

福懋興業股份有限公司
財務報告
民國 101 年及 100 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 101 年及 100 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 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	9
七、	現金流量表	10 ~ 11
八、	財務報表附註	12 ~ 53
	(一) 公司沿革	12
	(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 31
	(五) 關係人交易	32 ~ 38
	(六) 抵(質)押之資產	38
	(七) 重大承諾事項及或有事項	38
	(八) 重大之災害損失	38 ~ 39
	(九) 重大之期後事項	39

項	目	頁	次
(十)	其他	39	~ 43
(十一)	附註揭露事項	44	~ 53
	1. 重大交易事項相關資訊	44	~ 48
	2. 轉投資事業相關資訊	49	~ 52
	3. 大陸投資資訊	53	
(十二)	營運部門資訊	53	
九、	重要會計科目明細表	54	~ 70

會計師查核報告

(101)財審報字第 12000809 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 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 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。

除下段所述者外，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(七)所述，福懋興業股份有限公司民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年 6 月 30 日止，此項長期股權投資餘額分別為新台幣 8,268,561 仟元及 6,183,821 仟元；民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資利益分別為新台幣 271,846 仟元及 429,310 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損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「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 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 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業已編製民國 101 年及 100 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

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 3 0 日

福懋興業股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年6月30日		100年6月30日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	1,378,298	2	\$ 1,152,611	2
1310	公平價值變動列入損益之金	四(二)					
	融資產 - 流動			322	-	2,589	-
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)		898,175	1	1,226,171	2
1120	應收票據淨額	四(五)		202,167	-	111,483	-
1130	應收票據 - 關係人淨額	五		40,055	-	20,656	-
1140	應收帳款淨額	四(五)		2,616,646	4	2,963,722	4
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		539,912	1	402,714	1
1178	其他應收款	五		728,792	1	1,000,409	1
120X	存貨	四(六)		4,179,971	7	4,707,366	6
1260	預付款項			150,815	-	326,793	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十九)		19,470	-	85,985	-
1298	其他流動資產 - 其他			288,103	1	315,079	-
11XX	流動資產合計			<u>11,042,726</u>	<u>17</u>	<u>12,315,578</u>	<u>17</u>
基金及投資							
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(三)		29,901,404	46	38,021,065	52
1480	以成本衡量之金融資產 - 非	四(四)					
	流動			353,621	-	353,621	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)		14,167,827	22	12,264,006	17
14XX	基金及投資合計			<u>44,422,852</u>	<u>68</u>	<u>50,638,692</u>	<u>69</u>
固定資產							
成本							
1501	土地			1,233,067	2	1,224,487	2
1511	土地改良物			58,835	-	58,835	-
1521	房屋及建築			6,216,314	10	6,001,078	8
1531	機器設備			14,153,508	22	13,515,882	19
1551	運輸設備			155,986	-	146,077	-
1681	其他設備			4,488,106	7	5,129,721	7
15XY	成本及重估增值			26,305,816	41	26,076,080	36
15X9	減：累計折舊		(	18,720,918)	(29)	(18,083,297)	(25)
1670	未完工程及預付設備款			165,148	-	439,511	1
15XX	固定資產淨額			<u>7,750,046</u>	<u>12</u>	<u>8,432,294</u>	<u>12</u>
無形資產							
1770	遞延退休金成本			44,164	-	50,593	-
1780	其他無形資產			9,654	-	15,622	-
17XX	無形資產合計			<u>53,818</u>	<u>-</u>	<u>66,215</u>	<u>-</u>
其他資產							
1800	出租資產	四(八)		474,169	1	492,985	1
1820	存出保證金			55,950	-	55,135	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十九)		255,213	1	284,012	-
1888	其他資產 - 其他	四(八)		852,278	1	853,283	1
18XX	其他資產合計			<u>1,637,610</u>	<u>3</u>	<u>1,685,415</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 64,907,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 73,138,194</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司

資產負債表

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動負債								
2100	短期借款	四(十)	\$	-	\$	769,386	1	
2110	應付短期票券	四(十一)		499,784		249,938	-	
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(九)		1,431		1,089	-	
2120	應付票據			147,741		42,511	-	
2130	應付票據 - 關係人	五		544,997		398,679	1	
2140	應付帳款			490,243		761,361	1	
2150	應付帳款 - 關係人	五		1,084,163		1,092,028	2	
2160	應付所得稅	四(十九)		71,590		90,514	-	
2170	應付費用	五		670,222		764,278	1	
2228	其他應付款 - 其他	五		2,048,608		3,413,604	5	
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)及六		97,352		103,376	-	
2298	其他流動負債 - 其他			122,813		94,877	-	
21XX	流動負債合計			<u>5,778,944</u>		<u>7,781,641</u>	<u>11</u>	
長期負債								
2420	長期借款	四(十二)及六		<u>8,448,676</u>		<u>8,255,064</u>	<u>11</u>	
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十三)		2,012,599		1,318,145	2	
2820	存入保證金			14,989		29,171	-	
2888	其他負債 - 其他			64,618		102,314	-	
28XX	其他負債合計			<u>2,092,206</u>		<u>1,449,630</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計			<u>16,319,826</u>		<u>17,486,335</u>	<u>24</u>	
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十四)		16,846,646		16,846,646	23	
資本公積								
3250	受贈資產	四(十五)		2,032		2,032	-	
3260	長期投資			696,475		696,475	1	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十六)		5,702,892		5,495,057	8	
3320	特別盈餘公積	四(十七)		279,088		255,779	-	
3350	未分配盈餘	四(十七)		3,007,711		3,838,544	5	
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	664,067)	(	846,365)	(
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	940,440)	(	378,477)	(
3450	金融商品之未實現損益			23,683,377		29,768,656	41	
3480	庫藏股票	四(七)(十八)	(	26,488)	(	26,488)	-
3XXX	股東權益總計			<u>48,587,226</u>		<u>55,651,859</u>	<u>76</u>	
重大承諾事項及或有事項								
重大之災害損失								
負債及股東權益總計								
			\$	<u>64,907,052</u>	<u>100</u>	\$	<u>73,138,194</u>	<u>100</u>

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 101 年 8 月 30 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 101 年及 100 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)

項目	附註	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 17,953,723	99	\$ 18,510,617	99
4170 銷貨退回		(29,874)	-	(19,447)	-
4190 銷貨折讓		(36,014)	-	(44,415)	-
4100 銷貨收入淨額		17,887,835	99	18,446,755	99
4610 勞務收入		166,250	1	149,364	1
4000 營業收入合計		18,054,085	100	18,596,119	100
營業成本	四(六)(二十一)及五				
5110 銷貨成本		(16,115,001)	(89)	(16,430,067)	(88)
5610 勞務成本		(155,275)	(1)	(120,984)	(1)
5000 營業成本合計		(16,270,276)	(90)	(16,551,051)	(89)
5910 營業毛利		1,783,809	10	2,045,068	11
營業費用	四(二十一)				
6100 推銷費用	五	(763,995)	(4)	(807,238)	(5)
6200 管理及總務費用		(232,032)	(2)	(227,394)	(1)
6000 營業費用合計		(996,027)	(6)	(1,034,632)	(6)
6900 營業淨利		787,782	4	1,010,436	5
營業外收入及利益					
7110 利息收入		1,604	-	606	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	399,514	2	1,012,768	6
7122 股利收入		3,447	-	2,778	-
7130 處分固定資產利益	五	15,010	-	-	-
7160 兌換利益		-	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	254	-	2,936	-
7480 什項收入	五	74,191	1	76,730	-
7100 營業外收入及利益合計		494,020	3	1,095,818	6
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(56,965)	-	(47,737)	-
7530 處分固定資產損失		-	-	(2,801)	-
7560 兌換損失		(12,997)	-	(16,364)	-
7650 金融負債評價損失	四(九)	(1,419)	-	(1,089)	-
7880 什項支出		(64,616)	(1)	(68,189)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(135,997)	(1)	(136,180)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,145,805	6	1,970,074	10
8110 所得稅費用	四(十九)	(57,365)	-	(225,197)	(1)
9600 本期淨利		\$ 1,088,440	6	\$ 1,744,877	9
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 基本每股盈餘	四(二十)	\$ 0.68	\$ 0.65	\$ 1.17	\$ 1.04
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		\$ 1,145,805	\$ 1,088,440	\$ 1,970,074	\$ 1,744,877
基本每股盈餘		\$ 0.68	\$ 0.65	\$ 1.17	\$ 1.04
本期淨利	四(二十)	\$ 0.68	\$ 0.65	\$ 1.17	\$ 1.04

