

股票代號：1434

福懋興業股份有限公司

合 併 財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

地 址：雲林縣斗六市石榴路317號
電 話：(05)557－3966
聯絡電話：(02)8770－1688

聲 明 書

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)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

董 事 長：王 文 淵

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 五 日

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8~10
(二)重要會計政策之彙總說明	10~22
(三)會計變動之理由及其影響	23
(四)重要會計科目之說明	24~45
(五)關係人交易事項	46~50
(六)抵質押之資產	51
(七)重大承諾事項及或有事項	51~53
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無
(十)其 他	53~60
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	60~65
2.轉投資事業相關資訊	65~66
3.大陸投資資訊	67~68
(十二)部門別財務資訊	69~74

福懋興業股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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財務報表表示意見。列入上開民國九十六年度及九十五年度合併財務報表之子公司中，有關宏懋開發股份有限公司、福義有限公司、廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司及福懋瑞業(香港)有限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，有關上述公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為505,483千元及395,852千元，分別佔當年度合併資產總額約0.57%及0.53%，其相關之民國九十六年及九十五年度之營業收入淨額分別為304,041千元及302,216千元，分別佔當年度合併營業收入約0.73%及0.80%。福懋興業股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日對於採權益法評價認列之長期股權投資分別為98,858千元及86,254千元，佔各該日資產總額之0.11%及0.12%，以及其各該年度所認列之淨投資利益分別為19,368千元及2,687千元，佔各該年度稅前淨利之0.24%及0.07%，係依其他會計師查核之財務報表評價認列。另，如附註廿三之(二)所述，福懋興業股份有限公司之被投資公司相關資訊，係由其他會計師查核，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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，第一段所述之民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止民國九十六年度及九十五年度之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，福懋興業股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，採權益法之長期股權投資依新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定處理。

安 永 會 計 師 事 務 所

核准文號： (93)金管證(六)字第133943號
(96)金管證(六)字第002720號

會計師：

鄭戊水

阮呂倩

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

福懋興業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	96.12.31		95.12.31		代 碼	負債及股東權益	96.12.31		95.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$ 2,930,619	3	1,570,860	2	2100	短期借款(附註十二)	\$ 4,890,833	6	3,347,917	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四及廿三)	448,740	1	1,646,819	2	2110	應付短期票券(附註十三)	1,486,677	2	599,012	1
1320	備供出售金融資產－流動(附註四及廿三)	1,411,326	2	572,035	1	2120	應付票據	57,329	-	58,160	-
1120	應收票據淨額(附註五)	293,319	-	414,084	1	2140	應付帳款	1,772,230	2	1,551,553	2
1140	應收帳款淨額(附註五)	4,323,061	5	3,535,583	5	2150	應付關係人票據及帳款(附註二十)	1,647,102	2	1,878,517	3
1150	應收關係人票據及帳款淨額(附註五及二十)	1,145,824	1	833,733	1	2170	應付費用(附註十五及二十)	1,343,532	2	1,120,347	1
1160	其他應收款(附註二十)	253,131	-	389,418	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註廿三)	29,812	-	239,456	-
1210	存貨淨額(附註六)	8,428,970	10	7,779,579	11	2210	其他應付款(附註十六及二十)	1,191,564	1	775,661	1
1260	預付款項	866,831	1	354,290	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十四)	728,550	1	895,082	1
1286	遞延所得稅資產－淨額－流動(附註十八)	298,165	-	303,013	-	2280	其他流動負債	118,967	-	116,991	-
1298	其他流動資產(附註十六)	208,034	-	138,812	-			13,266,596	16	10,582,696	14
		20,608,020	23	17,538,226	24	24XX	長期利息負債				
14xx	基金及投資淨額					2420	長期借款(附註十四及廿一)	9,982,142	11	12,627,992	17
1421	採權益法之長期股權投資(附註七)	98,858	-	86,254	-			9,982,142	11	12,627,992	17
1431	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	957	-	-	-	28XX	其他負債				
1450	備供出售金融資產－非流動(附註八)	40,186,513	46	33,444,552	45	2810	應計退休金負債(附註十五)	1,000,814	1	655,787	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註九)	1,099,274	1	966,556	1	2888	其他負債－其他(附註十六)	88,887	-	86,230	-
		41,385,602	47	34,497,362	46			1,089,701	1	742,017	1
15XX	固定資產淨額(附註十及廿一)						負債合計	24,338,439	28	23,952,705	32
	成 本					3XXX	股東權益(附註七及十六)				
1501	土 地	1,348,150	2	1,348,150	2	31XX	股 本	16,846,646	19	16,846,646	23
1511	土地改良	68,944	-	64,123	-	32XX	資本公積				
1521	房屋設備	7,764,582	9	6,948,759	9	3250	受贈資產	2,032	-	2,032	-
1531	機器設備	27,157,745	30	23,804,405	32	3260	長期股權投資	696,936	1	95,596	-
1551	運輸及交通設備	221,070	-	214,185	-			698,968	1	97,628	-
1681	什項設備	7,924,923	9	7,183,268	10	33XX	保留盈餘				
		44,485,414	50	39,562,890	53	3310	法定盈餘公積	4,039,332	5	3,698,943	5
15X9	減：累計折舊	(25,828,649)	(29)	(23,807,459)	(32)	3320	特別盈餘公積	1,294,725	1	927,946	1
1671	未完工程	4,259,681	5	2,917,959	4	3350	未分配盈餘	8,010,571	9	3,713,182	5
1672	預付土地及工程設備款	525,514	1	1,062,631	2			13,344,628	15	8,340,071	11
		23,441,960	27	19,736,021	27	34XX	股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產					3420	累積換算調整數	274,490	-	166,312	-
1770	遞延退休金成本(附註十五)	69,880	-	76,309	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(386,653)	-	(107,583)	-
1782	土地使用權(附註十一)	410,177	-	207,749	-	3451	備供出售金融資產未實現損益	30,058,121	34	23,623,890	32
		480,057	-	284,058	-			29,945,958	34	23,682,619	32
18XX	其他資產					3510	庫藏股票	(26,488)	-	(26,488)	-
1800	出租資產(附註十)	-	-	757	-		母公司股東權益合計	60,809,712	69	48,940,476	66
1811	閒置資產(附註十)	629,021	1	635,932	1	3610	少數股權	3,051,776	3	1,175,638	2
1830	未攤銷費用(附註十一)	153,666	-	119,719	-		股東權益合計	63,861,488	72	50,116,114	68
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註十八)	782,895	1	461,925	1		承諾及或有事項(附註廿二)				
1880	其他什項資產(附註八、二十、廿一及廿二)	718,706	1	794,819	1						
		2,284,288	3	2,013,152	3						
	資產總額	\$ 88,199,927	100	74,068,819	100		負債及股東權益總額	\$ 88,199,927	100	74,068,819	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96 年度		95 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入				
4111 銷貨收入	\$ 41,432,579	100	37,944,126	100
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>(161,574)</u>	<u>(1)</u>	<u>(189,973)</u>	<u>(1)</u>
4100 銷貨淨額(附註二十)	41,271,005	99	37,754,153	99
4600 勞務收入	<u>219,953</u>	<u>1</u>	<u>154,585</u>	<u>1</u>
4110 營業收入淨額	<u>41,490,958</u>	<u>100</u>	<u>37,908,738</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註十七及二十)				
5110 銷貨成本	35,442,587	86	26,849,748	71
5600 勞務成本	30,930	-	6,948	-
5800 其他營業成本	<u>1,164,210</u>	<u>3</u>	<u>6,607,560</u>	<u>17</u>
	<u>36,637,727</u>	<u>89</u>	<u>33,464,256</u>	<u>88</u>
5910 營業毛利	<u>4,853,231</u>	<u>11</u>	<u>4,444,482</u>	<u>12</u>
6000 營業費用(附註十七及二十)				
6100 推銷費用	1,676,774	4	1,697,871	4
6200 管理費用	<u>905,801</u>	<u>2</u>	<u>735,667</u>	<u>2</u>
	<u>2,582,575</u>	<u>6</u>	<u>2,433,538</u>	<u>6</u>
6900 營業利益	<u>2,270,656</u>	<u>5</u>	<u>2,010,944</u>	<u>6</u>
7100 營業外收入及利益				
7110 利息收入	15,847	-	17,448	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註七)	19,368	-	2,687	-
7122 股利收入(附註八)	2,653,157	7	1,801,814	5
7140 處分投資收入(附註七及廿四)	3,759,728	9	846,770	2
7160 兌換利益淨額	120,865	-	44,247	-
7310 金融資產評價利益(附註四及廿三)	10,927	-	5,948	-
7320 金融負債評價利益(附註廿三)	209,644	-	-	-
7480 什項收入(附註二十)	<u>342,942</u>	<u>1</u>	<u>311,101</u>	<u>1</u>
	<u>7,132,478</u>	<u>17</u>	<u>3,030,015</u>	<u>8</u>
7500 營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註十)	621,100	1	480,498	2
7530 處分固定資產損失淨額	7,027	-	15,250	-
7550 存貨盤損	51,153	-	40,815	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	340,317	1	20,680	-
7630 減損損失(附註九)	14,470	-	36,841	-
7640 金融負債評價損失(附註廿三)	-	-	12,436	-
7880 什項支出	<u>194,951</u>	<u>-</u>	<u>357,334</u>	<u>1</u>
	<u>1,229,018</u>	<u>2</u>	<u>963,854</u>	<u>3</u>
7900 稅前合併淨利	8,174,116	20	4,077,105	11
8110 所得稅費用(附註十八)	<u>(308,143)</u>	<u>1</u>	<u>(314,521)</u>	<u>(1)</u>
8900 繼續營業部門淨利	7,865,973	19	3,762,584	10
9300 會計原則變動累積影響數(加計所得稅影響數 52,062 千元後之淨額)(附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(186,075)</u>	<u>(1)</u>
9600 合併總淨利	\$ <u><u>7,865,973</u></u>	<u><u>19</u></u>	<u><u>3,576,509</u></u>	<u><u>9</u></u>
歸屬於：				
9601 母公司股東	\$ 7,373,791	18	3,403,894	9
9602 少數股權	<u>492,182</u>	<u>1</u>	<u>172,615</u>	<u>-</u>
	\$ <u><u>7,865,973</u></u>	<u><u>19</u></u>	<u><u>3,576,509</u></u>	<u><u>9</u></u>
9750 基本每股盈餘(元)(附註十九)：	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘—追溯調整前				
繼續營業部門淨利	\$ 4.85	4.67	2.42	2.02
會計原則變動累積影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(0.10)</u>	<u>0.10</u>
合併總純益	\$ <u><u>4.85</u></u>	<u><u>4.67</u></u>	<u><u>2.32</u></u>	<u><u>2.12</u></u>
母公司股東		\$ 4.38		2.02
少數股權		<u>0.29</u>		<u>0.10</u>
合併公司		\$ <u><u>4.67</u></u>		<u><u>2.12</u></u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目						母 公 司						
	資 本	公 積	保 留	盈 餘	金 融 資 產	累 積	備 供 出 售	未 認 列 為	退 休 金 成 本	庫 藏 股 票	合 計	少 數 股 權	總 計
	股 本	受 贈 資 產	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益	換 算 調 整 數	之 淨 損 失				
九十五年一月一日餘額	\$ 16,516,320	2,032	21,529	3,442,756	553,529	2,921,850	(160,427)	138,061	(210,670)	(26,488)	23,198,492	364,441	23,562,933
九十四年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	256,187	-	(256,187)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	671,715	(671,715)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,651,632)	-	-	-	-	(1,651,632)	-	(1,651,632)
股票股利	330,326	-	-	-	-	(330,326)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	(297,298)	297,298	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	28,251	-	-	28,251	-	28,251
未按持股比例認購被投資公司股數變動調整數	-	-	74,067	-	-	-	-	-	-	-	74,067	-	74,067
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	23,784,317	-	-	-	23,784,317	-	23,784,317
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	103,087	-	103,087	-	103,087
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	638,582	638,582
九十五年度稅後淨利	-	-	-	-	-	3,403,894	-	-	-	-	3,403,894	172,615	3,576,509
九十五年十二月三十一日餘額	16,846,646	2,032	95,596	3,698,943	927,946	3,713,182	23,623,890	166,312	(107,583)	(26,488)	48,940,476	1,175,638	50,116,114
九十五年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	340,389	-	(340,389)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	682,971	(682,971)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,358,530)	-	-	-	-	(2,358,530)	-	(2,358,530)
董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(10,704)	-	-	-	-	(10,704)	-	(10,704)
特別盈餘公積回轉	-	-	-	-	(316,192)	316,192	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	108,178	-	-	108,178	-	108,178
未按持股比例認購被投資公司股數變動調整數	-	-	617,859	-	-	-	-	-	-	-	617,859	-	617,859
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	6,434,231	-	-	-	6,434,231	-	6,434,231
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(279,070)	-	(279,070)	-	(279,070)
按出售比例迴轉資本公積數	-	-	(16,519)	-	-	-	-	-	-	-	(16,519)	-	(16,519)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,383,956	1,383,956
九十六年度稅後淨利	-	-	-	-	-	7,373,791	-	-	-	-	7,373,791	492,182	7,865,973
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 16,846,646	2,032	696,936	4,039,332	1,294,725	8,010,571	30,058,121	274,490	(386,653)	(26,488)	60,809,712	3,051,776	63,861,488

