

福懋興業股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十七年度及九十六年度
(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
民國九十七年度及九十六年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7
六、	合併損益表	8
七、	合併股東權益變動表	9
八、	合併現金流量表	10
九、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11 ~ 15
	(二) 重要會計政策之彙總說明	15 ~ 21
	(三) 會計變動之理由及其影響	21
	(四) 重要會計科目之說明	21 ~ 40
	(五) 關係人交易	41 ~ 47
	(六) 質押之資產	47
	(七) 重大承諾事項及或有事項	47 ~ 48
	(八) 重大之災害損失	48

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	48	
(十)	其他	48 ~ 56	
(十一)	附註揭露事項	57 ~ 64	
	1. 重大交易事項相關資訊	57 ~ 62	
	2. 轉投資事業相關資訊	63	
	3. 大陸投資資訊	64	
(十二)	部門別財務資訊	65 ~ 69	

福懋興業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：福懋興業股份有限公司

負責人：王文淵

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 六 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003556 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九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務表附註一所述，列入上開民國九十七年度合併財務報表部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部份合併個體財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報表而得。民國九十七年十二月三十一日上述依其他會計師查核之部分合併個體，其相關之資產總額為新台幣3,631,457仟元，民國九十七年度之營業收入淨額為新台幣1,816,666仟元。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九十七年度部分採權益法評價之長期股權投資及附註十一其所揭露之轉投資事業相關資訊，係依其他會計師查核之財務報表評價及揭露；民國九十七年度依據該等其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣5,603仟元，截至民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣1,256,186仟元。福懋興業股份有限公司及其子公司民國九十六年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年三月五日出具之修正式無保留意見之查核報告。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國九十七年度之合併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及其子公司民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

李淑靜

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：金管證六字第 0970003904 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 六 日

福懋興業股份有限公司
合併資產負債表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,899,793	5	\$ 2,930,619	3	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	43,695	-	448,740	1	2110 短期借款(附註四(十一)及六)	\$ 5,496,979	7	\$ 4,890,833	6
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	757,616	1	1,411,326	2	2180 應付短期票券(附註四(十二))	1,299,231	2	1,486,677	2
1120 應收票據淨額(附註四(五))	208,235	-	293,319	-	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十三))	-	-	29,812	-
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	20,095	-	25,035	-	2130 應付票據	103,300	-	57,329	-
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	3,909,224	6	4,323,061	5	2140 應付票據 - 關係人(附註五)	193,332	-	341,491	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	766,461	1	1,120,789	1	2150 應付帳款	1,176,458	2	1,772,230	2
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	192,522	-	245,055	-	2160 應付帳款 - 關係人(附註五)	714,356	1	1,305,611	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	5,805	-	8,076	-	2170 應付所得稅(附註四(二十一))	244,536	-	614,299	1
120X 存貨(附註四(七))	7,423,645	10	8,428,970	10	2180 應付費用(附註五)	1,129,320	2	1,343,532	1
1260 預付款項(附註四(十五))	249,165	-	866,831	1	2210 其他應付款項(附註四(十九))	418,755	1	577,265	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十一))	340,286	1	298,165	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)及六)	1,042,159	1	728,550	1
1298 其他流動資產 - 其他	706,613	1	208,034	-	2280 其他流動負債	197,293	-	118,967	-
11XX 流動資產合計	18,523,155	25	20,608,020	23	21XX 流動負債合計	12,015,719	16	13,266,596	15
基金及投資					長期負債				
1430 公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動(附註四(二))	-	-	957	-	2420 長期借款(附註四(十四)及六)	13,637,437	19	9,982,142	12
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	25,963,888	35	40,186,513	46	其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	165,389	-	1,099,274	1	2810 應計退休金負債(附註四(十五))	858,095	1	1,000,814	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	1,256,186	2	98,858	-	2880 其他負債 - 其他(附註四(十九))	97,169	-	88,887	-
14XX 基金及投資合計	27,385,463	37	41,385,602	47	28XX 其他負債合計	955,264	1	1,089,701	1
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	20,061	-	17,963	-	2XXX 負債總計	26,608,420	36	24,338,439	28
固定資產(附註四(九)及六)					股東權益				
3110 成本					股本(附註四(十六))				
1501 土地	1,348,150	2	1,348,150	2	3110 普通股股本	16,846,646	23	16,846,646	19
1511 土地改良物	73,009	-	68,944	-	資本公積(附註四(十七))				
1521 房屋及建築	8,384,025	12	7,764,582	9	3250 受贈資產	2,032	-	2,032	-
1531 機器設備	30,728,757	42	27,157,745	31	3260 長期投資	696,659	1	696,936	1
1551 運輸設備	230,041	-	221,070	-	3310 保留盈餘(附註四(十九))				
1681 其他設備	9,061,197	12	7,924,923	9	3320 法定盈餘公積(附註四(十八))	4,776,711	7	4,039,332	5
15XY 成本及重估增值	49,825,179	68	44,485,414	51	3330 特別盈餘公積(附註四(十九))	1,675,123	2	1,294,725	1
15X9 減：累計折舊	(28,459,877)	(39)	(25,828,649)	(29)	3350 未分配盈餘	4,455,263	6	8,010,571	9
1670 未完工程及預付設備款	3,219,445	5	4,785,195	5	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	24,584,747	34	23,441,960	27	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)(八))	15,054,257	21	30,058,121	34
無形資產					3420 累積換算調整數	237,050	-	274,490	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十五))	63,451	-	69,880	-	3430 未認為退休基金成本之淨損失(附註四(十五))	(137,251)	(-)	(386,653)	(-)
1780 其他無形資產(附註四(十))	431,223	1	410,177	-	3510 庫藏股票(附註四(二十))	(26,488)	(-)	(26,488)	(-)
17XX 無形資產合計	494,674	1	480,057	-	3610 少數股權	2,703,497	4	3,051,776	3
其他資產					3XXX 股東權益總計	46,283,499	64	63,861,488	72
1830 遞延費用	169,555	-	153,666	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十一))	601,663	1	782,895	1	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 72,891,919	100	\$ 88,199,927	100
1880 其他資產 - 其他(附註四(九)及七)	1,112,601	2	1,329,764	2					
18XX 其他資產合計	1,883,819	3	2,266,325	3					
1XXX 資產總計	\$ 72,891,919	100	\$ 88,199,927	100					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司
合併損益表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97年			96年		
	金額	額	%	金額	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 42,404,060		100	\$ 41,432,579		100
4170 銷貨退回	(228,791)		-	(72,768)		-
4190 銷貨折讓	(122,487)		-	(88,806)		(1)
4100 銷貨收入淨額	42,052,782		100	41,271,005		99
4610 勞務收入	198,008		-	219,953		1
4000 營業收入合計	42,250,790		100	41,490,958		100
營業成本(附註四(二十三)及五)						
5110 銷貨成本	(37,909,049)	(90)		(36,606,797)	(88)	
5610 勞務成本	(160,654)	-		(30,930)	-	
5000 營業成本合計	(38,069,703)	(90)		(36,637,727)	(88)	
5910 營業毛利	4,181,087	10		4,853,231	12	
營業費用(附註四(二十三)及五)						
6100 推銷費用	(1,634,204)	(4)		(1,676,774)	(4)	
6200 管理及總務費用	(810,337)	(2)		(905,801)	(2)	
6000 營業費用合計	(2,444,541)	(6)		(2,582,575)	(6)	
6900 營業淨利	1,736,546	4		2,270,656	6	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	81,354	-		15,847	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	17,373	-		10,927	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	56,897	-		209,644	1	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	-	-		19,368	-	
7122 股利收入	2,545,249	6		2,653,157	6	
7130 處分固定資產利益	20,280	-		-	-	
7140 處分投資利益(附註四(三))	176,345	1		3,759,728	9	
7160 兌換利益	261,529	1		120,865	-	
7480 什項收入	419,262	1		342,942	1	
7100 營業外收入及利益合計	3,578,289	9		7,132,478	17	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(九))	(586,859)	(2)		(621,100)	(2)	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	(5,603)	-		-	-	
7530 處分固定資產損失	-	-		(7,027)	-	
7550 存貨盤損	(82,295)	-		(51,153)	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(208,824)	(1)		(340,317)	(1)	
7630 減損損失(附註四(九))	(77,857)	-		(14,470)	-	
7880 什項支出(附註七)	(574,675)	(1)		(194,951)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(1,536,113)	(4)		(1,229,018)	(3)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	3,778,722	9		8,174,116	20	
8110 所得稅費用(附註四(二十一))	(409,550)	(1)		(308,143)	(1)	
9600XX 合併總損益	\$ 3,369,172	8		\$ 7,865,973	19	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 3,001,998	7		\$ 7,373,791	18	
9602 少數股權損益	367,174	1		492,182	1	
	\$ 3,369,172	8		\$ 7,865,973	19	
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘(附註四(二十二))						
9710 繼續營業單位淨利	\$ 2.25	\$ 2.00		\$ 4.86	\$ 4.67	
9740AA 少數股權	(0.30)	(0.21)		(0.33)	(0.29)	
9750 本期淨利	\$ 1.95	\$ 1.79		\$ 4.53	\$ 4.38	
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	\$ 3,778,722	\$ 3,369,172		\$ 8,174,116	\$ 7,865,973	
少數股權淨利(損)	(\$ 500,540)	(\$ 367,174)		(\$ 558,934)	(\$ 492,182)	
歸屬於母公司淨利	\$ 3,278,182	\$ 3,001,998		\$ 7,615,182	\$ 7,373,791	
基本每股盈餘						
繼續營業單位淨利	\$ 2.24	\$ 2.00		\$ 4.85	\$ 4.67	
少數股權淨利(損)	(\$ 0.30)	(\$ 0.22)		(\$ 0.33)	(\$ 0.29)	
歸屬於母公司淨利	\$ 1.94	\$ 1.78		\$ 4.52	\$ 4.38	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司
合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			金融商品之未 實現損益	累積換算調 整	未認列為退 休金成本之 淨		庫藏股票	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 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			損	失			
96 年 度													
96年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,03	\$ 95,596	\$ 3,698,943	\$ 927,946	\$ 3,713,182	\$ 23,623,890	\$ 166,312	(\$ 107,583)	(\$ 26,488)	\$ 1,175,638	\$ 50,116,114	
95年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	340,389	-	(340,389)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	682,971	(682,971)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(2,358,530)	-	-	-	-	-	(2,358,530)	
提列董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(10,704)	-	-	-	-	-	(10,704)	
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	(316,192)	316,192	-	-	-	-	-	-	
外幣財務報表換算所產生兌換差額 之變動數	-	-	-	-	-	-	-	108,178	-	-	-	108,178	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	6,574,103	-	-	-	-	6,574,103	
未認列為退休金成本之淨損失調整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	(279,070)	-	-	(279,070)	
按出售比例迴轉資本公積數	-	-	(16,519)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,519)	
採權益法評價之被投資公司調整相 關科目依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	(139,872)	-	-	-	-	(139,872)	
未按持股比例認股被投資公司股數 變動數	-	-	617,859	-	-	-	-	-	-	-	-	617,859	
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,383,956	1,383,956	
96年度後合併總損益	-	-	-	-	-	7,373,791	-	-	-	-	492,182	7,865,973	
96年12月31日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,03	\$ 696,936	\$ 4,039,332	\$ 1,294,725	\$ 8,010,571	\$ 30,058,121	\$ 274,490	(\$ 386,653)	(\$ 26,488)	\$ 3,051,776	\$ 63,861,488	
97 年 度													
97年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,03	\$ 696,936	\$ 4,039,332	\$ 1,294,725	\$ 8,010,571	\$ 30,058,121	\$ 274,490	(\$ 386,653)	(\$ 26,488)	\$ 3,051,776	\$ 63,861,488	
96年度盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	737,379	-	(737,379)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	894,042	(894,042)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(5,390,927)	-	-	-	-	-	(5,390,927)	
提列董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(48,602)	-	-	-	-	-	(48,602)	
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	(513,644)	513,644	-	-	-	-	-	-	
外幣財務報表換算所產生兌換差額 之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(37,440)	-	-	-	(37,440)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(14,620,943)	-	-	-	-	(14,620,943)	
未認列為退休金成本之淨損失調整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	249,402	-	-	249,402	
採權益法評價之被投資公司調整相 關科目依持股比例調整數	-	-	(277)	-	-	-	(382,921)	-	-	-	-	(383,198)	
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(715,453)	(715,453)	
97年度合併總損益	-	-	-	-	-	3,001,998	-	-	-	-	367,174	3,369,172	
97年12月31日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,03	\$ 696,659	\$ 4,776,711	\$ 1,675,123	\$ 4,455,263	\$ 15,054,257	\$ 237,050	(\$ 137,251)	(\$ 26,488)	\$ 2,703,497	\$ 46,283,499	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 7	年	度	9 6	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		3,369,172	\$		7,865,973
調整項目						
折舊			3,245,495			2,659,384
各項攤提			158,200			132,677
取得採權益法之現金股利			11,449			7,442
金融資產負債評價利益	(		74,270)	(		220,571)
採權益法認列之投資損(益)			5,603	(		19,368)
處分固定資產損(益)	(		20,280)	(		7,027)
處分投資利益	(		176,345)	(		3,759,728)
存貨跌價損失			208,824			340,317
減損損失			77,857			14,470
其他評價損失			-			56,310
固定資產報廢損失			11,907			-
其他損失			255,280			-
資產及負債科目之變動						
公平價值列入損益之金融資產負債			450,460			1,219,164
應收票據及帳款淨額(含關係人)			858,189	(		978,804)
其他應收款			52,533			144,356
存貨			796,501	(		989,708)
預付款項			617,666	(		361,894)
遞延所得稅資產			139,111	(		316,122)
其他流動資產	(		498,579)	(		19,679)
應付票據及帳款(含關係人)	(		1,289,215)	(		11,569)
應付所得稅	(		369,763)	(		356,519)
應付費用	(		214,212)	(		223,185)
其他應付款	(		158,510)	(		53,623)
其他流動負債			78,326			1,976
應計退休金負債			113,112			72,386
營業活動之淨現金流入			<u>7,648,511</u>			<u>6,516,724</u>
投資活動之現金流量						
備供出售金融資產增加	(		489,472)	(		1,576,167)
處分備供出售金融資產價款			338,199			679,046
以成本衡量金融資產增加	(		76,032)	(		138,412)
長期股權投資增加	(		270,713)	(-
處分長期股權投資價款			-			4,495,074
購置固定資產價款	(		4,495,594)	(		6,442,842)
處分固定資產價款			29,033			17,058
無形資產增加	(		160,618)	(		219,153)
購置閒置資產價款	(		149)	(-
遞延費用增加	(		1,143)	(		154,559)
購置什項資產價款	(		43,386)	(		14,023)
受質之定期存款			173	(		21,553)
存出保證金減少			10,760			52,984
投資活動之淨現金流出	(		<u>5,158,942</u>	(		<u>3,322,547</u>
融資活動之現金流量						
發放董監酬勞及員工紅利	(		48,602)	(		10,704)
發放現金股利	(		5,390,927)	(		2,352,895)
短期借款增加			606,146			1,542,916
應付短期票券增加(減少)數	(		187,446)			887,988
長期借款增加數			5,602,846			1,943,032
償還長期借款	(		1,615,178)	(		4,664,933)
其他負債			8,282	(		15,059)
子公司發行新股少數股權變動數			-			1,250,603
少數股權淨變動數	(		514,619)	(		261,566)
融資活動之淨現金流出	(		<u>1,539,498</u>	(		<u>1,680,618</u>
匯率影響數			19,103	(		156,395)
子公司首次併入影響數			-			2,595
本期現金及約當現金增加			969,174			1,359,759
期初現金及約當現金餘額			2,930,619			1,570,860
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>3,899,793</u>	\$		<u>2,930,619</u>
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		622,924	\$		627,854
本期支付所得稅	\$		639,067	\$		267,746

