

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併財務報告
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及其子公司
民國 100 年及 99 年上半年度合併財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6
五、	合併損益表	7
六、	合併股東權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 55
	(一) 公司沿革	11 ~ 12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 32
	(五) 關係人交易	33 ~ 36
	(六) 抵(質)押之資產	37
	(七) 重大承諾事項及或有事項	37 ~ 38
	(八) 重大之災害損失	38
	(九) 重大之期後事項	38

項	目	頁	次
(十)	其他	38 ~ 42	
(十一)	附註揭露事項	43 ~ 53	
	1. 重大交易事項相關資訊	43 ~ 46	
	2. 轉投資事業相關資訊	47 ~ 50	
	3. 大陸投資資訊	51	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	52 ~ 53	
(十二)	營運部門資訊	53 ~ 55	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001013 號

福懋興業股份有限公司及其子公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表 合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，此等公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 9,030,984 仟元及 8,732,182 仟元，負債總額分別為新台幣 8,532,919 仟元及 6,601,080 仟元，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利為分別新台幣 548,834 仟元及 220,285 仟元。另如合併財務報表附註四(八)所述，福懋興業股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年上半年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露；截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,399,990 仟元及 1,854,787 仟元，民國 100 年及 99 年上半年度所認列之淨投資收益分別為新台幣 160,677 仟元及 68,279 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之子公司、採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，其財務報表倘經會計師核閱而可能須對第一段所述合併財務報表作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則，而須作修正之情事

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及其子公司
合併資產負債表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	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														
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,397,685	3	\$	1,936,661	3	2100 短期借款(附註四(十二)及六)	\$	5,633,043	6	\$	4,158,486	5	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		3,682	-		499	-	2110 應付短期票券(附註四(十三))		1,167,680	1		1,434,856	2	
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三))		1,983,424	2		1,410,837	2	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(十三))		2,160	-		21,913	-	
1120 應收票據淨額(附註四(五))		176,602	-		289,872	-	2120 應付票據		88,092	-		150,139	-	
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))		4,614,030	5		4,722,173	6	2140 應付帳款		1,020,485	1		1,663,195	2	
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)		2,259,824	3		1,260,715	2	2150 應付帳款－關係人(附註五)		1,744,405	2		1,488,616	2	
1178 其他應收款(附註四(六)及五)		364,479	-		214,435	-	2160 應付所得稅(附註四(二十一))		201,968	-		172,096	-	
120X 存貨(附註四(七))		7,669,543	9		7,072,848	9	2170 應付費用(附註五)		1,243,988	2		945,087	1	
1260 預付款項		908,504	1		746,892	1	2216 應付股利		3,748,724	4		1,361,437	2	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(二十一))		200,844	-		308,024	-	2228 其他應付款－其他(附註四(十九))		230,232	-		347,157	-	
1298 其他流動資產－其他		347,311	-		369,395	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)及六)		1,089,710	1		1,943,167	3	
11XX 流動資產合計		20,946,584	23		18,344,237	23	2298 其他流動負債－其他		385,158	1		88,340	-	
基金及投資							21XX 流動負債合計		16,954,324	19		14,135,916	18	
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(三))		38,119,361	43		31,810,994	40	2420 長期負債							
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))		453,130	-		453,139	1	2888 長期借款(附註四(十四)及六)		11,953,108	13		11,216,025	14	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))		2,399,990	3		1,854,787	2	2810 其他負債							
14XX 基金及投資合計		40,972,481	46		34,118,920	43	2888 應計退休金負債(附註四(十五))		1,328,825	2		1,204,227	2	
固定資產(附註四(九)及六)							2888 其他負債－其他		214,188	-		147,127	-	
1501 土地		1,342,734	1		1,340,844	2	28XX 其他負債合計		1,543,013	2		1,351,354	2	
1511 土地改良物		72,021	-		75,918	-	2XXX 負債總計		30,450,445	34		26,703,295	34	
1521 房屋及建築		9,153,482	10		9,338,688	12	母公司股東權益							
1531 機器設備		36,223,255	41		32,759,158	42	股本(附註四(十六))							
1551 運輸設備		219,870	-		216,836	-	3110 普通股股本		16,846,646	19		16,846,646	21	
1681 其他設備		10,390,551	12		9,914,535	13	資本公積(附註四(十七))							
15XY 成本及重估增值		57,401,913	64		53,645,979	69	受贈資產		2,032	-		2,032	-	
15X9 減：累計折舊	(35,333,342	(3)	(32,727,157	(3260 長期投資		696,475	1		696,475	1
1670 未完工程及預付設備款		2,838,858	3		2,473,689	3	保留盈餘							
15XX 固定資產淨額		24,907,429	28		23,392,511	30	3310 法定盈餘公積(附註四(十八))		5,495,057	6		5,086,043	6	
無形資產							3320 特別盈餘公積(附註四(十九))		255,779	-		516,123	1	
1770 遞延退休金成本		50,593	-		57,022	-	3350 未分配盈餘(附註四(二十二))		3,838,544	4		2,762,917	3	
1780 其他無形資產(附註四(十))		380,599	1		426,610	1	股東權益其他調整項目							
17XX 無形資產合計		431,192	1		483,632	1	3420 累積換算調整數	(846,365	(1)	(43,358	-
其他資產							3430 未認為退休金成本之淨損失	(	378,477	-	(	349,432	-
1830 遞延費用(附註六)		398,006	-		207,684	-	3450 金融商品之未實現損益		29,768,656	33		23,203,930	30	
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(二十一))		535,070	1		737,500	1	3480 庫藏股票(附註四(二十))	(	26,488	-	(	26,488	-
1888 其他資產－其他		1,056,801	1		1,167,099	2	361X 母公司股東權益合計		55,651,859	62		48,694,888	62	
18XX 其他資產合計		1,989,877	2		2,112,283	3	3610 少數股權		3,145,259	4		3,053,400	4	
1XXX 資產總計	\$	89,247,563	100	\$	78,451,583	100	3XXX 股東權益總計		58,797,118	66		51,748,288	66	
							重大承諾事項及或有事項(附註七)							
							負債及股東權益總計	\$	89,247,563	100	\$	78,451,583	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂曼玉會計師民國 100 年 8 月 19 日核閱報告。

