

福懋興業股份有限公司

合併財務報表

民國九十八及九十七年度第一季

(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號

電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司  
民國九十八及九十七年度第一季合併財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	7 ~ 11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11
	(三) 會計變動之理由及其影響	11 ~ 12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 29
	(六) 質押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30
	(十) 其他	31 ~ 37

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	38	
	1. 重大交易事項相關資訊	38	
	2. 轉投資事業相關資訊	38	
	3. 大陸投資資訊	38	
(十二)	部門別財務資訊	38	

福懋興業股份有限公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年3月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,815,023	4	\$ 2,744,970	3	2100 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 4,030,001	6	\$ 4,264,445	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	64,383	-	259,958	-	2110 應付短期票券(附註四(十二))	1,186,793	2	2,256,033	3
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	772,736	1	1,332,028	2	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十三))	-	-	5,578	-
1120 應收票據淨額(附註四(五))	268,113	1	241,645	-	2120 應付票據	61,005	-	124,650	-
1130 應收票據-關係人淨額(附註五)	3,456	-	5,891	-	2130 應付票據-關係人(附註五)	110,599	-	300,187	-
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	3,614,041	5	4,542,203	5	2140 應付帳款	1,116,220	2	2,068,042	3
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	917,240	1	1,130,050	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	794,301	1	915,727	1
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	344,965	1	251,348	-	2160 應付所得稅	296,696	-	657,633	1
1190 其他金融資產-流動(附註六)	-	-	5,805	-	2170 應付費用(附註五)	765,432	1	826,348	1
120X 存貨(附註四(七))	7,186,209	10	8,448,734	10	2210 其他應付款項(附註四(十八))	595,833	1	331,192	-
1260 預付款項	164,857	-	903,295	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)及六)	963,785	1	780,600	1
1286 遞延所得稅資產-流動	133,780	-	387,959	1	2280 其他流動負債	390,065	1	254,459	-
1298 其他流動資產-其他	686,065	1	351,597	1	21XX 流動負債合計	10,310,730	15	12,784,894	15
11XX 流動資產合計	16,970,868	24	20,605,483	24	21XX 長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十四)及六)	13,497,312	19	10,497,455	12
1430 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註四(二))	-	-	14,939	-	2810 其他負債				
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	26,259,241	37	37,794,859	44	2880 應計退休金負債	878,802	1	1,028,911	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	165,394	-	1,099,271	1	28XX 其他負債-其他(附註四(十八))	99,306	-	91,422	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	1,243,203	2	84,173	-	28XX 其他負債合計	978,108	1	1,120,333	1
14XX 基金及投資合計	27,667,838	39	38,993,242	45	2XXX 負債總計	24,786,150	35	24,402,682	28
1440 其他金融資產-非流動(附註六及七)	20,788	-	18,424	-	股東權益				
固定資產(附註四(九)及六)					3110 股本(附註四(十五))				
成本					3110 普通股股本	16,846,646	24	16,846,646	20
1501 土地	1,348,150	2	1,348,150	2	資本公積(附註四(十六))				
1511 土地改良物	73,438	-	71,692	-	3250 受贈資產	2,032	-	2,032	-
1521 房屋及建築	8,424,163	12	7,718,230	9	3260 長期投資	696,659	1	696,936	1
1531 機器設備	31,098,982	44	27,211,930	32	保留盈餘(附註四(十八))				
1551 運輸設備	233,057	-	222,417	-	3310 法定盈餘公積(附註四(十七))	4,776,711	7	4,039,332	5
1681 其他設備	9,283,518	13	8,061,198	9	3320 特別盈餘公積(附註四(十八))	1,675,123	2	1,294,725	1
15XY 成本及重估增值	50,461,308	71	44,633,617	52	3350 未分配盈餘	4,475,152	6	8,185,535	9
15X9 減：累計折舊	( 29,334,910)	( 41)	( 25,915,007)	( 30)	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	3,172,293	4	5,038,771	6	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)(八))	15,349,603	21	27,496,856	32
15XX 固定資產淨額	24,298,691	34	23,757,381	28	3420 累積換算調整數	334,766	-	161,905	-
無形資產					3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 137,251)	(	( 386,653)	(
1770 遞延退休金成本	63,451	-	69,880	-	3510 庫藏股票(附註四(十九))	( 26,488)	(	( 26,488)	(
1780 其他無形資產(附註四(十))	439,192	-	414,246	1	3610 少數股權	2,672,077	4	3,163,377	4
17XX 無形資產合計	502,643	-	484,126	1	3XXX 股東權益總計	46,665,030	65	61,474,203	72
其他資產					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	152,535	-	162,286	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 71,451,180	100	\$ 85,876,885	100
1860 遞延所得稅資產-非流動	653,808	1	537,931	1					
1880 其他資產-其他(附註四(九)及七)	1,184,009	2	1,318,012	1					
18XX 其他資產合計	1,990,352	3	2,018,229	2					
1XXX 資產總計	\$ 71,451,180	100	\$ 85,876,885	100					