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司
合併財務報表附註
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)合併財務報表編製個體概述：

1. 福懋興業股份有限公司

福懋興業股份有限公司(以下簡稱本公司)，創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，本公司股票於民國 74 年 12 月 19 日公開上市。目前以產銷尼龍多富達布、輪胎簾布、高密度聚乙烯袋、棉紗、混紡紗、人造棉紗、合成纖維紗、織布及染整等製品加工、防彈背心、夾克、工業用工作服、前述織物再加工產品及經營加油站供售汽油、柴油等油品為主要業務。本公司各事業部之經營業務項目如下：

<u>事</u>	<u>業</u>	<u>部</u>	<u>門</u>	<u>主</u>	<u>要</u>	<u>產</u>	<u>銷</u>	<u>業</u>	<u>務</u>
第一事業部				聚胺織物、聚酯織物、純棉織物、混紡織物及傘骨等					
第二事業部				簾布、塑膠袋等					
油品事業部				經營加油站以供售汽油、柴油、煤油及小包裝石油產品等					
其他				純棉紗、混紡紗、防護性織品等					

本公司於民國 97 年 6 月 27 日股東會改選董事後，台化公司董事席次超過半數，對本公司構成控制力，故自民國 97 年 6 月 30 日起將本公司及子公司納入其合併個體，因而自民國 97 年 6 月 30 日起，本公司之最終母公司為台灣化學纖維股份有限公司，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數約為 8,262 人。

2. 福懋科技股份有限公司

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

3. 福懋興業(中山)有限公司

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

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

4. 福懋越南責任有限公司

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

5. 宏懋開發股份有限公司

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

6. 福懋興業(香港)有限公司

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

7. 福懋瑞業(香港)有限公司

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

8. 福義有限公司

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

9. 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司

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

10. 福懋(同奈)責任有限公司

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

11. 福懋興業(常熟)有限公司

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

12. 福懋貿易(上海)有限公司

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

(二) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			97年 12月31日	96年 12月31日	
福懋興業	福懋科技(股) 公司	接受委託各型積體電路之購 裝、測試及模組之加工及研 究開發	65.68	65.68	-
福懋興業	福懋興業(中 山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色 布、印花布及然絲加工紗等	100.00	100.00	-
福懋興業	福懋越南責任 有限公司	從事紡紗、織布、染整、地 毯、窗簾及清潔用品等製 造、加工與供銷業務之經營	100.00	100.00	註三
福懋興業	宏懋開發(股) 公司	接受委託辦理市地之重劃、 住宅及大樓開發租售與新市 鎮、新社區開發及特定專業 區開發等業務	99.40	99.40	註三
福懋興業	福懋興業(香 港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	99.86	99.86	-
福懋興業	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRY、Nanosphere、 Keptotec、Dynatec、 Spirit及Reflex的高科技性	43.00	43.00	註一、 註三
福懋興業	福義有限公司	從事染定及多層次加工之男 女流行布料訂單的接訂及聯 繫事宜	100.00	100.00	註三
福懋興業	廈門象嶼福懋 進出口貿易有 限公司	從事進出口貿易、轉口貿 易、商品展示、商品出口加 工、倉儲業務及黑白、彩圖 的設計及繪製等	100.00	100.00	註三
福懋興業	福懋(同奈)責 任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	100.00	註三
福懋興業 (香港)	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加 工布種、織物面料的織染及 後整理加工等	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港)	福懋貿易(上 海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸 送帶簾布等產品之批發及進 出口	100.00	100.00	註二