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣千元	
	96 年度	95 年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 7,865,973	3,576,509
調整項目：		
折 舊	2,659,384	2,193,008
出租資產折舊及閒置資產跌價損失	-	14,026
各項攤銷	132,677	122,927
存貨跌價損失	340,317	20,680
金融資產評價淨利益	(10,927)	(5,948)
金融負債評價淨損失	(209,644)	12,436
其他評價損失	56,310	36,841
會計原則變動累積影響數	-	186,075
減損損失	14,470	-
處分資產損失淨額	7,027	15,250
提列退休金費用	181,852	171,984
退休金提撥及支付數	(112,066)	(95,908)
獲配權益法長投之現金股利	7,442	5,152
權益法認列投資利益淨額	(19,368)	(2,687)
處分投資利益	(3,759,728)	(664,762)
應收票據及帳款淨額增加數(含關係人部份)	(978,804)	(703,815)
其他流動資產減少數	21,836	29,931
其他金融資產－流動(增加)減少數	144,356	(80,515)
存貨增加數	(989,708)	(586,108)
預付款項(增加)減少數	(361,894)	274,246
應付票據及帳款增加(減少)數(含關係人部份)	(11,569)	53,312
應付費用增加數	223,628	379,258
其他應付款增加數	410,142	265,368
其他流動負債增加(減少)數	1,976	(50,730)
遞延所得稅資產淨變動數	<u>(316,122)</u>	<u>48,194</u>
營業活動之淨現金流入	<u>5,297,560</u>	<u>5,214,724</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(增加)減少數	(2,252,438)	40,993
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動減少數	-	(28,744)
備供出售金融資產－流動減少數	-	397,148
處分固定資產價款	17,058	56,249
處分投資價款	8,645,722	864,072
購置固定資產價款	(6,442,842)	(6,064,960)
購置投資價款	(1,714,579)	(549,090)
存出保證金減少數	52,984	14,421
無形資產增加數	(219,153)	-
未攤銷費用增加數	(154,559)	(123,783)
其他資產增加數	(10,981)	(54,823)
其他什項資產增加數	(3,042)	(14,974)
設質之定期存款(增加)減少數	<u>(21,553)</u>	<u>14,844</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,103,383)</u>	<u>(5,448,647)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股息及紅利	(2,352,895)	(1,652,227)
發放董監酬勞及員工紅利	(10,704)	-
短期借款增加數	1,542,916	11,589
長期借款增加數	1,943,032	5,603,588
償還長期借款	(4,664,933)	(3,093,250)
子公司發行新股少數股權認購數	1,250,603	712,649
少數股權淨變動數	(261,566)	-
其他負債增加(減少)數	(15,059)	32,990
應付短期票券增加(減少)數	<u>887,988</u>	<u>(1,979,762)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,680,618)</u>	<u>(364,423)</u>
匯率影響數	<u>(156,395)</u>	<u>(1,252)</u>
子公司首次併入影響數	<u>2,595</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,359,759	(599,598)
期初現金及約當現金	<u>1,570,860</u>	<u>2,170,458</u>
期末現金及約當現金	\$ <u><u>2,930,619</u></u>	<u><u>1,570,860</u></u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息（不含資本化之利息）	\$ <u><u>627,854</u></u>	<u><u>491,035</u></u>
本期支付所得稅	\$ <u><u>267,746</u></u>	<u><u>9,737</u></u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ <u><u>728,550</u></u>	<u><u>895,082</u></u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及子公司
合併財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額以新台幣元為單位)

一、公司沿革

(一)福懋興業股份有限公司（以下簡稱福懋興業），創立於民國六十二年四月十九日，設廠於雲林縣斗六市。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。福懋興業各事業部之經營業務項目如下：

<u>事業部門</u>	<u>主要產銷業務</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

(二)福懋科技股份有限公司（以下簡稱福懋科技），成立於民國七十九年九月十一日，總公司原設立於新竹科學園區內，以產製及銷售鉅片為主業，民國八十五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，而原園區內則改設為分公司。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，並於民國九十七年一月一日終止營運。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。

(三)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(於民國八十九年四月十九日獲准更名為福懋興業(中山)有限公司)設於民國八十一年，同年十二月三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、印花布及然絲加工紗等產品。福懋(中山)為促進經營效率，提升競爭力，以民國九十三年十二月一日為合併基準日吸收合併福懋輕工(中山)有限公司與福懋化纖(中山)有限公司。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (四)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，民國八十七年十一月更名為越南瑞圓纖維責任有限公司，復於民國八十八年六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，自民國八十二年十二月十四日至民國一百一十二年十二月十四日止，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。
- (五)宏懋開發股份有限公司(以下簡稱宏懋開發)於民國七十九年九月二十日奉准設立登記，原為福懋開發股份有限公司，於民國八十一年二月二十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，於民國九十二年四月十五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。
- (六)福懋興業(香港)有限公司(以下簡稱福懋(香港))，成立於民國七十八年四月十一日。目前以銷售尼龍布及聚胺織物為主要業務。
- (七)福懋瑞業(香港)有限公司(以下簡稱福懋瑞業)，創立於民國九十年十月三十一日，總辦事處設於香港尖沙咀。目前以銷售3XDRY、Nanosphere、Keprotec、Dynatec、Spirit 及 Reflex 的高科技性能布為主要業務。
- (八)福義有限公司(F.T.C. INTERNATIONAL S.R.L.)(以下簡稱福義)，創立於民國八十二年四月二十一日，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。民國八十九年後因市場變化，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。
- (九)廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司(以下簡稱廈門象嶼)，創立於民國八十三年八月二十四日，經廈門象嶼保稅區管委會(1994)廈門保稅委辦審字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。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (十)福懋(同奈)責任有限公司(FORMOSA TAFFETA (DONG NAI) CO., LTD.)(以下簡稱福懋(同奈))，創立於民國九十三年六月二十五日，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。
- (十一)福懋興業(常熟)有限公司(以下簡稱福懋(常熟))，設立於民國九十四年，同年四月四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(香港)有限公司獨資投資。設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)於民國九十五年七月一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。
- (十二)福懋貿易(上海)有限公司(以下簡稱福懋(上海))，設立於民國九十六年，同年七月二十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。
- (十三)以下除各別註明外，係以合併公司簡稱福懋興業及子公司。
- (十四)合併公司截至民國九十六年十二月三十一日員工人數為8,737人。

二、重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本合併財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1.合併概況

福懋興業依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體之子公司如下：

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			96.12.31	95.12.31	
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	82.91	-
福懋興業	福懋興業(中山) 有 限 公 司	生產純棉綸、滌綸 胚布、色布、印花 布及然絲加工紗等	100.00	100.00	-
福懋興業	福懋越南責任 有 限 公 司	從事紡紗、織布、 染整、地毯、窗簾 及清潔用品等製 造、加工與供銷業 務之經營	100.00	100.00	-
福懋興業	宏懋開發(股) 公 司	接受委託辦理市地 之重劃、住宅及大 樓開發租售與新市 鎮、新社區開發及 特定專業區開發等 業務	99.40	99.40	-
福懋興業	福懋興業(香港) 有 限 公 司	銷售尼龍布及聚胺 織物等	99.86	99.81	-
福懋興業	福懋瑞業(香港) 有 限 公 司	銷售3XDRIY、 Nanosphere、 Keprotec、Dynatec 、Spirit 及 Reflex 的高科技性能布等	43.00	43.00	註一
福懋興業	福義有限公司	從事染定及多層次 加工之男女流行布 料訂單的接訂及聯 繫事宜	100.00	100.00	-

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		說 明
			96.12.31	95.12.31	
福懋興業	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等	100.00	100.00	-
福懋興業	福懋(同奈)責任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港)	福懋興業(常熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港)	福懋貿易(上海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布等產品之批發及進出口	100.00	-	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。

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括母公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (1)與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2)依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3)有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4)有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5)其他具有控制能力者。

(二)流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、正常營業過程中預期將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列為股東權益項下之累積換算調整數。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)約當現金

合併公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資。

(五)金融資產及金融負債

依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定，金融資產應分類為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售之金融資產、避險之衍生性金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

合併公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

合併公司持有之金融資產或金融負債種類如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產或負債

屬此類別之金融資產或負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產或負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或負債兩類。原認列為金融資產之金融商品，續後評價若以公平價值衡量，且其公平價值已為負值，則將其改列為金融負債。合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。

2.備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬其他金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產

持有未於證券交易所上市、未於櫃買中心櫃檯買賣或興櫃之股票且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品屬之。

所稱公平價值，上、市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價；

開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(六)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性斟酌提列。

(七)存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，採月加權平均法計算成本，市價則採淨變現價值或重置成本。

(八)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。

(九)採權益法評價之長期股權投資及待處分長期股權投資

採權益法評價之長期股權投資，如因持股比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資產生所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為採權益法評價之長期股權投資：

- 1.對被投資公司有控制能力者。
- 2.持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- 3.持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力。

另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，應將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

對被投資公司有重大影響力但未達控制能力者，若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運者，應按持股比例繼續認列投資損失。因此項處理致使對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，應由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至合併公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司與採權益法評價被投資公司間交易及該等被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以消除。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，於實現年度認列。

合併公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減保留盈餘。

合併公司對於一年內高度很有可能出售之子公司，歸類為待處分長期股權投資，並停止採權益法評價，改依帳面價值與淨公平價值孰低者評價，並單獨列示於資產負債表。因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

(十)固定資產及其折舊

固定資產購置時以實際成本計價入帳，並得依法辦理重估價。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係就估計使用年限採平均法計提，已達耐用年限而仍可使用者，依估計仍可使用年數續提折舊。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。處分固定資產之盈益或損失列為營業外收入及利益或支出及損失。

若係長期轉供出租使用之固定資產，則轉列其他資產－出租資產項下，其折舊費用則列為營業外支出。

若屬閒置之固定資產，則轉列其他資產－閒置資產項下，並以淨變現價值評價；其與帳面價值之差額提列資產減損損失。

(十一)無形資產

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

(十二)未攤銷費用及土地使用權

未攤銷費用係技術合作費、權利金及電路補助費等，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。土地使用權係取得土地使用權所支付之權利金，予以資本化列入無形資產，自福懋(中山)取得台港澳僑投資企業批准證書日起，依土地使用權證所載土地使用權年限(民國八十三年六月至民國一三〇年十一月)平均攤銷，福懋(常熟)取得台港澳僑投資企業批准證書日起，依土地使用權證所載土地使用權年限(民國九十六年一月至民國一四六年十二月)平均攤銷。另福懋(同奈)土地使用權，係自使用證准許日起四十六年(民國九十三年九月至民國一四〇年四月)平均攤銷。