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒



福懋興業股份有限公司  
合併現金流量表  
民國98年及97年1月31日至3月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 1 月 31 日 至 3 月 31 日	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	(\$ 27,180)	\$ 304,502
調整項目		
折舊	896,131	733,593
各項攤提	40,522	37,924
金融資產負債評價損(益)	29,294	( 115,457)
採權益法認列之投資損(益)	29,726	14,685
處分投資利益	-	( 80,209)
處分固定資產損(益)	( 10,055)	( 16,825)
存貨跌價損失(回升利益)	4,088	( 39,751)
減損損失	-	( 1,121)
資產及負債科目之變動		
公平價值列入損益之金融資產負債	( 49,981)	266,739
應收票據及帳款淨額(含關係人)	101,165	( 272,357)
其他應收款	( 152,443)	( 6,293)
存貨	233,348	129,080
預付款項	104,856	( 180,770)
遞延所得稅資產	154,361	155,170
應付票據及帳款(含關係人)	( 105,321)	( 68,055)
應付所得稅	52,160	44,754
應付費用	( 363,888)	( 517,184)
其他應付款	177,077	( 188,509)
其他流動負債	192,772	135,492
應計退休金負債	20,707	28,098
營業活動之淨現金流入	<u>1,327,339</u>	<u>363,506</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
備供出售金融資產增加	-	( 237,469)
處分備供出售金融資產價款	-	215,989
購置固定資產價款	( 469,226)	( 1,121,021)
處分固定資產價款	3,173	2,426
購置閒置資產價款	-	( 149)
遞延費用增加	( 20,318)	( 42,708)
其他資產	( 45,772)	59,072
其他金融資產	5,078	1,810
存出保證金增加	( 27,089)	( 49,392)
購置其他什項資產	-	( 18)
投資活動之淨現金流出	<u>( 554,154)</u>	<u>( 1,171,460)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	( 1,466,978)	( 626,388)
應付短期票券增加(減少)數	( 112,438)	770,099
現金股息及紅利繳回數	-	113
償還長期借款	( 262,027)	( 461,982)
長期借款增加數	4,418	895,312
其他負債	2,137	11,950
少數股權淨變動數	-	( 1,404)
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 1,834,888)</u>	<u>587,700</u>
匯率影響數	( 23,067)	34,605
本期現金及約當現金減少	( 1,084,770)	( 185,649)
期初現金及約當現金餘額	3,899,793	2,930,619
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,815,023</u>	<u>\$ 2,744,970</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 102,995</u>	<u>\$ 150,686</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 470</u>

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司  
合併財務報表附註  
民國 98 年及 97 年 1 月 31 日至 3 月 31 日

單位：新台幣元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)合併財務報表編製個體概述：

1. 福懋興業股份有限公司

福懋興業股份有限公司(以下簡稱本公司)，創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，本公司股票於民國 74 年 12 月 19 日公開上市。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</u>	<u>業</u>	<u>部</u>	<u>門</u>	<u>主</u>	<u>要</u>	<u>產</u>	<u>銷</u>	<u>業</u>	<u>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			

本公司於民國 97 年 6 月 27 日股東會改選董事後，台化公司董事席次超過半數，對本公司構成控制力，故自民國 97 年 6 月 30 日起將本公司及子公司納入其合併個體，因而自民國 97 年 6 月 30 日起，本公司之最終母公司為台灣化學纖維股份有限公司，截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 8,307 人。

2. 福懋科技股份有限公司

福懋科技股份有限公司(以下簡稱福懋科技)，成立於民國 79 年 9 月 11 日，總公司設立於新竹科學園區內，原以產製及銷售鉅片為主業，民國 85 年度開始於雲林縣斗六市籌設積體電路構裝、測試廠，並將總公司遷移至雲林縣斗六市；於新竹科學園區之分公司因存在效益不大，董事會決議通過撤銷新竹科學園區分公司案，並於民國 97 年 1 月 1 日終止營運。目前以接受委託各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發為主要業務，福懋科技股票於民國 96 年 11 月 29 日上市。

3. 福懋興業(中山)有限公司

福懋興業(中山)有限公司(以下簡稱福懋(中山))原名中山錦福紡織有限公司(於民國 89 年 4 月 19 日獲准更名為福懋興業(中山)有限公司)設於民國 81 年，同年 12 月 3 日取得中華人民共和國國家工商行政管理局核准設立登記之營業執照，為福懋興業股份有限公司獨資投資，資金之匯入方式係透過福懋(香港)有限公司。主要經營生產純棉綸、滌綸胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等產品。

福懋(中山)為促進經營效率，提升競爭力，以民國 93 年 12 月 1 日為合併基準日吸收合併福懋輕工(中山)有限公司及福懋化纖(中山)有限公司。

4. 福懋越南責任有限公司

福懋越南責任有限公司(以下簡稱福懋越南)，原名皇帝龍責任有限公司，民國 87 年 11 月更名為越南瑞圓纖維責任有限公司，於民國 88 年 6 月經越南政府核准更名為福懋越南責任有限公司，設立於越南隆安省檳瀝縣，經越南國家合作及投資委員會核准在案，自民國 82 年 12 月 14 日至民國 112 年 12 月 14 日止，於越南從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營。

5. 宏懋開發股份有限公司

宏懋開發股份有限公司(以下簡稱宏懋開發)於民國 79 年 9 月 20 日奉准設立登記，原為福懋開發股份有限公司，於民國 81 年 2 月 20 日經經濟部核准更名為宏懋開發股份有限公司。主要業務為接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售，於民國 92 年 4 月 15 日又核准增加新市鎮、新社區開發及特定專業區開發等業務。