註一：福懋興業佔福懋瑞業董事會半數之席次。

註二：民國九十六年度適用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之
規定，首次納入合併報表編製主體。

註三：其財務報表係各該公司委任之會計師查核。

(三) 未列入合併財務報表之子公司：

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險：

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容：

請詳附註四(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. 本公司及合併子公司之會計記錄係以新台幣及其各功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

本公司及合併子公司之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. 投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性商品均係採交易日會計處理。

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. 指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(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及負債

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) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，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。

(十) 備抵呆帳

備抵呆帳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及

應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十一) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原、物料、在途材料及託外加工料品以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

(十二) 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。

(十三) 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；若所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
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」作為本公司股東權益之調整項目。

(十四) 固定資產

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. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築之主建物為 10~60 年及其附屬建物為 3~11 年，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。固定資產處分損益認列為當

期營業外收支項下。

4. 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。

(十五) 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。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，採直線法平均攤銷。

(十六) 遞延費用

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

(十七) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司及合併子公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，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。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

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。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十八) 衍生性金融商品

1. 本公司及合併子公司從事遠期外匯合約及利率交換等衍生性金融商品交易，以規避匯率及利率等價格變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。
2. 當不符合避險會計條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(十九) 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。

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。
3. 大陸子公司依據中華人民共和國政府規定之退休金養老制度，依聘雇員工工資總額之10%~20%提列養老保證金。所有在職和退休雇員之養老金均由當地政府統籌安排，子公司除年度提撥外，無其他進一步之義務。
4. 香港子公司依據香港政府之”強制性公積金計劃(MPF)”依聘雇員每月工資總額之10%提列積金，由香港政府之積金局負責管理。

(二十) 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。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等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「所得稅基本稅額條例」規定，本公司及國內子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。

(二十一) 庫藏股票

自民國91年度起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理，該庫藏股票之成本作為股東權益之減項。

(二十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司及國內子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。

(二十三) 每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算；盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

(二十四) 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。

(二十五) 會計估計

本公司及合併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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 員工分紅及董監酬勞

本公司及國內合併子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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，此項會計原則變動對本公司合併淨利減少 46,131 仟元，每股盈餘減少 0.03 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	12,075,042	37,249,250
支票存款及活期存款	3,530,774,947	1,488,377,076
定期存款	172,157,129	48,156,734
約當現金—商業本票	184,785,773	1,356,835,770
合 計	<u>\$ 3,899,792,891</u>	<u>\$ 2,930,618,830</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 439,165,231
衍生性金融商品	<u>43,695,134</u>	<u>6,716,270</u>
小計	43,695,134	445,881,501
加：交易目的金融資產評價調整	-	2,858,362
合計	<u>\$ 43,695,134</u>	<u>\$ 448,739,863</u>
非流動項目：		
交易目的金融資產		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 957,603</u>

1. 本公司及合併子公司民國 97 年及 96 年度認列之金融資產評價淨利益分別為 \$17,373,008 及 \$10,927,835。

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>97年12月31日</u>				
<u>衍生性金融商品</u>		<u>合約金額</u> <u>(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>
流動項目：				
遠期外匯合約	買入	USD 5,308,602.72	\$ -	98.1
		JPY 113,800,000	-	98.1
		NTD 105,678,723	-	98.1
利率交換合約	賣出	\$ 15,329,716.92	3,363,131	98.1
		JPY 519,300,000	-	98.1
利率交換合約		NTD 3,500,000,000	37,427,952	98.11
利率交換合約		NTD 300,000,000	2,904,051	98.9
			<u>\$ 43,695,134</u>	

96年12月31日

衍生性金融商品	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
流動項目：			
遠期外匯合約	買入 USD 3,307,071.35	\$ -	97.3
	JPY 84,500,000	-	97.3
	NTD 82,902,239	-	97.3
	賣出 USD 3,299,208.54	-	97.3
	JPY 373,000,000	-	97.3
	NTD 2,500,000,000	6,716,270	98.11
利率交換合約		<u>\$ 6,716,270</u>	
非流動項目：			
利率交換合約	NTD 300,000,000	\$ 563,438	98.9
	NTD 300,000,000	394,165	98.11
		<u>\$ 957,603</u>	

3. 本公司及合併子公司從事預購(售)遠期外匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
4. 本公司及合併子公司從事之利率交換交易主係固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率負債部位之現金流動波動，惟未適用避險會計。
5. 本公司及合併子公司民國97年12月31日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 USD5,308,602.72、JPY113,800,000、NTD469,248,723 及現金流量為 USD15,329,716.92、JPY519,300,000、NTD3,500,000,000。

(三) 備供出售之金融資產

	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,420,197,658	\$ 1,299,428,349
備供出售金融資產評價調整	(662,581,943)	111,897,438
合計	<u>\$ 757,615,715</u>	<u>\$ 1,411,325,787</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 10,456,127,940	\$ 10,110,890,292
備供出售金融資產評價調整	15,507,760,093	30,075,622,899
合計	<u>\$ 25,963,888,033</u>	<u>\$ 40,186,513,191</u>

本公司及合併子公司於民國97年及96年度處分台塑石化股份，其明細如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
處分股數	3,658,000	2,680,000
售 價	\$ 283,304,837	\$ 200,625,806
處分成本	(111,878,490)	(39,385,082)
處分利益	\$ 171,426,347	\$ 161,240,724

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 165,388,989	\$ 1,099,274,239

1. 本公司及合併子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司與母公司投資之台灣興業責任有限公司因綜合持股比率已具重大影響力，故於民國97年6月30日起轉列採權益法之長期股權投資，請詳附註四(八)。
3. 本公司及合併子公司依經濟部投資審議委員會經(86)投審二字第86717060號函核准，匯款投資美國 Genesis Semiconductor Inc.，截至民國97年12月31日止已匯出USD175,000。
4. 本公司及合併子公司以成本衡量之智達電子(股)公司(原力原通訊(股)公司)民國95年10月5日經股東臨時會通過減資\$245,000,000以彌補虧損，減資比率為50%，本公司及合併子公司經此減資後持股降為1,955,000股。惟該公司續於民國96年9月27日經股東臨時會通過減資\$148,575,000以彌補虧損，減資比率為42.45%，本公司及合併子公司減資後持股為1,125,102股，原始投資成本減為\$10,761,518。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據	\$ 210,200,632	\$ 295,234,650
減：備抵呆帳	(1,965,882)	(1,916,128)
	<u>\$ 208,234,750</u>	<u>\$ 293,318,522</u>
應收帳款	\$ 4,007,854,824	\$ 4,388,137,875
減：備抵呆帳	(98,630,859)	(65,077,210)
	<u>\$ 3,909,223,965</u>	<u>\$ 4,323,060,665</u>

(六) 其他應收款

	97年12月31日	96年12月31日
其他應收款	\$ 177,266,956	\$ 176,081,454
其他應收款－關係人	20,470,996	68,973,873
減：備抵呆帳	(5,215,990)	-
	<u>\$ 192,521,962</u>	<u>\$ 245,055,327</u>

(七) 存貨

	97年12月31日	96年12月31日
原料	\$ 1,285,320,111	\$ 1,354,806,774
物料	447,002,788	461,100,145
在製品	2,182,119,248	2,177,025,743
製成品	4,096,345,840	4,476,576,637
在途材料	341,661,336	679,878,205
託外加工料品等	146,487,595	144,825,444
在建房地	3,562,956	24,201,255
營建土地	23,612,217	960,247
	<u>\$ 8,526,112,091</u>	<u>\$ 9,319,374,450</u>
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(1,102,467,363)	(890,404,344)
	<u>\$ 7,423,644,728</u>	<u>\$ 8,428,970,106</u>

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
廣越企業(股)公司	\$ 135,042,147	24.13	\$ 98,858,404	24.49
台灣興業責任有限公司	1,121,143,739	10.00	-	
	<u>\$1,256,185,886</u>		<u>\$ 98,858,404</u>	

2. 本公司採權益法認列之投資利益(損失)明細如下：

被投資公司	97年度	96年度
廣越企業(股)公司	\$ 32,672,227	\$ 19,367,495
台灣興業責任有限公司	(38,275,348)	-
	<u>(\$ 5,603,121)</u>	<u>\$ 19,367,495</u>

本公司民國 97 年度對上述採權益法評價之被投資公司係依其各該公司

委任會計師查核之財務報表加以評價認列。

3. 本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之累積換算調整數明細如下：

被投資公司	97年12月31日	96年12月31日
廣越企業(股)公司	\$ 5,967,825	\$ 347,408
台灣興業責債有限公司	(111,605,330)	-
	<u>(\$ 105,637,505)</u>	<u>\$ 347,408</u>

4. 本公司民國 97 年及 96 年度收取自採權益法評價之被投資公司所配發之現金股利，而表列長期股權投資減項之金額分別為 \$11,449,000 及 \$7,441,850。

