股票代號:1434

福懋與業股份有限公司

09年度年報

福懋興業股份有限個司 中華民國 110 色調 21 日



編製 刊印

查詢本年報之網址:

公開資訊觀測站:mops. twse. com. tw

本公司網址:www.ftc.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人姓名:李敏章

職 稱:總經理

電 話:(02)87701688

電子郵件信箱:u000686@ftc.com.tw

代理發言人姓名:鄭宏寧

職 稱:管理總部代理協理

電 話:(05)5573966

電子郵件信箱:u133232@ftc.com.tw

二、總公司、辦事處、工廠之地址及電話:

總公司及工廠:雲林縣斗六市榴中里石榴路 317號

電 話:(05)5573966

辦事處:台北市松山區敦化北路 201 號 11F

電 話:(02)87701688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名 稱:福懋興業股份有限公司股務組

地 址:台北市松山區敦化北路 201 號台塑大樓後棟壹樓

網 址:無

電 話:(02)27189898

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址 及電話:

會計師姓名:吳漢期、梁華玲

事務所名稱:資誠聯合會計師事務所

地 址:11012台北市信義區基隆路一段333號27樓

網 址:www.pwc.tw

電 話:(02)27296666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券 資訊之方式:無

六、本公司網址: www.ftc.com.tw

<u></u> 錄

| 壹 | · 致股東報告書 | |
|---|--------------------------------------|-----|
| | 一、109 年度營業結果 | |
| | 二、110 年度營業計畫概要 | 1 |
| 貮 | 、公司簡介 | |
| | 一、登記設立日期 | |
| | 二、公司沿革 | 5 |
| 參 | · 、公司治理報告 | |
| | 一、組織系統 | |
| | (一)組織結構 | |
| | (二)各主要部門所營業務 | |
| | 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | |
| | (一)董事資料 | |
| | (二)董事會成員多元化政策 | 23 |
| | (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 | 24 |
| | 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 | |
| | (一)本公司採彙總配合級距揭露姓名方式 | 25 |
| | (二)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副經 | |
| | 理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析 | 30 |
| | 四、公司治理運作情形 | |
| | (一)董事會運作情形 | |
| | (二)審計委員會運作情形 | 34 |
| | (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
| | (四)公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形 | |
| | (五)履行社會責任情形 | |
| | (六)公司履行誠信經營情形及採行措施 | |
| | (七)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式 | |
| | (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊 | |
| | (九)內部控制制度執行狀況 | 71 |
| | (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其F | |
| | 人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形 | 71 |
| | (十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議 | 72 |
| | (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見」 | - |
| | 紀錄或書面聲明者之主要內容 | 79 |
| | (十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務当 | E管、 |
| | 內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總 | |
| | 五、會計師公費資訊 | |
| | 六、更換會計師資訊 | 82 |

| | 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職 |
|---|-------------------------------------|
| | 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之相關資訊 |
| | 八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 |
| | 東股權移轉及股權質押變動情形 |
| | 九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 |
| | 關係之資訊 |
| | 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 |
| | 之持股數,並合併計算綜合持股比例 |
| 肆 | 、募資情形 |
| | 一、資本及股份 |
| | (一)股本來源 |
| | (二)股東結構 |
| | (三)股權分散情形 |
| | (四)主要股東名單 |
| | (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 |
| | (六)公司股利政策及執行狀況 |
| | (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 |
| | (八)員工、董事酬勞 |
| | (九)公司買回本公司股份情形 |
| | 二、公司債辦理情形 |
| | 三、特別股辦理情形 |
| | 四、海外存託憑證辦理情形 |
| | 五、員工認股權憑證辦理情形 |
| | 六、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大 |
| | 員工之姓名、取得及認購情形 |
| | 七、限制員工權利新股辦理情形 |
| | 八、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得 |
| | 情形 |
| | 九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 |
| | 十、資金運用計畫執行情形 |
| | (一)計畫內容 |
| | (二)執行情形 |
| 伍 | 、營運概況 |
| | 一、業務內容 |
| | (一)業務範圍 |
| | (二)產業概況 |
| | (三)技術及研發概況 |
| | (四)長、短期業務發展計畫 |

| | 二、市場及產銷概況 | |
|---|-------------------------------------|-------|
| | (一)市場分析 | - 103 |
| | (二)各類產品之主要用途及產製過程 | - 108 |
| | (三)主要原料之供應狀況 | - 110 |
| | (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其 | |
| | 進(銷)貨金額與比例 | - 111 |
| | (五)最近二年度生產量值 | - 113 |
| | (六)最近二年度銷售量值 | - 114 |
| | 三、從業員工 | - 115 |
| | 四、環保支出資訊 | - 115 |
| | 五、勞資關係 | - 117 |
| | 六、重要契約 | - 121 |
| 陸 | 、財務概況 | |
| | 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見 | - 122 |
| | 二、最近五年度財務分析 | - 127 |
| | 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告 | - 132 |
| | 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告 | |
| | 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 | - 133 |
| | 六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週轉困難 | |
| | 情事,應列明其對本公司財務狀況之影響 | - 133 |
| 柒 | 、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| | 一、財務狀況之檢討與分析 | |
| | 二、經營結果之檢討與分析 | |
| | 三、現金流量之檢討與分析 | - 136 |
| | 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | - 137 |
| | 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 | |
| | 計畫 | |
| | 六、風險事項 | |
| | 七、其他重要事項 | - 143 |
| 捌 | 、特別記載事項 | |
| | 一、關係企業相關資料 | |
| | 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形 | |
| | 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 | |
| | 四、其他必要補充說明事項 | - 152 |
| | 五、最近年度及截至年報刊印日止,有無發生證券交易法第三十六條第三項第二 | |
| | 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | |
| | 六、本公司董事及經理人道德行為準則 | - 153 |

| 玖、 | 福懋興業股份有限公司合併財務報告 | 155 |
|----|------------------|-----|
| | 福懋興業股份有限公司個體財務報告 | 242 |

壹、致股東報告書

一、109年度營業結果

本公司 109 年度合併營業額為 287 億 8,349 萬元,較 108 年度 366 億 4,772 萬元,減少 78 億 6,423 萬元,減少 21.5%。109 年度合併稅前利益額為 22 億 6,256 萬元,較 108 年度 51 億 6,217 萬元,減少 28 億 9,961 萬元,減少 56.2%。

回顧 109 年度的經營歷程,全年受到新冠肺炎及國際財經的大環境影響,主要是疫情全球大流行、中美貿易爭議、貨幣寬鬆、美元先升後貶、國際物價先跌後漲等,民間消費力在紡織品服裝上受到壓抑,且不同供應鏈間的競爭激烈,使本公司 109 年的營業額與利益額衰退。

本公司 109 年在逐季的挑戰中,主力產品長纖布受國際間鎖國、封城、奧運賽事停辦等影響,民眾出入境及群聚活動大幅減少,歐美部分品牌實體店間歇關閉營業,消費力弱化,本公司 4 至 7 月營業額受挫,8 月起逐步恢復中。第 4 季寒冬增加禦寒服裝去化,可望帶動 110 年追加下訂,也寄望疫苗上市後有效抑止疫情的擴散,逐步恢復常態經營活動。

二、110 年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境 及總體經營環境之影響

1. 長纖纖染加工布:

本公司長纖織品終端市場主要分為四大項:戶外機能(outdoor performance)、運動服飾 (sportswear)、時尚休閒服飾(casual)及晴雨傘(umbrella)等。回顧 109 年初爆發新冠肺炎疫情,多國陸續執行邊境管制、封城、社交隔離、關閉實體店面、限制群聚活動等,若干運動賽事也隨之停擺;由於民眾減少外出,消費市場需求懸崖式下滑,導致國際服飾品牌的庫存墊高,服飾新品延宕上市,紡織產業明顯遭受波及。

110年隨著新冠肺炎的疫苗陸續問市施打,將有助於歐美的疫情緩和,國際服飾品牌實體店逐漸恢復銷售,電子商務服飾銷售成長,對110年訂單有正面提升。雖110年疫情尚未平息,全球經濟仍存在不確定因素,但隨著服飾品牌客戶訂單回溫,預估110年訂單比109年有機會反彈成長。

110年深化國際品牌大廠的策略夥伴關係,發揮三地五廠產能優勢、綜效,加強研發高值化、利基型、差異化產品,並透過網站線上樣品展示,結合與客戶視訊會議,作好產品開發創新及品牌專案整合營運平台角色,持續推動新設備新技術的製程改善、降低失敗成本、節能減廢;另運用 AI 人工智慧來優化染程模組,提升染色一次成功率,降低成本,落實異常改善,滿足客戶需求;再配合品牌商布料整合、成衣生產供應鏈集中的計畫,期能縮短交期,促進新成長的動能循環,提升競爭力,使福懋品牌的績效永續成長。

展望 110 年,仍具相當大的挑戰,預期營業額有成長,並與主要成衣廠密切合作,鞏固成衣供應鏈,爭取 110 年的營業計畫與目標達成。

2. 輪胎簾布:

全球輪胎市場 109 年上半年普遍受新冠肺炎影響,2至6月亞洲各主要客戶的輪胎生產 廠均受到重創,輪胎簾布需求不振,但下半年因消費者防疫考量,自駕交通工具需求爆 發,機車胎及自行車胎的需求也大幅成長,帶動輪胎簾布廠的訂單快速回升。

展望 110 年,上半年輪胎簾布市場仍穩定樂觀,台灣廠高附加價值產品的產能滿載,其產品的銷售比例提高,獲利率可再提升。越南廠提高獲利較佳的聚胺 66 產品比例,也加速自行車胎用的細丹尼簾布、防刺布、防擦布、浸漬單紗等高附加價值產品開發,可望優化產品組合,提升平均單價及獲利額。

3. 加油站:

福懋加油站 109 年底全台灣有 106 站,多年名列台灣五大通路之一。國際油價因產油國協議減產成效不彰而一度崩跌,因而福懋加油站 109 年營業額比 108 年減少 19.8%,惟本公司著重於服務、促銷與管理的績效,雖然受疫情及國際油價下跌的不利影響,發油量僅微幅減少 0.1%,利益額減少 7.4%,仍維持年年獲利。

福懋加油站長年針對個別站體的經營績效、站址榮枯與租期長短等總體評估,汰弱留強,多年來獲利穩定,因國際油價漲跌差異大,須特別加強油槽庫位的機動控管;93站加油站設有自助加油,視效益而逐步增設;此外,擴大爭取月結算契約型的用戶量,包括企業、農機、工程機械等。加油站的洗車服務,運用BtoC消費者通路,促銷休旅生活用品、車用副產品、車輛美容保養品等,增進顧客多元的便利需求。福懋加油站持續推動 SOP、5S、TPM 等站務人員教育訓練,著重於公共安全、優質服務與標準化管理,提供便利及安心的加油與消費環境。

展望 110 年,逐步導入更多元支付方式,開拓專案促銷及新站營運,預估疫情最差情況 漸過,疫苗上市後漸有成效,發油量可望小幅成長,營業額則隨國際油價而起伏,預期 漸穩。

4. 棉紗:

109年初,因應國際市場消費緊縮,既有外銷訂單急轉直下,棉紡廠轉向全力推展競爭激烈的內銷市場,以彌補外銷訂單流失的缺口,並調整廠內生產配置,嚴密管控成本支出。在大環境極端不利的影響下,棉紡廠營業額雖比108年減少18.1%,但仍維持獲利。展望110年,持續擴展抗菌、除臭、抑菌等抗疫紗種市場,積極佈局產業用防護紗種的市場,加上109年及110年裝設的複合紗產能持續擴增,可進階優化產品組合,預估營業額和利益額均比109年成長。

5. 特殊織物:

109 年因石油公司減產及裁員造成中東、東南亞石油服用的防火布需求於下半年銳減,

軍警消防服的需求則有小幅成長;抗靜電布因銷售防疫用隔離衣 100 萬碼及口罩用布 30 萬碼使出貨量成長 3 成;但因高單價防火布出貨量大減,109 年特殊織物廠營業額較 108 年減少,仍維持獲利。

展望110年,醫護防疫用隔離衣、晶圓廠無塵衣及歐洲無菌衣用的抗靜電布等可望持續成長,食品業制服及噴漆服用布已推廣歐洲品牌,其抗靜電布可比109年成長。防火布中東及東南亞客戶要到下半年才逐漸回復,為因應石油服需求減少,積極開發日本、台灣、韓國消防衣及海事輪機服、坦克服等,以增加銷售量,預期110年比109年成長。

6. 碳纖複合材料:

回顧 109 年,受疫情不利的影響,碳纖複合材料廠持續銷售國內外運動器材、腳踏車、遊艇船舶、無人機、建築結構補強及高附加價格機械手臂等廠商,營業額比 108 年減少 10.6%。在建築補強市場已成功推廣至國內高公局公共工程標案上使用,如 108 年南迴路段橋樑、隧道 711 及 712 等標案使用;109 年持續推廣至國道 3 號和美路段 M38B 標案使用,110 年起逐批交貨中。

展望 110 年,持續推廣國內公共工程建築補強及遊艇船舶市場,日本高附加價值機械手臂用預浸布可持續交貨,而在單向碳纖預浸布領域已成為台灣主要腳踏車碳纖零組件供應廠商之一,預期 110 年比 109 年成長。

7. 塑膠袋:

109年日本市場占營業額 81%,109年7月起日本實施背心袋有料化制度,不得無償提供消費者使用,消費者對小塑膠袋付費意願不高,訂單量因而減少;南美地區智利 109年因疫情封城、關閉邊境,影響銷售量。塑膠加工廠 109年營業額及利益額比 108年減少,仍維持獲利。

展望 110 年,日本背心袋因全面收費及環保意識提高,預估小塑膠袋的使用量減少,但 改用生質背心袋的附加價值及單價較高,利益額可望比 109 年成長,再積極爭取生質材 料訂單,以提升利益額。

本公司含境外子公司各廠區同仁 109 年幸無人感染新冠肺炎,展望 110 年,優先防疫 及維持 0 感染,以保障生產與交期,並爭取醫護防疫用布的市場契機,接著在維護國際供應 鏈、氣候變遷及同業產品價格競爭等爭取產銷順暢,此皆為重大課題。

109年3月投資瑞士 Schoeller Textil AG,從技術、製造授權,將提升為全面性創新研發及技術生產的共同合作,進一步優化製程技術與產品創新,努力克服各種挑戰,向標竿前進,至為期待。

110年初由於全球疫情二度爆發持續造成戶外活動減少、原物料價格上漲、美元走貶、 貨櫃需求失衡等,對110年經營目標的挑戰尤為艱鉅。本公司推動各項改善專案,投資新產 能與新技術,機動調配台灣、大陸及越南三地五廠的區域分工、全球分銷、專業分廠等,特 別要消除失敗成本,提昇一次成功率,追求產品高值化、標準一致化、品質精緻化、交期準確化,營造並擴大綜效,同時加強公司治理與企業社會責任的深化,邁入 ESG 永續經營的領域,因循普世價值的環保倡議,使產品與環境在優化中循環永續,也在 110 年的挑戰中實現績效目標,贏得供應鏈夥伴們的互惠共榮、與客戶的合作雙贏,為股東締造持續成長的投資報酬與願景。

貳、公司簡介

一、登記設立日期

中華民國 62 年(1973 年)4 月 19 日

二、公司沿革

本公司初由台灣化學纖維股份有限公司暨企業界名士共同斥資創設於雲林縣斗六市郊,1973年(民國62年)4月19日成立「福懋纖維股份有限公司」,從事織造、染整及印花等化學長纖聚胺與聚酯平織布,1979年1月更名為「福懋興業股份有限公司」,1985年12月股票在台灣公開上市,歷年盈餘轉增資,走向多角化經營,2006年8月登記資本額新台幣16,846,646,370元,主要產品有聚胺/聚酯織物、羽絨衣布、防水透氣衣布、複合機能布、多功能溫控智慧服飾用布、傘布、短纖平纖/針纖用紗、輪胎簾布、PE. 塑膠袋、防彈/防刺布、防火/消防/軍警防護布、醫護用布、無塵/無菌衣布、導電布、碳纖織物及其複合材料、加油站等,已成為世界長纖聚胺/聚酯平織布產量與品質並優的主要大廠,特別在運動衣料領域及戶外活動機能性布料上,與潮流時尚同步發展。

- 1973 年 4月奉經濟部核准成立福懋纖維股份有限公司,賴樹旺先生任董事長,謝式銘 董事任總經理,11月全面建廠。
- 1974 年 9月正式試車運轉。
- 1975 年 1月正式營業。
- 1977 年 擴充印花廠,生產平版及圓版印花傘布。
- 1978 年 擴充織布一廠機械設備,含整經機、漿經機、併經機及織布機使成為一貫 作業織布廠。
- 1979 年 1 月核准更名為福懋興業股份有限公司,並擴充織布廠、染整二廠與新建 傘槽骨廠,使平纖布之產量倍增。新建傘槽骨廠為公司步入多角化之始。
- 1980 年 興建月產 600 頓之輪胎簾布廠,進一步多角化。
- 1981 年 增設輪胎簾布廠至年產能 14,400 噸,並擴充傘骨廠機械設備。
- 1982 年 增設染整廠自動化設備及產能。
- 1983 年 增建織二廠,衣料用胚布年產能 6,000 萬碼。
- 1984 年 增建染三廠與 PE. 塑膠袋加工廠。
- 1985 年 2 月按功能別首次成立生產一部(長纖纖物)、業務部及生產二部(含輪

胎簾布、傘槽骨及 PE. 袋)。擴編總經理室組織,由精簡的稽核、統計等工作進入常態性功能別經營管理工作。增建第一套汽電共生自用發電設備。 12月24日股票在台灣公開上市,承銷價每股19.5元,公司的發展進入公 眾化新里程。

- 1986 年 7 月成立財務部。投資新建短纖一貫作業之棉紡廠、棉織廠、棉染廠等, 跳躍式大幅開拓長短纖織物混合的多樣化領域。擴充生產一部染二廠印花 與纖二廠設備。
- 1987 年 5 月生產各部與營業部「功能分部」改制為第一、二、三事業部,推動各事業部利潤中心制,生產與行銷績效合歸事業部經理負責。擴增特殊加工機械設備,並增建成品倉庫。
- 1988 年 增建第二套廢水處理設備及擴充簾布廠機械設備。5 月防水透溼布商標「Abletex」註冊,開啟由單元廠牌進入多元品牌的行銷新里程。
- 1989 年 增建第二套汽電共生發電設備及增設棉染廠 PVA 漿料回收系統。4 月轉投資成立香港子公司,九月改名為福懋興業(香港)有限公司,資本額\$700 萬港幣,首度在海外設置銷售服務據點,強化外貿、轉口市場接訂,部分港澳市場代理業務逐步收回自營,並為間接投資中國大陸設廠做預備。
- 1990 年 增建第一套白胚自動倉庫設備及 8 樓宿舍。9 月轉投資成立福懋科技股份有限公司於新竹科學園區,跨入電子業領域,資本額 2 億元,生產陰極電源零件及鉬片;9 月轉投資成立宏懋開發股份有限公司於斗六市,資本額 1 億元,從事土地重劃開發。
- 1991 年 增建特殊織物設備、擴充傘骨廠設備及增設染五廠設備。香港子公司設立 廈門代表處,首度在中國大陸設置據點,直接服務福建區傘業台商。積極 協助台塑企業在雲林麥寮地區取得「六輕」石化廠區用地,包括淺海養殖 區等。
- 1992 年 4月台塑石化公司成立後,公司投資付息認股近 5%。成立內林段第二廠區擴建委員會及擴建簾布廠二區 1,300 噸/月產能,並增建織二廠 PVA 漿料回收系統。10 月於義大利 COMO 市成立福義有限公司,資本額 10 億里拉,駐點從事歐洲地區布匹銷售貿易。12 月轉投資首度成立大陸子公司三家於廣東省中山市神灣鎮,為新福輕紡企業有限公司計劃生產輪胎簾布;中山錦福紡織有限公司生產織染化纖布;中山錦福輕工有限公司生產傘槽骨,初始註冊資本分別為 \$ 1,120 、 \$ 1,120 及 \$ 210 萬美元。
- 1993 年 成立福懋興業(廈門)繪圖有限公司,註冊資本\$20 萬美元,其前身香港子公司廈門辦事處撤銷,從事印花傘布圖、PE. 袋圖版繪製及布匹貿易。

- 1994 年 傘骨廠改名為鋼品加工廠。因應政府解禁,大陸中山三家子公司變更其登記投資者為香港子公司並整地,中山輕工子公司現金增資 \$ 147 萬美元建廠,12 月後段試產。8 月成立廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司,註冊資本\$50 萬美元。與中國生產力中心簽訂 ISO 輔導計劃,推動 ISO 認證。
- 1995 年 2 月成立紡織產業發展中心,整合各廠處相關研發人員,加強研發新布種及與營業人員的聯合促銷行動。3 月南亞科技公司成立後,公司付息認股近 15%,多年後漸減到 1 %以下。染三廠、染六廠、簾布廠取得 ISO9002認證通過。大陸新福輕紡企業有限公司改名為福懋化纖(中山)有限公司並現金增資\$143萬美元,未建廠;中山錦福紡織有限公司改名為福懋紡織(中山)有限公司並現金增資\$475萬美元建廠;中山錦福輕工有限公司建廠完成並現金增資兩次共\$225萬美元,改名為福懋輕工(中山)有限公司,先量產傘槽骨後段流程。
- 1996 年 內林段織一廠三區 903 台噴水織布機及相關設備擴建。福懋科技子公司遷址斗六市,興建 IC 半導體後段的封裝、測試一貫化代工廠,經滅資再現金增資後,資本額增至10億元。中山紡織子公司染整廠量產後段絲花布、傘布等。8月中山輕工子公司傘槽骨全段量產,年產能7,200噸。
- 1997 年 增建第二套白胚自動倉庫及染色機擴建,年產能增加 5,232 萬碼。福懋興業(廈門)繪圖有限公司併入廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司後註銷,註 冊資本\$57 萬美元。
- 1998 年 2 月創辦人之一賴董事長樹旺先生九秩高齡逝世,2 月董事會通過王文淵 先生接任董事長。加工廠年產能5,880 萬碼擴建完成。增建簾布廠三區年 產能13,200 噸。成立「油品事業籌備處」。中山紡織子公司全段生產聚 胺布、聚酯布,織布機600台,織染印花作業一貫化,發電機組2套裝機。 4月鋼品加工廠剩餘設備全部遷移中山輕工子公司,年產能增至14,400噸, 台灣廠仍保留部分銷售與服務業務3年。
- 1999 年 2 月購併經營瑞圓纖維公司的越南褲料廠瑞圓越南責任有限公司,6 月改組成立福懋越南責任有限公司於隆安省,生產褲料布及化纖纖染布匹,註冊資本\$2,500 萬美元。成立油品事業部,初設彰益、快官、吉祥等加油站,首度進入台灣「B to C」零售業市場。
- 2000 年 4 月福懋紡織(中山)有限公司改名為福懋興業(中山)有限公司,突破企業 名稱應有行業別的限制,為跨行業合併做預備。6 月股東常會通過股利政 策:當年度盈餘扣除法定提撥、董監酬勞、員工紅利等分配後,至少配發 50%,且現金股利須不低於股票股利。

- 2001 年 9月與瑞士 Schoeller Textil AG 合資設立福懋瑞業(香港)有限公司,持股 43%。公司成為台灣第一家量產電磁波遮蔽用導電布製造廠。增設北環路等 21 座加油站。5月中山興業子公司現金增資\$1,200 萬美元,擴建織二廠 605 台織布機及染整設備。隆安子公司現金增資\$1,400 萬美元,擴建織二廠 632 台織布機及整漿倂經、染整、水處理等設備。
- 2002 年 增設社頭等 17 座加油站。公司與台化、南亞、金車等公司合資成立越南 台灣興業責任有限公司,持股 10%,並擴大開發其周邊仁澤工業區所需廠 地與設施。
- 2003 年 為擴展品牌服裝布訂單來源,1 月認購廣越企業股份有限公司現金增資新股 500 萬股,金額\$8,500 萬元,持股 24.49%。公司榮獲日本之外亞洲第一家受邀參加巴黎「第一視覺」(Premiere Vision)國際布料大展。增設南亞等 14 座加油站。中山興業子公司增設上海辦事處。10 月福懋科技子公司擴建 12 吋封裝廠及模組生產線。
- 2004 年 2月設置長纖海外總部,統合大陸與越南廠區。增設南崁等 22 座加油站。 6 月投資成立福懋 (同奈) 責任有限公司於越南同奈省仁澤工業區,註冊資本\$1,200 萬美元。8 月擴建簾布廠防擦簾布設備,年產能 3,240 噸。12 月福懋化纖(中山)有限公司及福懋輕工(中山)有限公司併入福懋興業(中山)有限公司後辦理註銷,吸收合併後,註冊資本合計\$4,640 萬美元。
- 2005 年 1月注資同奈子公司織布機 504 台。2月第三事業部撤銷,其棉織與棉染廠納入第一事業部。4月香港子公司先增資再轉投資,5月成立福懋興業(常熟)有限公司於大陸江蘇省,生產化纖染整布,註冊資本\$1,800 萬美元。增設簾布廠五區,年產能 13,200 噸。隆安子公司現金增資\$2,500 萬美元,增設織布機 320 台、吹結整經機及自動打色監控系統設備等。福義子公司停業,繼續申辦註銷手續。
- 2006 年 隆安子公司現金增資\$1,000 萬美元,增設織布機 120 台及空壓機等設備, 染整廠年產能 4,800 萬碼,累計註冊資本為\$7,400 萬美元。宏懋開發子公司增資 2,100 萬元,資本額達 1.61 億元。10 月同奈子公司現金增資\$300 萬美元,增加織布機 125 台。加油站增至 87 站。
- 2007 年 6 月重組成立第三事業部,含棉紡廠、特殊織物廠、及新設的碳纖複合材料廠。長纖海外總部撤銷,大陸及越南子公司歸母公司第一事業部統轄。5 月中山子公司上海辨事處撤銷,福懋香港子公司先增資再轉投資,7 月 20 日於上海市原址成立福懋貿易(上海)有限公司,註冊資本\$15 萬美元。7 月下旬美國次級房貸市場證券泡沫化,股市期市崩跌,全球政府救市下修利率,另有油價節節上升至每桶過百元,帶動能源物價糧價上揚,運輸業與

製造業毛利下跌,全球主要國家經濟成長停滯。11 月福懋科技子公司股票在台灣公開上市,進入公眾化新里程,資本額增至 44.22 億餘元。合併財報營業額及獲利額仍連續第四年創新高。

- 2008 年 1 月第一事業部染三廠、染五廠、加工廠併入染一廠及染二廠。3 月總經理室品質保證組改名為標準組。4 月福懋科技公司擴建第三廠逐步完工啟用,8 月 DDR 3 70 nm 製程新產品量產,11 月跨入 LED 晶粒研磨、切割、點測及分類等量產。8 月同奈子公司現金增資\$1,000 萬美元,新建染整廠,使織染作業一貫化,年產能 2,400 萬碼,年底試車。國際油價飆升到 7 月每桶\$147 美元峰頂後崩跌,物價先漲後跌,9 月華爾街金融業危機,殃及各製造業,全球利率下修至接近零,經濟負成長。10 月 15 日創辦人王永慶先生考察台塑美國紐澤西州廠區後,於當地家宅安睡中辭世,各項事業經營皆承繼王創辦人平素所囑及既定方針執行。11 月台北股市加權指數跌破 4,000 點及國際油價跌破每桶\$40 美元落底。12 月簾布廠五區擴建年產能 13,200 噸完成,總年產能達 56,400 噸。年底資訊中心執行資源整合之國內 ERP 大主機設備及管理系統改版升級完成。
- 2009 年 1 月組織重整,新設第一事業群轄織造事業部、染整事業部、研發中心及海外織染廠區等;第二事業群轄簾布事業部、產業資材事業部(原第三事業部及塑膠加工廠)、油品事業部及工務部等;而原總經理室、財務部、資材處、管理處、工業安全衛生室等,合成管理總部。全球多項經貿指數首季重挫至歷史新低點後落底。4 月香港子公司及 6 月常熟子公司先後現金增資\$900 萬美元。福義子公司清算完成。提列投資南亞科技公司資產減損。因應全球金融大海嘯及出口衰退等嚴峻情況,加強撙節開銷與能耗,降低成本、費用與備料,節制人力等管理措施。
- 2010 年 3月同奈子公司新建染整廠年產能 2,400 萬碼完成,為因應東協 6 加 1 生效之形勢,4月現金增資\$1,100 萬美元新建輪胎簾布廠(年產能 12,000 噸)及\$370 萬美元擴建織二廠。首次出資台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司,持股 4.963%。合併營收創新高。
- 2011 年 北非中東茉莉花革命及南北韓等局部戰爭,影響原物料上漲,特別是金、棉花、CPL等,4月國際原油一度升過每桶\$120美元。短纖的棉纖廠轉型為生產長纖布的纖三廠,擴增纖布機524台,含平纖269台,多臂177台,空氣式66台及劍軌式12台等。5月黃皓堅協理退休,晉職於董監事會。越南同奈子公司織二廠織布機297台分批安裝。新台幣兌美元一度升破28.4比1。8月成立薪資報酬委員會。9月福懋上海貿易子公司註銷完成。

12 月越南同奈子公司新建簾布廠後段浸漬機安裝完成。選定 2007 為基準年,依循 ISO14064-1:2006 規範,12 月 8 日通過 BSI 英國標準協會的查證,取得台灣環保署及國際認證論壇 (IAF) 交互承認的 TAF (全國認證基金會)之溫室氣體查證聲明書,盤查總排放量 686,177 公噸二氧化碳,合理保證等級,視為本公司執行環排政策的重要里程碑,也是台灣紡織產業的殊榮。加油站 102 站,首度過百。提列投資南亞科技公司資產減損。全年營收 362 億元再創新高,合併財報營收額 532 億元,再創新高。

- 2012 年 1 月起依照台塑全企業模式更改專員及高級專員職稱,任命副總經理。規 劃籌建一座綠能染整廠。24 項梭織機能加工布陸續完成 PAS 2050 碳足跡 查證,12 月英國標準協會 BSI 來訪。越南同奈輪胎簾布廠浸漬、纖撚的設 備安裝第一批完成。第一事業群機能加工布的組織強化。
- 2013 年 1月起按金融監督管委會規定,採國際會計準則報導(IFRSs)正體中文版編製財務報表,以合併財報為主。2 月制定深耕全球市場及消除重工浪費等年度六大政策,特別針對失敗成本專案防治。籌建無水染色製程。5 月謝總經理發表永續發展宣言,8 月發刊「綠色永續發展報告 2012」分發國際相關網站轉發、品牌客戶及主要的利害關係人等閱覽。10 月越南同奈廠增設防火布生產線纖布機 12 台裝機。先前 2011 年投資興建第一期越南同奈子公司輪胎簾布廠年產能 12,000 噸於年底完工投產。加油站增設自助加油優惠的站數逐步擴大。
- 2014 年 1 月越南政府核准越南同奈子公司現金增資\$1,530 萬美元,子公司另籌資 \$2,254 萬美元,擴建輪胎簾布廠第二期年產能 12,000 噸及防火布年產能 58 萬碼生產線。2 月美西舊金山辦事處暫停營業。福懋香港子公司貿易業務併入台北營業處。4 月台灣廠引進無水染色機裝機。5 月越南隆安子公司 自行籌款\$640 萬美元增建加工廠,強化機能布後加工段,年產能 2,142 萬碼。5 月 14 日越南廠因民眾排中示威安全顧慮,停工 2 天後恢復正常產銷 運作。6 月股東常會首次選任獨立董事三席,公司治理進入新里程。原直接投資越南台塑河靜鋼鐵興業公司決議新設開曼投資公司,調整為間接投資,持股不變。首次委託外界專業超然公司信用評等,中華信評公司評鑑為 twa—,10 月調升為 twa+。7 月依循國際紡織成品組織的倡議,導入化學品管理及有害物質零排放 (ZDHC)專案,其中無氟撥水劑及生質性吸濕劑導入產品上市。8 月聚酯長纖回收纱布獲 Cradle to Cradle 產品創新機構 McDonough Braungart Design Chemistry (MBDC)認證,生產全程原料無毒、能源清潔、節水減碳、循環再生,命名 BOOMETEX ® Recycled

Polyester,國際品牌認同。申辦對香港子公司及轉投資大陸常熟子公司現金增資\$1,500萬美元,改善財務結構,其中\$300萬美元用於興建出租廠房,9月大陸官方批准。11月27日創辦人之一王永在先生病逝,其平素所囑訓勉及既定經營方針均秉承力行。12月設置完成印染排水24小時偵測及質量分析,與政府環保局連線,及時因應異常。福懋香港及福懋瑞業兩子公司地址由11樓5室遷16樓6室。

- 2015年 1月總經理宣示經營政策:革心、創新、追求價值,後續年度沿用。3月常熟子公司存續分立為原公司及常熟福順企業管理有限公司,前者資產分出 9,206 平方米住宅地,註冊資本減記 \$ 90 萬美元。6 月常熟福順企業管理有限公司併入常熟裕源置業有限公司,持股 40.78%。研發精進環保製程,導入無水電漿撥水技術與設備。12 月公開發佈「企業社會責任報告書 2014」,委託第 3 方查證。12 月通過全公司能源管理系統 ISO 50001 認證。國際油價自 2014年 6 月起下跌迄 2016年 1 月,牽動全球財經,包括原物料下跌、貨幣寬鬆、低利率及亞幣貶值等,全公司含海外廠購料及耗能成本也降低。油價重挫使加油站營收衰退,但加油站獲利額比 2014年成長 50%。福懋加油站共 105 站。證交所評鑑 2015年度公司治理全台灣上市公司成績前 5%共41家,紡織業僅福懋興業本公司獲列,2016年 6 月獲頒獎。
- 2016 年 1月總經理再宣示推動「工業 4.0」及削減失敗成本等。4月公司與國立雲林科技大學產學合作,開設工業 4.0之可程式控制 PLC/人機介面 HMI 專班 160 小時教育訓練,60 人參訓。6月董事會,謝式銘總經理升任副董事長。公開發佈「企業社會責任報告書 2015」,爾後每年度例行;加油站納入查證範圍,並提升到 AA1000 第 1 類型中度保證等級,後續年度例行。7月委託第 3 方續辦年度企業信用評等結果:長期 twA+,短期 twA-1,長期展望穩定。與馳名品牌美國 Gore 企業簽約合作生產高階防水透濕貼合素材布,依「大黃蜂計劃」建成特貼廠,8 月底舉行慶典公告投產。越南同奈子公司擴建第 2 期輪胎簾布廠產能 12,000 噸/年於 9 月完工投產。10 月取得勞動部核發 TTQS 人才發展品質管理系統評核企業機構版通過證書。越南隆安及同奈 2 子公司依越南企業法變更章程、法人代表、董事、增設監事、核校登記事項等,分別於 10 月及 12 月新證照核發。無水撥水環保製程持續研發,11 月取得溫控智能衣飾國家新型專利證。
- 2017年 美國聯準會 FED 2016年12月及2017年3月調升利率,進入升息循環, 至2019年轉為降息2次,2020年3月降息2次共6碼。1月履任美國新 總統的「川普經濟學」及「美國優先」不確定因素等,影響全球財經形勢

發展。本公司厲行多元撙節措施因應,並深耕市場客戶。1 月第一事業群李敏章副總經理升任公司執行副總經理。勞基法「一例一休」修法影響用人費用增加。2 月宏懋開發子公司獨資 500 萬元設立衆懋國際有限公司,主要從事人力就業服務。越南同奈子公司依越南企業法變更章程、法人代表、增設監事、核校登記事項等,3 月新證照核發。4 月廈門象嶼福懋進出口子公司因代理轉口佣金有限,報准清算。6 月設置審計委員會替代原監察人制度。中山子公司生產傘槽骨的鋼品加工廠因同業競爭高,前景難符合預期,10 月停產。11 月 9 日董事會委任執行副總經理李敏章為總經理。12 月 15 日於台北分公司舉辦福懋智慧溫控衣發表會,亮點在主動式、免填充料、安全舒適、以導電材料透過藍芽及手機 APP,達到自選溫控保暖效果;美國時尚品牌 Ralph Lauren 採用,於 2019 年 2 月上市。榮獲經濟部頒發 2017 年度金貿獎紡織類「最佳貿易貢獻獎」及「海外重點新興市場拓銷貢獻獎」,2018 年 9 月頒獎。

2018 年 自 1 月起,特約職業醫學專科醫師及勞工健康服務醫師各 1 人,每月駐台 灣廠區共7次,每次3小時,接受員工免費諮詢職病、保健、藥物、心理、 家暴等,並代為醫院預約掛號門診。自2016年1月國際油價落底反彈以來, 原物料、能源、運輸、部分物價、薪資等上漲,影響成本。3 月勞基法再 修改實施,彈性稍寬。越南隆安子公司新增染整產能 1,200 萬碼/年,3 月 試車投產。3月董事會改聘內部稽核主管。3月起美國對主要貿易逆差國展 開談判,影響特定國家地區之特定類別貨物的關稅與多項商貿投資限制等, 間接影響匯率,全球關注,至2020年1月美中2國簽署第一階段協議;公 **司致力於鞏固供應鏈。雲林縣斗南鎮北銘段閒置數十年土地,董事會 3 月** 通過出售 26, 047 平方米計 4 億 184 萬元,5 月再通過出售 51, 533. 3 平方 米計 8 億 1, 051 萬元,其中部分持分土地為轉投資子公司宏懋開發股份有 限公司所有,一併交易,售予非關係人。7 月董事會通過以鉅額交易方式 出售不超過 84, 022, 000 股之轉投資子公司福懋科技股份有限公司股權。經 台灣人工智慧學校台中分校甄試合格,派8人參加 AI 技術領袖培訓班專案 訓練,自8至12月,完訓384小時/人。9月輪胎簾布事業部台灣廠區通 過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)驗證,本次全球汽車品質管理系統 IATF 16949. 2016 驗證涵蓋 ISO 9001 品質管理系統,取得證書 IATF 16949. 2016 及 ISO 9001. 2015 兩張。9 月企業社會責任專案委員會改組改 名,納入氣候變遷 CDP 及溫室氣體盤查,設 3 大部下轄 23 個主題組。台 灣本廠及境外 4 廠區全年執行單位產品生產用水減量,採分流、減供、循

環使用、再生等措施,投資超濾水回收系統 1.2 億元,纖布廢水回收再利 用 212 萬噸/年,達成 2018 年節水 20%目標。10 月至 12 月,轉投資越南隆 安及同奈 2 子公司及香港 2 子公司變更總經理,也任命中山子公司副總經 理、常熟子公司副總經理等。11 月董事會通過改聘財務主管、會計主管。 空污整治方面, 2016 至 2018 年投資 1950 萬元購置 RTO 蓄熱焚化處理設 備(Regenerative Thermal Oxidizer), VOCs 揮發性有機氣體(volatile organic compounds)處理效率達 90%;兩套汽電共生系統(combined heat and power) 投資 8,400 萬元購置 SCR(selective catalytic reduction)脫硝防制處理設備 (denitration control equipment),降排 NOx 氮氧化物(nitrogen oxides)72%; 福懋第 2 廠區#6 浸漬烘乾機(dip-dryer)燃料由輕裂燃料油(pyrolysis low sulfur fuel oil)改用天然氣,改造機台加熱系統及設置天然氣管線等,投資 3038 萬元,降低 SOx 硫氧化物(sulfur oxides)83%。福懋加油站共 106 站。 英國 CDP 機構碳揭露專案 2019 年 1 月公布 2018 年福懋 CDP 氣候變遷問 卷成績為第2高的管理等級[B],範疇3排放為領導等級[A],價值鏈參與 度為領導等級[A],供應商在相關議題的參與度為領導等級[A-]。台灣證 券及期貨交易所對股票上市 868 家、上櫃 686 家,共 1,554 家企業,87 個 指標評鑒公司治理,本公司在上市公司列第2級(成績在前6~20%), 2019 年 4 月公佈。榮獲 2018 年度台灣地區出進口績優廠商前 500 名證明標章, 國家國際貿易局 2019 年 10 月授證。

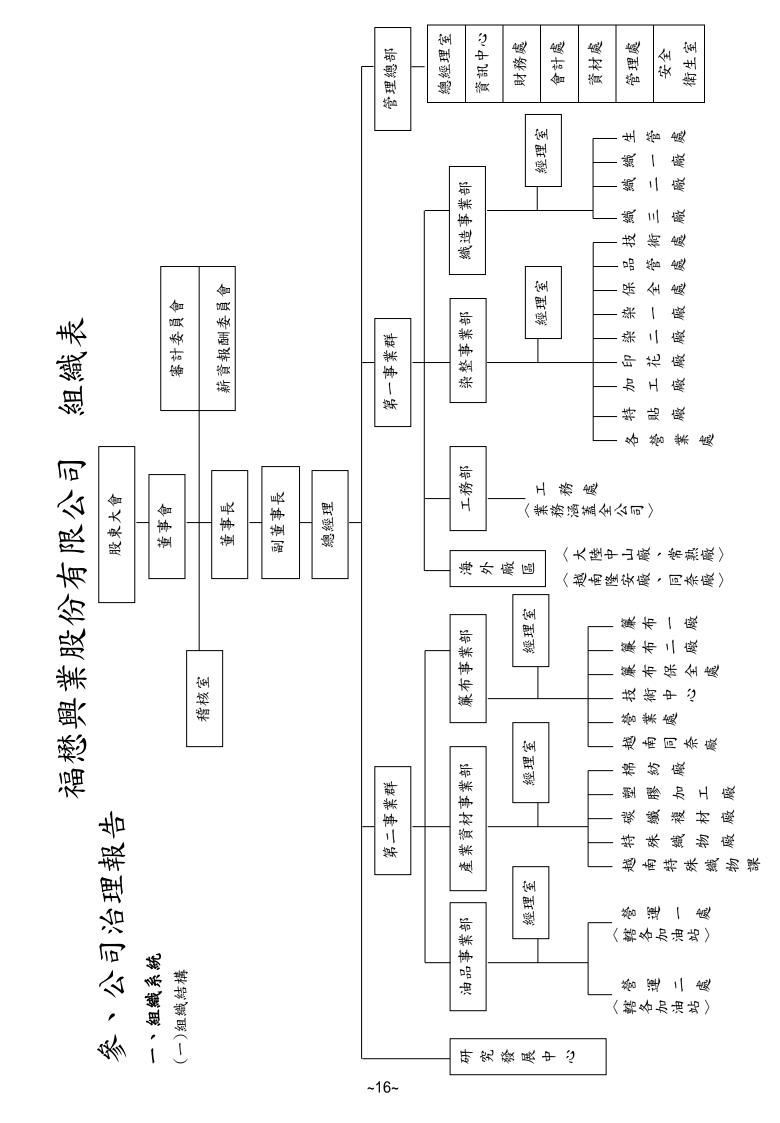
2019年 2月申報原投資美國福懋與業公司(F.T.C.AMERICA CORP.)註銷。董事會 3月通過依投資架構再增加投資「FG INC」450萬美元,5月通過設置首任 公司治理主管。2018年12月經台灣指數股份有限公司篩選納入本公司為 「台灣永續指數」成分股,殊榮匪易,每年6月及12月微調,2019年4月接函配合享用「台灣永續指數專屬標章」2枚。5至11月取得4項專利為智能調溫衣飾(此發明專利優於2016年的新型專利)、捲縮纖維的彈性布、多段式組織織物、非染程具特殊圖樣的立體觸感織物(日本,stereoscopic fabrics with special patterns and tactile texture produced by an eco-friendly non-dye)等。9月公開企業社會責任報告書2018年版英譯本,爾後例行。 越南隆安子公司屋頂敷設太陽能板於9月完工啓用。為實施減塑,11月停供1次性塑料紙料竹木料的杯筷、瓶裝水容器等,包括員工餐區、招待所、會議室等。出售投資福懋科技股份有限公司持股,12月16日交易後剩餘股權占30.68%,排第2大股東,2019年底起合併財報由原子公司改列為投資公司。越南隆安子公司增購染整設備產能1,200萬碼/年,年底前分批投

產。英國 CDP 機構 2020 年 1 月公布碳及水揭露評等結果,本公司 2019 年度[A-] (領導級)。

2020 年 1 月中山廠區通過 ISO:9001 2015 版品質管理系統驗證。1 月起新冠肺炎 (COVID-19)大流行重創全球現狀,含衛疫、經貿及供應鏈,影響股市、 匯率、利率、物價、航運、旅遊、出入境、民眾群聚等;本公司含境外子公 司約 8,000 員工幸無人染疫,但客戶末端的部分品牌服飾店時而關閉或限 制,致第2季起銷售績效受挫,逐步恢復中。本公司廠區部分消毒,供應 部分口罩給員工、實施入廠時額溫檢測管制、人員出差管制、台北辦事處 工作場所分艙分流等,再致力於鞏固國際供應鏈,拓銷醫護用布。為實施 減碳,台灣廠區染整廠定型機 12 台及簾布 1 廠浸漬機 2 台改造,重油轉換 為天然瓦斯,自 2019 年 10 月起埋設地下瓦斯管道 2170 米至廠區外部瓦斯 流量計錶站,2020年2月起分批裝機啓用。董事會2019年10月通過參加 瑞士 Schoeller Textil AG 現金增資 3,958 萬瑞士法郎,於2020 年 3 月入資(匯 率 1:32.4787)持股 50%。3 月轉讓福懋瑞業(香港)有限公司所有股權(50%) 給原合資方經營。3月美國聯準會 FED 降低銀行利率 2 次共 6 碼(1.5%), 多國跟進競降,進入實質零利率階段。2 月因疫情擴大及 stay home,民生 需求減緩,國際油價大跌,影響原物料價格下跌、景氣下修;3 月美元反 因保值避險效應而強勢升值,後因疫情與紓困擴大的貨幣寬鬆政策(QE)而 貶至 2021 年中,造成國際油價、股市、運費、物價等上漲及美元大幅貶值, 影響全球。2019 年投資超濾/逆滲透系統 1 億 1,800 萬元,印染廢水回收 再利用 240 萬噸/年,台灣及越南隆安、越南同奈共 3 廠區染印用水量可再 減耗,2020年4月啓用。設置超濾薄膜廢水回收(UFRO)等設備,2019年 回收水量 2,644,312 噸,比 2018 年增 30.2%,效益顯著;2020 年回收水量 2, 976, 441 噸, 比 2019 年增 12. 56%; 前期的投資,正逐年收成中。5 月福 懋 106 座加油站納入溫室氣體盤查及第 3 方驗證,收集 2019 年 CO₂ 排放數 據公開,占台灣廠區溫室體排放量僅0.58%。7月原投資廈門象嶼福懋進出 口貿易有限公司註銷。7月本公司入選為「臺灣就業99指數」成分股。分 別在 4、10 月取得 2 項台灣地區專利(智能衣飾、多層口袋夾層織物)。10 月本公司「智慧科技登山服飾系統」獲台灣戶外品牌聯盟(TOG)的年度大獎。 11 月原投資福懋開曼公司清算完成後註銷。11 月台灣第2廠區獲經濟部工 業局頒發溫室氣體減量績優廠商,展現本公司致力於節能減碳之成果。12 月英國 CDP 機構公布 2020 年度評等,本公司氣候變遷獲 | A - | (領導級),

水安全問卷獲[A]最高榮譽,並揭露氣候相關財務衝擊資訊,邁向永續、 低碳的循環經濟發展。

2021年 3月董事會決議內部稽核主管變更。5月台灣廠區設置 2.6 百萬瓦(MW)太 陽能發電,增設越南隆安子公司 1.75 百萬瓦(MW)。



(二)各主要部門所營業務

- 淵 쵏 廢 談 硘 大陸 菜 服布 運動 中山廠 整 大陸 察名 図 部 牃 聚酯織物 整事 桬 胺織物 業部 ·## 織造 聚 黎 畢 밆 產 Н 要 能加 \mathbb{H} 機 處 贫 牃 쳈田 苕 绁 印 市 明 対 杨 尜 胡 香港 纖布 學長纖紗的平 台北 皮 廢 柰 É 111 ᆃ : 從事, 用布 南 、数 瘵 業群 廢 圝 4 布萍 ተ 墜 極 1 新 越 世
- 磉 、自行車胎防刺布、襯布等,兼轄越南同奈簾布 布事業部:輪胎簾布、輸送帶基布、輪胎防擦基布 鐮 業群 11 왦 8
- 凝 4 ightharpoonup PE 随布 尼柔感微纖 能性纖維、舒適性纖維、環保性纖維、防護性纖維、防火布、軍警消防防護布、醫療防護抗 強 、管路補 **编**丹, 負離子纖維、緒元素纖維 碳纖布 、自行車材、球桿材)、汽車用 :純棉紗、混紡紗、渦流紗(MVS)、遠紅外線紗、 電腦與手機之機殼材 、預浸布(筆記型 保溫纖維、抗起毯纖維、機 業部 碳纖織物 ተ 資材: 対布 牃 產 、死、 排 業 防彈布 料袋等 ተ 11 空 新 ლ :
- 挙 服務 售品及洗車 4. 第二事業群油品事業部:經營加油站,供售汽油、柴油、機油、各加油站附帶零

莱 資 Ŕш 、各部門及分支機構主 、協理 總經理 画 理 總經 華華 1

(一)董事資料

| 日 | 備註 | (= 4) | | | | | | |
|---------------|-----------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|---------------|---------------------|--|---|
| 27 | 以 答 | 麗 參 | | 俥 | × | 4 | 棋 | 棋 |
| 110 年 04 月 27 | 具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事 | 姓名 | | 棋 | 1 | 謝明德 | 棋 | 棋 |
| 10年 | 具配偶, 內關係, ·董事 | 職稱 | | 俥 | | 争 | 棋 | 礁 |
| 1 | 目前兼任本公司及其他公司之職 | 務 | 台化公司及福懋 科柱八司等重E, | 们なるらまず以中華民國全國工業總會理事長 | 福懋科技公司 | 副董事長 | 上緯國際投資控股(股)公司、建大工業(股)公司、建大工業(股)公司獨立董事中華民國工商協進會會會顧問 | 和凇科技(股)公司 董事及台灣創新發 展(股)公司監察人 |
| | 主要經 (學) 歷 (註3) | | 台化公司及福懋 美國 休 十 頓 大 變 工 業 科林八司著書戶, | | まっか に こ 線 小 米 | 室北村校入字語系 | 臺灣大學經濟學碩士 台灣中油(股)公司董事長 經濟部政務次長、常務次長 | 中興大學都市計畫碩士 台灣土地開發(股)公司、中華開 發資產管理(股)公司總經理 經濟部工業局副局長 |
| | 利用他人名義持有 名義持有 股份 | 持股 比率 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 利用 名義 股份 | 股數 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 年子女 分 | 持股 比率 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | 股數 | 0 | 8, 777 | 0 | 15,000 | 0 | 0 |
| | 2數 | 持股 比率 | 37.40 | 0 | 0.01 | 0.01 | 0 | 0 |
| | 現在持有股數 | 股數 | 630, 022, 431 | 0 | 113,000 | 143,000 | 0 | 0 |
| | 股份 | 持股 比率 | 37.40 | 0 | 0.01 | 0.01 | 0 | 0 |
| | 選任時持有股份 | 股數 | 62. 3. 16 630, 022, 431 37. 40 | 0 | 113,000 | 143,000 | 0 | 0 |
| | 初次選任期 任日期 | (註2) | | 81. 9. 17 | 97.6.27 | 62.3.16 | 109.6.19 | 109. 6. 19 |
| | 任期 | | | 109.6.19 三年 | 三年 | | 三 | 千 |
| | 選(就) | 任日期 | | 109.6.19 三年 | | 109.6.19 三年109.6.19 | 109.6.19 三年 109.6.19 | |
| | | 列 | | 既 | 曲 | | 既 | 民 |
| | 姓名 | | イギがサラ | 王文淵 | 鐵福興業代表人 | 謝式銘 | 林聖忠 | 郭年雄 |
| , | 國籍以当代 | (註1) 註析地 | | 中華民國 | 1 1 1 | 中華天國 | 中華民國 | 中華民國 |
| | 職籍 | (EE I) | | 連 | 1 | 副重爭長 | 常務董山湖山東東東 | 獨立董事 中華民國 |

| 備註 | (記主 4) | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------|--|---|--|--|--|------------------------|---------------------------------|
| | 麗 後 | 棋 | 礁 | 礁 | 棋 | 礁 | 棋 | 次 子 |
| 具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事 | 姓名 1 | 棋 | 兼 | 棋 | 棋 | 棋 | 棋 | 謝式銘 |
| 具配偶点 内關係? ・董事 | 職稱 | 棋 | 棋 | 棋 | 棋 | 棋 | 棋 | 温 事 |
| 目前兼任本公司及其他公司之職 | 崧 | 郭家琦會計師事務所會計師,至興務所會計師,至興 精機(股)公司獨 立董事,總太地產 (股)公司董事 | 台化公司副 董事長 | 台化公司總 經理 | 本公司總經理,越 南隆安、同奈公司 董事長,廣越企業 公司董事 | 本公司資深 副總經理 | 李荡春會計 師事務所會 計師 | 裕源紡織董事長 |
| 本 名義持有 | | 臺灣大學會計系畢 | 中原大學化工系畢 | 大同工學院化工系畢 | 逢甲大學紡織系畢 | 逢甲大學紡織条畢 | 政治大學會計研究所 領土 | 北台灣科學技術學院 裕源紡織機械系畢 事長 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 0 | 0 |
| | | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 8 |
| 年子子 | 持股 比率 | | | | | | | 0. 2 |
| 配偶、未成年子女 現在持有股份 | 股數 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 49,000 | 0 | 0.92 4,769,969 0.28 |
| | 持股 比率 | 0 | 37. 40 0 | 37. 40 0 | 37. 40 0. 02 | 37. 40 0 | 0.25 | 0.92 |
| 現在持有股數 | 股數 | 3, 000 | 630, 022, 431 0 | | 630, 022, 431 281, 538 | 630, 022, 431 75, 000 | 4, 151, 942 | 15, 548, 068 |
| 股份 | 持股比率 | 0 | | 37. 40 (6 | 37.40 (| | 0.25 | 0.92 |
| 選任時持有股份 | 股數 | 3,000 | 62. 3. 16 630, 022, 431 37. 40 94. 6. 17 0 | $62.\ 3.\ 16$ $630,\ 022,\ 431$ $37.\ 40$ $630,\ 022,\ 431$ $108.\ 11.\ 8$ 0 0 | 62. 3. 16 630, 022, 431 37. 40 91. 6. 14 281, 538 0. 02 | 62. 3. 16 630, 022, 431 37. 40 97. 6. 27 75, 000 0 | 4, 151, 942 | 109.6.19 三年 100.6.28 15,548,068 |
| 初次選 任期 任日期 (註2) | | 104.6.26 | 62. 3. 16 (94. 6. 17) | 62. 3. 16 (108. 11. 8 | 62. 3. 16 (91. 6. 14 | 62. 3. 16 (97. 6. 27) | 79. 5. 4 87. 3. 31 | 100.6.28 |
| 任期 | | 川 | 千 | | 三 | | 川 并 | 年 |
| 選(就) 任日期 | | 女 109. 6. 19 三年 104. 6. 26 男 109. 6. 19 三年 62. 3. 16 94. 6. 17 | | 109.6.19 三年 | 109. 6. 19 | 109.6.19 三年 | 109.6.19 三年 | 109. 6. 19 |
| | 於 | * | 男 1 | 男 1 | 男 1 | 男 1 | 男 1 | 男 1 |
| 科名 | | 郭家琦 | 台化代表人 洪福源 | 台化代表人 呂文進 | 台化代表人李敏章 | 台化代表人 蔡天玄 | 賴樹旺基金會 代表人 李滿春 | 謝明德 |
| 國籍は日本 | (註1) 註析地 | 中華民國 | 中華民國 | 中華民國 | 中華民國 | 中華民國 | 中華民國 | 中華民國 |
| 題 華 : | E I | 獨立董事 | 1011- | 1011- | uh- | 1011- | - 10 1 | 1111 |
| 類 | H | 通过 | 当 | 革 | 圳 | 挿 | 当里 | 게 |