6. 福懋興業(香港)有限公司

福懋興業(香港)有限公司(以下簡稱福懋(香港))，成立於民國 78 年 4 月 11 日。目前以銷售尼龍布及聚胺織物為主要業務。

7. 福懋瑞業(香港)有限公司

福懋瑞業(香港)有限公司(以下簡稱福懋瑞業)，創立於民國 90 年 10 月 31 日，總辦事處設於香港尖沙咀。目前以銷售 3XDRY、Nanosphere、Keptotec、Dynatec、Spirit 及 Reflex 的高科技性能布為主要業務。

#### 8. 福義有限公司

福義有限公司(F.T.C INTERNATIONAL S.R.L.)(以下簡稱福義)，創立於民國 82 年 4 月 21 日，設於義大利北部科模市，創立初期設有倉庫，以供應當地染整、印花廠之本白胚布為主。民國 89 年後因市場變化，當地本白布需求減少，因此廢除倉庫改為福懋駐歐市接單據點。從事染定及多層次加工之男女流行布料訂單的接訂及聯繫事宜。

#### 9. 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司

廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司(以下簡稱廈門象嶼)，創立於民國 83 年 8 月 24 日，經廈門象嶼保稅區管委會(1994)廈門保稅委辦審字第 125 號文批准設立。主要以從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計、繪製等。

#### 10. 福懋(同奈)責任有限公司

福懋(同奈)責任有限公司(FORMOSA TAFFETA (DONG NAI)CO.,LTD)(以下簡稱福懋(同奈))，創立於民國 93 年 6 月 25 日，設於越南同奈省仁澤工業三區，以生產尼龍、聚酯長纖產品為主，提供客戶多樣化的選擇及就地取材便捷服務。

#### 11. 福懋興業(常熟)有限公司

福懋興業(常熟)有限公司(以下簡稱福懋(常熟))，設立於民國 94 年，同年 4 月 4 日取得中華人民共和國國家工商行政管理局核准設立發記之營業執照，為福懋興業(香港)有限公司獨資投資。設立於大陸江蘇省常熟市常熟東南經濟開發區內，創立初期設有染整廠及加工廠，以生產耐龍長纖織布之染色加工布種為主。福懋(常熟)於民國 95 年 7 月 1 日開始主要營業活動，並產生營業收入，主要經營織物面料的織染及後整理加工等產品。

#### 12. 福懋貿易(上海)有限公司

福懋貿易(上海)有限公司(以下簡稱福懋(上海))，設立於民國 96 年，同年 7 月 20 日取得上海市工商行政管理局核准設立登記之營業執照，為福懋(香港)有限公司獨資投資。設立於大陸江蘇省上海市內，以從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布等產品之批發及進口、佣金代理及相關配套服務。

(二) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98年 3月31日	97年 3月31日	
福懋興業	福懋科技(股) 公司	接受委託各型積體電路之購 裝、測試及模組之加工及研 究開發	65.68	65.68	-
福懋興業	福懋興業(中 山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色 布、印花布及然絲加工紗等	100.00	100.00	-
福懋興業	福懋越南責任 有限公司	從事紡紗、織布、染整、地 毯、窗簾及清潔用品等製 造、加工與供銷業務之經營	100.00	100.00	-
福懋興業	宏懋開發(股) 公司	接受委託辦理市地之重劃、 住宅及大樓開發租售與新市 鎮、新社區開發及特定專業 區開發等業務	99.40	99.40	-
福懋興業	福懋興業(香 港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	99.86	99.86	-
福懋興業	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRY、Nanosphere、 Keprotect、Dynatec、 Spirit及Reflex的高科技性	43.00	43.00	註一
福懋興業	福義有限公司	從事染定及多層次加工之男 女流行布料訂單的接訂及聯 繫事宜	100.00	100.00	-
福懋興業	廈門象嶼福懋 進出口貿易有 限公司	從事進出口貿易、轉口貿 易、商品展示、商品出口加 工、倉儲業務及黑白、彩圖 的設計及繪製等	100.00	100.00	-
福懋興業	福懋(同奈)責 任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港)	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加 工布種、織物面料的織染及 後整理加工等	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港)	福懋貿易(上 海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸 送帶簾布等產品之批發及進 出口	100.00	100.00	-

註一：福懋興業佔福懋瑞業董事會半數之席次。

(三) 未列入合併財務報表之子公司：

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險：

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容：

請詳附註四(十九)。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

無此情形。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 97 年度合併財務報表附註二同。

### (一) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原、物料、在途材料及託外加工料品以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 存貨

合併公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年第一季淨利並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

合併公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季淨利減少 12,000 仟元，減除所得稅影響 3,000 千元後之淨額，使本公司股東每股稅後盈餘減少新台幣 0.005 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 13,012,180	\$ 12,141,383
支票存款及活期存款	1,627,175,248	1,053,966,022
定期存款	1,125,109,727	694,082,861
約當現金—商業本票	49,726,238	984,779,698
合 計	<u>\$ 2,815,023,393</u>	<u>\$ 2,744,969,964</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 50,000,000	\$ 176,000,000
衍生性金融商品	14,372,385	83,820,469
小 計	64,372,385	259,820,469
加：交易目的金融資產評價調整	10,010	137,643
合 計	<u>\$ 64,382,395</u>	<u>\$ 259,958,112</u>

非流動項目：

交易目的金融資產		
衍生性金融商品	\$ -	\$ 14,938,560

1. 本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年第一季認列之金融資產評價淨損益分別為(\$29,293,751)及\$115,457,492。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