5. 本公司海外投資經主管機關核准之情形如下：

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

6. 本公司為增強市場競爭力，與台灣化學纖維(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及金車(股)公司共同對外投資於越南成立台灣興業責任有限公司，另於民國 97 年度間，因對台灣興業有限責任之持股與母公司台灣化學纖維股份有限公司之綜合持股比例已超過 50%，故將其由以成本衡量之金融資產轉列至採權益法之長期股權投資，金額計 USD27,710,000。

(九) 固定資產

資 產 名 稱	97年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,348,150,360	\$ -	\$ 1,348,150,360
土地改良物	73,008,476	(65,252,568)	7,755,908
房屋及建築	8,384,025,375	(2,917,348,892)	5,466,676,483
機器設備	30,728,756,652	(19,237,915,057)	11,490,841,595
運輸設備	230,041,313	(192,497,094)	37,544,219
其他設備	9,061,196,396	(6,046,863,155)	3,014,333,241
未完工程及預付設備款	3,219,444,826	-	3,219,444,826
	<u>\$53,044,623,398</u>	<u>(\$28,459,876,766)</u>	<u>\$24,584,746,632</u>

資 產 名 稱	96年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,348,150,360	\$ -	\$ 1,348,150,360
土地改良物	68,944,467	(62,224,023)	6,720,444
房屋及建築	7,764,582,653	(2,586,291,337)	5,178,291,316
機器設備	27,157,745,119	(18,634,861,966)	8,522,883,153
運輸設備	221,069,531	(178,320,880)	42,748,651
其他設備	7,924,922,950	(4,366,950,929)	3,557,972,021
未完工程及預付設備款	4,785,195,040	-	4,785,195,040
	<u>\$49,270,610,120</u>	<u>(\$25,828,649,135)</u>	<u>\$23,441,960,985</u>

1. 本公司及合併子公司已提供部份機器設備及雜項設備等固定資產予各金融機構作為各項借款之擔保品，請參附註六。
2. 本公司及合併子公司民國 97 年度及 96 年度利息資本化前之利息總額分別為\$642,090,923 及\$649,872,911，利息資本化金額分別為\$55,231,755 及\$28,773,201，資本化利率約為 0.6025%~3.0966% 及 1.63%~3.50%。
3. 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日預付土地款(合計金額分別為\$255,981,158 及\$333,671,298，係分別減累計減損\$77,857,047 及\$0 後之淨額)其中\$242,329,252 及\$320,168,150 已全數取得第三人名義之權狀，並已全數設定抵押予本公司，因係農業用之土地，已予轉列其他資產－其他項下，其設定金額分別為\$526,350,000 及\$516,350,000。
4. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之帳列土地及預付土地款(合計分別金額為\$608,349,068 及\$608,200,310，係減累計減損\$77,880,705

後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產－其他項下。

5. 福懋科技因 IC 封裝測試廠部分設備暫時閒置及民國 90 年因停產鉅產品，而將相關設備一併轉入其他資產－其他項下。截至民國 97 年及 96 年度累計減損金額為 \$8,699,510 及 \$8,767,630。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日閒置資產帳面價值為 \$14,536,254 及 \$20,821,490。

6. 宏懋開發截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，計有帳列土地金額分別為 \$48,063,591 及 \$47,882,160，因尚未供營業使用而轉列至其他資產－其他項下。另該等土地分別計 \$7,740,496 及 \$5,068,868 係信託於該公司員工項下。

(十) 其他無形資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
土地使用權-福懋興業	\$ 19,571,234	\$ 22,796,546
土地使用權-福懋(中山)	43,629,254	41,477,366
土地使用權-福懋(同奈)	130,643,347	149,666,397
土地使用權-福懋(常熟)	<u>237,379,232</u>	<u>196,236,964</u>
	<u>\$ 431,223,067</u>	<u>\$ 410,177,273</u>

1. 福懋興業之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為 \$19,571,234 及 \$22,796,546。
2. 福懋(中山)向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋(同奈)向台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止總支付之土地使用權價款，折合新台幣計 \$156,375,455。使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區澎湖路及古里鎮小康村上之兩筆土地計 267,172 平方公尺所支付土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准許日起 50 年，簽約期間自民國 96 年 1 月 1 日至民國 146 年 12 月 31 日止。

(十一)短期借款

借款種類	97年12月31日	96年12月31日
購料借款	\$ -	\$ 11,909,319
抵押借款	30,000,000	309,628,081
信用借款	5,466,978,507	4,569,295,390
	<u>\$ 5,496,978,507</u>	<u>\$ 4,890,832,790</u>
借款利率區間	<u>1.31%~7.227%</u>	<u>1.21%~7.73%</u>

上述抵押借款之擔保品請詳附註六。

(十二)應付短期票券

項 目	97年12月31日		96年12月31日	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
應付商業本票	\$1,300,000,000	1.50%~	\$1,487,000,000	1.89%~
減：應付商業本票折價	(768,873)	1.72%	(322,553)	2.08%
	<u>\$1,299,231,127</u>		<u>\$1,486,677,447</u>	

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	97年12月31日	96年12月31日
流動項目：		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,812,978</u>

衍生性金融商品	96 年 12 月 31 日		
	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
遠期外匯合約	US\$ 20,000,000	\$ 2,405,710	97.1.3/97.2.4
利率交換合約	TW\$1,000,000,000	27,407,268	93.7~98.11
		<u>\$ 29,812,978</u>	

本公司及合併子公司民國97年度及96年度認列之金融負債評價淨利益分別為\$56,897,465及\$209,643,504。

(十四) 長期借款

借款性質	還款方式	97年12月31日	96年12月31日
擔保借款	分期償還	\$ 3,664,717,428	\$ 1,844,871,019
信用借款	分期償還及到期清償	<u>11,014,878,847</u>	<u>8,865,821,093</u>
		14,679,596,275	10,710,692,112
減：一年內到期部份		(<u>1,042,159,235</u>)	(<u>728,550,428</u>)
		<u>\$13,637,437,040</u>	<u>\$9,982,141,684</u>
利率區間		<u>0.60%~6.97%</u>	<u>1.0465%~6.237%</u>

1. 長期借款擔保品，請詳附註六。
2. 本公司及合併子公司截至民國97年及96年12月31日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	97年12月31日	96年12月31日
97.01.01~97.12.31	\$ -	\$ 728,550,428
98.01.01~98.12.31	1,042,159,235	5,703,305,513
99.01.01~99.12.31	7,553,741,811	3,194,103,604
100.01.01~100.12.31	4,909,845,928	770,644,394
101.01.01~101.12.31	578,686,738	314,088,173
102.01.01之後	595,162,563	-
	<u>\$ 14,679,596,275</u>	<u>\$ 10,710,692,112</u>

(十五) 退休金

1. 本公司及國內合併子公司依據「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。本公司及國內合併子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臺灣銀行。

2. 本公司及國內合併子公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 退休金提撥狀況表：

福懋興業基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 467,213,000	\$ 444,894,000
非既得給付義務	<u>1,016,074,000</u>	<u>1,184,277,000</u>
累積給付義務	1,483,287,000	1,629,171,000
未來薪資增加影響數	<u>413,227,000</u>	<u>421,279,000</u>
預計給付義務	1,896,514,000	2,050,450,000
退休基金資產公平價值	(625,192,000)	(628,357,000)
提撥狀況	1,271,322,000	1,422,093,000
未認列過度性淨給付資產	(63,451,000)	(69,880,000)
退休金(損)益未攤銷餘額	(550,479,000)	(807,932,000)
補列之應計退休金負債	<u>200,702,000</u>	<u>456,533,000</u>
應計退休金負債(帳列其他負債)	<u>\$ 858,094,000</u>	<u>\$1,000,814,000</u>

福懋科技基金提撥狀況與帳載預付退休金負債調節如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 6,256,000	\$ 3,495,000
非既得給付義務	<u>45,534,000</u>	<u>34,331,000</u>
累積給付義務	51,790,000	37,826,000
未來薪資增加影響數	<u>11,473,000</u>	<u>16,799,000</u>
預計給付義務	63,263,000	54,625,000
退休基金資產公平價值	(46,734,000)	(43,174,000)
提撥狀況	16,529,000	11,451,000
未認列過度性淨資產	146,000	163,000
未認列退休金(損)益	(36,004,000)	(31,459,000)
預付退休金(帳列預付款項)	<u>(\$ 19,329,000)</u>	<u>(\$ 19,845,000)</u>

(2) 福懋興業及福懋科技淨退休金成本之內容：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
服務成本	\$ 57,418,000	\$ 48,836,000
利息成本	56,817,000	45,851,000
退休基金資產預期報酬	(17,775,000)	(18,444,000)
攤銷與遞延數	<u>42,212,000</u>	<u>23,162,000</u>
淨退休金成本	<u>\$ 138,672,000</u>	<u>\$ 99,405,000</u>

(3) 精算假設之內容：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率(福懋興業)	2.50%	2.75%
折現率(福懋科技)	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率(福懋興業)	1.50%	1.75%
未來薪資水準增加率(福懋科技)	1.50%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率(福懋興業)	2.50%	2.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率(福懋科技)	2.50%	3.00%

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本國及國內合併子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內合併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分，每月按薪資 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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 97 年度及 96 年度，本公司及國內合併子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$83,961,318 及 \$78,318,621。
4. 宏懋開發於民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$79,200 及 \$78,970。
5. 香港子公司根據香港政府之「強制性公積金計劃(MPF)」依聘雇員每月工資總額，提列 10% 作為強積金供款，民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$361,555 及 \$237,856。
6. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,540,084 及 \$1,702,246。
7. 越南子公司並未訂定退休金辦法，當地政府亦未有相關之規定。