註1:法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者,應註明法人股東名稱),並應填列下表一

註2:填列首次擔任公司董事或監察人之時間,如有中斷情事,應附註說明。

(1) 謝式銘先生於 62 年 3 月 16 日擔任本公司董事,後於 97 年 6 月 27 日由法人董事鈕福興業公司指派為董事代表人

(2) 洪福源先生於 94 年 6 月 17 日由法人監察人台化公司指派為監察人代表人,後於 95 年 9 月 26 日由法人董事台化公司指派為董事代表人

(3) 呂文進先生於 108 年 11 月 8 日由法人董事台化公司指派為董事代表人。

(4) 李敏章先生於 91 年 6 月 14 日擔任本公司董事,後於 103 年 6 月 26 日由法人董事台化公司指派為董事代表人。

(5) 蔡天玄先生於 97 年 6 月 27 日擔任本公司董事,後於 100 年 6 月 28 日由法人董事台化公司指派為董事代表人。

李滿春先生原由法人董事賴樹旺基金會於 87 年 3 月 31 日指派為董事代表人,後於 97 年 6 月 27 日由改當選法人監察人之賴樹旺基金會指派為監察人 代表人,106年6月23日由改當選法人董事之賴樹旺基金會指派為董事代表人。

註3:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4:公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次 應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一:法人股東之主要股東

| | 110 年 04 月 27 日 |
|--|--|
| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
| 一个 一 | 長展醫療財團法人(18.28%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(6.35%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.80%)、台灣塑膠工業(股)公司(3.39%)、南亞塑膠工業(股)公司(5.40%)、王文淵(5.50%)、富邦 |
| 台灣化字纖維股份角限公司 | 人壽保險股份有限公司(5.06%)、聯合電力發展(股)公司(1.63%)、渣打託管創世資本集團股份有限 |
| | 公司投資專戶(1.50%)、匯豐銀行託管肯德電力發展股份有限公司投資專戶(1.41%) |
| 個只 | 何正芳(1.67%)、謝秀黎(1.67%)、謝瓔舜(1.67%)、謝明德(10%)、謝明達(1.67%)、Keyford Industrial |
| 国 由 共 未 及 仂 角 区 女 马 | Holding Limited(83.32%) |
| 財團法人賴樹旺社會福利慈善 | * #1 49 |
| 事業基金會 | 惧做年,粮效忠、怀广鹿、怀泌其、你后派、祭祥尔、怀攽环、可我力、子周奋 |

註1:董事屬法人股東代表者,應填寫該法人股東名稱。 註2:填寫該法人股東之主要股東名稱 (其持股比率占前十名)及其特股比率。若其主要股東為法人者,應再填列下表二。

表二:表一主要股東為法人者其主要股東

| | 110 年 04 月 27 日 |
|--|---|
| 法 人 名 稱 (註1) | 法人之主要股束(註2) |
| 長庚醫療財團法人(註5) | 南亞塑膠工業(股)公司(19.21%)、台灣化學纖維(股)公司(12.02%)、台灣塑膠工業(股)公司(14.41%)、王永在(15.19%)、王永慶(1.97%) |
| 賴比瑞亞商秦氏國際投資公司 | Everred Corporate, Inc. (100%) |
| 賴比瑞亞商萬順國際投資公司 | Landmark Capital Holdings Inc.(100%) |
| 台灣塑膠工業股份有限公司 | 長庚醫療財團法人(9.44%)、台灣化學纖維(股)公司(1.65%)、渣打商銀託管瑞士信貸銀行瑞士信貸新加坡分行投資專戶(8.56%)、南亞塑膠工業(股)公司(4.63%)、賴比瑞亞商秦氏國 |
| | 際投資公司(4.16%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(3.05%)、台塑石化(股)公司(2.07 %)、富邦人壽保險股份有限公司全權委託野村投信公司投資帳戶(1.74 %)、花旗台灣商銀託管新加州共立其人事戶(1.56 %)、新州幾十週代其人(1.59 %) |
| | 级 以 付 签 並 辛 广 (1. 30 %) 、 利 削 穷 二 这 仆 签 重 (1. 32 %) |
| 南亞塑膠工業股份有限公司 | 長庚醫療財團法人(11.05%)、台灣塑膠工業(股)公司(3.88%)、台灣化學纖維(股)公司(5.21%)、長庚大學(4.00%)、賴比瑞亞商萬順國際投資公司(2.39%)、台塑石化(股)公司(2.26%)、賴比瑞亞商秦氏國際投資公司(1.86%)、渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(1.21%)、花旗(台灣)商業銀行託管遠大系統股份有限公司投資專戶(1.43%)、渣打商銀託管瑞士信貸新加坡分行(1.20%) |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 富邦金融控股(股)公司(100%) |
| 聯合電力發展股份有限公司 | Cabo de Roca Corporation(100%) |
| 渣打託管創世資本集團股份有限公司投資專 戶 | 投資專戶 |
| 匯豐銀行託管肯德電力發展股份有限公司投資專戶 | 投資專戶 |
| Keyford Industrial Holding Limited | Keyford Industrial Fund(100%) |
| 41.41.41.41.41.41.41.41.41.41.41.41.41.4 | 故,故 |

註1:如上表一主要股東屬法人者,應填寫該法人名稱。

註2:填寫該法人之主要股東名稱 (其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3: 法人股東非屬公司組織者,前開應揭露之股東名稱及持股比率,即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

註 4:捐助比率係以歷年捐贈累積金額為計算基準,及捐贈股票依面額計算金額。

註5:長庚醫療財團法人之受捐助比例,係以歷年捐贈金額累積至109年12月31日為計算基準。

| | | 有五年以上工作 下列專業資格 | - | | | | 符合 | 獨 | 立性 | 情刑 | 乡(註 | ± 2) | | | | 兼任 |
|-----------------|---|----------------------------------|------------|---|---|---|----|---|----|----|-----|-------------|----|----|----|----------------|
| 條件 | 務 務 或 務 所 須 財 計 業 相 | 法官計與所考官、師以票試 一次 師 其業 國格 然 其 業 國格 | 務務或業領財計司所工 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 其 公 發 公 |
| (註1) | 刷 公 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 本 | 考試及格之 有證 業 及 持人員 | 作經驗 | | | | | | | | | | | | | 獨立 董事 家數 |
| 台化公司 王 文 淵 | | | V | V | | V | V | | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 鐵福興業公司 謝 式 銘 | | | V | | | V | V | | V | V | V | V | | V | | 0 |
| 獨立董事 林 聖 忠 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 |
| 獨立董事 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 獨立董事 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 |
| 郭家琦台化公司 | | | V | | | V | V | | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 洪福源 台化公司 | | | V | | | V | V | | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 呂 文 進 台化公司 | | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 李敏章 | | | V | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 蔡 天 玄 賴樹旺基金會 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 |
| 李滿春謝明德 | | | V | V | V | | | | V | V | V | V | | V | V | 0 |

註1:欄位多寡視實際數調整。

註2:各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打 "✓"。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親 親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與 其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司 依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、 法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、 董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關 法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此 限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註 3:獨立董事林聖忠先生兼任上緯國際投資控股(股)公司及建大工業(股)公司獨立董事。 獨立董事郭年雄先生兼任和淞科技(股)公司董事及台灣創新發展(股)公司監察人。 獨立董事郭家琦小姐兼任至興精機(股)公司獨立董事,總太地產(股)公司董事。

(二)董事會成員多元化政策

本公司 11 位董事成員組成背景多元,多具備經營管理、領導決策、產業知識、國際新知、財會分析、法學背景等多元專業能力及豐富經營經驗。董事會成員,其中1位女性董事占全體董事比率為 9.1%;獨立董事 3 位,占比 27.3%,其中2位獨立董事任期年資在1年以下。其餘各事業專業經理人董事 5 位,占比 45.5%。董事會落實成員多元化政策如下:

| | | | | 經營專 | 業背景與管 | 管理決策 負 | | |
|---------------|------|----|----|-----|-------|---------------|---------|----|
| 姓名 | 國籍 | 性別 | 經營 | 領導 | 產業 | 國際 | 財會 | 法學 |
| | | | 管理 | 決策 | 知識 | 新知 | 分析 | 背景 |
| 台化公司 王 文 淵 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 五 义 <i>漏</i> | | | | | | | | |
| 謝式銘 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 獨立董事 林 聖 忠 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 獨立董事 郭 年 雄 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 獨立董事 郭 家 琦 | 中華民國 | 女 | V | V | V | V | V | |
| 台化公司 洪 福 源 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 台化公司 呂文 進 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 台化公司 李 敏 章 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 台化公司 蔡 天 玄 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |
| 賴樹旺基金會 李 滿 春 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | V | |
| 謝明德 | 中華民國 | 男 | V | V | V | V | | |

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月27日

| Ŷ | | | - 3 | / Y-1 / Ad. | 持有股份 | 忿 | 配偶、未成年 | 成年 | 利用他人名 | 5人名 | | 目前兼任 | 具配纸 | 具配偶或二親等 | 親等 | á ŧ |
|---------------------------------------|------|------|-----|------------------------|----------|------|---------|----------------|-------------|------------------|-----------------|---------------------------|---------|-----------------------------|-------|------------|
| 職 (註1) | 大大学 | 其 | 性別 | 選(就) 任日期 | 股數 | 持股比率 | 十女 | 及分 持股 比率 | 兼持有股份 股數 | 1 股份 特股 比率 | 王要經(學)歴 (註2) | 其他公司人職務 | 以 2 題 報 | 以 N 镧 係 不 經 理 人 職 稱 姓 名 關 係 | ğ β β | 備註 (註3) |
| 總 經 理 | 中華民國 |]李敏章 | 既 | 106.11.09 | 281, 538 | 0.02 | I | I | I | l I | 逢甲大學紡織糸畢 | 越南隆安、同奈公司董事 長,廣越企業公司董事 | 谯 | 谯 | 俳 | |
| 第二事業群資深副總經理 | 中華民國 | 黎天女 | 既 | 107.10.01 | 75, 000 | I | 49,000 | I | I | I | 逢甲大學紡織糸畢 | 棋 | 谯 | 谯 | 礁 | |
| 財務主管公司治理主管 | 中華民國 | 鄭宏寧 | 居 | 107.11.02 108.05.03 | 1 | 1 | 1 | I | _ | - | 文化大學企管系畢 | 鎌 | 棋 | 兼 | 兼 | |
| 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 | 中華民國 | 李舒明 | 民 | 107.11.02 | 6, 507 | I | 1 | I | 1 | I | 逢甲大學會計系畢 | 棋 | 棋 | 棋 | 棋 | |
| 研究發展中心 經 理 | 中華民國 | 劉芳榮 | 出 | 107.02.01 | I | I | I | I | I | I | 南亞工專紡織科畢 | 粜 | 谯 | 無 | 兼 | |
| 第一事業群 代理協理 | 中華民國 | 李建寬 | 民 | 109.09.21 | 1 | 1 | 1 | I | - | I | 中興大學公共行政 系畢 | 棋 | 棋 | 兼 | 兼 | |
| 染整事業部經理 | 中華民國 | 林宏孟 | 民 | 107.02.01 | I | 1 | I | I | 1 | I | 台北工專化工科畢 | 華 | 棋 | 兼 | 棋 | |
| 織选事業部經理 | 中華民國 | 許重發 | 民 | 107.10.01 | I | I | I | I | 1 | I | 逢甲大學紡織糸畢 | 棋 | 谯 | 兼 | 棋 | |
| 工務部經理 | 中華民國 | 張永樛 | 民 | 96. 06. 01 | 20 | I | 22, 651 | I | ı | I | 台北工專電機科畢 | 棋 | 谯 | 兼 | 棋 | |
| 第 二 事 業 群 協 | 中華民國 | 陳焜源 | 居 | 107.10.01 | 1 | 1 | 1 | I | _ | - | 台北工專紡織科畢 | 鎌 | 棋 | 兼 | 兼 | |
| 油品事業部經理 | 中華民國 | 張宏吉 | 民 | 105.11.25 | 5, 000 | 1 | 1 | 1 | - | I | 東海大學企管系畢 | # | 棋 | 兼 | 棋 | |
| 簾布事業部經理 | 中華民國 | 趙文宏 | 民 | 106.04.01 | 1 | 1 | 1 | I | 1 | I | 中央大學化工系畢 | ≭ | 棋 | 兼 | 兼 | |
| 產業資材事業部 經 | 中華民國 | 詹景順 | 民 | 108, 05, 21 | I | I | I | I | ı | I | 逢甲大學紡織糸畢 | 棋 | 棋 | 兼 | 礁 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |

註]:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。

註2:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半

數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4:持股比率欄為「-」表示持股比率未達0.01%。

註5:上述主要係揭露有為公司管理事務及簽名權利者。

、最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金 11

(一)本公司採彙總配合級距揭露姓名方式 1.一般董事及獨立董事之酬金

31 單位:新台幣仟元;109年12月

Ш

| 克 | 領自司轉取子以投來公外資 | 事母酬,紫公金,或司 | (註]]) | | | | 9 | 49, 133 | | | | | | 3,480 | | | |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|----------|----------|----------|-------------------------|---------------------|------------|-----|---------------------------|---------|-------------------|---------|---------|-----------------------|
| | | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | | | | ò | . 2243% | | | | | | . 1928% | | | Ē |
| A · B · C · D · E · F | 及6 等七項總額占稅 後純益之比例(註10) | 本 | | | | | ò | 0 2. 2233% 2. 2243% | | | | | | 0 0.1928% 0.1928% | | | |
| | (6) | (告內 公司 7) | 股票 | | | | |) | | | | | | 0 | | | - |
| | (6)(註 | 財務報告內 所有公司 (註7) | 現金金額 | 0 | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 翎 | 員工酬券(6)(註6) | 本公司 | 股票金額 | | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 相關酬 | | | 明 金 酸 | | | | c | | | | | 0 | | | | | |
| 兼任員工領取相關酬金 | 退職退休金(F) | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | | | | | 0 | | | | 0 | | | | | |
| 兼任員 | 设職退 | EXX. | 7 4 + | | | | • | 0 | | | | | | 0 | | | |
| | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | | | | 9 | 43, 922 | | | | | | 0 | | | |
| | 藩 校 | で大 | 7 5 1 | | | | 900 | 43, 922 | | | | | | 0 | | | |
|]) 第四項 | 後純益之注 10) | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | | | | è | U. 1282% | | | | 0. 1928% | | | | | 擔任。 |
| A、B、C及D等四項 | 總額占稅後純益之 比例(註10) | | 7 4 1 | 490 0.1277% 0.1282% 43,922 43,922 | | | | | | | | 440 0. 1928% 0. 1928% | | | | | 先生及郭年雄先生擔任。 |
| | 執行費用)(註4) | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | 480 490 0. | | | | | | | | | | 440 | | | 牛及郭 |
| | 業務執行費 (D)(註4) | EV.X | 7 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事酬券 (C)(註3) | 財務報告內所 | 有公司 (註7) | | | | | | | | | | | | > | | |
| 董事酬金 | 重 重 (C) | 图公米 | t set | 2, 197, 2 | | | | | | | | | | 0 | | | 卸任 , |
| 重 | 退職退休金 (B) | 財務報告內所 | 有公司 (註 <u>7</u>) | | | | | | | | | | | 0 | | | 月19日董事改選後卸任,改由林聖忠 |
| - | (法 (注 | * 4 | | 0 | | | | | | | | | 0 (| | | 重乗 日 | |
| | 報酬(A) (註 2) | 財務報告內所 | 有公司 (註 <u>T</u>) | 0 | | | | | | | | | | 3,600 3,600 | | | _ |
| | 日本 (1) | E/V× | 7 1 | | | | |) | Т | | T | | 1 | 3,600 | 1 | 1 | 109年6 |
| | 科 | (株]) | | 台化公司 王文淵 | 鐵福公司 謝式銘 | 台化公司 洪福源 | 台化公司 呂文進 | 台化公司 李敏章 | 台化公司 蔡天玄 | 樹地吐基金會 李嵩春 | 謝明德 | 林聖忠 | 郭车雄 | 郭家琦 | 鄭優 | 五子 | 註:獨立董事鄭優先生及王弓先生於109年6 |
| | 羅 | | | 董事長 | 副董事長 | 垂 | 重 | 重 | 垂 | 華 | 垂 | 常務董事(註) | 獨立董事(註) | 獨立董事 | 常務董事(註) | 獨立董事(註) | 獨立著事鄭伯 |
| | | | | | | 革 | • | | 帅 25~ | | • | | | 立诸 | 1 111 | • | # # |

^{1.} 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:本公司按 109 年度扣除員工及董事酬券前之稅前利益提撥 0. 1%為董 事酬勞,提撥金額為新台幣 219 萬 6,814 元。獨立董事酬金採固定給付制,主要係考量為維持其獨立性,以利發揮監督職能,每年固定給付獨立董事酬金 120 萬元,另依會議出席情形每次給付車馬費 1 萬元。為使獨立董事能充分行使職權,已為獨立董事投保董事責任險,減緩董事的工作壓力。另本公司已訂定「獨立董事職責範疇規則」工作事項,如獨立董事每月核閱內部稽核報告,及與簽證會計 師進行財務溝通等事項。獨立董事出席會議情形請詳「董事會運作情形」、「審計委員會運作情形」、「薪資報酬委員會運作情形」。 2.除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無

^{*}應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊

| | | 董事姓名(註12) | ± 12) | |
|--|----------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| 给付本公司各個董事酬金級距 | 前四項酬金總 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | (A+B+C+D+E+F+G) |
| | 太公司(註8) | 財務報告內所有公司 | 太公司(註8) | 母公司及所有轉投資 |
| | | H(6 章) | (0-10) | 事業(註9)] |
| | 王文淵、謝式銘 | 王文淵、謝式銘 | 王文淵、林聖忠 | 林聖忠、郭年雄 |
| | 林聖忠、郭年雄 | 林聖忠、郭年雄 | 郭年雄、鄭 優 | 王 弓、李滿春 |
| | 鄭 優、王 弓 | 鄭 優、王 弓 | 王 弓、洪福源 | 謝明德、鑑福興業公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 洪福源、呂文進 | 洪福源、呂文進 | 呂文進、李滿春 | 賴樹旺基金會 |
| | 李敏章、蔡天玄 | 李敏章、蔡天玄 | 謝明德、鑑福興業公司 | |
| | 李滿春、謝明德 | 李滿春、謝明德 | 賴樹旺基金會 | |
| | 鎧福興業公司、賴樹旺基金會 | · 鐵福興業公司、賴樹旺基金會 | | |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) 郭家琦、 | 郭家琦、台化公司 | 郭家琦、台化公司 | 郭家琦、台化公司 | 郭家琦、台化公司 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 谦 | 谯 | 谦 | 棋 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 谦 | 谯 | 谦 | 鄭 優 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 兼 | 兼 | 李敏章、蔡天玄 | 李敏章、蔡天玄 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 兼 | 淮 | 無 | 呂文進 |
| $15,000,000$ 元(含) \sim 30,000,000元(不含) | 谯 | 谯 | 谦 | 王文淵、洪福源 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 兼 | 淮 | 謝式銘 | 謝式銘 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 兼 | 淮 | 無 | 兼 |
| 100,000,000 元以上 | 兼 | 兼 | 無 | 兼 |
| 總計 | 16 | 16 | 16 | 16 |

註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),並分別列示一般董事及獨立董事,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任 總經理或副總經理者應填列本表,下表(3-2-1)及(3-2-2)

註2:係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。 註3:係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。 註4:係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人 之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報 酬,但不計入酬金。

註5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特 支費、各種津貼、宿舎、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公

平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2 N股份基礎給付」認列 之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。

註 6: 係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派 員工酬勞金額,若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之

註 1:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額註8:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名

註 10:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。 註 11:a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距 表之」欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業

C. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及

註12:本公司董事(含獨立董事)共11人,因董事酬勞中法人董事代表人部分由法人董事彙總領取,故分開列示 務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金内容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

金 副總經理之酬 2. 總經理及

| ı | | 1 | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|------|----------|---------|--|
| 1日 | 倫 本 本 本 会 の の の の の の の の の の の の の | | | 190 | 420 | |
| 單位:新台幣仟元;109年12月31日 | N.B.C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%)(註8) | 財務報告 內所有公司(註5) | | 0 5975 | 0.5275 | |
| 仟元;109 | A、B、C 及 額占稅後: (%) | 本公司 | | 784 | 0.5275 | |
| 新台幣 | 4) | 告內所 (註5) | 股票令額 | <u> </u> | 0 | |
| 單位: | 員工酬券金額(D) (註4) | 財務報告內所 有公司 (註5) | 現金 | 6 | 1 | |
| | - 酬券金額 | 四 | 股票全額 | | > | |
| | 三 日 | 本公司 | 現金 | 5 | 7 | |
| | 獎金及特支費等(C) (註3) | 財務報告 內所有公 司(註5) | | 798 8 | 8, 364 | |
| | 獎金及特(註 | 本公司 | | 79° 8 | 8, 364 | |
| | 退職退休金(B) | 財務報告 內所有公 司(註5) | | _ | 0 | |
| | 过 珊 | 本公司 | | 0 | 0 | |
| | (註2) | 財務報告 內所有公司(註5) | | 9 680 | 2, 689 | |
| | 薪資(A) (註2) | 本公司 | | 9 680 | 2, 00.5 | |
| | 姓名(註1) | | | 李敏章 | 蔡天玄 | |
| | | 職審 | | 總經理 | 資深副總經理 | |

*不論職稱,凡職位相當於總經理、副總經理者(例如:總裁、執行長、總監…等等),均應予揭露

酬金级距表

| 公子木 八三女 屈缩 彩田 田 三 屬 彩田 里 人名 昭 | 總經理 | 總經理及副總經理姓名 |
|--|---------|-------------------|
| 后, 4.4.5.5.6.6.4.4.3.6.6.4.4.3.6.4.4.4.4 | 本公司(註6) | 母公司及所有轉投資事業(註7) E |
| 低於 1,000,000 元 | 徘 | 排 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 進 | 棋 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 棋 | 葉 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 排 | 棋 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 李敏章、蔡天玄 | 李敏章、蔡天玄 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 埔 | 朮 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | 埔 | 棋 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | 棋 | 排 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 俳 | 排 |
| 100,000,000 元以上 | 棋 | 排 |
| 總計 | 2 | 2 |

註]:總經理及副總經理姓名應分別列示,以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-2-1),(1-2-2)

係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或 專屬個人之支出時,應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者,請附註說明公司給付該司機之相關報 酬,但不計入酬金。另依 IFRS 2 「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等,亦應計入酬金。 註 5:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。註 3:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費

係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另 應填列附表一之三。 註4:、

註5:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。 註6:本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。 註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。 註8:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。 註9:a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。 b. 公司總經理及副總經理及副總經理稅取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司總經理及副總經理及子司以外轉投資事業或母公司所領取之酬 金,併入酬金級距表臣欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞) 及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元 110年 03月 31日

| | | | | 1 12 11 11 | 11 /0 11 | - /4 |
|---|----------|------|------|------------|----------|-----------|
| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純 |
| | (註1) | (註1) | 汉 | 70亚亚吸 | (註2) | 益之比例(%) |
| 經 | 總經理 | 李敏章 | | | | |
| | 資深副總經理 | 蔡天玄 | | | | |
| 理 | 財務主管 | 鄭宏寧 | 0 | 4 | 4 | 0. 000191 |
| | (公司治理主管) | 别么宁 | | | | |
| 人 | 會計主管 | 李舒明 | | | | |

- 註1:應揭露個別姓名及職稱,但得以彙總方式揭露獲利分派情形。
- 註 2:係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金),若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益;已採用國際財務報導準則者,稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 3:經理人之適用範圍,依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定, 其範圍如下:
 - (1)總經理及相當等級者
 - (2)副總經理及相當等級者
 - (3)協理及相當等級者
 - (4)財務部門主管
 - (5)會計部門主管
 - (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4:若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者,除填列附表一之二外,另應再填列本表。

- (二)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總 額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、 訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。
 - 1. 最近二年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例如下:

單位:%

| | 項目別 | 本公司 | | 合併報表所有公司 | |
|----------|-----|--------|--------|----------|--------|
| 職稱 | | 109 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 108 年度 |
| 董事 | | 0.3210 | 0.1974 | 0.3211 | 0.1757 |
| 總經理及副總經理 | | 0.5275 | 0.2782 | 0.5275 | 0.2476 |

說明:109年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較108年度增加,主要係109年度稅純益較108年度減少所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效關聯性之說明:本公司董事酬金分為二項:每次開會固定金額之車馬費及盈餘分配之董事酬勞。本公司董事酬勞係依公司章程規定,按當年度稅前利益提撥最高千分之五為董事酬勞,依董事長、常務董事與董事等職稱差異予以適當調整後,計算董事酬勞總金額。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

109 年度董事會開會 6 次(A),董事出席情形如下:

| 職 稱 | 姓 名(註1) | 實際出席 次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註 2) | 備註 |
|------------|------------|---------------|------------|------------------------|----------------|
| 董事長 | 台化公司 王文淵 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 副董事長 | 鎧福興業 謝式銘 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 常務董事(獨立董事) | 林聖忠 | 4 | 0 | 100 | 新任,109.6.19 改選 |
| 獨立董事 | 郭年雄 | 4 | 0 | 100 | 新任,109.6.19 改選 |
| 獨立董事 | 郭家琦 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 常務董事(獨立董事) | 鄭優 | 2 | 0 | 100 | 舊任,109.6.19 改選 |
| 獨立董事 | 王弓 | 2 | 0 | 100 | 舊任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 台化公司 洪福源 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 台化公司 呂文進 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 台化公司 李敏章 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 台化公司 蔡天玄 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 賴樹旺基金會 李滿春 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19 改選 |
| 董 事 | 謝明德 | 6 | 0 | 100 | 連任,109.6.19改選 |

其他應記載事項:

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事 意見及公司對獨立董事意見之處理:
 - (一)證券交易法第14條之3所列事項:不適用。
 - (二)除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及 參與表決情形:
 - 1.109年3月13日第1次董事會
 - (1)董事姓名:李敏章。
 - (2)議案內容:擬授權董事李敏章先生管理內部稽核單位。
 - (3)應利益迴避原因:上述董事因係當事人,迴避討論並未參與表決。
 - (4)參與表決情形:除上述董事迴避外,其餘出席董事均同意通過。
 - 2.109年6月19日第3次(臨時)董事會
 - (1)董事姓名:林聖忠、郭年雄、郭家琦。
 - (2)議案內容:擬委任獨立董事林聖忠先生、獨立董事郭年雄先生及獨立董事郭家琦 女士擔任薪資報酬委員會成員。
 - (3)應利益迴避原因:上述獨立董事因係當事人,迴避討論並未參與表決。
 - (4)參與表決情形:除上述獨立董事迴避外,其餘出席董事均同意通過。

- 3.109年8月7日第4次董事會
 - (1)董事姓名:林聖忠、郭年雄、郭家琦。
 - (2)議案內容:擬訂本公司現任董事薪酬。
 - (3)應利益迴避原因:上述獨立董事因係當事人,迴避討論並未參與表決。
 - (4)參與表決情形:除上述獨立董事迴避外,其餘出席董事均同意通過。
- 4.109年8月7日第4次董事會
 - (1)董事姓名:王文淵、謝式銘。
 - (2)議案內容:擬訂本公司現任董事長及副董事長薪酬。
 - (3)應利益迴避原因:董事長及副董事長因係當事人,迴避討論並未參與表決。
 - (4)參與表決情形:除上述董事迴避外,其餘出席董事均同意通過。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

說明:董事會評鑑執行情形:

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|------------|---------------------|---------|--------|---|
| 每年執 行一次 | 108/10/01~109/09/30 | 董事會 | 董事成員自評 | 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 |
| 每年執 行一次 | 108/10/01~109/09/30 | 個別董事成員 | 董事成員自評 | 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 |
| 每年執 行一次 | 108/10/01~109/09/30 | 審計委員會 | 委員成 | 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 |
| 每年執 行一次 | 108/10/01~109/09/30 | 薪資報酬委員會 | 委員成員自評 | 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 |

備註:評估期間除 109 年 6 月 19 日董事改選,其中林聖忠及郭年雄二位獨董新任外,其 餘均為一年。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估:

- (一)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權,所有董事除 具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外,均本著忠實誠信原則及注意義務, 為所有股東創造最大利益。
- (二)本公司已選任獨立董事,且為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能,本公司已依證券主管機關之規定,訂定董事會議事規範,包含主要之議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等,均依本規範之規定辦理。

- (三)本公司除每年一次自行檢查董事會之運作情形,強化董事會職能外,內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告,每月之稽核報告亦於次月底前交付各獨立董事查閱,以符證券主管機關之規定。
- (四)本公司已依證券主管機關之規定,於100年8月25日董事會決議通過設置薪資報酬 委員會,109年度召開3次會議,除報告經理人之108年度年終獎金發放標準外,並 評估董事、經理人109年度之薪資報酬政策及制度,將所提建議提交董事會討論。
- (五)本公司為配合證券主管機關規定,於106年6月23日董事會決議通過設置審計委員會替代監察人,109年度並已召開4次會議,並將議決事項提請董事會決議,以落實公司治理。
- 註1:董事屬法人者,應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
- 註 2:(1)年度終了日前有董事離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。
 - (2)年度終了日前,如有董事改選者,應將新、舊任董事均予以填列,並於備註欄註明該董事 為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實 際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 4 次(A),獨立董事出席情形如下:

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|---------------------|
| 召集人 | 林聖忠 | 2 | 0 | 100 | 獨立董事(新任,109.6.19改選) |
| 委 員 | 郭年雄 | 2 | 0 | 100 | 獨立董事(新任,109.6.19改選) |
| 委 員 | 郭家琦 | 4 | 0 | 100 | 獨立董事(連任,109.6.19改選) |
| 召集人 | 鄭優 | 2 | 0 | 100 | 獨立董事(舊任,109.6.19改選) |
| 委 員 | 王弓 | 2 | 0 | 100 | 獨立董事(舊任,109.6.19改選) |

其他應記載事項:

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員 會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理:
 - (一)證券交易法第14條之5所列事項。
 - 1.109年3月13日第1次董事會
 - (1)議案內容:造具本公司 108 年度財務報表。 審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。
 - (2)議案內容:擬具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。 審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。
 - (3)議案內容:擬授權董事李敏章先生管理內部稽核單位。

審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:除董事李敏章因利害關係迴避 (請參閱「董事會運作情形

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形」)外,其餘出席董事均同意通過。

- (4)議案內容:擬更換本公司財務報告簽證會計師。 審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。
- (5)議案內容:擬修正本公司財務報表編製流程之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。

- (6)議案內容:擬依投資架構再增加投資「FG INC」美金 129 萬元。 審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。
- 2.109 年 5 月 7 日 第 2 次 董事會
 - (1)議案內容:擬調整對「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之投資架構。 審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。
 - (2)議案內容:擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。

公司對審計委員會意見之處理及董事會決議情形:全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

處理情形:無。

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避 原因以及參與表決情形:無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等):
 - (一)獨立董事與會計師溝通情形

本公司審計委員會由全體獨立董事組成,每年至少安排一次會計師列席,向獨立董事報告查核本公司及海內外子公司財務狀況及整體營運結果,並對法令修訂有無影響帳列情形充分溝通說明。

- (二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形
 - 1. 本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」之修訂,經審計委員會同意後提請董事會決議。
 - 2. 本公司內部控制制度有效性之考核(出具聲明書),經審計委員會同意後提請董事會 決議。
 - 3. 本公司稽核室每月將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事查閱。
 - 4.獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議,就本公司內部稽核執行狀況及內 控運作情形提出報告及溝通,除針對檢查所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽 核報告外,並列案追蹤跟催,以確定相關單位及時採取適當改善措施。
- (三)獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通事項及情形:

| 日期 | 溝通方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|------------|-------|--------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 109. 3. 13 | 審計委員會 | 會計師 | 108年度財務報告查核意見等溝通事項 說明 | 良好,全體出席 委員同意通過 |
| 109. 3. 13 | 審計委員會 | 內部稽核主管 | | 全體出席委員 同意通過,並提 請董事會決議 |
| 109. 3. 13 | 董事會 | 內部稽核主管 | 擬具108年度「內部控制制度聲明書」 | 全體出席董事 同意通過 |
| 109. 3. 13 | 審計委員會 | 會計師 | | 全體出席委員 同意通過,並提 請董事會決議 |
| 109. 3. 13 | 審計委員會 | | | 全體出席委員 同意通過,並提 請董事會決議 |
| 109. 3. 13 | 董事會 | | 修正本公司財務報表編製流程之「內部 控制制度」及「內部稽核實施細則」 | 全體出席董事 同意通過 |
| 109. 3. 13 | 董事會 | 內部稽核主管 | 108年11至12月稽核計畫執行情形報告 | 洽悉,無意見 |
| 109. 5. 7 | 審計委員會 | | | 全體出席委員 同意通過,並提 請董事會決議 |
| 109. 5. 7 | 董事會 | | 修正本公司「內部控制制度」及「內部 稽核實施細則」 | 全體出席董事 同意通過 |
| 109. 5. 7 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年第1季稽核計畫執行情形報告 | 洽悉,無意見 |

| 日期 | 溝通方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-------------|------|--------|--------------------------|----------------|
| 109. 6. 19 | 董事會 | 內部稽核主管 | 108年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告 | 洽悉 ,無意見 |
| 109. 8. 7 | 董事會 | 內部稽核主管 | | 洽悉 ,無意見 |
| 109.11.6 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年第3季稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 ,無意見 |
| 109. 12. 11 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年10月稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 ,無意見 |
| 109. 12. 11 | 董事會 | 內部稽核主管 | 擬訂110年度稽核計畫 | 決議通過 |

四、年度工作重點及運作情形:

- (一)本公司審計委員會由3名獨立董事組成,109年共召開4次會議,各次議案內容及後續處理情形詳「一、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理」說明, 主要工作重點如下:
 - 1. 本公司修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。
 - 2. 考核「內部控制制度」之有效性。
 - 3. 涉及董事自身利害關係議案之合理性。
 - 4. 重大之資產交易。
 - 5. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 6. 年度財務報告查核及會計政策與程序。
- (二)110 年度仍將持續協助董事會監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任 及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或 潛在風險之管控。
- 註: *年度終了日前有獨立董事離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
 - *年度終了日前,如有獨立董事改選者,應將新、舊任獨立董事均予以填列,並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| ; ; | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|---|---|---|---|--|
| 評估項目 | 弄 | 否 | 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則? | > | | 本公司 103 年 11 月 07 日董事會決議通過公司治理守則,並於證券主管機構指定之資訊申報網站及本公司網址― http://www.ftc.com.tw/newftc/files.php?m=governance&file=ab 6f2cae95c78a49e748895776573bbe 公開掲露。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第1~2條規定。 内容依本公司實務略為修正,惟與守則精神一致。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序 處理股東建議、疑義、糾紛 及訴訟事宜,並依程序實施 ? | > | | 1.1本公司除訂有處理股東事務之內部作業程序並設置發言人,隨時接受股東建言或說明疑慮外,另有總經理室各機能組幕僚人員全力支援,對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後,提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。 1.2處理利害關係人事務之內部作業,於本公司之「公司治理實務守則」第二章:保障股東權益詳載。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 13 條規定。 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司 之主要股東及主要股東之 最終控制者名單? | > | | 2. 本公司對持股5%以上股東及擔任董事、經理人持股有增減或抵押變動情形,均隨時注意掌握,並依規定於每季財務報告揭露持股5%以上股東資訊。董事、經理人及持股10%以上股東,每月均依規定輸入證券主管機關指定之資訊申報網站公開揭露。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 19 條規定。 |
| (三)公司是否建立、執行與關係 企業間之風險控管及防火牆 機制? | > | | 3.1本公司與關係企業均實施利潤中心管理,各公司人員及財產管理 權責均明確劃分,並無非常規交易情事。3.2本公司與關係企業之資金借貸係依市場利率行情加碼計息,每季 依業務往來需要重新評估設定貸與金額。對其他公司之背書保證 亦訂有保證範圍及額度限制。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 14~17 條規定。 |

| 72.71.75. | - | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|---|---|---|--|----------------------------|
| 计估项 目 | 馬 | 柘 | 摘要說明 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| | | | 3.3對往來銀行、客戶及供應商之業務往來作綜合風險考量,並查核 各項業務往來之授信額度及應收款、應付款情形,以降低損失風 險。 3.4本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等 皆訂有辦法加以控管,另依金管會「公開發行公司建立內部控制 制度處理準則」,訂有「對子公司之監督與管理」作業,落實對 子公司風險控管機制。 | |
| (四)公司是否訂定內部規範,禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券? | V | | 4. 本公司訂定「防範內線交易內部稽核管理要點」(請參閱網址: 符 http://www.ftc.com.tw/newftc/internal audit.php?id=7)本管理要點明 實 文禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券等違 規 法獲利,並適時宣導教育員工遵循相關規定。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第10條第3項規定。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂 多元化方針及落實執行? | Α | | 1. 本公司董事成員之提名遴選係遵照公司章程之規定,對於各條選人 之學經歷資格進行篩選,並參考利害關係人的意見,遵守「董事選寶 舉辦法」及「公司治理守則」,以確保董事成員之多元化及獨立性。 不限制性別及國籍。董事會成員除應具備執行職務所必要之知識、 技能及素養,為達到公司治理之理想目標,董事會整體應具備之能 力包括 1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力 。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力等多元化專業背景。本公司「董事成員多元化」11 位均為 學有專精及具備產業經營經驗之人士,其中包含 3 位獨立董事,占 比 27. 3%(含 1 位女性獨立董事;女性董事占全體董事成員 9. 1%),董事除憑藉其專業之領導決策判斷能力、產業、財務會計或法 律案專業知識,深化公司治理的獨立性與多元化,各董事學歷、經 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 20 條規定。 |

| 1 | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|---------------------------|---|---|--|---------------------------|
| 評估項目 | 是 | 否 | 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| | | | 歷、性別、專業資格及工作經驗等呈多元分佈,請參閱本年報第 17~18 頁及第 23 頁。 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外, | | Λ | 2. 本公司經 100 年 12 月 29 日董事會決議已設置薪資報酬委員會,另 符合「上市上櫃公司治理於 106 年 6 月 23 日決議設置審計委員會。除上述兩個委員會外 實務守則」第 28、28-1 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第 28、28-1 |
| 是否自願設置其他各類 | | | 司目前尚無設置其他功能性委員 | 係規定,惟未符合第 |
| 功能性委員會? | | | 司治理守則第三章第三節功能性委員會第 27~30 條。 | 28-2 條規定,係因本公 |
| | | | | 司現行作業可提名適任 |
| | | | | 適當之董事候選人,依 |
| | | | | 營運實務認無需設置提 |
| | | | | 名委員會。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效 | Λ | | 3. 本公司於109年8月7日經董事會決議訂定董事會績效評估辦法, | 符合「上市上櫃公司治 |
| 評估辦法及其評估方式, | | | 並已完成109年度定期績效評估,其績效評估結果已提報同年12 | 理實務守則」第37條規 |
| 每年並定期進行績效評估 | | | 月11日董事會,相關資料可做為董事薪酬及提名續任之參考。 | · Att |
| ,且將績效評估之結果提 | | | | |
| 報董事會,並運用於個別 | | | | |
| 董事薪資報酬及提名續 | | | | |
| 任之參考? | | | | |
| (四)公司是否定期評估簽證會 | Λ | | 4. 本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性,針對會計 符合「上市上櫃公司治理 | 符合「上市上櫃公司治理 |
| 計師獨立性? | | | 師事務所規模與聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之 | 實務守則」第29條規定 |
| | | | 性質及程度、審計簽證公費、同業評鑑、是否無任何法律訴訟案件 | 0 |
| | | | 或主管機關糾正、調查之案件、審計服務品質、是否有定期進修、 | |
| | | | 與管理階層及內部稽核主管之互動等指標,請會計師及其事務所提 | |
| | | | 供相關資料及聲明書,由管理總部據以評估,已將最近年度評估結 | |
| | | | 果提報 110 年 3 月 12 日董事會。 | |

| , , , , , , , , , , , , , , , , , , , | | | | 運作情形(註) | 形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實 |
|---------------------------------------|---|---|----------------|---------------------|--|--|--------------|--------------|
| 等估場目 | 是 | 牙 | | | 摘要說明 | | | 務守則差異情形及原因 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任 | Λ | | 4.1 本公司已於108 年 | 108年5月3 | 日設置公司治理主管 | 為 | 負責公司治理 | 符合「上市上櫃公司治理 |
| 及適當人數之公司治理人員 | | | 相關事務之最高主管 | • | :配置適任人員例 | 並配置適任人員處理公司治理事務 | 多多。 | 實務守則」第3-1條規定 |
| ,並指定公司治理主管,負責 | | | 4.2公司治理主 | 管督導管理總 | 引部相關單位辦理 | 4.2公司治理主管督導管理總部相關單位辦理公司治理相關事務 | 퇃務 ,另 | 0 |
| 公司治理相關事務(包括但 | | | 請企業總管3 | 理處法務室等 | 請企業總管理處法務室等相關單位協助處理, | 處理 ,包括依法辦理董事 | 牌理董事 | |
| 不限於提供董事、監察人執行 | | | 會及股東會、 | 、製作董事會 | 及股東會議事金 | 製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續 | E及持續 | |
| 業務所需資料、協助董事、 | | | 進修、提供 | 董事執行業務 | ;所需資料、協具 | 提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令等 | ⋄ | |
| 監察人遵循法令、依法辦理 | | | 4.3公司治理主 | 管為管理總部 | 3鄭宏寧協理(兼 | 管為管理總部鄭宏寧協理(兼任財務主管)兼任, | 王,具備 | |
| 董事會及股東會之會議相關 | | | 豐富的財經 | 背景及專業絲 | 豐富的財經背景及專業經理實務經驗, | 自108年5月起擔任公 | 2擔任公 | |
| 事宜、製作董事會及股東會議 | | | 司治理主管 | 管期間之進修情形如下: | 5形如下: | | | |
| 事錄等)? | | | 職籍 | 姓名 進修 日期 | 進修主辦機構 | 進修課程名稱 | 進修時數 | |
| | | | | 108. | は種 | 总簿 | က | |
| | | | 公司治理主 | 鄭宏寧 108. 11.15 | # 医期间配缘 發展基金會 | 避免報觸證交法法網—從財報不實與乙條與及多談就 | က | |
| | | | | 108. 11.15 | 法鼓山人文社會基金會 | 企業價值創新 | ಬ | |
| | | | | 109. | 財團法人中 | 我國最新財稅 法令動態與企業因應策略 | က | |
| | | | 公司治理 善善 | 鄭宏寧 109. 4.27 | 華 开 國 會計 金 完 發 展 基 金 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 會 | 金管會對於 股東會」與 企業併購」之 相關法令及法 遵稽核實務。 | 9 | |
| | | | 註:本公司公 | 司治理主管 | 己依規定於初任 | 公司公司治理主管已依規定於初任此職務起一年內完成進 | 完成進 | |
| | | | 修 18 小時 | ر اب | | | | |

| | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|----------------|---|---|---------------------------------------|-------------|
| 評估項目 | 声 | 柘 | 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| 五、公司是否建立與利害關係人 | Λ | | 5.1本公司視不同情況,責成管理總部各相關部門與利害關係人 | 符合「上市上櫃公司治理 |
| (包括但不限於股東、員工、 | | | 溝通,且設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。 | 實務守則」第51條規定 |
| 客戶及供應商等)溝通管道, | | | 5.2 本公司於公司網站設置利害關係人專區,明列電話及電子郵件之 | 0 |
| 及於公司網站設置利害關係人 | | | 詳細聯絡資訊,另亦設有發言人電子信箱及投資人電子信箱由專 | |
| 專區,並妥適回應利害關係人 | | | 人負責處理,以便利害關係人視不同狀況能有與公司溝通之管道 | |
| 所關切之重要企業社會責任 | | | 0 | |
| 議題? | | | 5.3公司適時透過下列管道回應利害關係人所關切議題: | |
| | | | (1)股東與投資者:每年召開股東會,股東並可透過電子方式充分 | |
| | | | 行使表決權。另每年發行股東會年報、公佈每月營收及每季自 | |
| | | | 结损益等資料,以利股東瞭解本公司營運狀況。 | |
| | | | (2)員工:針對職場安全、員工福利、人權保障、勞僱關係等議題 | |
| | | | ,可經由工會、廠(處)會議等與員工溝通。 | |
| | | | (3)供應商及承攬商:本公司秉持永續經營精神,以及遵守公平交 | |
| | | | 易原則,致力要求往來廠商符合環保、工安及人權準則,強化 | |
| | | | 公司網站線上採購與發包作業系統的安全進行公開招標,並定 | |
| | | | 期舉辦廠商說明會,加強雙向溝通與宣導,另廠商可於平台上 | |
| | | | 『廠商意見反應專區』提出問題,由專人即時處理及回覆,致 | |
| | | | 力達到資訊對稱之目標。 | |
| | | | (4)客戶:經由拜訪客戶、參與展覽會、產品說明會、客戶滿意度 | |
| | | | 調查等方式,回應客戶重視之產品品質、售後服務等議題。另 | |
| | | | 網站列明鐵售服務專線及電子郵件信箱,並藉由「客戶意見反 | |
| | | | 應表」及「客訴處理表」等辦理客戶申訴事項。 | |
| | | | 5.4 與利害關係人溝通情形,請詳見 2020 年本公司企業社會責任報告書 | |
| | | | 一貮之二利害關係人互動。 | |

| 1 | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|---|---|--|---|
| 評估項目 | 馬 | 否 | 務守則差異情形及原因 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | | V 6. 本公司股東會目前係自行辦理,惟相關程序係由專責股務單位、雖未符合「上市上櫃公司法務室及總經理室等部門,依規定嚴謹規劃辦理,使股東會在資訊治理實務守則」第7條揭露公開、合法、有效、安全之前提下舉行,並確保股東權益。 第1項之部份規定,惟無獨露公開、合法、有效、安全之前提下舉行,並確保股東權益。 無損於股東會運作效益。 | 、雖未符合「上市上櫃公司 訊 治理實務守則」第7條 第1項之部份規定,惟 無損於股東會運作效益 。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露 財務業務及公司治理資訊 ? | Λ | 7.1本公司已架設中英文公司網站,網址為:www.ftc.com.tw,並於「投資人專區」項下揭露相關財務業務及公司治理資訊。 | 、符合「上市上櫃公司治理 實務守則」第 57、59 條 規定。 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露 之方式(如架設英文網站、 指定專人負責公司資訊之 蒐集及揭露、落實發言人制 度、法人說明會過程放置公司網站等)? | Α | 2本公司設有發言人及代理發言人,並於總經理室指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。 | 公 符合「上市上櫃公司治理 實務守則」第55條第3項 、56條、58條規定。 |
| (三)公司是否於會計年度終了後 兩個月內公告並申報年度財 務報告,及於規定期限前提 早公告並申報第一、二、 季財務報告與各月份營運 情形? | | V 7.3本公司原則上係於每月6日公告申報上月份營業收入資料(逢假日順延),並依規定於期限前公告申報財務報告。 | 斑 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要 公司治理運作情形之重要 資訊(包括但不限於員工權益 、僱員關懷、投資者關係、 供應商關係、利害關係人之 | Λ | 可透過公開資訊觀測站(<u>http://mops.twse.com.tw/</u>)及本公司網頁 符合「公司治理專篇(<u>http://www.ftc.com.tw/newftc/governanceop.php</u>),直接、 實務快速瞭解本公司有關公司治理之各項業務運作情形,並可經由公司發 規定言人、相關部門主管、企業工會等治詢公司治理相關公開資訊,其它重要資訊略述如下: | |

| , | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|---|---|----|---|------------|
| 評估項目 | 更 | Кп | 摘要說明 務 | 務守則差異情形及原因 |
| 權利、董事及監察人進修之 情形、風險管理政策及風險 衡量標準之執行情形、容戶 政策之執行情形、公司為董事 及監察人購買責任保險之 情形等)? | | | 1. 員工權益:本公司追求和諧的勞資關係,重視員工表達意見的權利,設實體意見箱,並在企業資訊系統設立網路意見箱,各意用的公司, 見箱都指定專人進行瞭解及回覆,建構內部、哨管理及保護制度,以陽通員工意見溝通營道,並訂有檢舉辦法。此外,企業工會交別,公陽通真工意是溝通營道,並訂有檢舉辦法。此外,企業工會交供表達通意見,在重大勞資議題上屬先聽取工會意見,並由高階主管與工會座裝協商,以達成共識,增進勞資關係和諸及企業永續發展。在員工最關切的飲食方面,公司每年均編列預算為員工稅。等品與餐具洗淨檢驗等作業都按衛生健康相關規範遵循辦理,公確保負工的飲食衛生安全。另外,本公司建置宿舍、休閒生活已監珠場等提供員工優質住宿環境,並設置輔導專人,除定期辦理員工訪、座談,掌握員工適應公司的狀況,也讓同仁在工作或生活上面臨困難時,可以即時向專人諮詢、治該。相關福利措施請參閱本年報。伍、營運概況」之「五、勞資關係」或 2020 企業社會技資人相關資訊。為維繫與投資人之長好詢結。或 2020 企業社供投資人相關。 | |

| | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|------|---|----|---------------------------------|------------|
| 計作項目 | 更 | Кп | 摘要說明 務守 | 務守則差異情形及原因 |
| | | | 4. 供應商關係:本公司的採購發包作業,為營造公平競爭的平台, | |
| | | | 尋找優良的廠商,以合理的價格,適時提供適質、適量之設備、 | |
| | | | 材料、工程或服務,以配合各部門擴建或營運之需求。 | |
| | | | 4.1 公開公平的採購發包機制:本公司以「公開招標」方式辦理 | |
| | | | 採購發包,供應商可透過公司網站線上採購發包系統、郵 | |
| | | | 寄、傳真等方式標價,所有資訊都依晶片卡憑證嚴格管制,確 | |
| | | | 保隱密性,所有採購、發包案件均依廠商對永續經營之理念、 | |
| | | | 道德誠信、報價最適性為評核基礎,且品質、交期、環安等皆 | |
| | | | 能符合本公司業務需要之殿商為優先合作對象。 | |
| | | | 4.2 健全的廠商管理:為穩定用料品質及交期,並確保施工品質及 | |
| | | | 進度,本公司透過健全的廠商管理、定期評鑑、不定期查核等 | |
| | | | 汰換不良廠商並培養長期優良廠商達到雙方良好的合作關 | |
| | | | 係,並配合環保署推動民間企業綠色採購,開發新的優良廠 | |
| | | | 商,以落實換能、節能、減碳、綠色消費等政策。 | |
| | | | 5. 利害關係人之權利:本公司為依循聯合國永續發展指標,追求良 | |
| | | | 好經營績效,盡力達成「照顧員工、服務客戶、回饋股東」的使命 | |
| | | | ,故對股東、對客戶、對供應商、對員工、對社會等都局負著善 | |
| | | | 盡照顧的責任。本公司須遵守法律及商業道德規範,與國際接軌提 | |
| | | | 升競爭力,創造股東權益,並供應穩定、符合安衛環線、物美價廉 | |
| | | | 的產品,更進一步與環境為友,朝向生態工業區發展,推動綠色產 | |
| | | | 業及優先採購綠能原、物料,重視各項社會議題,遵從國際組織 | |
| | | | 倡議,投入適合企業參與之社區及社會公益事業,增進企業社會責 | |
| | | | 任。 | |
| | | | | |
| | | | 6. 董事進修之情形: | |
| | | | | |

| , , , , , , , , , , , , , , , , , , , | | | | 達 | 運作情形(註) | (註) | | | 與上市上櫃公司治理實 |
|---------------------------------------|---|----|--|------------------|----------------|---|--|------|------------------------|
| 評估項目 | 単 | Кп | | | # | 摘要說明 | | | 務守則差異情形及原因 |
| | | | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 進修 主辨機構 | 進修課程名稱 | 進修時數 | |
| | | | <u></u> 丁 事 草 草 草 草 草 草 草 | 王龍龍洪文法後記號 | 109 | | 2021 年經濟展 望及產業趨勢 | 8 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」第40條規定 |
| | | | | 吕李蔡李骕文敏天满明注章 玄春德 | _ | | 機構投資人在 企業提升公司 治理中扮演之 角色 | က | |
| | | | # | | 109. 09. 29 | 中華民國工商協進會 | 如何提升企業 財務報告自編 能力強化公司 治理 | 3 | |
| | | | 市汾軍事 (獨立董事) | 林屋 | 109. 09. 24 | | 「證券投資人 及期貨交易人 保護法」修正 對董監影響及 案例解析 | 3 | |
| | | | | | 109. | 财 國法人中醫其 國籍 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 內 | 2021 年經濟展 望及產業趨勢 | 3 | |
| | | | 4 | : | | | 機構投資人在企業提升公司 治理中扮演之 角色 | 3 | |
| | | | 通中重 | 郭午雄 | 109. 10. 22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易暨內部人股權交易 | 3 | |
| | | | | | 109. 08. 06 | | 董監事(含獨 立)暨公司治 理主管實務研 討會-誠信經 | က | |

| , | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|------|---|----|---|-------------|
| 計作項目 | 民 | Кп | 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| | | | | |
| | | | 註:董事進修時數均達 6 小時。 | |
| | | | 7. 公司為董事購買責任保險之情形:本公已為全體董事投保責任 | 符合「上市上櫃公司治理 |
| | | | 險,投保金額美金700萬元,投保期間自110年2月1日至111 | -, |
| | | | 年8月1日,投保範圍為執行公司董事、重要職員或受僱人職務時 | 0 |
| | | | ,因其錯誤行為致第三人受有損失,依法應負賠償責任且於保險期間之言,其其分以以其一口以以四十四十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十 | |
| | | | 次遭受賠償請求,保險公司依保險契約之約及員110年9日19日苯申今却先入職某事批召建立 | |
| | | | ,C於 110 年 3 月 12 日重事會報告全體重事投係情形。 | |
| | | | 8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: | |
| | | | 8.1 風險管理政策: | |
| | | | 本公司以紡織製造業為主,僅就本業產品的進出口需要,不可 | |
| | | | 避免外幣往來部位的常備需求(例如:進口原物料或設備、 | |
| | | | 出口成品布),而從事極少項目而且有必要的衍生性金融商品 | |
| | | | 交易,然而,為達到企業永續經營的目的,本公司經營政策 | |
| | | | 向以穩健原則,致力於本業踏實的經營績效,不追求高風險的 | |
| | | | 、高槓桿的投機型投資利益。為有效辨識、衡量評估、監督及 | |
| | | | 管控各項風險,提升全體員工之風險意識,期將可能產生之 | |
| | | | 風險控制於可承受程度內,以達風險與報酬合理化、效益最佳化 | |
| | | | 之平衡目標。相關風險事項說明請參閱本年報第139~143頁。 | |
| | | | 8.2 風險管理機制: | |
| | | | 本公司執行衍生性金融商品之交易、確認與交割作業的人員不得 | |
| | | | 互相兼任,交易人員須依核定之交易內容訂定交易方式及直接 | |
| | | | 與相應的法人所屬之交易對手交易;一旦發現交易價格或明細表 | |
| | | | 不符等異常,須立即採取對策改善。 | |
| | | | 8.3本公司設置內部稽核室,不定期檢核各項避險交易之成效與 | |
| | | | | |

| | | | 運作情形(註) | 與上市上櫃公司治理實 |
|------|---|----|---------------------------------|------------|
| 計作項目 | 更 | Кп | 摘要說明 | 務守則差異情形及原因 |
| | | | 允當性,並做成稽核報告,定期向董事會報告,持續追蹤 | |
| | | | 次等。 | |
| | | | 8.4 交易策略擬訂: | |
| | | | 依公司外匯需求與資金餘絀狀況,配合市場走勢,研擬避險 | |
| | | | 策略與選擇適切之金融商品,包括不過度擴張自需以外的數量 | |
| | | | 、不擴大信用額度、確保在可承受的損失程度內,並設定停損 | |
| | | | 基準等。 | |
| | | | 8.5 操作策略: | |
| | | | 本公司之匯率避險以減少公司淨外匯部位之匯率風險為原則 | |
| | | | 。日常營運外匯資金餘絀部分及外幣長期負債,均於市場匯率 | |
| | | | 相對有利時賣出或買入即期或遠期外匯因應, 俾使本公司因 | |
| | | | 匯率變動對營收獲利之影響減到最低。 | |
| | | | 8.6 借款與避險部位之市價評估: | |
| | | | 由總經理室專案組每月二次,按市價評估各遠期外匯合約避險 | |
| | | | 部位之未實現兒盈損評價資料,提報經營階層核簽,以掌控 | |
| | | | 本公司風險部位之匯兒盈損狀況與避險交易之執行成效。 | |
| | | | 9. 客戶政策之執行情形:客戶是企業生存與持續之基石,迅速地滿 | |
| | | | 足客戶所需產品與服務,做到誠信穩定、互利共榮。 | |
| | | | 9.1 打造穩定的供需關係: | |
| | | | 由於企業的發展與客戶彼此間有共存共榮的重要關係,因此 | |
| | | | 打造穩定的供需關係是每個追求永續發展的公司必須重視之 | |
| | | | 經營主題。本公司著眼於產業的長期發展,配合客戶國際化 | |
| | | | 之行銷,在與客戶長久且良好的合作下,均展現誠信交易、 | |
| | | | 訂價合理、童叟無欺、穩定供需、長期合作、互惠共榮。 | |
| | | | 9.2 提升中下游客户競爭力: | |
| | | | 唯有與中下游客戶共享成長利益,企業方能永續經營。公司 | |
| | | | 之研發中心於新產品開發前,與中下游品牌客戶溝通研擬客 | |

| , A | | - | | 運作情形(註) | 註) | 與上市上櫃公司治理實 | 台理實 |
|----------------|---------------------------|-----------------------|---|---|--|--|------------|
| ain | 許估場 目 | 斯 | 否 | 持 | 摘要說明 | 務守則差異情形及原 | 3.原因 |
| | | | 6.8 我客電為上可繳效等本落客三類戶子提跟隨庫評,。實戶了報題庫部,。實戶行行 | 我雙贏之市場策略,促進本公司新產品之客戶之競爭力。 電子商務節省成本提升效率 為提升客戶服務效率,本公司已建立企業 為提升客戶服務效率,本公司已建立企業 与服務系統、網路行銷系統等,提升客戶 可隨時隨地查詢相關產品訊息、訂單生 效評核機制、客戶訂單預估與追蹤系統、 效評核機制、客戶訂單預估與追蹤系統、 發;以提升對客戶服務水準與滿意度,也 等,以提升對客戶服務水準與滿意度,也 客戶重視而要求的關鍵績效指標 KPI (Ke) 都有,包括一次成功率、準時交貨率等。 | 我雙贏之市場策略,促進本公司新產品之推廣順利,亦增強客戶之競爭力。 電子商務節省成本提升效率 高子商務節省成本提升效率 為提升客戶服務效率,本公司已建立企業網站系統、客戶線 是服務系統、網路行銷系統等,提升客戶服務,連線的客戶 可隨時隨地查詢相關產品訊息、訂單生產進度、檢驗報告、 數庫與交運狀況等即時資料;另於系統後端建立專案客戶續 效評核機制、客戶訂單預估與追蹤系統、產品檢驗測試系統 等,以提升對客戶服務水準與滿意度,也降低作業疏失及成 等,以提升對客戶服務水準與滿意度,也降低作業疏失及成 本。 務實 K. P. I 效益: 客戶重視而要求的關鍵績效指標 KPI (Key Performance 和行,包括一次成功率、準時交貨率等。 | | |
| 九、請就臺灣 與措施。 | 證券交易所股份有限 | 公司公司公司 | 司治理中心最近年月 | 度發布之公司治理 | 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | 改善者提出優先加引 | 強事項 |
| 1.本公司、業業、 | 本公司於 109 年度第七屆公對策,說明如下: | 司治理論 | 平鑑,係名列得分頁 | 前 21%~35%之上市2 | 1. 本公司於 109 年度第七屆公司治理評鑑,係名列得分前 21%~35%之上市公司,針對公司治理評鑑指標已改善項目,及未得分優先因應對策,說明如下: | 頁目,及未得分優 步 | 无因應 |
| 類別 | | <u> בוון -</u> | 許鑑指標 | | 本公司改善/因應情形 | 太 | |
| | 1. 公司是否同步申報英文 | 银英文重 | 重大訊息? | | 自109年6月起申報英文重大訊息。 | 0 | |
| D 数 奉 | 2. 公司是否訂定董事會成員具體管理目標與落實情形 | 華 落 章 清 无 | ≫ 元 た 込 | 策,並將多元化政策之 | 本公司 11 位董事成員組成背景多元,多具備經營管理、領導決策、產業知識、國際新知、財會分析、法學背景等多元專業能力及豐富經營經驗。董事會成員,其中 1 位女性董事占全體董事比率為 3.1%;獨立董事 3 位,占比 27.3%,其中 2 位獨立董事任期年資在 1 年以下。 | C,多具備經營管內,以其會分析、法經驗。董事會成員率為 9.1%;獨立和獨立人獨立,獨立人獨立人獨立一獨立一獨立一獨立董事任期年 | |

| | | | | 運作情形(: | · 干 | 市上櫃公司治理實 |
|------------------|---------------------------------------|--------------|---------|--------------------------------|-----------------------|----------|
| שיין | 許估項目 | 是 | 圣 | 摘 | 要說明務守 | 則差異情形及原 |
| 類別 | | | 評鑑指 | 盲標 | 本公司改善/因應情形 | |
| 石十四 | 1. 受評年度全體董事 | 事之董 | 事會實 | 際出席率是否超過半數? | 積極鼓勵董事出席董事會。 | |
| 後 発 別 報 | 2. 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董利用市場上無法取得的資訊來獲利之內 | 冷公司(文得的) | 網站揭資訊來沒 | 露禁止董事或員工等內部人員 獲利之內部規則與落實情形? | 110 年下半年度舉辦宣導防範內線交易課系 | 程 |

註:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形:

1. 薪資報酬委員會成員資料

| | | 及 | 有五年以上工作 上下列專業資格 | | | 符 | 合狐 | 蜀立 | .性 | 情刑 | 纟(| 註2 | 2) | | 兼任其他公開 | |
|-------------|-----|-------------------|--|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|----|
| 身分別 (註1) | 條件 | 財務、會計或公司業務所 需相關科系 | 法官、檢察官 官、, 會計師 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 | 務 、 法 務 、 財 務 、 會計 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 他發司報員公行薪酬會 | 備註 |
| | | 專院校講師 | 專門職業及技術人員 | | | | | | | | | | | | 員家數 | |
| 獨立董事 | 林聖忠 | | | V | V | V | > | V | V | V | V | V | < | < | 2 | - |
| 獨立董事 | 郭年雄 | | | V | ٧ | ٧ | ٧ | V | V | V | V | V | V | V | 0 | - |
| 獨立董事 | 郭家琦 | | V | V | > | V | V | > | > | > | > | > | > | > | 1 | _ |

- 註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。
- 註 2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打 "✓"。
 - (1)非公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本 法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但 如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼 任者,不在此限)。
 - (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人 (監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置 之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
 - (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、 會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、 公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
 - (10)未有公司法第30條各款情事之一。

- 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊
 - (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 - (2)本屆委員任期:109年6月19日至112年6月18日,最近年度薪資報酬委員會開會3次(A),委員資格及出席情形如下:

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出 席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------------|---------------------|
| 召集人 | 林聖忠 | 1 | 0 | 100 | 獨立董事(新任,109.6.19改選) |
| 委員 | 郭年雄 | 1 | 0 | 100 | 獨立董事(新任,109.6.19改選) |
| 委員 | 郭家琦 | 3 | 0 | 100 | 獨立董事(連任,109.6.19改選) |
| 召集人 | 鄭優 | 2 | 0 | 100 | 獨立董事(舊任,109.6.19改選) |
| 委員 | 王弓 | 1 | 1 | 50 | 獨立董事(舊任,109.6.19改選) |

運作情形:

- 一、本公司於100年8月25日董事會決議通過設置薪資報酬委員會。
- 二、109年度薪資報酬委員會開會3次。

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:

| 薪資報酬委員會 日期及期別 | 議案內容、所有成員意見及公司處理結果 |
|--------------------------|---|
| 109.1.15 (109 年第 1 次) | 1.108年度本公司經理人年終獎金發放標準比照全體員工,並依據本公司「年終獎金及酬勞發給辦法」計算。本公司「年終獎金及酬勞發給辦法」已提請 108年12月13日薪資報酬委員會審查,並經同日董事會決議通過,預計於 109年1月16日發放。薪資報酬委員會決議結果:本案洽悉。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:無。 |
| 109.3.13 (109 年第 2 次) | 1. 為擬訂 108 年度董事酬勞,請 公決案。 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事 會決議。 |
| (100 十分 2 久) | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席董事同意通過,並提 109 年股東常會報告。 |
| | 1. 為擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」,請 公決案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事 會決議。 |
| 109. 8. 7 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席董事同意通過。 |
| (109年第3次) | 2. 為擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」,請 公決案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事 會決議。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席董 事同意通過。 |

| 薪資報酬委員會 日期及期別 | 議案內容、所有成員意見及公司處理結果 |
|-------------------------|--|
| | 3. 為擬訂本公司現任董事薪酬,請 公決案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事 會決議。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,除獨立董事 三人因利害關係迴避外, 其餘出席董事均同意通過 |
| | 4. 為擬訂本公司現任董事長及副董事長薪酬,請 公決案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事 會決議。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,除董事長及 副董事長因利害關係迴避 外,其餘出席董事均同意 通過。 |
| 100 0 7 | 5. 本公司現行經理人薪酬標準與結構詳如說明,擬繼續沿用,請公決案。 |
| 109.8.7 (109 年第 3 次) | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席董 事同意通過。 |
| | 6. 本公司現行經理人考核制度詳如說明,擬繼續沿用,請 公決 案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 |
| | 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席 事同意通過。 |
| | 7. 本公司經理人 109 年薪資擬比照全體員工不予調整,請 公決案。 |
| | 薪資報酬委員會決議結果:全體出席委員同意通過,並提請董事會決議。 |
| | 留 次職。 公司對薪資報酬委員會意見之處理:董事會決議,全體出席董 事同意通過。 |

- 註1:年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者,應於備註欄註明離職日期,實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 註2:年度終了日前,有薪資報酬委員會改選者,應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列,並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 註3:本公司由董事會決議委任獨立董事三人組成薪資報酬委員會,薪資報酬委員會推選其中一人為召集人。任期與董事會屆期相同。109年度薪資報酬委員會召開3次委員會,擬訂本公司現任董事長及副董事長薪酬,及經理人之月薪、年終獎金等薪酬結構並提請董事會決議。
- 註 4:本公司已訂定「薪資報酬委員會組織規程」。委員會應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權, 並將所提建議提交董事會討論:
 - (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
 - (2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - (3)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五)履行社會責任情形; **履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因**

| 19. 7年 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|-----------------|---|---|---|-----------------|
| 日 K - 中 L - | 声 | 柘 | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| 一、公司是否依重大性原則,進行 | Λ | | 本公司總經理室會同管理總部各部門,依對利害關係人之 | 符合「上市上櫃公司企業社會責 |
| 與公司營運相關之環境、社會 | | | 影響程度,據以評估對本公司之環境、社會及公司治理之風 任實務守則」第3條第2項規定 | 任實務守則」第3條第2項規定。 |
| 及公司治理議題之風險評估, | | | 險程度,並訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控的風險管 | |
| 並訂定相關風險管理政策或 | | | 理政策,期能防患未然,降低相關風險之影響及損害。 | |
| 策略?(註3) | | | 1.環境議題: | |
| | | | 評估項目 風險管理策略 | |
| | | | 氣候變遷 進行氣候變遷、能源風險等資訊收集與分析, | |
| | | | 參考ISO 14001 風險鑑別程序,鑑別並評估氣 | |
| | | | 候變遷相關的風險,以降低氣候變遷可能帶來 | |
| | | | 的衝擊。 | |
| | | | 水 資 源 管 1. 推動節能節水改善案,以降低能耗及用水成 | |
| | | | 理本。 | |
| | | | 2. 設置廢水廠放流水24小時自動連續偵測質量 | |
| | | | 分析設備,並與縣環保局連線受檢。 | |
| | | | 溫室氣體1.每月定期檢討節能減碳推動會議,並舉辦相 | |
| | | | 排放管理 互觀摩研討會,提高各項節能減碳改善技術。 | |
| | | | 2.投入綠色產品之開發,提高產品之耐候性及 | |
| | | | 易回用性,減少生產製程之碳排放。 | |
| | | | 3. 進行碳足跡盤查,設定短、中、長期碳排放 | |
| | | | 目標,並申請碳權抵換專案,因應法規衝擊。 | |
| | | | 能源管理 1. 推動節能與高效率設備,並制定節電目標, | |
| | | | 持續降低產品單位用電量。 | |

| 2000年730元 | | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|-----------|---|-----|-------------|---------------------------------|---------------|
| 日本中 | 見 | Кп | | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| | | | 2 | 2. 推動製程能源耗用減量、能源重複使用、廢 | |
| | | | | 熱回收技術、設備效率提升及能源管理等 節 | |
| | | | | 能改善措施。 | |
| | | • | 空氣汗染1 | 染1. 加強汰換燃煤改為天然氣鍋爐,減少溫室氣 | |
| | | | 管理 | 體排放及各項空氣污染物排放外,亦同時提 | |
| | | | | 升鍋爐運轉效率。 | |
| | | | | 2. 強化各廠設備元件洩漏管控與改善,加強廠 | |
| | | | | 區周圍空氣品質管控。 | |
| | | | <u> </u> | 3. 訂定更高監測標準管理廠區環境,並增設空 | |
| | | | | 氟污染防制設備,降低污染物排放。 | |
| | | . ` | 廢棄物管1 | 管1.致力於廢棄物源頭減量、製程減廢及回收再 | |
| | | • | 理 | 利用,以達到廢棄物產出量最小化與資源再 | |
| | | | | 利用最大化。 | |
| | | | | 2. 依法落實執行廢棄物清運及處理廠商之資格 | |
| | | | | 審查與管理,確保廢棄物均妥善處理,以減 | |
| | | | | 緩環境之衝擊。 | |
| | | | <u> </u> | 3. 秉持循環經濟理念,資源整合工作,朝「零 | |
| | | | | 廢棄」目標邁進。 | |
| | | | 2. 社會議題 | : | |
| | | | 評估項目 | 風險管理策略 | |
| | | | 人權 | 由本公司李敏章總經理簽署人權政策,遵循 | |
| | | | [IBV] | 國際人權規範及全球營運據點所在地勞動法規 | |
| | | | | ,致力於平等任用、免於歧視與騷擾之工作環 | |
| | | | <u> </u> | 同時尊重個人隱私權,建立多, 中古兴學到 以古印第一時等 | |
| | | | <u>June</u> | 官迫及甲訴機制,以確保勞工權益。 | |

| 24 T7 47 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|----------|---|-------|--------------------------|---------------|
| 计估填日 | 則 | 各 | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| | | 人才來 | 及源1. 透過多元及公開的招募管道,積極參與校園 | |
| | | 及發展 | | |
| | | | | |
| | | | 2. 提供穩定且優惠的待遇與福利,並規劃完善 | |
| | | | 的教育訓練,鼓勵員工取得證照或專業認證 | |
| | | | ,對於表現優秀者,提供合理、暢通之晉升 | |
| | | | 答道。 | |
| | | 職場安 | 安全1.建置安全、衛生之工作環境,適時辦理危害 | |
| | | 與健康 | 辨識與風險評估,並進行風險降低措施與緊 | |
| | | | 急應變演練,降低員工職災風險。 | |
| | | | 2. 持續針對高風險作業員工進行特殊健康檢查 | |
| | | | ,並依結果進行健康分級管理與追蹤。 | |
| | | | 3. 關懷員工飲食、營養及健康,推動相關課程 | |
| | | | 及活動,打造健康職場。 | |
| | | | 4. 對於流行性傳染疾病規劃完善之應變保護措 | |
| | | | 施,兼顧員工健康及營運順暢。 | |
| | | 社會 | 參 與 秉持「取之於社會,用之於社會」精神,致力 | |
| | | 及回饋 | 於回饋社會及善盡社會責任,鼓勵員工實際參 | |
| | | | 與,推動各項敦親睦鄰工作,深化與居民間之 | |
| | | | 互動。 | |
| | | 3. 公司 | 3. 公司治理議題: | |
| | | 評估項 | 頁目 風險管理策略 | |
| | | 策略營運 | 運 以公司永續經營為目標,持續開發高值化及差 | |
| | | | 別化產品,與客戶及供應商簽訂長期合約,維 | |
| | | | 持良好供需關係,並持續進行製程改善及提升 | |

| | | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|------|---|----|------|-------------------------|---------------|
| 評估項目 | 晃 | Ka | | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| | | | | 競爭力,以降低營運風險。 | |
| | | | 從業道德 | 訂定各項道德行為規範,並建立良好之公司治 | |
| | | | | 理及風險控管機制,即評估不誠信行為風險, | |
| | | | | 並據以訂定相關防範措施,落實推動誠信經營 | |
| | | | | 政策。 | |
| | | | 危害風險 | 各製程於規劃設計階段須進行工作場所的危害 | |
| | | | | 評估,製程興建完成前,須依企業之規定執行 | |
| | | | | 完成製程危害分析,生產運轉後則依法令規定 | |
| | | | | 定期執行風險評估,並已建立績效評估制度, | |
| | | | | 推動製程安全管理(PSM)及加強製程安全事件 | |
| | | | | (PSE)管理,另執行稽核與輔導,針對查核缺失 | |
| | | | | 要求對策處理並追蹤改善。 | |
| | | | 法律遵循 | 嚴格要求執行業務應遵守法令規定,並及時掌 | |
| | | | | 握與因應政策法規之變動。另建置專職法務部 | |
| | | | | 門、訂定契約制式範本、進行法遵教育訓練等, | |
| | | | | 期以降低法律風險。 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| ロタガギ | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|---|---|----------|--|--|
| 11 K- 01 Le | 声 | 不 | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| | Λ | 本由事各與工於專 | 本公司由李敏章總經理擔任社會責任推動工作主任委員,並 符合「上市上櫃公司企業由總經理室、標準組、工務部、工安室、管理處、資材處、 任實務守則」第9條規定事業群各事業部經理室等單位成立CSR專案委員會,每年召集各相關負責人檢討利害關係人關注議題、擬訂風險管理制度與執行方針,由總幹事及專責人員執行推動各項社會責任 工作,並以正式文件,將工作事項向公司董事提出報告,並其作,並以正式文件,將工作事項向公司董事提出報告,並專業出報告編製企業社會責任報告書及各項推動社會責任 | ,並 符合「上市上櫃公司企業社會責為、 任實務守則」第9條規定。 召集 制度 責任 責任 |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? | > | <u> </u> | 本公司制定安徽環管理辦法、管理資訊系統等,透過完善 符合「上市上櫃公司企業社會責制度強化廠區安衛環管理,並具體向利害關係人揭露環保 任實務守則」第13條規定。作為。(各項環境管理制度具體措施,詳見各年度發刊之本公司2020年企業社會責任報告書肆環境面各章節)。 | 合「上市上櫃公司企業社會責實務守則」第13條規定。 |
| (二)公司是否致力於提升各項 資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物 料? | > | <u>2</u> | 2. 本公司從原物料採購到產品銷售各個階段,對客戶健康及 符合「上市上櫃公司企業安全相當重視,持續改善生產流程,並配合市場趨勢及下 任實務守則」第12條規定游客戶之需,朝向生產無毒性、對環境友善及綠色能源產品等發展趨勢。(各項具體作法與對環境友善之產品,詳見2020年發刊之本公司企業社會責任報告書肆環境面各章節)。 | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第12條規定。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會,並採取氣候相關議題之因應措施? | > | <u>;</u> | 3. 本公司持續評估氣候變遷引起的潛在風險及機會,經綜 符合「上市上櫃公司企業社會責合考慮財務影響、聲譽影響、全球經濟情況、能源成本 任實務守則」第17條第1項規波動性、環境法規成本等因素,設定節能目標、節能措定。施,並推動研發環境友善產品,確保公司營運穩定及保持競爭力。(詳見2020年本公司企業社會責任報告書一參之 | 合「上市上櫃公司企業社會責實務守則」第17條第1項規。 |

| 27 7 °¢ | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|---|---|---|---|------------------|
| 計 治境 日 | 海 | 圣 | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| (四)公司是不統計過未而年溫定 | Λ | | 二之(四)第6項氣候變遷的風險)。 4 本公司委託SGS (台灣檢驗科技公司) 施行溫宕每體盤杏 猝 | 符今「上市上櫃八司企業社會書 |
| (1)にいている。 (1)には、 (1)には | - | | 文 1000 (日 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 | 任實務守則」第17條第2~3項規 |
| 物總重量,並制定節能減 | | | | 0 |
| 碳、溫室氣體減量、減少用 | | | 耗能、節能、減碳,詳見2020年本公司企業社會責任報告 | |
| 水或其他廢棄物管理之政 | | | 書一肆、環境面的二一四章節) | |
| ※ ・ | | | | |
| 四、社會議題 | | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國 | Λ | | 1.1本公司為保障員工、客戶等利害關係人之基本人權,除遵符合「上市上櫃公司企業社會」 | 合「上市上櫃公司企業社會責 |
| 際人權公約,制定相關之管 | | | 守勞動基準法等相關勞動法規外,並遵循聯合國世界人權 任實務守則」第18條規定 | 實務守則」第18條規定。 |
| 理政策與程序? | | | 宣言(UN Universal Declaration of Human Rights)、聯合國 | |
| | | | 工商企業與人權指導原則(UN Guiding Principles on | |
| | | | Business & Human Rights)、國際勞工組織多國企業與社會 | |
| | | | 政策三方原則宣言(International Labor Office Tripartite | |
| | | | Declaration of Principles Concerning Multinational | |
| | | | Enterprises and Social Policy) 等國際人權規範,制定人事規 | |
| | | | 章制度以保障員工權益,並提供穩定且優惠待遇、完整的 | |
| | | | 教育訓練、晉升發展體系,及創造安全衛生之工作環境, | |
| | | | 以提升員工之專業能力。本公司李敏章總經理於2019年4 | |
| | | | 月正式簽署人權政策及人權保障關注議題等詳細內文, | |
| | | | 參閱網址 <u>http://www.ftc.com.tw/newftc/regulations.php</u> ,及 | |
| | | | 2020年企業社會報告書伍之一之(一)章節。 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

| 日虹竹虾 | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|-----------------|----|---|----------------|
| 1 15・41 日 | 是否 | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員 | Λ | 2.1本公司對員工晉升、考核、訓練、獎懲等制度訂有明確規 符合「上市上櫃公司企業社會責 | 符合「上市上櫃公司企業社會責 |
| 工福利措施(包括薪酬、休假 | | 範。新進人員薪酬標準係依職務所需人才之學經歷等條件 任實務守則」第21條第2項規 | 任實務守則」第21條第2項規 |
| 及其他福利等),並將經營績 | | 而訂定,錄用後則視其工作表現逐年調薪及晉升,給予相 | 。 《 |
| 效或成果適當反映於員工薪 | | 對應之薪酬。 | |
| シ 玉屋 | | 2.2本公司實施周休二日,其他應放假日期由中央主管機 | |
| | | 關規定之,並依勞動基準法規定給予員工特別休假。其 | |
| | | 他員工各項福利請參閱本年度年報第「伍、營運概況」 | |
| | | 之「五、勞資關係」及2020企業社會責任報告書伍之一之 | |
| | | (二)員工權益與福利。 | |
| | | 2. 3本公司章程第30條規定,本公司年度如有獲利,應按當年 | |
| | | 度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千 | |
| | | 分之五為員工酬勞。另本公司參照公司經營績效成果等指 | |
| | | 標,據以發放員工年終獎金及研擬年度調薪幅度。 | |
| (三)公司是否提供員工安全與 | Λ | 3.1本公司定期提供員工健康衛教資訊,為提升員工安全衛生 符合「上市上櫃公司企業社會責 | 符合「上市上櫃公司企業社會責 |
| 健康之工作環境,並對員 | | 意識,配發「作業危險提醒卡」與「安全衛生手冊」等,任實務守則」第20條規定 | 任實務守則」第20條規定。 |
| 工定期實施安全與健康教 | | 並透過教育訓練、安全觀察,提醒員工作業安全。 | |
| で | | (各項提升員工與職場安全相關作法,詳見2020年本公司 | |
| | | 社會責任報告書伍之一之(三)職業健康與安全)。 | |
| | | | |

| 1 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|---|---|----|---|-------------------------------|
| 11日子日日 | 更 | Кп | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職 涯能力發展培訓計畫? | Λ | | 4.1本公司透過e化訓練管理系統,確保人員循序漸進完成新 進人員、職務基礎、職務專業與幹部儲備等訓練。此外,任實務守則」第21條第1項規定 配合個別單位作業與安全需要,輔導員工取得相關專業證 照,不定期舉辦各種主題研習,以及加強人權與工作安全 意識等課程,有關員工教育訓練的具體作法及成效,請參 閱本公司2020年企業社會責任報告書伍之一之(一)人權 保障及伍之一之(四)人才培訓等章節。 | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第21條第1項規定 |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序? | > | | 5.1本公司紡織類產品屬 B2B 大筆交易:除加油站為零售業 符合「上市上櫃公司企業社會務外,多數生產產品非直接售予一般消費者,媒體廣告 (任實務守則」第24條規定。、文宣等行銷活動較少;如有涉及法規面的推廣活動,各單位均會諮詢法務室意見,避免關法。另本公司訂定「個人資料管理辦法」,嚴格限定使用及管制查詢個人資料,以保護客戶隱私。 5.2客戶關係管理是企業永續經營的重要環節,為瞭解客戶寶貴意見,本公司明確訂定客戶投訴管道、退換貨及賠償申請程序,使客戶藉由「意見反應表」表達相關訴求,而產品客訴則由營業員填寫「客訴處理表」辦理各項退換貨,並將處理進度納入電腦管制。網站上提供各產品銷售服務專線及電子郵件信箱,利客戶利用多元管道直接反應意見。 4相關部門則定期將客戶關心議題彙總,依其重要性、時效性界定改善優先順序,確保客戶需求獲得處理。 | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第24條規定。 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題 | Λ | | 6.1本公司嚴格要求原料供應商需符合Oeko Tex Standard 符合「上市上櫃公司企業社會責100、 Substances of Very High Concern(SVHC)、不含 任實務守則」第26條規定。有機錫成分保證、不含APEOs成分保證、 ZDHC限制化 | 符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」第26條規定。 |

| 四处打织 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|---|---------|-----------|--|------------------------------|
| | 県 | 柘 | 摘要說明(註2) 實務守則差異 | 實務守則差異情形及原因 |
| 遵循相關規範,及其實施情形? | | | 學品含量調查表申報、危險品運輸須符合國家安全載運規 定等標準條件。明訂於採購合約條款,要求供應商確實遵 守規範,並於「詢價單」、「訂購通約」等表單說明本公司 秉持永續經營精神之立場,遵守公平交易原則,致力要求 往來廠商符合環保、工安及人權準則。經進將檢驗不合格 品均要求退換貨,並列入供應商評核審議,嚴重者停止交 易往來。供應商管理作法詳見2020年本公司社會責任報告 書參之三之(三)供應商原物料評核管理與環境評估。 | |
| 五、公司是否参考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見? | > | | 本公司「5050年社會責任報告書」內容架構採用全球永續性 符合「上市上櫃公司企業社會報告書協會CRI standards指南為依據,按核心選項所列之指導 任實務守則」第29條規定。方針及架構撰寫,並揭露公司主要永續性議題、策略、目標與措施。經第三方公正單位台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)檢核,依循核心選項揭露,並採國際通用指標呈現。 | 匱公司企業社會責 第29條規定。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則說明:本公司於104年8月7日經董事會決議通過訂定「分業社會責任實務守則」規範之精神一致。有關本田。 | 紫社會:會決意 | 責任義通过一致一致 | 實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形: 過訂定「企業社會責任守則」,雖依本公司實務略為修正,惟訂定之守則與「上市上櫃公司企 。有關本公司企業社會責任運作情形,請參閱本公司「2020年社會責任報告書」及網站內容說 | 異情形: 「上市上櫃公司企 書」及網站內容說 |

明。

| Ų | | |
|-----|-------|--------|
| 是 否 | 實務守則差 | 異情形及原因 |

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊

【說明一】企業社會責任相關制度與架構

H 敏章總經理擔任社會責任委員會主任委員,負責福懋公司的社會責任政策的擬訂、目標規劃、績效監督與管理方針;總經理 業務執 治理 田 田 田 五 五 筝相 (ID 么 責 面、環境面、社會面 負 單位組成社會責任推動小組 產品與客戶服務、供應商與承攬商管理、社會公益及敦親鄰有關經濟、 ᆃ 事業部經理室 谷 資材處 、會計處、 、工務部、保全處 L 安 座 淵 節水節 憲 安環保與環境水續、 管理/ 李 室各機能組 甲 本公司日 行。

【說明二】本公司從事社會責任及公益情形如下

(一) 企業安全衛生環境保護政策

- 員工、包商、廠區與社區安全是企業社會責任,內化為企業競爭力的一部份 、確保員 1. 確保產品安全
- ,讓企業 務數據的 、事故,不論多大多小都是可以防範避免的;依循高標的普世價值觀,運用組織與制度的力量 求制度徹底的執行與實 瞅 育訓練 與教. 掌 提供宣 解和參與, 度的了 適 有 都必須對制度 袻 有主 ,开 我們認為每一件災害 内的工作績效達標 精進改
- 主性環保等執行事項 ; 其他自 包括節能減廢、綠材採購、資源回收、無毒化工品採用、降低包裝材料等,持續走向綠廠化 \mathbb{X} 量偵測分析儀每15秒換頁,24小時與縣政府連線,共同防治異常止 (二)1.本廠區廢水口放流的質·
- 商 能減碳績優廠 紦 願 兩年獲得經濟部頒發自 ,於108年及109年連續 : 本公司長期以來致力節能減碳工作推動 能減碳 恕 願(踏書 但 જાં
- 絽 追求同時段全開 新增設備及汰舊換新優先採用先進而兼顧環保節能的設備,大至新廠房整套機器與設施,小至省電燈管與節量水龍頭,追求 ,無毒害、可分解消化等用品用料與設備,力行單廠內所有機器設備 源 湾 然 恕 善與自 節能減耗,體現長期降低成本的效益在於環境改 或全停休,以同時段較高的開台率集中生產 能、減耗、減排、回收、循環或重複使用 الا

(四)對社區參與所採行之制度與措施及履行情形:

辨 廠區永續相鄰於鄉土周邊,成為「好厝邊」,與居民友善溝通並提供多項協助,共同維護社區公共環境,投入多項地方公益 仙 廋 , 變/ ,並協助照顧清寒家庭及弱勢團體,使廠區及社區的情感與互需融為一體。此外,員工也自發性組成公益社團 共同建立祥和社| 人性關懷及愛心逐漸擴大, 清掃活動等,將 里的行動,例如周邊3里的「道路認養」 回饋社會鄰 活動 公司

(五)對社會貢獻、社會服務、社會公益所採行之制度與措施及履行情形

洲 驅滅 Н 買 安 重視環 包括誠信納稅 的經營理念推行, 、奉獻 服務 「和諧、創新、 致力於 的精神 伸 勞樸, 難 本举 lπ,

| | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|------|---|----------|---------------|
| 可心可用 | 声 | 精要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |

並因應社會觀感,珍惜企業形象信譽,回饋社會及善盡企業社會責任

- ,以追 己的專業、以安全衛生環保為做任何決定的最基本考量,徹底了解制度精神並貫徹制度的執行 究柢的態度面對問題,並採納先進國家馳名品牌產業倡行的作業標準來改善進步,以身作則、從自我做起,維護 善盡社會責任才能使企業永續經 然環境。公司秉持「工業發展與環境保護並重」的理念, 但 充實 個 所有同仁必須隨時 我的安全;維護 但 (ئ ئ
- 附骨 公司一直以來均持續關懷社會、協助弱勢,致力於事業經營之外,也投入教育、產學界及若干社會公 ιŢ
- 教育:公司長期興辦幼兒園教學,迄今數十年,學費寬減,造福員工及鄰里子女來廠就讀,敦親睦鄰
- 年至89年代,台灣各項產業蓬勃與起,公司與「達德商工高職」建教合作,協助解決地區性貧困學子就學兼顧 98 年後才因校方需求減弱而停辦 就業的難題,造就大量企業留任、升任各階層主管或往大專進修學業的人才,迄
- 里道路認養清掃、認養裸露地綠化、參與社區發展及慈善公 等活動,持續推動「敦親睦鄰」,關懷地方社區並保持良性互動關 က 公司支持員工自組的 19 個社團藉由辦理相關活動,如周邊 Si

湘

- 3. 其他社會公益:各年度持續推動與捐助各項社會公益事業,例如:
- 3.1 各項敦親睦鄰捐助活動

| 項次 | 捐贈類別 | 件數 |
|----|-------------------------|----|
| 1 | 鄰近鄰、里宮寺廟節慶法會活動。 | 10 |
| 2 | 鄰近鄰、里民防義警顧問團、社區守望相助隊團務。 | 4 |
| 3 | 鄰近鄰、里社區發展協會長壽俱樂部強活動、慶生。 | 7 |
| 4 | 社區(財團)法人弱勢團體事務活動等。 | 8 |
| 2 | 鄰近學校、機構之特定公益事項、活動支捐助。 | 6 |
| 9 | 其他鄰近地方之特地環保活動、事項之贊助。 | 3 |

- 3.2 福懋加油站贈送 640 件兒童保暖背心給海線弱勢家庭兒童。
- 的人 3.3 公司及自組的社團為幫助社會籌備充足血源, 每年不定期舉辦捐血活動,希望能幫助更多需要
- 3.4 海外廠區村里鄉鎮慈善公益活動:人道關懷無國界,增進海外廠在地企業和諧發展,永續經營

밆 會 盡社、 Bluesign 認證商 ᆵ 劵 業 原 費政策外,亦主動要求供應商逐年提高 資源永續利用及友善環境等各項相 節能減碳、 本公司除全力配合環保署推動民間企業綠色採購,以落實節能減碳綠色消 未來仍將持續以兼顧環境保護與經濟發展之理念,落實節水、 青 軍

| 四型分泌 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司企業社會責任 |
|-----------------|---|-----|-------------------------------|---------------------|
| | 県 | Ka | 摘要說明(註2) | 實務守則差異情形及原因 |
| 此外,健康及安全的職場工作環境 | • | 一直為 | 一直為努力的目標,是公司對員工與其眷屬的責任,要求員工進入 | 求員工進入工作場所應注意「安全第一」是 |

業安 公司愛惜員工的重要原則;本公司長期鼓勵員工、承攬商勇於提出作業環境的不安全狀況及改善建議,利用交接班時段加強宣導作 全應注意事項,並適度獎勵零職災部門

「否」,請解釋原因並說明未來採行相關政 策略、措施及執行情形;運作情形如勾選 註]:運作情形如勾選「是」,請說明所採行之重要政策、 策、策略及措施之計畫

註2:公司已編製企業社會責任報告書者,運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之

註 3: 重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施:

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| | • | 1 | | |
|-----------------|----------|---|--|-------------|
| <u>4</u> | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司誠信經 |
| 干冶填目 | 更 | 星 | 摘要說明 | 營守則差異情形及原因 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (一)公司是否制定經董事會通過 | Λ | | 1.本公司為恪遵法令及謹守道德規範之企業,須遵循公司法、證券/ | 符合「上市上櫃公司誠信 |
| 之誠信經營政策,並於規章 | | | 交易法、商業會計法等誠實無偽的法令,並秉持台塑集團「勤勞」 | 經營守則」第4及5條規 |
| 及對外文件中明示誠信經營 | | | 樸實」企業文化精神,以廉潔誠信、公開透明、自律負責之經營/ | 。 |
| 之政策、作法,以及董事會 | | | 理念,經董事會通過訂定本公司誠信經營守則,及由管理總部各 | |
| 與高階管理階層積極落實經 | | | 處室為公司治理暨誠信經營推動小組,制定並落實各項道德規範 | |
| 營政策之承諾? | | | 與政策,建立良善之經營管理及風險控管之機制,謀求本公司之 | |
| | | | 永續發展,董事會與高階管理階層亦承諾積極落實及監督誠信經 | |
| | | | 誉政策之執行。 | |
| (二)公司是否建立不誠信行為風 | ^ | | 2.1本公司於「人事管理規則」、「工作規則」等規章制度中明訂嚴」 | 本公司於不同規章制度 |
| 險之評估機制,定期分析及 | | | 謹的誠信作業行為規範及道德行為準則,董事會與管理階層亦承 分別明訂防範不誠信行 | 分别明訂防範不誠信行 |
| 評估營業範圍內具較高不誠 | | | 諾積極落實及監督誠信經營政策之執行。 | 為之相關規定,並落實執 |
| 信行為風險之營業活動,並 | | | 2.2明訂相關獎懲規定,舉凡本公司經理人、受僱人或具有職權內 行,符合「上市上櫃公司 | 行,符合「上市上櫃公司 |
| 據以訂定防範不誠信行為方 | | | 控制能力者,嚴禁直接或間接收受任何不正當利益,或做出其一誠信經營守則」第7條規 | 誠信經營守則」第7條規 |
| 案,且至少涵蓋「上市上櫃 | | | 他違反誠信、不法、違背受託義務之行為,以防範營私舞弊、定之意旨,惟未訂定專屬 | 定之意旨,惟未訂定專屬 |
| 公司誠信經營守則」第七條 | | | 挪用公款、收受賄賂、洩密、圖利他人、謊報等不誠信行為。 | 「誠信經營作業程序及 |
| 第二項各款行為之防範措施 | | | 2. 3本公司已於「工作規則」等明訂擔任營業、採購、發包、監工 | 行為指南」。 |
| ¢. | | | 及預算等職務者以及其他與廠商有利益關係之職務者,不得接 | |
| | | | 受廠商邀請之飲宴或其他應酬活動,亦不得接受其餽贈之財物 | |
| | | | 或其他利益,違者以免職論處,其主管並予以連帶議處。另相 | |
| | | | 關職務已推動輪調作業,以防範各類弊端之發生。本公司亦定 | |
| | | | 期分析檢討具較高不誠信行為風險之營業活動。 | |

| 7, | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司誠信經 |
|---|-------------|----|--|---------------------------|
| 计化有日 | 更 | К¤ | 摘要說明 | 營守則差異情形及原因 |
| (三)公司是否於防範不誠信行為 方案內明定作業程序、行為 指南、違規之懲戒及申訴制 度,且落實執行,並定期檢 討修正前揭方案? | Λ | | 3. 本公司於「人事管理規則」、「誠信經營守則」、「防範內線交易作業要點」、「檢舉辦法」、「員工申訴作業要點」等規章制度中,明示誠信經營之道德規範政策,及相關作業程序、行為指南、檢舉、違規懲戒、申訴等規定,並針對本公司董事及經理人訂立「道德行為準則」(參閱網址 http://www.ftc.com.tw/newftc/integrity.php或本公司年報特別記載事項第六項本公司董事、及經理人道德行為準則),上述規章制度均定期檢討,以因應實務所需。 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第6條第1項規定。 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠 信紀錄,並於其與往來交易 對象簽訂之契約中明訂誠信 行為條款? | Λ | | 1.1本公司因商業交易對外簽訂之契約,均訂定誠信行為條款。另對客戶、供應商等利害關係人徵信調查,含查核程序,以避免發生不誠信行為而損及公司權益。 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第9條規定。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形? | Λ | | 2.1本公司由總經理室、標準組、各事業部經理室等兼職推動企業 誠信經營之運作,包括宣導誠信經營政策,及舉辦誠信經營相 關議題之教育訓練,並依本公司檢舉辦法,處理查核相關檢舉 案件等。誠信經營推動單位每年至少一次向董事會報告。 2.2最近一次報告日期為109年12月11日,主要係報告誠信經營之 政策、作法、執行情形,及董事會與高階管理階層積極落實經 營政策之承諾等。另每月將內部稽核報告送請獨立董事核閱, 並定期向董事會報告。 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第17條規定。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行? | > | | ē事會議事規範」(詳參本公司網站 lewftc/director.php)秉持高度自律,對於 身或其代表之法人有利害關係者,須說 容, 如有礙於公司利益之虞時,不得 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第19條規定。 |

| 4 | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司誠信經 |
|---|---|-----|--|------------------------|
| 计 佔 垻 日 | 果 | Кa | 摘要說明 | 營守則差異情形及原因 |
| | | 0.0 | 委託其他董事代理行使其表決權。 3.2本公司已於「人事管理規則」、「防範內線交易內部稽核管理要點」等明訂員工應嚴謹遵守利益迴避之行為,主動報備有利益衝突之事項,並訂有競業禁止的相關條款,以防止利益衝突。 3.3本公司依「內、外部利害關係人申訴處理管理辦法」,提供員工或內、外部利害關係人舉發或申訴任何違法或不當行為。 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度,並由內部稽核單控制度,並由內部稽核單位依依不誠信行為風險之評估無果, 擬訂相關確核計畫, 近據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託合計師執行查核? | > | N' | 4. 1本公司已建立有效完善之會計制度及內控機制,全面推行人事、財務、營業、生產、資材及工程等六大管理機能相互串連、層層勾稽,執行異常管理。另本公司亦建立專業獨立之內部稽核室執行,每年訂定稽核計畫,據以查核規章制度遵循情形,降低不誠信行為風險;第二層面則由母公司台化總經理宣進行例行性及專案性之稽核;第三層面由總經理室例行性及專案性之獨立稽查;第四層面全公司各部門自查;第五層面有賴於內外部的檢舉或投訴機制與追蹤;另基於內部稽核係全體員工之職責,因此於第四層面要求公司各部門官查;第五層面有賴於內外部的檢舉或投訴機制與追蹤;另基於內部稽核係全體員工之職責,因此於第四層面要求公司各部門有查於內部稽核係全體員工之投積神至公司各個部門、角落及個人。此外,外部會計師所屬人員例行抽查勾籍。 4. 2前述公司各部門自主執行及查檢外,公司審計委員及稽核室須提供年度內監督或查核之計劃項目範圍、案件報告與聲明書;接供年度內監督或查核之計劃項目範圍、案件報告與聲明書;發註之會計師除單證勾稽查核外,對關係人交易科目必然常態性之揭露明細;對董事的競業禁止規定須董事會諒解通過才能 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第20條規定 |
| | | | 解除限制。 | |

| 4 t | | | 運作情形(註1) | 與上市上櫃公司誠信經 |
|--|-------------|----|---|----------------------------|
| 11 日 月 日 | 更 | Кa | 摘要說明 | 營守則差異情形及原因 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練? | Λ | | 本公司透過定期企業刊物推廣及於各項場合積極宣導教育員工業持「勤勞樸實」企業精神,培養廉潔誠信、公平透明、自律負責之誠信經營工作理念與態度,新進人員訓練時皆辦理企業文化課程。此外,每年均舉辦法規宣導、防弊肅貪等訓練課程,強化同仁對於遵循誠信經營規範之堅定承諾。本公司 109年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、重視企業倫理、防範內線交易、風險管理及強化公司治理等相關課程),共計77人次,訓練時數為462小時。 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第22條第2項規定。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? | > | | 本公司公開公佈員工或外界檢舉任何違法或不當處分之投訴與申訴管道,受理並保障當事人的隱密權益,實名舉報有功者,給予適當獎勵。公司於「工作規則」針對員工違反誠信行為者訂有相關懲戒規定,要點如下: 1.1提供實體信箱、電子郵件信箱及傳真專線等多元檢舉管道,於人員刷卡上下班出入口處設置週知,供舉報人方便利用。 1.2凡提供案件線索,協助制止違法、違規或不當行為發生,從而維護企業權益者,視該案件可能造成企業損失金額,從優核發檢舉獎金。 | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」第23條規定。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項 之調查標準作業程序、調查 完成後應採取之後續措施及 相關保密機制? | Λ | | 2.1檢舉案件受理後,由總經理室相關機能組人員專責案件之審核、立案及後續調查與獎懲之程序。2.2經查確有違反規定者,係依本公司人事管理規則規定進行懲戒,必要時通知司法、檢察機關。 | |

| | + | | | 運作情形(註1) 與上市上櫃公司誠信經 |
|-----|-------------------------|-----|-----|--|
| | 計 佑 塤 目 | 里 | Кп | 摘要說明 一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一一 |
| | (三)公司是否採取保護檢舉人不 | Λ | | 3. 保密原則:案件承辦人調查期間及調查結束後,均嚴禁向無關 |
| | 因檢舉而遭受不當處置之措 | | | 者透露案情及檢舉人姓名,各級核簽主管亦須確實保密,相關 |
| | 施? | | | 資料依機密文件方式處理及存檔,保護檢舉人不因檢舉遭受不 |
| | | | | 當困擾或報復。 |
| 日 | 四、加強資訊揭露 | Λ | _ | 1. 本公司已於網站(<u>http://www.ftc.com.tw/newftc/integrity.php</u>)及年報 符合「上市上櫃公司誠信 |
| | 公司是否於其網站及公開資訊 | | | 揭露誠信經營等相關資訊。 |
| | 觀測站,揭露其所定誠信經營 | | | 2. 本公司中英文網站指定相關業務部門人員搜集、更新,由資訊中 |
| | 守則內容及推動成效? | | | 心指定專人放置公開。財務資訊及重大訊息由發言人指定財務處 |
| | | | | 專人於公開資訊觀測站揭露。 |
| | | | | 3. 本公司同步提供中、英文版股東常會的議事手冊,便利國內、外 |
| | | | | 投資人、外資、投信等機構或個人參閱。 |
| Ħ | 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有 | 計論 | 守司 | 」定有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形; |
| | 本公司103年11月7日董事會通过 | 過修言 | 7 7 | 本公司103年11月7日董事會通過修訂「公司誠信經營守則」,並於106年6月23日經董事會決議修正部份條文,經實務推行,如上述各 |
| | 節,與政府版本殆無差異,但不 | 本公司 | 日字則 | 節,與政府版本殆無差異,但本公司守則基於切身生存發展的需要,其綱領性及統合性更強化,以護航於誠信經營之遂行。 |
| 1< | 、其他有助於瞭解公司誠信經營追 | 更作情 | 形え | 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) |
| | 本公司每年安排董事、經理人會 | 多與4 | 八司治 | 本公司每年安排董事、經理人參與公司治理課程,並傳達誠信之重要性,期提升公司治理成效及誠信經營之落實。 |
|] : | | | 1 | 1.5 H 1.5 m 1 lad 1. A m |

註 1:運作情形不論勾選[是]或[否],均應於摘要說明欄位敘明。

- (七)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式: 本公司已制定公司治理守則,相關規章請參閱本公司網址 http://www.ftc.com.tw/newftc/governanceop.php
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊,得一併揭露:本公司已訂定董事及經理人道德行為準則。
 (詳見本年報:捌、特別記載事項第六項)
 本公司將於110年6月底前出版最近年度「企業社會責任報告書2020」,請參閱本公司網址

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書 表示設計及執行均有效 (本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

福懋興業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期:110年3月12日

- 本公司民國 109 年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,謹聲明如下: 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任,本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅 能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變, 內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監 督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊與溝通,及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果,認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第20條、第32條、第171條及第174條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 3 月 12 日董事會通過,出席董事 11 人中, 無人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

福懋興業股份有限公司

董事長:王文淵 簽章

總經理:李敏章 簽章

- 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告:無
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:

本公司前述期間違反法令主管機關處罰共計7件,處罰金額合計41萬7千元整 (含加油站),不會發生後續可能增加金額。缺失均依主管機關要求進行改善。 (十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議:

1.109年6月19日股東常會

列席股東常會之董事:謝式銘、李敏章、李滿春、謝明德(以上為董事)、郭家琦(獨立 董事)等5人。

(1)承認事項

第一案

案 由:為依法提出本公司 108 年度決算表冊,請 承認案。 (董事會提)

決 議:本案表決時出席股東表決權總數 1,387,118,036 權;經票決結果:承認 1,336,239,996 權(其中以電子方式行使表決權數 1,203,981,569 權),占表 決權總數 96.3%;反對 90,015 權(其中以電子方式行使表決權數 90,015 權); 無效 0 權;棄權及未投票 50,788,025 權(其中以電子方式行使表決權數 50,788,025 權)。本案承認權數超過規定數額,照案承認。

執行情形:依股東會決議承認。

第二案

案 由: 為依法提出本公司 108 年度盈餘分派之議案,請 承認案。 (董事會提)

決 議:本案表決時出席股東表決權總數 1,387,118,036 權;經票決結果:承認 1,337,546,435 權(其中以電子方式行使表決權數 1,205,288,008 權),占表 決權總數 96.4%;反對 111,576 權(其中以電子方式行使表決權數 111,576 權);無效 0 權;棄權及未投票 49,460,025 權(其中以電子方式行使表決權數 49,460,025 權)。本案承認權數超過規定數額,照案承認。

執行情形:109 年股東常會決議通過每股分派現金股利新台幣 2.5 元,業經 109 年 6 月 19 日董事會訂定 109 年 7 月 19 日為分派現金股利基準日,並自 8 月 14 日起發放。

(2)討論事項(壹)

第一案

案 由:為擬修正本公司「股東會議事規則」,請 公決案。 (董事會提)

決 議:本案表決時出席股東表決權總數 1,387,118,036 權;經票決結果:贊成 1,335,520,762 權(其中以電子方式行使表決權數 1,203,262,335 權),占表 決權總數 96.3%;反對 122,249 權(其中以電子方式行使表決權數 122,249 權);無效 0 權;棄權及未投票 51,475,025 權(其中以電子方式行使表決權數 51,475,025 權)。本案贊成權數超過規定數額,照案通過。

執行情形:依股東會決議,將修正後規則至公開資訊觀測站申報及公告於公司網站, 並依修正後規則辦理。

(3)選舉事項

案 由:為本公司董事任期將屆滿,請依法改選案。 (董事會提)

選舉結果:本案投票時出席股東代表股份總數 1,387,118,036 股,經主席指定股東陳 美倫為監票員,郭銘憲為計票員,選舉結果由主席指示大會秘書當場宣布, 當選董事(含獨立董事)名單及當選權數如下:

1. 當選董事8人

| 姓名 | 當選權數 |
|-------------------------------|------------------|
| 台灣化學纖維(股)公司代表人王文淵 | 1, 310, 004, 137 |
| 鎧福興業(股)公司代表人謝式銘 | 1, 281, 472, 886 |
| 台灣化學纖維(股)公司代表人洪福源 | 1, 198, 528, 654 |
| 台灣化學纖維(股)公司代表人呂文進 | 1, 162, 692, 598 |
| 台灣化學纖維(股)公司代表人李敏章 | 1, 156, 882, 956 |
| 台灣化學纖維(股)公司代表人蔡天玄 | 1, 091, 861, 986 |
| 財團法人彰化縣私立賴樹旺社會福利慈善事業基金會代表人李滿春 | 1, 053, 768, 349 |
| 謝明德 | 1, 033, 760, 861 |

2. 當選獨立董事3人

| 姓名 | 當選權數 |
|-----|------------------|
| 林聖忠 | 1, 000, 229, 813 |
| 郭年雄 | 980, 211, 509 |
| 郭家琦 | 944, 655, 969 |

執行情形:呈奉經濟部 109 年 7 月 16 日經授商字第 10901118410 號函准予變更登記在 案,並公告於公司網站。

(4)討論事項(貳)

第一案

案 由:為擬解除本公司新任董事及指派代表人當選本公司董事之法人股東競業禁止 之限制,請 公決案。 (董事會提)

決 議:本案表決時出席股東表決權總數 741,404,537 權;經票決結果:贊成530,491,238 權(其中以電子方式行使表決權數 413,923,879 權),占表決權繳數 71.5%;反對 133,924,326 權(其中以電子方式行使表決權數133,924,326 權);無效 0 權;棄權及未投票 76,988,973 權(其中以電子方式行使表決權數76,988,973 權)。本案贊成權數超過規定數額,照案通過。

執行情形: 依股東會決議辦理。

(5) 臨時動議:無。

2.109年3月13日109年第1次董事會

第一案

案 由: 為擬訂 108 年度員工及董事酬勞,請 公決案。

(由秘書處補充報告,本案提撥董事酬勞部分內容,已提請薪資報酬委員會同 意通過。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並提109年股東常會報告。

第二案

案 由: 為造具 108 年度決算表冊,並訂定 109 年度營運計畫,請 公決案。

(由各事業群主管分別報告108年度經營狀況及109年度營運計畫。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第三案

案 由: 為擬具 108 年度盈餘分配表,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第四案

案 由: 為擬訂於 109 年 6 月 19 日召開 109 年股東常會,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第五案

案 由: 為擬於 109 年股東常會開會時改選全體董事, 請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第六案

案 由:為擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第七案

案 由:為擬具本公司「內部控制制度聲明書」,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第八案

案 由:為擬授權董事李敏章先生管理內部稽核單位,請 公決案。(審計委員會提) (本案出席董事李敏章為當事人,應予迴避。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:除董事李敏章因利害關係迴避外,其餘出席董事均同意通過。

第九案

案 由:為擬更換本公司財務報告簽證會計師,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第十案

案 由:為擬修正本公司「審計委員會組織規程」,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第十一案

案由:為擬修正本公司財務報表編製流程之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」,請公決案。(審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第十二案

案 由:本公司擬依投資架構再增加投資「FG INC」美金 129 萬元,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第十三案

案 由:為擬修正本公司「股東會議事規則」,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並提請109年股東常會決議。

第十四案

案 由:為擬修正本公司「董事會議事規範」及「獨立董事之職責範疇規則」,請 公 決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

3.109年5月7日109年第2次董事會

第一案

案 由:為持有本公司已發行股份總數 1%以上股份之股東提出董事(含獨立董事) 候選人名單,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並列入109年股東常會之董事(含獨立董事)候選人 名單。

第二案

案由:本公司擬調整對「台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司」之投資架構,請公決案。(審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第三案

案 由:為擬修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。 決 議:全體出席董事同意通過。

4.109年6月19日109年第3次(臨時)董事會

第一案

案 由: 為推選本公司常務董事及董事長、副董事長,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:經全體出席董事一致推選王文淵、謝式銘、林聖忠等3人為常務董事,並經全體 出席常務董事一致推選王文淵為董事長、謝式銘為副董事長。

第二案

案 由: 為擬訂本公司 108 年度盈餘分派現金股利基準日及發放日,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第三案

案由:為擬委任獨立董事林聖忠先生、獨立董事郭年雄先生及獨立董事郭家琦女士 擔任薪資報酬委員會成員,請公決案。

(本案出席獨立董事林聖忠、郭年雄及郭家琦等3人因係當事人,應予迴避。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:除上述獨立董事因利害關係迴避外,其餘出席董事均同意通過。

第四案

案 由: 為擬修正本公司「公司治理守則」及「企業社會責任守則」, 請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

5.109年8月7日109年第4次董事會

第一案

案 由:為擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」,請 公決案。(薪資報酬委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第二案

案 由: 為擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」, 請 公決案。

(薪資報酬委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第三案

案 由:為擬訂本公司現任董事薪酬,請 公決案。 (薪資報酬委員會提)

(本案出席獨立董事林聖忠、郭年雄及郭家琦等3人因係當事人,應予迴避。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:除上述獨立董事因利害關係迴避外,其餘出席董事均同意通過。

第四案

案 由:為擬訂本公司現任董事長及副董事長薪酬,請 公決案。(薪資報酬委員會提) (本案董事長及副董事長因係當事人,應予迴避,並由董事長指定常務董事林聖 忠暫代主席。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:除上述董事因利害關係迴避外,其餘出席董事均同意通過。