98年3月31日

衍生性金融商品		合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
流動項目：				
遠期外匯合約	買入	USD 1,730,469.66	\$ -	98.5
	賣出	JPY 157,100,000	-	98.5
利率交換合約		NTD 3,800,000,000	13,313,049	98.11
利率交換合約		NTD 300,000,000	1,059,336	98.9
			<u>\$ 14,372,385</u>	

97年3月31日

衍生性金融商品		合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
流動項目：				
遠期外匯合約	賣出	USD 18,105,324.31	10,728,707	97.3
		NTD 104,951,982	-	97.3
利率交換合約		NTD 3,500,000,000	73,091,762	98.11
			<u>\$ 83,820,469</u>	
非流動項目：				
利率交換合約		NTD 300,000,000	\$ 7,123,110	98.9
		NTD 300,000,000	7,815,450	98.11
			<u>\$ 14,938,560</u>	

3. 本公司及合併子公司從事預購(售)遠期外匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
4. 本公司及合併子公司從事之利率交換交易主係固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率負債部位之現金流動波動，惟未適用避險會計。
5. 本公司及合併子公司民國98年3月31日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 USD1,730,469.66 及現金流出為 JPY157,100,000。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,420,197,658	\$ 1,285,885,545
備供出售金融資產評價調整	( 647,461,463)	46,142,774
合計	<u>\$ 772,736,195</u>	<u>\$ 1,332,028,319</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 10,456,127,940	\$ 10,363,795,830
備供出售金融資產評價調整	15,803,113,467	27,431,062,787
合計	<u>\$ 26,259,241,407</u>	<u>\$ 37,794,858,617</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	<u>\$ 165,393,638</u>	<u>\$ 1,099,271,017</u>

1. 本公司及合併子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司與母公司投資之台灣興業責任有限公司因綜合持股比率已具重大影響力，故於民國 97 年 6 月 30 日起轉列採權益法之長期股權投資，請詳附註四(八)。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應收票據	\$ 270,079,067	\$ 243,440,572
減：備抵呆帳	( 1,965,882)	( 1,795,737)
	<u>\$ 268,113,185</u>	<u>\$ 241,644,835</u>
應收帳款	\$ 3,770,172,005	\$ 4,602,902,493
減：備抵呆帳	( 156,131,084)	( 60,698,879)
	<u>\$ 3,614,040,921</u>	<u>\$ 4,542,203,614</u>

(六) 其他應收款

	98年3月31日	97年3月31日
其他應收款	\$ 308,746,790	\$ 189,414,522
其他應收款－關係人	38,990,390	61,932,931
減：備抵呆帳	( 2,772,220)	-
	<u>\$ 344,964,960</u>	<u>\$ 251,347,453</u>

(七) 存貨

	98年3月31日	97年3月31日
原料	\$ 1,159,941,240	\$ 1,442,141,211
物料	374,922,021	549,831,526
在製品	2,290,018,846	2,212,193,901
製成品	4,144,124,022	4,646,507,624
在途材料	156,651,953	277,618,678
託外加工料品等	101,339,226	89,114,931
在建房地	4,889,506	28,842,189
營建土地	48,063,591	48,842,407
	8,279,950,405	9,295,092,467
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	( 1,093,741,646)	( 846,358,577)
	<u>\$ 7,186,208,759</u>	<u>\$ 8,448,733,890</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年第一季	97年第一季
已出售存貨成本	\$ 7,286,802,175	\$ 9,823,846,347
回升利益	( 4,951,290)	( 4,261,951)
其他	( 10,489,021)	( 52,823,118)
	<u>\$ 7,271,361,864</u>	<u>\$ 9,766,761,278</u>

(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	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	%	金額	%
廣越企業(股)公司	\$ 124,494,191	24.13	\$ 84,172,903	24.49
台灣興業責任有限公司	1,118,708,467	10.00	-	
	<u>\$1,243,202,658</u>		<u>\$ 84,172,903</u>	

2. 本公司採權益法認列之投資損失明細如下：

被投資公司	98年第一季	97年第一季
廣越企業(股)公司	(\$ 10,547,956)	(\$ 14,685,501)
台灣興業責任有限公司	( 19,178,466)	-
	(\$ 29,726,422)	(\$ 14,685,501)

本公司民國 98 年及 97 年第一季對上述採權益法評價之被投資公司係依其各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

3. 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：

被投資公司	98年3月31日	97年3月31日
廣越企業(股)公司	\$ 5,967,825	\$ 347,408
台灣興業責任有限公司	( 94,862,136)	-
	(\$ 88,894,311)	\$ 347,408

4. 本公司海外投資經主管機關核准之情形如下：

轉投資公司名稱	經濟部投資審議 委員會核准文號	已投資金額
台灣興業責任有限公司	經審二字第91015980號函核准 經審二字第091051316號函核准 經審二字第092019871號函核准 經審二字第092042632號函核准 經審二字第093017882號函核准 經審三字第09500254050號函核准 經審三字第09600034470號函核准 經審三字第09600283160號函核准 經審三字第09700304810號函核准 經審三字第09800000770號函核准	USD 38,100,000

5. 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，另於民國 97 年度間，因對台灣興業有限責任之持股與母公司台灣化學纖維股份有限公司之綜合持股比例已超過 50%，故將其由以成本衡量之金融資產轉列至採權益法之長期股權投資，金額計