(十六) 股本

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,664,637 股，每股面額 \$10。

(十七) 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，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本；惟依證券交易法規定，以法定盈餘公積擴充資本時，應先彌補虧損。

(十九) 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，本公司依公司法及公司章程之規定，決算之盈餘如有包含依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額時，於分派股息前應先將該項收益轉列特別盈餘公積項下，俟該項收益實現後，再轉回未分配盈餘；每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：(一)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(二)、依權益法認列之投資收益。(三)、因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。(四)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高 1% 之董事監察人酬勞金及 0.1%~1% 之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三

種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50% 以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。上開股利政策，業經民國 97 年 3 月 27 日之董事會決議通過，並於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議修正。

3. 本公司於民國 97 年 6 月 27 日及 96 年 6 月 28 日，經股東會決議通過 96 年度及 95 年度盈餘分派案如下：

	96 年度		95 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	\$ 737,379		\$ 340,389	
特別盈餘公積	894,042		682,971	
現金股利	5,390,927	\$ 3.20	2,358,530	\$ 1.40
董監酬勞	16,201		3,568	
員工現金紅利	32,401		7,136	
合計	<u>\$ 7,070,950</u>		<u>\$ 3,392,594</u>	

上述盈餘分配情形與本公之董事會提議並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 16 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利 \$32,401,376 及董監酬勞 \$16,200,688，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 \$4.38，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 \$4.35，詳細之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。
5. 本公司民國 95 年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利 \$7,135,996 及董監酬勞 \$3,567,998，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 \$2.02，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 \$2.01，詳細之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。
6. 本公司 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額計為 \$48,000,000，其估列基礎，係以截至 97 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，以章程所定之成數為基礎，估列 0.1%~1% 及 1% 作為估列員工紅利及董監酬勞之成數，由於本公司係以現金發放員工紅利及董監酬勞，是以將該等估列金額直接認為本年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於民國 98 年度之股東會

決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
 7. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為\$30,466,789 及\$25,744,812，帳列其他應付款及其他負債項下。

(二十) 庫藏股票

本公司之轉投資公司－宏懋開發股份有限公司截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日持有本公司股票 3,043,228 股，97 年及 96 年度均無增(減)變動，每股帳面價值為\$8.76，期末每股市價分別為\$17 及\$32.7。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	97年度	96年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$1,115,161,564	\$2,351,195,110
永久性差異之所得稅影響數	(695,725,004)	(1,990,847,423)
投資抵減之所得稅影響數	(242,464,853)	(283,979,001)
以前年度所得稅低估數	25,386,113	-
最低稅負制之所得稅影響數	81,981,838	279,701,470
未分配盈餘加徵10%所得稅	124,532,940	100,637,930
分離課稅稅額	677,601	678,595
備抵遞延所得稅資產流動數	-	(149,243,707)
所得稅費用	409,550,199	308,142,974
加：以前年度應付所得稅	649,091	-
減：遞延所得稅資產淨變動數	(139,110,901)	316,121,969
扣繳及暫繳稅款	(785,684)	(9,287,073)
支付以前年度所得稅低估數	(25,386,113)	-
支付短期票券稅額	(677,601)	(678,595)
匯率影響數	296,986	-
應付所得稅	<u>\$ 244,535,977</u>	<u>\$ 614,299,275</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產-流動	\$ 356,382,442	\$ 301,470,357
遞延所得稅資產-非流動	743,925,853	925,526,516
遞延所得稅負債-流動	(16,096,533)	(3,305,702)
遞延所得稅負債-非流動	(134,302,805)	(134,671,313)
遞延所得稅資產備抵評價金額	(7,960,192)	(7,960,192)
	<u>\$ 941,948,765</u>	<u>\$1,081,059,666</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

項目	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
投資抵減	\$127,578,159	\$127,578,159	\$116,303,134	\$116,303,134
呆帳損失超限	41,979,479	10,494,870	40,157,640	10,039,410
存貨跌價損失	816,093,965	204,023,491	684,379,560	171,094,890
其他	(7,242,443)	(1,810,611)	2,908,884	727,221
		<u>\$340,285,909</u>		<u>\$298,164,655</u>
非流動項目：				
退休金財稅差	\$574,666,225	\$143,666,557	\$480,883,456	\$120,220,864
投資抵減	331,533,561	331,533,561	615,837,380	615,837,380
未實現會計原則變動	-	-	208,247,272	52,061,818
投資損益	500,645,055	125,161,263	(222,047,340)	(55,511,835)
未實現短期投資損失	-	-	135,301,401	33,825,350
其他	37,046,668	9,261,667	97,686,504	24,421,626
備抵評價	(31,840,768)	(7,960,192)	(31,840,768)	(7,960,192)
		<u>\$601,662,856</u>		<u>\$782,895,011</u>

4. 民國97年12月31日，本公司及合併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	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
研究發展支出	\$ 36,034,289	\$ 1,614,952	100
	<u>17,156,897</u>	<u>17,156,897</u>	101
	<u>\$ 53,191,186</u>	<u>\$ 18,771,849</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
機器設備	\$ 220,213,859	\$ 27,578,159	99
	<u>295,228,567</u>	<u>269,304,569</u>	100
	<u>142,151,745</u>	<u>142,151,745</u>	101
	<u>\$ 657,594,171</u>	<u>\$ 439,034,473</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
人才培訓	\$ 3,784,507	\$ 174,556	100
	<u>1,130,842</u>	<u>1,130,842</u>	101
	<u>\$ 4,915,349</u>	<u>\$ 1,305,398</u>	

5. 未分配盈餘相關資訊如下：

	97年12月31日	96年12月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘	<u>4,455,262,980</u>	<u>8,010,570,217</u>
	<u>\$ 4,455,262,980</u>	<u>\$ 8,010,570,217</u>

6. 本公司民國96年度已分配股利之可扣抵稅額比例為12.21%，另截至民國97年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$178,511,440，由於本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帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國97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；本公司依所得稅規定可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國97年度本公司預計扣抵稅額比率為6.77%。

7. 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94年度。

8. 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% 稅率繳納企業所得稅。
9. 福懋越南獲越南政府核准營業年度開始前 15 年所得稅稅率為 10%；之後每年度為 25%，並自有營業淨利起四免稅，之後四年減半課稅。
10. 福懋(同奈)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 3 年免稅，之後 4 至 10 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。

(二十二) 每股盈餘

	97年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位淨利	\$3,778,722	\$3,369,172	1,681,622	\$2.25	\$2.00
少數股權淨利(損)	(500,540)	(367,174)	1,681,622	(0.30)	(0.21)
歸屬於母公司淨利	<u>\$3,278,182</u>	<u>\$3,001,998</u>		<u>\$1.95</u>	<u>\$1.79</u>
	96年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
繼續營業單位損益	\$8,174,116	\$7,865,973	1,681,622	\$4.86	\$4.67
少數股權淨利(損)	(558,934)	(492,182)	1,681,622	(0.33)	(0.29)
歸屬於母公司淨利	<u>\$7,615,182</u>	<u>\$7,373,791</u>		<u>\$4.53</u>	<u>\$4.38</u>

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

影響。

本公司民國97年度及96年度假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票時，基本每股盈餘計算如下：

	97年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$3,778,722	\$3,369,172	1,684,665	\$2.24	\$2.00
少數股權淨利(損)	(500,540)	(367,174)	1,684,665	(0.30)	(0.22)
歸屬於母公司淨利	<u>\$3,278,182</u>	<u>\$3,001,998</u>		<u>\$1.94</u>	<u>\$1.78</u>
	96年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)(註)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
基本每股盈餘					
繼續營業單位損益	\$8,174,116	\$7,865,973	1,684,665	\$4.85	\$4.67
少數股權淨利(損)	(558,934)	(492,182)	1,684,665	(0.33)	(0.29)
歸屬於母公司淨利	<u>\$7,615,182</u>	<u>\$7,373,791</u>		<u>\$4.52</u>	<u>\$4.38</u>

(二十三) 用人折舊折耗及攤銷費用

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	97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	\$2,804,725,783	\$ 749,232,715	\$3,553,958,498
勞健保費用	177,950,797	55,039,088	232,989,885
退休金費用	194,678,966	33,935,640	228,614,606
其他用人費用	85,100,245	29,255,046	114,355,291
折舊費用(註一)	2,998,931,834	246,562,511	3,245,494,345
攤銷費用	145,993,038	12,207,497	158,200,535

功能別 性質別	96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	\$3,096,125,405	\$ 691,807,802	\$3,787,933,207
勞健保費用	167,610,307	65,730,019	233,340,326
退休金費用	151,300,832	28,441,479	179,742,311
其他用人費用	82,492,038	32,449,993	114,942,031
折舊費用(註一)	2,399,683,533	259,699,136	2,659,382,669
攤銷費用	118,303,601	14,374,177	132,677,778

註一：已含表列其他資產—其他閒置資產提列之折舊。(97年度為\$8,086,008及96年度為\$14,845,952)

(以下空白)