第五案

案 由: 本公司現行經理人薪酬標準與結構,擬繼續沿用,請 公決案。

(薪資報酬委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第六案

案 由: 本公司現行經理人考核制度,擬繼續沿用,請 公決案。

(薪資報酬委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第七案

案 由:本公司經理人109年薪資擬比照全體員工不予調整,請 公決案。

(薪資報酬委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。 決 議:全體出席董事同意通過。

6.109年11月6日109年第5次董事會

(本次董事會僅列報告事項,無討論事項。)

7. 109 年 12 月 11 日 109 年第 6 次董事會

第一案

案 由:為擬訂本公司 110 年度稽核計畫,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第二案

案 由:為擬訂定本公司「風險管理辦法」,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

8.110年3月12日110年第1次董事會

第一室

案 由:為擬訂 109 年度員工及董事酬勞,請 公決案。

(由秘書處補充報告,本案提撥董事酬勞部分內容,已提請薪資報酬委員會同意通過。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並提110年股東常會報告。

第二案

案 由:為造具 109 年度決算表冊,並訂定 110 年度營運計畫,請 公決案。

(秘書處報告本案附件資料均已提請審計委員會同意通過,並由管理總部鄭協理報告109年度經營狀況及110年度營運計畫。)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第三案

案 由:為擬具109年度盈餘分配表,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第四案

案 由:為擬訂於110年6月25日召開110年股東常會,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第五案

案 由:為擬具本公司「內部控制制度聲明書」,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第六案

案 由:為擬改聘本公司內部稽核主管,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

第七案

案 由:為擬修正本公司「董事選舉辦法」,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並提請 110 年股東常會決議。

第八案

案 由:為擬修正本公司「股東會議事規則」,請 公決案。

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過,並提請 110 年股東常會決議。

9.110年5月7日110年第2次董事會

第一案

案 由:為擬修正本公司股務作業相關規範,請 公決案。 (審計委員會提)

獨立董事意見及處理情形:無。

決 議:全體出席董事同意通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有 紀錄或書面聲明者之主要內容:無。 (十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、 內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總。 公司有關人士辭職解任情形彙總表:

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-------------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 王繼和 | 107. 03. 16 | 110.03.12 | 屆齡退休 |

註:所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計 | 師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|----------------|-----|-----|-------------------------|----|
| 資誠聯合會計師事 務所 | 吳漢期 | 梁華玲 | 109. 01. 01-109. 12. 31 | |

註:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示其查核期間,及於 備註欄說明更換原因。

金額單位:新台幣仟元

| 金額 | 公費項目 頁級距 | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|----|------------------------|--------|-------|--------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | | |
| 2 | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | | | |
| 3 | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元 | 3, 900 | 150 | 4, 050 |
| 4 | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元 | | | |
| 5 | 8,000 仟元 (含)~10,000 仟元 | | | |
| 6 | 10,000 仟元(含)以上 | _ | | |

(一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費 為審計公費之四分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審 計服務內容

會計師公費資訊

金額單位:新台幣仟元

| 會計師 | 會計師 | 審計 | | 非 | 審計公 | 費 | | 會計師 | |
|------|-----|-------|----|----|-----|------|-------|-------------|------|
| 事務所 | 姓名 | | 制度 | 工商 | 人力 | 其他 | 1 41. | | 備註 |
| 名稱 | 姓名 | 公費 | 設計 | 登記 | 資源 | (註2) | 小計 | 查核期間 | |
| 資誠聯合 | 吳漢期 | | | | | | | 109.01.01 | TP 報 |
| 會計師 | | 3,900 | 0 | 0 | 0 | 150 | 150 | | 告 |
| 事務所 | 梁華玲 | | | | | | | 109. 12. 31 | |

說明:非審計公費係109年度會計師移轉訂價報告公費。

註1:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者,應請分別列示查核期間,及於備註欄說明更換原因,並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2:非審計公費請按服務項目分別列示,若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者,應於備註欄列示其服務內容。

- (二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者,應揭露更換前後審計公費金額及原因。 說明:不適用。
- (三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因。(審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核、財務預測核閱及稅務簽證之公費。) 說明:不適用。

六、更換會計師資訊:公司如在最近二年度及期後期間有更換會計師情形者 ,應揭露下列事項:

1. 關於前任會計師

| 更 換 日 期 | 107.3.16及109.3.1 | 3 | | | | | | |
|-----------------------------------|---|---|-----------|--|--|--|--|--|
| 更换原因及說明 | 會計師事務所內部職 | 務調整 | | | | | | |
| 說明係委任人或會計 | 當事人 情 況 | 會計師 | 委任人 | | | | | |
| 師終止或不接受委任 | 主動終止委任 | V | _ | | | | | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | _ | | | | | |
| 最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因 | | | | | | | | |
| | | 會計原見 | 川或實務 | | | | | |
| | | 財務報告 | 告之揭露 | | | | | |
| | 有 | 查核範圍 | | | | | | |
| 與發行人有無不同意見 | | 其 4 | 也 | | | | | |
| | 無 ∨ | | | | | | | |
| | 說明:無 | | | | | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款 | | | 部控制制度,致其財 | | | | | |
| 第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 務報告無法信賴: | | | | | | | |
| 一 | 2. 前任會計師如曾通 | | 可之聲明書或不願與 | | | | | |
| | 公司之財務報告發 | • | · | | | | | |
| | 3. 前任會計師如曾通 # 1 本拉範圍可能 | 知公司必須擴入宣榜 ,使以前簽發或即將氦 | | | | | | |
| | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,, | 换會計師或其他原因 | | | | | | |
| | 未曾擴大查核範圍 | | 3、 | | | | | |
| | 4. 前任會計師如曾通 | • • • | 2資料,已簽發或即 | | | | | |
| | 將簽發之財務報告 | 之可信度可能受損 | ,惟由於更換會計師 | | | | | |
| | 或其他原因,致該 | 前任會計師並未對山 | 七事加以處理:無。 | | | | | |

2. 關於繼任會計師

| 事 | | 矛 | 务 | | 所 | | Â | 3 | | 稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------------------|
| 會 | | 言 | † | | 師 | | 女 | 生 | | 名 | 吳漢期、周建宏 吳漢期、梁華玲 |
| 委 | | 仁 | £ | | 之 | | E | 3 | | 期 | 107. 03. 16 109. 03. 13 |
| 委 | 任 | 前 | 就 | 特 | 定 | 交 | 易 | 之 | 會 | 計 | 無 |
| 處 | 理 | 方 | 法 | 或 | 會 | 計 | 原 | 則 | 及 | 對 | |
| 財 | 務 | 報 | 告 | 可 | 能 | 簽 | 發 | 之 | 意 | 見 | |
| 諮 | į | 詢 | 事 | - | 項 | Ž | 及 | 結 | • | 果 | |
| 繼 | 任 | 會 | 計 | 師 | 對 | 前 | 任 | 會 | 計 | 師 | 無 |
| 不 | 同 | 意 | 見 | 事 | 項 | 之 | 書 | 面 | 意 | 見 | |

^{3.} 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函:無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者,應揭露其姓名、職 稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間:無

八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形:

| | | 109 | 年度 | 110 年度截至 | 4月27日止 |
|-------------------|----------|------------|------------|---------------|-------------|
| 職稱(註1) | 姓名 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增 (減)數 |
| 生 亩 E | 台灣化學纖維公司 | - | - | - | - |
| 事 長 | 代表人:王文淵 | - | _ | - | - |
| 副董事長 | 鎧福興業公司 | - | _ | - | - |
| , ,, | 代表人:謝式銘 | - | _ | - | - |
| 常務董事(獨立董事) | 林聖忠 | ı | - | ı | - |
| 獨立董事 | 郭年雄 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 郭家琦 | _ | _ | _ | _ |
| 董事 | 台灣化學纖維公司 | - | _ | - | - |
| 里, | 代表人:洪福源 | - | _ | - | _ |
| 董事 | 台灣化學纖維公司 | - | _ | - | _ |
| 里, | 代表人:呂文進 | - | _ | - | _ |
| 董事 | 台灣化學纖維公司 | - | _ | - | - |
| 王 4 | 代表人:李敏章 | - | _ | - | _ |
| 董事 | 台灣化學纖維公司 | - | - | - | - |
| 重 和 | 代表人:蔡天玄 | - | - | - | - |
| 董事 | 賴樹旺基金會 | - | _ | - | _ |
| 里。 | 代表人:李滿春 | - | - | - | - |
| 董 事 | 謝明德 | _ | _ | - | - |
| 總 經 理 | 李敏章 | - | _ | - | - |
| 資深副總經理 | 蔡天玄 | - | - | - | - |
| 財務部門主管 公司治理主管 | 鄭宏寧 | - | _ | _ | _ |
| 會計部門主管 | 李舒明 | - | - | - | - |
| 持股比例超過百 分之十之股東 | 台灣化學纖維公司 | - | _ | - | - |

註1:持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東,並分別列示。

註 2:股權移轉或股權質押之相對人為關係人者,尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊:無。

| | 股權移轉原因(註2) | - | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、 經理人及持股比例超過百分 之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|---|------------|---|-------|---|----|------|
| - | _ | - | - | _ | - | _ |

註1:係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2:係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊:無。

| 姓名(註1) | 質押變動原因(註2) | 變動 日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董 事、經理人及持股比例超 過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股比率 | 質押比率 | 質借 (贖回) 金額 |
|--------|------------|-------|-------|---|----|------|------|------------------|
| _ | _ | _ | - | ı | I | - | _ | - |

註1:係填列公司董事、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2:係填列質押或贖回。

九、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊

110年04月27日

| 姓名 (註1) | 本人 持有股 | | 配偶、未成年 子女持有股份 | | 利用他 義合計 股份 | | 前十大股東 關係人或之 等以內之親 其名稱或姓 (註3) | 配偶、二親 屬關係者, | 備註 |
|---------------------------|---------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--|-----------------------------|----|
| | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 台纖有代表 代 王 、 | 630, 022, 431 | 37. 40% | _ | _ | _ | _ | 1. 長、校人技財明大 亞股 長 長 東 長 大 関 長 大 團 志 學 太 股) 安 と (と) と | 1. 董同 與資司 為血事一 亞 股事 親 血親 無親 | |
| 長庚醫療 財團法人 代表 王瑞慧 | 97, 599, 254 | 5. 79% | _ | _ | _ | _ | - | - | _ |
| 寶高金經林 | 58, 606, 988 | 3. 48% | - | - | - | - | - | - | _ |
| 裕源紡織 股分司 代表明德 | 43, 005, 328 | 2. 55% | - | - | - | - | - | - | - |
| 賴敏雄 | 40, 924, 277 | 2. 43% | 6, 739, 828 | 0.40% | - | _ | - | - | _ |
| 長庚大學 代表人: 王文淵 | 37, 130, 116 | 2. 20% | - | - | - | _ | 1. 纖公庚團庚學法科 亞股治維司學法科、人技 太 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 | 1. 董同 與資(董) 事一 亞 股 事 親 | - |

| 姓名 (註1) | 本人 持有股 | 份 | 配偶、未成年 子女持有股份 | | 利用他人名 義合計持有 股份 | | 前十大股或 關係以內之 其名稱或 其名稱或 (註3) | 配偶、二親 屬關係者, | 備註 |
|------------------------------|--------------|----------|------------------------------|----------|----------------|----------|--|--|----|
| | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 長財長大代王 大代王 、 | 35, 812, 944 | 2. 13% | - | - | _ | _ | 1.台繼公庚財明大亞股別共亞人民人技學之人人技學法科學公別人。 | 1. 董事長為 2. 與資金 2. 以表达 2 | _ |
| 財明法人明惠法人 學人表 之淵 | 31, 427, 255 | 1. 87% | - | - | - | _ | 1. 織公庚長財長大亞人股長、校人技學法科 2. 企股) | 1. 董同與貨品 事一亞股) 等可是股事 等 一 五 一 五 一 五 一 五 一 五 五 五 五 五 五 五 五 五 五 | |
| 台保 有 代 黄 思 人 黄 思 人 黄 思 人 最 國 | 26, 722, 000 | 1. 59% | - | - | - | - | - | - | _ |
| 亞 股 公 代 王 文 潮 | 24, 134, 415 | 1. 43% | 一 一 加 击 七 薩 均 ; | - | _ | _ | 台維、、財庚、明學化的人民長團科財志學公大學人大法技團科財志學、大學人大法技團科財志 | 與纖司學校長學人大人事等台維、、財庚、明學股長血灣股長長團科財志等東為親化),東美法技團科四之二 | _ |

註1:應將前十名股東全部列示,屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2:持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註 4:台灣化學纖維(股)公司及亞太投資(股)公司董事長為長庚醫療財團法人董事。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例

單位:股;% 109.12.31

| | | | | | 70 100 | |
|----------------------|---------------|--------|---------------------|--------|---------------|--------|
| 轉投資事業 | 本公司 | 投 資 | 董事、經理人及直接 控制事業之投 | | 綜 合 投 | 資 |
| (註1) | 股 數 | 持股比例 | 股 數 | 持股比例 | 股 數 | 持股比例 |
| 福懋科技(股)公司 | 135, 686, 472 | 30.68 | 5, 609, 192 | 1.27 | 141, 295, 664 | 31.95 |
| 宏懋開發(股)公司 | 16, 100, 000 | 100.00 | - | _ | 16, 100, 000 | 100.00 |
| 廣越企業(股)公司 | 18, 595, 352 | 17. 99 | 314, 075 | 0.30 | 18, 909, 427 | 18. 29 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 福懋興業(中山)有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 福懋越南責任有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 台灣興業責任有限公司 | - | 10.00 | - | 42. 50 | - | 52. 50 |
| 福懋同奈責任有限公司 | - | 100.00 | - | - | - | 100.00 |
| 南亞光電(股)公司 | 7, 013, 871 | 15. 22 | - | - | 7, 031, 871 | 15. 22 |
| Schoeller Textil AG | _ | 50.00 | - | - | - | 50.00 |
| 福懋興業(常熟)有限公司 (註2) | - | 100.00 | - | - | _ | 100.00 |
| 衆懋國際有限公司(註2) | _ | 100.00 | _ | - | _ | 100.00 |

註1:係公司採用權益法之長期投資。

註2:孫公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

| 年 | 發行 | 核定 | 股 本 | 實收 | 股 本 | | 備 註 | |
|-------|----|------------------|-------------------|-----|-----|-------|-------------------|----------|
| 月 | 賃格 | 股數 | 金額 | 股 數 | 金額 | | 以現金以外之 財產抵充股款者 | FI_ 147. |
| 95. 7 | 10 | 1, 684, 664, 637 | 16, 846, 646, 370 | 同左 | 同左 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 |

註:94年度盈餘轉增資330,326,400元,業經行政院金融監督管理委員會95年7月17日 金管證一字第0950130979號函核准在案。

110.4.27 單位:股

| 77. 43 | 核定 | 股 本 | | |
|---------|------------------|-------|------------------|----|
| 股份 種類 | 流 通 在 外 股 份(註) | 未發行股份 | 合 計 | 備註 |
| 普通股(記名) | 1, 684, 664, 637 | _ | 1, 684, 664, 637 | _ |

註:均為上市股票。

總括申報制度相關資訊:不適用。

(二)股東結構

110年04月27日

| 數 | | .結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及 外人 | 合 計 |
|---|----|-----|-------------|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 人 | | 數 | 2 | 16 | 248 | 66, 903 | 239 | 67, 408 |
| 持 | 有月 | 股 數 | 3, 803, 038 | 75, 351, 550 | 1, 019, 211, 286 | 418, 994, 586 | 167, 304, 177 | 1, 684, 664, 637 |
| 持 | 股上 | 七 例 | 0. 226% | 4. 473% | 60. 499% | 24. 871% | 9. 931% | 100.00% |

註:第一上市(櫃)公司及與櫃公司應揭露其陸資持股比例;陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦 法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

110年04月27日

| 持 股 | 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------------------------------|-----------|---------|------------------|---------|
| 1至 | 999 | 21, 996 | 5, 138, 875 | 0.31% |
| 1,000 至 | 5, 000 | 32, 739 | 72, 229, 605 | 4. 29% |
| 5,001 至 | 10,000 | 6, 379 | 50, 092, 659 | 2. 97% |
| 10,001 至 | 15, 000 | 2, 032 | 25, 921, 138 | 1.54% |
| 15,001 至 | 20,000 | 1.305 | 24, 041, 121 | 1.43% |
| 20,001 至 | 30,000 | 1, 099 | 28, 170, 666 | 1.67% |
| 30,001 至 | 50,000 | 792 | 31, 697, 165 | 1.88% |
| 50,001 至 | 100, 000 | 535 | 38, 445, 205 | 2. 28% |
| 100,001 至 | 200, 000 | 262 | 37, 967, 621 | 2. 25% |
| 200,001 至 | 400,000 | 127 | 35, 573, 480 | 2. 11% |
| 400,001 至 | 600, 000 | 34 | 16, 611, 429 | 0.99% |
| 600,001 至 | 800, 000 | 20 | 14, 293, 780 | 0.85% |
| 800,001至1 | 1,000,000 | 12 | 10, 767, 052 | 0.64% |
| 1,000,001 以 ₂ 實際情況分級 | | 76 | 1, 293, 714, 841 | 76. 79% |
| 合 | 計 | 67, 408 | 1, 684, 664, 637 | 100.00% |

(四)主要股東名單

| 股 份 | | | | | | | | |
|----------------|---------------------|--------------|---------|-------|--------|------|-----|---|
| 主要股東名稱 | 持 | 有 | 股 | 數 | 持 | 股 | 比 | 例 |
| 台灣化學纖維股份有限公司 | | 630, 0 | 22, 431 | | | 37. | 40% | |
| 長庚醫療財團法人 | | 97, 59 | 9, 254 | | | 5. | 79% | |
| 寶來台灣高股息基金專戶 | | 58, 60 | 6, 988 | | 3. 48% | | | |
| 裕源紡織股份有限公司 | | 43,00 | 5, 328 | | | 2. 5 | 55% | |
| 賴敏雄 | | 40,92 | 24,277 | | | 2.4 | 43% | |
| 長庚大學 | | 37, 13 | 0, 116 | | | 2. 2 | 20% | |
| 長庚學校財團法人長庚科技大學 | | 35, 81 | 2, 944 | 2.13% | | | | |
| 財團法人明志科技大學 | | 31, 427, 255 | | | | | | |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 26, 722, 000 1. 59% | | | | 59% | | | |
| 亞太投資股份有限公司 | | 24, 13 | 4, 415 | | | 1.4 | 43% | |

註:股權比例占前十名之股東

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:元,股

| 項 | 年 | 度 | 108 年 | 109 年 | 當年度截至 110年03月31日 |
|------------|----------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| | 目 | | | | (註8) |
| 每股 | 最 | 高 | 40.80 | 39. 95 | 34. 50 |
| 市價 | 最 | 低 | 33. 00 | 26. 50 | 26. 50 |
| (註1) | 平 | 均 | 35. 70 | 32.00 | 31.97 |
| 每股 | 分 | 配 前 | 38. 12 | 36. 54 | 36. 83 |
| 净值 (註2) | 分 | 配 後 | 35. 62 | 35. 54 | - |
| 每股 | 加權 | 平均股數 | 1, 684, 664, 637 | 1, 682, 471, 409 | 1, 682, 471, 409 |
| 盈餘 | 每股盈餘 調整前 | 3. 08 | 1.25 | 0.34 | |
| | (註3) | 調整後 | - | - | - |
| | 現金股 | 利(註9) | 2. 5 | 1.0 | - |
| 每股 | 無 償- | 盈餘配股 | 0 | 0 | _ |
| 股利 | 配股 | 資本公 積配股 | 0 | 0 | _ |
| | 累積未付 | 卜股利 (註4) | - | | _ |
| 投資 | 本益比(| 註 5) | 11.59 | 25. 60 | _ |
| 報酬 | 本利比(| 註 6) | 14. 28 | 32 | - |
| 分析 | 現金股利列 | 殖利率%(註7) | 7. 00 | 3. 13 | _ |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時,並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1:列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2:請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3:如有因無償配股等情形而須追溯調整者,應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4:權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者,應分別揭露截至 當年度止累積未付之股利。

註 5:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料;其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9:109 年度盈餘分配為預計數,其中現金股利1元,股票股利0元,須經110年股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司所營事業屬成熟期產業,每年獲利相當穩定,股利政策採現金股利、盈餘轉 增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放,就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積 及特別盈餘公積後,至少分配百分之五十以上,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,不得超過當年全部股利之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形:

本次股東會擬議股利分派為現金股利每股1元,股票股利每股0元,合計每股股利1元。

- 3. 預期股利政策將有重大變動之情事:無。
- (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:

不適用(本公司並未編製財務預測)。

(八)員工、董事酬勞:

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍:

本公司每年決算後所得純益,除依法扣繳所得稅外,應先彌補以往年度虧損, 次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積,並於必要時酌提特別盈餘公積, 再提股息,當年度如尚有盈餘,併同以前年度累積未分配盈餘,由董事會擬 具股東紅利分配議案,提請股東常會決議分派之。

本公司已於105年6月24日股東常會通過修正章程,本公司年度如有獲利, 按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工 酬勞,並提撥最高千分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,預先保留 彌補虧損數額。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計 算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理:

員工及董事酬勞之估列基礎,係依相關法令、本公司章程及過去經驗為適當 之估計。實際分派金額若與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,列為 次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形:

本公司110年3月12日董事會通過

- (1)以現金分派之員工酬勞 4,393,629 元、以股票分派之員工酬勞 0 元及董事酬勞 2,196,814 元。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額為 0,占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為 0。
- 4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列 員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:

本公司109年6月19日股東常會通過及實際配發情形

- (1)實際配發員工現金紅利 11, 220, 436 元,股票紅利 0 元,董事酬勞 5, 610, 218 元。
- (2)實際配發員工股票紅利股數 0 股,占盈餘轉增資之比例 0。
- (3)實際配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為3.08元。
- (4)以上員工現金紅利及董事酬勞之實際配發金額與原董事會通過之擬配發情形相 同,無差異。
- (九)公司買回本公司股份情形:無
- 二、公司債辦理情形:無
- 三、特別股辦理情形:無
- 四、海外存託憑證辦理情形:無
- 五、員工認股權憑證辦理情形:無
- 六、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大 員工之姓名、取得及認購情形:無
- 七、限制員工權利新股辦理情形:無
- 八、取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得 情形:無
- 九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無
- 十、資金運用計畫執行情形
 - (一)計畫內容
 - 1. 截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成者:無。
 - 2. 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之分析:無。
 - (二)執行情形

就前款之各次計畫之用途,逐項分析截至年報刊印日之前一季止,其執行情形及與原預 計效益之比較:無。

伍、營運概況

一、業務內容

- (一)業務範圍(依經濟部商業司變更登記表記載之所營事業內容)
 - 1. 公司所營業務之主要內容
 - (1)生產「尼龍多富達布、聚酯布」銷售。
 - (2)生產「傘骨槽骨」、「輪胎簾布」銷售。
 - (3) 高分子聚合物製品及其相關製品之製造加工與銷售。
 - (4)傳統精梳棉紗、混紡紗、新機能性紗、特殊防護紗、織布、…。
 - (5)防護性織品器材之生產銷售,包括:①防彈背心、夾克、防彈頭盔、防彈盾牌、 防彈面罩、耐磨布、複合材料製品(運動器材、釣具)。②工業用工作服,如耐 酸耐鹼、耐火、耐高溫等織物製品及使用上列織物再加工產品,如消防衣,鍋 爐防熱衣、化學工業用工作衣。③無塵室用品(無菌衣、手術衣、醫療包布、抗 靜電衣)、無塵衣物。
 - (6)電腦資訊軟體服務及資訊、通訊相關軟硬體產品及零組件之設計、製造、銷售。
 - (7)觀光遊樂區、兒童樂園、公園、露營區、游泳池、溜冰場、動物園及綜合運動場之經營及水上育樂運動器材、遊艇之出租業務。
 - (8)旅館業務之經營及附設餐廳業務。
 - (9)土產品、手工藝品、雜貨、百貨、服飾之買賣。
 - (10)國內外各種文化藝術表演節目之代理、製作。
 - (11)經營加油站以供售汽油、柴油、煤油及小包裝石油產品。兼營汽、機車之潤滑油脂、簡易保養、洗車、汽機車用品、便利商店、停車場、設置自動販賣機及 代辦汽車定期檢驗。
 - (12)ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。
 - 以上係福懋興業(股)公司所營業務之主要內容

2.109 年度營業比重

單位:新台幣仟元

| 產品種類 | 單位 | 數量 | 金額 | % |
|---------|----|----------|--------------|--------|
| 油品 | 公秉 | 465, 628 | 9, 414, 248 | 32. 71 |
| 聚胺/聚酯布 | 仟碼 | 223, 547 | 11, 762, 430 | 40.86 |
| 聚胺/聚酯簾布 | 公噸 | 47, 635 | 6, 126, 786 | 21. 29 |
| 特 織 布 | 仟碼 | 5, 555 | 871, 217 | 3. 03 |
| PE 塑 膠 | 公噸 | 4, 469 | 271, 170 | 0. 94 |
| 紗支 | 件 | 10, 801 | 280, 251 | 0. 97 |
| 土地開發 | - | _ | 19, 252 | 0.07 |
| 招商收入 | - | _ | 31, 992 | 0.11 |
| 佣金收入 | - | _ | 6, 146 | 0.02 |
| 合 計 | - | _ | 28, 783, 492 | 100.00 |

3. 公司目前之產品:

長纖聚胺/聚酯平纖布、短纖平纖布、長短纖交纖布、環保回收聚胺/聚酯平纖布、先染格子布、環保銅胺嫘縈平纖布、聚胺/聚酯輪胎簾布、PE. 塑膠袋、精梳棉紗、混紡紗、新機能性紗、特殊防護紗及織物、軍/警/消防服用布、醫護用布、防彈布、碳纖布、複合材料織物、無塵/無菌室工作服用布、加油站油品與生活用品及洗車服務等。

4. 未來計劃開發之新商品:

環保素材、生醫衛材、高齡化適性織物、奈米級材料開發與應用、環保再生纖維平織布、漁網回收聚胺平織布、無氟撥水加工、溫控光顯偵測定位等多功能智慧服飾用布、無水染程技術、限用化學物質零含量之加工、bluesign®聚胺織物、防火抗近紅外線逃彩布、高能見防火布、抗鐵液噴濺防火布、自動化機械手臂用平板及3C用熱塑板開發。

(二)產業概況

1. 聚胺/聚酯長纖纖染織物:

109年全年疫情大流行、中美貿易爭議、貨幣寬鬆、美元先升後貶、國際物價 先跌後漲等,影響國際財經的大環境,多國陸續執行邊境管制、封城、社交隔離關 閉實體店面、限制群聚活動等,若干運動賽事也隨之停擺;由於民眾減少外出, 消費市場需求懸崖式下滑,導致國際服飾品牌的庫存墊高,服飾新品延宕上市,紡 纖產業明顯遭受波及,衝擊109年長纖營收與利益額表現。109年在逐季的挑戰中, 第 4 季寒冬增加禦寒服裝去化,逐步恢復消費動能,可望帶動 110 年追加下訂。110 年隨著新冠肺炎的疫苗陸續問市施打,將有助於歐美的疫情緩和,國際服飾品牌實體店逐漸恢復銷售,電子商務服飾銷售成長,對 110 年訂單有正面提升。雖 110 年疫情尚未平息,全球經濟仍存在不確定因素,但隨著服飾品牌客戶訂單回溫,預估 110 年訂單比 109 年有機會反彈成長。

展望110年,仍具相當大的挑戰,預期營業額有成長,深化國際品牌大廠的策略夥伴關係,發揮三地五廠產能優勢、綜效,加強研發高值化、利基型、差異化產品,並透過網站線上樣品展示,結合與客戶視訊會議,作好產品開發創新及品牌專案整合營運平台角色,持續推動新設備新技術的製程改善、降低失敗成本、節能減廢;另運用 AI 人工智慧來優化染程模組,提升染色一次成功率,降低成本,落實異常改善,滿足客戶需求;再配合品牌商布料整合、成衣生產供應鏈集中的計畫,期能縮短交期,促進新成長的動能循環,提升競爭力,使福懋品牌的績效永續成長,預期營業額有成長,並與主要成衣廠密切合作,鞏固成衣供應鏈,爭取110年的營業計劃與目標達成。

2. 棉紡紗:

- (1)產業現況與發展:台灣短纖紡紗業於109年面對歐美日大量取消訂單及民生消費市場急速緊縮下,同業多以關廠及縮減紡錠並裁減員工來應對。面對外在環境極端不利的狀況下,廠內一方面加強接訂同業關廠後所留下的利基型產品缺口,一方面順勢調整廠內產品組合,在疫情影響而缺工減產的現況中,往高產值及產業用的紗種拓展市場,以期能於台灣紗支市場居於優勢領先地位。
- (2)產業上中下游關聯性:結合上游的特殊天然/化學纖維供應商和下游的纖/染/ 特殊加工廠/品牌客戶,以團隊模式,配合終端消費者需求,開發客製化、精 緻化的終端產品,以提升紗廠競爭力。
- (3)產品發展趨勢:109 年持續改造長短纖複合紗機台,配合布商的專利授權及品牌,垂直整合。110 年促銷高端運動服市場及抗菌防疫用布,持續改造機台, 擴增供應量。

3. 特殊織物:

- (1)產業現況與發展:靜電布因防疫用隔離衣及口罩用布數量增加,防火布因 石油減產造成石油服需求銳減,軍、警及消防防火布需求則微幅成長,工 業用布需求持平。
- (2)產業上中下游關聯性:上游原料以美國供應為主,中游紡紗、織布、染整、 印花,以中國、印度、台灣、土耳其為主,下游成衣廠以中國、印度、巴 基斯坦、越南、東南亞、中東成衣廠為主。
- (3)產品之各種發展趨勢及競爭情形:產品朝向彈性、吸溼、混紡中低價位發展,目前以中國、印度低價搶布,本廠以開發新產品、新用途、新客戶來因應。

4. 碳纖織物:

- (1)產業現況與發展:疫情衝擊下,第一季國內外市場需求明顯減少,第二季 起需求逐漸穩定,本公司碳纖廠掌握市場契機,快速提供市場需求。
- (2)產業上中下游關聯性:碳纖織物及預浸布屬於中游半成品加工業,上游原料為台塑公司台麗朗碳纖廠及日本著名碳纖廠,下游則有自行車零組件廠、運動器材廠、船舶材料製造廠、複合材料成型廠、管路管線補強廠、營造建築補強業、機械手臂生產廠和無人機生產廠等。台塑公司與本公司同屬於台塑關係企業,互信良好。
- (3)產品發展趨勢與競爭情形:碳纖織物的產品涵蓋 1.5K、3K、12K、24K 的 平紋/斜紋織物、樹脂預浸布、碳纖平板、擴纖織物及多軸層織物等,適用 於熱固及熱塑成型。本公司碳纖複合材料廠結合上、下游產業,共同開發 3C 產品的熱塑/熱固外殼、汽車零組件、機械手臂等,並配合客戶爭取公 共工程案及其他一般建築補強案,廠內擁有複材業界最完整實驗設施,可 有效及快速提供施工與檢驗資料給廠商參考,增加施工廠商應用,以延伸產品深度及廣度,創造銷售機會。

5. 輪胎簾布:

- (1)產業現況與發展:台灣廠產能 3,600 噸/月,內銷占 33%;外銷東南亞、印度、斯里蘭卡、美國、中國、日本、韓國、歐洲等占 67%。越南廠產能 2,000 噸/月,內外銷各約 45%與 55%。過去由於國際供應量大於需求量,價格競爭激烈,此外,台灣廠產品面臨內銷市場大陸進口聚胺簾布零關稅,外銷部分無法享受進口國關稅優惠等不利因素,售價長期受到壓抑。109 年受到新冠肺炎疫情影響,上半年各國採取封城策略降低社區感染機率,以致國外汽車廠及輪胎廠陸續停工,需求大幅降低。第 3 季起封城停工狀況逐漸取消,民眾為降低感染機率,減少公共交通工具的使用,全球個人交通工具需求大幅增加,輪胎市場需求強勁復甦,尤其機車胎及自行車胎最為明顯。
- (2)產業上中下游關聯性:輪胎簾布上游主要原料為聚胺 6、聚胺 66 及聚酯等高強力紗,主要來自台塑關係企業及印尼、中國大陸原絲廠,過去產能充足,價格相當競爭,但自 109 年第四季起,由於下游輪胎市場需求強勁,上游化纖原料因人力短缺、全球缺櫃問題及氣候異常等因素,造成原絲供應不足,產業鏈供需失衡,簾布價格大幅反彈,預估 110 年上半年將持續呈現供應不足情況。
- (3)產品發展趨勢與競爭情形:輪胎簾布大宗規格因技術門檻不高,加上國際同業低價競爭搶單,及台灣出口至主要市場關稅不利,已逐漸將大宗規格移往越南廠生產,台灣廠及越南廠再投資高階產品的設備,提高高附加價值之自行車胎產品之銷售比例,並藉不斷開發高階自行車胎用布及碳纖軟鋼絲產品,提高產品市場占有率及獲利。

6. PE. 塑膠袋:

- (1)產業現況與發展:PE.塑膠袋產業在長期價格競爭下,本公司塑膠加工廠以重視 品質且價格較佳的日本地區為主,銷售量占76%,美洲地區23%、台灣地區內銷 1%。
- (2)產業上中下游關聯性:上游原料為高密度聚乙烯粒及色母,來源為台塑公司, 其與本公司同屬台塑關係企業,互信良好,關係密切。本廠從事吹膜、印刷及 製袋,主要供應下游的超市、量販店、便利商店等零售業者,提供消費者購物 用之背心提袋、點斷袋、垃圾袋。
- (3)產品發展趨勢與競爭情形:在國際環保議題持續發酵下,限用或禁用背心袋是近年來的國際趨勢。日本環境省自109年7月起實施背心袋收費制度,背心袋不得無償提供使用,但厚度超過50mic、具生物可分解,及生質塑膠含量25%以上的背心袋不在此限;智利自109年8月起限用背心袋,但生物可分解、或用於裸裝商品的背心袋不在此限。未來的市場將更加嚴峻,除面對國際同業的價格競爭外,還要面對各國限用或禁用的法律規定。本廠產品的優勢在於品質,為了維持穩定成長,本公司塑膠加工廠近年來致力於各種新型環保材料的使用研發,甩開同業,以因應環保更嚴格的趨勢。

7. 福懋加油站(106站):

- (1)產業現況與發展:台灣地區加油站至109年底有2,487站(資料來源:109年經濟部能源局),其中仍以中油直營站600站最多,餘為企業集團、加盟及個體經營之民營加油站。
- (2)產業上中下游關聯性:加油站為油品市場之末端通路,在台灣上游之煉油供油廠目前只有中油與台塑石化兩家,國外進口油品的數量低微。本公司與台塑石化公司同屬台塑關係企業,互信良好,關係密切。
- (3)產品發展趨勢與競爭情形:台灣地區加油站的競爭白熱化,屬高度成熟期市場, 站務的多元服務及 SOP 操作的要求須高於同業平均水準。上游廠的供油品質也 在研發差異化油品,台塑石化推出 95+Plus 汽油可讓行車更平穩、更省油、馬 力強及加速快,有效減少引擎積碳與污染排放,可望提升選用量。全台灣汽柴 油銷售比:汽油約占7成,柴油約占3成。
- (4)本公司經營加油站,零售油品、便利性車用及生活用品、洗車服務等,故對站體的經營、服務、人員班別調度、副產品促銷及洗車等核心業務,一貫持續強化 SOP 標準作業並培訓;近年來注重環保、社區安全及企業社會責任(CSR),參與社區公益活動,109年起公開揭露組織型溫室氣體排放,並由第3方驗證,遵行節能節水減排作業,減少空污,增進環保與安全。

(三)技術及研發概況

| 年度 | 研究費用 支出(元) | 成 果 |
|---------|---------------|--|
| 109 年 | 256, 114, 277 | 1. 智慧服飾溫控模組優化 2. Nomex 抗 NIR 迷彩布料開發(續) 3. ZDHC/化學品計劃管理與推動 4. 感溫、感濕變色布料開發 5. 石墨烯涼感/保溫織物開發 6. Cold Black/Bio-3XDRY/Nanosphere/C-change 等 Schoeller 合作案產品開發 7. 生物可分解素材織物 8. 海洋回收及漁網回收素材織物(續) 9. 複合斷面素材織物開發 10.無水染色(Aqua-off®、Solution Dyed)織物開發 11. 紡拓會合作案 12. Biomass 生質塑膠開發 13. Kevlar 高級自行車單向防刺布開發 14. Hybrid 簾布開發 |
| 110年第一季 | 61, 692, 667 | 1. 醫療防護(防疫)布料開發 2. 海洋回收及漁網回收素材織物(續) 3. 環保彈性紗織物開發 4. 生質聚胺織物開發 |

(四)長、短期業務發展計畫

1. 聚胺/聚酯長纖織染織物:

1.1 短期

- (1)擴大高利基差別化產品及環保友善化素材等具加工優勢之產品組合供應量。
- (2)透過網站線上樣品展示,結合與客戶視訊會議,作好產品開發創新及品牌專案整合營運平台角色,確保單源穩定。
- (3)依市場流行要求短交期配合,對客戶的需求從產品推介到開發作業進行客 製化服務,以專案服務深耕,即時爭取訂單。
- (4)致力研發/設備/品質/交期/服務的提升,以強化供應鏈的競爭力。
- (5)因應企業社會責任 CSR 要求,已積極從事放流水的水治理,包括污清分流 分治、再生、回收,達成減量減供減用,目標值年年精進。

1.2 長期

- (1)市場資訊蒐集,深化與各品牌策略夥伴的互依互惠關係,鞏固供應鏈緊密 合作,提高品牌客戶的滿購率。
- (2)終端市場戶外服飾/運動機能/時尚休閒/晴雨傘等四大類項,多元擴展。
- (3)落實關鍵績效指標 KPI 效益,快速準確交貨時效,滿足客戶的要求。
- (4)與品牌商指定之成衣供應廠商策略結盟,聯合素材/成衣/設計,共同開發推廣。
- (5)各大品牌商要求供應廠降低製程能源及水耗用標準,福懋各廠區依逐年計劃分期完成各項環保工程,以提升 CSR 競爭力。

2. 棉紡紗:

2.1 短期

- (1)搜集各類新纖維素材,結合本公司的特殊織物廠,合作開發防護及醫療等 新產品、新通路。
- (2)持續與上游原料廠策略聯盟,開發新型用途,以延長產品的生命周期。
- (3)以陸續改造增設的長短纖複合紗機台,開發系列的創新產品,提供品牌客戶使用,營造高附加價值的新用途。
- (4)因應醫療用布市場需求增加,本公司棉紗廠針對銀纖維、氧化鋅纖維等抗菌炒種,配合客戶,搶攻抗菌內衣、口罩套、糖尿病襪、醫療用護具及各類抗菌衣著等市場。

2.2 長期

持續引進台灣新型高科技紡織原料,配合趨勢多樣化及功能複合化的終端客戶 需求,以客製化、差異化、環保化之產品開發為原則,垂直整合上、中、下游 的產品,以期成為亞太地區功能性短纖紡織品供應鏈的關鍵樞鈕。

3. 特殊織物:

3.1 短期

防火布為因應石油服需求銳減,需朝其他防火材質及中低價位及新產品應用開發,在軍警消防市場增加彈性、舒適、吸溼多功能複合布以增加銷售量;靜電布除防疫用隔離衣用布及台積電建廠用無塵衣及歐洲無菌衣用布將持續成長,將積極推廣食品業制服及噴漆服,再開發抗病毒、彈性、防皺醫療及制服用布,將可達成預期目標。

3.2 長期

防火布拓展歐美先前較少著墨之市場,並使用不同防火材質搭配,加上不同加工以因應市場不同需求;靜電布增加長照、防疫用布、防 PM2.5 口罩及改進目前醫療用布、另導入抗病毒彈性防皺醫療用布,讓患者能有更好的照顧;工業用布持續發展電動車用紡織品及加入高強力 PE、彈性及防火之需求用布。

4. 碳纖織物:

4.1 短期

發揮本公司碳纖廠多軸設備生產規格獨特性,滿足遊艇船舶生產廠結構強度需求,另結合國內大專院校造船學系,配合協助開發複材船隻修補技術,拓展相關碳纖複材市場。

4.2 長期

持續拓展汽車工業,利用廠內專業複材成型技術,並結合客戶共同開發投入零 部件生產;結合本公司的塑膠廠並開發塑料與碳纖維結合新技術,提供給輪胎 廠並應用在腳踏車輪胎上使用。

5. 輪胎簾布:

5.1 短期

- (1)台灣廠聚胺簾布:目前全球輪胎市場需求強勁,但在聚胺原絲供應不足情況下,短期難以維持過去生產量及銷售量,不過售價得以大幅調高。台灣廠除持續提高高階自行車胎用布及防擦布產能,擴大市佔率,並優化產品組合,汰減過去低價負利產品以提升整體獲利狀況。未來主要市場將放在台灣、美國、日本、東南亞、印度及歐洲等地區,另持續開發並爭取高階自行車胎之細丹尼訂單。此外,台灣廠因關稅障礙造成競爭低之訂單,將持續轉單由本公司越南廠繼續供應。
- (2)聚酯簾布成品布:在短期全球原絲短缺情況下,將爭取南亞公司支持確保 聚酯原絲供應無虞,繼續開發台灣、塞爾維亞、斯里蘭卡、印尼地區轎車 胎廠訂單,以確保整體接訂數量,但價格偏低之市場若客戶無法同意提高 交易價格,將降低此市場聚酯簾布訂單比例,以優化台灣廠產品銷售組合。
- (3)其他高附加價值產品:提高防擦布、高級自行車胎用細丹尼簾布及防刺布 及其他高附加價值產品訂單量,並推廣無內胎高階公路自行車胎用碳纖維 軟鋼絲產品,搶攻全球市場佔有率。
- (4)越南廠:鞏固撚織 1,700 噸/月及浸漬 2,000 噸/月的產能,另單紗浸漬機於 109年6月試車後,設備問題已逐項改善,2021年將正式進行市場開發。為提升越南廠獲利狀況,110年亦將進行產品組合優化工程,除持續提升高附加價值自行車胎細丹尼簾布產量,並加速防擦布及防刺布產品試作開發,預計下半年此產品將可上市。

5.2 長期

為改善台灣廠及越南廠經營體質,提升產品競爭力,110年起將進行一系列內部改善計畫,如一次成功率提升、生產排程合理化、精準成本分析管控、提升設備妥善率等工程,並建構各項標準作業程序文件及影音教學,以提升設備、人力、原料及技術等方面之妥善管理,降低失敗成本,另外也將強化廠內減廢

措施,降低廢水排放量。

在銷售方面,利用台灣廠及越南廠優缺互補的生產及銷售之合作策略,降低大環境變化之衝擊。由於越南政府已經加入多項自由貿易組織如東協、區域全面經濟夥伴協定(RCEP)及跨太平洋夥伴全面進步協定(CPTPP)等,並與歐盟等多國簽訂自由貿易協定(FTA),享有優惠關稅優勢,可解決多年來本公司輪胎簾布廠受到台灣產品出口關稅不利影響,持續開發上述地區之市場,提升產品競爭力。台灣廠將朝開發、銷售高附加計值之各項利基型產品方向經營,致力提升藍海市場之市場佔有率。

6. PE. 塑 膠 袋:

6.1 短期

因應部分國家的法規,供應生質環保新袋品,著重於既有客源訂單的確保及新客源的開發,並持續降低生產成本,依 109 年原料價格下跌之趨勢而調節原料及成品的庫存量,降低原料成本及消化庫存成品。

6.2 長期

關注流通業及工業用包裝資材產品,因應環保塑料產品需求的發展,開發相關 新產品,謀求轉型及永續經營。

7. 福懋加油站(106站):

7.1 短期

- (1)合約招募:農機、工業等大宗用油客戶,提升發油量。
- (2)開發多元支付服務及促銷,以穩定既有客戶,爭取新客戶,並提升發油量。
- (3)洗車精緻化、質量再提升,增加洗車收益。
- (4)調節庫存量與價格波動之有利估算。
- (5)結合社區公益活動,提升企業形象。
- (6)全台灣各縣市政府對加油站體的督管漸嚴,包括安檢、儀檢、環保多項等, 本公司 106 站實施連線管理,缺失連線通報改善,減少處罰,並增進環保 與社區安全。

7.2 長期

- (1)針對加油站各站體的租期、地利等評估,汰弱留強,增進整體加油站的經 營效益,並拓增新站以擴大市場佔有率。
- (2)因應精簡人力及配合客人意願,持續增設自助加油設備,朝向每站都有自助加油島的選項,提供客戶優惠。
- (3)持續聯名卡與會員卡推廣,提升油外收益,並提高客戶忠誠度。
- (4)多元營收開發,增設尿素販售、開發公司自有產品販售、人工洗車及充換 電站設置等。

(5)電動機車對短期經營已造成漸增之衝擊,長期因素再增列電動汽、機車與無人駕駛車之衝擊,審慎評估因應,但有利於台灣環境的環保減碳,平常心因應科技之變革。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區及市場占有率

本公司生產銷售的紡織品概屬民生廣泛用品,非如電子業或稀有產品類之寡占市場,全球同業以百家千家計,產品與素材的分類訴求多元,坊間缺乏國際機構或各進口國海關細分類的交易量數據,任一企業的產銷量占全球的比例均極低且分類困難,無市場占有率的數據可參,惟本公司追求設備產能用滿,注重年度總體生產品質與銷售量的實質成長,專注於既有客戶對長纖平纖布同類加工布種的續訂力與滿購率,並拓展新興國家市場的客戶版圖。

(1)聚胺/聚酯長纖織染織物:

福懋紡織製品的銷售量分佈至終端市場主要區分四大項:運動(Sports)占51.6%、戶外機能(Outdoor)占34.4%、平價休閒(Casual)占8.0%及晴雨傘(Umbrella)占6.0%。主要客戶以全球或國際知名品牌為主,並互為策略夥伴關係,與品牌/成衣廠客戶形成緊密的供應鏈,從產品設計開始,共同開發素材、織物設計、染整加工到服裝應用,成品布銷售地區以大陸、香港、東北亞(韓國、日本)、東南亞(越南、印尼、泰國、寮國、緬甸)、南亞(印度、孟加拉、斯里蘭卡)等服裝生產製造廠為主,而客戶的續購量及滿購率則隨品牌客戶業績之消長而調適。

(2)棉紡紗:

①銷售地區:內外銷比例及地區如下表所示:

| 地區別 | 年度 | 台灣 | 東南亞 | 南美洲 | 其他 | 合計 |
|----------|-----|--------------|-----|-----|----|-----|
| 銷售比例(%) | 108 | 79 | 14 | 4 | 3 | 100 |
| 郵告比例(/0) | 109 | 90 | 7 | 1 | 2 | 100 |
| 說明 | 本表表 | 本表按各年度銷售額統計。 | | | | |

- ②棉紡廠109年傳統紗銷售數量約占47.3%,機能性紗種約占52.7%; 傳統紗銷售金額約占24.5%,機能性紗銷售金額約占75.5%;因此, 發展機能性紗種具有比較大的效益。
- ③在台灣紡織業下游接單數量下降、進口成衣及國外品牌通路充斥衝擊下, 紗支交易低迷,傳統紗支的經營環境艱困。

- ④加強功能性及高價產業用紗的研發,朝向少量多樣化,配合上、下游的研發,以生產機能性紗支為主軸,提昇市場競爭力。
- ⑤配合下游布廠、成衣廠的需求,以策略聯盟加速研發差異化、環保化產品,減少紅海競爭,進而提昇產品競爭力。

(3)特殊織物:

①銷售地區及比例如下表:

| 地區別 | 年度 | 台灣 | 歐美 | 亞太 | 合計 |
|----------|-----|--------------|----|----|-----|
| 銷售比例(%) | 108 | 12 | 32 | 56 | 100 |
| 朔告儿別(/0) | 109 | 12 | 28 | 60 | 100 |
| 說明 | 本表技 | 本表按各年度銷售額統計。 | | | |

- ②防火布主要以亞太及中東石油服市場為主。
- ③静電布主要銷售歐洲及台灣市場。
- ④工業用布主要以台灣市場為主。

(4)碳纖織物:

- ①本公司碳纖複合材料廠是台灣唯一擁有碳纖織物、擴纖織物、環氧樹脂 預浸布、多軸向碳纖織物及模壓成型等生產設備製造廠,廠內複材實驗 設備也是業界最齊全完整,可滿足客戶的多元需求。
- ②台灣內銷占 73%、外銷 27%,外銷地區有日本、韓國、泰國、大陸、澳洲、加拿大、中南美、歐洲等。

(5)輪胎簾布:

銷售地區及比例(台灣廠及同奈廠)如下表:

| 地區別 | 年度 | 台灣 | 印度 | 東南亞 | 東北亞 | 中國大陸 | 美國 | 其他 | 合計 |
|--------------------------|-----|----|----|-----|-----|------|----|----|-----|
| 銷售比例 | 108 | 21 | 18 | 35 | 11 | 5 | 4 | 6 | 100 |
| (%) | 109 | 30 | 10 | 34 | 7 | 8 | 6 | 5 | 100 |
| 說明 本表按各年度(台灣廠+同奈廠)銷售額統計。 | | | | | | | | | |

台灣廠及越南廠持續節能減碳減水之改善,降低能源耗用成本,管控品質、交期,並積極開發新產品,提高差別化、環保化及附加價值的產品 占比,增進營收。

(6)PE.塑膠袋:

本公司109年塑膠袋的銷售,日本占76%、美洲地區23%、台灣1%。銷售方面,在既有利基上,積極開發新客源,擴大市占率;生產方面,設備陸續汰舊換新,以配合日本便利商店店鋪數成長的需求,致力於節能減碳、生產成本降低、開發差別化及環保化產品,增強產品組合,提昇產品的競爭力;另為配合日本實施的限塑與減碳政策,生質環保型背心袋取得日本JBPA 驗證,於109年6月起提供7-11店使用,再努力拓展其他客戶。

(7)福懋加油站:

- ①市場占有率:福懋加油站 109 年有 106 站,發油量略低於同業平均,約 占整體市場之 3.2%,100%內銷。全台灣之加油站主要分為三個集團, 第一集團為中油直營站(600 站,占 24.1%),第二集團為福懋、台亞、 全國、統一、台糖、山隆等次集團(約 70-110 站/集團),第三集團為 小型連鎖或個體經營之加油站。
- ②市場未來供需狀況與成長性:長期以來油品市場為中油與台塑石化兩強競爭,油品供給無虞。109年國際油價因產油國協議減產成效不彰而一度崩跌,加上新冠肺炎漫染全球,消費者減少外出,加油的需求下降,加油站的競爭更加激烈。展望110年,逐步導入更多元支付方式,開拓專案促銷及新站營運,預估疫情最差情況漸過,疫苗上市後漸有成效,發油量可望小幅成長。
- ③競爭發展與因應對策:加油站市場競爭主要有現金降價、刷卡優惠、贈品、洗車優惠等,促銷活動多元化,企業集團或連鎖經營較有多元發展與機會。福懋加油站為台塑企業經營,具有集團經營之品牌、品質、制度化、多類自產品、刷卡優惠及後勤支援等優勢,已在中南部享有口碑與信賴,面對成熟期高度競爭的油品通路市場,福懋加油站持續以現金或聯名卡提供顧客較高之降價優惠,多年持續推廣 VIP 會員卡、人員訓練、推動 5S、TPM 管理等,並加強自助加油、農機與企業用戶月結優惠、專業洗車與副產品促銷等多元化經營,全面提升競爭力與發展。
- 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策:

各類產品別情況已如前述,另請參見本冊[伍]營運概況各節及[壹]致股東報告書等的說明。

3. 市場競爭地位與因應:

本公司產品除加油站 B2C 外,餘皆為 B2B 行銷模式,擁有長期往來客戶及國際品牌 final buyer 的信賴與口碑,惟因前有強敵、後有追兵的市場競爭情況下,價格戰激烈,本公司持續開拓新材料、新機能、差別化、綠創新、新興市場等,堅持品質,擺脫追兵,尋訪藍海型之市場、產品與客戶,並對較具優勢的品項加強發揮綜效。

4. 供應鏈關聯性:

本公司多年來上游供應商約 60%原物料向台塑企業採購,彼此長期合作,無慮信用交易問題,下游客戶末端 60%以上為長期往來及品牌信賴型客戶,經營穩定。

其他 其他 製造廠、品牌商、 百貨公司、商店、 起商、消費者 其他產業 Carbon Fiber 聚丙烯腈 碳素纖維 天然氣 PAN . . 本公司上、中、下游原物料及產品之供應鏈關聯性如下圖 Color Master 泛塑膠產業 台灣紡織產業鏈 Textile Industries Chain of Taiwan 免中 品、防護品、輪胎、3C殼、車體、 服裝、傘、帳篷、家用醫用紡織 H.D. PE. Chip 高密度聚乙烯粒 塑膠袋、運動器材 泛橡膠產業 各種化學中間體(苯等) 石化煉油產業鏈 其他 醫療產業 化工產業合成原料 其他 火布、輪胎簾布、防彈布、機能布、 後整理、機能加工布、碳纖布、防 Polyamide Filament PE. 塑膠袋、軍警消防布 染色、印花 聚醯胺纖維 己内酯聚 紡織產業 平纖布 CPL汽柴油、潤滑油 其他 純對苯二甲 染料、顏料、助劑、油漆 PTA Polyester Filament 聚酯纖維 ● 加油站
洗車、零售品 を記して EG 原棉

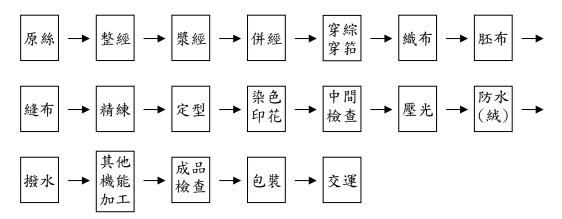
(二)各類產品之主要用途及產製過程

1. 各類產品之主要用途

| 產品名稱 | 重要用途 |
|--|--|
| 聚胺織物 | 濕式透氣防水雨衣、防水透氣雪衣、夾克、睡袋、成衣、 羽絨衣、運動服、夾克、獵裝、帽、營帳、空氣床、高 爾夫傘、海灘傘、風帆、手套、抗電磁波遮避物等用布。 溫控、光顯、偵測、定位等多功能智慧服飾。 |
| 聚酯織物 | 運動休閒裝、超細纖維服裝、窗簾等用布。 |
| 純棉織物、混紡織物、長 短纖交織布、先染格子布 | 成衣、夾克、襯衫、傘、背包、醫療保健等用布。 |
| 輪胎簾布 | 各種輪胎簾布及胎唇防擦基布、輸送帶基布、自行車胎 防刺布,襯布等。 |
| 塑膠袋 | 購物用塑膠袋、點斷袋、清潔袋。 |
| 精梳棉纱、混紡紗 | 適用於各式平纖與針纖衣著用紗、純棉及混紡織物用 紗、長短纖交纖布用紗、先染格子布等用紗。 |
| 新機能紗 | 依照各紗種之機能特性,可個別應用於各類衣著、寢 具、健康用品、運動休閒服飾、衣帽、外套、傘及特殊 加工用途等用布。各種平纖與針纖布用紗。 |
| 防護紡織品 | 石油服、空軍飛行服、坦克迷彩服、特勤服、消防衣、 電弧衣、鐵液噴濺、高能見度等用布。 |
| 特殊紡織品 | 電子、食品、製藥無塵/無菌衣、醫療手術衣、防護隔離衣、包布、防彈防刺衣、頭盔、盾牌、喇叭用鼓紙、音響彈波、水刀服、抗病毒、防皺彈性醫療用長照用紡織品等用布。 |
| 碳纖維複合材料織物 | 運動器材、腳踏車、摩托車、汽車、航太工業、3C產品、工業機械手臂及機件結構、建築補強、風力發電葉片等用材。 |
| 超級柴油 九八、九五 Plus、 九二無鉛汽油 各類機油、生活用品 洗車 | 車輛燃油、發電機用油、潤滑品及保養、清潔。 |