USD27,710,000。

(九) 固定資產

資 產 名 稱	98年3月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,348,150,360	\$ -	\$ 1,348,150,360
土地改良物	73,437,657	( 65,968,080)	7,469,577
房屋及建築	8,424,162,546	( 3,025,883,494)	5,398,279,052
機器設備	31,098,982,292	( 19,815,034,859)	11,283,947,433
運輸設備	233,056,942	( 196,256,076)	36,800,866
其他設備	9,283,518,353	( 6,231,767,190)	3,051,751,163
未完工程及預付設備款	3,172,292,594	-	3,172,292,594
	<u>\$53,633,600,744</u>	<u>(\$29,334,909,699)</u>	<u>\$24,298,691,045</u>

資 產 名 稱	97年3月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,348,150,360	\$ -	\$ 1,348,150,360
土地改良物	71,692,280	( 62,267,718)	9,424,562
房屋及建築	7,718,229,924	( 2,642,015,265)	5,076,214,659
機器設備	27,211,930,275	( 18,595,850,851)	8,616,079,424
運輸設備	222,416,726	( 179,301,442)	43,115,284
其他設備	8,061,198,203	( 4,435,571,328)	3,625,626,875
未完工程及預付設備款	5,038,770,671	-	5,038,770,671
	<u>\$49,672,388,439</u>	<u>(\$25,915,006,604)</u>	<u>\$23,757,381,835</u>

1. 本公司及合併子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，請參附註六。
2. 本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年第一季利息資本化前之利息總額分別為\$94,452,791 及\$156,813,518，利息資本化金額分別為\$4,915,609 及\$12,625,309，資本化利率約為 1.7%~2.51%及 2.70%~3.00%。
3. 本公司民國 98 年及 97 年 3 月 31 日預付土地款(合計金額分別為\$255,981,158 及\$333,838,205，係分別減累計減損\$77,857,047 及\$0 後之淨額)其中\$242,329,252 及\$320,168,299 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，已予轉列其他資產—其他項下，其設定金額均為\$526,350,000。
4. 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止之帳列土地及預付土地款(合計金額

均為\$608,349,068，係減累計減損\$77,880,705後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產－其他項下。

5. 福懋科技因 IC 封裝測試廠部分設備暫時閒置及民國 90 年因停產鉬產品，而將相關設備一併轉入其他資產－其他項下。截至民國 98 年及 97 年第一季累計減損金額為\$8,699,510 及\$7,646,922。截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日閒置資產帳面價值為\$14,536,254 及\$18,581,648。

6. 宏懋開發截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，計有帳列土地金額分別為\$48,063,591 及\$47,882,160，因尚未供營業使用而轉列至其他資產－其他項下。另該等土地分別計\$7,740,496 及\$5,068,868 係信託於該公司員工項下。

(十) 其他無形資產

	98年3月31日	97年3月31日
土地使用權-福懋興業	\$ 18,764,906	\$ 21,990,218
土地使用權-福懋(中山)	44,704,114	40,184,406
土地使用權-福懋(同奈)	131,966,337	136,089,292
土地使用權-福懋(常熟)	243,756,494	215,982,157
	<u>\$ 439,191,851</u>	<u>\$ 414,246,073</u>

1. 福懋興業之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提，截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為\$18,764,906 及\$21,990,218。
2. 福懋(中山)向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋(同奈)向台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止總支付之土地使用權價款，折合新台幣計\$156,375,455。使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區澎湖路及古里鎮小康村上之兩筆土地計 267,172 平方公尺所支付土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准許日起 50 年，簽約期間自民國 96 年 1 月 1 日至民國 146 年 12 月 31 日止。

(十一)短期借款

借款種類	98年3月31日	97年3月31日
購料借款	\$ -	\$ 956,696,404
抵押借款	30,000,000	30,000,000
信用借款	4,000,001,309	3,277,748,644
	<u>\$ 4,030,001,309</u>	<u>\$ 4,264,445,048</u>
借款利率區間	<u>0.868%~5.346%</u>	<u>1.31%~5.91%</u>

上述抵押借款之擔保品請詳附註六。

(十二)應付短期票券

項 目	98年3月31日		97年3月31日	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
應付商業本票	\$1,187,000,000	0.868%~	\$2,258,000,000	2.06%~
減：應付商業本票折價	(207,543)	1.991%	(1,967,352)	2.3422%
	<u>\$1,186,792,457</u>		<u>\$2,256,032,648</u>	

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	98年3月31日	97年3月31日
流動項目：		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,577,918</u>

衍生性金融商品	97 年 3 月 31 日		
	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
遠期外匯合約	買入 JPY325,879,400	<u>\$ 5,577,918</u>	97.4~97.7

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
擔保借款	分期償還	\$ 2,068,112,011	\$ 1,689,022,851
信用借款	分期償還及到期清償	12,392,984,736	9,589,031,710
		14,461,096,747	11,278,054,561
減：一年內到期部份		( 963,785,167)	( 780,599,868)
		<u>\$13,497,311,580</u>	<u>\$10,497,454,693</u>
利率區間		<u>0.4792%~5.184%</u>	<u>1.1166%~6.966%</u>

