------|------------|------------------------|---------------------|-------------|-----------|-------|
| 華南商業銀行民生分行 | 進口機器中期擔保放款 | \$ 258,440,137 | 97.10.02~102.10.02 | 0.37~1.5751 | | 請詳附註六 |
| 華南商業銀行民生分行 | 信用借款 | 800,000,000 | 100.06.15~102.06.15 | 1.110 | | 無 |
| 兆豐商業銀行國外部 | " | 2,000,000,000 | 100.06.13~103.06.13 | 0.990 | | " |
| 第一銀行敦化分行 | " | 1,000,000,000 | 99.11.18~102.11.18 | 1.160 | | " |
| 合作金庫銀行 | " | 1,300,000,000 | 99.09.17~101.09.17 | 1.090 | | " |
| 台灣中小企業銀行吉林分行 | " | 500,000,000 | 99.04.16~102.04.16 | 1.230 | | " |
| 台北富邦銀行 | " | 1,000,000,000 | 100.04.22~102.04.14 | 1.150 | | " |
| 遠東商業銀行 | " | 450,000,000 | 99.08.18~102.08.16 | 1.090 | | " |
| 玉山商業銀行 | " | 200,000,000 | 100.06.22~103.06.22 | 1.170 | | " |
| 盤谷銀行 | " | 200,000,000 | 99.12.28~101.12.28 | 1.150 | | " |
| 中華開發商業銀行 | " | 500,000,000 | 100.06.24~102.06.24 | 1.192 | | " |
| 土地銀行營業部 | " | 150,000,000 | 99.08.11~102.08.11 | 1.146 | | " |
| | | 8,358,440,137 | | | | |
| 減：一年內到期部分 | | (103,376,055) | | | | |
| | | <u>\$8,255,064,082</u> | | | | |

福懋興業股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 | 備 註 |
|-----------|----------------|--------------------------|------|
| 銷貨收入 | | | |
| 織染廠 | | | |
| 長纖織染廠 | 118,558,335 碼 | \$ 5,480,644,669 | 長織布 |
| 短纖織廠 | 1,773,383 碼 | 21,876,791 | 胚布 |
| 短纖染廠 | 5,080,931 碼 | 322,158,522 | 棉染 |
| 簾布廠 | 28,235,293 公斤 | 4,660,991,549 | 簾布 |
| 塑膠廠 | 3,025,027 公斤 | 225,420,998 | PE袋 |
| 棉紡廠 | 11,101 件 | 307,562,958 | 紗支 |
| 特織廠 | 1,577,235 米 | 222,769,652 | 特殊織物 |
| 油品事業部 | 249,986,792 仟噸 | <u>7,269,192,302</u> | 油品 |
| 銷貨總額 | | 18,510,617,441 | |
| 減：銷貨退回及折讓 | | (<u>63,862,164</u>) | |
| 銷貨淨額 | | 18,446,755,277 | |
| 勞務收入 | | <u>149,363,305</u> | |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 18,596,118,582</u> | |

福懋興業股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
備註

| 項 目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|--------------|----|-------------------|----|
| 本期耗料 | | | |
| 直接原料 | | | |
| 期初原料 | | \$ 903,782,815 | |
| 加：本期進料 | | 6,328,804,435 | |
| 減：期末原料 | | (855,385,684) | |
| 轉列製造費用等 | | (166,668,276) | |
| | | 6,210,533,290 | |
| 物料 | | | |
| 期初物料 | | 44,366,076 | |
| 加：本期進料 | | 1,436,224,536 | |
| 減：期末物料 | | (224,402,511) | |
| 轉列製造費用等 | | (1,005,452,059) | |
| 本期耗料 | | 6,461,269,332 | |
| 直接人工 | | 694,702,497 | |
| 製造費用 | | 2,513,801,329 | |
| 製造成本 | | 9,669,773,158 | |
| 加：期初在製品 | | 1,539,492,134 | |
| 減：期末在製品 | | (1,666,805,258) | |
| 轉列勞務成本 | | (120,984,379) | |
| 製成品成本 | | 9,421,475,655 | |
| 加：期初製成品 | | 2,474,250,041 | |
| 其他 | | 48,225,046 | |
| 減：期末製成品 | | (2,341,894,143) | |
| 產銷成本 | | 9,602,056,599 | |
| 期初商品存貨 | | 292,882,365 | |
| 加：本期進貨 | | 6,889,996,751 | |
| 減：期末存貨 | | (219,047,443) | |
| 進銷成本 | | 6,963,831,673 | |
| 已出售存貨成本 | | 16,565,888,272 | |
| 減：存貨回升利益 | | (117,382,790) | |
| 存貨盤盈及出售廢料收入等 | | (18,438,843) | |
| 銷貨成本 | | 16,430,066,639 | |
| 勞務成本 | | 120,984,379 | |
| 營業成本 | | \$ 16,551,051,018 | |

福懋興業股份有限公司
製造費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|---|---|---|----|-------------------------|---|--------------------------|
| 水電瓦斯費 | | | | \$ | 402,058,497 | | |
| 折舊 | | | | | 387,489,881 | | |
| 間接人工 | | | | | 234,652,518 | | |
| 蒸汽費 | | | | | 241,426,287 | | |
| 燃料費 | | | | | 200,049,029 | | |
| 修繕費 | | | | | 198,190,025 | | |
| 主要副料 | | | | | 181,281,382 | | |
| 保防費 | | | | | 126,749,236 | | |
| 研發費 | | | | | 42,299,890 | | |
| 其他 | | | | | 499,604,584 | | 各單獨項目餘額未超過未 超過本科目金額5% |
| | | | | | <u>\$ 2,513,801,329</u> | | |

福懋興業股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 | 目 摘 要 | 金 額 | 備 註 |
|-------|-------|-----------------------|--------------------------|
| 薪資支出 | | \$ 248,927,000 | |
| 運費 | | 129,030,259 | |
| 佣金支出 | | 91,627,896 | |
| 租金支出 | | 63,746,502 | |
| 折舊 | | 63,257,744 | |
| 廣告費 | | 37,041,432 | |
| 進出口費用 | | 25,334,452 | |
| 保險費 | | 24,154,001 | |
| 其他費用 | | 124,118,600 | 各單獨項目餘額未超過未 超過本科目金額3% |
| | | <u>\$ 807,237,886</u> | |

福懋興業股份有限公司
 管理費用明細表
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|-------|---|---|---|-----------------------|---|---|--------------------------|
| 薪資支出 | | | | \$ 112,756,571 | | | |
| 修繕費 | | | | 21,654,069 | | | |
| 折舊 | | | | 8,856,607 | | | |
| 水電瓦斯費 | | | | 11,451,546 | | | |
| 保險費 | | | | 8,082,179 | | | |
| 其他費用 | | | | 64,592,890 | | | 各單獨項目餘額未超過未 超過本科目金額3% |
| | | | | <u>\$ 227,393,862</u> | | | |

(以下空白)