2. 主要產品之產製過程

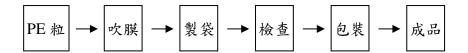
(1)長纖織物:



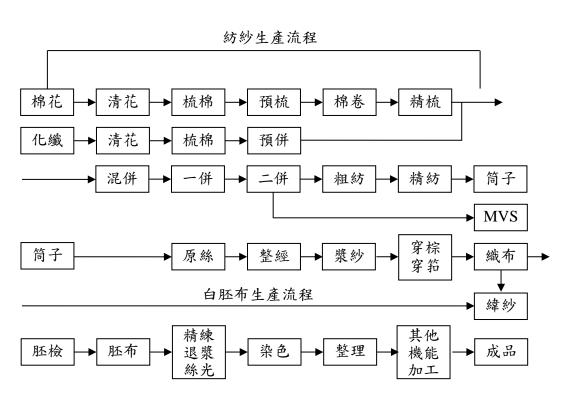
(2)簾布:



(3)PE 袋:



(4) 短纖織物:



(三)主要原料之供應狀況

109年12月31日

單位:新台幣仟元

| 原料種類 | 單位 | 數 量 | 金 額 | 主要供應廠商 |
|--------|----|---------|-------------|--------------|
| 簾布絲 | 公噸 | 26, 216 | 2, 382, 751 | 台化公司、神馬 |
| 聚胺絲 | 公噸 | 6, 516 | 597, 373 | 台化公司、台灣興業、遠東 |
| 聚酯絲 | 公噸 | 7, 473 | 519, 597 | 南亞公司、力麗、新光 |
| 助劑 | 公噸 | 24, 145 | 1, 419, 124 | 遠巧、亨斯邁、贊勝 |
| 聚酯簾布絲 | 公噸 | 8, 097 | 473, 860 | 南亞公司 |
| 原棉、聚酯棉 | 公噸 | 3, 328 | 218, 938 | 台化公司、南亞、聯成 |
| 染料 | 公噸 | 2, 969 | 540, 588 | 金皇、泰鋒、協京 |
| 胚布 | 仟碼 | 15, 981 | 261, 963 | 勤佳商、蘇州新金晟 |
| 台塑烯 | 公噸 | 4, 358 | 125, 188 | 台塑公司 |
| 漿料 | 公噸 | 4, 261 | 103, 060 | 立松、晉盟、穩好、炬合 |

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨客戶名單

本公司油品事業部積極佈建油品通路並持續拓展加油站,同時因應客戶端需求而有所變化,變動差異如下

單位:新台幣仟元

| | ナ 闘 | <u>ر سر</u> | | | |
|---------------|---------------------------------|--------------|--------------|---|--------------|
| | 與人係發之 | 關係人 | 1 | ı | 1 |
| 5上(註2) | 占當牟度截 至前一季止 進貨淨額比 率[%] | 36.04 | 63.96 | _ | 001 |
| 110 年第一季止(註2) | 金額 | 2, 300, 847 | 4, 084, 116 | ı | 6, 384, 963 |
| | 名稱 | 關係人 台塑石化 | 其他 | ı | 進貨淨額 |
| | 奥 後 今 か か か か と こ 題 | 關係人 | I | ı | ı |
| | 占全年度 與後進貨淨額人達貨淨額人之 | 37.06 | 62.94 | I | 100 |
| 109 年 | 金額 | 8, 144, 370 | 13, 829, 438 | Ι | 21, 973, 808 |
| | 名稱 | 台塑石化 | 其他 | I | 進貨淨額 |
| | 章 人祭 グック 麗 | 關係人 | ı | ı | ı |
| .1 | 占全年度 進貨淨額人 比率[%]係 | 30, 30 | 69.70 | I | 100 |
| 108年 | 金額 | 10, 726, 911 | 24, 677, 311 | - | 35, 404, 222 |
| | 名稱 | 台塑石化 | 其他 | - | 進貨淨額 |
| | 項目 | 1 | 2 | 3 | |

註 1:列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例,但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者,得以代號為之。

註2:截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應併予揭露

2. 主要銷貨客戶名單

為因應分散市場需求、積極開發新客戶及終端客戶需求有所變化,變動差異如下

| | | , | | | | | |
|----------|---------------|-----------------------------------|--------------|---|---|---|--------------|
| 仟元 | | 換数行入る關係 | I | I | I | I | 1 |
| 單位:新台幣仟元 | 110 年第一季止(註2) | 占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率(%) | 100 | ı | - | - | 100 |
| | 110 年第- | 金額 | 8, 159, 917 | I | - | - | 8, 159, 917 |
| | | 名稱 | 其他 | I | - | _ | 銷貨淨額 |
| | | 與 發 行人 為 為 | - | I | - | _ | I |
| | 1 | 占全年度 <u>與</u> 銷貨淨額人 比率(%) 係 | 100 | ı | - | _ | 100 |
| | 109年 | 金額 | 28, 783, 492 | I | ı | Ι | 28, 783, 492 |
| | | 名稱 | 其他 | ı | ı | - | 銷貨淨額 |
| | | - 度 - 類 與發行人 - 額 之關係 | I | I | I | - | I |
| | # | 占全年度 銷貨淨額 比率(%) | 100 | I | I | I | 100 |
| | 108年 | 金額 | 36, 647, 721 | I | I | I | 36, 647, 721 |
| | | 名籍 | 其他 | I | I | I | 銷貨淨額 |
| | | 項目 | 1 | 2 | 3 | 4 | |

註 1:列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例,但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且

非關係人者,得以代號為之。

註2:截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應併予揭露

(五)最近二年度生產量值

單位:新台幣仟元

| 主生度 | | 109 年度 | | | 108 年度 | |
|---------|-------------|-------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| 商量品值 | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 聚胺/聚酯布 | 312, 914 仟碼 | 239, 279 仟碼 | 11, 975, 084 | 340,000 仟碼 | 296, 443 仟碼 | 15, 686, 336 |
| 聚胺/聚酯簾布 | 64, 400 公噸 | 47, 285 公噸 | 6, 065, 776 | 64, 400 公噸 | 51,743 公噸 | 7, 518, 288 |
| PE 塑膠袋 | 8,040 公噸 | 4,514 公噸 | 273, 930 | 8,040 公噸 | 5,540 公噸 | 367, 101 |
| 紗支 | 26,400 件 | 13, 291 件 | 343, 282 | 26,400 件 | 20,999件 | 416, 277 |
| 棉布 | - | - | _ | _ | - | - |
| 特織布 | 5,040 仟碼 | 5,331 仟碼 | 944, 094 | 5,040 仟碼 | 5,081 仟碼 | 1, 305, 714 |
| 合計 | | | 19, 602, 166 | | | 25, 293, 716 |

註:1.產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後,利用現有生產設備,在正常運作下所能生產之數量。

^{2.109}及108年棉布商品產能、產量與產值併入聚胺/聚酯布。

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

| 车载度 | | 109 年度 | | | | 108 | 年度 | |
|---------|------------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 要售 | 內 | 銷 | 外 | 銷 | 內 | 銷 | 外 | 銷 |
| 商量品值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 聚胺/聚酯布 | 31, 492 仟碼 | 1, 014, 549 | 192, 055 仟碼 | 10, 747, 695 | 37, 089 仟碼 | 1, 363, 574 | 249,066 仟碼 | 14, 085, 923 |
| 聚胺/聚酯簾布 | 10,684 公噸 | 1, 763, 348 | 36, 951 公噸 | 4, 363, 624 | 9,339 公噸 | 1, 680, 217 | 43, 114 公噸 | 5, 964, 521 |
| PE 塑膠袋 | 1,032 公噸 | 46, 591 | 3, 437 公噸 | 224, 579 | 1,604 公噸 | 82, 781 | 4,053 公噸 | 292, 054 |
| 紗支 | 10,489件 | 268, 729 | 312 件 | 11, 522 | 16,488 件 | 319, 969 | 993 件 | 21, 290 |
| 棉布 | - | - | - | - | - | - | - | _ |
| 特織布 | 3, 721 仟碼 | 498, 811 | 1,834 仟碼 | 372, 406 | 3, 422 仟碼 | 636, 252 | 1,384 仟碼 | 412, 037 |
| 油品 | 465,628 公秉 | 9, 414, 248 | 0 公秉 | 0 | 466,101 公秉 | 11, 744, 169 | _ | _ |
| 土地開發 | | 19, 252 | | 0 | - | 2, 771 | _ | _ |
| 招商收入 | | - | | 31, 992 | - | - | - | 35, 060 |
| 佣金收入 | | 6, 146 | | 0 | - | 7, 103 | - | _ |
| 合計 | | 13, 031, 674 | | 15, 751, 818 | | 15, 836, 836 | | 20, 810, 885 |

註:1.109及108年棉布商品內(外)銷售數量與金額併入聚胺/聚酯布。

三、從業員工

| 年 | <u> </u> | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 110年3月31日 | | |
|----------------|--|--------------|------------------|------------------------|--|--|
| 員工 | 男 | 1, 821 | 1, 755 | 1, 729 | | |
| | 女 | 833 | 798 | 798 | | |
| 人數 | 合 計 | 2, 654 | 2, 553 | 2, 527 | | |
| 平 | 均 年 齢 | 45. 0 | 45. 7 | 45. 8 | | |
| 平均 | 自服務年資 | 19. 1 | 19. 1 | 19. 1 | | |
| 學 | 博士 | 0 | 0 | 0 | | |
| 歷分 | 碩 士 | 1.51 | 1. 68 | 1.74 | | |
| 佈 | 大 專 | 38. 28 | 39. 48 | 39. 34 | | |
| 比 率 | 高 中 | 53. 81 | 52. 81 | 52. 67 | | |
| * % | 高中以下 | 6. 40 | 6. 03 | 6. 25 | | |
| | 1.108 年度另僱用外籍員工 627 人、契約工 241 人及油品部加油站 1,131 人。 | | | | | |
| 備註 | 借註 2.109 年度另僱用外籍員工 520 人、契約工 229 人及油品部加油站 1,141 人。 | | | | | |
| 1/4/ 0.2 | 3. 截至 110 年 3 月 | 31 日另僱用外籍員工4 | 97 人、契約工 224 人及治 | 由品部加油站 1,109 人。 | | |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止,因污染環境及工作環境員工受傷所受損失及 處分之總額:

4. 平均年齡、平均服務年資計算不含外籍員工、契約工及油品部員工。

| 年度項目 | 109 年度 | 110年3月31日止 |
|-----------|---|------------|
| 賠償對象或處分單位 | 政府相關主管機關 | 無 |
| 賠償金額或處分情形 | 372,000 元 | 0 |
| 其他損失 | 0 | 0 |
| 說明 | 違反廢棄物、水污法規各1件,合計罰款72,000 違反職業安全4件,合計罰款300,000元 | |

(二)未來因應對策及可能之支出:

1. 二年內購置及改善污染防治設備:

| 年 度 項 目 | 109 年度 | 110年3月31日止 |
|-------------------------|---|--|
| 1次州 正 0 1 1 1 1 7 以 1 1 | 增設3500 噸印染逆滲透水回收設備1套。 更新污泥乾燥機轉軸2套。 | 更新 69kv 特高壓站 主變壓器 1 組。 二廠區蒸汽鍋爐燃 料改用天然氣 2 套。 |
| 預計改善情形 | 廢水回收再利用。 污泥處置,減少處理費用。 | 確保供電安全。 降低空氣污染物。 |
| 金額 | 42,000,000 元 | 24,000,000 元 |

2. 水污染防治管理措施:

依據政府規定申請取得排放許可文件,依法規規範進行廢水處理操作及訂定內部 水污染防治管理措施,執行廢水減量及符合廢(污)水放流管制標準,降低污染物 排放量。

依據環保法規,完成設置廢水場放流水 24 小時自動連續偵測設備,分析水質及記錄水量與連線環保機關網站及依法定期校正。

(1)廢水源頭管理:

針對廢水收集輸送及前處理設施,訂定廢水源操作管制措施及監測管理,落實 廢水質與廢水量源頭管理:

- A. 製程廢水收集輸送及預處理設施與計量。
- B.生活污水收集輸送及預處理設施與計量。
- C.妥善設置雨污分流流放設施。
- D.各股廢水之水質及水量監測。
- E.採購生產製程,採購低能耗、低污染、高效率之技術生產設備。
- F.研發綠色品牌產品。
- G.改善製程,降低原水用量,並增設中水回收設備,減少新鮮水使用比率。

(2)廢水處理設施管理:

- A. 廢水水質及水量之管理:
 - a.成立廢水處理設施管理專責單位。
 - b. 廢水排放許可之申請與定期申報。
 - c.內、外部稽核部門之自我管理。
 - d.委外機構之協辦各式文件申請及定期進行水質檢測。
 - e.廢水放流水 CWMS 自動連續水質監測系統設置及保養維護措施。
 - f.加強雨、污分流之管控作業及不明管線路管理措施。
- B.廢水處理設施運轉操作管理規定:
 - a.制定廢水處理操作運轉作業規定。
 - b.制定廢水放流操作監測作業規定。
 - c.廢水處理紀錄與網路申報。
 - d.水污費申報。

- e.污泥處理及乾燥減量作業。
- f.廢水操作異常報備及緊急應變作業。
- g.廢水放流監測與連線監控作業。
- C.雨水管理措施:雨水排放管、公共區域雨水渠道及閘門之檢查維護及操作等。 並完成本、二廠區之雨污分流水渠工程。
- 3. 溫室氣體排放減量改善措施:

由專責單位執行溫室氣體排放盤查登錄,配合推動節能減碳,降低二氧化碳排放總量,以因應未來之國際環保發展趨勢。109年完成節能減碳64件,CO₂減排量28,544噸/年。

- 4. 空氣污染防治管理措施:
 - (1)執行鍋爐及製程設備之 Sox、Nox、VOCs 及粉塵等污染物質之降低,採用有效之防治回收設備,提高各項去除污染物質之效率,減少排放量。
 - (2)鍋爐及製程上設置空氣污染防治設備有靜電集塵器、濕式排煙脫硫塔、SCR 排煙脫氮、活性碳及凝核技術回收吸附塔及蓄熱焚化處理設備等。
 - (3)鍋爐煙氣自動連續偵測設施之定期校正及檢測比對與空污費申報。
- 5. 廢棄物管理措施:

推動資源回收再利用,有效管制廢棄物清理作業,並對廢棄物管理以製程減廢及分類及可再利用為主,管理措施如下:

(1)廢棄物產出後分類與貯存:

一般垃圾、製程廢棄物及工程廢棄物分類後,分別以收集桶(袋)或適當容器貯存後,並統計數量依法登錄及申報,貯存容器應保持完整良好,並不得有髒污、 銹蝕、破漏、凹凸變形等,且廢棄物貯存場所依法規設置防水(雨)設施、廢水、 臭氣等防治設施與標示。

廢水污泥先經乾燥設備降低含水率減量後,再行委外合法處置。

(2)廢棄物清除處理作業:

為確保各事業廢棄物均合法再利用或最終處置,管理系統包括:

- A.依法制(修)定及更新廢棄物清理計劃書。
- B.建立廢棄物承攬商資料。
- C.網路申報管理作業,確保廢棄物均已完成申報作業。
- D.清理計畫書管理作業,確保出廠之廢棄物品項與數量符合申報資料。 再者,為了解廢棄物流向,除要求承攬廠商配合網路申報、訂定清理流向追 蹤作業規定、不定時抽車追蹤等外,規定承包廠商請領廢棄物清理費用時, 需檢附法定之上網文件,避免廢棄物違法處置。

五、勞資關係

- (一)本公司各項員工福利措施、進修訓練、退休制度與實施情形,以及勞資間 之協議與各項勞工權益維護措施情形:
 - 1. 員工福利措施:

(1) 休假福利

提供員工特別休假、婚假、喪假、公假、工傷假、產假、選舉假、病假、生理假、事假、家庭照顧假等各類別休假。

(2) 保險福利

依法為員工投保勞工保險、全民健康保險。

(3) 退休福利

按月提繳勞工退休金與提撥勞工退休準備金,於員工達到法定退休條件時依法給付退休金。

(4) 婚育福利

- ①員工本人或親屬發生結婚或喪亡時,公司致贈賀金(奠儀/品),並補助各級主管致贈賀金(奠儀)。
- ②公司設有哺乳室,提供員工於上班時間之哺(集)乳需要。
- ③提供育嬰留職停薪制度,員工得依需要提出申請。

(5) 健康照顧福利

- ①每年提供法令規定之員工定期健康檢查。
- ②對於從事噪音、特別危害健康之作業員工,主動安排進行特殊作業健康 檢查及實施健康分級管理。歷年員工特殊健康檢查均達到 100%受檢 率。
- ③補助員工及眷屬至長庚醫院之就醫費用,另健康檢查亦享優惠折扣。不 定期發送健康衛教資訊、辦理廠區健康講座。
- ④廠區配置醫務室及專職醫護人員,不定期辦理健康體重管理、戒煙宣導、 癌症篩檢、預防保健等健康促進活動。

(6) 生活福利

- ①提供生日、勞動節與中秋節禮金。
- ②規劃補助員工旅遊及年終聚餐等活動。
- ③廠區設置員工餐廳、單身宿舍及便利商店。
- 4提供子女獎學金。
- ⑤簽訂員工特約商店優惠。
- ⑥自設幼兒園。

(7) 員工餐廳福利

- ①員工每日伙食之用餐補助。
- ②固定每月兩次及春節期間出勤加菜,慰勞員工辛勞。

(8) 員工關係促進

- ①補助員工社團活動。
- ②参加企業運動會,鼓勵運動風氣。

- ③表揚優良從業人員,頒給獎狀及獎品。
- (9) 人身及家庭照顧
 - ①每年發給作業服或作業服代金。
 - ②成立互助委員會,並由公司定期補助,舉凡本人結婚、死亡、殘廢、生育及就醫或家屬喪葬、就醫、子女教育貸款、結婚等,均可依互助辦法之規定領取補助金。
 - ③從業人員死亡依撫卹辦法發給撫卹金。

2. 員工進修、訓練:

本公司一向重視員工教育訓練,培訓體系分為新進人員職前訓練、職務基礎訓練、職務專業訓練、幹部儲備訓練等。每年編列年度教育訓練計劃,逐項辦理實施並予成效評核。另外,為因應國際化經營需要,持續舉辦員工語文進修訓練,包括英語、日語等。

3. 退休制度:

- (1) 申請退休
 - ①工作年資滿十五年以上且年齡滿五十五歲者。
 - ②工作年資滿二十五年以上者。
 - ③工作年資滿十年且年滿六十歲者。
- (2) 命令退休
 - ①年龄滿六十五歲者。
 - ②身心障礙不堪勝任職務者。
- (3) 退休金給付制度之選擇
 - ①九十四年六月三十日以前到職人員,選擇「勞動基準法」之退休金制度 或暫不選擇者,依「勞動基準法」規定辦理,另於九十九年六月三十日 前選擇「勞工退休金條例」之退休金制度者,自適用之日起之工作年資 依該條例之規定辦理,之前之年資則依「勞動基準法」之規定辦理。適 用「勞工退休金條例」之後不得選擇適用「勞動基準法」。
 - ②九十四年七月一日以後之到職人員一律適用「勞工退休金條例」之退休 金制度給付。

(4) 退休金之計算標準

- ①退休金發給基數依「勞動基準法」第五十五條規定核計基數,並按退休 前六個月之平均薪資計算,最高以四十五個基數為限。
- ②如因執行職務致身心障礙不堪勝任職務而命令退休者,其退休金之發給 按「勞動基準法」規定,除依前項規定計算外,再加發給百分之二十。
- ③適用「勞工退休金條例」之員工,公司每月提撥工資百分之六存入勞工 退休金個人專戶。並依該條例第二十四條規定,於六十歲時,得向勞工

保險局請領。

- (5) 退休辦理方式
 - ①申請退休者應填妥「從業人員自請(命令)退休表」一式兩份連同證明文件依核決權限呈核。
 - ②命令退休者由人事部門填寫「從業人員自請(命令)退休表」。
- 4. 員工福利措施、退休制度實施情形:良好。

員工福利措施均依上述及相關辦法辦理,實施情形良好。本公司除每月固定提撥新、舊制退休金外,並依法於每年年度終了前,估算勞工退休準備金專戶餘額,確保足以支付次一年度符合退休員工之退休準備金,本公司109年度退休人數76人。

- 5. 勞資協議情形:良好。
 - (1) 定期召開勞資會議,由勞資雙方各派代表參加,舉凡協議勞資關係、促進 勞資合作、改善勞動條件、勞工福利籌劃、提高工作效率等事項均為討論 範圍。
 - (2) 制定工作規則及人事管理規則,將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜, 予以明確規定,使員工充分瞭解,並維護自己權益。
 - (3) 依照勞工安全法令規定,定期辦理員工健康檢查,設置勞工安全衛生人員, 制定各項勞工安全衛生管理規則,防範意外災害發生,維護員工安全。
- 6. 各項勞工權益維護情形:良好。

基於企業優先保障員工工作權益之精神,即使在最艱困的經營環境下,企業仍與員工共體時艱,建立人力整合機制,以調任取代資遣,而在進行員工部門調動與職務異動前,部門主管均會先口頭告知,並依規定程序辦理。本公司嚴格遵守國內外勞動及人權相關規範,建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動公平對待所有員工,包括:

- (1) 依照政府勞動相關法令制定勞動條件。
- (2) 遵守「就業服務法」規定,提供公開、公平、公正的工作機會予所有求職 者。
- (3) 設立多元申訴管道,員工認為權益受侵害或不當處置時可隨時隨地申訴。
- (4)公司設有「獎懲委員會」,由多位業務相關高階主管針對重大獎勵或懲處 案件予以討論及決議。員工對於獎懲內容若有意見,得於公告後7日內提 出申訴要求。
- (5) 加強性騷擾防治宣導、訂定「性騷擾防治辦法」,並提供員工明確之申訴 管道,確保員工權益。
- (6) 訂定「內、外部利害關係人申訴處理管理辦法」。當內、外部利害關係人

(含員工)受到不當、不公平待遇或發現本身權益受損時,均有暢通之申 訴管道反應,例如意見箱、投訴電話專線、投訴電子信箱等,隨時得到協 助與處理。員工亦可經由勞資會議、福委會等定期召開之會議,提出建議 進行協商,促進勞資關係和諧及企業永續發展,另可透過福利委員會提案 反應相關福利意見。本公司在員工經常出入地點設置實體意見箱,供員工 反應相關工作或生活上待協助問題,並指定專人進行立案及處理回覆,暢 通與員工意見之溝通管道。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止, 因勞資糾紛所受損失
 - 1. 勞資糾紛狀況:

最近年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失:無。

- 2. 已發生之損失金額:無。
- 3. 預計未來可能損失金額:

本公司勞資關係良好,鮮少發生勞資糾紛,因此估計未來可能因勞資糾紛 所受損失金額發生機率極低。

4. 公司因應措施:

勞工意識在人性尊重的理念下,只有增加溝通才能消除對立,有鑑於此, 多年來透過各種方式及各種管道來了解員工的意見需要,從而了解可能發生的 紛爭,遇有法規或政策修改,隨時與本公司企業工會溝通與協調,謀求共識。 公司有關管理規章亦同步因應法規及員工實際需要適時增修訂。

六、重要契約:無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一)合併財務報告簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 合併財務報告簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

| | | | | | 最近五 | 五年度財: | 務資料 | • | 當年度截至 |
|-----|------------|-------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| 項 | į | 年月 | 丧 | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108年 | 109年(註1) | 110 年 3 月 31 日財務資 料(註 1) |
| 流 | 動 | 資 | 產 | 23, 210, 986 | 23, 982, 143 | 23, 771, 559 | 17, 512, 757 | 15, 579, 258 | 16, 158, 937 |
| 不動。 | 產 、 | 廠房及設 | と備 | 16, 644, 213 | 17, 022, 278 | 18, 770, 958 | 12, 698, 739 | 12, 322, 002 | 12, 164, 291 |
| 無 | 形 | 資 | 產 | - | - | _ | - | _ | _ |
| 其 | 他 | 資 | 產 | 52, 174, 897 | 53, 698, 614 | 50, 483, 976 | 50, 550, 377 | 51, 560, 798 | 51, 609, 066 |
| 資 | 產 | 總 | 額 | 92, 030, 096 | 94, 703, 035 | 93, 026, 493 | 80, 761, 873 | 79, 462, 058 | 79, 932, 294 |
| 流動 | 分 | 酉己 | 前 | 9, 293, 527 | 9, 413, 895 | 9, 191, 230 | 8, 482, 750 | 7, 666, 097 | 7, 678, 123 |
| 負債 | 分配 | 後(註 | 2) | 11, 820, 524 | 12, 614, 758 | 12, 729, 026 | 12, 694, 412 | 9, 350, 762 | _ |
| 非 | 流 | 動 負 | 債 | 12, 456, 669 | 12, 106, 570 | 8, 886, 573 | 8, 005, 223 | 10, 312, 373 | 10, 285, 085 |
| 負債 | 分 | 配 | 前 | 21, 750, 196 | 21, 520, 465 | 18, 057, 803 | 16, 537, 973 | 17, 978, 470 | 17, 963, 208 |
| 總額 | 分配 | 後(註 | 2) | 24, 277, 193 | 24, 721, 328 | 21, 595, 599 | 20, 749, 635 | 19, 663, 135 | _ |
| 歸屬方 | 令母公 | :司業主之 | 權益 | 66, 748, 150 | 69, 379, 395 | 68, 913, 204 | 64, 219, 249 | 61, 483, 588 | 61, 969, 086 |
| 股 | | | 本 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 |
| 資 | 本 | 公 | 積 | 266, 458 | 274, 343 | 1, 268, 860 | 1, 289, 642 | 1, 297, 081 | 1, 297, 065 |
| 保留 | 分 | 配 | 前 | 13, 330, 120 | 14, 752, 410 | 19, 525, 220 | 21, 091, 868 | 19, 003, 712 | 19, 577, 624 |
| 盈餘 | 分配 | 後(註 | 2) | 10, 803, 123 | 11, 551, 547 | 15, 987, 424 | 16, 880, 206 | 17, 319, 047 | _ |
| 其 | 他 | 權 | 益 | 36, 326, 427 | 37, 525, 951 | 31, 291, 978 | 25, 010, 157 | 24, 355, 213 | 24, 266, 815 |
| 庫 | 藏 | 股 | 票 | (21, 501) | (19, 935) | (19, 500) | (19, 064) | (19, 064) | (19, 064) |
| 非 | 控 | 制權 | 益 | 3, 531, 750 | 3, 803, 175 | 6, 055, 486 | 4, 651 | _ | - |
| | 分 | 配 | 前 | 70, 279, 900 | 73, 182, 570 | 74, 968, 690 | 64, 223, 900 | 61, 483, 588 | 61, 969, 086 |
| 總額 | 分配 | 後(註 | 2) | 67, 752, 903 | 69, 981, 707 | 71, 430, 894 | 60, 012, 238 | 59, 798, 923 | _ |

註1:109年財務資料經會計師查核簽證及110年第一季財務資料經會計師核閱。

註2:109年分配後資料係依110年3月12日董事會通過盈餘分配案估算。

2. 合併財務報告簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

| 年 度 | | 最 近 | 五年度財務 | 育 料 | | 當年度截至 110 年 3 月 31 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|--------------|-----------------------|
| 項目 | 105 年 | 106年 | 107年 | 108年 (註2,3) | 109年 (註1) | 日財務資料(註 1) |
| 營 業 收 入 | 39, 848, 986 | 40, 705, 664 | 35, 759, 528 | 36, 647, 721 | 28, 783, 492 | 8, 159, 917 |
| 營 業 毛 利 | 5, 494, 107 | 5, 138, 771 | 3, 546, 752 | 3, 721, 319 | 3, 012, 827 | 1, 090, 881 |
| 營 業 損 益 | 2, 772, 232 | 2, 461, 490 | 884, 133 | 1, 066, 098 | 576, 346 | 441, 566 |
| 營業外收入及支出 | 1, 702, 567 | 2, 814, 994 | 3, 645, 274 | 4, 096, 075 | 1, 686, 216 | 198, 723 |
| 稅 前 淨 利 | 4, 474, 799 | 5, 276, 484 | 4, 529, 407 | 5, 162, 173 | 2, 262, 562 | 640, 289 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 3, 840, 500 | 4, 760, 016 | 3, 900, 407 | 4, 625, 213 | 2, 095, 790 | 573, 912 |
| 停業單位利益 | - | 1 | 1, 420, 293 | 1, 204, 254 | (484) | _ |
| 本期淨利(損) | 3, 840, 500 | 4, 760, 016 | 5, 320, 700 | 5, 829, 467 | 2, 095, 306 | 573, 912 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 12, 457, 558 | 971, 444 | (3, 151, 652) | (6, 364, 452) | (626, 986) | (88, 398) |
| 本期綜合損益總額 | 16, 298, 058 | 5, 731, 460 | 2, 169, 048 | (534, 985) | 1, 468, 320 | 485, 514 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 3, 481, 285 | 4, 279, 871 | 4, 737, 406 | 5, 188, 729 | 2, 095, 548 | 573, 912 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 359, 215 | 480, 145 | 583, 294 | 640, 738 | (242) | _ |
| 綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主 | 15, 824, 162 | 5, 148, 811 | 1, 730, 196 | (1, 175, 723) | 1, 468, 562 | 485, 514 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 473, 896 | 582, 649 | 438, 852 | 640, 738 | (242) | - |
| 每 股 盈 餘 (元) | 2. 07 | 2.54 | 2. 82 | 3. 08 | 1.25 | 0.34 |

註1:109年財務資料經會計師查核簽證及110年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2:本公司於民國 108 年 12 月 13 日經董事會決議通過處分子公司福懋科技 16%之股權,並於 民國 108 年 12 月 16 日完成股權移轉程序,處分後本集團持股比例為 30.68%且無實質控 制力,故依規定重行表達合併營業額、利益額。

註 3:本公司於民國 108 年 10 月 17 日經董事會決議通過出售香港(瑞業)予瑞士 Schoeller Textil AG,並於民國 109 年 4 月 9 日完成轉讓予瑞士 Schoeller Textil AG,故依規定重行表達合併營業額、利益額。

(二)個體財務報告簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 個體財務報告簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

| | | | | | | | <u> </u> | <u> </u> |
|-----|-----|--------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 年 | | | | 最近. | 五年度財務 | 資料 | |
| 項 | | 且 | 度 | 105 年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 (註1) |
| 流 | 動 | 資 | 產 | 10, 347, 343 | 10, 750, 378 | 11, 099, 040 | 11, 138, 323 | 9, 783, 820 |
| 不動 | 產 、 | 廠房及設 | 備 | 7, 614, 649 | 7, 432, 389 | 6, 785, 900 | 6, 478, 848 | 6, 339, 354 |
| 無 | 形 | 資 | 產 | - | _ | - | _ | _ |
| 其 | 他 | 資 | 產 | 65, 055, 570 | 67, 321, 393 | 62, 614, 563 | 57, 763, 020 | 58, 678, 588 |
| 資 | 產 | 總 | 額 | 83, 017, 562 | 85, 504, 160 | 80, 499, 503 | 75, 380, 191 | 74, 801, 762 |
| 流 動 | 分 | 配 | 前 | 4, 240, 651 | 4, 408, 906 | 2, 953, 605 | 3, 245, 897 | 3, 073, 268 |
| 負債 | 分配 | 2後 (註 | 2) | 6, 767, 648 | 7, 609, 769 | 6, 491, 401 | 7, 457, 559 | 4, 757, 933 |
| 非 | 流 | 動負 | 債 | 12, 028, 761 | 11, 715, 859 | 8, 632, 694 | 7, 915, 045 | 10, 244, 906 |
| 負債 | 分 | 西己 | 前 | 16, 269, 412 | 16, 124, 765 | 11, 586, 299 | 11, 160, 942 | 13, 318, 174 |
| 總額 | 分配 | 2後(註 | 2) | 18, 796, 409 | 19, 325, 628 | 15, 124, 095 | 15, 372, 604 | 15, 002, 839 |
| 股 | | | 本 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 |
| 資 | 本 | 公 | 積 | 266, 458 | 274, 323 | 1, 268, 860 | 1, 289, 642 | 1, 297, 081 |
| 保留 | 分 | 酉己 | 前 | 13, 330, 120 | 14, 752, 410 | 19, 525, 220 | 21, 091, 868 | 19, 003, 712 |
| 盈餘 | 分配 | 2 後 (註 | 2) | 10, 803, 123 | 11, 551, 547 | 15, 987, 424 | 16, 880, 206 | 17, 319, 047 |
| 其 | 他 | 權 | 益 | 36, 326, 427 | 37, 525, 951 | 31, 291, 978 | 25, 010, 157 | 24, 355, 213 |
| 庫 | 藏 | 股 | 票 | (21, 501) | (19, 935) | (19, 500) | (19, 064) | (19, 064) |
| 權益 | 分 | 配 | 前 | 66, 748, 150 | 69, 379, 395 | 68, 913, 204 | 64, 219, 249 | 61, 483, 588 |
| 總額 | 分配 | 已後(註 | 2) | 64, 221, 153 | 66, 178, 532 | 65, 375, 408 | 60, 007, 587 | 59, 798, 923 |

註1:109年財務資料經會計師查核簽證。

註2:109年分配後資料係依110年3月12日董事會通過盈餘分配案估算。

2. 個體財務報告簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

| | | 年 彦 | F | | 最近五年度財務資料 | | | | | | | |
|-----|-----------|-------|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--|--|--|--|
| 項 | 目 | | _ | 105 年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 (註1) | | | | |
| 營 | 業 | 收 | λ | 24, 595, 183 | 25, 713, 839 | 27, 593, 484 | 27, 468, 794 | 21, 524, 891 | | | | |
| 誉 | 業 | 毛 | 利 | 2, 773, 594 | 2, 498, 379 | 2, 150, 618 | 2, 212, 089 | 2, 104, 229 | | | | |
| 誉 | 業 | 損 | 益 | 840, 838 | 604, 472 | 223, 793 | 280, 100 | 243, 559 | | | | |
| 誉 | 業 外 收 | 八及支 | 出 | 2, 927, 147 | 3, 878, 948 | 5, 031, 969 | 5, 313, 287 | 1, 946, 664 | | | | |
| 稅 | 前 | 淨 | 利 | 3, 767, 985 | 4, 483, 420 | 5, 255, 762 | 5, 593, 387 | 2, 190, 223 | | | | |
| 繼本 | 續 | 業單淨 | 位利 | 3, 481, 285 | 4, 279, 871 | 4, 737, 406 | 5, 188, 729 | 2, 095, 548 | | | | |
| 停 | 業單 | 位 損 | 失 | _ | - | - | - | - | | | | |
| 本 | 期 淨 | 利 (損 |) | 3, 481, 285 | 4, 279, 871 | 4, 737, 406 | 5, 188, 729 | 2, 095, 548 | | | | |
| 本 (| 期 其 他 稅 後 | 綜合損淨額 | 益) | 12, 342, 877 | 868, 940 | (3, 007, 210) | (6, 364, 452) | (626, 986) | | | | |
| 本 | 期綜合 | 損 益 總 | 額 | 15, 824, 162 | 5, 148, 811 | 1, 730, 196 | (1, 175, 723) | 1, 468, 562 | | | | |
| 每 | 股 盈 | 餘(元 |) | 2. 07 | 2. 54 | 2.82 | 3. 08 | 1.25 | | | | |

註1:109年財務資料經會計師查核簽證。

(三)會計師姓名及查核意見

| 年度 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-----|----------|-------|
| 105 | 周建宏、阮呂曼玉 | 無保留意見 |
| 106 | 周建宏、阮呂曼玉 | 無保留意見 |
| 107 | 吳漢期、周建宏 | 無保留意見 |
| 108 | 吳漢期、周建宏 | 無保留意見 |
| 109 | 吳漢期、梁華玲 | 無保留意見 |

註:1. 為配合資誠聯合會計師事務所內部組織及工作調整需要,自109年度第1季起本公司財務報表之簽證工作,由周建宏會計師更換為梁華玲會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務報告財務分析

| | 年 度 | 最 | 近五 | 年 度 財 | 務資 | 料 | 當年度截至 |
|----------|---------------------|---------|---------|---------|---------|----------|-----------------------|
| 分析 | 項目(註2) | 105 年 | 106 年 | 107年 | 108 年 | 109年(註1) | 110年3月31 日 (註1) |
| n1 24 | 負債占資產比率(%) | 23.63 | 22. 72 | 19.41 | 20.48 | 22. 63 | 22. 47 |
| 財務結構 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 497. 09 | 501.04 | 446. 62 | 569. 18 | 582.66 | 593. 99 |
| 必法 | 流動比率(%) | 249. 75 | 254. 75 | 258. 63 | 206. 45 | 203. 22 | 210.45 |
| 償債 能力 | 速動比率(%) | 156.09 | 159. 45 | 158. 90 | 103.10 | 108.47 | 112.08 |
| AC 7 | 利息保障倍數 (次) | 23. 92 | 27. 14 | 21.13 | 23. 54 | 14. 49 | 18. 97 |
| | 應收款項週轉率(次) | 7. 91 | 8. 25 | 6.89 | 8.30 | 8. 61 | 8. 72 |
| | 平均收現日數 | 46.14 | 44. 24 | 52. 97 | 43. 97 | 42.39 | 41.85 |
| | 存貨週轉率(次) | 4. 38 | 4. 36 | 3. 75 | 3. 92 | 3. 45 | 4.05 |
| 經營 | 應付款項週轉率 (次) | 11.19 | 11. 38 | 10.87 | 11.89 | 10.44 | 12.17 |
| 能力 | 平均銷貨日數 | 83. 33 | 83. 71 | 97. 33 | 93. 11 | 105. 79 | 90.12 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 2. 35 | 2. 42 | 2. 00 | 2. 33 | 2. 30 | 2. 67 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.46 | 0.44 | 0.38 | 0.42 | 0.36 | 0.41 |
| | 資產報酬率 (%) | 4.63 | 5. 26 | 4. 34 | 5. 52 | 2. 78 | 3. 02 |
| | 權益報酬率(%) | 6.08 | 6.64 | 5. 27 | 6.65 | 3. 33 | 3. 72 |
| 獲利 能力 | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 26. 56 | 31. 32 | 26. 89 | 30. 64 | 13. 43 | 15. 20 |
| | 純益率 (%) | 9.64 | 11.69 | 10.91 | 12.62 | 7. 28 | 7. 03 |
| | 每股盈餘(元) | 2.07 | 2.54 | 2.82 | 3. 08 | 1. 25 | 1.36 |
| | 現金流量比率(%) | 52. 77 | 67. 30 | 60.57 | 79. 59 | 55. 03 | -4. 42 |
| 現金 | 現金流量允當比率(%) | 152. 21 | 123. 49 | 102. 23 | 97. 25 | 91.21 | 85. 40 |
| 流量 | 現金再投資比率 (%) | 2.19 | 2.84 | 1. 78 | 3. 22 | 0.01 | -0.33 |
| 槓桿 | 營運槓桿度 | 3. 74 | 3.89 | 9. 22 | 8. 45 | 8. 96 | 3. 71 |
| 度 | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.08 | 1.31 | 1. 26 | 1.39 | 1.09 |

註1:109年財務資料經會計師查核簽證及110年第一季財務資料經會計師核閱。

註 2:最近二年度各項財務比率變動原因:(若增減變動未達 20%者可免分析)。

- 1. 利息保障倍數比率變動原因:主要係109年度稅前純益較108年度減少2,899,611仟元所致。
- 2. 資產報酬率變動原因:主要係 109 年度稅後損益較 108 年度減少 2,529,423 仟元所致。
- 3. 股東權益報酬率變動原因:主要係 109 年度稅後損益較 108 年度減少 2,529,423 仟元所致。
- 4. 營業利益比率變動原因:主要係 109 年度營業利益較 108 年度減少 489, 752 仟元所致。

- 5. 稅前純益率變動原因:主要係 109 年度稅前純益較 108 年度減少 2,899,611 仟元所致。
- 6. 純益率變動原因:主要係 109 年度稅後損益較 108 年度減少 2,529,423 仟元所致。
- 7. 簡單每股盈餘比率變動原因:主要係 109 年度合併淨損益(歸屬於母公司淨利)較 108 年度減少 3,093,181 仟元所致。
- 8. 現金流量比率變動原因:主要係 109 年度營業活動淨現金流量較 108 年度減少 2,533,051 仟元所致。
- 9. 現金再投資比率變動原因:主要係109年度營業活動淨現金流量較108年度減少2,533,051仟元及現金股利減少650,415仟元所致。

(二)個體財務報告財務分析

| | 年 度 | | 最近五 | 年度財 | 務資料 | |
|-----------|-------------------------|----------|---------|----------|----------|----------|
| 分析』 | 項目(註2) | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109年(註1) |
| n1 24 | 負債占資產比率(%) | 19.60 | 18.86 | 14. 39 | 14.81 | 17.80 |
| 財務結構 | 長期資金占不動產、廠房及設備 比率(%) | 1034. 54 | 1091.11 | 1142. 75 | 1113. 38 | 1131. 48 |
| 13/2 1-2- | 流動比率(%) | 244.00 | 243. 83 | 375. 78 | 343. 15 | 318. 35 |
| 償債 能力 | 速動比率(%) | 130.05 | 127. 86 | 206. 97 | 197. 01 | 189. 65 |
| 月日八 | 利息保障倍數(次) | 32. 84 | 38. 16 | 50. 51 | 69.88 | 29. 95 |
| | 應收款項週轉率 (次) | 10.69 | 11.34 | 11.66 | 12. 24 | 10.70 |
| | 平均收現日數 | 34.14 | 32. 19 | 31.30 | 29. 82 | 34. 11 |
| 經營 能力 | 存貨週轉率(次) | 5. 06 | 4. 98 | 5. 16 | 5. 29 | 4. 58 |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.80 | 10.57 | 12.62 | 13. 39 | 11.58 |
| | 平均銷貨日數 | 72. 13 | 73. 29 | 70. 74 | 69.00 | 79. 69 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3. 23 | 3. 46 | 4.07 | 4. 24 | 3. 40 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.30 | 0.30 | 0.34 | 0.36 | 0. 29 |
| | 資產報酬率 (%) | 4. 65 | 5. 19 | 5. 81 | 6. 74 | 2.87 |
| 獲利 | 權益報酬率(%) | 5. 83 | 6. 29 | 6. 85 | 7. 79 | 3. 33 |
| 提利 能力 | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 22. 37 | 26. 61 | 31. 20 | 33. 20 | 13.00 |
| 別しり | 純益率(%) | 14. 15 | 16.64 | 17. 17 | 18.89 | 9. 74 |
| | 每股盈餘(元) | 2.07 | 2. 54 | 2. 82 | 3. 08 | 1. 25 |
| - T | 現金流量比率(%) | 48. 69 | 85. 22 | 135. 38 | 126. 39 | 90. 01 |
| 現金流量 | 現金流量允當比率(%) | 118. 44 | 103. 31 | 100. 92 | 96. 19 | 89. 24 |
| 川里 | 現金再投資比率(%) | 0.04 | 1. 22 | 0.81 | 0.61 | (1.56) |
| 槓桿 | 營運槓桿度 | 7. 66 | 10.06 | 25. 26 | 20. 51 | 22. 20 |
| 度 | 財務槓桿度 | 1.16 | 1.24 | 1.86 | 1.39 | 1. 43 |

- 註1:109年財務資料經會計師查核簽證。
- 註 2:最近二年度各項財務比率變動原因:(若增減變動未達 20%者可免分析)。
- 1. 負債佔資產比率變動原因:主要係 109 年度負債總額較 108 年度增加增加 2,157,232 仟 元所致。
- 2. 利息保障倍數比率變動原因:主要係 109 年度稅前純益較 108 年度減少 3,403,164 仟元所 致。
- 3. 資產報酬率變動原因:主要係 109 年度稅後純益較 108 年度減少 3,093,181 仟元所致。
- 4. 股東權益報酬率變動原因:主要係109年度稅後純益較108年度減少3,093,181仟元所致。
- 5. 稅前純益率變動原因:主要係 109 年度稅前純益較 108 年度減少 3, 403, 164 仟元所致。
- 6. 純益率變動原因:主要係 109 年度稅後損益較 108 年度減少 3,093,181 仟元所致。

- 7. 簡單每股盈餘比率變動原因:主要係 109 年度合併淨損益(稅後)較 108 年度減少 3,093,181 仟元所致。
- 8. 現金流量比率變動原因:主要係 109 年度營業活動淨現金流量較 108 年度減少 1,336,186 仟元所致。
- 9. 現金再投資比率變動原因:主要係109年度營業活動淨現金流量較108年度減少1,336,186仟元及現金股利減少368,569仟元所致。

註3:各項財務比率計算公式如下:

1. 財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房 及設備淨額。

2. 償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平 均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1)資產報酬率= 〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)稅前純益占實收資本額比率=稅前純益/實收資本額。
- (4)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (5)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+ 存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額 +長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度:

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。(註6)
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。
- 註 4: 上開每股盈餘之計算公式,在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1. 以加權平均普通股股數為準,而非以年底已發行股數為基礎。
 - 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者,應考慮其流通期間,計算加權平均股數。
 - 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者,在計算以往年度及半年度之每股盈餘時,應按 增資比例追溯調整,無庸考慮該增資之發行期間。
 - 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股,其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質,在有稅後淨利之情況,特別股股利應自稅後淨利減除;如為虧損,則不必調整。
- 註5:現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項:
 - 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
 - 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
 - 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入,若年底存貨減少,則以零計算。
 - 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。
- 註 6:發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動,如有涉及估計或主觀判斷, 應注意其合理性並維持一致。
- 註 7:公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,前開有關占實收資本比率計算,則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

福懋與業股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准

董事會造具本公司 109 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案,其中財務報表業經委任資誠聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依證券交易法及公司法相關規定繕具報告,敬請 鑒察。

福懋與業股份有限公司

審計委員會召集人: 林聖忠

中華民國 110 年 3 月 12 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告(請詳閱第155頁至241頁)
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告(請詳閱第242頁至317頁)
- 六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止,如有發生財務週 轉困難情事,應列明其對本公司財務狀況之影響:無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與 風險事項

一、財務狀況之檢討與分析表-合併財務報告

單位:新台幣仟元

| 年 度 | 109 年度 | 108 年度 | 差 | 異 | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|----------|----|
| 項目 | 100 千及 | 100 千及 | 金 額 | % | 說明 |
| 流動資產 | 15, 579, 258 | 17, 512, 757 | (1, 933, 499) | (11.04) | _ |
| 非流動資產 | 63, 882, 800 | 63, 249, 116 | 633, 684 | 1.00 | - |
| 資產總額 | 79, 462, 058 | 80, 761, 873 | (1, 299, 815) | (1.61) | _ |
| 流動負債 | 7, 666, 097 | 8, 482, 750 | (816, 653) | (9.63) | _ |
| 非流動負債 | 10, 312, 373 | 8, 055, 223 | 2, 257, 150 | 28. 02 | 1 |
| 負債總額 | 17, 978, 470 | 16, 537, 973 | 1, 440, 497 | 8. 71 | _ |
| 股本 | 16, 846, 646 | 16, 846, 646 | _ | 0.00 | _ |
| 資本公積 | 1, 297, 081 | 1, 289, 642 | 7, 439 | 0. 58 | _ |
| 保留盈餘 | 19, 003, 712 | 21, 091, 868 | (2,088,156) | (9.90) | - |
| 其他權益 | 24, 355, 213 | 25, 010, 157 | (654, 944) | (2.62) | _ |
| 庫藏股票 | (19, 064) | (19, 064) | _ | _ | _ |
| 歸屬於母公司業主 之權益 | 61, 483, 588 | 64, 219, 249 | (2, 735, 661) | (4. 26) | = |
| 非控制權益 | _ | 4, 651 | (4, 651) | (100.00) | 2 |
| 權益總計 | 61, 483, 588 | 64, 223, 900 | (2,740,312) | (4. 27) | |

說明:

- 1. 非流動負債 109 年度較 108 年度增加 2, 257, 150 仟元:主要係長期借款增加 2, 440, 108 仟元。
- 2. 非控制權益 109 年度較 108 年度減少 4,651 仟元:主要係本集團於民國 109 年 3 月 16 日出售福懋瑞業(香港)有限公司(以下稱: Schoeller Asia Co., Ltd) 全數股權。

二、經營結果之檢討與分析表

(一)經營結果比較分析表-合併財務報告

單位:新台幣仟元

| 年 度 科目 | 109 年度 | 108 年度 | 增加(減少) | 變動比例% |
|------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 營業收入 | 28, 783, 492 | 36, 647, 721 | (7, 864, 229) | (21.46) |
| 營業毛利 | 3, 012, 827 | 3, 721, 319 | (708, 492) | (19. 04) |
| 營業費用 | 2, 436, 481 | 2, 655, 221 | (218, 740) | (8. 24) |
| 營業損益 | 576, 346 | 1, 066, 098 | (489, 752) | (45. 94) |
| 營業外收入及支出 | 1, 686, 216 | 4, 096, 075 | (2, 409, 859) | (58.83) |
| 稅前淨利 | 2, 262, 562 | 5, 162, 173 | (2, 899, 611) | (56.17) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 2, 095, 790 | 4, 625, 213 | (2, 529, 423) | (54.69) |
| 停業單位利益(損失) | (484) | 1, 204, 254 | (1, 204, 738) | (100.04) |
| 其他綜合損益(淨額) | (626, 986) | (6, 364, 452) | 5, 737, 466 | (90.15) |
| 本期綜合損益總額 | 1, 468, 320 | (534, 985) | 2, 003, 305 | (374. 46) |

增減比例變動分析說明:

- 營業損益 109 年度較 108 年度減少 489,752 仟元:主要係營業毛利減少 708,492
 仟元。
- 2. 其他綜合損益(淨額)109 年度較 108 年度增加 5,737,466 仟元:主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加 3,687,867 仟元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目增加 1,737,364 仟元、確定福利計劃之再衡量數增加 192,220 仟元及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目增加 125,338 仟元。
- 3. 本期綜合損益總額 109 年度較 108 年度增加 2,003,305 仟元:主要係本期淨利減少 3,734,161 仟元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加 3,687,867 仟元、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目增加 1,737,364 仟元、確定福利計劃之再衡量數增加 192,220 仟元及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目增加 125,338 仟元。

(二)營業毛利變動分析表:免

三、現金流量之檢討與分析表-合併財務報告

單位:新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘 (不足) 數額 | - | 見金不足額 之補救措施 理財計劃 |
|-------------|---------------|-------------|--------------------|---|------------------------|
| 3, 236, 624 | 4, 218, 754 | 4, 372, 056 | 3, 083, 322 | _ | _ |

1. 本年度現金流量分析:

- (1)營業活動:本年度營業活動淨現金 42.19 億元,主要係營業利益 30.95 億元(不含 折舊及權益法認列之投資利益)、應收款項減少(流入)0.89 億元、存貨減少(流 入)12.35 億元、預付款項減少(流入)2.19 億元、其他流動負債增加(流入)2.58 億元、支付所得稅費用(流出)4.20 億元及應付款項減少(流出)3.08 億元。
- (2)投資活動:本年度投資活動淨現金流出 24.88 億元,主要係購置不動產、廠房及設備價款(流出)9.83 億元、取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款(流出)1.29 億元及取得採用權益法之投資(流出)13.54 億元。
- (3)籌資活動:本年度籌資活動淨現金流出 19.11 億元,主要係償還長期借款(流出)92.59 億元、支付現金股利(流出)42.09 億元、租賃本金償還(流出)1.56 億元、短期借款減少(流出)4.87 億元、應付短期票券增加(流入)5 億元及舉借長期借款(流入)117 億元。
- 2. 現金不足額之補救措失及流動性分析:不適用本公司

3. 未來一年現金流動性分析:

單位:新台幣仟元

| 期初現金 | 預計全年來自 | 預計全年 | 預計現金 剩餘 | 預計現金不 | 足額之補救措施 |
|-------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------|---------|
| 餘額(1) | 營業活動之 淨現金流量(2) | 現 金 流出量(3) | (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 3, 083, 322 | 5, 485, 280 | 5, 793, 612 | 2, 774, 990 | _ | _ |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位:新台幣仟元

| 計 | 畫 | 項 | 目 | 實預 | 際期 | | 或之 | | 祭或 钥完 | 所需資金 | | | 實際 | 《或預定資 | 全運用 | 青形 | | 11 11 20 |
|----|----|-------|---|-----|----|------|-----|---|--------------|----------|----------|----------|---------|--------|------------|--------|--------|----------|
| | | | | 資 | 金 | 來 | 源 | エ | 日期 | 總額 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 113 年度 | 114 年度 | 115 年度 | 116 年度 |
| 汰 | 舊換 | 年起 新等 | | 所金足 | 產生 | 之,益, | 現不金 | | 12. 31 | 141, 379 | 121, 557 | 19, 822 | - | - | - | - | - | - |
| 汰~ | 舊換 | 年起人備等 | | 所金足 | 產生 | 之,益, | 現不金 | | 12. 31 | 234, 723 | ı | 223, 109 | 11, 614 | ı | - | - | I | ı |

(二)預期可能產生效益 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位:新台幣仟元

| 年度 | 項目 | 生 産 量 | 銷售量 | 銷售值 | 毛利 |
|-----|--------------|-----------------|-----|----------|---------|
| 110 | 3K 碳纖織物 | 200 千米平方 | _ | 66,000 | 8, 800 |
| | 環保購物袋 | 1,680 噸 | _ | 105, 600 | 6, 600 |
| | 油品販售 | 加油站發油量3,682公秉 | _ | 95, 195 | 9, 528 |
| 111 | 輪胎防刺布 | 237. 6 噸 | _ | 3, 306 | 664 |
| | 軟式胎牙 | 15.1 噸 | _ | 34,560 | 12, 180 |
| | 3K 碳布及 12KUD | 652,080 米 | _ | 113, 462 | 9, 781 |
| | 布預浸 | | | | |
| | 長短纖複合紗 | 218 噸 | _ | 87,600 | 21,600 |
| | 油品販售 | 加油站發油量 3,720 公秉 | _ | 86, 697 | 8, 191 |

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫:

本公司所有轉投資事業相關資訊,詳見本冊年報之公司沿革及後附財務報表。近 3年來的要項列述如下:

- 1. 本公司自62年成立以來,積極拓建廠房及設備機組,64年開始營運即每年獲利, 各年度結算的財報(含納入各子公司),40多年來未曾有1年虧損,差異在於淨 利額的大小。
- 2. 近3年由於出售部分閒置土地、註銷美國福懋興業公司(FTC America Corp.)、售清福懋瑞業(香港)公司持股、註銷廈門象嶼福懋進出口貿易公司、註銷福懋(開曼)公司、出售對福懋科技(股)公司的部分持股與不納入合併財報等,本公司109年度合併財報總資產794.62億餘元,比最高的106年947.03億餘元,減少16.09%,組織再造重整再出發。