(十三)退 休 金

合併個體中福懋興業、福懋科技及宏懋開發訂有職工退休辦法，涵蓋各該公司所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

福懋興業、福懋科技及宏懋開發對於正式員工每年就已付薪資總額分別以百分之二、百分之二、百分之八提撥勞工退休準備金，並設專戶儲存於中央信託局，專供員工退休給付之用。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以期末資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券暨期貨管理委員會之規定，自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益以十五年採直線法攤銷之數。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，合併公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

(十四)庫藏股票

自民國九十一年起，福懋興業於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之福懋興業股票視同庫藏股票處理，該庫藏股之成本作為股東權益之減項。

(十五)金融資產及負債之除列

1.金融資產

合併公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當合併公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，合併公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

2.金融負債

當合併公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當合併公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十六)金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

1.以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，合併公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

2.備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，合併公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

(十七)非金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十八)衍生性金融商品與避險交易

合併公司從事遠期外匯合約及利率交換等之衍生性金融商品交易，以規避匯率及利率變動風險。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。

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)收入認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨退回及折讓於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則認列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值及市場價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

宏懋開發因市地重劃業務而獲得土地作為報酬者，於抵費地過戶登記完成時以合理之估價方法認列收入。另出售房屋及土地時於房屋及土地過戶完成時認列銷貨收入。

(二十)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益達兩年以上且金額具重大性者列為資產，其餘列為費用或損失。

(廿一)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與負債或資產相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

自民國八十七年度兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度所得稅負之調整，列為當年度所得稅。

配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納入之最低所得稅稅額納入考量。

(廿二)普通股每股盈餘

基本每股盈餘以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該號公報規定，合併公司於民國九十六年十二月三十一日評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限，並按合理而有系統之方法攤銷，該新公報之適用對合併公司民國九十六年度之損益並無重大影響，且無形資產並無減損跡象需進行測試。

(二)合併公司之金融商品自民國九十五年一月一日（適用日）起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。合併公司於適用日將金融資產及金融負債予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，應認列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，則認列為股東權益調整項目。

前述會計原則變動致使合併公司民國九十五年十二月三十一日流動資產增加44,483千元(包括公平價值變動列入損益金融資產一流動13,612千元及備供出售金融資產一流動30,871千元)、基金及投資增加23,811,901千元(備供出售金融資產一非流動)長期負債增加239,456千元(公平價值變動列入損益之金融負債一非流動)，對民國九十五年度之稅前淨利之影響金額為(6,488)千元，並產生(186,075)千元之會計原則變動之累積影響數。

(三)合併公司自民國九十五年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。合併公司對於投資成本與股權淨值之差額，比照財會準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理，投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，不再攤銷。此項會計原則變動對合併公司民國九十五年度損益影響金額為減少利益10,206千元。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－流動

(一)合併公司帳列現金及約當現金之明細如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 37,249,250	11,650,808
銀行存款	1,488,377,076	1,022,764,248
定期存款	<u>48,156,734</u>	<u>185,006,783</u>
	<u>1,573,783,060</u>	<u>1,219,421,839</u>
約當現金		
商業本票	1,339,847,121	-
附賣回債券	<u>16,988,649</u>	<u>351,437,695</u>
	<u>1,356,835,770</u>	<u>351,437,695</u>
	<u>\$ 2,930,618,830</u>	<u>1,570,859,534</u>

(二)合併公司帳列公平價值變動列入損益-流動及備供出售金融資產-流動之明細如下：

金融商品名稱	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	帳面價值	市價	帳面價值	市價
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：				
債券型基金－成本	\$ 439,165,231	442,023,593	1,640,871,289	<u>1,646,819,373</u>
未實現評價利益	<u>2,858,362</u>	-	<u>5,948,084</u>	
	<u>442,023,593</u>	<u>442,023,593</u>	<u>1,646,819,373</u>	
利率交換合約	<u>6,716,270</u>	<u>6,716,270</u>		
	<u>\$ 448,739,863</u>	<u>448,739,863</u>		
備供出售金融資產－流動：				
上市股票－成本	\$ 1,299,428,349	<u>1,411,325,787</u>	541,163,684	<u>572,035,486</u>
未實現評價利益	<u>111,897,438</u>		<u>30,871,802</u>	
	<u>\$ 1,411,325,787</u>		<u>572,035,486</u>	

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

五、應收款項

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 295,234,650	417,991,373
減：備抵壞帳	<u>(1,916,128)</u>	<u>(3,907,239)</u>
	<u>\$ 293,318,522</u>	<u>414,084,134</u>
應收帳款	\$ 4,388,137,875	3,602,673,446
減：備抵壞帳	<u>(65,077,210)</u>	<u>(67,090,777)</u>
	<u>\$ 4,323,060,665</u>	<u>3,535,582,669</u>
應收票據－關係人	\$ 25,035,260	37,606,124
應收帳款－關係人	<u>1,120,788,997</u>	<u>796,127,285</u>
	<u>\$ 1,145,824,257</u>	<u>833,733,409</u>

六、存貨淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
原 料	\$ 1,354,806,774	1,267,409,186
物 料	461,100,145	616,446,190
寄 存 品	10,003,777	11,062,824
在 製 品	2,177,025,743	1,796,962,570
製 成 品	4,476,576,637	3,834,436,258
在途存貨	679,878,205	721,398,004
託外加工料品等	134,821,667	84,149,091
在建房地	24,201,255	2,331,138
營建土地	<u>960,247</u>	<u>960,247</u>
	9,319,374,450	8,335,155,508
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(890,404,344)</u>	<u>(555,576,120)</u>
	<u>\$ 8,428,970,106</u>	<u>7,779,579,388</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(一)在建房地明細如下：

工 程 名 稱	96.12.31			95.12.31		
	在 建 工 程	工 程 毛 利	預 收 工 程 款	在 建 工 程	工 程 毛 利	預 收 工 程 款
全部完工法：						
斗南北銘市地重劃	\$ 670,869	-	-	302,531	-	-
縣府東側市地重劃	22,252,195	-	-	1,163,733	-	-
民生公園景觀改善工程	-	-	-	472,986	-	-
成功市場重劃(工三工四)	<u>1,278,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>391,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 24,201,255</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,331,138</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(二)營建土地係宏懋開發承辦斗六市民生自辦市地重劃工程而換入斗六市大潭段社口小段448-1地號土地，共計65.95平方公尺。

七、採權益法之長期股權投資

(一)合併公司帳列權益法評價之長期股權投資之明細如下：

被 投 資 公 司	96.12.31		95.12.31	
	投 資 金 額	持 股 %	投 資 金 額	持 股 %
廣越企業(股)公司	<u>\$ 98,858,404</u>	24.49	<u>86,254,181</u>	24.49

(二)合併公司對採權益法評價之長期股權投資之投資收益明細如下：

被 投 資 公 司	96年度	95年度
廣越企業(股)公司	<u>\$ 19,367,495</u>	<u>2,686,591</u>

(三)合併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	96.12.31	95.12.31
廣越企業(股)公司	<u>\$ 347,408</u>	<u>(330,999)</u>

上述投資利益及累積換算調整數係採用經會計師查核之財務報表加以評價認列。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司採權益法評價之長期股權投資之原始投資成本明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
廣越企業(股)公司	\$ <u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>

(五)合併公司於民國九十六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，而帳列長期股權投資減項之金額計7,441,850元。

八、備供出售金融資產－非流動

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
<u>投 資 金 額 持 股 %</u>	<u>投 資 金 額 持 股 %</u>	<u>投 資 金 額 持 股 %</u>
南亞科技(股)公司	\$ 5,817,403,836 6.77	8,302,589,936 7.82
台塑石化(股)公司	<u>34,369,109,355</u> 3.83	<u>25,141,961,594</u> 3.80
	<u>\$ 40,186,513,191</u>	<u>33,444,551,530</u>

民國九十六年南亞科技(股)公司及台塑石化(股)公司因以公平價值衡量而產生之金融資產未實現(損)益分別為(2,485,186,100)元及9,043,223,407元，認列為股東權益調整項目。

合併公司於民國九十六年及九十五年度處分台塑石化股份，其明細如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
處分股數	2,680,000	14,075,000
售 價	\$ 200,625,806	864,071,546
處分成本	<u>39,385,082</u>	<u>199,309,420</u>
處分利益	<u>\$ 161,240,724</u>	<u>664,762,126</u>
配發股利(帳列股利收入項下)	<u>1,554,831,146</u>	<u>1,625,409,286</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

九、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	96.12.31		95.12.31	
	投 資 金 額	持 股 %	投 資 金 額	持 股 %
德亞樹脂(股)公司	\$ 3,000,000	10.00	3,000,000	10.00
欣雲天然氣(股)公司	3,099,600	1.20	3,099,600	1.20
普實創業投資(股)公司	47,897,172	3.17	47,897,172	3.17
亞太投資(股)公司	100,000,000	2.35	100,000,000	2.35
智達電子(股)公司	10,761,518	2.90	16,463,001	5.59
(原名－力原通訊(股)公司)				
Genesis Semiconductor Inc.	486,481	5.41	486,481	5.41
台灣興業責任有限公司	933,896,286	10.00	795,484,612	10.00
台商投資協會	133,182	-	125,181	-
	<u>\$ 1,099,274,239</u>		<u>966,556,047</u>	

(一)合併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.，截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD175,000。

(二)合併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，合併公司經經濟部投資審議委員會經審二字第91015980號、經審二字第091051316號、經審二字第092019871號、經審二字第092042632號、經審二字第093017882號及經審三字第09500254050號、經審三字第09600034470號及經審三字第09600283160號函核准，截至民國九十六年十二月三十一日止已匯出 USD27,710,000，其中合併公司於民國九十六年及九十五年度匯出之投資款分別為美金4,210,000元(台幣138,411,674元)及美金4,200,000元(台幣136,799,400元)。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(三)合併公司以成本衡量之智達電子(股)公司(原力原通訊(股)公司)民國九十五年十月五日經股東臨時會通過減資245,000,000元以彌補虧損，減資比率為50%，合併公司經此減資後持股降為1,955,000股。惟該公司續於民國九十六年九月二十七日經股東臨時會通過減資148,575,000元以彌補虧損，減資比率為42.45%，合併公司減資後持股為1,125,102股，原始投資成本減為10,761,518元。

合併公司因上述減資案分別於民國九十六年及九十五年度認列投資減損損失分別為5,701,483元及32,186,999元，帳列減損損失項下。另該公司為配合營運發展，自民國九十六年七月起改名為「智達電子股份有限公司」。

(四)合併公司以成本衡量之 Genesis Semiconductor Inc.於民國九十五年經評估後，認列投資之減損損失為4,653,767元，帳列減損損失項下。

十、固定資產淨額

(一)合併公司民國九十六年及九十五年度利息資本化前之利息總額分別為646,338,110元及527,536,348元，利息資本化金額分別為28,773,201元及47,038,001元，資本化利率分別為1.63～3.50%及1.5～6.72%。

(二)1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日福懋興業預付土地款分別為333,671,298元及330,629,016元，其中320,168,150元及317,125,868元已全數取得第三人名義之權狀，並已全數設定抵押予福懋興業，因係農業用之土地，已予轉列其他什項資產項下，其設定金額分別為516,350,000元及516,350,000元。

2.宏懋開發截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，計有帳列土地金額分別為47,882,160元及43,799,804元，因尚未供營業使用而轉列至其他什項資產—其他項下。另該等土地分別計有5,068,868元及3,476,709元係信託於該公司員工項下。

(三)合併公司所購買石榴班段540、556號土地及建築物，合約總價款27,485,000元，截至民國九十四年十二月三十一日止之已全部付清，且已於民國九十六年完成過戶予合併公司。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止之帳列土地及預付土地款合計金額為608,200,310元(減除減損77,880,705元後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產－土地項下。另福懋科技因 IC 封裝測試廠部份設備暫時閒置及民國九十年起因停產鉬產品，而將相關設備一併轉入閒置資產項下，民國九十六年度對該閒置資產提列8,767,630元之減損損失。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日閒置資產帳面價值分別為20,821,490元及27,732,014元。