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 101 年 8 月 30 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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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	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					
<u>100 年 上 半 年 度</u>											
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
99 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>
<u>101 年 上 半 年 度</u>											
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,475	\$ 5,495,057	\$ 255,779	\$ 4,172,012	(\$ 593,496)	(\$ 940,440)	\$ 28,387,547	(\$ 26,488)	\$ 54,295,124
100 年 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註) :											
提列法定盈餘公積	-	-	-	207,835	-	(207,835)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	708,034	(708,034)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	(684,725)	684,725	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,021,597)	-	-	-	-	(2,021,597)
101 年 上 半 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	1,088,440	-	-	-	-	1,088,440
外幣財務報表換算所產生兌換差 額之變動數	-	-	-	-	-	-	(70,571)	-	-	-	(70,571)
備供出售金融商品未實現損益之 變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,691,571)	-	(4,691,571)
被投資公司金融商品之未實現損 益之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,599)	-	(12,599)
101 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,475</u>	<u>\$ 5,702,892</u>	<u>\$ 279,088</u>	<u>\$ 3,007,711</u>	<u>(\$ 664,067)</u>	<u>(\$ 940,440)</u>	<u>\$ 23,683,377</u>	<u>(\$ 26,488)</u>	<u>\$ 48,587,226</u>

註：民國 99 年及 100 年年度之員工紅利及董監酬勞已分別於民國 99 年及 100 年年度之損益表中扣除。

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 101 年 8 月 30 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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	101 年 上 半 年 度	100 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,088,440	\$ 1,744,877
調整項目		
存貨評價回升利益	(148,803)	(117,383)
折舊費用(含出租資產)	628,437	469,919
各項攤提	2,984	2,070
金融資產評價利益	(254)	(2,936)
金融負債評價損失	1,419	1,089
取得權益法認列之現金股利	-	10,147
採權益法認列之投資利益	(399,514)	(1,012,768)
處分固定資產(益)損	(15,010)	2,801
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	1,002	1,095
應收票據淨額	(7,789)	25,362
應收票據-關係人淨額	(21,840)	(11,760)
應收帳款淨額	(143,152)	(324,634)
應收帳款-關係人淨額	(295,672)	(162,148)
其他應收款淨額	(18,858)	(86,716)
存貨	804,741	(52,761)
預付款項	388,835	(117,059)
遞延所得稅資產	16,857	114,176
其他流動資產	8,276	(11,484)
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數	(1,002)	(1,095)
應付票據	(16,003)	7,677
應付票據-關係人	9,513	3,538
應付帳款	(443,552)	45,525
應付帳款-關係人	189,288	(99,295)
應付所得稅	(117,662)	(71,113)
應付費用	(79,299)	(188,226)
其他應付款	(1,239)	810
其他流動負債	23,124	(8,365)
應計退休金負債	76,847	50,259
營業活動之淨現金流入	<u>1,530,114</u>	<u>211,602</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 上 半 年 度</u>	<u>100 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加	(\$ 493,242)	(\$ 383,365)
購置固定資產價款	(197,809)	(539,973)
處分固定資產及閒置資產價款	18,750	7,273
遞延費用增加	-	(4,571)
存出保證金減少	1,137	213
投資活動之淨現金流出	(671,164)	(920,423)
<u>融資活動之現金流量</u>		
應付短期票券增加	499,784	249,938
短期借款(減少)增加	(89,996)	477,882
舉借長期借款	4,600,000	-
償還長期借款	(5,348,937)	(37,568)
其他負債(減少)增加	(17,189)	46,181
存入保證金增加(減少)	6	(26,624)
融資活動之淨現金(流出)流入	(356,332)	709,809
匯率影響數	(6,360)	(552)
本期現金及約當現金增加	496,258	436
期初現金及約當現金餘額	882,040	1,152,175
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,378,298	\$ 1,152,611
<u>現金流量之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 60,749	\$ 47,164
本期支付所得稅	\$ 158,169	\$ 182,133
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
應收股利	\$ 464,722	\$ 726,161
一年內到期之長期負債	\$ 97,352	\$ 103,376
本期宣告尚未發放之現金股利	\$ 2,021,598	\$ 3,369,329

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 101 年 8 月 30 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 101 年及 100 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	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 101 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 4,890 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司之財務報表係依照「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)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)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宜認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(四)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。

(五)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。

(六)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。

(七) 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。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

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計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，迴轉之金額認列為當期損益。

(九) 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) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 132,420,979	\$ 77,327,191
支票及活期存款	1,046,169,916	1,067,283,659
定期存款	-	8,000,000
約當現金-商業本票	<u>199,707,332</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,378,298,227</u>	<u>\$ 1,152,610,850</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
衍生性金融商品	\$ 322,406	\$ 2,588,671

1. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之金融資產評價利益分別為 \$253,611 及 \$2,936,261。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>101 年 6 月 30 日</u>			
	<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>	
預售遠期外匯合約	JPY 60,000,000	\$ 40,134	101.10	
"	USD 2,000,000	84,458	101.07	
預購遠期外匯合約	JPY 120,000,000	<u>197,814</u>	101.10	
		<u>\$ 322,406</u>		
	<u>100 年 6 月 30 日</u>			
	<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>	
預售遠期外匯合約	JPY 52,650,000	\$ 146,504	100.07	
"	JPY 85,110,000	63,864	100.10	
"	JPY 40,830,000	42,960	100.11	
"	USD 17,060,000	2,328,913	100.07	
"	USD 584,292	<u>6,430</u>	100.09	
		<u>\$ 2,588,671</u>		

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 101 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 \$59,884,000、JPY120,000,000 及 USD757,432，現金流出 JPY 60,000,000 及 USD 3,505,553。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
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	(4,678,068)	323,317,942
	<u>\$ 898,174,753</u>	<u>\$ 1,226,170,763</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,603,310,385	\$ 8,603,310,385
備供出售金融資產評價調整	23,701,898,355	29,417,754,724
小計	32,305,208,740	38,021,065,109
累計減損-備供出售金融資產	(2,403,804,974)	-
	<u>\$ 29,901,403,766</u>	<u>\$ 38,021,065,109</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101年6月30日</u>	<u>100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. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度獲配列入以成本衡量之金融資產之被投資公司發放之現金股利分別為 \$3,447,040 及 \$2,778,027。
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>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應收票據	\$ 204,132,638	\$ 113,448,815
減：備抵呆帳	(1,965,882)	(1,965,882)
	<u>\$ 202,166,756</u>	<u>\$ 111,482,933</u>
應收帳款	\$ 2,675,151,380	\$ 3,022,227,980
減：備抵呆帳	(58,505,756)	(58,505,756)
	<u>\$ 2,616,645,624</u>	<u>\$ 2,963,722,224</u>

(六) 存 貨

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
原料	\$ 434,295,566	\$ 509,026,872
物料	105,578,235	224,402,511
在製品	1,420,435,861	1,666,805,258
製成品	1,892,480,585	2,341,894,143
商品存貨	200,528,220	219,047,443
在途材料	256,483,967	166,186,368
託外加工料品等	<u>93,096,648</u>	<u>180,172,444</u>
	4,402,899,082	5,307,535,039
減：備抵存貨評價損失	(<u>222,927,702</u>)	(<u>600,168,776</u>)
	<u>\$ 4,179,971,380</u>	<u>\$ 4,707,366,263</u>

當期認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 16,290,001,010	\$ 16,565,888,272
存貨評價回升利益(註1)	(148,803,571)	(117,382,790)
其他(註2)	(<u>26,196,669</u>)	(<u>18,438,843</u>)
	<u>\$ 16,115,000,770</u>	<u>\$ 16,430,066,639</u>