- 3. 参加瑞士 Schoeller Textil AG 的現金增資3,958萬瑞士法郎,於109年3月入資 (匯率1:32.4787),持股50%,這是本公司邁進高科技紡織業的新里程碑,有深厚的挑戰與期待,特別在生產技術的精進與高階產品的研發上。
- 4. 因109年新冠肺炎疫情打擊,客戶末端的部分品牌實體服飾店關閉或限制,奧運及國際賽事頻延,甚至取消等,致銷售績效受挫,逐步恢復中。本公司合併財報,109年度營業額287億8,349萬元,比108年度366億4,772萬元,減少78億6,423萬元,減少21.5%;109年度合併稅前利益額22億6,256萬元,比108年度51億6,217萬元,減少28億9,961萬元,減少56.17%;109年歸屬本公司稅後利益20億9,531萬元,稅後盈餘1.25元/股。詳見109年年報(本冊)。
- 5. 為因應長期以來品牌客戶的訂單小量多樣、機能複合、短交期及追求 CSR 環境 永續等需求,本公司持續於台灣廠區、中國大陸及越南共五廠區投資設備,主 要關注於汰舊換新、製程改善、消減瓶頸、自動運送、檢測儀器、創新功能加 工機組、新式高效益機組、少量快投機組、放流水整治設備及空污防治設備等, 從而提昇人/月生產力、產品高值化、環境友善化、循環經濟化。此外,在全 套生產線產品組合的投資,越南隆安子公司107及108年新增染整布產能各100 萬碼/月,共2,400萬碼/年,109年投產。
- 6. 水治理方面,力行每單位產品生產用水減耗,本公司含境內外三地五廠,投入硬體設備,兩污分流,全面治水,繼107年底總用水量比106年減少20%的目標達成,108年投資超濾/逆滲透系統1億1,800萬元,印染廢水回收再利用240萬噸/年,台灣及越南隆安、越南同奈共3廠區染印用水量可再減耗,於109年4月啓用;設置超濾薄膜廢水回收(UFRO)等設備,108年回收水量2,644,312噸,比107年增30.2%,效益顯著;109年回收水量2,976,441噸,比108年增12.56%;前期的投資,正逐年收成中。
- 7. 空污整治方面,繼107年 VOCs 揮發性有機氣體 (volatile organic compounds) 處理效率達90%、降排 NOx 氮氧化物(nitrogen oxides) 72%、台灣廠區#6浸漬烘乾機(dip-dryer)燃料由輕裂燃料油(pyrolysis low sulfur fuel oil)改用天然氣而降低 SOx 硫氧化物(sulfur oxides)83%等,為改造機器加熱系統,108年10月起埋設地下瓦斯管道2,170米至廠區外部瓦斯流量計錶站,109年2月起分批裝機啓用,作為環境投資。
- 8. 精緻人力投資方面,本公司積極推動工業4.0改造,先從教育訓練起步。107年5月起與國眾電腦公司合作,開設「工業4.0」之 AI 人工智慧研修專案,對染色1次成功率進行大數據收集與分析,加強未來主流的新科技運用。經台灣人工智慧學校台中分校甄試合格,派8人參加 AI 技術領袖培訓班專案訓練,自107年8至12月,完訓384小時/人。108年三地五廠共實施2,145件教育訓練,平均受訓32.63小時/人,訓練費用4,219元/人。109年三地五廠共實施1,898件教育訓練,平均受訓20.1小時/人,期望這些有針對性的專訓,能夠快速運用於各廠各流程錯綜複雜的生產實效上,特別著力於「優化染色處方」提升成功率,「織物產品外觀瑕疵檢查作業優化」,落實經營政策中「對的事一次做對」,

藉由大數據的分析與決策,使人班輪休、客戶交期等都同步提高效益,此歷年 目標,須持續努力。

9. 越南隆安子公司首先敷設太陽能設備,108年9月啓用;109年發電量 1,377 MWH,占廠區109年總用電量3.4%。110年擴大綠能範圍,尤須努力節水、節能、減碳之目標,5月台灣廠區設置2.6百萬瓦(MW)太陽能發電,增設越南隆安子公司第2期1.75百萬瓦(MW),動工中。

綜上,本公司配合境內外馳名品牌客戶及市場需要,整合強化上中下游產業供應 鏈的全方位服務,提昇新產品開發的廣度及深度,以節能減碳、節水再生回收減 量、限禁化學品無毒化、環保化、智慧化等新生產型態,創造高質化友善產品, 滿足客戶供應鏈與環境友善的雙贏需求。

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

1. 利率:

針對本公司浮動利率之長期負債,為規避利率波動風險,本公司審慎評估金融市場情勢,於利率處於相對低檔時簽訂利率交換合約,期使承作利率低於投資計劃預估融資成本。108及109年利率調降,企業的長債利息支出減少,短中期尚無利率變動風險。

2. 雁率變動:

本公司日常營運外匯資金不足部分,於市場匯率有利時買入即期或遠期外匯支 應。對外幣長期負債,於匯率處於相對低檔時簽訂長天期遠期外匯或匯率交換 合約,俾使本公司因匯率變動對營收獲利之影響減到最低。

3. 通貨膨脹情形:

根據行政院主計處公布 109 年度消費者物價年增率為-0.23%及核心消費者物價年增率為 0.35%,通貨膨脹風險低,對本公司年度損益無重大影響。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:
 - 1. 高風險、高槓桿投資:

本公司主要投資紡織相關行業、油品加油站行業,上述行業為成熟穩定之產業,風險低,且本公司一向穩健經營,財務健全,不作高槓桿投資。

2. 資金貸與他人:

本公司資金貸與他人之相關作業程序悉依董事會通過,並提報股東會同意之「資金貸與他人作業辦法」辦理。本公司截至目前未有實際資金貸與他人,往後如果資金外借,亦以關係企業調度為主,同時依「資金貸與他人作業辦法」執行。

3. 背書保證:

本公司背書保證之相關作業程序悉依董事會通過,並提報股東會同意之「背書保證作業程序」辦理。背書保證對象原則為母子公司、有業務關聯之關係企業、或為因共同投資關係由各出資股東依其持股比率辦理背書保證之被投資公司, 背書保證項目主要為融資保證。由於關係企業財務健全、穩健經營,故從未因 背書保證發生損失。

4. 衍生性商品交易:

本公司各項衍生性商品交易乃為規避因匯率、利率等波動所造成之市場風險為 目的,不作套利與投機用途。執行之依據除按主管機關頒布之相關法規、國際 財務報導準則(IFRS)外,悉依公司制定之「從事衍生性商品交易處理程序」 辦理。

(三)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用: (110年)

| 研發產品項目及新增研發設備 | 預計投入研發費用(新台幣千元) |
|----------------------------|-----------------|
| 1. 醫療防護(防疫)布料開發 | 15, 000 |
| 2. Nomex 抗 NIR 迷彩印花布料開發(續) | 5, 000 |
| 3. ZDHC/化學品計劃管理與推動 | 5, 000 |
| 4. 海洋回收及漁網回收素材織物(續) | 15, 000 |
| 5. 導電布智慧模組開發 | 8, 000 |
| 6. 綠色永續機能布料開發 | 15, 000 |
| 7. Aerobrane 布料開發 | 15, 000 |
| 8. 透氣防水透濕膜開發 | 40,000 |
| 9. 環保彈性紗織物開發 | 10,000 |
| 10. 成衣回收織物開發 | 10,000 |
| 11. 環保高強力耐磨織物開發 | 10,000 |
| 12. 環保複合異型斷面織物開發 | 10,000 |
| 13. 生質聚胺織物開發 | 10,000 |
| 14. 紡拓會合作案 | 6,000 |
| 15. Hybrid 簾布開發(續) | 10,000 |
| 16. BEAD RING 碳纖胎牙開發生產 | 15, 000 |
| 合 計 | 199, 000 |

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及 因應措施:

本公司平時對國內外政經情勢、重大政策制定與法律變動等保持高度密切注意,並視需要安排人員接受專業課程訓練。109年至110年2月28日止與本公司財務業務有關之重要法令變動如下:

1. 中華民國 109 年 12 月 31 日經濟部令經能字第 10904606910 號公告「一定契約容

量以上之電力用戶應設置再生能源發電設備管理辦法」,自 110 年 1 月 1 日起契約容量 5,000 瓩以上之用電者,應自行或提供場所設置一定裝置容量以上之再生能源發電設備、儲能設備或購買一定額度之再生能源電力及憑證,前述再生能源義務裝置容量係依前一年度平均契約容量之 10%計算,且須於 5 年內(114 年)完成義務履行,另明訂既有再生能源發電設備扣減及提前完成扣減之規定。本公司將依規定設置再生能源設備或電力配置。

- 2. 除前述法令外,其他相關政策及法令變動對本公司財務業務未有造成重大影響。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:本公司所屬產業屬於技術成熟型產業,並無重大影響之技術改變。
- (六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:本公司秉持「勤勞樸實、止於至善、永續經營、奉獻社會」經營理念,已建立良好之企業形象,今後亦將持續貫徹理念,精益求精,對社會作出更大的貢獻。
- (七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:無。
- (八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:預期效益 詳見:「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」——四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響——(二)預期可能產生效益;經評估,擴充廠房無重大風險。
- (九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施:
 - 1. 進貨:本公司原料輪胎簾布絲、聚胺絲及聚酯絲進料來源主要來自台灣化學纖維股份有限公司及南亞塑膠工業股份有限公司,因可取得之原料來源充足,並無缺料之風險。
 - 2. 銷貨:本公司109年度內外銷之銷售額分別各佔45.39%及54.61%,外銷主要產品為長短纖布、輪胎簾布、塑膠袋,主要客戶係簽訂銷售合約,銷售狀況穩定,銷售東南亞、香港、中國大陸、印度、日本、韓國各地;內銷主要產品為長短纖布、輪胎簾布、特纖布及油品,銷售情形良好。因產品銷售對象及區域甚廣,故風險低。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、 風險及因應措施:無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施:無。
- (十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比

例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或 行政爭訟事件,其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其系爭事 實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形:

- 1.合作金庫商業銀行股份有限公司(以下稱合庫)於民國 108 年 9 月間向台北地方法院 對本公司提起民事訴訟略以,本公司前員工配合潤寅實業股份有限公司(以下稱潤 寅)、潤琦實業有限公司(以下稱潤琦)之虛偽陳述,使其誤信潤寅、潤琦對本公司 有應收帳款債權致令受有損害,主張本公司應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬 前員工個人行為,目前全案尚在法院審理中,無法判斷案件之可能結果及影響數額, 但本公司已委請律師提出有力答辯,以保障公司權益。
- 2. 星展(台灣)商業銀行股份有限公司於民國108年9月間向台北地方法院對本公司及子公司福懋同奈責任有限公司(以下稱福懋同奈)提起民事訴訟略以,本公司及福懋同奈前員工配合潤寅之虛偽陳述,使其誤信潤寅對本公司及福懋同奈有應收帳款債權致令受有損害,主張本公司及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為,目前全案尚在法院審理中,無法判斷案件之可能結果及影響數額,但本公司及福懋同奈已委請律師提出有力答辯,以保障公司權益。
- 3. 王道商業銀行股份有限公司於民國 109 年 2 月間向台北地方法院對本公司及福懋同 奈提起民事訴訟略以,本公司及福懋同奈前員工配合易京揚實業有限公司(以下稱 易京揚)之虛偽陳述,使其誤信易京揚對本公司及福懋同奈有應收帳款債權致令受 有損害,主張本公司及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人 行為,目前全案尚在法院審理中,無法判斷案件之可能結果及影響數額,但本公司 及福懋同奈已委請律師提出有力答辯,以保障公司權益。

(十三)其他重要風險及因應措施:資安風險。

- 1. 為確保資訊網路安全、穩定,防範資訊系統發生異常災變及電腦檔案資料毀損,及 強化個人資料保護,本公司已建立相關管理辦法及處理準則供遵循與處理使用,並 於應用程式、作業系統、網路系統均建構層層管制與防護機制,藉以有效控制企業 資訊系統風險及維持企業持續營運。為確保公司資訊使用安全,及建立可信賴的資 訊使用環境,本公司資訊安全政策如下:
 - (1)遵守法規要求,普及資安意識。
 - (2)重視風險管理,保護資料安全。
 - (3)要求全員參與,追求持續改善。
- 2.全球資訊網路相互連結,使各項業務推動更加靈活與快速,但資安攻擊事件層出不窮,這些攻擊可能藉由大量連線癱瘓網路服務、使用電腦病毒或惡意程式影響資訊系統服務或窺探機密資料、透過社交工具竊取機密資料,也可能企業內部人員資安警覺不足,導致機密資料外洩。考量相關風險,本公司已規劃佈置完善的資安防護措施,具體說明如下:
 - (1)建置防火牆阻絕外界攻擊和 Websense 員工上網過濾機制,防禦過濾惡意網址及 進階持續性威脅攻擊防禦等系統,並管制無上網需要之員工上網、電子郵件備份

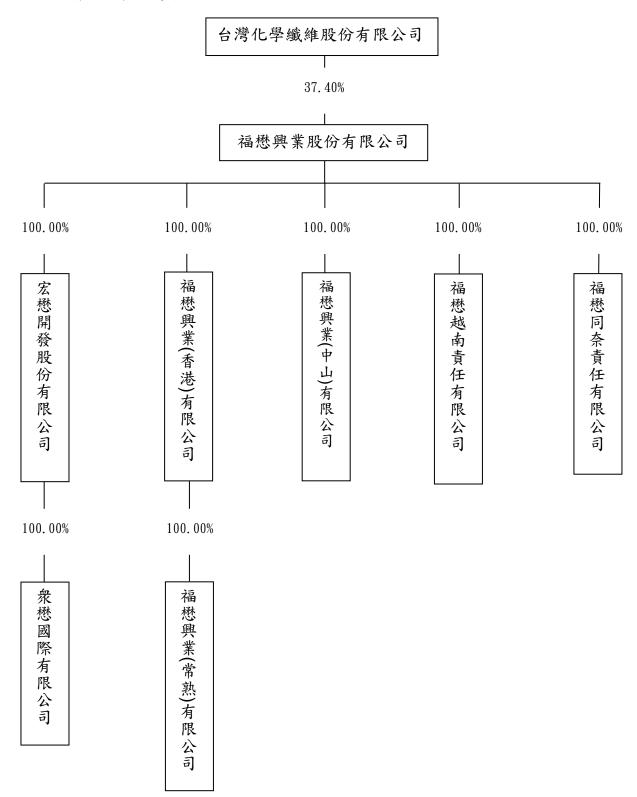
稽核過濾等管控機制,以防範網路攻擊。

- (2)建立門禁控管、應用系統登入身份驗證、密碼控管、存取授權及定期進行弱點掃描等稽核機制,並安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式、控管 USB 存取及建立備援機制,以強化防護。
- (3)每年定期對員工進行資訊安全教育訓練及測驗,強化員工的資安風險意識。
- (4)每年檢視資安防護措施及規章,關注資安議題及擬定因應計劃,以確保其適當性 及有效性。
- 3. 由於駭客的攻擊技術日新月異,手法不斷推陳出新,致無法完全杜絕網路惡意攻擊之發生,惟本公司已具備相當的資安防護措施及教育訓練,期以降低網路威脅攻擊之影響。

七、其他重要事項:無

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料
 - (一)關係企業合併營業報告書
 - 1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

| 公司名稱 | 設立日期 | 地址(公司執照登記證) | 實 收資本額 | 主要營業項目 |
|-------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|
| 宏懋開發股份 有限公司 | 79. 9. 20 | 雲林縣斗六市榴中里石 榴路 224 巷 29 號 | 161, 000 | 市地重劃業務、住宅及大樓、工業廠房開發租售業 |
| 福懋興業(香港) 有限公司 | 78. 4. 11 | 香港九龍尖沙咀廣東道 33 號中港城 6 座 16 樓 6 室 | 1, 356, 822 | 長短纖織物銷售 |
| 福懋興業(中山) 有限公司 | 81. 12. 3 | 廣東省中山市神灣鎮神 灣大道南167號 | 1, 402, 085 | 化學長纖聚胺布、聚酯布 |
| 福懋越南責任 有限公司 | 88.6.16 購併改組 | 越南國隆安省濱瀝縣日政社第1邑 | 2, 340, 866 | 生產、加工化纖類布疋、 染整、加工布等產品 |
| 福懋同奈責任 有限公司 | 93. 6. 25 | 越南國同奈省仁澤縣協 福鎮仁澤3工業區 | 2, 590, 434 | 生產加工銷售各種化纖 布類染整織物、輪胎簾布 |
| 福懋興業(常熟) 有限公司 | 94. 4. 4 | 江蘇省常熟市東南街道澎 湖路 15 號 | 1, 302, 019 | 從事高檔織物面料的染整及後整理加工;自有設施的出租和租賃,並提供物業服務。 |
| 衆 懋 國 際 有 限 公司 | 106. 2. 15 | 雲林縣斗六市榴中里石 榴路 224 巷 27 號 | 5, 000 | 就業服務、人力派遣及仲 介服務等 |

- 3. 推定為有控制與從屬關係者:略。
- 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業
 - (1)宏懋開發(股)公司以市地重劃業務為主。
 - (2)福懋興業(香港)有限公司以長短纖織物進出口銷售為主。
 - (3)福懋興業(中山)有限公司以生產銷售聚胺布、聚酯布及高檔織物面料的織染及後整理加工等為主。
 - (4)福懋越南責任有限公司以化纖紗的織布及染整之生產銷售為主。
 - (5)福懋同奈責任有限公司以化纖紗的織布、染整及輪胎簾布之生產銷售為主。
 - (6)福懋興業(常熟)有限公司以從事高檔織物面料的染整及後整理加工為主。
 - (7)衆懋國際有限公司以就業服務、人力派遣及仲介服務為主。
- 5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:股

| 人业力松 | 13h 15) | 11 7 2 1 4 1 | 持有服 | と數 |
|--------------|---------|---------------------------|--------------|---------|
| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 年底股數 | 持股比例 |
| | 董事長 | 福懋興業(股)公司代表人:謝式銘 | 16, 100, 000 | 100.00% |
| 宏懋開發股份 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:曾景斌(兼總經理) | 16, 100, 000 | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:張憲堂 | 16, 100, 000 | 100.00% |
| | 監察人 | 福懋興業(股)公司代表人:鄭宏寧 | 16, 100, 000 | 100.00% |
| | 董事主席 | 福懋興業(股)公司代表人:王文淵 | _ | 100.00% |
| 福懋興業(香港) | | 福懋興業(股)公司代表人:李敏章 | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:鄭宏寧 | _ | 100.00% |
| | 總經理 | 陳睿茂 | _ | _ |
| | 董事長 | 福懋興業(股)公司代表人:王文淵 | _ | 100.00% |
| 福懋興業(中山) | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:李敏章(兼總經理) | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 重争 | 福懋興業(股)公司代表人:吳立仁 | | 100.00% |
| 分化ムウ | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:李建寬 | _ | 100.00% |
| | 監事 | 福懋興業(股)公司代表人:鄭宏寧 | | 100.00% |
| | 董事長 | 福懋興業(股)公司代表人:李敏章 | _ | 100.00% |
| 福懋越南責任 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:洪福源 | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:李建寬(兼總經理) | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:吳立仁 | _ | 100.00% |
| | 監事 | 福懋興業(股)公司代表人:鄭宏寧 | _ | 100.00% |
| | 董事長 | 福懋興業(股)公司代表人:李敏章 | _ | 100.00% |
| 福懋同奈責任 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:洪福源 | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:李建寬(兼總經理) | _ | 100.00% |
| 分化公司 | 董事 | 福懋興業(股)公司代表人:吳立仁 | _ | 100.00% |
| | 監事 | 福懋興業(股)公司代表人:鄭宏寧 | _ | 100.00% |
| | 董事長 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:王文淵 | _ | 100.00% |
| | 董事 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:洪福源 | _ | 100.00% |
| 福懋興業(常熟) | 董事 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:李敏章(兼總經理) | _ | 100.00% |
| 有限公司 | 董事 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:吳立仁 | _ | 100.00% |
| | 董事 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:李建寬 | | 100.00% |
| | 監事 | 福懋興業(香港)有限公司代表人:鄭宏寧 | | 100.00% |
| 衆懋國際有限 公司 | 董事 | 宏懋開發(股)公司代表人:曾景斌 | _ | 100.00% |

- 註 1. 關係企業如為外國公司,列其職位相當者。
- 註 2. 被投資公司如為股份有限公司請填股數及比例,其他請填出資額及出資比例並予以註明。
- 註 3. 董事、監察人為法人時,應另加揭露代表人相關資料。
- 1. 王文淵董事係台化、福懋公司董事長。2. 謝式銘董事係福懋公司副董事長。3. 洪福源董事係台化公司副董事長。4. 李敏章董事係福懋公司總經理。5. 蔡天玄董事係福懋公司第二事業群資深副總經理。6. 曾景斌董事係福懋公司管理總部顧問兼任宏懋開發公司總經理。7. 張憲堂董事係宏懋開發公司副高專。8. 李建寬董事係福懋公司第一事業群代理協理(代理第一事業群副總經理)。9. 吳立仁董事係福懋公司第一事業群代理協理。10. 鄭宏寧董事係福懋公司管理總部代理協理(代理管理總部副總經理)。11. 福懋與業(香港)有限公司陳睿茂總經理係福懋公司染整事業部染整經理室資深管理師。

6. 關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

| 公司名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業 收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股 盈餘 (元) (稅後) |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------|-------------------------|
| 宏懋開發(股)有限公司 | 161,000 | 336, 397 | 43, 236 | 293, 161 | 19, 252 | 9, 987 | 22, 962 | 1. 43 |
| 福懋興業(香港) 有限公司 | 1, 356, 822 | 1, 802, 147 | 616, 726 | 1, 185, 421 | 1, 240, 386 | 20, 837 | 24, 374 | |
| 福懋興業(中山) 有限公司 | 1, 402, 085 | 2, 132, 482 | 268, 758 | 1, 863, 724 | 1, 327, 827 | 110, 648 | 77, 230 | |
| 福懋越南責任有 限公司 | 2, 340, 866 | 2, 857, 260 | 769, 282 | 2, 087, 978 | 2, 224, 795 | 81, 701 | 56, 041 | |
| 福懋同奈責任有 限公司 | 2, 590, 434 | 5, 549, 608 | 3, 323, 815 | 2, 225, 793 | 3, 593, 247 | 82, 478 | 8, 755 | |
| 福懋興業(常熟) 有限公司 | 1, 302, 019 | 1, 686, 533 | 612, 965 | 1, 073, 568 | 1, 233, 559 | 23, 157 | 24, 328 | |
| 衆懋國際有限公 司 | 5, 000 | 18, 880 | 5, 044 | 13, 836 | 38, 988 | 8, 642 | 6, 900 | |

- 1. 本集團於民國 109 年 3 月 16 日出售福懋瑞業(香港)有限公司全數股權。
- 2. 民國 109 年 7 月間廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司已清算完結。
- 3. 本集團於民國 109 年 5 月 7 日經董事會決議通過解散清算本集團之子公司-福懋(開曼)有限公司,其原持有之「FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED」3. 847%股權改由本公司持有,相關解散清算程序及股權移轉已於民國 109 年 11 月間完成。

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國 109 年度(自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,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告中均已揭露,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及子公司

負 責 人:王文淵

中華民國110年3月12日

(三)關係報告書

福懋興業股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

資會綜字第 20009531 號

福懋興業股份有限公司 公鑒:

福懋興業股份有限公司民國110年3月12日編製之民國109年度關係報告書,經福懋興業股份有限公司聲明係依「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」編製,且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就福懋興業股份有限公司編製之關係報告書,依據「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」與福懋興業股份有限公司民國109年度之財 務報告附註加以比較,尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資誠聯合會計師事務所

吳 漢 期

會計師:

梁華玲

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號:(90)台財證(六)字第 157088號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號:(86)台財證(六)第 83253 號

中華民國 110 年 3 月 12 日

福懋興業股份有限公司

民國 109 年度關係報告書

單位:股;%

擔任董事、監察人或經理人情形

控制公司派員

姓 注 语 李 蔡文 福 文 敏 天 潮 潭 章 玄

職稱

長 事 事 事

設質股數 控制公司之持股與設質情形 持股比例 37.40%630, 022, 431 持有股數 台灣化學纖維股份有限 該公司可直接或間接控 制本公司之人事、財務或 控制原因 1從屬公司與控制公司間之關係概況 業務之經營 控制公司名稱 公司

會計主管:李舒明

压到 块 * 43 日日 三的方生八 4 飕 777

|--|

| _ 1 | | | | |
|-------------|-----------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 單位:新台幣仟元 | 兼 | # | | |
| が巻 | 項 | 頻 | | |
| 新台 | 影 | 抵呆 | 1 | I |
| ; ; | 交 | 推 ④ | | |
| 單位 | 靊 | 型 尤 | I | ı |
| | 崩 | 處方 | | |
| | 例 | 金額 | I | I |
| | 禁 | | | |
| | 影 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | 0.00 | 36. 1 7. 9 |
| | | 應 根 | 0. | <u>ω</u> |
| | 刪 | | | 2 |
| | ~ +> | 夠 | 31 | 7, 61(|
| | 收(付)票據 | | 桊 | 據 12 款 15 |
| | 應水 | 缕 | 應收帳款 | 應付票據 127, 610 應付帳款 153, 445 |
| | , 東 | 原因 | - 1 | - " |
| | 易件 | 明問 | 3後 人 | 後 火 |
| | 454 | 價接信期 | 銷售日後 45~120 天 | 購貨日後 15~60 天 |
| | IN 1 | 黄 | | |
| | 般 | | 一般牌告價 | ı |
| | | | 一般) | |
| | 間一件條 | 間電 | | |
| | 控制公司間-易條件條 | 期 | 結 60 天 | 後開立1月期票 |
| | 当 多 | <u> </u> | 月結 6 | 驗收後 二個月 |
| | 形 奥 控 文 易 |) 接 | | 番 二 |
| | f | 價(元)授 | 告價 | |
| | 事 | () | 一般牌告價 | I |
| | 多 | B <u>B</u> | ١ | |
| 手形 | 454 | 毛利 | 95 | ı |
| 易情 | | 乡 寅 | 6 | |
| 尽灵炎 | | 連 | 00 | 11 |
| (1)進、銷貨交易情形 | <u>lb</u> | 6 總 進 額 (銷)貨之 銷貨毛利 比 率 % | 0.00 | 4.4 |
| 進、 | ⋖ | 夠 | 33 | 720 |
| (1) | 重 | 徳 | 1, 083 | 1, 005, 720 4. 41 |
| | 华 | 進(銷)貨 金 | 包蔵 | 進貨 1 |
| | 尊 | 進(銀 | 銷貨 | 典 |

註:福懋公司與關係企業及一般客戶間交易,由於價格係受進、銷貨產品規格與特性影響,難以相同標準規格衡量

(2)財產交易:無此情形。

(3)資金融通情形:無此情形。

(4)資產租賃情形:無此情形。

(5)其他重要交易往來情形:無此情形

3 背書保證情形:無此情形。

4 其他對財務、業務有重大影響之事項:無此情形。

董事長:王文淵

二、年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形,應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成,私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形:無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:

單位:新台幣仟元;股;%

| 子公司 名稱 (註1) | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司 持 股 比 例 | 取得或炭 | 取 得 股數及 金額 (註2) | 處 分 股 數及金額 (註2) | 投資捐益 | 截至年報刊印 日止持有股數 及金額(註3) | 設質情形 | 本為司計畫額 | 本司與公金公貸子司額 |
|-------------------|---------|-------|-------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|------|-----------------------------|------|--------|------------|
| 宏懋開 | | 5 ± | | 109 年度 | 無 | 無 | 無 | 股數:2,193,228 金額:68,100 | 301 | 無 | 無 |
| | 161,000 | 自有 資金 | 100.00 | 本年度 截至年 報刊印 日止 | 無 | 無 | 無 | 股數:2,193,228 金額:67,551 | 無 | 無 | 無 |

註1:請依子公司別分別列示。

註2:所稱金額係指實際取得或處分金額。

註3:持有及處分情形應分別列示。

註 4: 並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項:無

五、最近年度及截至年報刊印日止,有無發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無

六、本公司董事及經理人道德行為準則

民國 106 年 6 月 23 日董事會修正

第一章 總 則

第一條:為使本公司董事暨經理人(包括總經理、執行副總經理、資深副總經理、副總經理、 財務主管、會計主管及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)基於職權為公司從 事經營活動時,其道德行為有所遵循,特訂定本準則,以防止不道德行為和有損公 司及股東利益之行為發生。

第二章 道德行為規範內容

- 第二條:董事暨經理人應本著誠實無欺、守信守法、公平公正及合乎倫理道德之自律態度處 理公司事務。
- 第三條:董事暨經理人應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時之利害衝突,包括但 不限於該人員無法以客觀及有效率之方式處理公司事務時,或是基於其在公司擔任 之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益等情況。 為防止利益衝突,本公司與前述人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、 重大資產交易之情事,須事先經董事會審核,相關進(銷)貨往來則應以本公司最 大利益為考量辦理。
- 第四條:本公司面臨獲利機會時,董事暨經理人應維護公司所能獲取之正當合法利益。 董事暨經理人不得使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利,且除依公司法 或公司章程規定外,不得從事與公司競業之行為。
- 第五條:董事暨經理人對於本公司及進(銷)貨客戶之資訊,除經授權或法律規定公開外, 應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或 客戶造成損害之未公開資訊。
- 第六條:董事暨經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工,不得透過操縱、 隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易 方式而獲取不當利益。
- 第七條:董事暨經理人應保護並基於公務所需適當使用公司資產,避免公司資產因被偷竊、 疏忽或浪費而影響公司獲利能力。
- 第八條:董事暨經理人均應遵守各項法令及本公司規章制度之規定。
- 第九條:本公司員工發現董事或經理人有違反法令規章或本準則之行為時,應檢具足夠資訊 向審計委員會、直屬經理人、總經理室人事或內部稽核主管、或其他適當人員檢舉 呈報,檢舉案經查明確認後,公司將依人事管理規則酌情獎勵。

本公司以保密負責之方式適當處理上述檢舉呈報資料,並將盡全力保護本著善意檢舉者之安全,使其免於遭受任何形式之報復。

第十條:董事或經理人若有違反本準則之情事,經查明後,除依人事管理規則懲處外,並應 呈報董事會,相關違反人員並依法須負一切民、刑事或行政責任,且即時於公開資 訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。 第三章 豁免適用之程序

第十一條:於特殊情況下,擬豁免董事或經理人遵守本準則時,必須經由董事會以三分之二 以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之,且即時於公開資訊觀測站揭露 董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適 用之原因及豁免適用之準則等資訊,俾供股東評估是否適當,以維護公司權益。 第四章 資訊揭露方式

第十二條:本準則應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露,修正時亦同。 第五章 附 則

第十三條:本準則經董事會通過後施行,並提報股東會,修正時亦同。

福懋與業股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師查核報告 民國 109 年度及 108 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

福懋與業股份有限公司及子公司

民國 109 年度及 108 年度合併財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| | 項 | | _ <u>頁</u> 次 |
|------------|----------------------|--------|--------------|
| | | | |
| - 、 | 封面 | | 155 |
| 二、 | 目錄 | | 156 ~ 157 |
| 三、 | 聲明書 | | 158 |
| 四、 | 會計師查核報告 | | 159 ~ 163 |
| 五、 | 合併資產負債表 | | 164 ~ 165 |
| 六、 | 合併綜合損益表 | | 166 ~ 167 |
| 七、 | 合併權益變動表 | | 168 |
| 八、 | 合併現金流量表 | | 169 ~ 170 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | | 171 ~ 231 |
| | (一) 公司沿革 | | 171 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | | 171 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | | 172 ~ 173 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 173 ~ 184 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性 | .之主要來源 | 184 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | | 185 ~ 211 |
| | (七) 關係人交易 | | 211 ~ 216 |
| | (八) 質押之資產 | | 216 |

| | 項 | 目 | 頁 次 |
|----|---------------------|---|-----------|
| | | | |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 216 ~ 217 |
| | (十) 重大之災害損失 | | 217 |
| | (十一)重大之期後事項 | | 217 |
| | (十二)其他 | | 217 ~ 226 |
| | (十三)附註揭露事項 | | 226 ~ 227 |
| | (十四)部門資訊 | | 227 ~ 231 |
| +、 | 附註揭露事項明細 | | 232 ~ 241 |

福懋興業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度(自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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

之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,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告中均已揭露,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及子公司

負 責 人:王文淵

中華民國 110 年 3 月 12 日

~158~

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003264 號

福懋興業股份有限公司 公鑒:

查核意見

福懋興業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「福懋集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段),上開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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達福懋集團民國109年及108年12月31日之合併財務狀況,暨民國109年及108年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行 查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步 說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範, 與福懋集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他 會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見 之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對福懋集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

福懋集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下:

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)金融資產減損;應收帳款減損之會計估計及假設不確定性,請詳合併財務報告附註五(二);應收帳款備抵損失之說明,請詳合併財務報表附註六(五)。福懋集團民國 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 3,105,207 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 63,055 仟元)。

福懋集團之之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失,並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項,且福懋集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額,考量福懋集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大,故本會計師認為福懋集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序彙列如下:

- 1. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證 文件,包含:前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯 示顧客無法如期還款之情況等。
- 2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表,確認其資料來源邏輯係一致採用,測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
- 3. 執行期後收款測試,以佐證備抵損失提列之適足性。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三);存貨評價之會計估計及假設之不確定性,請詳合併財務報告附註五(三);存貨備抵跌價損失之說明,請詳合併財務報告附註六(六)。福懋集團民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣7,755,391 仟元及新台幣906,374 仟元。

福懋集團經營各種纖維製造染整、簾布製造及銷售,因紡織產品市場競爭激烈,致 存貨跌價損失之風險較高。福懋集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量,其淨變現 價值係依據實際平均售價減除變動推銷費用資訊推算而得。而針對存貨評價所採用之淨 變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性,考量福懋集團之存貨備抵跌價損失對 財務報表影響重大,故本會計師認為福懋集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最 為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下:

- 1. 依會計原則之規定與對福懋集團營運及產業性質之瞭解,評估其存貨備抵跌價損失所 採用提列政策與程序之合理性,包括決定淨變現價值所作之存貨分類之合理性。
- 2. 瞭解福懋集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點,以評估管理階層區分及管控存貨之有效性。
- 3. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證,進而評估福懋集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入福懋集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司,其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,有關該等公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總計分別為新台幣 10,464,559 仟元及 12,525,080 仟元,各占合併資產總計之 13%及 16%,民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 5,226,488 仟元及 6,899,797 仟元,各占合併營業收入淨額之 18%及 19%。民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣 195,395 仟元及 157,132 仟元,各占綜合損益之 13%及(29%)。

其他事項 - 個體財務報告

福懋興業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表,並經本會計師均出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案,備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可 之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表, 且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報表未存有導因於舞 弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時,管理階層之責任亦包括評估福懋集團繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算福懋集團或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福懋集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的,係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或 錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中 華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大 不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預 期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷 疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其 目的非對福懋集團內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使福懋集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福懋集團不再具有繼續經營之能力。

- 5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是 否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中 華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會 影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對福懋集團民國 109 年度合併財務報表 查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露 特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理 預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

吳漢期

會計師

梁華玲

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 (86)台財證(六)第83253 號

中華民國 110 年 3 月 12 日

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 資 產 負 債 表 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 資產 | 附註 | 109 ³ 金 | 年 12 月 3 額 | <u>1</u> 日 | 108 年 12 月 3 金 額 | 1 日 |
|------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------|--|-----|
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 3,083,322 | 4 | \$ 3,236,624 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 虫資 六(二) | | | | | |
| | 產一流動 | | | 82 | - | 119 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值復 | 亏量 六(三) | | | | | |
| | 之金融資產一流動 | | | 1,409,817 | 2 | 1,446,808 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產- | -流 六(四) | | | | | |
| | 動 | | | 27,148 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 43,015 | - | 27,399 | - |
| 1160 | 應收票據一關係人淨額 | t | | 4,260 | - | 6,395 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 3,105,207 | 4 | 3,115,039 | 4 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | t | | 161,586 | - | 223,189 | - |
| 1200 | 其他應收款 | t | | 221,203 | - | 365,837 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 6,849,017 | 9 | 8,083,639 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | | 415,065 | 1 | 683,781 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 259,536 | | 323,927 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 15,579,258 | 20 | 17,512,757 | 22 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值復 | 育量 六(三) | | | | | |
| | 之金融資產一非流動 | | | 40,032,761 | 50 | 40,448,025 | 50 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | | 9,626,525 | 12 | 8,158,239 | 10 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 12,322,002 | 16 | 12,698,739 | 16 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | | 1,009,957 | 1 | 1,090,720 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十)及七 | | 609,408 | 1 | 543,924 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十九) | | 103,811 | - | 137,962 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 178,336 | | 171,507 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | . <u></u> | 63,882,800 | 80 | 63,249,116 | 78 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 79,462,058 | 100 | \$ 80,761,873 | 100 |

(續次頁)

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 資 產 負 債 表 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | | 109 | 年 12 月 3 | 1 日 | 108 | 年 12 月 3 | 31 日 |
|--------|------------------|------------|-----|--------------|-----|-----|------------------|------|
| | 負債及權益 | <u></u> 附註 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二)及八 | \$ | 3,266,405 | 4 | \$ | 3,753,377 | 5 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十三) | | 499,979 | 1 | | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負 | 六(十四) | | | | | | |
| | 债一流動 | | | 137 | - | | 80 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 202,880 | - | | 221,426 | - |
| 2160 | 應付票據一關係人 | t | | 150,655 | - | | 49,088 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 1,107,244 | 2 | | 1,208,744 | 2 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | t | | 834,831 | 1 | | 1,160,956 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十五)及七 | | 975,871 | 1 | | 1,375,784 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 83,539 | - | | 397,971 | - |
| 2280 | 租賃負債一流動 | 六(九) | | 100,957 | - | | 130,043 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十六) | | 443,599 | 1 | | 185,281 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 7,666,097 | 10 | | 8,482,750 | 10 |
| | 非流動負債 | | | _ | | , | _ | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十六) | | 8,900,000 | 11 | | 6,459,892 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十九) | | 399,959 | 1 | | 373,749 | - |
| 2580 | 租賃負債一非流動 | 六(九) | | 682,086 | 1 | | 719,752 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十七) | | 330,328 | - | | 501,830 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 10,312,373 | 13 | | 8,055,223 | 10 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 17,978,470 | 23 | | 16,537,973 | 20 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | <u> </u> | | | <u> </u> | |
| | 股本 | 六(十八) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 16,846,646 | 21 | | 16,846,646 | 21 |
| | 資本公積 | 六(十九) | | , , | | | , , | |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,297,081 | 2 | | 1,289,642 | 2 |
| | 保留盈餘 | 六(二十) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 8,560,207 | 11 | | 8,041,335 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 2,214,578 | 3 | | 2,214,578 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 8,228,927 | 10 | | 10,835,955 | 13 |
| | 其他權益 | 六(二十一) | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 24,355,213 | 30 | | 25,010,157 | 31 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十八) | (| 19,064) | _ | (| 19,064) | _ |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | ` | 61,483,588 | 77 | ` | 64,219,249 | 80 |
| 36XX | 非控制權益 | 六(二十一) | | - | | | 4,651 | |
| 3XXX | 權益總計 | / | | 61,483,588 | 77 | | 64,223,900 | 80 |
| | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 九 | | 22, .02,200 | | | c . , 222 , 3 00 | |
| | 重大之期後事項 | 九 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | • | \$ | 79,462,058 | 100 | \$ | 80,761,873 | 100 |
| J.12/1 | A IX A IF MING ! | | Ψ | 77, 102,030 | 100 | Ψ | 00,701,073 | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 綜 合 損 益 表 民國 109 年及 108 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)

| | 項目 | | <u>109</u> 金 | <u>年</u> 額 <u></u> | <u>度</u> % | <u>108</u> 金 | <u>年</u> 額 <u></u> | 度 % |
|------|---------------|-----------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------------|-----|
| 4000 | 營業收入 | 六(二十二)及七 | \$ | 28,783,492 | 100 | \$ | 36,647,721 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(六)(二十六) |) | | | | | |
| | | (二十七)及七 | (| 25,770,665)(| 90) | (| 32,926,402)(| 90) |
| 5900 | 營業毛利 | | | 3,012,827 | 10 | | 3,721,319 | 10 |
| | 營業費用 | 六(二十六) | | | | | | |
| | | (二十七)及七 | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (| 1,635,798)(| 5) | (| 1,807,526)(| 5) |
| 6200 | 管理費用 | | (| 800,683)(| 3) | (| 847,695)(| 2) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (| 2,436,481)(| 8) | (| 2,655,221)(| 7) |
| 6900 | 營業利益 | | | 576,346 | 2 | | 1,066,098 | 3 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 六(二十三) | | 13,244 | - | | 26,624 | - |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十四)及七 | : | 1,476,272 | 5 | | 2,165,405 | 6 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十五) | (| 150,981) | - | | 1,883,119 | 5 |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十八) | (| 161,693)(| 1) | (| 218,381)(| 1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及 | 六(七) | | | | | | |
| | 合資損益之份額 | | | 509,374 | 2 | | 239,308 | 1 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | | 1,686,216 | 6 | | 4,096,075 | 11 |
| 7900 | 稅前淨利 | | | 2,262,562 | 8 | | 5,162,173 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十九) | (| 166,772)(| 1) | (| 536,960)(| 1) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | | 2,095,790 | 7 | | 4,625,213 | 13 |
| 8100 | 停業單位(損失)利益 | 六(十一) | (| 484) | | | 1,204,254 | 3 |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ | 2,095,306 | 7 | \$ | 5,829,467 | 16 |

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 綜 合 損 益 表 民國 109 年及 108 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)

| | | | 109 | | 年 | 度 | <u>108</u> 金 | 年 | 度 |
|------|---|---------------------|--------|------|-------------------|------------|-----------------|-----------------------|--------------|
| | 項目 | | 金 | | 額 | % | <u>金</u> | 額 | % |
| | 其他綜合損益(淨額) | 六(二十一) | | | | | | | |
| 0011 | 不重分類至損益之項目 | 六(三) | Δ. | | 00 100 | | | 02.020 | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | \$ | 10 | 08,400 | 1 | (\$ | 83,820) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | | | |
| | 衡量之權益工具投資未實現評 | | , | _ | 26 706 | . 0 | | 4 224 (52) (| 11) |
| 8320 | 價損益 採用權益法認列之關聯企業及 | | (| 5. | 36,786) | (2 |) (| 4,224,653)(| 11) |
| 6520 | | | | | | | | | |
| | 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目 | | (| | 7 010) | | (| 1 745 174)(| 5) |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | (| 1 | 7,810) 36,196) | | (| 1,745,174)(| <u>5</u>) |
| 0010 | 个 里 万 類 主 損 益 之 填 日 總 額 後 續 可 能 重 分 類 至 損 益 之 項 目 | | (| 4. | 30,190) | (1 | (| 6,053,647)(| 10) |
| 8361 | 厦侧弓配里分照主俱益之项日 國外營運機構財務報表換算之 | | | | | | | | |
| 0001 | 國外管建機構 | | (| 2 | 51,629) | <i>(</i> 1 |) (| 246,306)(| 1) |
| 8370 | 光 | | (| ۷. | 31,029) | (1 |) (| 240,300)(| 1) |
| 0010 | 合資之其他綜合損益之份額— | | | | | | | | |
| | 可能重分類至損益之項目 | | | | 60,839 | _ | (| 64,499) | _ |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 | | | | 00,037 | | | 01,100 | |
| 0000 | 目總額 | | (| 11 | 90,790) | (1 |) (| 310,805)(| 1) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | (\$ | | 26,986) | |) (<u>\$</u> | 6,364,452)(| 17) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ | | 68,320 | 5 | | 534,985)(| 1) |
| 0000 | 淨利歸屬於: | | Ψ | 1,7 | 00,320 | | (<u>Ψ</u> | 334,703/(_ | 1) |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ | 2.0 | 95,548 | 7 | \$ | 5,188,729 | 14 |
| 8620 | 非控制權益 | | φ (| 2,0 | 242) | , | Ψ | 640,738 | 2 |
| 0020 | カトオエ 中小作 皿 | | \$ | 2 0 | 95,306 | 7 | \$ | 5,829,467 | 16 |
| | 綜合損益總額歸屬於: | | Ψ | 2,0 |) | | Ψ | 3,027,107 | 10 |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ | 1 / | 68,562 | 5 | (\$ | 1,175,723)(| 3) |
| 8720 | 非控制權益 | | Ψ (| 1,7 | 242) | _ | (ψ | 640,738 | 2 |
| 0120 | 21.4T 444E 70C | | \$ | 1 4 | 68,320 | 5 | (\$ | 534,985)(| 1) |
| | | | Ψ | 1,7 | 00,320 | | (Ψ | 554,765)(| |
| | | | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 稅 | 後 |
| 0710 | 基本每股盈餘 六(| 三十) | Ф | 1 20 | Ф | 1 25 | Φ | 2.07 | 0.75 |
| 9710 | 繼續營業單位淨利 停業單位淨利 | | \$ | 1.30 | \$ | 1.25 | \$ | 3.07 \$ 0.91 | 2.75 0.71 |
| | 非控制權益淨利 | | | _ | | _ | (| 0.65)(| 0.71 |
| 9750 | 歸屬於母公司普通股股東之本 | 期淨利 | \$ | 1.30 | \$ | 1.25 | \$ | 3.33 | 3.08 |
| | 假設子公司對本公司股票之投資 | 不祖为唐兹职员 | 更時ク擬4 | 制咨料: | | | | | |
| | 繼續營業單位淨利 | - 1・・・レロベット干 加入八人 ア | | | ¢ | 1 04 | \$ | 3.06 \$ | 2.75 |
| | 7, 2, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, 1, | | \$ | 1.30 | \$ | 1.24 | φ | | |
| | 停業單位淨利 | | | _ | | _ | | 0.91 | 0.71 |
| | 非控制權益淨利 | | | | | | (| 0.65)(| 0.38) |
| | 歸屬於母公司普通股股東之本 | 期淨利 | \$ | 1.30 | \$ | 1.24 | \$ | 3.32 \$ | 3.08 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

頦 單位:新台幣仟元 **透過其他綜合** 損益按公允價 編 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 權 益 變 動 表 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 餘 ĺΒ 公 母 松

| | 路 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算以 稅稅 報表 換差 額 | 值衡量之金融 資產 未 實 現 損 | 庫藏股票 | 编 | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------|-------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 108 年度 | | | | | | | | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日 餘額 | | \$ 16,846,646 | \$1,268,860 | \$ 7,567,594 | \$ 2,214,578 | \$ 9,743,048 | (\$ 744,846) | \$ 32,036,824 | (\$19,500) | \$ 68,913,204 | \$ 6,055,486 | \$ 74,968,690 |
| 本期淨利 | | • | ı | | 1 | 5,188,729 | | 1 | 1 | 5,188,729 | 640,738 | 5,829,467 |
| 本期其他綜合損益 | | ' | ' | 1 | ' | (83,820) | (310,805) | (5,969,827) | ' | (6,364,452) | ' | (6,364,452) |
| 本期綜合損益總額 | | ' | ' | ' | ' | 5,104,909 | (310,805) | (5,969,827) | ' | (1,175,723) | 640,738 | (534,985) |
| 107 年度盈餘指撥及分派: | (十一) (| | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | • | 1 | 473,741 | 1 | (473,741) | • | 1 | 1 | • | 1 | 1 |
| 現金股利 | | • | • | • | • | (3,537,796) | • | • | • | (3,537,796) | • | (3,537,796) |
| 處分庫藏股 | ナ(+ ト)(+ ト)(+ル) | , | 1,194 | , | , | , | , | , | 436 | 1.630 | | 1.630 |
| 採用權益法認列關聯企業之股權淨變動數 | *(+な) | • | 12,719 | • | • | (1,654) | • | • |) | 11,065 | 1 | 11,065 |
| 逾期股利轉列資本公積 | 六(十九) | • | 2,263 | • | • | • | • | • | • | 2,263 | , | 2,263 |
| 發放子子公司現金股利調整資本公積 | $\dot{\pi}(+\lambda)$ | • | 4,606 | • | • | • | • | • | • | 4,606 | • | 4,606 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 | +1)*: | | | | | - | | | | | | |
| D 兵 O 今年子小司務放現全賠利 | + !! ! 1: | 1 | • | | • | 1,189 | | (1,189) | | | • | • |
| | Î | • | 1 | • | • | 1 | | • | ٠ | • | (591,379) | (591,379) |
| 非控制權益減少 | + '! ': ': | | | | | | | | | | 6 100 104 > | 6 100 104 > |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 16,846,646 | \$ 1,289,642 | \$8,041,335 | \$ 2,214,578 | \$ 10,835,955 | (\$ 1,055,651) | \$ 26,065,808 | (\$19,064) | \$ 64,219,249 | \$ 4,651 | \$ 64,223,900 |
| 109 年度 | | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | | \$ 16,846,646 | \$1,289,642 | \$8,041,335 | \$ 2,214,578 | \$ 10,835,955 | (\$ 1,055,651) | \$ 26,065,808 | (\$19,064) | \$ 64,219,249 | \$ 4,651 | \$ 64,223,900 |
| 本期淨利 | | 1 | 1 | ' | ' | 2,095,548 | ' | ' | ' | 2,095,548 | (242) | 2,095,306 |
| 本期其他綜合損益 | | | | | | 108,781 | (190,790) | (544,977) | 1 | (626,986) | | (626,986) |
| 本期綜合損益總額 | | ' | ' | • | ' | 2,204,329 | (190,790) | (544,977) | ' | 1,468,562 | (242) | 1,468,320 |
| 108 年度盈餘指撥及分派: |) (나나) (나나) | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | • | • | 518,872 | • | (518,872) | • | • | • | • | • | • |
| 現金股利 | | • | • | • | • | (4,211,662) | • | 1 | • | (4,211,662) | • | (4,211,662) |
| 發放已轉列資本公積之逾期股利 | 六(十九) | • | (144) | • | 1 | 1 | • | 1 | 1 | (144) | 1 | (144) |
| 逾期股利轉列資本公積 | 六(十九) | • | 2,100 | 1 | • | i | • | • | 1 | 2,100 | 1 | 2,100 |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積 | 六(十九) | • | 5,483 | • | • | 1 | • | • | • | 5,483 | • | 5,483 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | + 1) (1 | • | , | ı | ı | (80,823) | 1 | 80,823 | | 1 | | 1 |
| 非控制權益減少 | + 1) (1 | | | | | | , | | | | 4 400) | 4 409) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | ` | \$ 16,846,646 | \$1,297,081 | \$8,560,207 | \$ 2,214,578 | \$ 8,228,927 | (\$ 1,246,441) | \$ 25,601,654 | (\$19,064) | \$ 61,483,588 | \$ · | \$ 61,483,588 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

經理人:李敏章

會計主管:李舒明

董事長:王文淵

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司 合 併 現 金 流 量 表 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | <u></u> 附註 | | 1月1日 月31日 | | 1月1日 月31日 |
|--------------------------|------------|----|--------------|----|--------------|
| th all years and A shall | | | | | |
| <u>營業活動之現金流量</u> | | | | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | \$ | 2,262,562 | \$ | 5,162,173 |
| 停業單位稅前淨利 | 六(十一) | | 484 | | 1,527,839 |
| 本期稅前淨利 | | | 2,263,046 | | 6,690,012 |
| 調整項目 | | | | | |
| 收益費損項目 | | | | | |
| 折舊費用 | 六(八)(九) | | | | |
| | (二十六) | | 1,341,228 | | 2,831,335 |
| 攤銷費用 | | | 7,547 | | 123,727 |
| 利息費用 | 六(九)(二十八) | | 172,577 | | 223,972 |
| 利息收入 | 六(二十三) | (| 13,244) | (| 38,078) |
| 股利收入 | 六(二十四) | (| 1,156,765) | (| 2,134,691) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | 六(二)(二十五) | | | | |
| 損失(利益) | | | 37 | (| 1,504) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 | 六(十四) | | | | |
| 損失(利益) | (二十五) | | 57 | (| 694) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 | 六(七) | | | | |
| 份額 | | (| 509,374) | (| 239,308) |
| 處分投資(損失)利益 | 六(二十五) | | 734 | (| 2,016,760) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十五) | (| 11,972) | (| 6,166) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | ` | , , | ` | , , |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | | |
| 合約資產-流動 | | | = | (| 550,813) |
| 應收票據淨額 | | (| 15,616) | ` | 87,827 |
| 應收票據一關係人淨額 | | ` | 2,135 | (| 1,966) |
| 應收帳款淨額 | | | 10,009 | ` | 440,245 |
| 應收帳款-關係人淨額 | | | 61,603 | (| 297,415) |
| 其他應收款 | | | 144,115 | (| 43,221) |
| 存貨 | | | 1,234,622 | ` | 182,033 |
| 預付款項 | | | 218,520 | (| 155,555) |
| 其他流動資產 | | | 56,844 | ` | 35,880 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | , | | , |
| 應付票據 | | (| 18,546) | | 11,395 |
| 應付票據一關係人 | | ` | 101,567 | (| 286,742) |
| 應付帳款 | | (| 101,500) | ` | 239,286 |
| 應付帳款—關係人 | | (| 326,125) | | 226,011 |
| 其他應付款 | | (| 456,138) | | 115,364 |
| 其他流動負債 | | ` | 258,318 | (| 9,160) |
| 其他非流動負債 | | (| 63,103) | (| 41,896) |
| 營運產生之現金流入 | | \ | 3,200,576 | \ | 5,383,118 |
| 收取之利息 | | | 13,762 | | 38,367 |
| 收取之股利 | | | 1,595,848 | | 2,246,263 |
| 支付之利息 | | (| 171,449) | (| 236,214) |
| 支付之所得稅 | | (| 419,983) | Ì | 679,729) |
| 營業活動之淨現金流入 | | \ | 4,218,754 | ` | 6,751,805 |
| 台外に対していた。 | | | 1,210,75 | | 0,751,005 |

(續次頁)

單位:新台幣仟元

| | <u></u> 附註 | | 年 1 月 1 日 2 月 31 日 | | 年 1 月 1 日 2 月 31 日 |
|----------------------|------------|-----|-----------------------|-----|-----------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | | | | | |
| 資產價款 | | (\$ | 129,100) | (\$ | 373,096) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | | | - | | 780,875 |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(三十一) | (| 983,058) | (| 2,941,368) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | | 34,900 | | 145,875 |
| 其他非流動資產增加 | | (| 30,470) | | 60,597 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | | | - | (| 300,000) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (| 27,148) | | - |
| 取得採用權益法之投資 | | (| 1,353,514) | | - |
| 處分子公司 | 六(三十一) | (| 23,556) | | 1,556,230 |
| 存出保證金 | | | 23,641 | | <u>-</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 2,488,305) | (| 1,070,887) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| 短期借款增加(償還) | 六(三十二) | (| 486,972) | | 114,839 |
| 應付短期票券增加 | 六(三十二) | | 499,979 | | - |
| 償還長期借款 | | (| 9,258,722) | (| 10,866,899) |
| 舉借長期借款 | | | 11,700,000 | | 9,200,000 |
| 支付股利 | | (| 4,209,383) | (| 3,537,796) |
| 支付股利—非控制權益 | | | - | (| 591,379) |
| 租賃本金償還 | 六(九) | (| 155,585) | (| 150,467) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 1,910,683) | (| 5,831,702) |
| 匯率影響數 | | | 26,932 | (| 4,488) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (| 153,302) | (| 155,272) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | | 3,236,624 | | 3,391,896 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ | 3,083,322 | \$ | 3,236,624 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

福懋興業股份有限公司及子公司 合併財務報表附註 民國109年度及108年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 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,並於民國 74 年 12 月 24 日經台灣證券交易所核准上市交易。 本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)各事業部之主要經營業務項目如下:

事業 部 門 第一事業群:織造事業部、染整事業部及工務部

主 要 產 銷 業 務 混紡織物、短纖織物、長短織布、聚胺 聚酯織物等

第二事業群: 簾布事業部、產業資材事業部 及油品事業部 輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性織 品及經營加油站以供售汽油、柴油及煤 油等

福科事業部(註)

接受委託各型積體電路之構裝、測試、模組加工及研究開發等

註:本集團於民國 108 年 12 月 16 日出售福懋科技股份有限公司(下稱:福懋科技)16%之股權,自該日起喪失對福懋科技之控制,故於處分後將其由合併個體轉列為「採用權益法之投資」,請詳附註六(七)說明。

- 2. 自民國 97 年 6 月起,因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過 半數,對本公司構成控制力,故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最 終母公司。
- 3. 截至民國 109 年 12 月 31 日止, 本集團員工人數為 7,625 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110年3月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)</u>認可之新發布、修正後 國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

| | 國際會計準則理事會 |
|---|---------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國109年6月1日(註) |