(五)民國九十五年十二月三十一日固定資產中757,250元之機器設備因出租予同業使用，已予轉列出租資產項下。

(六)合併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，請參附註廿一。

十一、無形資產－土地使用權

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
土地使用權-福懋興業	\$ 22,796,546	25,981,370
土地使用權-福懋(中山)	41,477,366	40,277,941
土地使用權-福懋(常熟)	149,666,397	141,488,978
土地使用權-福懋(同奈)	<u>196,236,964</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 410,177,273</u>	<u>207,748,289</u>

(一)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，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為22,796,546元及25,981,370元。

(二)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伍佰零捌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。簽約期自民國八十年十一月二十日至民國一百三十年十一月二十日為止，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，帳載未攤銷土地使用權金額為41,477,366元及40,277,941元。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(三)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貳拾陸萬柒仟壹佰柒拾貳平方公尺所支付之土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准計日起五十年，簽約期間自民國九十六年一月一日至民國一百四十六年十二月三十一日為止，截至民國九十六年十二月三十一日止，帳載未攤銷土地使用權金額為196,236,964元。

(四)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貳拾萬捌仟伍佰柒拾伍點壹平方公尺，截至民國九十六年十二月三十一日止，總支付之土地使用權價款，折合新台幣計156,375,455元。使用期間自使用證准許日起四十六年，簽約期間自民國九十三年九月一日至民國一百四十年四月一日為止，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為149,666,397元及141,488,978元。

十二、短期借款

借 款 種 類	96.12.31	95.12.31
購料借款	\$ 11,909,319	11,720,587
抵押借款	309,628,081	326,068,712
信用借款	4,569,295,390	3,010,128,038
	<u>\$ 4,890,832,790</u>	<u>3,347,917,337</u>
利 率	<u>1.21~7.73%</u>	<u>0.53~6.26%</u>

上述抵押借款之擔保品請詳附註廿一。

十三、應付短期票券

	96.12.31	利 率	95.12.31	利 率
	金 額	區間%	金 額	區間%
應付銀行商業本票	\$ 1,487,000,000	1.89~2.08	600,000,000	1.80~5.89
減：應付票券折價	(322,553)		(988,352)	
	<u>\$ 1,486,677,447</u>		<u>599,011,648</u>	

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十四、長期借款

貸款銀行	摘要	償還期間	還本日期	96.12.31		95.12.31	
				金額	利率 %	金額	利率 %
華銀民生	進口機器設備中期貸款 USD6,700萬案之四	91.06.07~96.06.07	每六個月一期計11期每年6/7,12/7還款	\$ -	-	19,556,771	5.8632
華銀民生	進口機器設備中期貸款 USD2,000萬案	97.10.02~102.10.02	每六個月一期計11期每年10/2,4/2還款	413,359,535	1.0465~5.3541	57,473,482	2.4049~5.8879
兆豐國外	94.12.28~97.12.28 三年期信用借款	到期清償	97.12.28	-	-	1,000,000,000	2.1770
京城竹崎	94.11.28~97.11.28 三年期信用借款	到期清償	97.11.28	-	-	200,000,000	2.1000
兆豐國外	96.06.27~99.06.27 三年期信用貸款	到期清償	99.06.27	1,000,000,000	2.6400	-	-
一銀敦化	95.11.22~98.11.22 三年期信用貸款	到期清償	98.11.22	1,000,000,000	2.7620	1,300,000,000	2.2030
華銀民生	96.06.21~98.06.21 二年期信用借款	到期清償	98.06.21	800,000,000	2.5800	-	-
華銀民生	95.06.28~97.06.28 二年期信用借款	到期清償	97.06.28	-	-	1,000,000,000	2.2000
板信民生	94.04.15~97.04.15 三年期信用借款	到期清償	97.04.15	-	-	200,000,000	2.1000
兆豐營業	96.06.27~99.06.27 三年期信用借款	到期清償	99.06.27	500,000,000	2.6400	-	-
亞洲信託	95.03.29~97.05.29 二年期信用借款	到期清償	97.05.29	-	-	1,000,000	2.1600
兆豐營業	94.10.17~97.06.28 信用借款	到期清償	97.06.28	-	-	1,000,000,000	2.1880
永豐商銀	94.02.14~97.02.14 三年期信用借款	到期清償	97.02.14	-	-	100,000,000	2.1490
合作金庫	96.02.05~101.02.05 四年期信用借款	到期清償	101.02.05	300,000,000	2.5600	-	-
台北富邦銀行	95.09.22~97.04.13 二年期信用借款	到期清償	97.04.13	-	-	1,000,000,000	2.1416
台新銀行	94.03.24~97.03.24 三年期信用借款	到期清償	97.03.24	-	-	500,000,000	2.3880
遠東銀行	94.03.24~97.03.24 三年期信用借款	到期清償	97.03.24	-	-	298,993,167	2.3010

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

貸 款 銀 行	摘	要 償 還 期 間 還	本 日	96.12.31		95.12.31	
				金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
中 國 信 託	96.09.28~98.09.28 二年期信用借款	到期清償	98.09.28	\$ 200,000,000	2.7370	-	-
中 國 信 託	95.09.18~97.08.30 二年期信用借款	到期清償	97.08.30	-	-	300,000,000	2.3510
台 北 富 邦 銀 行	96.05.09~98.04.13 二年期信用借款	到期清償	98.04.13	1,000,000,000	2.6723	-	-
玉 山 銀 行	96.06.22~99.06.22 三年期信用借款	到期清償	99.06.22	200,000,000	2.6800	-	-
盤 谷 銀 行	96.10.02~98.10.02 二年期信用借款	到期清償	98.10.02	200,000,000	2.6500	-	-
合 作 金 庫	94.01.18~99.01.18 五年期信用借款	到期清償	99.01.18	-	-	300,000,000	2.3100
台 灣 中 小 企 銀	95.03.29~98.01.14 四年期信用借款	到期清償	98.01.14	1,000,000,000	2.6000	1,000,000,000	2.1800
台 灣 工 銀	94.04.22~97.04.22 三年期信用借款	到期清償	97.04.22	-	-	100,000,000	2.4389
中 華 開 發	95.06.14~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	50,000,000	2.5910	50,000,000	2.2530
新 竹 商 銀	95.06.15~97.06.15 二年期信用借款	到期清償	97.06.15	-	-	100,000,000	2.2000
新 光 商 銀	95.06.14~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	50,000,000	2.7900	50,000,000	2.2000
盤 谷 銀 行	95.10.02~97.10.02 二年期信用借款	到期清償	97.10.02	-	-	500,000,000	2.1000
中 華 開 發	95.10.02~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	100,000,000	2.5910	100,000,000	2.2530
新 光 商 銀	95.10.02~98.10.02 三年期信用借款	到期清償	98.10.02	200,000,000	2.7900	200,000,000	2.2000
台 中 商 銀	95.10.02~98.04.10 三年期信用借款	到期清償	98.04.10	200,000,000	2.7180	200,000,000	2.1850
兆 豐 國 外	95.10.02~97.10.02 三年期信用借款	到期清償	97.10.02	-	-	500,000,000	2.1790
玉 山 銀 行	95.12.12~98.12.12 三年期信用借款	到期清償	98.12.12	-	-	500,000,000	2.1100

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

貸款銀行	摘要	償還期間	還本日期	96.12.31		95.12.31	
				金額	利率 %	金額	利率 %
中華開發銀行	進口機器設備貸款	92.04.23~97.04.23	每三個月一期 計 21 期 每年 4/23,7/23,10/23, 1/23 還款	\$ 18,225,485	2.238~ 3.145	54,733,485	2.306~ 2.589
台灣工銀	機器貸款	96.01.15~99.10.15	每三個月一期 計 16 期 每年 1/15,4/15,7/15, 10/15 還款	65,830,000	2.5159~ 2.833	-	-
永豐銀行	機器貸款 信用貸款	94.09.24~99.06.24	每三個月一期 計 20 期 每年 6/24,9/24,12/24, 3/24 還款	130,000,000	2.260~ 3.258	182,000,000	2.279~ 2.424
台灣工銀	信用貸款	94.07.15~97.04.15	每三個月一期 計 12 期 每年 1/15,4/15,7/15, 10/15 還款	-	-	197,498,000	2.4841~ 2.72
土地銀行	信用貸款	96.09.19~99.09.19	99.09.19	500,000,000	2.582	-	-
京城銀行	信用貸款	95.11.11~100.08.11	每三個月一期,計 17 期, 每年 2/13,5/13,8/13, 11/13 還款	-	-	285,000,000	2.00~ 2.10
京城銀行	信用貸款	95.11.11~100.08.11	每三個月一期,計 20 期, 每年 2/11,5/11,8/11, 11/11 還款	225,000,000	2.100~ 3.000	-	-
中華開發銀行	機器貸款	94.02.12~98.02.12	每三個月一期,計 17 期, 每年 2/12,5/12,8/12, 11/12 還款	67,455,999	2.238~ 3.145	121,427,999	2.306~ 2.589
兆豐銀行	機器貸款	96.04.21~99.10.21	每六個月一期,計 8 期, 每年 4/21,10/21 還款	450,000,000	2.400~ 2.650	600,000,000	2.40~ 2.54
兆豐銀行	機器貸款	97.11.09~101.05.09	每六個月一期,計 10 期, 每年 11/9,5/9 還款	700,000,000	2.4347~ 2.638	-	-
板信商銀	93.07.14-96.07.14 信用借款	到期清償	96.07.14	-	-	200,000,000	2.05~ 2.125
玉山銀行	信用貸款	95.08.22~97.11.22	每三個月一期,計 10 期, 每年 11/22,2/22,5/22, 8/22 還款	60,000,000	2.300~ 2.610	120,000,000	2.10~ 2.27
兆豐銀行	信用貸款	96.01.26~101.01.26	12 期償還	60,000,000	2.530	-	-
中國國際商銀	95.2.9~101.2.9 信用貸款	97.02.09~101.08.09	自 97.2.9 償還第 一期後,每六個月 一期,計 9 期,每 年 2/9,8/9 還款	255,766,201	5.255~ 5.9059	249,675,510	5.47883~ 6.72

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

貸 款 銀 行 摘	要 償 還 期 間 還	本 日 金	96.12.31		95.12.31	
			金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
中 國 國 際 信 用 借 款	95.06～	每六個月一期	\$ 86,757,791	6.12	-	-
商 銀	100.12	計 8 期償還				
中 國 信 託 信 用 借 款	93～	"	210,766,359	5.635～	245,461,732	6.144～
商 銀	100.5.10			5.725		6.276
三 井 聯 貸 借 款	95.02～	依合約按期還款	379,739,515	5.831～	388,289,634	5.508～
住 友 銀 行	100.02			6.237		5.915
中 國	"	"	208,997,648	"	218,319,303	"
建 設 銀 行						
交 通 銀 行	"	"	63,222,789	"	66,954,257	"
中 國 工 商	"	"	15,570,790	"	16,690,700	"
商 銀						
			10,710,692,112		13,523,074,040	
減：一年內到期部份轉列流動負債			(728,550,428)		(895,081,895)	
一年後到期之長期借款			\$ <u>9,982,141,684</u>		<u>12,627,992,145</u>	

長期借款之擔保品，請詳附註廿一。

合併公司未來五年內到期之長期負債明細如下：

	96.12.31	95.12.31
96.01.01～96.12.31	\$ -	895,081,895
97.01.01～97.12.31	728,550,428	7,484,097,435
98.01.01～98.12.31	5,703,305,513	4,180,899,194
99.01.01～99.12.31	3,194,103,604	641,712,329
100.01.01～100.12.31	770,644,394	321,283,187
101.01.01以後	314,088,173	-
	\$ <u>10,710,692,112</u>	<u>13,523,074,040</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十五、退休金