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及其子公司
合 併 損 益 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除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	\$	27,481,787	99	\$	23,888,786	100		
4170 銷貨退回	(	20,692	-	(	19,815	-
4190 銷貨折讓	(	107,970	-	(	108,247	(1)
4100 銷貨收入淨額		27,353,125	99		23,760,724	99		
4610 勞務收入		252,212	1		123,492	1		
4000 營業收入合計		27,605,337	100		23,884,216	100		
營業成本(附註四(七)(二十三)及五)								
5110 銷貨成本	(	23,558,678	(85)	(	20,699,469	(87)
5610 勞務成本	(	203,306	(1)	(	97,602	-
5000 營業成本合計	(	23,761,984	(86)	(	20,797,071	(87)
5910 營業毛利		3,843,353	14		3,087,145	13		
營業費用(附註四(二十三))								
6100 推銷費用	(	909,662	(3)	(	843,427	(4)
6200 管理及總務費用	(	390,323	(2)	(	354,200	(1)
6300 研究發展費用	(	22,635	-	(	20,572	-
6000 營業費用合計	(	1,322,620	(5)	(	1,218,199	(5)
6900 營業淨利		2,520,733	9		1,868,946	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		3,485	-		3,634	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))		160,677	1		68,279	-		
7122 股利收入		2,798	-		3,051	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		53,441	-		
7160 兌換利益		-	-		93,798	1		
7480 什項收入(附註五)		74,711	-		54,067	-		
7100 營業外收入及利益合計		241,671	1		276,270	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(九))	(	125,552	(1)	(	126,150	(1)
7530 處分固定資產損失	(	1,194	-	(-	-	
7560 兌換損失	(	26,980	-	(-	-	
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	3,618	-	(	7,282	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	(	2,160	-	(	27,353	-
7880 什項支出	(	107,896	-	(	87,776	-
7500 營業外費用及損失合計	(	267,400	(1)	(	248,561	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,495,004	9		1,896,655	8		
8110 所得稅費用(附註四(二十一))	(	435,540	(2)	(	414,437	(2)
9600XX 合併總損益	\$	2,059,464	7	\$	1,482,218	6		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	1,744,877	6	\$	1,241,395	5		
9602 少數股權損益		314,587	1		240,823	1		
	\$	2,059,464	7	\$	1,482,218	6		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
9710 基本每股盈餘(附註四(二十二))	\$	1.41	\$	1.22	\$	1.12	\$	0.88
9740AA 繼續營業單位淨利								
9750 少數股權	(0.25	(0.18	(0.17	(0.14
9750 本期淨利	\$	1.16	\$	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：								
繼續營業單位淨利	\$	2,374,050	\$	2,059,464	\$	1,896,655	\$	1,482,218
少數股權淨利	(422,553	(314,587	(289,614	(240,823
歸屬於母公司淨利	\$	1,951,497	\$	1,744,877	\$	1,607,041	\$	1,241,395
基本每股盈餘								
繼續營業單位淨利	\$	1.41	\$	1.22	\$	1.12	\$	0.88
少數股權淨利	(0.25	(0.18	(0.17	(0.14
歸屬於母公司淨利	\$	1.16	\$	1.04	\$	0.95	\$	0.74

請參閱後附合併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 日核閱報告。

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及其子公司
合併股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 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	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 本 本	受 贈 資 產	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
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)	\$ 2,837,262	\$ 54,245,646
98 年 度 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 合 併 總 (損) 益	-	-	-	-	-	1,241,395	-	-	-	-	240,823	1,482,218
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 資 產 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)
少 數 股 權 淨 變 動 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,685)	(24,685)
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>\$ 3,053,400</u>	<u>\$ 51,748,288</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)	\$ 3,239,224	\$ 61,030,421
100 年 度 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 合 併 總 (損) 益	-	-	-	-	-	1,744,877	-	-	-	-	314,587	2,059,464
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 資 產 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)
少 數 股 權 淨 變 動 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(408,552)	(408,552)
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>\$ 3,145,259</u>	<u>\$ 58,797,118</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。

請參閱後附合併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 日核閱報告。

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及其子公司
合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 2,059,464	\$ 1,482,218
調整項目		
存貨評價回升利益	(53,448)	(19,442)
折舊費用	1,990,001	1,772,220
各項攤提	171,212	69,057
金融資產評價損失	3,618	7,282
金融負債評價損失	2,160	27,353
採權益法認列之投資收益	(160,677)	(68,279)
處分固定資產及閒置資產損(益)	1,194	(53,441)
資產及負債科目之變動		
公平價值列入損益之金融資產淨變動數	1,095	160,472
應收票據淨額	71,482	(106,695)
應收票據-關係人淨額	(11,759)	5,767
應收帳款淨額	(720,425)	(732,864)
應收帳款-關係人淨額	(501,400)	(110,398)
其他應收款	(150,044)	(7,659)
存貨	(323,960)	(380,997)
預付款項	(161,612)	423
遞延所得稅資產	213,022	242,451
其他流動資產	(22,084)	(18,143)
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數	(1,094)	(5,440)
應付票據	(262)	66,323
應付票據-關係人	3,538	63,117
應付帳款	(454,314)	264,821
應付帳款-關係人	261,750	(14,584)
應付所得稅	(134,092)	167,410
應付費用	(251,839)	(247,121)
其他應付款	37,254	(128,794)
其他流動負債	211,116	(61,842)
應計退休金負債	50,258	62,525
營業活動之淨現金流入	2,130,154	2,435,740