五、關係人交易

(一)與關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
台灣化學纖維股份有限公司 (以下簡稱台化纖維)	本公司之母公司(註)
台灣塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
南亞塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
台塑石化股份有限公司 (以下簡稱台塑石化)	本公司董事長與該公司董事長為二親等
鼎大股份有限公司 (以下簡稱鼎大)	本公司總經理為其董事長
鼎祐興業股份有限公司 (以下簡稱鼎祐興業)	本公司總經理為其董事長
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	本公司總經理為其董事
德亞樹脂股份有限公司 (以下簡稱德亞樹脂)	本公司為其法人董事
株式會社裕源 (以下簡稱裕源)	本公司總經理與其負責人為一親等
裕毛屋企業股份有限公司 (以下簡稱裕毛屋)	本公司總經理為其董事長
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	採權益法評價之被投資公司
裕懋興業股份有限公司 (以下簡稱裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
南亞科技股份有限公司 (以下簡稱南亞科技)	對子公司福懋科技具有重大影響力
南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南亞電路板)	子公司福懋科技董事長與該公司總經理為二親等
董事、監察人、總經理及副總經理等 其他(金額均未超過該科目關係人 交易金額合計數之百分之十者)	本公司之監察人及主要管理階層 係財務會計準則公報第六號定義之關係人

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

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	97年度		96年度	
	金額	佔合併公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔合併公司 銷貨淨額 百分比
南亞科技	\$5,691,395,371	13.47	\$5,235,082,874	12.62
廣越	336,496,159	0.80	161,582,670	0.39
裕源	325,897,170	0.77	300,138,095	0.72
鼎祐興業	153,920,196	0.36	151,920,512	0.37
其他	201,830,957	0.48	532,252,635	1.28
	<u>\$6,709,539,853</u>	<u>15.88</u>	<u>\$6,380,976,786</u>	<u>15.38</u>

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

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

2. 進貨及加工費支出

	97年度		96年度	
	金額	佔合併公司 營業成本 淨額百分比	金額	佔合併公司 營業成本 淨額百分比
台塑石化	\$ 9,181,730,022	24.12	\$10,289,882,482	28.09
台化纖維	4,422,917,430	11.62	4,825,475,307	13.17
南亞塑膠	1,072,308,508	2.82	1,053,858,828	2.88
其他	1,285,542,354	3.38	1,261,436,793	3.44
	<u>\$15,962,498,314</u>	<u>41.94</u>	<u>\$17,430,653,410</u>	<u>47.58</u>

(1)本公司及合併子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款

分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

- (2)本公司及合併子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。
- (3)本公司及合併子公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (4)本公司及合併子公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (5)本公司及合併子公司向德亞樹脂進貨，貨款均於次月 22 日以信匯方式付款。
- (6)本公司及合併子公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 日付款，與一般供應商無重大差異。
- (7)本公司及合併子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收款項

(1) 應收票據

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估合併公司 應收票據 百分比	金額	估合併公司 應收票據 百分比
鼎祐興業	\$ 18,789,736	8.16	\$ 18,492,102	5.81
廣越	1,041,513	0.45	5,807,330	1.82
其他	264,102	0.11	735,828	0.23
	<u>\$ 20,095,351</u>	<u>8.72</u>	<u>\$ 25,035,260</u>	<u>7.86</u>

(2) 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
		估合併公司 應收及其他 應收帳款		估合併公司 應收及其他 應收帳款
南亞科技	\$591,377,590	11.89	\$ 953,813,588	16.58
裕源	129,032,739	2.60	120,875,686	2.10
其他	59,163,874	1.18	66,316,614	1.15
	779,574,203	15.67	1,141,005,888	19.83
減：逾期轉其 他應收款	13,112,693	0.26	20,216,891	0.35
	<u>\$766,461,510</u>	<u>15.41</u>	<u>\$1,120,788,997</u>	<u>19.48</u>

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

	97年12月31日				
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$ 6,466,865	\$ -	\$ 6,466,865
其他	1,542,735	3,663,133	1,439,960	-	6,645,828
	<u>\$1,542,735</u>	<u>\$3,663,133</u>	<u>\$ 7,906,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,112,693</u>

	96年12月31日				
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$14,983,270	\$ -	\$ 14,983,270
其他	-	-	5,233,621	-	5,233,621
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$20,216,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,216,891</u>

(3) 其他應收款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔合併公司 其他應收 款百分比	金額	佔合併公司 其他應收 款百分比
南亞科技	\$ 4,576,548	2.31	\$ 34,894,666	23.09
其他	12,348	-	-	-
	<u>\$ 4,588,896</u>	<u>2.31</u>	<u>\$ 34,894,666</u>	<u>23.09</u>

係出售材料予關係人，價格依協議方式，為月結請款後60天收款。

4. 應付款項

(1) 應付票據

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔合併公司 應付票據 百分比	金額	佔合併公司 應付票據 百分比
台化纖維	\$ 193,214,226	65.14	\$ 339,297,245	85.08
其他	118,248	0.04	2,194,177	0.55
	<u>\$ 193,332,474</u>	<u>65.18</u>	<u>\$ 341,491,422</u>	<u>85.63</u>

(2) 應付帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔合併公司 應付帳款 百分比	金額	佔合併公司 應付帳款 百分比
台化纖維	\$ 349,896,052	18.50	\$ 629,540,329	20.45
台塑石化	241,050,990	12.75	429,378,415	13.95
南亞塑膠	46,330,049	2.45	104,284,588	3.39
其他	77,078,415	4.08	142,407,512	4.63
	<u>\$ 714,355,506</u>	<u>37.78</u>	<u>\$1,305,610,844</u>	<u>42.42</u>

6. 佣金支出

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

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
裕 源	\$ 2,984,193	\$ 8,978,038

尚未支付之應付佣金明細如下(表列應列費用項下)：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
裕 源	\$ -	\$ 4,493,626

7. 給付董事、監察人及總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
薪資及獎金	\$ 39,770,923	\$ 38,369,100
業務執行費用	1,951,435	1,774,280
盈餘分配項目	659,410	16,671,438
合計	\$ 42,381,768	\$ 56,814,818

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配舍、配車等實務提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關訊息可參閱本公司股東會年報。

8. 其他

- (1) 本公司及合併子公司收受關係人—台塑石化之油券，由本公司及合併子公司先行代付油品，截至民國97年及96年12月31日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為\$2,769,407及\$10,682,954，表列其他應收款項下。
- (2) 福懋(同奈)受關係人台興業委託，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合併子公司。

福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國 97 年度及 96 年度認列招商服務收入分別計\$17,232,289 及\$16,513,607，尚未收取之款項分別為\$0 及\$3,179,362，帳列其他應收款項下。

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。

基於上述土地承租乙事，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日為止，福懋(同奈)需向關係人台灣興業支付招商管理費、水電費等性質之費用，分別為\$0 及\$2,388,959，帳列其他應付款項下。

六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產及閒置資產	\$ 2,355,872,103	\$ 2,330,888,449	長期借款擔保
其他金融資產-流動	5,804,997	8,075,589	海關保證金等
其他金融資產-非流動	20,060,724	17,963,106	訴訟擔保
遞延費用	124,095,288	131,486,624	長期借款擔保
	<u>\$ 2,505,833,112</u>	<u>\$ 2,488,413,768</u>	

另本公司及合併子公司截至民國97年12月31日止，因向金融機構借款，而協議設定本公司及合併子公司固定資產作為抵押品之金額計\$976,331,554，於民國98年2月17日完成設定質押之程序。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及合併子公司承諾及或有事項如下：

(一)截至民國 97 年 12 月 31 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額為\$343,747,505。

(二)本公司和宜拓企業公司於民國 81 年 10 月 7 日雙方協議合作籌設水泥廠，在民國 81 年及 82 年間依協議要項先後支付宜拓公司及其董事長盧東燦先生分別為\$30,000,000 及\$20,000,000，表列於存出保證金，雙方因故停止合作，惟盧東燦先生於民國 89 年向臺灣臺北地方法院檢察署提起偽造文書之訴訟，經判決不起訴處分。截至民國 97 年 12 月 31 日止，其曾多次向法院聲請再議均判決不起訴處分。由於前述已付之保證金尚未能

取回，是以本公司於民國 96 年第四季間就該等款項全數提列損失，表列當年度什項支出項下。

(三)本公司及合併子公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，本公司及合併公司保管之數量如下述：

	97年12月31日		96年12月31日	
	數量	市價(每顆)	數量	市價(每顆)
1. 在製品				
TSOP	5,337,237	USD 0.17~0.6	8,137,925	USD 0.45~2.0
BGA	11,149,874	USD 0.85~2.8	9,363,997	USD 0.93~2.0
模組	-		46,838	USD 4.35~95
其他	759,585	USD 1.75~5.4	509,491	
小計	17,246,696		18,058,251	
2. 製成品				
TSOP	6,185,986	USD 0.17~0.6	9,638,922	USD 0.45~2.0
PBGA	9,444,810	USD 0.85~2.8	6,541,190	USD 0.93~2.0
模組	-		204,598	USD 4.35~95
其他	888,763	USD 1.75~5.4	809,997	
小計	16,519,559		17,194,707	
合計	33,766,255		35,252,958	

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

本公司及合併子公司民國 96 年度合併財務報表之部份科目業予重分類使與民國 97 年度合併財務報表比較。

(二)本公司於民國 86 年 1 月 10 日及 1 月 30 日分別向法國東方銀行香港分行購買泰國 One Holding 公司所發行之短期票券票面金額合計 1,000 萬美元(原帳列短期投資)，扣除利息差額後實際支付 \$270,602,801(US\$9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國 86 年 4 月 10 日及 4 月 11 日由法國東方銀行按票面金額支付。由於泰國 One Holding 公司發生財務危機，致法國東方銀行香港分行到期並未如期返還價款，本公司經與委任香港律師對法國東方銀行香港分