1. 長期借款擔保品，請詳附註六。
2. 本公司及合併子公司截至民國98年及97年3月31日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
97.04.01~98.3.31	\$ -	\$ 780,599,868
98.04.01~99.3.31	963,785,167	4,858,534,047
99.04.01~100.3.31	8,225,952,301	5,022,220,434
100.04.01~101.3.31	4,122,648,732	368,091,489
101.04.01~102.3.31	526,836,404	248,608,723
102.04.01之後	621,874,143	-
	<u>\$ 14,461,096,747</u>	<u>\$ 11,278,054,561</u>

(十五) 股本

截至民國98年及97年3月31日止，本公司額定及實收資本額均為\$16,846,646,370，分為1,684,664,637股，每股面額\$10。

(十六) 資本公積

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

(十七) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就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。

(十八) 保留盈餘

1. 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列

股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。

另，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該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，併同以前年度累積未配盈餘，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：(一)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(二)、依權益法認列之投資收益。(三)、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。(四)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高 1%之董事監察人酬勞金及 0.1%~1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。上開股利政策，業經民國 97 年 3 月 27 日之董事會決議通過，並於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議修正。

3. 本公司於民國98年3月27日經董事會提議民國97年度盈餘分派案及於民國97年6月27日經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96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	\$ 300,200		\$ 737,379	
特別盈餘公積	-		894,042	
現金股利	2,526,997	\$ 1.50	5,390,927	\$ 3.20
董監酬勞	-		16,201	
員工現金紅利	-		32,401	
合計	<u>\$ 2,827,197</u>		<u>\$ 7,070,950</u>	

註：98年3月27日董事會提議分派之董監酬勞為8,435仟元，員工現金紅利為16,870仟元。

96年度董事會議擬議之盈餘分派案與股東會決議通過數並無差異。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國98年及97年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為3仟元及12,000仟元，係分別以截至98年及97年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以章程所定之成數為基礎，估列0.1%~1%及1%作為估列員工紅利及董監酬勞之成數，由於本公司係以現金發放員工紅利及董監酬勞，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，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 截至民國98年及97年3月31日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為\$31,104,705及\$21,267,917，帳列其他應付款及其他負債項下。

#### (十九) 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98年及97年3月31日持有本公司股票3,043,228股，98年及97年第一季均無增(減)變動，每股帳面價值為\$8.76，期末每股市價分別為\$18.15及\$28.55。

(二十) 每股盈餘

98年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利	(\$ 52,120)	(\$ 27,180)	1,681,622	(\$0.03)	(\$0.02)
少數股權淨損	<u>130,749</u>	<u>47,069</u>	1,681,622	<u>0.08</u>	<u>0.03</u>
歸屬於母公司淨利	<u>\$ 78,629</u>	<u>\$ 19,889</u>		<u>\$0.05</u>	<u>\$0.01</u>

97年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位損益	\$ 512,143	\$ 304,502	1,681,622	\$0.30	\$0.18
少數股權淨利(損)	<u>(152,124)</u>	<u>(125,278)</u>	1,681,622	<u>(0.09)</u>	<u>(0.07)</u>
歸屬於母公司淨利	<u>\$ 360,019</u>	<u>\$ 179,224</u>		<u>\$0.21</u>	<u>\$0.11</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司及合併子公司民國 98 年第一季財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

本公司民國98年及97年第一季假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，基本每股盈餘計算如下：

98年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨損	(\$ 52,120)	(\$ 27,180)	1,684,665	(\$0.03)	(\$0.02)
少數股權淨損	<u>130,749</u>	<u>47,069</u>	1,684,665	<u>0.08</u>	<u>0.03</u>
歸屬於母公司淨利	<u>\$ 78,629</u>	<u>\$ 19,889</u>		<u>\$0.05</u>	<u>\$0.01</u>

97年1月1日至3月31日					
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利	\$ 512,143	\$ 304,502	1,684,665	\$0.30	\$0.18
少數股權淨利	( 152,124)	( 125,278)	1,684,665	( 0.09)	( 0.07)
歸屬於母公司淨利	<u>\$ 360,019</u>	<u>\$ 179,224</u>		<u>\$0.21</u>	<u>\$0.11</u>

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一)與關係人之名稱與關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
台灣化學纖維股份有限公司 (以下簡稱台化纖維)	本公司之母公司(註)
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
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
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
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
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
裕懋興業股份有限公司 (以下簡稱裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
南亞科技股份有限公司 (以下簡稱南亞科技)	對子公司福懋科技具有重大影響力
南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南亞電路板)	子公司福懋科技董事長與該公司總經理為二親等

(註)台化纖維原對本公司採權益法評價，但未具控制力，本公司於民國97年6月27日股東會改選董事，改選後台化纖維董事席次由4席增加1席共5席，超過董事總席次9席之半數，對本公司具有控制能

力。

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔合併公司 營業收入 百分比	金額	佔合併公司 營業收入 百分比
南亞科技	\$ 911,270,182	11.62	\$1,344,311,660	12.35
廣越	68,072,656	0.87	86,285,216	0.79
裕源	51,311,684	0.65	72,535,003	0.67
其他	63,916,756	0.82	97,823,211	0.90
	<u>\$1,094,571,278</u>	<u>13.96</u>	<u>\$1,600,955,090</u>	<u>14.71</u>

本公司及合併子公司除對廣越之收款條件為 60 天及對裕源採出貨後 120 天銀行託收，餘收款期間為交貨當月最後一筆交易日期起算二個月，本公司及合併子公司係依一般價格出售商品予關係人。