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	\$ -	(\$ 6,960)
以成本衡量金融資產增加	-	(294,583)
長期股權投資增加	(383,365)	(381,711)
其他金融資產-非流動減少	-	18,290
購置固定資產價款	(2,384,828)	(2,168,192)
處分固定資產及閒置資產價款	21,261	72,171
遞延費用增加	(162,724)	(155,687)
存出保證金減少	12,674	6,154
其他資產(增加)減少	(13,207)	56,433
投資活動之淨現金流出	(2,910,189)	(2,854,085)
融資活動之現金流量		
應付短期票券(減少)增加	(275,108)	55,856
短期借款增加	1,821,553	839,478
長期借款增加	707,597	4,502,286
償還長期借款	(1,449,604)	(5,147,914)
其他負債增加	73,395	97,950
少數股權淨變動數	(220,622)	(5,508)
融資活動之淨現金流入	657,211	342,148
匯率影響數	(87,162)	(49,220)
本期現金及約當現金減少	(209,986)	(125,417)
期初現金及約當現金餘額	2,607,671	2,062,078
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,397,685	\$ 1,936,661
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 142,401	\$ 136,809
本期支付所得稅	\$ 182,165	\$ 4,525
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付股利	\$ 3,748,724	\$ 1,361,437
一年內到期之長期負債	\$ 1,089,710	\$ 1,943,167

請參閱後附合併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 日核閱報告。

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及其子公司
合併財務報表附註
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-福懋興業股份有限公司

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

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

2. 自民國 97 年 6 月起，因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過半數，對本公司構成控制力，故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最終母公司。
3. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司及子公司員工人數為 10,076 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形說明如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 6月30日	99年 6月30日	
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	接受委託各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。	65.68%	65.68%	-
"	宏懋開發股份有限公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區及特定專業區開發等業務。	99.40%	99.40%	-
"	福懋興業(中山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色布、印花布及然絲加工紗等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋越南責任有限公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營。	100.00%	100.00%	-
"	福懋興業(香港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等。	99.90%	99.90%	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 6月30日	99年 6月30日	
福懋興業 股份有限 公司	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRY、Nanosphere、 Keptotec、Dynatec、Spirit及 Reflex的高科技性能布等為主要 業務。	43.00%	43.00%	註
"	廈門象嶼福懋 進出口貿易有 限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商 品展示、商品出口加工、倉儲業 務及黑白、彩圖的設計及繪製 等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋(同奈)責 任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品。	100.00%	100.00%	-
福懋興業 (香港) 有限公司	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布 種、織物面料的織染及後整理加 工等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋貿易(上 海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶 簾布等產品之批發及進出口。	100.00%	100.00%	-

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

- (三)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
- (四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
- (五)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。
- (六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
- (七)子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(二十)。
- (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

本合併之財務報表係依照「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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 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。

(四) 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) 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。

(五) 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。

本公司及子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值入帳。
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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 長期工程合約

1. 長期工程合約之工期在一年內者，其工程損益之認列係採全部完工法。
2. 長期工程合約之工期超過一年以上，其工程損益之認列係採完工比例法，而完工比例之認列係以工程成本比例法為之。
3. 在建工程餘額超過預收工程餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十二) 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。

(十三) 固定資產/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 10~60 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. 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。

(十四) 其他無形資產

主係土地使用權及加油站設置權及土地承租之讓渡金等，以取得成本為入帳基礎，按估計耐用效益年數採直線法攤銷，加油站設置權及土地承租之讓渡金，攤銷年限為 10~20 年。土地使用權則依土地使用權證所載土地使用權年限攤銷。

(十五) 遞延費用

係技術合作費、IC 構裝測試用之模具與治具及電路補助費等，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 2~5 年。

(十六) 非金融資產減損

本公司及子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。

(十七) 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。

(十八) 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。
5. 大陸及海外子公司之所得稅係依當地規定辦理。

(十九) 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。

(二十) 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之每股公平價值(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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 會計估計

本公司及子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。

(二十四) 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。

(二十五) 營運部門

1. 本公司及子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. 本公司及子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

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年上半年度之合併總損益及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

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

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	\$ 79,547,712	\$ 56,977,324
支票及活期存款	2,270,558,626	1,731,283,662
定期存款	47,578,021	65,422,504
約當現金-商業本票	-	82,977,999
	<u>\$ 2,397,684,359</u>	<u>\$ 1,936,661,489</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	100年6月30日	99年6月30日	
衍生性金融商品	\$ 3,682,194	\$ 498,808	
1. 本公司及子公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之金融資產評價淨損失分別為\$3,617,551 及\$7,281,087。			
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 21,060,000.00	2,581,927	100.07
"	USD 8,000,000.00	840,509	100.08
"	USD 584,291.66	6,430	100.09
		\$ 3,682,194	

	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	99.07

3. 本公司及子公司從事預售遠期外匯交易合約，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
4. 截至民國 100 年 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 USD1,061,751.49 及\$ 890,783,168 及現金流出 JPY 178,590,000 及 USD 29,644,291.66。

(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	\$ 1,427,157,470	\$ 1,427,157,470
備供出售金融資產評價調整	556,266,495	(16,320,812)
	\$ 1,983,423,965	\$ 1,410,836,658
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,859,918,740	\$ 8,553,243,124
備供出售金融資產評價調整	29,259,442,979	23,257,750,929
	\$ 38,119,361,719	\$ 31,810,994,053

本公司及子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\$294,582,987。

(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	\$ 453,129,796	\$ 453,138,874
1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。		
2. 本公司及子公司基於集團營運策略考量，於民國 99 年 4 月參與南亞光電股份有限公司現金增資案，每股認購價格 10.3 元，計\$294,582,987。		
3. 本公司及子公司之轉投資公司-智達電子股份有限公司(智達公司)，於民國 100 年 4 月 30 日與智成電子股份有限公司(智成公司)合併，以智成公司為存續公司，智達公司為消滅公司，前述合併係由智成公司以換發新股方式合併智達公司之全部資產及負債，轉換比例為智成公司 1 股換發智達公司 1.97 股，本公司及子公司換股後對智成公司之持股比例為 0.58%。		