註 1：主係以前年度存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤盈虧及出售廢料與下腳收入。

(七)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	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	%	金額	%
福懋科技股份 有限公司	\$ 5,899,266,310	65.68	\$ 6,080,184,011	65.68
福懋(同奈)責任 有限公司	1,730,439,867	100.00	922,413,178	100.00
越南台灣興業責任 有限公司	1,704,838,543	10.00	1,745,481,798	10.00
福懋興業(中山) 有限公司	1,562,436,053	100.00	1,339,084,995	100.00
台塑河靜鋼鐵公司	1,161,312,705	4.96	452,489,638	4.96
福懋越南責任 有限公司	1,071,510,121	100.00	892,711,911	100.00
福懋興業(香港) 有限公司	490,528,813	99.90	434,540,907	99.90
廣越企業股份 有限公司	332,501,884	24.13	202,018,539	24.13
宏懋開發股份 有限公司	194,733,127	100.00	174,179,078	99.40
廈門象嶼福懋進出 口貿易有限公司	10,911,351	100.00	10,436,343	100.00
福懋瑞業(香港) 有限公司	9,348,710	43.00	10,464,835	43.00
	<u>\$ 14,167,827,484</u>		<u>\$ 12,264,005,233</u>	

2. 本公司民國 101 年及 100 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	101年上半年度	100年上半年度
福懋科技股份有限公司	\$ 127,667,473	\$ 583,457,930
福懋越南責任有限公司	108,307,568	123,761,669
福懋興業(中山)有限公司	72,002,639	99,656,656
廣越企業股份有限公司	32,069,562	29,522,976
宏懋開發股份有限公司	26,171,080 (	341,729)
福懋(同奈)責任有限公司	22,912,743	24,637,185
福懋興業(香港)有限公司	18,434,641	12,676,856
福懋瑞業(香港)有限公司	4,088,660	8,085,446
台塑河靜鋼鐵公司	3,568,735	2,465,750
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	(75,930)	156,708
越南台灣興業責任有限公司	(15,633,248)	128,688,137
	<u>\$ 399,513,923</u>	<u>\$ 1,012,767,584</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分別為\$271,846,450及\$429,309,654，截至民國101年及100年6月30日止，此項長期股權餘額分別為\$8,268,561,174及\$6,183,821,222。

3. 截至民國101年及100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	101年6月30日	100年6月30日
福懋興業(中山)有限公司	\$ 437,587,794	\$ 353,631,402
福懋興業(香港)有限公司	91,865,605	65,469,404
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	6,030,091	5,387,969
廣越企業股份有限公司	3,694,082 (	5,016,225)
福懋瑞業(香港)有限公司	(9,630,745) (	2,952,720)
台塑河靜鋼鐵公司	(12,673,006) (	18,276,916)
福懋(同奈)責任有限公司	(302,460,801) (	310,192,333)
福懋越南責任有限公司	(353,116,250) (	373,406,650)
越南台灣興業責任有限公司	(525,363,937) (	561,009,142)
	<u>(\$ 664,067,167)</u>	<u>(\$ 846,365,211)</u>

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

5. 本公司於民國 100 年 8 月間經董事會決議增資福懋(同奈)責任有限公司，增資金額為美金 25,000 仟元，截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司業已全數匯出。
6. 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 101 年 6 月 30 日止，本公司業已匯出美金 39,208 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 101 年及 100 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 101 年及 100 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。

(八) 固定資產

	101 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	\$ 1,233,067,379	\$ -	\$1,233,067,379
土地改良物	58,835,353	(55,424,091)	3,411,262
房屋及建築	6,216,313,462	(2,908,881,492)	3,307,431,970
機器設備	14,153,507,523	(11,454,288,059)	2,699,219,464
運輸設備	155,986,078	(140,722,446)	15,263,632
其他設備	4,488,106,373	(4,161,602,637)	326,503,736
未完工程及預付設備款	165,148,221	-	165,148,221
	<u>\$26,470,964,389</u>	<u>(\$18,720,918,725)</u>	<u>\$7,750,045,664</u>

	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
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>

1. 本公司固定資產利息資本化金額如下：

	101年上半年度	100年上半年度
資本化前利息總額	\$ 57,566,107	\$ 47,736,371
利息資本化	(601,433)	-
	<u>\$ 56,964,674</u>	<u>\$ 47,736,371</u>
資本化利率	<u>1.24%</u>	<u>-</u>

2. 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。

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：

	101年6月30日	100年6月30日
土地-成本	\$ 328,332,995	\$ 329,338,269
累計減損	(77,857,047)	(77,857,047)
	<u>\$ 250,475,948</u>	<u>\$ 251,481,222</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101年及100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：

	101年6月30日	100年6月30日
土地-成本	\$ 679,634,965	\$ 679,634,965
累計減損	(77,880,705)	(77,880,705)
	<u>\$ 601,754,260</u>	<u>\$ 601,754,260</u>

5. 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101年及100年6月30日止，相關帳面價值分別為\$474,168,499及\$492,984,878。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	101年6月30日	100年6月30日
衍生性金融商品	<u>\$ 1,430,764</u>	<u>\$ 1,088,908</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之金融負債評價淨損失分別為 \$1,418,676 及 \$1,088,908。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>101 年 6 月 30 日</u>			
	<u>(合約金額)名目本金</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>	
預售遠期外匯合約	JPY 68,620,000	\$ 956,200	101.07	
"	JPY 66,800,000	435,025	101.08	
"	JPY 60,000,000	39,539	101.10	
		<u>\$ 1,430,764</u>		
	<u>100 年 6 月 30 日</u>			
	<u>(合約金額)名目本金</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>	
預售遠期外匯合約	JPY 65,900,000	\$ 629,690	100.08	
"	JPY 91,380,000	406,417	100.09	
"	USD 538,951	25,876	100.09	
"	USD 1,061,751	26,925	100.10	
		<u>\$ 1,088,908</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 101 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 USD1,292,096 及 \$33,522,619 及現金流出 JPY 195,420,000。

(十) 短期借款

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
信用借款	\$ -	\$ 715,000,000
購料借款	-	54,386,480
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 769,386,480</u>
借款利率區間	-	<u>0.682%~0.94%</u>

(十一) 應付短期票券

	<u>101年6月30日</u>	<u>100年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 500,000,000	\$ 250,000,000
減：應付商業本票折價	(<u>216,407</u>)	(<u>62,276</u>)
	<u>\$ 499,783,593</u>	<u>\$ 249,937,724</u>
利率區間	<u>0.9587%~0.9887%</u>	<u>0.8386%</u>

(十二) 長期借款

借 款 性 質	還款方式	101年6月30日	100年6月30日
擔保借款	分期償還	\$ 146,028,345	\$ 258,440,137
信用借款	到期清償	8,400,000,000	8,100,000,000
		8,546,028,345	8,358,440,137
減：一年內到期部分		(97,352,230)	(103,376,055)
		<u>\$ 8,448,676,115</u>	<u>\$ 8,255,064,082</u>
利率區間		<u>0.2738%~1.52%</u>	<u>0.37%~1.5751%</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100年6月13日至民國103年6月13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101年及100年6月30日止，未來五年內到期之長期負債明細如下：

	101年6月30日	100年6月30日
100.07.01~101.6.30	\$ -	\$ 103,376,055
101.07.01~102.6.30	97,352,230	4,403,376,055
102.07.01~103.6.30	6,848,676,115	3,851,688,027
103.07.01~104.6.30	1,600,000,000	-
	<u>\$ 8,546,028,345</u>	<u>\$ 8,358,440,137</u>

(十三) 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101年及100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\$87,676,648及\$75,753,000；截至民國101年及100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\$432,218,374及\$531,370,493。
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 101 年及 100 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\$32,728,193 及\$30,265,159。

(十四) 股本

截至民國 101 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。

(十五) 資本公積

依本公司規定，超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(十六) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十七) 保留盈餘