本公司及合併子公司民國 86 年 3 月開始接受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60 天內收款。

2. 進貨及加工費支出

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔合併公司 營業成本 淨額百分比	金額	佔合併公司 營業成本 淨額百分比
台塑石化	\$ 2,013,372,410	27.69	\$ 2,757,076,112	28.10
台化纖維	431,078,457	5.93	1,045,700,112	16.78
南亞塑膠	194,104,557	2.67	202,647,973	2.07
其他	144,278,475	1.98	281,841,435	2.87
	<u>\$ 2,782,833,899</u>	<u>38.27</u>	<u>\$ 4,287,265,632</u>	<u>49.82</u>

(1)本公司及合併子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

(2)本公司及合併子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。

(3)本公司及合併子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。

- (4)本公司及合併子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。
- (5)本公司及合併子公司向德亞樹脂進貨，貨款均於次月 22 日以信匯方式付款。
- (6)本公司及合併子公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 日付款，與一般供應商無重大差異。
- (7)本公司及合併子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

### 3. 應收款項

#### (1) 應收票據

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	佔合併公司 應收票據 百分比	金額	佔合併公司 應收票據 百分比
鼎祐興業	\$ 3,427,718	1.25	\$ 5,891,346	2.44
裕源	28,324	0.01	-	-
	<u>\$ 3,456,042</u>	<u>1.26</u>	<u>\$ 5,891,346</u>	<u>2.44</u>

## (2) 應收帳款

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
南亞科技	\$754,199,926	14.98	\$ 920,363,380	15.36
裕源	105,724,996	2.10	129,423,351	2.16
廣越	52,696,754	1.05	61,224,823	1.02
其他	38,624,986	0.76	54,489,521	0.91
	951,246,662	18.89	1,165,501,075	19.45
減：逾期轉其 他應收款	( 34,006,847)	( 0.67)	( 35,450,971)	( 0.59)
	<u>\$917,239,815</u>	<u>18.22</u>	<u>\$1,130,050,104</u>	<u>18.86</u>

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

	98年3月31日				
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$28,936,590	\$ -	\$ 28,936,590
其他	235,262	3,395,036	1,439,960	-	5,070,258
	<u>\$ 235,262</u>	<u>\$3,395,036</u>	<u>\$30,376,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,006,848</u>
	97年3月31日				
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$35,450,971	\$ -	\$ 35,450,971

(3) 其他應收款

	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
		佔合併公司 其他應收 款百分比		佔合併公司 其他應收 款百分比
	<u>金 額</u>		<u>金 額</u>	
南亞科技	\$ 1,802,336	0.52	\$ 7,163,277	2.81
其他	<u>673,390</u>	<u>0.20</u>	<u>56,384</u>	<u>0.02</u>
	<u>\$ 2,475,726</u>	<u>0.72</u>	<u>\$ 7,219,661</u>	<u>2.83</u>

係出售材料予關係人，價格依協議方式，為月結請款後60天收款。

4. 應付款項

(1) 應付票據

	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
		佔合併公司 應付票據 百分比		佔合併公司 應付票據 百分比
	<u>金 額</u>		<u>金 額</u>	
台化纖維	\$ 110,550,629	64.42	\$ 296,608,313	69.82
其他	<u>48,215</u>	<u>0.03</u>	<u>3,578,172</u>	<u>0.84</u>
	<u>\$ 110,598,844</u>	<u>64.45</u>	<u>\$ 300,186,485</u>	<u>70.66</u>

(2) 應付帳款

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	佔合併公司 應付帳款 百分比	金額	佔合併公司 應付帳款 百分比
台化纖維	\$ 306,582,350	16.05	\$ 283,996,801	9.52
台塑石化	356,100,464	18.64	400,307,274	13.41
南亞塑膠	80,891,095	4.23	64,100,823	2.15
亞南電路版	31,678,786	1.66	98,778,323	3.31
其他	19,048,687	1.00	68,544,164	2.30
	<u>\$ 794,301,382</u>	<u>41.58</u>	<u>\$ 915,727,385</u>	<u>30.69</u>

6. 佣金支出

本公司及合併子公司委由裕源提供勞務而銷貨予第三者時，係以貨款3%支付佣金，其明細如下：

	98年第一季	97年第一季
裕 源	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,176,048</u>

尚未支付之應付佣金明細如下(表列應列費用項下)：

	98年3月31日	97年3月31日
裕 源	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,788,277</u>

7. 其他

(1)本公司及合併子公司收受關係人—台塑石化之油券，由本公司及合併子公司先行代付油品，截至民國98年及97年3月31日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為\$2,507,817及\$19,262,299，表列其他應收款項下。

(2)本公司及合併子公司於民國97年第一季間向關係人台化纖維購置機器設備金額\$19,012,000，該等購置款均已全數付訖。

六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產及閒置資產	\$ 3,235,758,782	\$ 2,055,435,209	長期借款擔保
其他金融資產-流動	-	5,804,997	海關保證金等
其他金融資產-非流動	20,788,351	18,424,457	訴訟擔保
遞延費用	86,534,784	131,486,624	長短期借款擔保
	<u>\$ 3,343,081,917</u>	<u>\$ 2,211,151,287</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及合併子公司承諾及或有事項如下：

- (一)截至民國 98 年 3 月 31 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額為\$287,662,789。
- (二)本公司及合併子公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任，截至民國 98 年 3 月 31 日，本公司及合併子公司保管之數量如下述：