(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	\$ 178,567,950	\$ 291,837,685
減：備抵呆帳	(1,965,882)	(1,965,882)
	<u>\$ 176,602,068</u>	<u>\$ 289,871,803</u>
應收帳款	\$ 4,708,169,393	\$ 4,876,514,522
減：備抵呆帳	(94,034,492)	(154,341,298)
	<u>\$ 4,614,134,901</u>	<u>\$ 4,722,173,224</u>

截至民國 99 年 6 月 30 日止，子公司福懋科技股份有限公司對於茂德科技股份有限公司(以下簡稱「茂德科技」)之逾期應收帳款總額為 \$ 205,459,251，前述應收帳款業已評估收回可能性並考量取得茂德科技機器設備設定擔保之價值而提列備抵呆帳 \$ 55,607,909；截至民國 100 年 6 月 30 日止，因逾期之應收帳款已全數收款，故將此部分所提列之備抵呆帳全數迴轉至其他收入。

(六) 其他應收款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
其他應收款	\$ 324,249,058	\$ 201,256,167
其他應收款-關係人	43,002,155	16,463,371
	367,251,213	217,719,538
減：備抵呆帳	(2,772,220)	(3,284,493)
	<u>\$ 364,478,993</u>	<u>\$ 214,435,045</u>

(七) 存 貨

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
原料	\$ 1,495,528,080	\$ 1,499,485,600
物料	299,429,830	100,440,169
在製品	2,165,845,615	1,864,535,674
製成品	3,721,869,847	3,868,623,424
商品存貨	219,047,443	226,967,949
在途材料	278,524,858	360,133,909
託外加工料品等	187,481,819	106,681,602
在建房地	15,709,226	29,221,916
待售房地	<u>54,597,618</u>	<u>25,379,465</u>
	8,438,034,336	8,081,469,708
減：備抵存貨評價損失	(<u>768,491,155</u>)	(<u>1,008,621,796</u>)
	<u>\$ 7,669,543,181</u>	<u>\$ 7,072,847,912</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	\$ 23,645,902,495	\$ 20,762,771,519
存貨評價回升利益(註1)	(53,447,997)	(19,442,059)
其他(註2)	(<u>33,776,390</u>)	(<u>43,860,296</u>)
	<u>\$ 23,558,678,108</u>	<u>\$ 20,699,469,164</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。

(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	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
	金 額	%	金 額	%
越南台灣興業責任有限公司	\$1,745,481,798	10.00	\$1,678,015,497	10.00
廣越企業股份有限公司	202,018,539	24.13	154,666,807	24.13
台塑河靜鋼鐵公司	<u>452,489,638</u>	4.96	<u>22,104,485</u>	4.96
	<u>\$2,399,989,975</u>		<u>\$1,854,786,789</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	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
越南台灣興業責任有限公司	\$ 128,688,137	\$ 68,948,290
廣越企業股份有限公司	29,522,976	(106,425)
台塑河靜鋼鐵公司	<u>2,465,750</u>	(<u>563,206</u>)
	<u>\$ 160,676,863</u>	<u>\$ 68,278,659</u>

上開投資損益係依各被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。

3. 本公司分別於民國 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。
4. 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。

(九) 固定資產

	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,342,734,536	\$ -	\$ 1,342,734,536
土地改良物	72,020,512	(67,376,740)	4,643,772
房屋及建築	9,153,482,541	(3,615,921,771)	5,537,560,770
機器設備	36,223,254,638	(23,976,090,094)	12,247,164,544
運輸設備	219,869,668	(185,384,457)	34,485,211
其他設備	10,390,550,568	(7,488,569,049)	2,901,981,519
未完工程及預付設備款	2,838,858,642	-	2,838,858,642
	<u>\$60,240,771,105</u>	<u>(\$35,333,342,111)</u>	<u>\$24,907,428,994</u>
	99 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,340,844,122	\$ -	\$ 1,340,844,122
土地改良物	75,918,405	(67,206,255)	8,712,150
房屋及建築	9,338,688,102	(3,384,219,292)	5,954,468,810
機器設備	32,759,158,190	(22,133,326,981)	10,625,831,209
運輸設備	216,835,624	(188,615,122)	28,220,502
其他設備	9,914,534,428	(6,953,789,050)	2,960,745,378
未完工程及預付設備款	2,473,688,828	-	2,473,688,828
	<u>\$56,119,667,699</u>	<u>(\$32,727,156,700)</u>	<u>\$23,392,510,999</u>

1. 本公司及子公司已提供部分固定資產作為銀行款之擔保品，請參附註六。

2. 本公司及子公司固定資產利息資本化金額如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
資本化前利息總額	\$ 302,215,076	\$ 132,757,804
利息資本化	(<u>176,662,903</u>)	(<u>6,607,613</u>)
	<u>\$ 125,552,173</u>	<u>\$ 126,150,191</u>
資本化利率	<u>0.14%~3.39%</u>	<u>0.83%~2.27%</u>

3. 本公司因部分土地屬農業用地，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
土地-成本	\$ 329,338,269	\$ 329,541,454
累計減損	(<u>77,857,047</u>)	(<u>77,857,047</u>)
	<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。

4. 本公司因部分土地未供使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

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

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

	<u>100 年 6 月 30 日</u>			
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
機器設備	<u>\$186,688,880</u>	(<u>\$179,609,541</u>)	(<u>\$ 5,414,950</u>)	<u>\$ 1,664,389</u>
	<u>99 年 6 月 30 日</u>			
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
機器設備	<u>\$923,267,741</u>	(<u>\$907,344,011</u>)	(<u>\$ 8,561,945</u>)	<u>\$ 7,361,785</u>

6. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，子公司-宏懋開發股份有限公司因部分土地尚未供營業使用而轉列「其他資產-其他」科目項下者分別為 \$45,291,382 及 \$45,096,210，其中信託於本公司及子公司員工名下土地金額均為 \$1,592,159。