福懋興業及福懋科技採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。

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>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 444,894,000	379,317,000
非既得給付義務	<u>1,184,277,000</u>	<u>918,105,000</u>
累積給付義務	1,629,171,000	1,297,422,000
未來薪資增加之影響數	<u>421,279,000</u>	<u>348,696,000</u>
預計給付義務	2,050,450,000	1,646,118,000
退休基金資產公平價值	<u>(628,357,000)</u>	<u>(641,635,000)</u>
提撥狀況	1,422,093,000	1,004,483,000
未認列過渡性淨給付義務	(69,880,000)	(76,309,000)
退休金(損)益未攤銷餘額	(807,932,000)	(456,279,000)
補列之應計退休金負債	<u>456,533,000</u>	<u>183,892,000</u>
應計退休金負債(帳列其他負債)	<u>\$ 1,000,814,000</u>	<u>655,787,000</u>

福懋科技基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 3,495,000	3,477,000
非既得給付義務	<u>34,331,000</u>	<u>29,758,000</u>
累積給付義務	37,826,000	33,235,000
未來薪資增加之影響數	<u>16,799,000</u>	<u>13,716,000</u>
預計給付義務	54,625,000	46,951,000
退休基金資產公平價值	<u>(43,174,000)</u>	<u>(41,073,000)</u>
提撥狀況	11,451,000	5,878,000
未認列過渡性淨資產	163,000	180,000
未認列退休金(損)益	<u>(31,459,000)</u>	<u>(23,745,000)</u>
預付退休金(帳列預付款項)	<u>\$ (19,845,000)</u>	<u>(17,687,000)</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司勞工退休準備金專戶餘額分別為671,696,171元及682,792,536元，職工退休辦法之退休既得給付分別為570,550,000元及517,588,000元。

福懋興業及福懋科技依第十八號公報規定認列淨退休金成本，其組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 48,836,000	52,688,000
利息成本	45,851,000	41,594,000
退休基金資產預期報酬	(18,444,000)	(16,790,000)
攤銷與遞延數	<u>23,162,000</u>	<u>26,041,000</u>
淨退休金成本	\$ <u>99,405,000</u>	<u>103,533,000</u>

精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折現率(福懋興業)	2.75%	2.75%
折現率(福懋科技)	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率(福懋興業)	1.75%	1.75%
未來薪資水準增加率(福懋科技)	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率 (福懋興業)	2.75%	2.75%
退休基金資產預期長期投資報酬率 (福懋科技)	3.00%	3.00%

合併公司自民國九十四年七月一日起依勞工退休金條例採確定提撥制，民國九十六年及九十五年度因員工選擇或適用該制度而認列之退休金費用分別為78,318,621元及68,546,194元。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十六、股東權益

(一)股本

福懋興業於民國九十五年六月二十九日召開股東常會決議利用未分配盈餘330,326,400元轉增資，增資後截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日實收股本總額均為16,846,646,370元，分為1,684,664,637股，每股面額10元，股票全部上市。

(二)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。依證券交易法規定以資本公積撥充資本時，應先彌補虧損，且若以超過票面金額發行股票所得之溢價轉入資本公積撥充資本，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定每年以一次為限，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。以資本公積撥充資本之比率，其以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

依證交法及相關法令規定，長期股權投資採權益法所認列之資本公積，不得比照公司法之規定，用以增資。

(三)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。

(四)盈餘分配及股利政策

福懋興業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。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

另，福懋興業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是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，提撥0.5%董監事酬勞金及1%為員工紅利，若有剩餘則由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東會決議分配之。

福懋興業民國九十五年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利7,135,996元及董監事酬勞3,567,998元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為2.02元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為2.01元，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」查詢。

福懋興業民國九十四年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，不配發員工紅利及董監事酬勞，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。

福懋興業民國九十五年及九十四年度之盈餘分配案，經民國九十六年及九十五年度股東常會決議分派之現金股利分別為2,358,530,492元及1,651,631,996元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止尚未支付之股利分別為25,744,812元及20,108,830元，均分別帳列其他應付款及其他負債項下。

福懋興業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、特別盈餘公積、董事監察人酬勞金及員工紅利後，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%為原則。

上開股利政策，業經民國八十九年六月二日之股東會決議通過，並於民國九十四年六月十七日經股東會決議修正。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(五)庫藏股票

福懋興業之轉投資公司－宏懋開發截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有福懋興業股票3,043,228股，每股帳面價值為8.76元，期末每股市價分別為32.70元及24.70元。

十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

合併公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96 年度			95 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	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	2,677,423,202	798,859,486	3,476,282,688
勞健保費用	167,610,307	65,730,019	233,340,326	156,014,617	50,366,406	206,381,023
退休金費用	151,300,832	26,765,006	178,065,838	146,205,396	26,212,894	172,418,290
其他用人費用	82,492,038	32,449,993	114,942,031	78,197,712	30,378,447	108,576,159
折舊費用(註)	2,399,683,533	244,853,184	2,644,536,717	1,959,913,658	233,094,314	2,193,007,972
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	118,303,601	14,374,177	132,677,778	115,336,028	7,590,975	122,927,003

註：未含帳列營業外費用及損失之折舊。

十八、所得稅

- (一)依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- (二)福懋興業、福懋科技與宏懋開發因設立於中華民國境內，故其營利事業所得稅稅率為百分之二十五。
- (三)依大陸地區稅法規定福懋(中山)營利事業所得稅率最高為百分之二十四，惟因福懋(中山)屬出口型企業，可按規定減半徵收，故福懋(中山)按12%計繳企業所得稅。
- (四)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年免稅，之後四年減半課稅，惟預計民國九十六年及九十五年度並無所得稅稅負。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(五)福懋(同奈)獲越南政府核准營業年度(民國九十五年十月)起前十二年所得稅稅率為15%；之後每年度為28%，並自有營業淨利起三年免稅，之後四至十年營業所得稅稅率(15%或28%)優惠減免50%，第十六年起，依營業所得稅稅率(15%或28%)辦理納稅。惟預計民國九十六年及九十五年度並無所得稅稅負。

(六)合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>
當期所得稅費用	\$ 523,627,013	235,112,781
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	100,637,930	31,212,677
遞延所得稅費用(利益)	<u>(316,121,969)</u>	<u>48,194,942</u>
	<u>\$ 308,142,974</u>	<u>314,520,400</u>

(七)合併公司個別損益表中所列稅前淨利依所在各國規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,351,195,110	1,287,000,106
分離課稅利息收入稅率差額	(169,649)	(62,526)
證券交易淨所得	(939,931,695)	(211,692,368)
投資抵減變動數	(283,979,001)	(211,976,034)
未分配盈餘加徵 10%所得稅費用	100,637,930	31,212,677
未實現金融負債評價	(46,799,197)	-
現金股利收入	(659,717,534)	(449,703,712)
最低稅負調整數	279,701,470	-
其他依稅法規定帳外調整	44,971,162	(4,797,605)
備抵遞延所得稅資產評價金額迴轉	(149,243,707)	(103,649,495)
權益法認列之投資損益變動數	<u>(388,521,915)</u>	<u>(21,810,643)</u>
	<u>\$ 308,142,974</u>	<u>314,520,400</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(八)合併公司之遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>
未實現兌換損益淨額	\$ 196,896	2,524,164
未實現存貨跌價損失	(81,489,113)	(277,317)
退休金費用超限	(17,557,066)	(19,031,007)
備抵壞帳超限	-	3,408,261
未實現資產減損	(2,191,908)	-
未實現金融資產跌價損失	-	(7,960,192)
短期投資跌價回升利益	-	1,414,450
未實現金融資產利益	513,482	5,233,025
未實現金融負債利益	6,125,758	330,812
未實現投資損益淨額	(140,176,878)	167,903,511
投資抵減變動數	67,700,567	(13,231,427)
銷貨折讓待取具折讓單先行剔除	-	11,530,157
備抵遞延所得稅資產評價金額迴轉	<u>(149,243,707)</u>	<u>(103,649,495)</u>
	<u>\$ (316,121,969)</u>	<u>48,194,942</u>

(九)遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
未實現金融資產評價利益	\$ 601,428	-
未實現金融負債損失	-	6,213,106
未實現兌換損失	1,962,780	1,562,945
未實現存貨跌價損失	171,094,890	89,895,089
未實現金融資產跌價損失	9,139,595	9,139,595
未實現短期票券投資損失	33,825,350	33,825,350
未實現資產減損	21,662,084	19,470,176
退休金費用超限	120,220,864	97,702,549
備抵壞帳超限	10,039,410	10,039,410
投資抵減	732,140,514	799,841,081
會計原則變動所得稅影響數	52,061,818	52,061,818
備抵評價－遞延所得稅資產	(7,960,192)	-
其 他	<u>289,312</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,145,077,853</u>	<u>1,119,751,119</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	\$ 703,771	107,040
權益法認列之投資利益	55,511,835	195,688,713
退休金差異	4,961,249	-
未實現金融資產利益	2,601,931	1,487,021
未實現金融負債利益	<u>239,401</u>	<u>326,749</u>
	\$ <u>64,018,187</u>	<u>197,609,523</u>
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>157,203,899</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ <u>298,164,655</u>	<u>303,012,847</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ <u>782,895,011</u>	<u>461,924,850</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十)依據促進產業升級條例之規定，投資扣抵可用以抵減當年度應納所得稅之半數，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

截至民國九十六年十二月三十一日止，所得稅抵減之法令依據、抵減項目、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

	法 令 依 據	抵 減 項 目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
福懋科技	促進產業升級條例 第 六 條	自 動 化 設 備	\$ 169,793,848	民國一〇〇年度
福懋科技	"	自 動 化 設 備	185,872,125	民國九十九年度
福懋科技	"	研 究 發 展	6,069,028	民國九十九年度
福懋科技	促進產業升級條例 第 八 條	重 要 科 技 事 業 股 權 投 資	8,613,145	民國九十八年度
福懋興業	"	新 興 重 要 策 略 性 產 業 股 東 投 資	110,835,573	民國九十七年度
福懋興業	"	"	38,081,231	民國九十八年度
福懋興業	促進產業升級條例 第 六 條	人 才 培 訓	608,809	民國九十七年度
福懋興業	"	"	585,692	民國九十八年度
福懋興業	"	"	1,227,698	民國九十九年度
福懋興業	"	"	3,609,951	民國一〇〇年度
福懋興業	"	自 動 化 設 備	17,694,988	民國九十七年度
福懋興業	"	"	25,828,056	民國九十八年度
福懋興業	"	"	32,058,149	民國九十九年度
福懋興業	"	"	13,894,830	民國一〇〇年度
福懋興業	"	研 究 發 展	18,689,210	民國九十七年度
福懋興業	"	"	32,985,450	民國九十八年度
福懋興業	"	"	31,273,394	民國九十九年度
福懋興業	"	"	<u>34,419,337</u>	民國一〇〇年度
			<u>\$ 732,140,514</u>	

(十一)「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，對設立於中華民國境內之各公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應繳納之最低所得稅稅額納入考量。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日合併公司估計本年度最低稅負應繳納之所得稅額分別為614,299,275元及257,779,968元(帳列其他流動負債－應付所得稅項下)。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十二)兩稅合一相關資訊

福懋興業兩稅合一相關資訊如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>75,877,606</u>	<u>142,774,711</u>
八十七年及以後年度未分配盈餘	\$ <u>8,010,570,217</u>	<u>3,713,181,670</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率(現金股利)	<u>8.39%</u>	<u>3.85%</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率(股票股利)	<u>8.39%</u>	<u>3.85%</u>

預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含當年度之應付所得稅。

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部份，則不在此限。

(十三)福懋興業、福懋科技及宏懋開發營利事業所得稅均已核定至民國九十四年度。

十九、基本每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算係以當年度稅後淨利除以流通在外加權平均股數為計算基礎，累積盈餘或資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算，內容如下：

	<u>96年度</u>			<u>95年度</u>		
	<u>稅後淨利</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (單位：元)</u>	<u>稅後淨利</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (單位：元)</u>
基本每股盈餘：						
繼續營業部門淨利	\$ 7,865,973		4.67	3,762,584		2.23
會計原則變動累積影響數	-		-	(186,075)		(0.11)
	<u>\$ 7,865,973</u>	<u>1,684,665</u>	<u>4.67</u>	<u>3,576,509</u>	<u>1,684,665</u>	<u>2.12</u>
普通股每股稅後淨利：						
母公司股東	\$ 7,373,791		4.38	3,403,894		2.02
少數股權	492,182		0.29	172,615		0.10
合併公司	<u>\$ 7,865,973</u>	<u>1,684,665</u>	<u>4.67</u>	<u>3,576,509</u>	<u>1,684,665</u>	<u>2.12</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二十、關係人交易事項