	<u>98年3月31日</u>	
	<u>數量</u>	<u>市價(每顆)</u>
1. 在製品		
TSOP	10,407,267	USD 0.12~0.65
BGA	12,245,505	USD 0.9~1.67
模組	423,682	USD 3.04~7.48
其他	268,260	USD 7.8~32.8
小計	<u>23,344,714</u>	
2. 製成品		
TSOP	8,776,840	USD 0.12~0.65
PBGA	12,778,869	USD 0.90~1.67
模組	1,447,722	USD 3.04~7.48
其他	63,926	USD 7.8~32.8
小計	<u>23,067,357</u>	
合計	<u>46,412,071</u>	

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

(一)本公司根據行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 3 月 26 日發佈之金管證六字六 0980011807 號函辦理更正相關各期財務報告相關變動前後之科目及金額列示如下：

科目名稱	重編前金額	重編後金額
應收帳款	4,688,947,644	4,542,203,614
存貨	8,304,160,284	8,448,733,890
應付所得稅	658,175,873	657,633,192
97年1月1日未分配盈餘	8,010,570,217	8,006,310,392
97年3月31日未分配盈餘	8,182,903,326	8,185,535,408
銷貨收入	10,914,104,444	10,882,132,720
銷貨成本	9,802,242,345	9,766,761,278
繼續營業部門稅前淨利	508,633,306	512,142,649
所得稅費用	206,763,556	207,640,817
合併總損益	301,869,750	304,501,832

## (二)財務報表表達

本公司及合併子公司民國 97 年第一季財務報表之部份科目業予重分類使與民國 98 年第一季合併財務報表比較。

(三)本公司於民國 86 年 1 月 10 日及 1 月 30 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 \$270,602,801(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 86 年 4 月 10 日及 4 月 11 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，本公司經與委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討，並已於民國 98 年 1 月 6 日接獲判決敗訴通知，由於該案已於 86 年度先行估計認列投資損失 \$135,301,401(列於當年度什項支出)，並於民國 97 年度已將其餘未提列金額(原表列其他資產—其他項下之其他應收款)全數轉列損失計 \$165,795,973(表列什項支出)。由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費用等，故本公司提供港幣 4,430,610.40(新台幣 \$19,388,351)之定存(表列其他金融資產—非流動)及開立港幣 4,321,170.5 元之信用狀作為擔保。

(四) 金融商品之公平價值

	98 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$8,080,289,325	\$ -	\$8,080,289,325
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	50,010,010	50,010,010	-
備供出售金融資產－流動	772,736,195	772,736,195	-
備供出售金融資產－非流動	26,259,241,407	26,259,241,407	-
以成本衡量之金融資產－非流動	165,393,638	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	23,167,612,332	-	23,167,612,332
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益之金融資產－流動）	14,372,385	-	14,372,385

	97 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$9,070,062,689	\$ -	\$9,070,062,689
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	176,137,643	176,137,643	-
備供出售金融資產－流動	1,332,028,319	1,332,028,319	-
備供出售金融資產－非流動	37,794,858,617	37,794,858,617	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,099,271,017	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	22,417,480,050	-	22,417,480,050
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益之金融資產－流動）	73,091,762	-	73,091,762
遠期外匯合約（公平價值變動列入損益之金融負債－流動）	10,728,707	-	10,728,707
利率交換合約（公平價值變動列入損益之金融資產－非流動）	14,938,560	-	14,938,560
負債			
遠期外匯合約（公平價值變動列入損益之金融負債－流動）	5,577,918	-	5,577,918

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、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、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產：其屬股票投資者，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 其他金融資產－流動及非流動、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)因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款因係採浮動利率利息，其公平價值亦約等於帳面價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

#### (五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及合併子公司民國 98 年及 97 年第一季自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別為 \$295,346,407 及 (\$2,561,264,809)。

#### (六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及合併子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：
  - (1) 匯率風險：本公司及合併子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，本公司及合併子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，惟本公司及合併子公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
  - (3) 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約義務。
  - (4) 信用風險：本公司及合併子公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人

之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

## (七) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

### 2. 信用風險

- (1) 本公司及合併子公司投資之權益類金融商品係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。另以成本衡量之金融資產於投資時，業已評估交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。
- (2) 本公司及合併子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (3) 本公司及合併子公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對合併公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且合併公司有決策能力之企業為之。由於本公司及合併子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

### 3. 流動性風險

- (1) 本公司及合併子公司投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。

(2)本公司及合併子公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司及合併子公司之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

(1)本公司及合併子公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(2)本公司及合併子公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加合併公司未來一年現金流出 \$196,778,905。

(3)本公司及合併子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。

(以下空白)

(八) 母與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註1)
0	福懋興業	福懋興業(中山)	母公司對子公司	其他應收款	152,700,243	交貨後120天	0.21

(註1)其餘母公司與子公司及子公司間交易金額未達合併總營收或總資產比率之1%或金額未達1億元以上，故未揭露。

民國97年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註1)
0	福懋興業	福懋興業(中山)	母公司對子公司	其他應收款	281,416,750	交貨後120天	0.32

(註1)其餘母公司與子公司及子公司間交易金額未達合併總營收或總資產比率之1%或金額未達1億元以上，故未揭露。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

(三)大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令免揭露。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

(以下空白)