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

| | 國際會計準則理事會 |
|---------------------------------------|------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投 | 待國際會計準則理事 |
| 資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成 | 民國111年1月1日 |
| 本」 | |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五之說明。

(三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集 雖控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參 與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有 能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控 制之日能納入合併財務報告,於喪失控制之日終止合併。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益已銷除。子公司之會計政策 已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
 - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
 - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作 為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整 金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
 - (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

(以下空白)

2. 列入合併財務報告之子公司:

| 投資公司 | 子公司 | | 所持股權百分比 | | |
|----------------|----------------|--|------------|------------|----|
| 名 稱 | 名 稱 | 業務性質 | 109年12月31日 | 108年12月31日 | 說明 |
| 福懋興業股份 有限公司 | | 生產聚胺布、聚酯長 纖胚布、色布、印花 布及撚絲加工紗等 | 100 | 100 | |
| 福懋興業股份 有限公司 | 宏懋開發股份 有限公司 | 接受委託辦理市地之 重劃、住宅及大樓開 發租售與新市鎮、新 社區及特定專業區開 發等業務 | 100 | 100 | |
| 福懋興業股份 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 | 100 | |
| 福懋興業股份 有限公司 | | 銷售聚胺布及聚胺織 物等 | 100 | 100 | |
| 福懋興業股份 有限公司 | 懋瑞業(香港) | | - | 50 | 註1 |
| 福懋興業股份 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 | 註2 |
| 福懋興業股份 有限公司 | | 生產聚胺布、聚酯長 纖及輪胎簾布等產品 | 100 | 100 | |
| 福懋興業股份 有限公司 | 福懋(開曼)有 限公司 | 控股公司 | - | 100 | 註3 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | | 生產聚胺長纖纖布之 染色加工布種、織物 面料的纖染及後整理 加工等 | 100 | 100 | |
| 宏懋開發股份 有限公司 | 衆懋國際有限 公司 | 就業服務、人力派遣 及仲介服務等 | 100 | 100 | |

註1:本集團於民國 109 年 3 月 16 日出售福懋瑞業(香港)有限公司(以下稱: Schoeller Asia Co., Ltd)全數股權。

註2:民國109年7月間廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司已清算完結。

註3:本集團於民國 109 年 5 月 7 日經董事會決議通過解散清算本集團之子公司-福懋(開曼)有限公司,其原持有之「Formosa HA TING (CAYMAN) LIMITED」3.847%股權改由本公司持有,相關解散清算程序及股權移轉已於民國 109 年 11 月間完成。

民國 109 年 12 月 31 日列入合併報表之子公司,除福懋越南責任有限公司及福懋同奈責任有限公司依其公司委任之其他會計師查核;另,民國 108 年 12 月 31 日列入合併報表之子公司,除福懋越南責任有限公司、廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司、福懋同奈責任有限公司及 Schoeller Asia Co., Ltd(原為「福懋瑞業(香港)有限公司」)係依其公司委任之其他會計師查核之財務報表評價而得外,餘係由本公司委任之會計師查核。

- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情形。
- 5. 重大限制:無此情形。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無此情形。

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目,均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,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認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,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認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債日之收盤匯率換 算;
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額列為其他綜合損益。

(五)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,分類為流動資產:
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (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到期清償者。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金 且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營 運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 4. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。

5. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先 前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列 至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有 可能流入及股利金額能可靠衡量時,本集團於損益認列股利收入。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1. 係指同時符合下列條件者:
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及 流通在外本金金額之利息。
- 2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續採有效利息 法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入,及認列減損損失,並於除列 時,將其利益或損失認列於損益。
- 4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款,因持有期間短,折現之影響不重大,係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

- 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 圖未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日,就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重 大財務組成部分之應收款項或合約資產,考量所有合理且可佐證之資訊 (包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按 12 個 月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增 加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務 組成部分之應收款項或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備 抵損失。

(十二)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且已移轉金融資產所有權之 幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。 (十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤),惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四)採用權益法之投資-關聯企業

- 1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時,本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
- 4.本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益已依其對關聯企業之權 益比例銷除;除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損,否則未實現 損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整,與本集團採 用之政策一致。
- 5. 關聯企業增發新股時,若本集團未按比例認購或取得,致使投資比例 發生變動但仍對其有重大影響,該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。
- 6. 當集團處分關聯企業時,如喪失對該關聯企業之重大影響,對於先前認列於其它綜合損益與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對關聯企業之重大影響時,將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響,僅按比例將先前在其他綜

合損益終認列之金額依上述方式轉出。

(十五)出租人之租賃交易一應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法 攤銷認列為當期損益。

(十六)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係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.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團, 且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一 項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發 生時認列為當期損益。
- 3. 其他不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提列折舊外,其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。
- 4.本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方 法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資 產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生 日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會 計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下:

| 資產類別 | 耐用年限 |
|-------|-----------|
| 土地改良物 | 3年 ~ 15年 |
| 房屋及建築 | 10年 ~ 60年 |
| 機器設備 | 2年 ~ 20年 |
| 運輸設備 | 3年 ~ 15年 |
| 其他設備 | 2年 ~ 17年 |

(十七)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率 折現後之現值認列,租賃給付包括:固定給付,減除可收取之任何租 賃誘因;後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費 用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃 負債,並將再衡量數調整使用權資產。
- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:租賃負債之原始衡量金額;後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八)投資性不動產

投資性不動產已取得成本認列,後續衡量採成本模式。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊,耐用年限為27~30年。

(十九)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減 除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差 額,採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一)應付帳款及票據

- 1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2. 屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本集團係以 原始發票金額衡量。

(二十二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1. 係指發生之主要目的為近期內再買回,及除依避險會計被指定為避 險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
- 2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益, 後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。

(二十三)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

(二十四)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷,且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時,始可將金融資產及金融負債互抵,並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五)財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時,本集團必須支付特定給付,以歸墊持有人所發生損失之合約。 本集團於原始認列時按其公允價值衡量,後續按預期信用損失決定之 備抵損失金額與已認列之累積收益金額,二者孰高者衡量。

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供 時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來 給付之範圍內認列為資產。

- (2)確定福利計畫
 - A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定;在此類債券無深度市場之國家,係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
 - B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於保留盈餘。
 - C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七)所得稅

- 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立 法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅 相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須 向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加 徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案 後,始就實際盈餘之分派情形,認列未分配盈餘所得稅費用。

- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異,本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉之時點,重數所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。
- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意 圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅 資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及 當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課 徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨 額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及 負債互抵。
- 6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分,係在很有可能有未來課稅所得之供未來使用所得稅抵減使用之範圍內,認列遞延所得稅資產。

(二十八)股本

本公司買回已發行股票時,將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發生時,所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十九)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列,分派現金股利認列為負債。

(三十)收入認列

本集團製造並銷售各項紡織產品,並做為油品通路商。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。

- 2. 銷貨收入係以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓認列。
- 3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本公司對合約價款 具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致 之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效, 經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

(一)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收,本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額,並分析其相關假設之合理性。

(二)應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑,則可能會產生重大減損損失。

(三)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產品快速變遷,本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本集團存貨之帳面金額為\$6,849,017。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | _109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|--------------|----------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 61,532 | \$ 50, 402 |
| 支票存款及活期存款 | 1, 399, 609 | 1, 393, 841 |
| 定期存款 | 1, 095, 359 | 983, 331 |
| 商業本票 | 526, 822 | 809, 050 |
| | \$ 3,083,322 | \$ 3, 236, 624 |

- 1. 本集團往來之金融機構品質良好,且本集團與多家金融機構往來以分散 信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之定期存款,利率區間分別為 0.15%~3.8% 及 1.58%~5.57%。
- 3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之商業本票,利率區間分別為 0.19%~0.21% 及 0.54%~0.56%。
- 4. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年1 | 2月31日 | 108年12月31日 | | |
|--------|---|-------|-------|------------|----------|--|
| 流動項目: | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | \$ | 82 | \$ | 119 | |
| | | | | | <u> </u> | |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下:

| | 109 | 年度 | 108年度 |
|----------------|-------------|-----------------------|---------|
| 遠期外匯合約 | (\$ | 37) \$ | 119 |
| 受益憑證 | | <u> </u> | 1, 385 |
| | (| 37) | 1,504 |
| 滅:停業單位金融資產評價利益 | | _ (| 1, 385) |
| | (<u>\$</u> | <u>37</u>) <u>\$</u> | 119 |

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下:

| | 109年12月31日 | | | | 108年12 | 月31日 |
|--------|------------|------------|--------------|-----|---------|----------------|
| | 合約金額 | 頁(仟元) | | 合約金 | 額(仟元) | |
| 行生金融資產 | (名目 | <u>本金)</u> | 契約期間 | (名 | 目本金) | 契約期間 |
| 流動項目: | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | | |
| 台北富邦銀行 | USD | 415 | 109.12~110.1 | JPY | 86, 800 | 108. 12~109. 2 |
| 台北富邦銀行 | | _ | _ | JPY | 86, 800 | 108. 12~109. 2 |

本集團從事預售遠期外匯交易,係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險,惟並不符合避險會計所有條件,故不適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二 (三)之說明。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年12月31日 | | 8年12月31日 |
|----------|------------|-----------------|----|--------------|
| 流動項目: | | | | |
| 權益工具 | | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 900, 285 | \$ | 900, 285 |
| 非上市櫃公司股票 | | 100, 000 | | 100,000 |
| | | 1,000,285 | | 1,000,285 |
| 評價調整 | | 409,532 | | 446, 523 |
| | | \$ 1,409,817 | \$ | 1, 446, 808 |
| 非流動項目: | • | _ | | _ |
| 權益工具 | | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 8, 163, 126 | \$ | 8, 163, 125 |
| 非上市櫃公司股票 | | 6, 647, 116 | | 6, 590, 222 |
| | | 14, 810, 242 | | 14, 753, 347 |
| 評價調整 | . <u>-</u> | 25, 222, 519 | | 25, 694, 678 |
| | | \$ 40, 032, 761 | \$ | 40, 448, 025 |

- 1. 本集團選擇將屬為穩定收取股利之權益證券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$41,442,578 及\$41,894,833。
- 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下:

| | | 109年度 | 108年度 |
|--------------------|-------------|----------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 | | | |
| 工具 | | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ | 536, 786 | (\$ 6,020,672) |
| 累積損失因除列轉列保留盈餘 | (<u>\$</u> | 84, 122) | \$ - |

- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$41,442,578 及\$41,894,833。
- 4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附 註十二(三)之說明。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目109年12月31日108年12月31日流動項目:\$ 27,148\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下:

 109年度
 108年度

 利息收入
 \$ 1,046

- 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產,於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$27,148 及\$0。
- 3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(五)應收票據及帳款

| | 109 | 9年12月31日 | 10 | 18年12月31日 |
|--------|-----------|-------------|----|-------------|
| 應收票據 | <u>\$</u> | 43, 015 | \$ | 27, 399 |
| 應收帳款 | \$ | 3, 168, 262 | \$ | 3, 178, 274 |
| 減:備抵損失 | (| 63, 055) | (| 63, 235) |
| | <u>\$</u> | 3, 105, 207 | \$ | 3, 115, 039 |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

| | 109年12月31日 | | 10 | 8年12月31日 |
|---------|------------|-------------|----|-------------|
| 應收票據及帳款 | | | | |
| 未逾期 | \$ | 3, 170, 562 | \$ | 3, 067, 145 |
| 逾期30天內 | | 29, 715 | | 86, 772 |
| 逾期90天內 | | 5, 862 | | 48,039 |
| 逾期90天以上 | | 5, 138 | | 3, 717 |
| | \$ | 3, 211, 277 | \$ | 3, 205, 673 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額 均為客戶合約所產生,另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額 為\$4,297,821。
- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,148,222 及\$3,142,438。
- 4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(三)之說明。

(六)存 貨

| | 109年12月31日 | | | | |
|---------|------------|-------------|-------------|------------|-------------------|
| | | 成本 | | 抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ | 1, 192, 694 | (\$ | 102, 141) | \$ 1,090,553 |
| 物料 | | 224, 132 | (| 4,372) | 219, 760 |
| 在製品 | | 2, 237, 676 | (| 5, 448) | 2, 232, 228 |
| 製成品 | | 3, 459, 449 | (| 794,323) | 2, 665, 126 |
| 商品存貨 | | 236, 878 | | _ | 236, 878 |
| 在途材料 | | 119, 061 | | _ | 119, 061 |
| 託外加工料品等 | | 207,406 | (| 90) | 207, 316 |
| 在建房地 | | 59, 525 | | _ | 59, 525 |
| 營建土地 | | 18, 570 | | <u> </u> | 18, 570 |
| | \$ | 7, 755, 391 | (<u>\$</u> | 906, 374) | \$ 6, 849, 017 |
| | | | 10 | 8年12月31日 | |
| | | 成本 | | 抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ | 1, 310, 964 | (\$ | 93,509) | \$ 1, 217, 455 |
| 物料 | | 218,497 | (| 4, 280) | 214, 217 |
| 在製品 | | 2, 716, 838 | (| 6,306) | 2, 710, 532 |
| 製成品 | | 3,865,595 | (| 901,854) | 2, 963, 741 |
| 商品存貨 | | 302,421 | | _ | 302, 421 |
| 在途材料 | | 356, 388 | | _ | 356, 388 |
| 託外加工料品等 | | 254,942 | (| 82) | 254, 860 |
| 在建房地 | | 41,801 | | _ | 41,801 |
| 營建土地 | | 22,224 | | <u> </u> | 22,224 |
| | \$ | 9, 089, 670 | (<u>\$</u> | 1,006,031) | \$ 8, 083, 639 |

以存貨提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

當期認列為費損之存貨成本:

| | | 109年度 | 108年度 |
|------------------|----|---------------------|--------------|
| 已出售存貨成本 | \$ | 25, 834, 758 \$ | 39, 913, 637 |
| 存貨(回升利益)跌價損失(註1) | (| 81, 287) | 339,274 |
| 其他(註2) | | 29, 559 | 51, 574 |
| | | 25, 783, 030 | 40, 304, 485 |
| 減:停業單位認列為費損之存貨成本 | (| 12, 36 <u>5</u>) (| 7, 378, 083) |
| | \$ | 25, 770, 665 \$ | 32, 926, 402 |

註1:民國109年度因存貨去化,致產生回升利益。

註 2: 主係存貨盤盈虧、出售廢料、下腳收入及勞務成本。

(七)採用權益法之投資

| | <u>109年</u> | 12月31日 | 108年12月31 E | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 福懋科技股份有限公司 | \$ [| 5, 003, 040 | \$ | 4, 884, 465 | |
| 台灣興業責任有限公司 | | 1, 972, 294 | | 2, 010, 641 | |
| Schoeller Textil AG | | 1, 270, 603 | | _ | |
| 廣越企業股份有限公司 | | 1, 167, 551 | | 1, 247, 694 | |
| 南亞光電股份有限公司 | | 196, 554 | | _ | |
| 常熟裕源置業有限公司 | | 16, 483 | | 15, 439 | |
| | \$ 9 | 9, 626, 525 | \$ | 8, 158, 239 | |

- 1. 本集團於民國 109 年 8 月間增加投資南亞光電 66,938 仟元,截至民國 109 年 12 月 31 日持股比例增加為 15.22%且本集團為該公司之董事,經評估具有營運決策上之重大影響,故由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法評價。
- 2. 本集團於民國 108 年 10 月 17 日經董事會決議通過投資瑞士「Schoeller Textil AG」現金增資案,交易金額為瑞士法郎 39,580 仟元(折合新台幣為 1,285,507 仟元),並於民國 109 年 3 月 18 日取得該公司增資後 50%股權。但因針對重大決議事項仍須雙方取得共識後執行,故並無實質之控制力,故採用權益法評價。
- 3. 本集團於民國 108 年 12 月 13 日經董事會決議通過處分子公司福懋科技股份有限公司 16%之股權,處分價款為\$2,514,064,售予南亞科技股份有限公司及南亞電路板股份有限公司。此項股權移轉程序已於民國 108 年 12 月 16 日完成,處分後本公司持股比例降至 30.68%,並喪失控制力,轉列為採權益法之關聯企業。本公司因喪失對福懋科技股份有限公司之控制力,故於民國 108 年度認列處分利益\$2,016,760。
- 4. 本集團民國 109 年及 108 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為\$509,374 及\$239,308,除福懋科技及廣越企業外,餘係依各被投資公司同期經其他會計師查核之財務報表評價而得。
- 5. 因本集團為台灣興業責任有限公司、廣越企業股份有限公司及南亞光電 股份有限公司之董事,具有營運決策上之重大影響,故採用權益法評價。
- 6. 本集團重大關聯企業有公開市場報價,其公允價值如下:

| | 10 | 9年12月31日 | 10 | 8年12月31日 |
|------------|----|-------------|----|-------------|
| 福懋科技股份有限公司 | \$ | 5, 146, 696 | \$ | 5, 078, 618 |
| 廣越企業股份有限公司 | | 2,009,378 | | 2, 826, 494 |
| | \$ | 7, 156, 074 | \$ | 7, 905, 112 |

7. 重大關聯企業及合資之基本資訊及彙總性財務資訊如下:

(1)基本資訊:

| 公司名稱 | 主要營業場所 | | 比率 | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------|--------|------------|-------------|-------|------|
| | | 109年12月31日 | _108年12月31日 | | |
| 福懋科技股份 | 台灣 | 30. 68% | 30. 68% | 採權益法之 | 權益法 |
| 有限公司 | | | | 投資個體 | |
| 台灣興業責任 | 越南 | 10.00% | 10.00% | 採權益法之 | 權益法 |
| 有限公司 | | | | 投資個體 | |

(2)彙總性財務資訊:

| 2) 果總性財務貝訊· | |
|--------------|---|
| 資產負債表 | |
| | 福懋科技股份有限公司 |
| | 109年12月31日 108年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 7,816,528 \$ 6,631,748 |
| 非流動資產 | 5, 792, 482 6, 643, 175 |
| 流動負債 | (1, 238, 254) (1, 250, 356) |
| 非流動負債 | (555, 589) (594, 494) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 11, 815, 167</u> <u>\$ 11, 430, 073</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 3,637,785 \$ 3,519,210 |
| 股權淨值差額 | 1, 365, 255 1, 365, 255 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 5,003,040</u> <u>\$ 4,884,465</u> |
| | 台灣興業責任有限公司 |
| | 109年12月31日 108年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 10,071,348 \$ 11,143,747 |
| 非流動資產 | 18, 393, 571 20, 787, 398 |
| 流動負債 | (2,454,688) (7,560,572) |
| 非流動負債 | $(\underline{}7,188,638)$ $(\underline{}5,165,507)$ |
| 淨資產總額 | <u>\$ 18, 821, 593</u> <u>\$ 19, 205, 066</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 1,882,160 \$ 1,920,507 |
| 股權淨值差額 | 90, 134 90, 134 |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 1,972,294</u> <u>\$ 2,010,641</u> |
| 綜合損益表 | |
| | 福懋科技股份有限公司 |
| | 109年度108年度 |
| 收入 | <u>\$ 9,706,776</u> <u>\$ 9,457,849</u> |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 1, 402, 677 \$ 1, 262, 496 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | $(\underline{}44,738)(\underline{}83,445)$ |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1, 357, 939</u> <u>\$ 1, 179, 051</u> |
| | |

| | | 台灣興業責 | 任有 | 限公司 | | | | | |
|-------------|-----------|--------------|----|--------------|--|--|--|--|--|
| | | 109年度 108年度 | | | | | | | |
| 收入 | <u>\$</u> | 19, 994, 485 | \$ | 27, 385, 174 | | | | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | | | | | | | |
| (即本期綜合損益總額) | \$ | 595, 303 | \$ | 350, 580 | | | | | |

(3)本集團個別不重大關聯企業及合資之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下:

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日,本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$2,651,191 及\$1,263,133。

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|----------------|-------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ 518, 315 | \$ 1, 097, 074 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 149, 373 | 4, 405 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 667, 688 | \$ 1, 101, 479 |

(以下空白)

(八)不動產、廠房及設備

| | | | | | | 民國109年 | 年 | | | | |
|---------|---------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------|-------------|---------------|-------------|----------------------------|---------------|
| | | 土地及 | | | | | 運輸設備 | | 未完工程 | | |
| | ' 1 | 土地改良物 | J. | 房屋及建築 | 機器設備 | | 及其他設備 | X | 及待驗設備 | | 4年 |
| 1月1日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | S | 2, 195, 581 | ⇔ | 10, 464, 411 \$ | 3 22, 122, 591 | 591 \$ | 4, 969, 124 | ⇔ | 518,109 | ↔ | 40,269,816 |
| 累計折舊 | $\overline{}$ | 13,535) | $\overline{}$ | 6, 124, 307) (| 16,754,076 |) (920 | 4,523,421) | | I | $\overline{}$ | 27, 415, 339) |
| 累計減損 | | 155, 738) | | | | | 1 | | 1 | | 155, 738) |
| | S | 2, 026, 308 | S | 4, 340, 104 | 5, 368, | 515 \$ | 445, 703 | S | 518, 109 | S | 12, 698, 739 |
| 1月1日 | ∽ | 2, 026, 308 | S | 4, 340, 104 \$ | 5, 368, 515 | 515 \$ | 445, 703 | ↔ | 518, 109 | \$ | 12, 698, 739 |
| 增添 | | I | | I | | I | 210 | | 1, 115, 344 | | 1, 115, 554 |
| 處分淨額 | \smile | 3,004) | $\overline{}$ | 3,906) (| 12, | 12, 745) (| 3, 273) | | I | $\overline{}$ | 22, 928) |
| 移轉數(註) | | I | | 8, 925 | 829, 592 | 592 | 71,895 | $\overline{}$ | 1,004,104) | $\overline{}$ | 93, 692) |
| 折舊費用 | | I | $\overline{}$ | 324, 184) (| 756, 346) | 346) (| 75, 178) | | I | $\overline{}$ | 1, 155, 708) |
| 處分-停業單位 | | I | | I | | <u> </u> | 14) | | I | $\overline{}$ | 14) |
| 淨兌換差額 | | 15 | | 74,460) (| 122, | (22, 222) | 7,307) | | 15,975) | \bigcup | 219,949 |
| 12月31日 | S | 2, 023, 319 | s | 3, 946, 479 | 5, 306, | 794 \$ | 432, 036 | s | 613, 374 | $\stackrel{\bullet}{\sim}$ | 12, 322, 002 |
| 12月31日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | S | 2, 189, 947 | ↔ | 10, 365, 740 \$ | 3 23, 138, 515 | 515 \$ | 4, 941, 190 | ⇔ | 613,374 | \$ | 41, 248, 766 |
| 累計折舊 | \smile | 10,890) | $\overline{}$ | 6,419,261) (| 17, 831, 721 | 721) (| 4,509,154) | | ı | $\overline{}$ | 28, 771, 026) |
| 累計減損 | | 155, 738) | | | | | | | | | 155, 738) |
| | S | 2, 023, 319 | s | 3, 946, 479 | 5, 306, 794 | 794 \$ | 432, 036 | ↔ | 613,374 | ↔ | 12, 322, 002 |
| | | | | | | | | | | | |

註:主係轉出至投資性不動產。

| | | | | | _ | _ | | | | | _ | _ | _ | _ | _ | | | | _ | | |
|--------|------|-------|------|--------------|---------------|-----------|-------------------|---|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------|--------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| | | 4年 | | 67, 974, 845 | 49,048,032) | 155,855 | 18, 770, 958 | | 18, 770, 958 | 2, 743, 417 | 139,709 | 569, 908) | 2, 652, 936) | 5,343,308) | 109,775 | 12, 698, 739 | | 40, 269, 816 | 27, 415, 339) | 155, 738) | 12, 698, 739 |
| | | | | ⇔ | $\overline{}$ | | \Leftrightarrow | + | ➣ | | $\overline{}$ | $\overline{}$ | $\overline{}$ | $\overline{}$ | | \Leftrightarrow | | \$ | $\overline{}$ | | S |
| | 未完工程 | 及待驗設備 | | 1, 310, 921 | I | I | 1, 310, 921 | | 1,310,921 | 2, 738, 417 | I | 2, 895, 668) | I | 690,866) | 55,305 | 518, 109 | | 518, 109 | I | 1 | 518, 109 |
| | | | | \$ | | | s | + | ҈≻ | | | $\overline{}$ | | $\overline{}$ | | S | | s | | | S |
| uL | 運輸設備 | 及其他設備 | | 8, 938, 006 | 8, 334, 527) | l | 603, 479 | | 603, 479 | 98 | 3,652) | 94, 712 | 160, 119) | 83, 207) | 5,596 | 445, 703 | | 4, 969, 124 | 4,523,421) | 1 | 445, 703 |
| 108年 | | K | | \$ | $\overline{}$ | | S | + | ➣ | | $\overline{}$ | | $\overline{}$ | $\overline{}$ | | S | | s | $\overline{}$ | | S |
| 民國108年 | | 機器設備 | | 44, 120, 710 | 34, 499, 873) | 117) | 9, 620, 720 | | 9, 620, 720 | 1,900 | 136,017) | 2, 706, 515 | 2, 157, 041) | 4,569,235) | 98,327) | 5, 368, 515 | | 22, 122, 591 | 16,754,076) | 1 | 5, 368, 515 |
| | | | | \$ | $\overline{}$ | | S | + | ∽ | | $\overline{}$ | | $\overline{}$ | $\overline{}$ | | S | | ⇔ | $\overline{}$ | | S |
| | | 房屋及建築 | | 11,402,399 | 6, 199, 016) | I | 5, 203, 383 | | 5, 203, 383 | I | 40) | | 332, 889) | I | 62,775) | 4, 340, 104 | | 10, 464, 411 | 6, 124, 307) | 1 | 4, 340, 104 |
| | | | | ⇔ | \smile | | S | + | ∽ | | \smile | \smile | $\overline{}$ | | | s | | \$ | \smile | | S |
| | 土地及 | 土地改良物 | | 2, 202, 809 | 14,616) | 155, 738) | 2, 032, 455 | | 2,032,455 | 3,014 | I | 7,892) | 2,887) | I | 1,618 | 2, 026, 308 | | 2, 195, 581 | 13,535) | 155, 738) | 2, 026, 308 |
| | | '' | | S | \smile | \bigcup | S | + | ∽ | | | $\overline{}$ | $\overline{}$ | | | S | | ↔ | $\overline{}$ | | S |
| | | | 1月1日 | 成本 | 累計折舊 | 累計減損 | | 1 | 1月1日 | 增添 | 處分淨額 | 移轉數(註) | 折舊費用 | 處分-停業單位 | 淨兌換差額 | 12月31日 | 12月31日 | 成本 | 累計折舊 | 累計減損 | |

註:主係轉出至投資性不動產。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:

資本化金額109年度108年度資本化利率區間0.80%~4.25%0.98%~4.80%

2. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下:

| 項目 | 重大組成部分 | 耐用年限 |
|-------|--------------|-----------|
| 土地改良物 | - 管線等 | 3年 ~ 15年 |
| 房屋及建築 | 廠房主體及加油站等 | 10年 ~ 60年 |
| 機器設備 | 浸漬機、染色機等機器設備 | 2年 ~ 20年 |
| 運輸設備 | 搬運車及堆高機等 | 3年 ~ 15年 |
| 其他設備 | 汽電共生設備等 | 2年 ~ 17年 |

- 3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。
- 4. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有,故本公司取得未來計畫擴廠使用之農地,係以第三人名義取得,且已全數取得第三人名義之權狀,並全數設定抵押予本公司,民國 109 年及 108 年 12 月 31 日設定金額均為 \$808,300。

(九)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產為土地,租賃合約之期間通常介於3到25年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 | | |
|-------|---------------------|---------------------|--|--|
| | 帳面金額 | 帳面金額 | | |
| 土地使用權 | <u>\$ 1,009,957</u> | <u>\$ 1,090,720</u> | | |
| | 109年度 | 108年度 | | |
| | 折舊費用 | 折舊費用 | | |
| 土地使用權 | <u>\$ 155, 521</u> | <u>\$ 152, 415</u> | | |

- 3. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$110,528 及 \$207,965。
- 4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

| | 1 | 09年度 | 108年度 | | |
|------------|----|--------|-------|--------|--|
| 影響當期損益之項目 | | | | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ | 10,883 | \$ | 10,839 | |
| 屬短期租賃合約之費用 | | 2, 386 | | _ | |

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$155,585 及 \$160,297。

(十)投資性不動產

| | | | | 109年 | | |
|------------|-----------|--------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| | | 土地 | | 房屋及建築 | | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 906, 122 | \$ | 914, 014 |
| 累計折舊及減損 | | | (| 370, 090) | (| 370, 090) |
| | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |
| 1月1日 | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |
| 重分類(註) | | _ | | 93, 693 | | 93,693 |
| 折舊費用 | | _ | (| 29,999) | (| 29,999) |
| 淨兌換差額 | | _ | | 1, 790 | | 1, 790 |
| 12月31日 | \$ | 7, 892 | <u>\$</u> | 601, 516 | \$ | 609, 408 |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 1, 013, 317 | \$ | 1,021,209 |
| 累計折舊及減損 | | _ | (| 411, 801) | (| 411, 801) |
| | \$ | 7, 892 | \$ | 601, 516 | \$ | 609, 408 |
| | | | | 108年 | | |
| | | 土地 | | 房屋及建築 | | 合計 |
| 1月1日 | \$ | _ | \$ | _ | \$ | _ |
| 增添-源自處分子公司 | | 6, 833 | | 466,825 | | 473,658 |
| 重分類(註) | | 1, 059 | | 95, 191 | , | 96, 250 |
| 折舊費用 | | | (| 25, 984) | (| 25, 984) |
| 12月31日 | <u>\$</u> | 7, 892 | \$ | 536, 032 | <u>\$</u> | 543, 924 |
| 12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 906, 122 | \$ | 914, 014 |
| 累計折舊及減損 | | | (| 370, 090) | (| 370, 090) |
| | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |

註:主係由不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入:

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 53, 429 | \$ 40, 408 |

2. 本集團持有之投資性不動產民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$675,233 及\$595,151,係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

(十一)停業單位

- 1. 本集團於民國 108 年 10 月 17 日經董事會決議通過出售子公司福懋瑞業 全數股權予 Schoeller Textil AG,處分價款為\$6,028 並認列處分投 資利益\$165,因符合停業單位定義而表達為停業單位。此項股權轉讓 程序已於民國 109 年 3 月 16 日完成。
- 2. 本集團於民國 108 年 12 月 13 日經董事會決議通過處分子公司福懋科技 16%之股權,處分價款為\$2,514,064,售予南亞科技股份有限公司及南 亞電路板股份有限公司,因符合停業單位定義而表達為停業單位。此 項股權轉讓程序已於民國 108 年 12 月 16 日完成。因本集團對福懋科 技具重大影響力,故於處分後將其由合併個體轉列為「採用權益法之 投資」請詳附註六(七)之說明。
- 3. 停業單位之現金流量資訊如下:

| | 1 | 09年度 | 108年度 |
|----------|-----|------------|--------------|
| 營業活動現金流量 | (\$ | 2, 519) \$ | 2, 271, 220 |
| 投資活動現金流量 | | - (| 1,495,386) |
| 籌資活動現金流量 | | _ (| 1, 142, 420) |
| 總現金流量 | (\$ | 2,519) (\$ | 366, 586) |

4. 停業單位經營結果,以及資產或待處分群組重新衡量認列結果之分析如下:

| | | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 營業收入 | \$ | 17, 555 \$ | 8, 982, 340 |
| 營業成本 | (| 12, 365) (| 7, 378, 083) |
| 營業費用 | (| 5, 589) (| 200, 714) |
| 營業外收入與支出合計 | (| <u>85</u>) | 124, 296 |
| 停業單位稅前淨(損)利 | (| 484) | 1, 527, 839 |
| 所得稅費用 | | _ (| 323, 585) |
| 停業單位(損)益 | (<u>\$</u> | 484) \$ | 1, 204, 254 |

5. 本集團於民國 108 年 12 月完成福懋科技股權處分轉移程序,處分價款 為\$2,514,064,認列之處分利益分析如下:

| | <u> </u> | 福懋科技 |
|-----------------|----------|-------------|
| 股權處分利益 | \$ | 684, 314 |
| 剩餘投資按公允價值重衡量之利益 | | 1, 332, 446 |
| 處分停業單位利益 | \$ | 2,016,760 |

(十二)短期借款

| 借款性質 | 109年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 3, 221, 622 | $0.76\% \sim 4.05\%$ | _ |
| 擔保借款 | 40,000 | 1.40% | 不動產、廠房及設備與存貨 |
| 購料借款 | 4, 783 | 0.84% | _ |
| | \$ 3, 266, 405 | | |
| 借款性質 | 108年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 3,741,053 | 1.40%~4.35% | 不動產、廠房及設備與存貨 |
| 購料借款 | 12, 324 | 0.37% | _ |
| | <u>\$ 3, 753, 377</u> | | |

(十三)應付短期票券

| | <u> 109</u> 4 | 年12月31日 | 108年12月 |] 31日 |
|------------|---------------|------------|---------|-------|
| 應付商業本票 | \$ | 500,000 | \$ | _ |
| 減:應付商業本票折價 | (| 21) | | |
| | \$ | 499, 979 | \$ | |
| 額定利率 | 0.2 | 20%~0. 25% | | |

本集團民國 109 年 12 月 31 日之應付商業本票係由台新國際商業銀行及中華票券金融股份有限公司等票券公司保證。

(十四)透過損益按金融價值衡量之金融負債-流動

| 項 | 目 | 109年12月3 | 81日 | 108年12月31 | 日 |
|------------|---|----------|-----|-----------|----|
| 持有供交易之金融負債 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | \$ | 137 | \$ | 80 |

- 1. 本集團持有供交易之金融負債民國 109 年及 108 年度認列之金融負債 評價分別為損失\$57 及利益\$694。
- 2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下:

| | 109年 | 12月31日 | | 108年 | 12月31日 |
|--------|---------|--------------|---------|--------|----------------|
| Ź | 合約金額(仟元 | 2) | 合約 | 金額(仟元 | |
| 衍生金融負債 | (名目本金) | 契約期間 | | (目本金) | 契約期間 |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 台北富邦銀行 | USD 41 | 5 109.12~110 | . 1 JPY | 86,800 | 108. 12~109. 2 |
| 台北富邦銀行 | USD 58 | 3 109.12~110 | . 2 | | _ |

本集團從事預售遠期外匯交易,係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險,惟並不符合避險會計之所有條件,故不適用避險會計。

(十五)其他應付款

| | 109 |)年12月31日 | 108 | 3年12月31日 |
|-----------|-----|----------|-----|-------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ | 430, 180 | \$ | 530, 508 |
| 應付水電費 | | 90, 683 | | 85, 840 |
| 應付佣金 | | 59, 763 | | 50, 384 |
| 應付設備款 | | 85, 562 | | 3, 262 |
| 應付股利 | | 12, 985 | | 10, 562 |
| 其他 | | 296, 698 | | 695, 228 |
| | \$ | 975, 871 | \$ | 1, 375, 784 |

(十六)長期借款

| | 109 |)年12月31日 | 108 | 8年12月31日 |
|-----------|-----|-------------|-----|--------------|
| 信用借款 | \$ | 8, 956, 822 | \$ | 6, 519, 783 |
| 減:一年內到期部分 | (| 56, 822) | (| 59, 891) |
| | \$ | 8, 900, 000 | \$ | 6, 459, 892 |
| 利率區間 | 0. | 72%~2.27% | 0. | . 89%~4. 25% |

(十七)退休金

- 1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,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」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 個月之平均薪資年與內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,惟累積最高以 45 個基數為限 年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限 2%~15%提撥退休基金,以勞及司及國內子公司按月就薪資總額 2%~15%提撥退休基金,以勞及國內子公司按有針之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,在公司於每年年度終了前,估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
 - (2)資產負債表認列之金額如下:

| | 108 | 1年14月31日 | 10 | 10年12月31日 |
|----------|-----|-------------|----------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$ | 2, 030, 408 | \$ | 2, 286, 947 |
| 計畫資產公允價值 | (| 1,717,106) | <u> </u> | 1, 816, 757 |
| 淨確定福利負債 | \$ | 313, 302 | \$ | 470, 190 |
| | | | | |

100年19日91日

100年10日91日

(3)淨確定福利負債之變動如下:

| | | 確定福利 | | 計畫資產 | | 淨確定 |
|---|--------|--|------------------|--|----|--|
| | | 義務現值 | | 公允價值 | | 福利負債 |
| 109年度 | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ | 2, 286, 947 | (\$ | 1, 816, 757) | \$ | 470, 190 |
| 當期服務成本 | | 16, 490 | | _ | | 16, 490 |
| 利息費用(收入) | | 28, 587 | (| 23, 152) | | 5, 435 |
| | | 2, 332, 024 | (| 1, 839, 909) | | 492, 115 |
| 再衡量數: | | | | | | · |
| 計畫資產損失(不包括 | | | | | | |
| 包含於利息收入或 | | | | | | |
| 費用之金額) | | _ | (| 54, 284) | (| 54, 284) |
| 經驗調整 | (| 54, 116) | | | (| 54, 116) |
| | (| 54, 116) | (| 54, 284) | (| 108, 400) |
| 滅: | | _ | | _ | | |
| 提撥退休基金 | | _ | (| 60,530) | (| 60,530) |
| 支付退休金 | (| 246, 399) | | 237, 617 | (| 8, 782) |
| 關係企業轉調 | (| 1, 101) | | <u>–</u> | (| 1, 101) |
| 12月31日餘額 | \$ | 2, 030, 408 | (\$ | 1, 717, 106) | \$ | 313, 302 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | 確定福利 | | 計畫資產 | | 淨確定 |
| | | 確定福利 義務現值 | | 計畫資產 公允價值 | | 淨確定 福利負債 |
| 108年度 | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ | 義務現值 2,674,363 | (\$ | 公允價值 | \$ | 福利負債 516,674 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 | (\$ | 公允價值 2,157,689) - | \$ | 福利負債 516,674 22,465 |
| 1月1日餘額 | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 | (\$ | 公允價值 2,157,689) - 26,384) | \$ | 福利負債 516,674 22,465 4,877 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 | (\$ (<u></u> | 公允價值 2,157,689) - | \$ | 福利負債 516,674 22,465 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 | (\$ ((| 公允價值 2,157,689) - 26,384) | \$ | 福利負債 516,674 22,465 4,877 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 | (\$ (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) | \$ | 福利負債 516,674 22,465 4,877 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 | \$ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 | (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) | | 福利負債 516,674 22,465 4,877 544,016 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 | (\$ (<u>_</u> (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) | | 福利負債 516,674 22,465 4,877 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) 財務假設變動影響數 | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 | (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) | | 福利負債 516,674 22,465 4,877 544,016 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 - 159,106 | (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) 75,285) | | 福利負債 516, 674 22, 465 4, 877 544, 016 75, 285) - 159, 106 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) 財務假設變動影響數 經驗調整 | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 | (| 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) | | 福利負債 516,674 22,465 4,877 544,016 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於利息收入或 費用之金額) 財務假設變動影響數 經驗調整 減: | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 - 159,106 159,106 | (| 公允價值 2, 157, 689) - 26, 384) 2, 184, 073) 75, 285) | | 福利負債 516, 674 22, 465 4, 877 544, 016 75, 285) - 159, 106 83, 821 |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於金額) 財務假設變動影響數 經驗調整 減: 處分福科影響數 | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 - 159,106 | | 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) 75,285) - 75,285) 88,888 | (| 福利負債 516, 674 22, 465 4, 877 544, 016 75, 285) 159, 106 83, 821 84, 624) |
| 1月1日餘額 當期務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於之金額) 財務假之金額 財務假數 經驗調整 減分金額數影響數 經驗調整 減分過程數數 減分過程數 減分過程數 | _ | 義務現值 2, 674, 363 | (| 公允價值 2, 157, 689) - 26, 384) 2, 184, 073) 75, 285) | (| 福利負債 516, 674 22, 465 4, 877 544, 016 75, 285) |
| 1月1日餘額 當期服務成本 利息費用(收入) 再衡量數: 計畫資產損失(不包括 包含於金額) 財務假設變動影響數 經驗調整 減: 處分福科影響數 | _ | 義務現值 2,674,363 22,465 31,261 2,728,089 - 159,106 159,106 | | 公允價值 2,157,689) - 26,384) 2,184,073) 75,285) - 75,285) 88,888 | (| 福利負債 516, 674 22, 465 4, 877 544, 016 75, 285) 159, 106 83, 821 84, 624) |

- (4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情分配,勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配,對低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,不有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下:

打現率109年度108年度未來薪資增加率1.00%1.25%1.00%1.00%

民國 109 年及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

109年12月31日

對確定福利義務現值

之影響

(\$ 20,002) \$ 20,722 \$ 89,189 (\$ 79,234)

108年12月31日

對確定福利義務現值

之影響 (\$ 25,591) \$ 26,543 \$ 114,528 (\$ 101,152)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)民國 109 年度及 108 年度,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,925 及\$27,342。
- (7)本集團民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$60,530。
- (8)截至109年12月31日止,本集團退休計畫之加權平均存續時間分別為6.8年。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳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。

- (2)福懋與業(中山)有限公司、福懋與業(常熟)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限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%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排,本集團除按月提撥外,無進一步義務。
- (3)福懋越南責任有限公司及福懋同奈責任有限公司係按當地政府機構所辦理之確定提撥退休辦法,係按當地員工薪資總額之一定比率提撥社會保險,每位員工之退休金係由當地政府管理統籌安排,本集團除按月提撥外,無進一步義務。
- (4)福懋興業(香港)有限公司及福懋瑞業(香港)有限公司訂有確定提撥 義務之退休金辦法,按月支付強積金做為合格僱員之退休福利。
- (5)福懋(開曼)有限公司未訂定員工退休辦法,且依當地法令亦無強制要求之規定。
- (6)民國 109 年及 108 年度,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$93,945 及\$178,131。

(十八)股本

- 1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止,本公司實收及額定資本額均為 \$16,846,646,分為 1,684,665 仟股,每股面額新台幣 10 元。
- 2. 民國 109 年及 108 年度庫藏股數量變動情形如下:

| | | | 109年度 | | |
|---------|-------|--------|-------|------|--------|
| | | 期初股數 | | | 期末股數 |
| 收回原因 | 子公司 | (仟股) | 本期增加 | 本期減少 | (仟股) |
| 子公司持有母公 | 宏懋開發股 | | | | |
| 司股票自長期投 | 份有限公司 | | | | |
| 資轉列庫藏股票 | | 2, 193 | | | 2, 193 |
| | | | 108年度 | | |
| | | 期初股數 | | | 期末股數 |
| 收回原因 | 子公司 | (仟股) | 本期增加 | 本期減少 | (仟股) |
| 子公司持有母公 | 宏懋開發股 | | | | |
| 司股票自長期投 | 份有限公司 | | | | |
| 資轉列庫藏股票 | | 2, 243 | | (50) | 2, 193 |

3. 上述庫藏股係子公司宏懋開發股份有限公司因資金配置而購入本公司 股份作為投資用途。

(十九)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

| | | 109年月 | ž | |
|------------------|--|---|---------------------|-----------------|
| | 取得或處分 | | 採用權益法 | |
| | 子公司股權 | | 認列關聯企業 | |
| 庫藏股票 | 價格與帳面 | 受贈 | 及合資股權淨值 | |
| 交易 | 價值差額 | 資產 | 之變動數 | |
| \$ 31,097 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1, 249, 276 | \$ 5,587 |
| _ | - | - | - | 2, 100 |
| | | | | |
| _ | - | - | - | (144) |
| | | | | |
| 5, 483 | | | | |
| <u>\$ 36,580</u> | \$ 1,650 | <u>\$ 2,032</u> | <u>\$ 1,249,276</u> | <u>\$ 7,543</u> |
| | | 108年月 | Ę. | |
| | 取得或處分 | | 採用權益法 | |
| | 子公司股權 | | 認列關聯企業 | |
| 庫藏股票 | 價格與帳面 | 受贈 | 及合資股權淨值 | |
| 交易 | | 資產_ | 之變動數 | |
| \$ 25, 297 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1, 236, 557 | \$ 3,324 |
| 1, 194 | - | _ | - | _ |
| | | | | |
| 4,606 | - | _ | - | _ |
| _ | _ | _ | 46 | _ |
| | | | | |
| _ | - | _ | 12, 673 | - |
| _ | _ | - | _ | 2, 263 |
| \$ 31,097 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1,249,276 | \$ 5,587 |
| | 交易 \$ 31,097 - 5,483 \$ 36,580 庫藏股票 交易 \$ 25,297 1,194 4,606 - - - - - - | 車藏股票 價格與帳面 交易 \$ 1,650 \$ 31,097 \$ 1,650 下 \$ 1,650 取得或處分 子公司股權 摩藏股票 價格與帳面 愛易 \$ 1,650 \$ 25,297 \$ 1,650 1,194 - 4,606 - - - </td <td>取得或處分子公司股權</td> <td>本藏股票</td> | 取得或處分子公司股權 | 本藏股票 |

(二十)保留盈餘

- 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定,就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。另依本公司章程之規定,每年決算時如有盈餘,除依法完稅一切稅捐外,應先彌補以往年度虧損,次提列10%法定盈餘公積,並於必要時酌提特別盈餘公積,再提股息,如尚有盈餘,併同以前年度累積未分配盈餘,由董事會擬具股東紅利分配議案,提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含:
 - (1)因特殊用途所提列之盈餘公積。
 - (2)依權益法認列之投資收益。
 - (3)因金融商品交易認列之淨評價收益;惟其累積數減少時應同額調減 特別盈餘公積,並以本項之提列數為限。
 - (4)其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

- 2.本公司股利政策如下:本公司所營事業屬成熟期產業,每年獲利相當穩定,股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放,就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後,至少分配50%以上,並以發放現金股利為優先,盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例,以不超過當年全部股利之50%。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司分別於民國 109 年 6 月 19 日及 108 年 6 月 20 日經股東會決議 通過民國 108 年及 107 年度盈餘指撥及分派案如下:

| | 108 | 年度 | 107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 | \$ 518,872 | | \$ 473, 741 | | | |
| 現金股利 | 4, 211, 662 | \$ 2.50 | 3, 537, 796 | \$ 2.10 | | |

- 5. 截至民國 109 年及 108 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\$12,985 及\$10,562。
- 6. 本公司民國 110 年 3 月 12 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分配 案如下:

| | 109年度 | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|
| | 金額(仟元) | 每股股利(元) | | |
| 法定盈餘公積 | \$ 212, 351 | | | |
| 現金股利 | 1, 684, 665 | \$ 1.00 | | |

上述民國 109 年度盈餘分配案,截至民國 110 年 3 月 12 日止,尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊,請詳附註六(二十七)之說明。

(二十一)其他權益及非控制權益項目

| | <u>未</u> | 實現評價損益 | | 外幣換算 | 非 | 控制權益 |
|---------------------|-----------|--------------|-------------|-----------------------|-----------|-----------------------------|
| 109年1月1日 | \$ | 26, 065, 808 | (\$ | 1, 055, 651) | \$ | 4,651 |
| 評價調整 | | | | | | |
| — 集團 | (| 536, 786) | | _ | | _ |
| ─ 關聯企業 | (| 8, 191) | | | | _ |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | | | | | | |
| — 集團 | | 84, 122 | | _ | | _ |
| ₩ 企業 | (| 3,299) | | | | - |
| 外幣換算差異數 | | | , | 051 000) | | |
| — 集團 | | _ | (| 251, 629) | | _ |
| ─ 關聯企業 | | _ | | 60, 839 | | - 0.40) |
| 非控制權益淨利 | | _ | | _ | (| 242) |
| 處分子公司股權價格與帳 | | _ | | _ | (| 4, 409) |
| 面價值差異 109年12月31日 | \$ | 25 601 654 | <u> </u> | 1 946 441) | \$ | 4,400 |
| 109年12月31日 | φ | 25, 601, 654 | | 1, 246, 441) | Φ | |
| | | 實現評價損益 | _ | 外幣換算_ | | 控制權益 |
| 108年1月1日 評價調整 | \$ | 32, 036, 824 | (\$ | 744, 846) | \$ | 6, 055, 486 |
| 集團 | (| 5, 969, 966) | | | | - |
| ─ 關聯企業 | | 139 | | _ | | _ |
| — 非控制權益 | | _ | | _ | (| 50,845) |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (| 1, 189) | | _ | | _ |
| 外幣換算差異數 | | | | | | |
| 集團 無國 | | _ | (| 246, 306) | | _ |
| ─ 關聯企業 | | _ | (| 64,499) | | _ |
| - 非控制權益 | | _ | | _ | (| 67) |
| 確定福利計畫之再衡量數 | | | | | | |
| - 非控制權益 | | _ | | _ | (| 3, 510) |
| 非控制權益淨利 | | _ | | _ | , | 640, 737 |
| 合併子公司發放現金股利 | | _ | | _ | (| 591, 379) |
| 非控制權益變動 | ф. | | <u> </u> | 1 055 051 | | 6, 045, 771 |
| 108年12月31日 | <u>\$</u> | 26, 065, 808 | (<u>\$</u> | 1, 055, 651 | <u>\$</u> | 4, 651 |
| (二十二)營業收入 | | | | | | |
| | | 1 | 09年 | - 度 | 10 | 8年度 |
| 銷貨收入 | | | | 49, 677 \$ | | 5, 373, 177 |
| 券務收入 | | | | 51, 370 | | 256, 884 |
| | | | | | | |
| | | 6 | 28, 8 | 301, 047 | 4. | 5, 630, 061 |
| 減:停業單位營業收入 | | (| 28, 8 | 01, 047 17, 555) (| | 5, 630, 061 8, 982, 340) |

(二十三)利息收入

| | | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|-------------|-----------------------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ | 13, 316 \$ | 38, 078 |
| 減:停業單位利息收入 | (| 72) (| 11, 454) |
| | \$ | 13, 244 \$ | 26, 624 |
| (二十四)其他收入 | | | |
| | | 109年度 | 108年度 |
| 股利收入 | \$ | 1, 156, 765 \$ | 2, 134, 691 |
| 其他收入一其他 | | 319, 507 | 212, 934 |
| | | 1, 476, 272 | 2, 347, 625 |
| 減:停業單位其他收入 | | _ (_ | 182, 220) |
| | \$ | 1, 476, 272 \$ | 2, 165, 405 |
| (二十五)其他利益及損失 | | | |
| | | 109年度 | 108年度 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ | 11,972 \$ | 6, 166 |
| 處分投資(損失)利益 | (| 734) | 2,016,760 |
| 外幣兌換損失 | (| 72, 570) (| 25, 518) |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 金融資產評價(損失)利益 | (| 37) | 1,504 |
| 金融負債評價(損失)利益 | (| 57) | 694 |
| 銀行手續費 | (| 29, 326) (| 37,628) |
| 其他損失 | (| 60, 386) (| 142, 646) |
| | (| 151, 138) | 1, 819, 332 |
| 減:停業單位其他利益及損失 | | <u> 157</u> | 63, 787 |
| | (<u>\$</u> | <u>150, 981</u>) <u>\$</u> | 1, 883, 119 |
| (二十六)依性質分類之費用 | | | |
| | | 109年度 | 108年度 |
| 員工福利費用 | \$ | 3, 247, 931 \$ | 5, 115, 592 |
| 折舊費用 | | | |
| (含使用權資產及投資性不動產) | | 1, 341, 228 | 2, 831, 335 |
| | | 4, 589, 159 | 7, 946, 927 |
| 減:停業單位員工福利費用 | (| 535) (| 1,417,256) |
| 停業單位折舊費用 | (| 231) (| 1, 484, 101) |
| | <u>\$</u> | 4, 588, 393 | 5, 045, 570 |

(二十七)員工福利費用

| | | 109年度 | | 108年度 |
|--------------|-----------|-------------|----|--------------|
| 薪資費用 | \$ | 2, 693, 589 | \$ | 4, 210, 908 |
| 勞健保費用 | | 296, 130 | | 544, 664 |
| 退休金費用 | | 115, 870 | | 205,473 |
| 其他用人費用 | | 142, 342 | | 154, 547 |
| | | 3, 247, 931 | | 5, 115, 592 |
| 減:停業單位員工福利費用 | (| 535) | (| 1, 417, 256) |
| | <u>\$</u> | 3, 247, 396 | \$ | 3, 698, 336 |

- 1. 依本公司之章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後, 如尚有餘額,應提撥員工酬勞萬分之五至千分之五,董事監察人酬 勞不高於千分之五。
- 2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,394 及\$11,200;董監酬勞估列金額分別為\$2,197 及\$5,610,前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依截至當期止之獲利情況,以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)財務成本

| | | 109年度 | | 108年度 |
|----------------|-----------|----------|----|----------|
| 利息費用 | | | | |
| 銀行借款 | \$ | 156, 385 | \$ | 217, 734 |
| 其他財務費用 | | 10,883 | | 16,429 |
| 減:符合要件之資產資本化金額 | (| 5, 575) | (| 10, 191) |
| 減:停業單位財務成本 | | | (| 5, 591) |
| | <u>\$</u> | 161, 693 | \$ | 218, 381 |

(二十九)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分:

| | | 109年度 | | 108年度 |
|------------------------|----|----------|----|-------------|
| 當期所得稅: | | | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ | 121, 133 | \$ | 521, 555 |
| 土地增值稅計入當期所得稅 | | 566 | | _ |
| 未分配盈餘加徵 | | 1,771 | | 232, 442 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (| 17,059) | | 38, 438 |
| 最低稅負制 | | _ | | 46,026 |
| 匯率影響數 | | _ | | 1, 239 |
| 當期所得稅總額 | | 106, 411 | | 839, 700 |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | | 60, 361 | | 20, 845 |
| 遞延所得稅總額 | | 60, 361 | | 20, 845 |
| 減:停業單位所得稅費用 | | | (| 323, 585) |
| 所得稅費用 | \$ | 166, 772 | \$ | 536, 960 |
| 2. 所得稅費用與會計利潤關係 | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 (註) | \$ | 498, 148 | \$ | 1, 538, 674 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (| 324,774) | (| 652, 456) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (| 52, 241) | (| 30,729) |
| 以前年度所得稅(高)低估 | (| 17, 059) | | 38, 438 |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | | _ | | 46,026 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | | 60, 361 | | 20,845 |
| 出售土地之增值稅 | | 566 | | _ |
| 未分配盈餘加徵 | | 1,771 | | 232,442 |
| 證券交易所得停徵影響數 | | <u> </u> | (| 332, 695) |
| | | 166,772 | | 860,545 |
| 減:停業單位所得稅費用 | | | (| 323, 585) |
| 所得稅費用 | \$ | 166, 772 | \$ | 536, 960 |