(一)關係人名稱及關係

<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 (以下簡稱台化纖維)	對福懋興業係採用權益法評價之投資公司
台灣塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱台灣塑膠)	福懋興業之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)	福懋興業之董事長為其常務董事法人代表、福懋科技之董事長與該公司副董事長為一親等(註)
台塑石化股份有限公司 (以下簡稱台塑石化)	福懋興業之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)	福懋興業之總經理為其董事長
鼎祐興業股份有限公司 (以下簡稱鼎祐興業)	福懋興業之總經理為其董事長
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	福懋興業之總經理為其董事
德亞樹脂股份有限公司 (以下簡稱德亞樹脂)	福懋興業之為其法人董事
株式會社裕源 (以下簡稱裕源)	福懋興業之總經理與其負責人為一親等
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	福懋興業採權益法評價之被投資公司
裕毛屋企業股份有限公司 (以下簡稱裕毛屋)	福懋興業之總經理為其董事長
南亞電路板股份有限公司 (以下簡稱南亞電路板)	福懋科技董事長與其總經理為二親等
南亞科技股份有限公司 (以下簡稱南亞科技)	對福懋科技具有重大影響力
其他(兩年度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)	係財務會計準則公報第六號定義之關係人

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之重大交易事項

1.營業收入

	96年度		95年度	
	金	佔營業 收入 淨額 %	金	佔營業 收入 淨額 %
南亞科技	\$ 5,235,082,874	12.62	3,877,519,026	10.23
裕 源	300,138,095	0.72	328,656,631	0.87
廣 越	161,582,670	0.39	131,149,683	0.35
鼎祐興業	151,920,512	0.37	159,538,352	0.42
其 他	<u>532,252,635</u>	<u>1.28</u>	<u>213,854,700</u>	<u>0.56</u>
	<u>\$ 6,380,976,786</u>	<u>15.38</u>	<u>4,710,718,392</u>	<u>12.43</u>

合併公司對南亞科技委託福懋科技對各型積體電路進行封裝測試及模組之加工業務，價格依協議方式，於月結請款後60天內收款。

合併公司除對裕源之收款條件為120天(裕源)內以電匯方式收款，餘收款期間為交貨當月最後一筆交易日期起算二個月，合併公司係依一般價格出售商品予關係人。

2.進 貨

	96年度		95年度	
	金	佔營業 成本 淨額 %	金	佔營業 成本 淨額 %
台 化 纖 維	\$ 4,825,475,307	13.17	4,810,088,563	14.37
台 塑 石 化	10,289,882,482	28.09	9,305,380,844	27.81
南 亞 塑 膠	1,053,858,828	2.88	892,098,475	2.67
其 他	<u>1,261,436,793</u>	<u>3.44</u>	<u>597,450,267</u>	<u>1.78</u>
	<u>\$ 17,430,653,410</u>	<u>47.58</u>	<u>15,605,018,149</u>	<u>46.63</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為22.471～31.85元及19.1645～27.1692元，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

合併公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為72～270元及70～300元，貨款均為開具二個月期票。

合併公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為46～328.9元及46～432.9元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款或驗收合格後30天付款。

合併公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十六年及九十五年度平均單價分別為1.35～47.7元及1.35～46.5元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

合併公司向德亞樹脂進貨，民國九十六年及九十五年度平均單價均為52～220元，貨款均於次月二十二日以信匯方式付款。

合併公司向南亞科技及南亞電路板進貨之付款條件為驗收後45日付款，價格係依協議方式決定。

合併公司向關係人進貨，除上述說明外，多係依一般條件辦理。

3.應收(付)票據及帳款

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收票據：		<u>%</u>		<u>%</u>
鼎祐興業	\$	18,492,102		22,055,056
廣 越		5,807,330		7,888,691
其 他		735,828		7,662,377
	\$	<u>25,035,260</u>		<u>37,606,124</u>
		<u>7.86</u>		<u>8.32</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31		
	金	額	金	額	
		%		%	
應收帳款：					
南亞科技	\$	953,813,588	17.52	639,122,496	14.75
裕 源		105,892,416	1.95	113,683,680	2.62
其 他		61,082,993	1.12	43,321,109	1.01
	\$	<u>1,120,788,997</u>	<u>20.59</u>	<u>796,127,285</u>	<u>18.38</u>
其他應收款：					
南亞科技	\$	34,894,666	23.09	-	-
裕 源		14,983,270	9.91	7,752,103	2.28
台塑石化		10,682,954	7.07	-	-
其 他		227	-	-	-
	\$	<u>60,561,117</u>	<u>40.07</u>	<u>7,752,103</u>	<u>2.28</u>
應付票據：					
台化纖維	\$	339,297,245	85.08	757,334,763	92.79
其 他		2,194,177	0.55	709,995	0.08
	\$	<u>341,491,422</u>	<u>85.63</u>	<u>758,044,758</u>	<u>92.87</u>
應付帳款：					
台化纖維	\$	629,540,329	20.45	542,855,039	20.32
台塑石化		429,378,415	13.95	401,872,697	15.04
南亞塑膠		104,284,588	3.39	95,288,926	3.57
其 他		142,407,512	4.63	80,455,832	3.00
	\$	<u>1,305,610,844</u>	<u>42.42</u>	<u>1,120,472,494</u>	<u>41.93</u>

4.佣金支出

合併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>96年度</u>	<u>95年度</u>
裕 源	\$ <u>8,978,038</u>	<u>4,955,048</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司因上述交易尚未支付裕源之金額分別為4,493,626元及4,955,048元(帳列應付費用項下)。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

5.其 他

(1)合併公司收受關係人一台塑石化之油券，由合併公司先行代付油品，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為10,028,954元及8,839,307元，帳列其他應收款項下。

(2)福懋(同奈)受關係人台灣興業委託，對越南仁澤三工業區提供管理服務工作，雙方每年簽訂服務委託契約書，依約福懋(同奈)主要進行該工業區之可供出租土地業務之經營管理，發電廠水、電、蒸汽與其他公用流體售予招商區承租商之抄錶、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，全額支付予合併公司。

福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國九十六年度認列招商服務收入計16,513,607元，帳列其他營業收入。截至民國九十六年十二月三十一日為止，尚未收取之款項為3,179,362元，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，請詳附註十一之說明。

基於上述土地承租乙事，截至民國九十六年十二月三十一日為止，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，計有2,388,959元，帳列其他應付款項下。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

廿一、抵質押之資產

合併公司下列資產業已因訴訟案件或向各金融機構借款或提供予原物料供應廠商作為擔保品：

抵 質 押 資 產	內 容	96.12.31	95.12.31
遞 延 費 用	IC 封裝測試模治具	\$ 131,486,624	58,200,504
固定及閒置資產	土地、建築物、機器 設備、雜項資產 及預付設備款	2,330,888,449	1,952,543,116
其他金融資產－ 非流動(帳列其他 什項資產項下)	質 押 存 單	17,963,106	14,850,608
其他金融資產－ 流動(帳列其他流 動資產項下)	質 押 存 單	5,739,970	-
		<u>\$ 2,486,078,149</u>	<u>2,025,594,228</u>

廿二、重大承諾及或有事項

合併公司承諾及或有事項如下：

- (一)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額分別為971,305,643元及738,374,602元。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)福懋科技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，保管之數量如下：

	96.12.31		95.12.31	
	數	量 市價(每顆)	數	量 市價(每顆)
(1)在製品：TSOP	8,137,925	USD0.45~2.0	6,435,220	USD0.4~2.4
BGA	9,363,997	USD0.93~2.0	2,824,638	USD5.6
模組	46,838	USD4.35~95	95,892	USD18~199
其他	509,491		120,132	
	<u>18,058,251</u>		<u>9,475,882</u>	
(2)製成品：SOJ	-		63,708	USD1.2
TSOP	9,638,922	USD0.45~2.0	7,023,450	USD0.4~2.4
BGA	6,541,190	USD0.93~2.0	3,469,197	USD5.6
模組	204,598	USD4.35~95	56,492	USD18~199
其他	809,997		491,397	
	<u>17,194,707</u>		<u>11,104,244</u>	
	<u>35,252,958</u>		<u>20,580,126</u>	

(三)合併公司於民國八十六年一月十日及一月三十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新台幣270,602,801元(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八十六年四月十日及四月十一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，合併公司目前已委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討。經合併公司與香港委任律師討論，委任律師認為依目前既有證據顯示，合併公司應可向法國東方銀行香港分行求償，基於會計穩健原則，合併公司於八十六年度先行估計認列50%投資損失135,301,401元(列於當年度營業外支出項下)，並將全額轉列其他什項資產－其他應收款，截至民國九十六年十二月三十一日止，上述訴訟案尚在進行中，而由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費等，故合併公司提供港幣4,321,170.5元(台幣17,963,106元)之定存(帳列其他什項資產－非流動)及開立港幣941,171.52元之信用狀以作為擔保之用。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)合併公司和宜拓企業公司於民國八十一年十月七日雙方協議合作籌設水泥廠，在民國八十一、八十二年間依協議要項先後支付宜拓公司及其董事長盧東燦分別為30,000千元及20,000千元，帳列於存出保證金，雙方因故停止合作，惟盧東燦先生於民國八十九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，截至民國九十六年十二月三十一日止，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，是以合併公司就該等款項全數提列備抵，帳列營業外支出之什項支出項下。

廿三、金融商品交易相關資訊

(一)衍生性金融商品

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳 面 價 值	名 目 本 金	帳 面 價 值	名 目 本 金
衍生性金融資產				
利率交換合約				
一 流動	\$ <u>6,716,270</u>	TWD 2,500,000,000	<u>-</u>	-
利率交換合約				
一 非流動	\$ <u>957,603</u>	TWD 600,000,000	<u>-</u>	-
衍生性金融負債				
遠期外匯合約	\$ <u>2,405,710</u>	USD 20,000,000	<u>-</u>	-
利率交換合約	\$ <u>27,407,268</u>	TWD 1,000,000,000	<u>239,456,482</u>	TWD4,100,000,000

上述衍生性金融商品在財務報表上，遠期外匯合約列為公平價值變動列入損益之金融負債一流動項下；利率交換合約列於公平價值變動列入損益之金融資產或負債一流動及非流動項下。

合併公司於民國九十六年及九十五年與數家銀行簽訂遠期外匯合約及利率交換合約，此合約惟因該等交易未能符合使用避險會計之要件，致採用交易目的之會計處理。截至民國九十六年十二月三十一日，因公平價值變動產生之未實現評價利益為219,723,087元(分別帳列金融資產評價利益7,673,873元及金融負債評價利益212,049,214元)。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)公平價值之資訊

1.民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
衍生性金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	-	-	-
利率交換合約				
一流動	6,716,270	6,716,270	-	-
利率交換合約				
一非流動	957,603	957,603	-	-
衍生性金融負債				
遠期外匯合約	2,405,710	2,405,710	-	-
利率交換合約	27,407,268	27,407,268	239,456,482	239,456,482

其餘各項非衍生性金融資產及非衍生性金融負債之公平價值均接近於帳面價值。

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、短期銀行借款等科目。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準，惟若長期借款利率屬市場浮動利率時，則其公平價值亦約等於帳面價值。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金 融 商 品	單位：新台幣千元			
	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
<u>金融資產－非衍生性</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 448,740	1,646,819	-	-
－流動				
備供出售金融資產－流動	1,411,326	572,035	-	-
備供出售金融資產－非流動	40,186,513	33,444,552	-	-
應收款項淨額(含關係人)	-	-	5,787,756	4,783,400
其他應收款－流動	-	-	253,131	389,418
其他應收款－非流動(帳列其他什項資產－其他)項下	-	-	159,530	166,748
<u>金融負債－非衍生性</u>				
短期借款及應付短期票券	-	-	6,377,510	3,946,929
應付款項(含關係人)	-	-	3,488,020	3,488,230
應付費用	-	-	1,343,532	1,120,347
其他應付款	-	-	1,186,044	775,661
長期借款(含一年內到期)	-	-	10,710,692	13,523,074
<u>金融資產－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	7,673	-
遠期外匯合約	-	-	2,406	-
<u>金融負債－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	27,407	239,456