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

另依本公司章程之規定，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 101 年 6 月 26 日及 100 年 6 月 28 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99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	\$ 207,835		\$ 409,014	
特別盈餘公積	708,034			
現金股利	<u>2,021,597</u>	\$ 1.20	<u>3,369,329</u>	\$ 2.00
	<u>\$ 2,937,466</u>		<u>\$ 3,778,343</u>	

上述民國 100 年度及 99 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。另截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司表列應付現金股利計 \$2,021,597,564，預計於民國 101 年 8 月 22 日起發放。

本公司民國 99 年度經股東會決議之員工紅利 \$22,225,666 及董監酬勞 \$11,111,833 與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。另，民國 100 年度經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利 \$2,780,233 及董監酬勞 \$1,390,116 並無差異。

4. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$979,596 及 \$9,155,865，董監酬勞估列金額分別為 \$489,798 及 \$4,577,933 係以截至民國 101 年及 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 101 年及 100 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 \$16,514,399 及 \$13,937,810。

(十八) 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	101 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	\$26.8

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

(十九) 所 得 稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 194,786,821	\$ 334,912,786
永久性差異之所得稅影響數	(22,453,683)	(95,822,148)
暫時性差異之所得稅影響數	(50,018,520)	-
投資抵減之所得稅影響數	(50,564,842)	(31,067,538)
以前年度所得稅(高)低估數	(31,241,970)	20,446,163
遞延所得稅資產及負債淨變動數	16,857,023	-
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	57,364,829	225,196,798
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(16,857,023)	(114,176,371)
以前年度所得稅高(低)估數	31,241,970	(20,446,163)
扣繳稅款	(159,298)	(60,083)
應付所得稅	\$ 71,590,478	\$ 90,514,181

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	101年6月30日	100年6月30日
遞延所得稅資產	\$ 923,531,531	\$ 709,903,306
遞延所得稅資產備抵評價	(\$ 644,171,364)	(\$ 337,261,347)
遞延所得稅負債	(\$ 4,677,328)	(\$ 2,644,772)

3. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之暫時性差異及所得稅影響數明細如下：

	101 年 6 月 30 日		100 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	\$ 102,869,518	\$ 17,487,818	\$ 480,110,592	\$ 81,618,801
呆帳費用超限	37,741,549	6,416,063	40,153,134	6,826,033
未實現兌換利益	(27,191,291)	(4,622,519)	(12,968,810)	(2,204,698)
金融資產未實現利益	(322,406)	(54,809)	(2,588,671)	(440,074)
金融負債未實現損失	1,430,764	<u>243,230</u>	1,088,908	<u>185,114</u>
		<u>\$ 19,469,783</u>		<u>\$ 85,985,176</u>
非流動項目：				
備供出售金融資產減損損失	\$ 2,403,804,974	\$ 408,646,846	\$ -	\$ -
採權益法認列之投資損失	153,230,182	26,049,131	462,186,815	78,571,759
退休金未實際提撥數	992,656,130	168,751,542	848,197,916	144,193,646
虧損扣抵投資抵減	-	-	202,661,439	34,452,445
		<u>295,936,901</u>	-	<u>364,055,508</u>
		899,384,420		621,273,358
備抵評價		(644,171,364)		(337,261,347)
		<u>\$ 255,213,056</u>		<u>\$ 284,012,011</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。
 5. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司依據廢止前之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
重要科技事業股東投抵	<u>\$ 380,598,788</u>	<u>\$ 235,524,518</u>	民國102年
自動化投資抵減設備	53,841,009	53,841,009	民國103年
”	5,591,000	5,591,000	民國104年
	<u>59,432,009</u>	<u>59,432,009</u>	
人才培訓	980,374	980,374	民國102年
	<u>\$ 441,011,171</u>	<u>\$ 295,936,901</u>	

6. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司未分配盈餘相關資訊如下：

	101年6月30日	100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	\$ 1,919,270,734	\$ 2,093,666,064
-未加徵10%營利事業所得稅	<u>1,088,439,999</u>	<u>1,744,878,416</u>
	<u>\$ 3,007,710,733</u>	<u>\$ 3,838,544,480</u>

7. 本公司股東可扣抵稅額資訊如下：

	101年6月30日	100年6月30日
可扣抵帳戶餘額	<u>\$ 444,928,253</u>	<u>\$ 270,281,324</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.40%</u>	<u>12.91%</u>

(二十) 每股盈餘

	101 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	<u>\$1,145,805</u>	<u>\$1,088,440</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.65</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：

	101 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	<u>\$1,145,805</u>	<u>\$1,088,440</u>	<u>1,684,665</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.65</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 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	<u>\$1,970,074</u>	<u>\$1,744,877</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 1.04</u>

員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 101 年及 100 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。

(二十一) 用人、折舊及攤銷費用功能總表

功能別 性質別	101 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	\$ 839,147,916	\$ 360,997,839	\$1,200,145,755
勞健保費用	71,299,492	30,907,853	102,207,345
退休金費用	91,993,571	28,411,270	120,404,841
其他用人費用	33,336,361	11,413,832	44,750,193
折舊費用(註)	527,439,980	91,287,091	618,727,071
攤銷費用	1,371,429	1,612,653	2,984,082

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

註：上述折舊費用不包含出租資產提列折舊。民國 101 年及 100 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\$9,710,478 及\$10,315,055。

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 本 公 司 之 關 係</u>
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)	實質關係人
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)	〃
越南台灣興業責任有限公司(台灣興業)	〃
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
裕懋興業股份有限公司(裕懋興業)	本公司之常務董事為其董事長
裕源紡織股份有限公司(裕源紡織)	本公司董事為其董事長

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	101年上半年度		100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	\$ 251,879,592	1.41	\$ 291,046,382	1.58
裕源	160,911,918	0.90	157,948,284	0.86
台塑石化	136,684,803	0.76	-	-
福懋越南	118,890,883	0.66	25,630,624	0.14
福懋同奈	108,544,794	0.61	995,065	0.01
台化纖維	91,925,769	0.51	76,383,420	0.41
鼎祐興業	70,721,488	0.40	67,708,028	0.37
福懋瑞業	55,566,924	0.31	68,467,796	0.37
福懋常熟	47,163,902	0.26	44,568,435	0.24
福懋中山	37,137,324	0.21	86,838,239	0.47
鼎鐘	16,647,395	0.09	26,019,941	0.14
其他	23,457,964	0.13	17,805,806	0.10
	<u>\$ 1,119,532,756</u>	<u>6.25</u>	<u>\$ 863,412,020</u>	<u>4.69</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

	101年上半年度		100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	\$ 6,955,721,809	51.50	\$ 7,131,367,288	48.66
台化纖維	1,967,748,745	14.57	2,388,571,641	16.30
南亞塑膠	557,291,292	4.13	844,360,905	5.76
台灣塑膠	155,461,176	1.15	186,567,885	1.27
德亞樹脂	18,695,688	0.14	29,051,796	0.20
其他	39,496,562	0.30	9,516,657	0.06
	<u>\$ 9,694,415,272</u>	<u>71.79</u>	<u>\$10,589,436,172</u>	<u>72.26</u>

(2) 加工費支出

	101年上半年度		100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	\$ 33,943,131	23.86	\$ 40,226,517	40.03
福懋同奈	16,018,852	11.26	34,524,749	34.36
	<u>\$ 49,961,983</u>	<u>35.12</u>	<u>\$ 74,751,266</u>	<u>74.39</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。

(6) 本公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。

(7) 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。

(8) 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

	101年6月30日		100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	\$ 35,464,879	14.64	\$ 20,172,819	15.27
其他	4,589,945	1.89	483,160	0.37
	<u>\$ 40,054,824</u>	<u>16.53</u>	<u>\$ 20,655,979</u>	<u>15.64</u>