(十) 其他無形資產

截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及子公司持有之土地使用權明細如下：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
福懋興業股份有限公司(以下簡稱本公司)	\$ 15,622,240	\$ 14,733,266
福懋興業(中山)有限公司(以下簡稱福懋中山)	37,200,687	41,231,875
福懋(同奈)責任有限公司(以下簡稱福懋同奈)	91,602,517	113,064,480
福懋興業(常熟)有限公司(以下簡稱福懋常熟)	<u>236,173,105</u>	<u>257,579,964</u>
	<u>\$ 380,598,549</u>	<u>\$ 426,609,585</u>

1. 本公司之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，依合約之土地承租年限攤提。
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. 福懋同奈向越南台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，所支付之土地使用權租金，取得成本為 VND75,655,549,812。使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋常熟向江蘇省常熟市國土資源局分別承租：
 - (1) 東南經濟開發區澎湖路及古里鎮小康村上之兩筆土地計 267,172 平方公尺所支付土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准許日起 50 年，簽約期間自民國 96 年 1 月 1 日至民國 146 年 12 月 31 日止。
 - (2) 宿舍用地共 15 畝，取得成本為 RMB6,614,835。使用時間自國土使用證准許日起 68 年，簽約期間自民國 97 年 1 月 4 日至民國 165 年 12 月 3 日止。

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
衍生性金融商品	<u>\$ 2,160,504</u>	<u>\$ 21,912,818</u>

1. 本公司及子公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之金融負債評價淨損失分別為 \$2,160,504 及 \$27,352,536。

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 5,000,000.00	771,725	100.07
"	USD 4,000,000.00	299,871	100.08
"	USD 538,951.01	25,876	100.09
"	USD 1,061,751.49	26,925	100.10
		<u>\$ 2,160,504</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 44,080,000.00	17,158,165	99.08
"	JPY 321,300,000.00	3,375,926	99.11
		<u>\$ 21,912,818</u>	

3. 本公司及子公司從事預售(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 \$ 304,113,203 及現金流出 JPY 157,280,000 及 USD10,600,702.5。

(十二) 短期借款

	100年6月30日	99年6月30日
購料借款	\$ 54,386,480	\$ 2,064,054,135
擔保借款	82,500,000	60,000,000
信用借款	5,496,156,355	2,034,432,298
	<u>\$ 5,633,042,835</u>	<u>\$ 4,158,486,433</u>
借款利率區間	0.682%~5.41%	0.57%~4.86%

上述短期借款之擔保品名稱及金額請詳附註六。

(十三) 應付短期票券

	100年6月30日	99年6月30日
應付商業本票	\$ 1,168,000,000	\$ 1,435,000,000
減：應付商業本票折價	(320,254)	(144,401)
	<u>\$ 1,167,679,746</u>	<u>\$ 1,434,855,599</u>
利率區間	0.6%~0.8386%	0.30%~0.37%

(十四) 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	\$ 1,738,533,306	\$ 3,164,088,040
信用借款	到期清償	11,304,284,548	9,995,103,584
		13,042,817,854	13,159,191,624
減：一年內到期部分		(1,089,709,619)	(1,943,166,785)
		<u>\$ 11,953,108,235</u>	<u>\$ 11,216,024,839</u>
利率區間		<u>0.37%~7.5%</u>	<u>0.30%~3.45%</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. 本公司及子公司截至民國 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
99.07.01 100.06.30	\$ -	\$ 1,943,166,785
100.07.01 101.06.30	1,089,709,620	8,741,480,365
101.07.01 102.06.30	6,381,185,211	1,802,416,502
102.07.01 103.06.30	5,125,775,185	472,127,972
103.07.01 104.06.30	275,854,758	200,000,000
104.07.01 108.06.30	170,293,080	-
	<u>\$ 13,042,817,854</u>	<u>\$ 13,159,191,624</u>

(十五) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~8 %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，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$77,623,731 及\$73,982,378；截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司及國內子公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為

\$590,084,324 及 \$606,893,240。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$54,021,213 及 \$46,242,818。
3. 列入合併報表之海外子公司並未自行訂定退休金辦法，惟香港及大陸子公司，因依當地政府強制規定，應按薪資總額之一定百分比提撥強制性公積金，專戶儲存於各員工獨立帳戶。民國 100 年及 99 年上半年度依當地法令規定所認列之退休金費用分別為 \$4,643,785 及 \$4,561,228。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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	<u>3,369,329</u>	\$ 2.00	<u>1,347,732</u>	\$ 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，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 100 年上半年度之稅後淨利，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。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。

(二十) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子公司名稱	100 年 上 半 年 度					
	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

子公司名稱	99 年 上 半 年 度					
	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

(二十一) 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	\$ 530,894,652	\$ 396,247,264
永久性差異之所得稅影響數	(103,433,577)	(472,736)
投資抵減之所得稅影響數	(34,104,184)	(90,610,722)
以前年度所得稅低估數	18,474,126	4,569,759
稅法修正之所得稅影響數	-	101,297,492
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	58,160,898	3,406,142
所得稅費用	435,539,470	414,437,199
以前年度應付所得稅	-	4,750,202
遞延所得稅資產淨變動數	(213,022,302)	(242,451,302)
以前年度所得稅低估數	(20,457,665)	(4,569,759)
扣繳稅款	(91,663)	(72,073)
匯率影響數	-	2,155
應付所得稅	\$ 201,967,840	\$ 172,096,422

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	\$ 1,076,212,948	\$ 1,056,728,806
遞延所得稅資產備抵評價	(\$ 337,261,347)	\$ -
遞延所得稅負債	(\$ 3,037,140)	(\$ 11,204,659)