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事之利率交換合約及遠期外匯合約，其公平價值將隨市場利率、匯率變動而變動，市場利率、台幣匯率若上升或貶值，將使利率交換合約及遠期外匯合約之公平價值下降。

合併公司從事之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響。

合併公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係投資於三個月內到期之短期票券。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在廣大之相關產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約及遠期外匯合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故流動風險並不重大。

合併公司投資之債券型基金及上市股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加，將使合併公司每年之現金流出增加。

(5)利率風險

A.固定利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
應付短期票券	\$1,486,677,447	-	-	-	-	-	1,486,677,447
約當現金－商業本票及附買回債券	1,356,835,770	-	-	-	-	-	1,356,835,770

B.浮動利率

	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總 計
銀行借款	\$1,536,533,810	-	-	-	-	-	1,536,533,810
長短期借款	(5,619,383,218)	(5,703,305,513)	(3,194,103,604)	(770,644,394)	(314,088,173)	-	(15,601,524,902)

固定利率金融商品之利率係固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

廿四、其 他

(一)母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如下：

民國九十六年度

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總 營收或 總資產之 比率(%) (註 1)
0	福懋興業	福懋(中山)	母公司對 子公司	營業收入－銷貨 其他應收款	134,449,685 238,997,414	交貨後 120 天	0.3 0.3
0	"	福懋瑞業	"	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(越南)	"	營業收入－銷貨	111,201,498	交貨後 120 天	0.3
0	"	福懋(常熟)	"	營業收入－銷貨	108,128,322	交貨後 120 天	0.3

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

0	福懋 (中山)	福懋(常熟)	子公司對 子公司	營業收入—銷貨	156,446,26 3	交貨後 90 天	0.4
---	------------	--------	-------------	---------	-----------------	----------	-----

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年度

編號	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 營收或 總資產之 比率(%) (註 1)
0	福懋 興業	福懋(中山)	母公司對 子公司	其他應收款 代購原物料	257,881,531 138,225,163	交貨後 120 天	0.3 0.4
0	"	福懋越南	"	營業成本—加工 成本	122,925,860	交貨後 120 天	0.3
0	"	福懋瑞業	"	營業收入—銷貨	133,733,342	與一般 交易相同	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。

(二) 子公司持有母公司股份之情形：請詳附註十六。

(三) 福懋興業於民國九十六年間於公開市場上處分福懋科技(股)公司股份計 56,810,000 股，總售價為 4,495,074,200 元，減除相關處分成本後，產生處分利益為 3,451,028,938 元。另福懋興業亦將此出售股份所產生之資本公積及其他股東權益調整數予以轉出，金額計 33,779,755 元，帳列處分投資利益項下。因此，福懋興業於民國九十六年度因處分福懋科技(股)公司股份總計認列處分投資利益 3,484,808,693 元。

(四) 聯屬公司間業已消除之交易事項(惟若各子公司之總資產及營業收入均未達福懋興業各該項金額 10% 者，則未揭露之。)：

民國九十六年度

交易內容	會計科目	借(貸)金額
1. 合併公司間之投資利益、現金股利、董監酬勞	採權益法之投資利益	382
	長期股權投資	(202)
	累積盈虧	(180)
2. 合併公司間之投資利益、現金股利、董監酬勞	採權益法之投資利益	1,257,399
	長期股權投資	(704,133)
	累積盈虧	(553,266)

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

交 易 內 容	會 計 科 目	借(貸)金額
3.合併公司間之少數股權利益、現金股、董監酬勞之沖銷	少數股權淨利	475,143
	少數股權	(223,586)
	累積盈虧	(251,557)
4.合併公司間之金融商品未實現損益之沖銷	少數股權	40,756
	長期股權投資	113,020
	備供出售金融商品未實現損益	(153,776)
5.合併公司本期減少投資數之沖銷	長期股權投資	1,026,784
	少數股權	(1,026,784)
6.合併公司本期增加投資數之沖銷	普通股股本	222,222
	資本公積-普通股發行溢價	1,111,111
	合併借項	69,581
	長期股權投資	(723,273)
	少數股權	(679,641)
7.合併公司間之股東權益沖銷	普通股股本	4,200,000
	資本公積-普通股發行溢價	1,300,000
	法定盈餘公積	166,137
	特別盈餘公積	121,695
	累積盈虧	921,135
	備供出售金融資產未實現損益	60,795
	長期股權投資	(5,612,810)
	長期股權投資	(19,596)
	少數股權	(1,137,356)
8.合併公司間之交易沖銷	應付帳款-關係人	43
	應收帳款-關係人	(43)
	應付費用	3,193
	其他應收款-關係人	(3,193)
	銷貨	5,857
	其他收入	13,097
	管理費用	(18,954)
	銷貨	18
	進貨	(18)

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

交 易 內 容	會 計 科 目	借(貸)金額
8.合併公司間之交易沖銷	其他收入	20,640
	管理費用	(20,640)
	銷貨	846
	進貨	(846)
	房屋及建築	152,885
	累折-出租資產	48,052
	土地	8,561
	預付設備款	49
	累折-房屋及建築	(48,052)
	出租資產	(161,495)

廿五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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20%以上。	附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%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20%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20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	請詳 附註廿一

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表一、合併公司期末持有有價證券情形：

民國九十六年十二月三十一日

持有之 公司	有價 證券 種類	有價證券 名稱	與有價證券 發行人之 關係	帳 科 目	96.12.31			
					股數(單位)	帳面金額	比率%	市價(淨值)
福懋興業 (股)公司	債券 基金	兆豐－國際寶 鑽基金	-	公平價值 變動列入 損益之金融 資產－流動	12,908,666.88	150,937,169	-	150,937,169
"	"	建弘－全家福 基金	-	"	1,203,738.81	201,218,183	-	201,218,183
"	"	保誠－威寶基 金	-	"	7,062,448.20	89,868,241	-	89,868,241
"	股票	台灣化學纖維 (股)公司	依權益法評 價之投資公 司	備供出售 金融資產 －流動	9,474,560	786,388,480	0.17	786,388,480
"	"	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	"	576	52,474	-	52,474
"	"	南亞塑膠工業 (股)公司	本公司董事 長為其常務 董事法人代 表	"	463,515	39,862,290	-	39,862,290
"	"	太平洋電線電 纜(股)公司	-	"	165	-	-	-
"	"	華亞科技(股) 公司	-	"	2,403,020	61,757,614	0.07	61,757,614
"	"	廣越企業(股) 公司	採權益法評 價之被投資 公司	採權益法之 長期投資	5,724,500	98,858,404	24.49	98,858,404
"	"	南亞科技(股) 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	292,431,233	5,351,491,564	6.23	5,351,491,564
"	"	台塑石化(股) 公司	本公司董事 長與該公司 董事長為二 親等	"	354,320,715	34,369,109,355	3.83	34,369,109,355

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 公 司 之 關 係	帳 科 目	96.12.31			
					股數(單位)	帳面金額	比率%	市價(淨值)
福懋興業 (股)公司	股票	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人 董事	以成本衡量 之金融資產 －非流動	14,400	3,000,000	10.00	3,022,026
"	"	欣雲天然氣(股)公司	-	"	323,908	3,099,600	1.20	3,806,437
"	"	普實創業投資(股)公 司	-	"	6,690,134	47,897,172	3.17	88,190,298
"	"	亞太投資(股)公司	本公司董事長為 該公司董事	"	10,000,000	100,000,000	2.35	798,678,907
"	"	智達電子(股)公司 (原力原通訊(股)公 司)	本公司董事長為 其法人董事	"	837,352	7,884,018	2.16	7,866,760
"	"	GenesisSemiInc.	實 質 關 係 人	"	355,802 投資金額 USD175,000	224,988	2.50	223,323
"	"	台灣興業責任有限 公司	本公司董事長為 該公司董事長	"	投資金額 USD27,710,000	933,896,286	10.00	839,676,200
福懋科技 (股)公司	"	台灣塑膠 工業(股)公司	-	備供出售金 融資產－流 動	350	31,885	-	31,885
"	"	南亞塑膠 工業(股)公司	-	"	300,406	25,834,916	-	25,834,916
"	"	台灣化學纖維(股)公 司	-	"	5,846,552	485,263,816	-	485,263,816
"	"	台塑石化(股)公司	-	"	125,096	12,134,312	-	12,134,312
"	"	Genesis Semi Inc.	-	以成本衡量 之金融資產 －非流動	355,802	261,493	2.91	261,493
"	"	智達電子(股)公司 (註一)	-	"	287,750	2,877,500	0.74	2,601,627
"	"	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有 重大影響力	備供出售金 融資產－非 流動	25,459,687	465,912,272	0.54	465,912,272

註一：原力原通訊(股)公司，於民國 96 年 9 月 27 日臨時股東會決議減資以彌補虧損，計減資 42.45%。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表二、合併公司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者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	與公司關係	期初		買入		賣出				依公平價值評價未實現(損)益	期末	
					股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分損益		股數(單位)	金額
福懋興業(股)公司	保德信-債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	8,377,129.39	122,431,746	31,199,081.10	460,000,000	39,576,210.49	582,218,770	582,593,597	625,173	161,851	-	-
"	建弘-全家福基金	"	-	-	2,780,374.44	457,485,591	8,330,330.65	1,381,600,000	9,906,966.28	1,614,565,823	1,639,574,419	1,991,404	1,707,011	1,203,738.81	201,218,183
"	兆豐-國際寶鑽債券基金	"	-	-	-	-	172,728,561.29	2,001,300,000	159,819,894.41	1,854,442,502	1,851,691,079	2,751,423	1,328,248	12,908,666.88	150,937,169
"	德盛-大壩基金	"	-	-	17,957,567	208,074,323	-	-	17,957,567	208,182,814	208,074,323	108,491	-	-	-
"	荷銀-債券基金	"	-	-	25,910,336	390,442,849	87,017,715	1,319,300,000	112,928,051	1,711,584,601	1,709,789,175	1,795,426	46,326	-	-
"	國泰-債券基金	"	-	-	-	-	28,160,994	326,400,000	28,160,994	326,525,347	326,400,000	125,347	-	-	-
"	富邦金如意基金	"	-	-	-	-	29,326,157	360,700,000	29,326,157	360,919,225	360,700,000	219,225	-	-	-
"	保誠-威寶基金	"	-	-	-	-	125,301,915.50	1,583,300,000	118,239,467.30	1,495,849,168	1,493,879,775	1,969,393	448,016	7,062,448.20	89,868,241
"	JF 台灣債券基金	"	-	-	-	-	21,580,131	332,000,000	21,580,131	332,228,291	332,000,000	228,291	-	-	-
"	台灣化學纖維(股)公司	備供出售之金融資產－流動	-	對本公司採權益法評價之投資公司	8,806,560	479,957,520	7,787,000	628,711,905	7,119,000	478,419,719	375,856,847	102,562,872	53,575,902	9,474,560	786,388,480
"	台塑石化(股)公司	備供出售之金融資產－非流動	-	本公司董事長與該公司董事長為二親等內親屬	351,144,715	25,141,961,594	5,856,000	442,045,795	2,680,000	200,625,806	39,385,082	161,240,724	8,824,487,048	354,320,715	34,369,109,355
"	台灣興業責任有限公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	本公司董事長為該公司董事長	USD23,500,000	795,484,612	USD4,210,000	138,411,674	-	-	-	-	-	USD27,710,000	933,896,286
福懋科技(股)公司	建弘全家福債券型基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	2,096,765.56	345,003,902	6,326,143.26	1,046,195,943	8,422,908.82	1,391,560,435	1,391,199,845	360,590	-	-	-
"	兆豐寶鑽基金	"	-	-	-	-	29,634,001.30	346,000,000	29,634,001.30	346,197,592	346,000,000	197,592	-	-	-
"	JF 台灣債券型基金	"	-	-	7,079,388.20	108,012,350	56,202,352.70	860,242,202	63,281,740.90	968,546,880	968,254,552	292,328	-	-	-
"	台灣化學纖維(股)公司	備供出售金融資產－流動	-	-	1,069,552	60,248,530	4,777,000	387,102,116	-	-	-	-	37,913,170	5,846,552	485,263,816