(2) 應收帳款

	101年6月30日		100年6月30日	
	金額	佔應收帳款百分比	金額	佔應收帳款百分比
廣越	\$ 157,631,485	4.99	\$ 172,578,193	5.07
裕源	91,637,831	2.90	119,587,485	3.51
台塑石化	85,736,971	2.72	-	-
福懋同奈	69,033,369	2.19	981,826	0.03
福懋越南	34,781,715	1.10	11,725,243	0.34
福懋常熟	33,812,191	1.07	25,828,536	0.76
福懋瑞業	17,177,962	0.54	24,376,725	0.72
台化纖維	16,572,957	0.53	16,488,068	0.48
福懋中山	14,641,374	0.46	46,125,301	1.35
鼎祐興業	13,152,583	0.42	12,643,245	0.37
鼎鐘	5,594,350	0.18	9,360,882	0.27
其他	2,236,995	0.07	2,182,971	0.07
	542,009,783	17.17	441,878,475	12.97
減：逾期轉到其他(應收款)	(2,097,925)	(0.07)	(39,164,389)	(1.15)
	<u>\$ 539,911,858</u>	<u>17.10</u>	<u>\$ 402,714,086</u>	<u>11.82</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：

	101年6月30日			
	91~120天	121~360天	360天以上	合計
福懋同奈		\$ 1,869,023	\$ -	\$ 1,869,023
其他	228,902	-	-	228,902
	<u>\$ 228,902</u>	<u>\$ 1,869,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,097,925</u>

	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>

4. 應付款項

(1) 應付票據

	101年6月30日		100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	\$ 544,996,828	78.67	\$ 398,678,838	90.36

(2) 應付帳款

	101年6月30日		100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
台塑石化	\$ 593,860,323	37.72	\$ 445,242,581	27.01
台化纖維	381,786,340	24.25	500,652,598	24.02
南亞塑膠	71,389,432	4.53	74,133,919	4.00
台灣塑膠	24,897,916	1.58	22,691,845	1.22
福懋同奈	5,547,030	0.35	21,591,841	1.16
福懋越南	3,781,022	0.24	25,939,849	1.40
其他	2,900,923	0.18	1,775,003	0.09
	<u>\$ 1,084,162,986</u>	<u>68.85</u>	<u>\$ 1,092,027,636</u>	<u>58.90</u>

(3) 其他應付款

	主要性質	101年6月30日	100年6月30日
福懋常熟	應付代墊費用	\$ 6,877,383	\$ 1,719,521
福懋中山	應付代收貨款	3,349,660	20,736,498
		<u>\$ 10,227,043</u>	<u>\$ 22,456,019</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 101 年及 100 年上半年度相關交易及代購轉售損益明細如下(表列「營業外收入-什項收入」及「營業外收入-處分固定資產利益」項下)：

		101 年 上 半 年 度		
	項目	帳面價值	售價	出售利益
福懋中山	代購原物料	905,181	949,518	44,337
福懋同奈	"	1,559,488	1,674,113	114,625
福懋同奈	出售固定資產	548,041	18,670,644	18,122,603
		<u>\$ 3,012,710</u>	<u>\$ 21,294,275</u>	<u>\$ 18,281,565</u>
		100 年 上 半 年 度		
	項目	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>

(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、內林段 497-1 等地號及員工宿舍予福懋科技，雙方訂定合約於每月月初支付租金，租金係參考一般當地市場租金價格決定，民國 101 年及 100 年上半年度租金收入分別為 \$14,858,760 及 14,859,012。

(3) 什項收入

本公司替福懋科技代收代付水電空調費、蒸氣費、廢棄物處理費及交通費等，於民國 101 年及 100 年上半年度金額分別為 \$16,149,236 及 \$18,123,581。

(4) 其他應收款

		101年6月30日		100年6月30日	
	主要性質	金額	%	金額	%
福懋中山	代購原物料	\$ 61,185,429	8.40	\$ 61,533,950	6.91
福懋同奈	代購原物料及 出售設備款	20,783,553	2.85	-	-
福懋科技	應收租金及 應收代墊款	5,610,871	0.77	7,166,861	0.07
福懋越南	代購原物料	319,968	0.04	-	-
其他	應收代墊款	1,135,886	0.16	436,125	-
		<u>\$ 89,035,707</u>	<u>12.22</u>	<u>\$ 69,136,936</u>	<u>6.98</u>

6. 佣金支出及應付佣金

(1) 本公司委由福懋香港提供服務而銷貨予第三者時，係以貨款 2.5% 支付佣金，其明細如下(表列推銷費用)：

	101年上半年度	100年上半年度
福懋香港	<u>\$ 6,115,403</u>	<u>\$ 6,380,494</u>

(2)尚未支付之應付佣金明細如下(表列應付費用項下)：

	101年6月30日		100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	\$ 896,511	0.13	\$ 1,282,298	2.47

7. 票據背書及保證情形

截至民國 101 年及 100 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：

	101年6月30日	100年6月30日
福懋中山	\$ 1,942,200,000	\$ 2,125,650,000
福懋越南	2,091,600,000	1,953,300,000
福懋常熟	2,504,325,000	2,227,373,000
福懋同奈	2,390,400,000	3,044,850,000
	<u>\$ 8,928,525,000</u>	<u>\$ 9,351,173,000</u>

六、抵(質)押之資產

	101年6月30日	100年6月30日	擔保用途
固定資產	\$ 521,226,086	\$ 628,363,861	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 101 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	101年6月30日
美金	621,868元
日幣	124,943,500元
歐元	1,380,000元
瑞士法郎	216,000元

八、重大之災害損失

本公司於民國 101 年 2 月間紡織廠部分廠區發生火災，使得部分廠房、機器設備及存貨受損，為本公司對存貨及復工期間之營運成本均有足額之火災與營運中斷保險保障，因此初步評估此事件對公司整體營運未造成重大影響。因本公司仍持續與保險公司清查相關火災損失清單，以確認保險公司應理賠金額，截至民國 101 年 6 月 30 日止，相關資產損失金額及理賠收入如下：

	固定資產	存貨	其他(註)	合計
火災損失	\$ 10,566,935	\$62,764,955	\$20,720,813	\$94,052,703
理賠收入(帳列其他應收款)	(10,566,935)	(62,764,955)	(20,720,813)	(94,052,703)
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

註：主係復工階段所產生之各項費用

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 100 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 101 年上半年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	101 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 5,505,869,080	\$ -	\$ 5,505,869,080
備供出售金融資產	30,799,578,519	30,799,578,519	-
以成本衡量之金融資產	353,621,031	-	353,621,031
存出保證金	55,950,244	-	55,950,244
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	5,485,757,552	-	5,485,757,552
長期借款(含一年內到期部分)	8,546,028,345	-	8,546,028,345
存入保證金	14,988,391	-	14,988,391
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	322,406	-	322,406
負債			
遠期外匯合約	1,430,764	-	1,430,764

100 年 6 月 30 日

	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 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
負債			
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>			
資產			
遠期外匯合約	2,588,671	-	2,588,671
負債			
遠期外匯合約	1,088,908	-	1,088,908

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、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. 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。
3. 存出保證金及存入保證金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。
4. 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。
5. 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 101 年及 100 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 \$4,691,571,303 及 \$285,057,861。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 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 \$1,102,230,760 及 \$686,935,577，金融負債分別為 \$8,546,028,345 及 \$8,358,440,137。本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日並無具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債。

(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) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年6月30日		
	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>期末衡量匯率</u>
<u>影響本期損益</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	USD	12,678,601	29.88
	JPY	45,014,677	0.38
	EUR	65,967	37.56
	HKD	21,210	3.85
	CHF	4,580	31.26
應收款項	USD	70,240,538	29.88
	JPY	255,330,528	0.38
	EUR	126,142	37.56
<u>金融負債</u>			
銀行借款	USD	1,422,891	29.88
	JPY	8,747,454	0.38
	EUR	2,567,580	37.56
	CHF	121,269	31.26
	100年6月30日		
	<u>幣別</u>	<u>外幣金額</u>	<u>期末衡量匯率</u>
<u>影響本期損益</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	USD	6,098,913	28.73
	JPY	20,337,876	0.36
	EUR	212,577	41.63
	HKD	705	3.69
	CHF	2,025	34.45
應收款項	USD	80,824,849	28.73
	JPY	341,151,409	0.36
	EUR	70,450	41.63
<u>金融負債</u>			
銀行借款	USD	2,842,451	28.73
	JPY	128,931,090	0.36
	EUR	4,279,300	41.63
	CHF	202,115	34.45