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	552,436,458	\$ 93,914,198	\$ 719,720,814	\$ 122,352,538
呆帳損失超限	40,153,134	6,826,033	40,153,134	6,826,033
未實現兌換利益	(14,183,333)	(2,411,167)	(41,599,056)	(7,071,840)
金融資產未實現利益	(3,682,194)	(625,973)	(498,808)	(84,797)
金融負債未實現損失	2,160,504	367,286	26,354,920	4,480,336
投資抵減	-	102,773,933	-	177,962,678
其他	-	-	20,936,860	3,559,266
		<u>\$ 200,844,310</u>		<u>\$ 308,024,214</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
預付退休金	-	-	(21,982,657)	(3,737,052)
虧損扣抵	202,661,439	34,452,445	4,599,556	781,925
閒置資產減損損失	3,598,150	611,686	5,068,335	861,617
投資抵減	-	614,501,962	-	419,382,539
其他	-	-	4,878,757	829,389
		872,331,498		737,499,933
備抵評價		(337,261,347)		-
		<u>\$ 535,070,151</u>		<u>\$ 737,499,933</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，本公司及子公司依據促進產業升級條例規定，可享有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
研究發展支出	\$ 1,614,952	\$ 1,614,952	民國100年
"	2,087,983	2,087,983	民國101年
"	1,294,179	1,294,179	民國102年
	<u>4,997,114</u>	<u>4,997,114</u>	
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	234,906,124	3,689,675	民國100年
"	130,660,021	130,660,021	民國101年
"	67,528,992	67,528,992	民國102年
"	144,085,588	168,965,701	民國103年
"	2,720,428	2,720,428	民國104年
	<u>579,901,153</u>	<u>373,564,817</u>	
人才培訓	174,556	174,556	民國100年
"	149,257	149,257	民國101年
"	1,128,804	1,128,804	民國102年
	<u>1,452,617</u>	<u>1,452,617</u>	
	<u>\$ 966,949,672</u>	<u>\$ 717,275,895</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 108 年度。
7. 大陸子公司依據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，從開始獲利之年度起，前二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。自民國 96 年 11 月 28 日「中華人民共和國企業所得稅法實施條例」公布後，自民國 97 年 1 月 1 日起，在民國 96 年 3 月 16 日前設立之企業可繼續享用「兩免三減半」之租稅優惠，至民國 96 年 12 月 31 日止若仍未獲利者，未來不論是否獲利，「兩免三減半」之優惠期限自民國 97 年開始起算。另自民國 96 年 1 月 1 日起，就其中華人民共和國境內、境外來源所得按 25% 繳納企業所得稅。
8. 子公司 - 福懋越南責任有限公司獲越南政府核准營業年度開始前十五年所得稅稅率為 10%；之後每年度為 25%，並自有營業淨利起四年免稅，之後四年減半課稅。
9. 子公司 - 福懋(同奈)責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 95 年 10 月)起前 12 年所得稅稅率為 15%；之後每年度為 28%，並自有營業淨利起三年免稅，之後四至十年營業所得稅稅率(15%或 28%)優惠減免 50%，16 年起，依營業所得稅稅率(15%或 28%)辦理納稅。

10. 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>

11. 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 年度盈餘之稅額預計扣抵比率為 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%。

(二十二) 每股盈餘

	100 年		上 半 年 度 期末流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (仟 元)			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
合併總(損)益	\$2,374,050	\$2,059,464	<u>1,681,622</u>	\$ 1.41	\$ 1.22
少數股權淨利	(422,553)	(314,587)		(0.25)	(0.18)
合併淨損益	<u>\$1,951,497</u>	<u>\$1,744,877</u>		<u>\$ 1.16</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		上 半 年 度 期末流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (仟 元)			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
合併總(損)益	\$2,374,050	\$2,059,464	<u>1,684,665</u>	\$ 1.41	\$ 1.22
少數股權淨利	(422,553)	(314,587)		(0.25)	(0.18)
合併淨損益	<u>\$1,951,497</u>	<u>\$1,744,877</u>		<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 1.04</u>

	99 年		上 半 年 度 期末流通在 外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (仟 元)			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
合併總(損)益	\$1,896,655	\$1,482,218	<u>1,681,622</u>	\$ 1.12	\$ 0.88
少數股權淨利	(289,614)	(240,823)		(0.17)	(0.14)
合併淨損益	<u>\$1,607,041</u>	<u>\$1,241,395</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 上 半 年 度		期 末 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (仟 元)			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
合併總(損)益	\$1,896,655	\$1,482,218	<u>1,684,665</u>	\$ 1.12	\$ 0.88
少數股權淨利	(289,614)	(240,823)		(0.17)	(0.14)
合併淨損益	<u>\$1,607,041</u>	<u>\$1,241,395</u>		<u>\$ 0.95</u>	<u>\$ 0.74</u>

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

(二十三) 用人、折舊及攤銷費用

性質別 \ 功能別	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	\$1,814,566,445	\$ 431,037,005	\$2,245,603,450
勞健保費用	112,915,264	33,248,044	146,163,308
退休金費用	107,659,846	28,628,883	136,288,729
其他用人費用	46,708,927	15,993,085	62,702,012
折舊費用(註)	1,872,018,907	117,502,864	1,989,521,771
攤銷費用	163,162,570	8,049,918	171,212,488

性質別 \ 功能別	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	\$1,508,251,625	\$ 385,725,116	\$1,893,976,741
勞健保費用	97,625,476	27,764,659	125,390,135
退休金費用	100,498,227	24,288,197	124,786,424
其他用人費用	64,390,326	12,024,176	76,414,502
折舊費用(註)	1,665,843,967	104,332,879	1,770,176,846
攤銷費用	61,940,099	7,116,419	69,056,518