行進行訴訟追討，並已於民國 98 年 1 月 6 日接獲判決敗訴通知，由於該案已於 86 年度先行估計認列投資損失\$135,301,401(列於當年度什項支出)，並於民國 97 年度將其餘未提列金額(原表列其他資產－其他項下之其他應收款)全數轉列損失計\$165,795,973(表列什項支出)。由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費用等，故本公司提供港幣 4,408,392.10(新台幣\$18,660,724)之定存(表列其他金融資產－非流動)及開立港幣 4,321,170.5 元之信用狀作為擔保。

(以下空白)

(三) 金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$8,899,248,636	\$ -	8,899,248,636
備供出售金融資產－流動	757,615,715	757,615,715	-
備供出售金融資產－非流動	25,963,888,033	25,963,888,033	-
以成本衡量之金融資產－非流動	165,388,989	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	25,505,897,347	-	25,505,897,347
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－流動）	40,332,003	-	40,332,003
遠期外匯合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－流動）	3,363,131	-	3,363,131

	96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$9,044,250,331	\$ -	\$9,044,250,331
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	442,023,593	442,023,593	-
備供出售金融資產－流動	1,411,325,787	1,411,325,787	-
備供出售金融資產－非流動	40,186,513,191	40,186,513,191	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,099,274,239	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	23,146,607,435	-	23,146,607,435
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－流動）	6,716,270	-	6,716,270
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動）	957,603	-	957,603
負債			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融負債－流動）	27,407,268	-	27,407,268
遠期外匯合約（公平價值變動列入損益 之金融負債－流動）	2,405,710	-	2,405,710

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(四) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及合併子公司民國 97 年及 96 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為(\$14,620,943,552)及\$6,574,102,843。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及合併子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：
 - (1) 匯率風險：本公司及合併子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，本公司及合併子公司要以自然避險為原則，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。
 - (2) 利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司及合併子公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
 - (3) 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約義務。

- (4)信用風險：本公司及合併子公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。
2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

- (1)本公司及合併子公司投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資

產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。

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

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)本公司及合併子公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2)本公司及合併子公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加合併公司未來一年現金流出 \$214,758,000。
- (3)本公司及合併子公司投資之權益類金融商品及以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

(七)母與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國97年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	總資產之比率(註1)
0	福懋興業	福懋興業(中山)	母公司對子公司	其他應收款	182,108,109	交貨後120天	0.3
0	福懋興業	福懋瑞業	母公司對子公司	銷貨收入	159,668,083	交貨後60天以信匯方式收款	0.4
0	福懋興業	福懋興業(越南)	母公司對子公司	銷貨收入	100,108,023	交貨後120天	0.2
1	福懋興業(中山)	福懋興業(常熟)	子公司對子公司	銷貨收入	284,547,242	交貨後90天	0.7

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

民國96年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	總資產之比率(註1)
0	福懋興業	福懋興業(中山)	母公司對子公司	營業收入—銷貨	134,449,685	交貨後120天	0.3
				其他應收款	238,997,414		0.3
0	福懋興業	福懋瑞業	母公司對子公司	營業收入—銷貨	173,972,467	交貨後60天以信匯方式收款	0.4
0	福懋興業	福懋興業(越南)	母公司對子公司	營業收入—銷貨	111,201,498	交貨後120天	0.3
0	福懋興業	福懋興業(常熟)	母公司對子公司	營業收入—銷貨	108,128,322	交貨後120天	0.3
0	福懋興業(中山)	福懋興業(常熟)	子公司對子公司	營業收入—銷貨	156,446,263	交貨後90天	0.4

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行財務報告編製準則」之規定，合併公司於民國97年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

- 1 資金貸與他人情形：無。
- 2 為他人背書保證：無。
- 3 期末持有有價證券情形：

持有之 公司名稱	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(註一)	持股比率	市價/淨值	
福懋興業	台灣興業責任有限公司	採權益法評價之被投資公司	註四	-	1,121,143,739	10.00	1,031,008,818	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	6,365,644	135,042,147	24.13	135,042,147	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	註二	10,575,560	423,022,400	0.19	423,022,400	-
"	太平洋電線電纜	-	註二	165	-	-	-	-
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	註二	576	25,114	-	25,114	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	註二	463,515	16,362,079	0.01	16,362,079	-
"	華亞科技科技(股)公司	-	註二	2,403,020	19,368,341	0.07	19,368,341	-
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註三	292,431,233	1,766,284,647	6.23	1,766,284,647	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	註三	354,628,715	24,043,826,877	3.83	24,043,826,877	-
"	智達電子(股)公司	本公司為其法人董事	註五	837,352	7,884,018	2.16	3,963,514	-
"	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人董事	註五	14,400	3,000,000	10.00	27,945,085	-
"	欣雲天然(股)公司	-	註五	337,836	3,099,600	1.20	4,085,451	-
"	普實創業投資(股)公司	-	註五	6,690,134	47,897,172	3.17	64,403,804	-
"	亞太投資(股)公司	本公司董事長為該公司董事法人代表	註五	10,000,000	100,000,000	2.35	365,906,904	-
"	Genesis Semi Inc.	實質關係人	註五	355,802 (投資金額USD175,000)	224,988	2.50	214,674	-

持有之 公司名稱	有價證券種類及名稱 種類	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(註一)	持股比率	市價/淨值	
福懋科技	台灣塑膠工業(股)公司	實質關係人	註二	350	15,260	-	15,260	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註二	300,406	10,604,332	-	10,604,332	
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之最終母公司	註二	5,964,552	238,582,080	0.11	238,582,080	-
"	台塑石化(股)公司	實質關係人	註二	732,096	49,636,109	0.01	49,636,109	-
"	Genesis Semi Inc.	實質關係人	註五	355,802	261,493	2.91	261,493	-
"	智達電子(股)公司	實質關係人	註五	287,750	2,877,500	0.74	2,877,500	-
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註三	25,459,687	153,776,509	0.54	153,776,509	-

註一：包括金融資產評價調整及扣除累計減損之金額。

註二：備供出售之金融資產—流動。

註三：備供出售之金融資產—非流動。

註四：採權益法評價之長期股權投資。

註五：以成本衡量之金融資產—非流動。

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 (註1)
福懋興業	元大萬泰 票券	註4	-	-	-	-	17,660	251,500,000	17,660	251,739,538	251,500,000	239,538	-	-
"	建弘- 台債	"	-	-	-	-	34,613	500,000,000	34,613	500,651,599	500,000,000	651,599	-	-
"	兆豐-國 際寶鑽 債基	"	-	-	12,909	150,937,169	50,872	600,000,000	63,781	751,960,072	750,937,169	1,022,903	-	-
"	建弘-全 家福 基	"	-	-	1,204	201,218,183	-	-	1,204	201,403,559	201,218,183	185,376	-	-
"	安泰- 鴻揚	"	-	-	-	-	21,559	350,000,000	21,559	350,538,972	350,000,000	538,972	-	-
"	安泰ING -債 基	"	-	-	-	-	74,826	1,153,600,000	74,826	1,156,193,487	1,153,600,000	2,593,487	-	-
"	保誠- 威寶 基	"	-	-	7,062	89,868,241	146,007	1,871,100,000 (註4)	153,069	1,963,996,101	1,960,968,241	3,027,860	-	-
"	台灣化學 纖維(股) 公司	註5	-	-	9,475	786,388,480	1,701	118,920,414	600	48,832,957	482,286,494 (註2)	4,234,957	10,576	423,022,400
"	台塑石化 (股)公司	註6	-	-	354,321	34,369,109,355	2,916	247,923,269	2,608	207,464,517	10,573,205,747 (註3)	166,390,067	354,629	24,043,826,877
"	福懋(同 奈)責任 公司	註7	-	-	-	476,162,398	-	328,293,439	-	-	-	-	-	714,204,820 (註8)

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 (註1)
福懋興業	台灣興業 責任有限公司	註7	-	-	-	933,896,286	-	337,128,131	-	-	-	-	-	1,121,143,739 (註9)
福懋科技	受益憑證	註4	元大 萬泰 基金	-	-	-	40,342	577,000,000	40,342	577,160,503	577,000,000	160,503	-	-

(註1)期末金額係含各金融資產評價調整數。

(註2)係含本期金融資產評價股東權益調整數\$437,688,494。

(註3)係含本期金融資產評價股東權益調整數\$10,532,131,297。

(註4)公平價值變動列入損益之金融資產。

(註5)備供出售之金融資產—流動。

(註6)備供出售之金融資產—非流動。

(註7)採權益法之長期股權投資。

(註8)係含投資損失\$30,553,679及累積換算整(\$596,697,338)。

(註9)係含投資損失\$38,275,348及累計換算調整數(\$111,605,330)。

(以下空白)