(2) 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。

(3) 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。

- (4) 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>101年6月30日</u>	<u>100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	<u>\$ 8,928,525,000</u>	<u>\$ 9,351,173,000</u>

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 101 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：

(新台幣仟元)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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 佔最近期財務報 淨值之比率	背書保證 最高限額(註1)	備註
		公司名稱	關係(註2)							
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	2	\$ 31,581,696	\$ 2,336,820	\$ 1,942,200	-	4.00%	\$ 63,163,393	
0	福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	2	31,581,696	2,091,600	2,091,600	-	4.30%	63,163,393	
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	2	31,581,696	2,504,325	2,504,325	-	5.15%	63,163,393	
0	福懋興業股份有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	2	31,581,696	2,390,400	2,390,400	-	4.92%	63,163,393	

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	
				股數/單位	帳面金額(註1)	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	\$ 853,997,558	0.19	\$ 853,997,558
"	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	49,157	-	49,157
"	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	25,494,228	0.01	25,494,228
"	華亞科技股份有限公司	-	"	2,712,345	18,633,810	0.05	18,633,810
"	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	351,256,868	0.94	351,256,868
"	台塑石化股份有限公司	實質關係人	"	365,267,576	29,550,146,898	3.83	29,550,146,898
"	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	5,899,266,310	65.68	7,203,518,906
"	宏懋開發股份有限公司	"	"	16,100,000	194,733,127	100.00	275,119,469
"	廣越企業股份有限公司	"	"	8,772,652	332,501,884	24.13	332,501,884
"	越南台灣興業責任有限公司	"	"	註2	1,704,838,543	10.00	1,614,703,622
"	台塑河靜鋼鐵公司	"	"	"	1,161,312,705	4.96	1,161,312,705
"	福懋興業(香港)有限公司	"	"	"	490,528,813	99.90	490,528,813
"	福懋興業(中山)有限公司	"	"	"	1,562,436,053	100.00	1,562,436,053
"	廈門象嶼進出口貿易有限公司	"	"	"	10,911,351	100.00	10,911,351
"	福懋越南責任有限公司	"	"	"	1,071,510,121	100.00	1,071,510,121
"	福懋(同奈)責任有限公司	"	"	"	1,730,439,867	100.00	1,730,439,867
"	福懋瑞業(香港)有限公司	"	"	"	9,348,710	43.00	9,348,710
"	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	1,323,944
"	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	28,507,216
"	欣雲天然氣股份有限公司	-	"	414,202	3,099,600	1.20	5,577,298
"	普實創業投資股份有限公司	-	"	6,690,134	47,897,172	3.17	59,931,662
"	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	318,698,771
"	南亞光電股份有限公司	-	"	19,066,860	196,388,658	9.53	175,594,284

註1：包括金融資產評價調整之金額。

註2：非股份有限公司，故不適用。

註3：請詳附註四(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	-	-	-	\$ 817,589,310	-	\$ 343,723,395 註(2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,161,312,705
福懋興業股份有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	註1	-	-	-	1,575,122,494	-	155,317,373 註(3)	-	-	-	-	-	1,730,439,867

註1：採權益法評價之長期股權投資。

註2：係含投資收益\$3,568,735及累積換算調整數(\$9,614,850)。

註3：係含投資收益\$22,912,743及累積換算調整數(\$11,067,710)。

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	(\$ 251,879,592)	(1.41)	交貨後60天以信匯方式收款	\$ -	-	應收票據 \$ 425,407 應收帳款 157,631,485	0.18 4.99
"	株式會社裕源	本公司常務董事與其負責人為一親等	銷貨	(160,911,918)	(0.90)	交貨後120天	-	-	應收帳款 91,637,831	2.90
"	福懋越南責任有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(118,890,883)	(0.66)	交貨後120天	-	-	應收帳款 34,781,715 其他應收款 319,968	1.10 0.04
"	福懋(同奈)責任有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(108,544,794)	(0.61)	交貨後120天	-	-	應收帳款 67,164,346 其他應收款 22,652,576	2.13 3.11
"	台塑石化股份有限公司	實質關係人	銷貨	(136,684,803)	(0.76)	交貨後60天以信匯方式收款	-	-	應收帳款 85,736,971	2.72
"	台塑石化股份有限公司	實質關係人	進貨	6,955,721,809	51.50	每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (593,860,323)	(37.72)
"	台灣化學纖維股份有限公司	本公司之母公司	進貨	1,967,748,745	14.57	驗收後開立二個月期票	-	-	應付票據 (544,996,828) 應付帳款 (381,786,340)	(78.67%) (24.25%)
"	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事為其常務董事	進貨	557,291,292	4.13	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (71,389,432)	(4.53)
"	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	155,461,176	1.15	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (24,897,916)	(1.58)

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
					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	\$157,631,485	5.09	\$ -	-	\$ 29,665,364

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(九)。

(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：

(新台幣仟元)

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		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
福懋興業股份有限公司	宏懋開發股份有限公司	台灣	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。	新台幣	\$ 114,912	新台幣	\$ 112,555	16,100,000	100.00	新台幣	\$ 194,733	新台幣	\$ 26,171	新台幣	\$ 26,171	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	香港	長短織織物銷售。	新台幣	900,337	新台幣	900,337	-	99.90	新台幣	490,529	新台幣	18,453	新台幣	18,435	註
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組。	新台幣	3,773,440	新台幣	3,773,440	290,464,472	65.68	新台幣	5,899,266	新台幣	194,347	新台幣	127,667	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	中國大陸	生產銷售聚胺及聚酯色布。	新台幣	1,402,085	新台幣	1,402,085	-	100.00	新台幣	1,562,436	新台幣	72,003	新台幣	72,003	註
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	越南	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。	新台幣	1,709,221	新台幣	1,709,221	-	100.00	新台幣	1,071,510	新台幣	108,308	新台幣	108,308	註
福懋興業股份有限公司	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	中國大陸	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。	新台幣	15,273	新台幣	15,273	-	100.00	新台幣	10,911	新台幣	(76)	新台幣	(76)	註
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	台灣	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。	新台幣	94,617	新台幣	94,617	8,772,652	24.13	新台幣	332,502	新台幣	132,903	新台幣	32,070	

註：非股份有限公司，故不適用股數。

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		備 註				
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	幣 別	帳 面 金 額		幣 別	金 額	幣 別	金 額
福懋興業 股份有限 公 司	福懋瑞業 (香港)有 限公司	香港	紡織品貿易。	新台幣	\$ 2,958	新台幣	\$ 2,958	-	43.00	新台幣	\$ 9,349	新台幣	\$ 9,509	新台幣	\$ 4,089	註
福懋興業 股份有限 公 司	福懋(同 奈)責任有 限公司	越南	生產加工銷售各 種分類染整織物 及紗線品。	新台幣	2,034,858	新台幣	1,891,385	-	100.00	新台幣	1,730,439	新台幣	22,913	新台幣	22,913	註
福懋興業 股份有限 公 司	越南台灣 興業責任 有限公司	越南	化纖、紡紗、織 布、染整及發 電。	新台幣	1,987,122	新台幣	1,987,122	-	10.00	新台幣	1,704,839	新台幣	(156,332)	新台幣	(15,633)	註
福懋興業 股份有限 公 司	台塑河靜 鋼鐵公司	越南	煉鋼產業。	新台幣	1,170,695	新台幣	820,926	-	4.96	新台幣	1,161,313	新台幣	71,907	新台幣	3,569	註
福懋興業 (香港)有 限 公 司	福懋興業 (常熟)有 限公司	中國 大陸	從事高檔織物面 料的織染及後整 理加工。	新台幣	878,214	新台幣	878,214	-	100.00	新台幣	439,486	新台幣	16,223	新台幣	16,223	註