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表三、合併公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十六年度

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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
			進貨(銷)	金額	佔合併總銷貨之比率%	授期信間	單價	授期信間	餘額	佔合併總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋興(股)公司	裕源株式會社	福懋興業之總經理與其負責人為一親等	銷貨	300,138,095	0.72	交貨後120天	-	-	應收帳款 105,892,416 其他應收款 14,983,270	1.92 5.92	-
"	鼎祐興業(股)公司	福懋興業之總經理為其董事長	銷貨	151,920,512	0.37	當月最後一筆交易日起算二個月	-	-	應收票據 18,492,102 應收帳款 13,603,405	5.77 0.25	-
"	廣越企業(股)公司	福懋興業採權益法評價之被投資公司	銷貨	161,582,670	0.39	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收票據 5,807,330 應收帳款 7,743,076	1.81 0.14	-
"	台塑石化(股)公司	福懋興業之董事長與該公司董事長為二親等	進貨	10,289,882,482	30.23	次月及每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 429,378,415	13.95	-
"	台灣化學纖維(股)公司	對福懋興業係採用權益法評價之投資公司	進貨	3,902,321,490	11.46	二個月期票	-	-	應付票據 339,297,245 應付帳款 367,286,821	85.08 11.93	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	福懋興業之董事長為該公司董事	進貨	996,998,751	2.93	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 87,341,707 應付票據 205,775	2.84 0.05	-
福懋興(股)公司	台灣塑膠工業(股)公司	福懋興業之董事長為該公司常務董事法人代表	進貨	332,819,299	0.98	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 81,385 應付帳款 38,367,595	- 1.25	-
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	銷貨	5,235,082,874	15.38	月結請款後60天內收款	-	-	應收帳款 953,813,588	17.31	-
"	南亞電路板(股)公司	福懋科技董事長與該公司總經理為二親等	進貨	456,552,677	1.34	驗收合格請款後45天收款	-	-	應付帳款 84,854,641	2.76	-
福懋越南責任有限公司	台灣化學纖維(股)公司	該公司為母公司採權益法評價之投資公司	"	350,558,135	1.03	210天	-	-	應付帳款 158,051,892	5.14	-
福懋興業(中山)有限公司	"	"	"	541,765,168	1.59	210天	-	-	應付帳款 73,326,768	2.38	-

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表四、合併公司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者：

民國九十六年十二月三十一日

帳列應收款項公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次) (註)	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
福懋興業(股)公司	裕源株式會社	福懋興業之總經理與其負責人為一親等	應收帳款 105,892,416 其他應收款 14,983,270	2.73 26.40	14,983,270	視該公司資金寬鬆情況予以適時收回	19,388,518	已併入一般應收帳款一併評估
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	應收帳款 953,813,588	6.57	-	-	456,556,454	-

註：係以個體之財務資訊計算而來。

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
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20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%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20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

註：上述第6～10項係被投資公司之總資產或營業收入若均未達本公司各該項金額百分之十，依規定得不揭露相關資訊。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表五、被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

民國九十六年十二月三十一日

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			持股比例×被投資 公司期末淨值	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	本期被投資公司股利分派 情 形		備 註
				96.12.31	95.12.31	股 數	比率(%)	帳面金額(註一)				股 票 股 利	現 金 股 利	
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 布疋加工及買賣，前項產品 之進出口貿易業務	85,000,000	85,000,000	5,724,500	24.49	98,858,404	98,858,404	79,998,165	19,367,495	-	7,441,850	-

註一：帳面金額係未扣除金融資產未實現損益。

註二：係含投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(三)福懋興業之大陸投資資訊：

- 1.福懋興業之大陸被投資公司(均為本財務報表之合併子公司)名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形(下表係以福懋興業個體之相關財務資訊進行揭露)：

民國九十六年十二月三十一日

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	期末投資帳面價值(註一)	截至本期止已匯回投資收益
				匯出累積投資金額	匯出	收回	匯出累積投資金額				
福懋興業(中山)有限公司	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等產品	人民幣381,210,896.22 (US\$46,400,000)	經由第三地區匯款投資大陸公司	1,402,084,690 (匯出 US\$46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	-	-	1,402,084,690 (匯出 US\$46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	100%	(186,084,523) (註三)	1,689,539,652	-
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、商品的出口加工、食儲運輸業務、黑白、彩圖設計及繪製	人民幣4,803,186 (US\$570,000)	"	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	-	-	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	100%	(1,894,965) (註四)	10,368,321	-
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	人民幣145,068,000 (US\$18,000,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。	586,079,500 (US\$18,000,000)	-	-	586,079,500 (US\$18,000,000)	100%	(70,856,052) (註三)	428,026,370	-
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	人民幣1,126,230 (US\$150,000)	其他方式(註二)	-	4,893,896 (US\$150,000) (註二)	-	4,893,896 (US\$150,000) (註二)	100%	(1,886,482) (註三)	2,595,107	-

註一：係含外幣換算調整數福懋(中山)303,846,974元、廈門象嶼5,344,140元、福懋(常熟)28,414,529元及福懋(上海)405,804元。
註二：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金100%出資投資福懋貿易(上海)有限公司。
註三：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
註四：其他。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2.福懋興業赴大陸地區投資之限額：

民國九十六年十二月三十一日

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(註)
2,008,330,656	US\$65,120,000 約 NT\$2,111,841,600	13,661,942,481

註：係以福懋興業個體之財務資訊計算而來。

- 3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項:因均為被合併之子公司，經合併沖銷後已無餘額。
- 4.大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：因均為被合併之子公司，經合併沖銷後已無餘額。
- 5.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

廿四、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

單位：新台幣千元

	96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	\$ 13,086,710	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	<u>804,222</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>11,533</u>	<u>(815,757)</u>	<u>-</u>
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									6,432,253
利息收(支)淨額									(605,253)
公司營業外收(支)淨額									76,460
繼續營業部門之稅前利益									<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									41,385,603
公司一般資產									13,198,648
資產合計									<u>\$ 88,199,927</u>
折舊費用									
一部門	<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>	<u>2,470,741</u>
一公司									<u>\$ 173,795</u>
資本支出金額一部門	<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>	<u>(6,314,255)</u>
一公司									<u>\$ (36,221)</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	95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	\$ 13,941,825	6,251,186	305,603	460,665	9,909,085	6,433,416	606,958	-	37,908,738
來自合併公司之收入	678,597	-	-	-	-	-	-	(678,597)	-
收入合計	<u>\$ 14,620,422</u>	<u>6,251,186</u>	<u>305,603</u>	<u>460,665</u>	<u>9,909,085</u>	<u>6,433,416</u>	<u>606,958</u>	<u>(678,597)</u>	<u>37,908,738</u>
部門(損)益	<u>\$ 372,557</u>	<u>426,923</u>	<u>26,623</u>	<u>99,893</u>	<u>(95,163)</u>	<u>1,164,271</u>	<u>63,565</u>	<u>687,943</u>	2,746,612
公司一般費用									(735,668)
投資(損)益淨額									2,651,271
利息收(支)淨額									(463,050)
公司營業外收(支)淨額									(122,060)
繼續營業部門之稅前利益									<u>\$ 4,077,105</u>
可辨認資產	<u>\$ 12,335,056</u>	<u>3,517,208</u>	<u>334,799</u>	<u>319,294</u>	<u>1,832,626</u>	<u>7,964,634</u>	<u>1,415,425</u>	<u>(112,603)</u>	27,606,439
長期投資									34,497,362
公司一般資產									11,965,018
資產合計									<u>\$ 74,068,819</u>
折舊費用									
—部門	<u>\$ 739,105</u>	<u>144,665</u>	<u>43,582</u>	<u>5,294</u>	<u>71,071</u>	<u>1,001,713</u>	<u>31,257</u>	<u>-</u>	<u>2,036,687</u>
—公司									<u>\$ 156,321</u>
資本支出金額—部門	<u>\$ (7,133,044)</u>	<u>(2,315,999)</u>	<u>(196,699)</u>	<u>(298,655)</u>	<u>(828,954)</u>	<u>(4,546,522)</u>	<u>(1,151,732)</u>	<u>-</u>	<u>(16,471,605)</u>
—公司									<u>\$ (575,839)</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊：

	96 年度				
	國	內	亞	洲	其 他
來自母公司及合併子公司	\$ 37,367,000		4,123,959	-	-
以外客戶之收入					
來自母公司及合併子公司					
之收入	600,872		214,885	-	(815,757)
收入合計	<u>\$ 37,967,872</u>		<u>4,338,844</u>	<u>-</u>	<u>(815,757)</u>
部門(損)益	<u>\$ 2,351,033</u>		<u>11,374</u>	<u>-</u>	<u>814,050</u>
公司一般費用					(905,801)
投資(損)益淨額					6,432,253
利息收(支)淨額					(605,253)
公司營業外收(支)淨額					76,460
繼續營業部門之稅前利益					<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>
長期股權投資					41,385,603
公司一般資產					13,198,648
資產合計					<u>\$ 88,199,927</u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	95 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	\$ 33,596,093		4,312,107		538 - 37,908,738
以外客戶之收入					
來自母公司及合併子公司					
之收入	678,597		-		- (678,597) -
收入合計	<u>\$ 34,274,690</u>		<u>4,312,107</u>		<u>538 (678,597) 37,908,738</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,872,756</u>		<u>186,883</u>		<u>(970) 687,943 2,746,612</u>
公司一般費用					(735,668)
投資(損)益淨額					2,651,271
利息收(支)淨額					(463,050)
公司營業外收(支)淨額					(122,060)
繼續營業部門之稅前利益					\$ <u>4,077,105</u>
可辨認資產	<u>\$ 20,919,438</u>		<u>6,799,604</u>		<u>- (112,603) 27,606,439</u>
長期股權投資					34,497,362
公司一般資產					11,965,018
資產合計					\$ <u>74,068,819</u>

1.合併公司各部門主要之產品及勞務類型如下：

事業部門	主要產銷業務
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
福科事業部	接受委託各型積體電路之構裝、測試、橫組之加工及研究開發等

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

上表所列之部門收入係指部門對企業以外客戶之營業收入，合併公司並無部門間之銷貨及轉撥交易。但部門收入不包括下列項目：

(1)與部門無關之公司一般收入。

(2)依權益法評價之股權投資所認列之投資收入。

2.部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用，營業成本無法直接歸屬部分，除工務處成本依各廠處用電碼表每月用電碼數分攤，餘均按營業成本比例分攤。但部門成本及費用不包括下列項目：

(1)與部門無關之公司一般費用。

(2)利息費用。

(3)依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

3.部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產，若資產供兩個部門以上使用，則採相對使用面積加以分攤。但部門可辨認資產不包括下列項目：

(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產。

(2)依權益法評價之對外股權投資。

(三)外銷銷貨資訊

		單位：新台幣千元	
地 區		96 年度	95 年度
亞 洲		\$ 7,214,368	6,297,976
香 港		4,391,686	4,628,926
日 本		530,347	565,207
美 國		634,324	10,835
其 他 地 區		<u>888,386</u>	<u>689,194</u>
合 計		\$ <u><u>13,659,111</u></u>	<u><u>12,192,138</u></u>

福懋興業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

民國九十六年度

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>產 品 別</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例</u>
南亞科技(股)公司	封 裝 測 試		\$ 5,235,083	13%

民國九十五年度：

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>產 品 別</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例</u>
南亞科技(股)公司	封 裝 測 試		\$ 3,877,519	10%