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		備註
			進(銷)貨金額	佔合併總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔合併總應收(付)票據、帳款之比率%			
福懋興業	株式會社裕源	本公司總經理與其負責人為一親等	銷貨	(325,897,170)	0.77	交貨後120天	-	-	應收票據 \$ 264,102 應收帳款及其他應收款 \$ 129,032,739	0.11 2.60	-	
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(336,496,159)	0.79	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收票據 \$ 1,041,513 應收帳款 \$ 18,438,714	0.45 0.37	-	
"	鼎祐興業(股)公司	本公司總經理為其董事	銷貨	(153,920,196)	0.36	二個月期票	-	-	應收票據 \$ 18,789,736 應收帳款 \$ 4,898,742	8.16 0.10	-	
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	進貨	9,140,986,341	24.11	次月及每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (\$241,050,990)	12.75	-	
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	進貨	3,811,781,514	10.06	二個月期票	-	-	應付票據 (\$193,214,226) 應付帳款 (\$318,333,382)	65.14 16.83	-	
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	進貨	939,765,720	2.48	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 (\$ 118,248) 應付帳款 (\$ 40,705,154)	0.04 2.15	-	
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	進貨	365,193,479	0.96	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款(\$ 29,563,271)	1.56	-	
福懋科技	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	銷貨	(5,691,395,371)	13.42	月結60天	-	-	應收帳款(\$591,377,590)	11.89	-	
"	南亞電路板	福懋科技董事長與該公司總經理為二親等	進貨	548,034,332	1.44	月結30~45天	-	-	應付帳款 (\$34,950,520)	1.85	-	

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	佔合併總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔合併總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋興業(中山)	台灣化學纖維(股)公司	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	進貨	395,934,056	1.04	210天	-	-	應付帳款(\$31,555,628)	1.67	
福懋越南	台灣化學纖維(股)公司	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	進貨	203,650,642	0.63	210天	-	-	應付帳款(\$89,966,640)	4.76	

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	株式會社裕源	本公司總經理與其負責人為一親等	應收帳款及票據 \$122,829,976 其他應收款 \$6,466,865	2.84 30.39	6,466,865	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	48,235,672	已併入一般應收帳款一併評估
福懋科技	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	應收帳款及票據 \$591,377,590	7.37	-	-	536,058,285	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及(十三)。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊如下：

單位：新台幣仟元；股

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		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末					股數	比率
福懋興業(股)公司	廣越企業(股)公司	台北市南京東路五段356號6樓	各種成衣加工、製造及買賣食疋加工及買賣，前項產品之進出口貿易業務	94,617,160	85,000,000	6,365,644	24.13	135,042,147	134,968,948	32,672,227	
"	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	紡織、聚醴棉、絲、水電、蒸汽	1,271,024,416	1,009,928,536	-	10.00	1,121,143,739	(765,506,950)	(38,275,348)	

註：係依該公司委任之會計師查核報表而得。

(三)大陸投資資訊

民國97年度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(註)	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*60%)
福懋興業(股)公司	2,008,330,656	US\$65,120,000 約 NT\$2,135,936,000	27,770,099,490

註：係以福懋興業個體之財務資訊計算而來。

民國97年度與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
2. 銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
4. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

單位：新台幣仟元

	97年度								
	第一事業部	第二事業部	棉紡廠	特織廠	油品事業務	福科事業部	其他	調整及沖銷	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 13,008,730	\$ 7,968,931	\$ 420,354	\$ 584,624	\$ 9,136,901	\$ 10,177,224	\$ 954,026	\$ -	\$ 42,250,790
來自合併公司之收入	914,079	-	-	-	-	7	8,041	(922,127)	-
收入合計	\$ 13,922,809	\$ 7,968,931	\$ 420,354	\$ 584,624	\$ 9,136,901	\$ 10,177,231	\$ 962,067	(\$ 922,127)	\$ 42,250,790
部門(損)益	(\$ 297,238)	\$ 579,788	\$ 22,079	\$ 124,112	\$ 4,700	\$ 1,224,240	(\$ 7,241)	\$ 896,443	2,546,883
公司一般費用									(810,337)
投資(損)益淨額									(5,603)
利息收(支)淨額									(505,505)
公司營業外收(支)淨額									2,553,284
繼續營業部之稅前利益									\$ 3,778,722
可辨認資產	\$ 12,539,962	\$ 5,182,764	\$ 404,193	\$ 349,745	\$ 1,633,354	\$ 11,913,059	\$ 1,768,547	\$ 163,999	33,955,623
長期投資									1,256,186
公司一般資產									37,680,110
資產合計									\$ 72,891,919
折舊費用									
一部門	\$ 743,031	\$ 226,468	\$ 23,809	\$ 8,321	\$ 116,396	\$ 1,852,918	\$ 99,005	\$ -	\$ 3,069,949
一公司									\$ 175,546
資本支出金額一部門	\$ 931,534	\$ 605,346	\$ 41,533	\$ 27,322	\$ 67,410	\$ 2,466,086	\$ 278,820	\$ -	\$ 4,418,051
一公司									\$ 77,543

	96年度								合計
	第一事業部	第二事業部	棉紡廠	特織廠	油品事業務	福科事業部	其他	調整及沖銷	
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 13,086,710	\$ 7,179,959	\$ 358,147	\$ 481,409	\$ 10,866,228	\$ 8,910,462	\$ 608,043	\$ -	\$ 41,490,958
來自合併公司之收入	804,222	-	-	-	-	2	11,533	(815,757)	-
收入合計	<u>\$ 13,890,932</u>	<u>\$ 7,179,959</u>	<u>\$ 358,147</u>	<u>\$ 481,409</u>	<u>\$ 10,866,228</u>	<u>\$ 8,910,464</u>	<u>\$ 619,576</u>	<u>(\$ 815,757)</u>	<u>\$ 41,490,958</u>
部門(損)益	<u>(\$ 5,443)</u>	<u>\$ 431,544</u>	<u>\$ 24,474</u>	<u>\$ 96,867</u>	<u>(\$ 26,262)</u>	<u>\$ 1,842,633</u>	<u>(\$ 1,406)</u>	<u>\$ 814,050</u>	3,176,457
公司一般費用									(905,801)
投資(損)益淨額									19,368
利息收(支)淨額									(605,253)
公司營業外收(支)淨額									6,489,345
繼續營業部之稅前利益									<u>\$ 8,174,116</u>
可辨認資產	<u>\$ 13,510,834</u>	<u>\$ 4,634,141</u>	<u>\$ 373,420</u>	<u>\$ 336,196</u>	<u>\$ 1,744,591</u>	<u>\$ 11,579,165</u>	<u>\$ 1,623,934</u>	<u>(\$ 186,605)</u>	\$ 33,615,676
長期投資									98,858
公司一般資產									54,485,393
資產合計									<u>\$ 88,199,927</u>
折舊費用									
-部門	<u>\$ 700,859</u>	<u>\$ 143,653</u>	<u>\$ 36,932</u>	<u>\$ 4,483</u>	<u>\$ 145,509</u>	<u>\$ 1,359,395</u>	<u>\$ 79,910</u>	<u>\$ -</u>	\$ 2,470,741
-公司									<u>\$ 188,643</u>
資本支出金額-部門	<u>\$ 971,963</u>	<u>\$ 878,199</u>	<u>\$ 54,556</u>	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$ 67,426</u>	<u>\$ 4,301,801</u>	<u>\$ 31,184</u>	<u>\$ -</u>	\$ 6,314,255
-公司									<u>\$ 128,587</u>

(二) 地區別財務資訊

	97年度				
	國內	亞洲	其他	調整及沖銷	合併
來自母公司及合併 子公司以外客戶之收入	\$ 37,976,219	\$ 4,274,571	\$ -	-	\$ 42,250,790
來自母公司及合併 子公司客戶之收入	414,129	507,998	-	(922,127)	-
收入合計	<u>\$ 38,390,348</u>	<u>\$ 4,782,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 922,127)</u>	<u>\$ 42,250,790</u>
部門(損)益	<u>\$ 2,214,785</u>	<u>(\$ 564,345)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 896,443</u>	<u>\$ 2,546,883</u>
公司一般費用					(810,337)
投資(損)益淨額					(5,603)
利息收(支)淨額					(505,505)
公司營業外收(支)淨額					2,553,284
繼續營業單位之稅前利益					<u>\$ 3,778,722</u>
可辨認資產	<u>\$ 26,478,426</u>	<u>\$ 7,313,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,999</u>	<u>\$ 33,955,623</u>
長期股權投資					1,256,186
公司一般資產					37,680,110
資產合計					<u>\$ 72,891,919</u>

	96年度				合併
	國內	亞洲	其他	調整及沖銷	
來自母公司及合併 子公司以外客戶之收入	\$ 37,367,000	\$ 4,123,958	\$ -	-	\$ 41,490,958
來自母公司及合併 子公司客戶之收入	600,872	214,885	-	(815,757)	-
收入合計	<u>\$ 37,967,872</u>	<u>\$ 4,338,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 815,757)</u>	<u>\$ 41,490,958</u>
部門(損)益	<u>\$ 2,351,033</u>	<u>\$ 11,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 814,050</u>	\$ 3,176,457
公司一般費用					(905,801)
投資(損)益淨額					19,368
利息收(支)淨額					(605,253)
公司營業外收(支)淨額					6,489,345
繼續營業單位之稅前利益					<u>\$ 8,174,116</u>
可辨認資產	<u>\$ 26,113,045</u>	<u>\$ 7,689,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 186,605)</u>	\$ 33,615,676
長期股權投資					98,858
公司一般資產					54,485,393
資產合計					<u>\$ 88,199,927</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地區	97年度	96年度
亞 洲	\$ 8,538,352	\$ 7,214,368
香 港	5,358,680	\$ 4,391,686
日 本	609,244	530,347
美 國	2,495	634,324
其他地區	679,989	888,386
	<u>\$ 15,188,760</u>	<u>\$ 13,659,111</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國97年及96年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

民國97年度

客戶	產品別	銷貨金額	所佔比例
南亞科技(股)公司	封裝測試	\$5,691,395,371	13%

民國96年度

客戶	產品別	銷貨金額	所佔比例
南亞科技(股)公司	封裝測試	\$5,235,082,874	13%