註：非股份有限公司，故不適用股數。

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	\$ 81,558,510	0.18	\$ 81,558,510
宏懋開發股份有限公司	福懋科技股份有限公司	"	採權益法之長期股權投資	399,500	22,145,181	0.11	9,907,600
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	141,820	0.11	141,820
福懋科技股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產-流動	374	29,845	-	29,845
福懋科技股份有限公司	南亞塑膠股份有限公司	"	"	309,418	16,522,921	-	16,522,921
福懋科技股份有限公司	台化纖維股份有限公司	本公司之最終母公司	"	6,943,488	544,369,459	0.12	544,369,459
福懋科技股份有限公司	台塑石化股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	"	754,058	61,003,292	0.01	61,003,292
福懋科技股份有限公司	南亞光電股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親	以成本衡量之金融資產-非流動	9,533,430	98,194,329	4.77	98,194,329
福懋科技股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	"	59,945	1,180,920	0.15	1,180,920
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董事	備供出售金融資產-非流動	12,135,384	30,581,168	0.08	30,581,168
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	439,486,284	100.00	439,486,284

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	(\$ 3,583,292,018)	(62.00)	月結 60~180天	\$ -	-	\$ 1,347,980,799	60.00	-
福懋科技股份有限公司	南亞電路板股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	進貨	121,165,857	5.00	驗收後45日	-	-	(18,773,484)	(13.00)	-
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業常熟(有限)公司	該公司之母公司與福懋興業(中山)同為聯屬公司	銷貨	(182,718,824)	(14.38)	90天	-	-	128,316,247	32.33	-

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	\$ 1,347,980,799	5.54	\$ -	-	\$ 649,696,412	\$ -

註：福懋科技與南亞科技約定於月結請款之日60天內收款，截至查核報告日止，尚無逾期款項未收回之情事。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

截至民國101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：

項目	101年6月30日			
	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	\$ 315,355	101.8	
"	USD 11,000,000	(4,684,398)	101.7	
"	USD 7,000,000	(350,926)	101.8	
		(\$ 4,719,969)		

(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101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利益\$90,524金融負債評價損失\$5,035,324。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資資訊及相關資訊

(新台幣仟元)

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	備註
					匯出	收回						
福懋興業(中山)有限公司	生產銷售聚胺、聚脂色	\$1,402,085	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$1,402,085	\$ -	\$ -	\$1,402,085	100	\$ 72,003	\$1,562,436	\$ -	註3
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、黑白及彩圖設計繪製業務	15,273	經由第三地區匯款投資大陸公司	15,273	-	-	15,273	100	(76)	10,911	-	註4
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	878,214	其他方式(註1)	878,214	-	-	878,214	100	16,223	439,486	-	註5
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。	4,894	其他方式(註1)	4,894	-	-	4,894	-	-	-	-	註6

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核閱之財務報告認列。

註3：該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為US\$46,400,000(匯出US\$46,388,800及機器等作價US\$11,200)。

註4：該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為US\$570,000。

註5：該公司已實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為US\$27,000,000。

註6：(1)該公司已實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為US\$150,000。

(2)該公司已於民國100年度清算完畢。

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

(新台幣仟元)

公司名稱	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(註)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(合併淨值X60%)
福懋興業(中山)有限公司	\$ 1,402,085	\$ 1,386,432	\$ 30,982,306
廈門象嶼進出口貿易有限公司	15,273	17,032	30,982,306
福懋興業(常熟)有限公司	878,214	806,760	30,982,306
福懋貿易(上海)有限公司	4,894	4,482	30,982,306

註：係以實收資本額原幣數以USD:TWD=1:29.88換算而成。

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 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
週轉金				\$	9,307,000
庫存現金					123,113,979
銀行存款-支票存款					76,360,135
	-活期存款				571,370,918
	-外幣活期存款	美金	12,678,600.81元，匯率29.88		378,837,736
		日幣	45,014,677.25元，匯率0.3754		16,898,535
		歐元	65,966.86元，匯率37.56		2,477,715
		港幣	21,209.85元，匯率3.853		81,723
		法郎	4,580.19元，匯率31.255		143,154
約當現金-短期票券					<u>199,707,332</u>
				\$	<u>1,378,298,227</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 101 年 1 月 1 日至 101 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		9,788,416				(14,466,484)		(4,678,068)		
		<u>\$ 912,641,237</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 14,466,484)</u>		<u>\$ 898,174,753</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		28,379,003,174		-		(4,677,104,819)		23,701,898,355		
		36,982,313,559		-		(4,677,104,819)		32,305,208,740		
累計減損		(2,403,804,974)		-		-		(2,403,804,974)		
		<u>\$ 34,578,508,585</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 4,677,104,819)</u>		<u>\$ 29,901,403,766</u>		

福懋興業股份有限公司
應收票據明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
豪紳纖維科技股份有限公司		\$ 16,759,583	
福太洋傘工廠股份有限公司		13,125,392	
昭安國際股份有限公司		10,702,391	
其他		<u>163,545,272</u>	各單獨客戶餘額未超 過未超過本科目金額5%
		204,132,638	
減：備抵呆帳		(<u>1,965,882</u>)	
		<u>\$ 202,166,756</u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 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		\$ 253,770,861	
MRF LIMITED		210,345,960	
Apollo Tyres Limited		132,151,679	
其他		2,078,882,880	各單獨客戶餘額未超 過未超過本科目金額5%
		<u>2,675,151,380</u>	
減：備抵呆帳		(<u>58,505,756</u>)	
		<u>\$ 2,616,645,624</u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 434,295,566	\$ 420,034,117	
物料	105,578,235	103,820,183	
在製品	1,420,435,861	1,674,482,345	
製成品	1,892,480,585	1,699,723,631	
商品存貨	200,528,220	196,948,516	
在途材料	256,483,967	256,483,967	
託外加工料品等	<u>93,096,648</u>	<u>93,096,648</u>	
	4,402,899,082	<u>\$4,444,589,407</u>	
減：備抵存貨評價損失	(<u>222,927,702</u>)		
	<u>\$ 4,179,971,380</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 101 年 1 月 1 日至 101 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)	174,441	3,235,601	-	-	-	-	174,441	3,235,601	"
欣雲天然氣股份有限公司	414,202	3,099,600	-	-	-	-	414,202	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	<u>100,000,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	10,000,000	<u>100,000,000</u>	"
		<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 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