註：民國 100 年及 99 年上半年度閒置資產提列之折舊費用(表列營業外損失及費用項下)分別為\$479,112 及\$2,043,149。

五、關係人交易

(一) 與關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣化學纖維股份有限公司(台化纖維)	本公司之母公司
台灣塑膠工業股份有限公司(台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
台塑石化股份有限公司(台塑石化)	本公司與該公司為聯屬關係企業
南亞塑膠工業股份有限公司(南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
南亞科技股份有限公司(南亞科技)	本公司董事長為其董事
南亞電路板股份有限公司(南亞電路板)	"
裕懋興業股份有限公司(裕懋)	本公司常務董事為其董事長
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
廣越企業股份有限公司(廣越)	本公司採權益法評價之被投資公司
嘉興廣越服裝有限公司(嘉興廣越)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	100年上半年度		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
南亞科技	\$ 4,171,936,471	15.25	\$ 2,778,046,458	11.63
廣越	291,046,382	1.05	206,604,039	0.87
裕源	157,948,284	0.58	146,964,453	0.62
嘉興廣越	97,994,804	0.36	29,195,660	0.12
台化纖維	76,383,420	0.36	52,318,449	0.22
鼎祐興業	67,708,028	0.28	52,150,689	0.22
其他	131,416,116	0.38	88,180,710	0.36
	<u>\$ 4,994,433,505</u>	<u>18.26</u>	<u>\$ 3,353,460,458</u>	<u>14.04</u>

(1) 本公司及子公司對關係人之銷貨價格與一般銷售條件相近，貨款於出貨後 60 天到 120 天內收取。

(2) 子公司 - 福懋科技股份有限公司受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於

月結請款之日起 60~180 天內收款。

2. 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	36.17	\$ 5,880,999,510	34.25
台化纖維	2,613,857,070	13.26	2,493,235,687	14.52
南亞塑膠	917,596,150	4.65	621,808,039	3.62
台灣興業	291,383,883	1.48	165,385,242	0.96
南亞電路板	250,886,609	1.27	231,342,870	1.35
其他	223,230,016	1.13	192,714,823	1.13
	<u>\$ 11,428,321,016</u>	<u>57.96</u>	<u>\$ 9,585,486,171</u>	<u>55.83</u>

(1) 本公司及子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款於每半個月以信匯方式付款。

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

(3) 本公司及子公司向南亞塑膠及台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

(4) 本公司及子公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。

(5) 子公司 - 福懋科技股份有限公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30 45 天付款，與一般供應商無重大差異。

(6) 本公司及子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收款項

(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	10.23	\$ 10,809,109	3.58
其他	483,160	0.24	1,076,771	0.36
	<u>\$ 20,655,979</u>	<u>10.47</u>	<u>\$ 11,885,880</u>	<u>3.94</u>

(2) 應收帳款

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	佔應收及其他應收款百分比	金額	佔應收及其他應收款百分比
南亞科技	\$ 1,819,552,716	27.83	\$ 1,006,469,628	16.79
裕源	119,587,485	1.83	111,756,633	1.86
廣越	172,578,193	2.51	101,064,128	1.69
嘉興廣越	69,946,576	1.01	11,838,784	0.26
其他	117,218,921	1.96	41,988,801	0.63
	2,298,883,891	35.14	1,273,117,974	21.23
減：逾期轉列（其他應收款）	(39,059,606)	(0.15)	(12,402,818)	(0.20)
	-	-	-	-
	<u>\$ 2,259,824,285</u>	<u>34.99</u>	<u>\$ 1,260,715,156</u>	<u>21.03</u>

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

	100 年 6 月 30 日			
	61~90天	91~120天	121~360天	合計
廣越	\$ -	\$ 39,014,409	\$ -	\$ 39,014,409
其他	-	45,197	-	45,197
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,059,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,059,606</u>
	99 年 6 月 30 日			
	61~90天	91~120天	121~360天	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$ 9,354,165	\$ 9,354,165
廣越	2,919,624	-	-	2,919,624
其他	39,239	-	89,790	129,029
	<u>\$ 2,958,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,443,955</u>	<u>\$ 12,402,818</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	<u>\$ 398,678,838</u>	<u>81.90</u>	<u>\$ 361,426,832</u>	<u>70.65</u>

(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	\$ 1,044,276,846	32.47	\$ 832,726,025	26.42
台塑石化	445,242,581	13.84	430,094,551	13.65
南亞電路板	87,096,382	2.71	90,421,689	2.87
南亞塑膠	83,574,696	2.60	84,571,621	2.68
其他	84,214,974	2.62	50,802,172	1.61
	<u>\$ 1,744,405,479</u>	<u>54.24</u>	<u>\$ 1,488,616,058</u>	<u>47.23</u>

5. 應付佣金

	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
裕源	\$ -	-	\$ 4,156,675	0.35

6. 其他

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

A. 土地出租費：依台灣興業收取土地出租租金收入之 3%計收。

B. 公用流體服務費：依台灣興業每月銷售予招商區承租廠商電力金額之 3%計收。

C. 管理費：依台灣興業向招商區承租廠商收取之管理費，全額支付予本公司及子公司。

福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國 100 年及 99 年上半年度認列招商服務收入(表列「什項收入」項下)分別計\$10,080,710 及 \$10,995,120，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，尚未收取之款項分別為\$ 3,569,190 及\$3,610,263，表列「其他應收款」項下。

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

六、抵(質)押之資產

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產	\$ 2,985,306,540	\$ 3,104,816,465	銀行借款擔保
遞延費用	1,086,879	7,119,454	"
	<u>\$ 2,986,393,419</u>	<u>\$ 3,111,935,919</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司承諾及或有事項如下：

(一)截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司及子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：

<u>幣別</u>	<u>金額</u>
美金	6,465,355
日幣	795,263,108
歐元	4,279,300
瑞士法郎	202,115

(以下空白)

(二) 子公司-福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則需賠償，截至民國 100 年 6 月 30 日止，保管之數量如下述：