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	\$ 6,248,920	-	\$ 127,667	-	(\$ 477,321)	290,464	65.68%	\$ 5,899,266	\$ -	\$ 7,203,519	無
台灣興業責任有限公司	註1	1,731,703	-	-	-	(26,864)	註1	10.00%	1,704,839	-	1,704,839	"
福懋興業(中山)有限公司	註1	1,515,358	-	72,002	-	(24,924)	註1	100.00%	1,562,436	-	1,562,436	"
福懋(同奈)責任公司	註1	1,575,122	-	166,385	-	(11,068)	註1	100.00%	1,730,439	-	1,730,439	"
福懋越南責任有限公司	註1	969,085	-	108,307	-	(5,882)	註1	100.00%	1,071,510	-	1,071,510	"
台塑河靜鋼鐵公司	註1	817,589	-	353,338	-	(9,614)	註1	4.96%	1,161,313	-	1,161,313	"
福懋興業(香港)有限公司	註1	479,733	-	18,435	-	(7,639)	註1	99.90%	490,529	-	490,529	"
廣越企業股份有限公司	8,773	300,432	-	32,070	-	-	8,773	24.13%	332,502	-	332,502	"
宏懋開發股份有限公司	16,100	168,562	-	26,171	-	-	16,100	100.00%	194,733	-	194,733	"
福懋瑞業(香港)有限公司	註1	5,286	-	4,089	-	(26)	註1	43.00%	9,349	-	9,349	"
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	註1	11,173	-	-	-	(262)	註1	100.00%	10,911	-	10,911	"
		<u>\$ 13,822,963</u>		<u>\$ 908,464</u>		<u>(\$ 563,600)</u>			<u>\$ 14,167,827</u>		<u>\$ 15,472,080</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 101 年 1 月 1 日至 101 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	\$ 1,233,067,379	\$ -	\$ -		\$ 1,233,067,379	無	
土地改良物	58,835,353	-	-	-	58,835,353	"	
房屋及建築	6,026,158,781	-	(3,038,872)	193,193,553	6,216,313,462	"	
機器設備	14,369,266,555	15,325,387	(371,500,674)	140,416,255	14,153,507,523	請詳附註六	
運輸設備	155,032,507	868,571	(815,000)	900,000	155,986,078	無	
其他設備	4,493,283,131	746,000	(23,955,482)	18,032,724	4,488,106,373	請詳附註六	
未完工程及預付設備款	342,776,779	180,869,430	-	(358,497,988)	165,148,221	無	
	<u>26,678,420,485</u>	<u>197,809,388</u>	<u>(399,310,028)</u>	<u>(5,955,456)</u>	<u>26,470,964,389</u>		
累計折舊							
土地改良物	(55,424,091)	-	-	-	(55,424,091)		
房屋及建築	(2,768,921,013)	(147,391,717)	1,475,782	5,955,456	(2,908,881,492)		
機器設備	(11,433,959,421)	(379,582,584)	359,253,946	-	(11,454,288,059)		
運輸設備	(139,678,970)	(1,858,476)	815,000	-	(140,722,446)		
其他設備	(4,095,167,220)	(89,894,294)	23,458,877	-	(4,161,602,637)		
	<u>(18,493,150,715)</u>	<u>(618,727,071)</u>	<u>385,003,605</u>	<u>5,955,456</u>	<u>(18,720,918,725)</u>		
	<u>\$ 8,185,269,770</u>	<u>(\$ 420,917,683)</u>	<u>(\$ 14,306,423)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,750,045,664</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 101 年 1 月 1 日至 101 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
<u>出租資產</u>							
成本							
出租資產-土地	\$ 6,833,002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,833,002	無	
出租資產-房屋及建築	601,870,984	-	-	-	601,870,984	"	
<u>累計折舊</u>	608,703,986	-	-	-	608,703,986		
累計折舊-房屋及建築	(124,825,009)	(9,710,478)	-	-	(134,535,487)		
	<u>\$ 483,878,977</u>	<u>(\$ 9,710,478)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 474,168,499</u>		
<u>閒置資產、農地及催收款項</u>							
成本							
其他資產-閒置資產	\$ 679,634,965	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 679,634,965	無	
其他資產-農地	328,332,995	-	-	-	328,332,995	註	
其他資產-催收款項	4,498,285	-	-	-	4,498,285	無	
<u>累計減損</u>	(77,880,705)	-	-	-	(77,880,705)		
其他資產-農地	(77,857,047)	-	-	-	(77,857,047)		
其他資產-催收款項	(4,450,665)	-	-	-	(4,450,665)		
	<u>\$ 852,277,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 852,277,828</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
應付帳款明細表
民國 101 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>
潤寅實業有限公司	\$ 47,844,491	
PT Indo Kordsa Tbk	27,884,995	
易京揚實業有限公司	26,374,739	
久聯化學工業股份有限公司	23,960,146	
力麗企業股份有限公司	21,420,195	
遠東矢進纖維股份有限公司	18,025,048	
其他	<u>324,733,729</u>	各單獨項目餘額未超過 本科目金額3%
	<u>\$ 490,243,343</u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目 摘	要	金 額	備	註
應付年終獎金			\$ 294,208,737		
應付水電費			72,780,816		
應付佣金			42,188,329		
應付勞健保費			37,077,437		
應付運費及報關費			12,001,093		
其他			211,965,227		各單獨項目餘額未超 過未超過本科目金額5%
			<u>\$ 670,221,639</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
長期借款明細表
民國 101 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	\$ 146,028,345	97.10.02~102.10.02	0.2738~0.5739		請詳附註六
華南商業銀行民生分行	信用借款	800,000,000	101.06.15~103.06.15	1.280		無
兆豐商業銀行國外部	"	1,700,000,000	100.06.13~103.06.13	1.320		"
第一銀行敦化分行	"	1,500,000,000	100.09.16~103.09.16	1.210		"
合作金庫銀行民族分行	"	1,300,000,000	100.09.21~102.09.21	1.300		"
台灣中小企業銀行吉林分行	"	100,000,000	101.06.22~104.06.22	1.520		"
台北富邦銀行敦化分行	"	1,500,000,000	101.04.23~103.04.14	1.200		"
遠東商業銀行營業部	"	800,000,000	99.08.18~102.08.16	1.170		"
盤谷銀行台北分行	"	200,000,000	101.12.28~102.12.28	1.260		"
土地銀行營業部	"	500,000,000	99.08.11~102.08.11	1.249		"
		8,546,028,345				
減：一年內到期部分		(97,352,230)				
		<u>\$8,448,676,115</u>				

福懋興業股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 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			
織染廠	103,899,927 碼	\$ 5,049,799,080	長織布
織三廠	105,481 碼	1,865,054	胚布
染六廠	2,942,715 碼	220,363,240	棉染
簾布廠	26,349,784 公斤	4,407,287,856	簾布
塑膠廠	2,962,222 公斤	224,487,408	PE袋
棉紡廠	11,754 件	270,716,784	紗支
特織廠	1,130,822 米	315,519,668	特殊織物
油品事業部	249,936,406 仟噸	<u>7,463,684,188</u>	油品
銷貨總額		17,953,723,278	
減：銷貨退回及折讓		(<u>65,887,901</u>)	
銷貨淨額		17,887,835,377	
勞務收入		<u>166,249,580</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 18,054,084,957</u>	

福懋興業股份有限公司
營業成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 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		\$ 864,748,292	
加：本期進料		5,453,254,241	
減：期末原料		(783,876,181)	
轉列製造費用等		(353,582,437)	
		5,180,543,915	
物料			
期初物料		35,191,973	
加：本期進料		1,097,355,012	
減：期末物料		(105,578,235)	
轉列製造費用等		(745,144,182)	
本期耗料		5,462,368,483	
直接人工		639,148,999	
製造費用		2,587,041,016	
製造成本		8,688,558,498	
加：期初在製品		1,743,108,357	
在製品盤盈		3,407,707	
減：期末在製品		(1,420,435,861)	
轉列勞務成本		(155,275,744)	
製成品成本		8,859,362,957	
加：期初製成品		2,357,225,531	
製成品盤盈		3,546,856	
減：期末製成品		(1,892,480,585)	
產銷成本		9,327,654,759	
期初商品存貨		207,366,076	
加：本期進貨		6,955,721,809	
減：期末存貨		(200,528,220)	
商品存貨盤虧		(213,414)	
進銷成本		6,962,346,251	
已出售存貨成本		16,290,001,010	
減：存貨回升利益		(148,803,571)	
存貨盤盈及出售廢料收入等		(26,196,669)	
銷貨成本		16,115,000,770	
勞務成本		155,275,744	
營業成本		\$ 16,270,276,514	

福懋興業股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
水電瓦斯費				\$	537,251,592		
折舊					473,259,328		
間接人工					254,197,151		
燃料費					201,973,924		
修繕費					171,324,786		
主要副料					163,012,427		
蒸汽費					137,173,778		
其他					648,848,030		各單獨項目餘額未超過未 超過本科目金額5%
					<u>\$ 2,587,041,016</u>		

福懋興業股份有限公司
 推銷費用明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目 摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 258,670,043	
運費		109,356,078	
佣金支出		79,184,296	
折舊		67,510,807	
租金支出		65,007,084	
廣告費		27,317,918	
保險費		25,180,313	
其他費用		131,768,674	各單獨項目餘額未超過未 超過本科目金額3%
		<u>\$ 763,995,213</u>	

福懋興業股份有限公司
管理費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$ 113,879,643			
修繕費				21,837,601			
折舊				13,723,148			
水電瓦斯費				11,428,846			
保險費				8,947,260			
其他費用				<u>62,215,009</u>			各單獨項目餘額未超過本 科目金額3%
				<u>\$ 232,031,507</u>			

(以下空白)