100 年 6 月 30 日			
	<u>數量(單位：PC)</u>		<u>市價 (每顆)</u>
1. 在製品			
LED	156,177,381	NTD	0.18~0.99
TSOP	10,514,939	USD	0.32~0.84
FBGA	21,910,715	USD	0.8~1.35
模組	339,387	USD	10.61~33.5
MICRO-SD	878,916	USD	0.8~7.48
其他	133,679	USD	1.00
小計	<u>189,955,017</u>		
2. 製成品			
LED	144,798,289	NTD	0.18~0.99
TSOP	22,752,233	USD	0.32~0.84
FBGA	21,758,558	USD	0.8~1.35
模組	149,127	USD	10.61~33.5
MICRO-SD	198,115	USD	0.8~7.48
其他	541,130	USD	1.00
小計	<u>190,197,452</u>		
合計	<u>380,152,469</u>		
	<u>數量(單位：片)</u>		<u>市價 (每顆)</u>
3. 在製品			
LED	5,218	NTD	2,650~3,000
其他	1,138	NTD	1,000
小計	<u>6,356</u>		
4. 製成品			
LED	13,525	NTD	2,650~3,000
其他	427	NTD	1,000
合計	<u>20,308</u>		

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

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

(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>						
資產						
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$9,833,275,802	\$	-	\$9,833,275,802		
備供出售金融資產	40,102,785,684	40,102,785,684				-
以成本衡量之金融資產	453,129,796		-			-
存出保證金	71,721,480		-		71,721,480	
負債						
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	15,275,625,976		-		15,275,625,976	
長期借款(含一年內到 期部分)	13,042,817,854		-		13,042,817,854	
存入保證金	30,871,816		-		30,871,816	
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	3,682,194		-		3,682,194	
負債						
遠期外匯合約	2,160,504		-		2,160,504	

	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	\$ 8,435,742,597	\$ -	\$ 8,435,742,597
備供出售金融資產	33,221,830,711	33,221,830,711	-
以成本衡量之金融資產	453,138,874	-	-
存出保證金	78,242,033	-	78,242,033
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	10,442,436,075	-	10,442,436,075
長期借款(含一年內到期部分)	13,159,191,624	-	13,159,191,624
存入保證金	1,260,691	-	1,260,691
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	21,912,818	-	21,912,818

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、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) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：

- (1) 匯率風險：本公司及子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，本公司及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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司及子公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司及子公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。
- (3) 本公司及子公司投資之權益類金融商品及以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，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，另下列本公司與子公司間之交易事項，業已於編製合併報表時沖銷，以下揭露資訊係供參考)

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	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)	持股比率(%)	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	處損	分益	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 2,613,857,070	16.30	驗收後開立二個月期票	-	-	應付票據 (398,678,838) 應付帳款 (1,044,276,846)	(21.82) (32.47)
"	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 917,596,159	5.76	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (83,574,696)	(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，另合併個體間之交易事項，業已於編製合併報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

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	被投資公司	本期認列
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額	本期(損)益	(損)益
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	股數	比率(%)	帳面金額		
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	生產加工銷售各種布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-從事之預售遠期外匯合約，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產生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	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(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
				匯出	收回	匯出	收回					
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 (匯出USD46,388,800及機器等作價USD11,200)	\$ -	\$ -	\$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

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

(下列交易事項業已於編製合併財務報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 民國100年上半年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%) (註三)
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	銷貨收入	\$ 215,208,554	交貨後60天	0.76%
1	"	"	"	應收帳款	155,270,373	"	0.17%

2. 民國99年上半年度：

民國99年上半年度未有達揭露標準之交易需揭露之情事。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總營收之計算方式。

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

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益及資產之資訊

	(單位：仟元)							
	100	年			上	半	年	度
		第二事業群						
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	調整及沖銷	總計	
<u>收 入</u>								
外部客戶收入	\$ 8,448,839	\$ 4,656,039	\$ 7,269,086	\$ 870,503	\$ 6,360,870	\$ -	\$ 27,605,337	
內部部門收入	624,582	-	-	-	-	(624,582)	-	
部門收入合計	<u>\$ 9,073,421</u>	<u>\$ 4,656,039</u>	<u>\$ 7,269,086</u>	<u>\$ 870,503</u>	<u>\$ 6,360,870</u>	<u>\$ (624,582)</u>	<u>\$ 27,605,337</u>	
部門損益	<u>\$ 987,507</u>	<u>\$ 154,045</u>	<u>\$ 96,836</u>	<u>\$ 134,127</u>	<u>\$ 1,104,830</u>	<u>\$ 43,388</u>	<u>\$ 2,520,733</u>	
<u>部 門 資 產</u>								
可辨認資產	<u>\$15,528,645</u>	<u>\$ 5,132,454</u>	<u>\$ 1,239,605</u>	<u>\$ 2,598,642</u>	<u>\$15,148,738</u>	<u>\$ -</u>	\$39,648,084	
長期投資							2,399,990	
公司一般資產							<u>47,199,489</u>	
資產合計							<u>\$89,247,563</u>	

(單位：仟元)
度

	99	年	上	半	年		
	第二事業群						
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	調整及沖銷	總計
收 入							
外部客戶收入	\$ 7,068,233	\$ 4,197,435	\$ 6,022,723	\$ 799,443	\$ 5,796,382	\$ -	\$23,884,216
內部部門收入	569,029	-	-	-	-	(569,029)	-
部門收入合計	<u>\$ 7,637,262</u>	<u>\$ 4,197,435</u>	<u>\$ 6,022,723</u>	<u>\$ 799,443</u>	<u>\$ 5,796,382</u>	<u>\$ (569,029)</u>	<u>\$23,884,216</u>
部門損益	<u>\$ 640,770</u>	<u>\$ 273,430</u>	<u>\$ 96,376</u>	<u>\$ 113,988</u>	<u>\$ 728,275</u>	<u>\$ 16,106</u>	<u>\$ 1,868,945</u>
部 門 資 產							
可辨認資產	<u>\$13,823,068</u>	<u>\$ 5,031,008</u>	<u>\$ 1,241,076</u>	<u>\$ 5,951,386</u>	<u>\$13,601,546</u>	<u>\$ -</u>	\$39,648,084
長期投資							1,854,787
公司一般資產							<u>36,948,712</u>
資產合計							<u>\$78,451,583</u>

(四) 部門損益之調節資訊

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