註:適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債金額如下:

| | | | | | 109年度 | | | | |
|---|----------|--|--------------|--|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------|--|
| | | | | 認列 | 認列於其 | | 處分 | | |
| | | 1月1日 | ; | 於損益 | 他綜合淨利 | 停 | 業單位 | 1 | 2月31日 |
| 遞延所得稅資產: -暫時性差異: | | | | | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ | 125, 140 | (\$ | 25, 574) | \$ - | \$ | _ | \$ | 99, 566 |
| 呆帳損失超限 | | 2, 503 | | - | - | | _ | | 2,503 |
| 處分設備未實現利益 | | 5, 394 | (| 3, 652) | - | | _ | | 1,742 |
| 未實現兌換損失 | | 4, 925 | (_ | 4, 925) | | | | | |
| | _ | 137, 962 | (_ | 34, 151) | | _ | | | 103, 811 |
| -遞延所得稅負債: 未實現兌換利益 採權益法認列之投 | | - | (| 2, 721) | - | | - | (| 2, 721) |
| 資利益 | (| 377, 608) | (| 19, 630) | - | | _ | (| 397, 238) |
| 其他 | | 3, 859 | (| 3, 859) | | | _ | | _ |
| | (| 373, 74 <u>9</u>) | (| 26, 210) | | | _ | (| 399, 959) |
| | (\$ | 235, 787) | (\$ | 60, 361) | \$ - | \$ | | (\$ | 296, 148) |
| | | | | | <u> </u> | | | | |
| | | | | | 108年度 | | | | _ |
| | | | | 認列 | 108年度 認列於其 | | 處分 | | |
| | _ | 1月1日 | | 認列 於損益 | | 停 | 處分 業單位 | 1 | 2月31日 |
| 遞延所得稅資產: -暫時性差異: | | 1月1日 | | • | 認列於其 | 停 | | _1 | 2月31日 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 | \$ | 69, 446 | | • | 認列於其 | <u></u> 停 | | <u>1</u> | 125, 140 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 | \$ | 69, 446 2, 503 | \$ | 於損益 61,370 - | 認列於其 他綜合淨利 | | 業單位 | | 125, 140 2, 503 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 | \$ | 於損益 61,370 - 6,663) | 認列於其 他綜合淨利 | (\$ | *業單位 5,676) - - | | 125, 140 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 應計退休金負債 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 | \$ | 於損益 61,370 - 6,663) 175) | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - | | 5,676) - - 9,235) | | 125, 140 2, 503 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 381 | \$ | 於損益 61,370 - 6,663) 175) 6,207 | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - 1,349 | (\$ | 5,676) - - 9,235) 3,012) | | 125, 140 2, 503 5, 394 - 4, 925 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 應計退休金負債 未實現兌換損失 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 | \$ | 於損益 61,370 - 6,663) 175) | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - | (\$ | 5,676) - - 9,235) | | 125, 140 2, 503 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 應計退休金負債 未實現兌換損失 -遞延所得稅負債: 採權益法認列之投 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 381 93, 797 | \$ ((| 於損益 61,370 - 6,663) 175) 6,207 60,739 | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - 1,349 | (\$ | 5,676) - - 9,235) 3,012) | | 125, 140 2, 503 5, 394 - 4, 925 137, 962 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失機 處分設備未實現利益 應計退休金負債 未實現兌換損失 -遞延所得稅負債: 採權益法認列之投 資利益 | \$ | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 381 93, 797 | \$ ((| 於損益 61,370 - 6,663) 175) 6,207 60,739 | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - 1,349 | (\$ | 5,676) - - 9,235) 3,012) | | 125, 140 2, 503 5, 394 - 4, 925 137, 962 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 處分設備未實現利益 應計退休金負債 未實現兌換損失 -遞延所得稅負債: 採權益法認列之投 | <u>-</u> | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 381 93, 797 284, 293) 7, 872) | \$ ((| 於損益 61,370 - 6,663) 175) 6,207 60,739 93,315) 11,731 | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - 1,349 | (\$ | 5,676) - - 9,235) 3,012) | \$ | 125, 140 2, 503 5, 394 - 4, 925 137, 962 377, 608) 3, 859 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失機 處分設備未實現利益 應計退休金負債 未實現兌換損失 -遞延所得稅負債: 採權益法認列之投 資利益 | <u>-</u> | 69, 446 2, 503 12, 057 9, 410 381 93, 797 | \$ ((| 於損益 61,370 - 6,663) 175) 6,207 60,739 | 認列於其 他綜合淨利 \$ - - 1,349 | (\$ | 5,676) - - 9,235) 3,012) | \$ | 125, 140 2, 503 5, 394 - 4, 925 137, 962 |

- 4. 本公司、宏懋開發股份有限公司及衆懋開發有限公司之營利事業所 得稅經稅捐稽徵機關皆核定至民國 107 年度。
- 5. 福懋興業(中山)有限公司、福懋興業(常熟)有限公司及廈門象嶼福 懋進出口貿易有限公司自民國 96 年 1 月 1 日起,就其中華人民共和 國境內、境外來源所得按 25%繳納企業所得稅。另福懋興業(中山) 有限公司經廣東省政府核定為高新技術企業,自民國 107 年度起 3 年適用 15%稅率繳納企業所得稅。
- 6. 福懋同奈責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 95 年 10 月) 起前 12 年所得稅稅率為 15%;之後每年度為 20%,並自有營業淨利 起 3 年免稅,之後 4 至 10 年所得稅稅率 15%或 20%優惠減免 50%。

- 7. 福懋越南責任有限公司係依當地所得稅法課徵所得稅,適用之所得稅率為20%。
- 8. 福懋瑞業(香港)有限公司及福懋興業(香港)有限公司係依當地所得稅法課徵所得稅,適用之所得稅率為16.5%。

(三十)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益,除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

| | | | 109年度 | | |
|--------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 金 | 額 | 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元) |
| | 稅 前 | _ 稅 後 | 在外股數(仟股) | 稅前 | 稅 後 |
| 繼續營業單位淨利 | \$ 2, 190, 465 | \$ 2,095,790 | 1, 682, 471 | \$ 1.30 | \$ 1.25 |
| 停業單位淨利 | (484) | (484) | | _ | _ |
| 歸屬於非控制權益 | 242 | 242 | | | |
| 歸屬於母公司業主 | \$ 2, 190, 223 | \$ 2,095,548 | | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 1.25</u> |
| | | | | | |
| | | | 108年度 | | |
| | 金 | 額 | 108年度 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元) |
| | 金 稅 前 | | · | <u>每股盈</u> 稅 前 | <u>餘(元)</u> 稅 後 |
| 繼續營業單位淨利 | - | 額 | 加權平均流通 | | |
| 繼續營業單位淨利 停業單位淨利 | 稅前 | 額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| | 税 前 \$ 5,162,173 | 額 <u>稅 後</u> \$ 4,625,213 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | <u>稅 前</u> \$ 3.07 | <u>稅 後</u> \$ 2.75 |

假設宏懋開發股份有限公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料:

| | | | 109年度 | | |
|--------------------|---------------------------------|---------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 金額 | | 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元) |
| | 稅 前 | 稅 後 | 在外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 繼續營業單位淨利 | \$ 2, 190, 465 \$ | 2, 095, 790 | 1, 684, 665 | \$ 1.30 | \$ 1.24 |
| 停業單位淨利 | (484) (| 484) | | _ | _ |
| 歸屬於非控制權益 | 242 | 242 | | | |
| 歸屬於母公司業主 | <u>\$ 2, 190, 223</u> <u>\$</u> | 2, 095, 548 | | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 1.24</u> |
| | | | 108年度 | | |
| | 金額 | | 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元)_ |
| | 稅 前 | 稅 後 | 在外股數(仟股) | 112 24 | 11 14 |
| | <u> 170 /11</u> | 7儿 1文 | 在外放数(介放) | 稅前 | 稅後 |
| 繼續營業單位淨利 | | 4, 625, 213 | <u>1,684,665</u> | 枕 別 \$ 3.06 | 机 发 \$ 2.75 |
| 繼續營業單位淨利 停業單位淨利 | | | | | |
| | \$ 5, 162, 173 | 6 4, 625, 213 | | \$ 3.06 | \$ 2.75 |

2. 員工酬勞若採發放股票之方式,對本集團民國 109 年及 108 年度稀釋每股盈餘無重大影響。

(三十一)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動:

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------------------|-------------|----------------|-------------|--|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 1, 115, 554 \$ | 2, 743, 417 | |
| 加:期初應付設備款 | | 3, 262 | 62, 814 | |
| 期末預付設備款 | | 88, 203 | 138,399 | |
| 減:期末應付設備款 | (| 85, 562) (| 3,262) | |
| 期初預付設備款 | (| 138, 399) | _ | |
| 本期支付現金 | \$ | 983, 058 \$ | 2, 941, 368 | |
| 2. 處分子公司: | | | | |
| | | 109年度 | 108年度 | |
| 出售價款 | \$ | 6,028 \$ | 2, 514, 064 | |
| 滅:子公司帳列現金 | (| 29, 584) (| 957, 834) | |
| | (<u>\$</u> | 23, 556) \$ | 1, 556, 230 | |

(三十二)來自籌資活動之負債之變動

| | | | 長期借款(含一 | 从目壽貢店動 |
|------------|----------------|-------------|----------------------|-----------------|
| | 短期借款 | 應付短期票券 | 年內到期部分) | 之負債總額 |
| 109年1月1日 | \$ 3, 753, 377 | \$ - | \$ 6,519,783 | \$ 10, 273, 160 |
| 籌資現金流量之變動 | (486, 972) | 499, 979 | 2, 441, 278 | 2, 454, 285 |
| 匯率變動之影響 | | | $(\underline{}, 239$ |) (4, 239) |
| 109年12月31日 | \$ 3, 266, 405 | \$ 499, 979 | \$ 8,956,822 | \$ 12, 723, 206 |

長期借款(含一 來自籌資活動 應付短期票券 年內到期部分) 短期借款 之負債總額 \$ 11,830,738 108年1月1日 \$ 3, 638, 538 8, 192, 200 籌資現金流量之變動 114, 839 (1,666,899) (1,552,060)匯率變動之影響 5, 518) (5, 518) \$ 3, 753, 377 6, 519, 783 \$ 10, 273, 160 108年12月31日

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由台灣化學纖維股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制,其擁有本公司37.4%股份。本公司之最終母公司及最終控制者皆為台灣化學纖維股份有限公司。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱

與本集團之關係

台灣化學纖維股份有限公司 福懋科技股份有限公司(註 1) 廣越企業股份有限公司 台灣興業責任有限公司 Schoeller Textil AG 南亞光電股份有限公司 Schoerller Asia Co., Ltd(註 2) (原為「福懋瑞業(香港)有限公司」) 台塑生醫科技股份有限公司 德亞樹脂股份有限公司 台塑石化股份有限公司 台朔重工股份有限公司 台塑網科技股份有限公司 台灣塑膠工業股份有限公司 台塑汽車貨運股份有限公司 台塑旭彈性纖維股份有限公司 南亞塑膠工業股份有限公司 南亞電路板股份有限公司 裕毛屋企業股份有限公司 鼎大股份有限公司 鼎鐘股份有限公司 株式會社裕源 長庚生物科技股份有限公司 南亞加工絲(昆山)有限公司 南亞塑膠工業(廣州)有限公司 南亞科技股份有限公司 南亞電路板(昆山)有限公司 廣越越南責任有限公司 裕源紡織股份有限公司 裕懋興業股份有限公司 鼎祐興業股份有限公司 嘉興廣越服裝有限公司 Schoeller Holding AG FG INC 福機裝股份有限公司

其他關係人 其他關係人

註1:本集團108年12月16日處分福懋科技股份有限公司16%股權,並喪失控制力,故轉列為採用權益法之關聯企業。

註 2: 本集團 109 年 3 月 16 日處分 Schoerller Asia Co., Ltd(原為「福懋瑞業(香港)有限公司」)全數股權,故轉列為其他關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售: | | |
| - 最終母公司 | \$ 1,083 | \$ 904 |
| - 關聯企業 | 281, 456 | 380, 074 |
| - 其他關係人 | | |
| 南亞科技股份有限公司 | _ | 6, 650, 312 |
| 其他 | 964, 133 | 1, 106, 713 |
| | \$ 1, 246, 672 | \$ 8, 138, 003 |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 商品購買: | | |
| - 最終母公司 | \$ 1, 511, 504 | \$ 2, 052, 678 |
| - 關聯企業 | 687, 688 | 879, 399 |
| 一其他關係人 | | |
| 台塑石化股份有限公司 | 8, 144, 370 | 10, 726, 911 |
| 其他 | 999, 645 | 1,870,925 |
| | \$ 11, 343, 207 | \$ 15, 529, 913 |

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買,付款條件與進貨價格與一般廠商無顯著差異。

3. 應收關係人款項

| | <u>109年</u> | -12月31日 | 108 | 年12月31日 |
|----------|-------------|----------|-----|----------|
| 應收票據及帳款: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 31 | \$ | 82 |
| - 關聯企業 | | 39,427 | | 72,254 |
| - 其他關係人 | | 126, 388 | | 157, 248 |
| | \$ | 165, 846 | \$ | 229, 584 |

應收關係人款項主要來自銷貨,銷貨交易之款項於銷售日後 45~120 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付票據及帳款

| | 1093 | 年12月31日 | 108 | 3年12月31日 |
|--------------------------|------|----------|-----|-------------|
| 應付票據及帳款: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 339,547 | \$ | 550, 298 |
| - 關聯企業 | | 137, 555 | | 70,536 |
| 一其他關係人 | | | | |
| 台塑石化股份有限公司 | | 401, 483 | | 440,852 |
| 其他 | | 106, 901 | | 148, 358 |
| | \$ | 985, 486 | \$ | 1, 210, 044 |

應付關係人款項主要來自進貨交易,並在購貨日後 15~60 天到期。該應付款項並無附息。

5. 財產交易及投資性不動產

(1)取得不動產、廠房及設備

| | | | 109年度 | 108年度 |
|---------|----------|--------|-----------|-----------------------|
| 其他關係 | 糸人 | \$ | 734 | \$ 70,849 |
| (2)取得金 | 融資產 | | | |
| | | | | 109年度 |
| | | 交易股數 | | |
| | 帳列項目 | (仟股) | 交易標的 | 取得價款 |
| 其他 | 透過其他綜合損益 | | | |
| 關係 | 按公允價值衡量之 | _ | FG INC. | |
| 人 | 金融資產-非流動 | | 股權 | \$ 73,680 |
| 其他 | 透過其他綜合損益 | | | |
| 關係 | 按公允價值衡量之 | 5, 540 | 福機裝股權 | |
| 人 | 金融資產-非流動 | | | \$ 55, 400 |
| 日日 1744 | | | Scheoller | |
| 闘聯 | 採用權益法之投資 | 22 | Textil AG | |
| 企業 | | | 股權 | <u>\$ 1, 285, 507</u> |
| | | | | 108年度 |
| | | 交易股數 | | |
| | 帳列項目 | (仟股) | 交易標的 | 取得價款 |
| 其他 | 透過其他綜合損益 | | EC INC | |
| 關係 | 按公允價值衡量之 | _ | FG INC. | |
| 人 | 金融資產-非流動 | | 股權 | \$ 69,570 |

(3)處分金融資產

109年度:無此交易。

 交易股數
 108年度

 帳列項目
 (仟股)
 交易標的
 處分價款
 處分利益(註)

 其他
 採用權益
 福懋科技股

 關係人
 法之投資
 70,756
 份有限公司
 \$ 2,514,064
 \$ 2,016,760

註:本集團於民國 108 年 12 月 13 日出售福懋科技股份有限公司(下稱:福懋科技)股權,處分後持股比例降至 30.68%,並喪失控制力, 自子公司轉列為採權益法之關聯企業。

(4)租金收入(表列「其他收入」)

本集團出租雲林縣斗六市河南街 319 號、329 號及 331 號之建物、內林段 497-1、斗六市梅林溪段 132 和 136 等地號之土地及員工宿舍予福懋科技股份有限公司,雙方訂定合約於每月月初支付租金,租金係參考一般當地市場租金價格決定,民國 109 年及 108 年度租金收入分別為\$42,237 及\$40,408。

6. 其他

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

- A. 土地出租費:依台灣興業收取土地出租租金收入之 3%計收。
- B. 公用流體服務費:依台灣興業每月銷售予招商區承租廠商電力金額之 3%計收。
- C. 管理費:依台灣興業向招商區承租廠商收取之管理費,全額支付予本公司及子公司。

福懋同奈因上述委任服務業務提供,民國 109 年及 108 年度認列招商服務收入分別為\$31,992 及\$35,060。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日為止,尚未收取之款項分別為\$3,135 及\$3,220,表列「其他應收款」項下。 其於上述土地承租乙事,截至民國 109 年及 108 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\$28,125 及\$30,901,表列「其他應付款」項下。

本集團替福懋科技股份有限公司代收代付水電空調費、蒸氣費及廢棄物處理費等,民國109年度及108年度金額分別為\$13,749及\$19,408。

(四)主要管理階層薪酬資訊

| | 1 | 09年度 | | 108年度 |
|----------------|----|---------|----|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ | 48, 508 | \$ | 40, 998 |
| 退職後福利 | | _ | | 84 |
| 減:停業單位主要管理階層薪酬 | - | | (| 15, 091) |
| | \$ | 48, 508 | \$ | 25, 991 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

| | · 振面價值 | | | | |
|-----------|--------|----------|------|----------|--------|
| 資產項目 | 109年1 | 2月31日 | 108年 | 12月31日 | 擔保用途 |
| 不動產、廠房及設備 | \$ | 136, 561 | \$ | 137, 261 | 短期借款擔保 |
| 存貨(待出售土地) | | 17, 610 | | 21, 264 | 短期借款擔保 |
| | \$ | 154, 171 | \$ | 158, 525 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 109 年 12 月 31 日止,本集團為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額如下:

| 幣別 | 金額(仟元) |
|----|------------|
| 美金 | \$ 744 |
| 日幣 | 45,504 |
| 歐元 | 514 |

(二)背書保證情形

截至民國 109 年 12 月 31 日止,本集團為協助以下公司取得借款額度,分別對以下公司之背書保證金額如下:

| 公司名稱 | 109 | 年12月31日 |
|----------------------------------|-----|-------------|
| 福懋興業(中山)有限公司 | \$ | 939, 840 |
| 福懋越南責任有限公司 | | 1, 509, 440 |
| 福懋興業(常熟)有限公司 | | 1, 566, 400 |
| 福懋同奈責任有限公司 | | 4, 044, 160 |
| Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED | | 6, 376, 541 |

(三)或有事項一訴訟

合作金庫商業銀行股份有限公司(以下稱合庫)及星展(台灣)商業銀行股份有限公司於民國 108 年 8 月間,對本公司及子公司福懋同奈責任有限公司(以下稱福懋同奈)提起訴訟,所持理由略以,本公司及福懋同奈若干員工在其進行徵信作業過程,並未據實說明,卻配合潤寅實業股份有限公司(以下稱潤寅)及潤琦實業有限公司(以下稱潤琦)之虛偽陳述,使其誤信潤寅實業及潤琦對本公司及福懋同奈有應收帳款債權之事實,致令受有損害,並以本公司及福懋同奈監督未周為辭,主張本公司及福懋同奈應負賠

償責任。本公司及福懋同奈已委請律師依法答辯。依律師意見,目前全案 尚在言詞辯論程序,且僅釐清刑事檢察官起訴書內容與民事間之關係及各 被告對於刑事案件之意見,惟未進行證據調查或實體審理,尚難預期法官 心證,故無法判斷案件之可能結果及影響數。

王道商業銀行股份有限公司於民國 109 年 2 月間,對本公司提起訴訟,所持理由略以,本公司若干員工在其進行徵信作業過程,並未據實說明,卻配合潤寅實業股份有限公司、潤琦實業有限公司、易京揚實業有限公司及頤兆實有限公司(上間 4 間公司合稱潤寅集團)之虛偽陳述,使其誤信潤寅集團對本公司有應收帳款債權之事實,致令受有損害,並以本公司監督未問為辭,主張本公司應負賠償責任。本公司已委請律師依法答辯。依律師意見,目前全案尚在準備程序,尚難預期其結果,故無法判斷案件之可能結果及影響數。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 110 年 1 月 6 日遭雲林縣政府環保局裁處違反「水汙染防治法」第 18 條之 1 及第 20 條之規定,勒令相關設備停工並處以罰鍰。因本次停工係屬汙水回收設備,對本集團之營運及財務方面尚無重大影響。截至民國 110 年 3 月 12 日止,全案尚由雲林縣環保局調查中。
- (二)本集團民國 110 年 3 月 12 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分派案請 詳附註六(二十)6. 之說明。

十二、其他

(一)受新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情之影響,全球經濟活動受限及大型體育賽事減少或取消,致本集團民國 109 年度營業收入較民國 108 年度減少約二成。疫情造成整體消費市場需求減少,惟目前本集團的財務狀況及資產減損等方面並無重大影響,並將持續評估未來疫情控制情形及消費市場需求對本集團之影響。

(二)資本管理

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本,該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動、非流動借款及應付短期票券」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團民國 109 年 12 月 31 日之策略維持與民國 108 年 12 月 31 日相同, 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日,本集團之負債資本比率如下:

| | 10 | 9年12月31日 | 10 | 8年12月31日 |
|-----------|-----------|--------------|----|--------------|
| 總借款 | \$ | 12, 723, 205 | \$ | 10, 273, 160 |
| 减:現金及約當現金 | (| 3, 083, 322) | (| 3, 236, 624) |
| 債務淨額 | | 9, 639, 883 | | 7, 036, 536 |
| 總權益 | | 61, 483, 588 | | 64, 223, 900 |
| 總資本 | <u>\$</u> | 71, 123, 471 | \$ | 71, 260, 436 |
| 負債資本比率 | | 14% | | 10% |

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

| | 10 | 9年12月31日 | 10 | 8年12月31日 |
|------------------|----|--------------|----|--------------|
| 金融資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ | 82 | \$ | 119 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | 41, 442, 578 | | 41, 894, 833 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | 6, 645, 741 | | 6, 974, 483 |
| | \$ | 48, 088, 401 | \$ | 48, 869, 435 |
| 金融負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ | 137 | \$ | 80 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | 15, 994, 687 | | 14, 289, 158 |
| 租賃負債 | | 783, 043 | | 849, 795 |
| | \$ | 16, 777, 867 | \$ | 15, 139, 033 |

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成 本衡量之金融資產、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款;按 攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付帳 款及票據(含關係人)、其他應付款、長期借款。

2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作,負責辦認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響以外幣資產及負債資訊如下:

| | 109年12月31日 | | | |
|----------|------------------|-------------|----|-------------|
| | | | | 帳面金額 |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | | (新台幣) |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 71, 317 | 28.51 | \$ | 2, 033, 248 |
| 美金:越盾 | 22,503 | 23, 103. 73 | | 641,561 |
| 美金:人民幣 | 23, 305 | 6.53 | | 664,426 |
| 非貨幣性項目 | | | | |
| 越盾:新台幣 | 5, 088, 833, 063 | 0.0012 | | 6, 106, 600 |
| 港幣:新台幣 | 326, 280 | 3.63 | | 1, 184, 396 |
| 人民幣:新台幣 | 675,069 | 4.37 | | 2, 950, 052 |
| 美金:新台幣 | 89, 780 | 28. 51 | | 2, 559, 628 |
| 瑞士法郎:新台幣 | 39, 325 | 32. 31 | | 1, 270, 591 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金:越盾 | 106, 046 | • | | 3, 023, 371 |
| | | 108年12月31日 | | |
| | | | | 帳面金額 |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | | (新台幣) |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 76,526 | 30.11 | \$ | 2, 304, 198 |
| 非貨幣性項目 | | | | |
| 越盾:新台幣 | 4, 953, 113, 164 | 0.0013 | | 6, 439, 047 |
| 港幣:新台幣 | 299, 251 | 3.86 | | 1, 155, 108 |
| 人民幣:新台幣 | 467,986 | 4. 32 | | 2, 021, 701 |
| 美金:新台幣 | 125, 391 | 30.11 | | 3, 775, 523 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金:人民幣 | 5, 930 | 6. 98 | | 178, 552 |

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損失(含已實現及未實現)民國 109 年及 108 年度彙總金額分別為\$72,570及\$25,518。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

| | | 109年) | · 文 |
|----------|------|-----------|-----------|
| | | 敏感度分 | 分析 |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 20,332 | \$ |
| 美金:越盾 | 1% | 6, 416 | _ |
| 美金:人民幣 | 1% | 6, 644 | _ |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 越盾:新台幣 | 1% | _ | 61, 066 |
| 港幣:新台幣 | 1% | _ | 11, 844 |
| 人民幣:新台幣 | 1% | _ | 29, 501 |
| 美金:新台幣 | 1% | _ | 25,596 |
| 瑞士法郎:新台幣 | 1% | _ | 12, 706 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:越盾 | 1% | 30, 234 | _ |
| | | 108年) | 度 |
| | | 敏感度分 | 分析 |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 23,042 | \$ |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 越盾:新台幣 | 1% | _ | 64, 390 |
| 港幣:新台幣 | 1% | _ | 11, 551 |
| 人民幣:新台幣 | 1% | _ | 20, 217 |
| 美金:新台幣 | 1% | _ | 37, 755 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:人民幣 | 1% | 1, 786 | _ |
| | | | |

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按 公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本集團將其投資 組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具、開放型基金及受益憑證,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失皆為增加或減少\$0;對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$414,426 及\$418,948。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款,使集團 暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度,本集團按 浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率會重新訂價,因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%, 而其他所有因素維持不變之情況下,民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$71,200 及\$51,200,主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- D. 當美元借款利率上升或下跌 1%, 而其他所有因素維持不變之情況下, 民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$455及\$479, 主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構,設定僅有信評等級良好之機構,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據: 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天,除部分款項經追索或協調仍可收回外,餘視為已發生違約。
- E. 本集團按產品類型及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組,採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後,對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷,惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性之考量調整 按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收票據、 帳款及合約資產之備抵損失,民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之 準備矩陣如下:

| | | 未逾期 | 逾 | 期30天內 | 逾 | 期90天內 | 逾期 | 90天以上 | 合計 |
|------------|----|-------------|----|---------|----|---------|----|--------|-------------------|
| 109年12月31日 | | | | | | | | | |
| 預期損失率 | | 2% | | 11% | | 93% | | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ | 3, 170, 562 | \$ | 29, 715 | \$ | 5, 862 | \$ | 5, 138 | \$ 3, 211, 277 |
| 備抵損失 | | 49, 333 | | 3, 122 | | 5, 462 | | 5, 138 | 63,055 |
| | _ | 未逾期 | 逾; | 期30天內 | 逾 | 期90天內 | 逾期 | 90天以上 | 合計 |
| 108年12月31日 | | | | | | | | | |
| 預期損失率 | | 1% | | 7% | | 55% | | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ | 3, 067, 145 | \$ | 86, 772 | \$ | 48, 039 | \$ | 3, 717 | \$ 3, 205, 673 |
| 備抵損失 | | 26, 581 | | 6,504 | | 26, 433 | | 3, 717 | 63,235 |

H. 本集團採簡化作法之應收票據、帳款及合約資產備抵損失變動表如下:

| | | | 109年 | |
|----------|------|----------|-------------|----------|
| | 應收 | (票據 | | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ | | - (\$ | 63, 235) |
| 匯率影響數 | | | | 180 |
| 12月31日 | \$ | | (<u>\$</u> | 63, 055) |
| | | | 108年 | |
| | 應收票排 | 蒙 | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ | - (\$ | 71, 033 | 3) \$ - |
| 匯率影響數 | | _ | 1,019 | 9 – |
| 處分子公司影響數 | | | 6, 779 | <u> </u> |
| 12月31日 | \$ | <u> </u> | 63, 235 | <u> </u> |

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款 承諾額度。此等預測考量本集團之債務融資計畫、債務條款遵循 及符合內部資產負債表之財務比率目標。

- B.各營運個體所持有之剩餘現金,在超過營運資金之管理所需時,將轉撥回公司財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期及支票存款、定期存款、商業本票及有價證券,其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日,本集團持有貨幣市場部位分別為 \$44,464,449 及 \$45,081,174,預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析;衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債:

長期借款(包含一年或

| 一營業週期內到期) | _ | 1年內 | 1至2年內 | 2 | 至5年內_ | _ ! | 5年以上 |
|------------|----|---------|-------------|----|------------|-----|------|
| 109年12月31日 | \$ | 56, 822 | \$8,000,000 | \$ | 900,000 | \$ | _ |
| 108年12月31日 | | 59, 891 | 4, 259, 892 | 2 | , 200, 000 | | _ |

租賃負債

 109年12月31日
 \$ 100,957
 \$ 115,729
 \$ 260,377
 \$ 305,980

 108年12月31日
 130,043
 106,487
 232,019
 381,246

除上列所述外,本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。 (4)本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或 實際金額會有顯著不同。

(四)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負 債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集 團投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等 級之報價者除外。本集團投資之部分非上市櫃股票投資及大 部分衍生工具之公允價值均屬之。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場 之權益工具投資均屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、 特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
 - (1)本集團依資產及負債之性質分類,相關資訊如下:

| /平示团队员座及员 | [[人 正 頁]] | 预 和 | il XIII . | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 109年12月31日 | 第一等級_ | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 82 | \$ - | \$ 82 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產 | | | | |
| 權益證券 | 38, 188, 517 | 344, 320 | 2, 909, 741 | 41, 442, 578 |
| | \$38, 188, 517 | \$ 344, 402 | \$ 2,909,741 | \$41, 442, 660 |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ _ | <u>\$ 137</u> | \$ - | \$ 137 |
| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | <u> </u> |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 119 | \$ - | \$ 119 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之金 | | | | |
| 融資產 | | | | |
| 權益證券 | 37, 356, 695 | 346, 800 | 4, 191, 338 | 41, 894, 833 |
| | \$37, 356, 695 | \$ 346, 919 | \$ 4, 191, 338 | \$41, 894, 952 |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$</u> _ | <u>\$ 80</u> | <u>\$</u> | \$ 80 |
| | | | | |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具 之特性分列如下:

 上市(櫃)公司股票
 開放型基金

 市場報價
 收盤價
 淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術,包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型,例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
- 4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下表列示民國 109 年及 108 年度第三等級之變動:

| | | 109年度 | | 108年度 |
|-----------------|----|---------------|----|-------------|
| | 非征 | 行生權益工具 | 非分 | <u> </u> |
| 1月1日 | \$ | 4, 191, 338 | \$ | 5, 868, 738 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價 | | | | |
| 值衡量之權益工具投資未實現 | | | | |
| 評價損益 | (| 1,468,986) | (| 1,652,723) |
| 本期購買 | | 129, 100 | | 69,570 |
| 轉出第三等級 | (| 196, 389) | | _ |
| 本期出售 | | _ | | _ |
| 匯率影響數 | | 254, 678 | (| 94, 247) |
| 12月31日 | \$ | 2, 909, 741 | \$ | 4, 191, 338 |

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬合理。

另財會部門亦訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合 相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至財會主管, 由財會主管負責評價過程之管理及複核。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

| | 10 | 9年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
|---------|----|-------------|--------|------------|------------|
| | | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具 | : | | | | |
| 非上市上櫃 | \$ | 336, 945 | 可類比上市上 | 本益比乘數、本淨比乘 | 乘數愈高,公允價值愈 |
| 公司股票 | | | 櫃公司法 | 數、企業價值對稅前息 | 高; |
| | | | | 前折舊攤提前利益比乘 | |
| | | | | 數、缺乏市場流通性折 | 缺乏市場流通性折價愈 |
| | | | | 價 | 高,公允價值愈低 |
| | | 2, 572, 796 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |

| | 108 | 8年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
|---------|-----|-------------|--------|------------|------------|
| | | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具 | : | | | | |
| 非上市上櫃 | \$ | 415, 853 | 可類比上市上 | 本益比乘數、本淨比乘 | 乘數愈高,公允價值愈 |
| 公司股票 | | | 櫃公司法 | 數、企業價值對稅前息 | 高; |
| | | | | 前折舊攤提前利益比乘 | |
| | | | | 數、缺乏市場流通性折 | 缺乏市場流通性折價愈 |
| | | | | 價 | 高,公允價值愈低 |
| | | 3, 775, 485 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 |

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之 評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級 之金融資產及金融負債,若評價參數變動,則對其他綜合損益之影響 如下:

| | | | 109年12 | 2月31日 |
|------|-------------|-----|------------------|------------------|
| | | | 認列於其色 | 也綜合損益 |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 本益比乘數、本淨比乘 | | | |
| | 數、企業價值對稅前息前 | | | |
| | 折舊攤提前利益比乘數、 | | | |
| | 缺乏市場流通性折價 | ±1% | \$ 3,369 | \$ 3,369 |
| | | | 108年12 | 2月31日 |
| | | | 認列於其何 | 也綜合損益 |
| | 輸入值 | 變動 | _有利變動_ | |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 本益比乘數、本淨比乘 | | | |
| | 數、企業價值對稅前息前 | | | |
| | 折舊攤提前利益比乘數、 | | | |
| | 缺乏市場流通性折價 | ±1% | <u>\$ 4, 159</u> | <u>\$ 4, 159</u> |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定,本集團民國 109 年度之重大交易相關事項如下,另有關被投資公司應揭露資訊,部份係依被投資公司委任之其他會計師查核之財務報表編製,且下列與子公司間交易事項,於編製合併報告時皆已沖銷,以下揭露資訊係供參考。

- 1. 資金貸與他人:無此情形。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表一。

- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 請詳附表二。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:請詳附表三。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無 此情形。
- 2. 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:請詳附表四。
- 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:請詳 附表五。
- 9. 從事衍生工具交易:請詳附註六(二)、(十四)及附註十二(三)。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請詳附表六。

(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(不包含大陸被投資公司):請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表八。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重 大交易事項:請詳附表九。
- (四)主要股東資訊:請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

- 1. 本集團係以產品別及勞務別之角度經營業務及制定決策;故管理階層 亦依此一模式用以辨認應報導部門。
- 本集團共有四個應報導部門:第一事業群、第二事業群之簾布事業部 及油品事業部,分述如下:
 - (1)第一事業群:主係生產及銷售織造、染整等相關產品,並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。
 - (2)簾布事業部:主係生產及提供輪胎簾布。
 - (3)油品事業部:主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。

(二)應報導部門資訊

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

(以下空白)

(三)應報導部門收入及損益之調節資訊

| | | | | | | | 10 | 109年度 | | | | | | |
|----------|---|-----------------|----------|----------------|------|--------------|----------|--|-----------|---------------|----------|-----------|---------------|------------------------------|
| | | | | | 4.17 | 第二事業群 | | | | | | | | |
| | | 第一事業群 | 多野 | 簾布事業部 | ,K | 油器事品制 | | 其他部門 | 型 | 調整及沖銷 | 更 | 停業單位 | | 《图本 |
| 部門收入 | | | | | | | | | | | | | | |
| 外部收入 | ↔ | \$ 11, 811, 388 | ⇔ | \$ 6, 126, 786 | ↔ | \$ 9,414,248 | ⇔ | \$ 1,448,625 | ↔ | I | ∽ | (17, 555) | ⇔ | \$ (17, 555) \$ 28, 783, 492 |
| 内部部門收入 | | 904, 443 | | 95, 723 | | | | 177,621 | \bigcup | (1, 177, 787) | | 1 | | 1 |
| 收入合計 | ↔ | \$ 12, 715, 831 | S | \$ 6, 222, 509 | S | \$ 9,414,248 | S | <u>\$ 1,626,246</u> (<u>\$ 1,177,787</u>) (<u>\$ 17,555</u>) | \$ | 1, 177, 787 | <u>~</u> | 17,555) | S | \$ 28, 783, 492 |
| 部門損益 | ↔ | 2, 200, 850 | S | (209, 027) | S | 394, 596 | S | 71,318 | <u>\$</u> | 195,659) | S | 484 | S | 2, 262, 562 |
| 部門資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 可辨認資產 | ↔ | \$ 12, 691, 530 | S | \$ 5, 333, 901 | S | \$ 1,319,306 | S | \$ 3,407,195 | \$ | (\$ 266,845) | S | | \$ | 22, 485, 087 |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | | | | | | | 9,626,525 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | | | | | | | 47, 350, 446 |
| | | | | | | | | | | | | | S | \$ 79,462,058 |

| | | | | 108年度 | ·度 | | | |
|----------|------------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------------------------------|--|-----------------|
| | | | 第二事業群 | | | | | |
| | 第一事業群 | 簾布事業部 | 地業畫四甲 | 其他部門 | 福科事業部 | 調整及沖銷 | 停業單位 | (1) (1) (1) |
| 部門收入 | | | | | | | | |
| 外部收入 | \$15, 598, 799 | \$7,644,738 | \$ 11,744,169 | \$1, 774, 483 | \$8,867,872 | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | (\$ 8,982,340) \$36,647,721 | \$ 36, 647, 721 |
| 内部部門收入 | 1, 580, 364 | 307,059 | 1 | 285, 392 | 1 | (2, 172, 815) | 1 | 1 |
| 收入合計 | \$17, 179, 163 | \$7,951,797 | \$ 11,744,169 | \$2,059,875 | \$8,867,872 | (\$2, 172, 815) | (\$2, 172, 815) $($8, 982, 340)$ | \$ 36, 647, 721 |
| 部門損益 | \$ 6,889,526 (<u>\$</u> 268 | (\$ 268,038) | \$ 428,630 | (\$ 883, 641) | \$1,526,054 | (\$1,002,519) | \$1,526,054 $($1,002,519)$ $($1,527,839)$ $$5,162,173$ | \$ 5, 162, 173 |
| 部門資產 | | | | | | | | |
| 可辨認資產 | \$13, 823, 985 | \$5,985,014 | \$ 1,312,025 | \$3, 571, 650 | - \$ | (\$ 538, 274) | - | \$ 24, 154, 400 |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | 8, 158, 239 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | 48, 449, 234 |

之調節 (四)部門損益

里里 1.部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入,與損益表內之收入採用一致之衡方式。

\$ 80, 761, 873

2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅前淨利調節資訊請詳附註十四(三)之說明

(五)產業別及勞務別之資訊

請詳附註六(二十二)。

(六)地區別資訊

| | | | 109年度 | | |
|---|---|---|--|---|---|
| | 國內 | 亞洲 | 調整及沖銷 | 停業單位 | 合併 |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 | | | | | |
| 之收入 | \$ 21, 347, 348 | \$ 7, 453, 699 | \$ - | (\$ 17,555) | \$ 28, 783, 492 |
| 來自母公司及合併 | 005 700 | 0.49 0.05 | (1 177 707) | | |
| 子公司客户之收入 | 235, 782 | 942, 005 | (1, 177, 787) | | <u>–</u> |
| 收入合計 | \$ 21, 583, 130 | \$ 8,395,704 | (\$ 1, 177, 787) | (<u>\$ 17,555</u>) | \$ 28, 783, 492 |
| 部門損益 | \$ 2,038,883 | \$ 418, 854 | (\$ 195,659) | \$ 484 | \$ 2, 262, 562 |
| 可辨認資產 | <u>\$ 14, 719, 798</u> | <u>\$ 8, 032, 135</u> | (<u>\$ 266, 846</u>) | \$ - | \$ 22, 485, 087 |
| 採用權益法之投資 | | | | | 9, 626, 525 |
| 公司一般資產 | | | | | 47, 350, 446 \$ 79, 462, 058 |
| | | | | | <u>\$ 19, 402, 006</u> |
| | | | 108年度 | | |
| | 國內 | 亞洲 | 調整及沖銷 | 停業單位 | 合併 |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 | | | | | |
| 之收入 | | | | | |
| 之权人 | \$ 35, 916, 593 | \$ 9,713,468 | \$ - | (\$ 8, 982, 340) | \$ 36, 647, 721 |
| 來自母公司及合併 | \$ 35, 916, 593 | \$ 9,713,468 | \$ - | (\$ 8, 982, 340) | \$ 36, 647, 721 |
| | 460, 050 | 1, 712, 765 | \$ - (<u>2,172,815</u>) | (\$ 8, 982, 340) | \$ 36, 647, 721 |
| 來自母公司及合併 | | | | $(\$ 8, 982, 340)$ $\frac{-}{(\$ 8, 982, 340)}$ | \$ 36, 647, 721 |
| 來自母公司及合併 子公司客戶之收入 | 460, 050 | 1, 712, 765 | (<u>2, 172, 815</u>) | $ \frac{-(\$ 8, 982, 340)}{(\$ 1, 527, 839)} $ | |
| 來自母公司及合併 子公司客戶之收入 收入合計 | 460, 050 \$ 36, 376, 643 | 1,712,765 \$11,426,233 | (<u>2, 172, 815</u>) (<u>\$ 2, 172, 815</u>) | (<u>\$ 8, 982, 340</u>) | \$ 36, 647, 721 |
| 來自母公司及合併 子公司客戶之收入 收入合計 部門損益 | 460, 050 \$ 36, 376, 643 \$ 6, 978, 991 | 1, 712, 765 \$ 11, 426, 233 \$ 713, 540 | (<u>2, 172, 815</u>) (<u>\$ 2, 172, 815</u>) (<u>\$ 1, 002, 519</u>) | $ \frac{-(\$ 8, 982, 340)}{(\$ 1, 527, 839)} $ | \$ 36, 647, 721 \$ 5, 162, 173 |
| 來自母公司及合併 子公司客戶之收入 收入合計 部門損益 可辨認資產 | 460, 050 \$ 36, 376, 643 \$ 6, 978, 991 | 1, 712, 765 \$ 11, 426, 233 \$ 713, 540 | (<u>2, 172, 815</u>) (<u>\$ 2, 172, 815</u>) (<u>\$ 1, 002, 519</u>) | $ \frac{-(\$ 8, 982, 340)}{(\$ 1, 527, 839)} $ | \$\frac{-}{\\$ 36, 647, 721}\$\$ 5, 162, 173\$\$ 24, 154, 095 |

(七)重要客戶資訊

無。

單位:新台幣仟元

| (除特別註明者外) | | 国育書保證(対2) | | Y | 2 | Z. | ** | А | 2 | Z | * | 2 | 2 | N. | |
|-----------|----------------|----------------|----------|---------------|------------|--------------|------|--------------|-------|--------------|------|-----------------|------------------|-------------------|----|
| | | | / 床館(註() | N | 2 | Z | • | Z | 2 | Z | * | Z | * | | |
| | 屬母公司對 | 子公司背書 6 株 (井7) | 休證(註1) | Y | Α. | I | ; | × 1 | = | Ā | ; | Z | - | Ā | |
| | 背書保證 | 最高限額(ナラの) | (計2、8) | 79, 928, 664 | 700 000 02 | 79, 928, 004 | | 79, 928, 664 | o o o | 79, 928, 664 | | 79, 928, 664 | | 390, 652 | |
| | 以財產擔保 累計背書保證金額 | 之背書保證 佔最近期財務報表 | 净值之比率 | 1.53 \$ | 9 | 2.40 | , | 2, 55 | 6 | 6, 58 | ; | 10.37 | | I | |
| | 以財產擔保 | 之背書保證 人工 | 金額 | 1 | | 1 | | I | | ı | | 1 | | ı | |
| | 實際動支 | 金額 | (註6) | \$ 14,240 | 1 | 323, 530 | | 321, 972 | | 2, 604, 882 | | 6,376,541 | | 1 | |
| | 期末背書 | 保證餘額 | (註2) | \$ 939,840 | | 1,509,440 | | 1, 566, 400 | | 4,044,160 | | 6,376,541 | | I | |
| | 本期最高 | 背書保證餘額 | (註4) | \$ 998, 250 | | 1,603,250 | | 1, 663, 750 | | 4, 295, 500 | | 7, 017, 217 | | 3,000 | |
| | 對單一企業 | 背書保證限額 | (註3、8) | \$ 39,964,332 | | 39, 964, 332 | | 39, 964, 332 | | 39, 964, 332 | | 39, 964, 332 | | 195, 326 | |
| | * | 關係 | (註2) | 2 | | 2 | | 2 | | 2 | | 9 | | 2 | |
| | 被背書保證對象 | | 公司名稱 | 福懋興業(中山) | 有限公司 | 福懋越南責任 | 有限公司 | 福懋興業(常熟) | 有限公司 | 福懋同奈責任 | 有限公司 | Formosa HA TINH | (CAYMAN) LIMITED | 宏懋開發股份有限 衆懋國際有限公司 | |
| | | 背書保證者 | 公司名稱 | 福懋興業股份 | 有限公司 | 福懋與業股份 | 有限公司 | 福懋興業股份 | 有限公司 | 福懋興業股份 | 有限公司 | 福懋興業股份 | 有限公司 | 宏懋開發股份有凡 | 公司 |
| | | 編號 | (註1) | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | - | |

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。 註1:編號欄之説明如下:(1)發行人填0。(2)被投資公司 なん = 2

註2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可;

(1)有業務關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。 (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司

註3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。 (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註5:應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者,係指董事長決行之金額。 註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。

註6:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7:屬母公司對子公司背書保證者、屬子公司對母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列1。

註8:本公司背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過本公司淨值之1.3倍,對單一企業背書保證金額不得超過前近總額之二分之一

附表一第1頁

福懋興業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109年12月31日

附表二

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

| | | | | | 崩 | * | | |
|------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|---------------|--------------|-------|--------------|------|
| | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | | | 帳面金額 | | | 備註 |
| 持有之公司 | (註1) | (註2) | 帳列科目 | 股數 | (註3) | 持股比例 | 公允價值 | (註4) |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有 限公司股票 | 最终母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 12, 169, 610 | \$ 1,030,765 | 0.21 | \$ 1,030,765 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 太平洋電線電纜股份 有限公司 | | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 35 | 1 | I | 1 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣塑膠工業股份有 限公司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 640 | 62 | I | 62 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 南亞塑膠工業股份有 限公司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 482, 194 | 34, 670 | 0.01 | 34, 670 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 亞太投資股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 10, 000, 000 | 344, 320 | 2, 35 | 344, 320 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 南亞科技股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 7, 711, 010 | 669, 316 | 0.25 | 669, 316 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台塑石化股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 365, 267, 576 | 36, 453, 704 | 3.83 | 36, 453, 704 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 智成電子股份有限公 司股票 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 191, 885 | 7,412 | 0.45 | 7,412 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 德亞樹脂股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 14, 400 | 37, 757 | 10.00 | 37, 757 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 依雲天然氣股份有限 公司股票 | I | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 789, 000 | 23, 642 | 1, 20 | 23, 642 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 普實創業投資股份有 限公司股票 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 1, 348, 731 | 13, 168 | 3.17 | 13, 168 | |
| 福懋興業股份有限公司 | FG INC股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 009 | 249, 940 | 3.00 | 249, 940 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 福機裝股份有限公司 股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 5, 540, 000 | 18, 194 | 2.50 | 18, 194 | |
| 福懋興業股份有限公司 | FORMOS HA TINH (CAYMAN) LIMITEDAR | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 209, 010, 676 | 2, 559, 628 | 3.85 | 2, 559, 628 | |
| 宏愁開發股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司股票 | 母公司 | 透過其他綜合損益接公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 2, 193, 228 | 68, 100 | 0.13 | 68, 100 | |

~233~

註1:本表所稱有價證券,係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。 註2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。 註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤鎖後成本扣除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔係或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

累積買進或賣出同一有價證券之金額建新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 民國109年1月1日至12月31日 福懋興業股份有限公司及其子公司

附表二

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

| | | 說明 | |
|--------|--------|---------|------------------------------------|
| 期末 | | 金額 | \$ 1,270,603 |
| | | 股數 | 21, 874 |
| | | (註5) | ı |
| | | 處分損益(| 69 |
| | | 成本 | 1 |
| (註3) | | 帳面月 | ↔ |
| -EE | | 售價 | 69 |
| | | 股數 | ı |
| 3)(註4) | | 金額 | 1, 285, 507 |
| 買入(註 | | 股數 | 21,874 |
| 期初 | | 金額 | i ⇔ |
| 羊 | | 股數 | |
| | 關係 | (註2) | 關聯企業 |
| | 交易對象 | (註2) | Schoeller Textil AG |
| | | 帳列科目 | 採用權益法之投資 |
| | 有價證券種類 | 及名稱(註1) | Schoeller Textil AG |
| | 買、費之 | 公司 | 福懋典業股 Schoeller 份有限公司 Textil AG |

註]:本表所稱有價證券,係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。 註2:有價證券帳列採用權益法之投資者,須填寫該二欄,餘得免填。 註3:累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否建三億元或實收資本額百分之二十。 註4:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註5:期初金額加本期買入及減除本期賣出金額與期末金額之差異為認列投資損失及國外營運機構財務報表換算之兒換差額。

與關係人進、鐵貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上 福懋興業股份有限公司及其子公司

民國109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

| | | | ^ | 7 | | | | | | | • | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|-------------|-----------------------|-----------|--------|---------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|---|------------------------|-------------------------|---|----------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|-----------------|
| | | 1 | 新 40 40 | 776 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | (在) 哪 | 1 5 | | 1.33 | 0.94 | (32.68) | (10.39) | (3.75) | (0.96) | 48.63 | 0.54 | (24.31) | 7.00 | 5.06 | 4.79 | 2, 83 | 3,50 | (20.98) | (12.04) |
| | 帳款 | 1 | 佔總應收(付)が被、歸を与か | TK#K | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 應收(付)票據、帳款 | | 49° | l | 3 | 39 | 92 | 83) | 10) | 14) | 39) | 20 | 732 | (92 | Ξ | 33 | 25 | 15 | 26 | (69 | 34) |
| | k (付) | | ter. | \$ 38 502 | | 26,039 | 18, 276 | 401, 483) | 127, 610) | 46, 114) | 11, 739) | 100, 250 | 7 | 36, 426) | 28, 611 | 20,683 | 39, 202 | 23, 215 | 28, 697 | 97, 059) | 55, 684) |
| | 應明 | | 松宛 | | | 校 | 茶 | 秋 | * * | 本数し | 禁(| 菘 | 菘 | 禁 | 燅 | 耧 | 緓 | 菘 | 桊 | 禁 | 禁 |
| | | | | 廉收帳款 | | 應收假款 | 應收帳款 | 應付帳款 | 馬右栗森爾午縣 | 悉 14 LK 表 應 4 LK 表 | 應付帳款 | 應收帳款 | 應收帳款 | 應付帳款 | 應收帳款 | 應收帳款 | 應收帳款 | 應收帳款 | 應收帳款 | 應付帳款 | 應付帳款 |
| 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | | 掺作龃盟 | - | | ı | ı | ı | 1 | 1 | 1 | ı | 1 | 1 | ı | 1 | 1 | 1 | ı | t | 1 |
| 條件與 司之情用 | (註] | | 單個 | | | | | , | | | | | | | | | | | | | |
| 交不 | | | 鹽 | 69 | | , | ' | | , | ' | ' | ' | ' | ' | ı | i | ļ | ı | ı | 1 | ı |
| | | | 移信期間 | 交貨後60天以 | 信匯方式收款 | 交貨後120天 水粉 | 收款 月結60天 | 每半月以信匯 方式什款 | 验收後開立二個月期票 | 火月15日以信庫ナナルギ | ⊯ル気≒が数 次月15日以信 魔方式体勢 | 月結60天 | 交貨後60天以 | 昌健ク弐税歌 月結60天 | 月結60天 | 交貨後60天以 | 5 匯 4 弘 收 教 月 结 60 天 | 月結60天 | 交貨後60天以 信匯方式收款 | 月結60天 | 月結60天 |
| | | ę | ix | 26) | | 1.02) | 0.69) | 35. 75 | 4.41 | 2, 62 | 0.86 | 18.31) | 8.54) | 7.05 | 4.66) | 6.38) | 5.88) | 4.23) | 6.98) | 12, 75 | 12, 56 |
| | ,,,, | 9 (金) 失 8 5 | は、日本の | | | _ | J | 89 | 7 | ., | 0 | 18 | ω | | 7 | ų. | u, | Þ | 9 | 112 | 12 |
| | 交易情形 | 1/ | 45 86 | 4 (| , | 2) (2 | 3) (| . 0 | 0 | ∞ | 0 |) (8 |) (6 | G. |) (9 |) (0 |) (8 | 2) (| 3) (| 2 | 4 |
| | | | 今額 | 270,844) | | 218, 982) | 148, 413) | 8, 144, 370 | 1, 005, 720 | 596, 978 | 195, 470 | 243, 148) (| 105, 309) | 154, 959 | 103, 566) (| 141,960) | 211, 188) | 151, 982) | 250, 893) (| 504, 452 | 497, 214 |
| | | | | 8 | ; | \cup | J | ~ | | | | \smile | \smile | | \cup | , _ | $\overline{}$ | \smile | $\overline{}$ | | |
| | | | 進(編) 貨 | -Sux | : | 邻 | 御 | 颔 | 쐢 | 銢 | 彻 | 颔 | 颔 | 颔 | 御 | бшк | 领 | 徐天 | 衞 | 綊 | 邻 |
| | | | 州 | 海 | : | 凝 | 海 | 禁 | 费 | 無 | 型 | 鏡 | 凝 | # | 海 | 海 | 海 | 類 | 海 | 樹. | 烘 |
| | | | 關係 | 關聯企業 | | 其他關係人 | 子公司 | 其他關係人 | 最終母公司 | 其他關係人 | 其他關係人 | 關聯企業 | 其他關係人 | 關聯企業 | 關聯企業 | 其他關係人 | 關聯企業 | 母公司 | 其他關係人 | 關聯企業 | 最終母公司 |
| | | | | | | T | | # | 略 | 平 | | | | | | | | | 本 | | |
| | | | 象名籍 | 9份有限 | | 熊如 |)責任有 | 公公 | 5年 | 米の | - 素股份 | 常熟)有 | 2载有限 | 責任有限 | f 任有限 | 作任 | 作任有限 | 2份有限 | 有 | 任 | 线维股份 |
| | | | 交易對象名稱 | 廣越企業股份有 | 公司 | 株式會社裕源 | 福懋(同奈)責任有 限公司 | 台墾石化股份 有限公司 | 台灣化學纖維 股份限公司 | 南亞堂膠工業品公古田 | 久5分 170 5 7 5 6 7 6 4 6 4 6 4 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 | $\overline{}$ | よる 3 嘉興廣越服裝有限 4 ヨ | 乗業 | 公司 福懋同奈貴任有限 入日 | 公司越南廣越貴 | ARXと 福懋越南責任有 ふヨ | なら 福懋興業股份有 小 司 | 起南廣越貴· 有限公司 | 台灣興業責有限公司 | 台灣化學纖維股份 |
| | | | 恒 | i | | 醛 | | | - | | | | | 贬 | | | 鬯 | 睽 | 醛 | 腔 | |
| | | |)貨之公司 | 福懋與業股份有限 | | 業股份有 | より 福懋興業股份有限 公司 | 福懋興業股份有限 公司 | 業股份有限 | 業股份有限 | 4.5 福懋興業股份有限 公司 | 五: 福懋興業(中山)有 國心司 | ホカン 福懋興業(常熟)有 臨ヘゴ | 南責任有 | 公司 福懋越南責任有限 ハヨ | 公司 福懋越南責任有 八日 | 各責任有 | 齐 | 各責任有 | 各责任有 | a d 福懋同奈責任有限 |
| | | | 進(級) | 泰興 | 公司 | 福懋興場 | 海海河 | 過 | 福懋興 公司 | 福務興業 | 海海河 | 海海, | 高巻乗業局へ | (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) | 海海中 | 公司諸徳徳奉 | 公司 福懋同秦一 | なる 福懋同奈 今回 | 福 | 福懋同奈公司 | 機同条 |

註1:關係人交易條件如與一般交易條件不同,應於單價及授信期間繼位歲明差異情形及原因。 註2:若有預收(付)執項情形者,應於備註腦敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型應之差異情形。 註3:實收資本額條指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註4:係以收入面揭露方式,其相對交易不再揭露。

福懋興業股份有限公司及其子公司

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

民國109年12月31日

附表五

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外) 提列備抵損失金額 應收關係人款項期 53, 576 後收回金額 處理方式 逾期應收關係人款項 金額 2.20週轉率 應收關係人款項餘額 100,250(註1) ÷ 關聯企業 關係 福懋興業(常熟)有限公司 交易對象名稱 帳列應收款項之公司 福懋興業(中山)有限公司

註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註1:請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

| | 合併總營收或總資產 | 之比率 | (註3) | 3, 49 | 0.16 | 0.19 | |
|------|-----------|---------|--------|----------------|--------------|--------------|--|
| 2情形 | 化合 | | 交易條件 | 驗收後開立二個月期票 | 驗收後開立二個月期票 | 验收後開立二個月期票 | |
| 交易往來 | | | 金額 | 1,005,720 | 127,610 | 153, 445 | |
| | | | | 6 ≎ | | | |
| | | | 科目 | 進貨 | 應付票據 | 應付帳款 | |
| | | 與交易人之關係 | (註2) | | 1 | 1 | |
| | | | 交易往來對象 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | |
| | | | 交易人名籍 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋與業股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司 | |
| | | 編號 | (註1) | 0 | 0 | 0 | |

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字]開始依序編號。

社2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若條母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重獲揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重獲揭露;
 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露);
 (1).母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。 (3). 구소리 對구소리

註4:本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六第1頁

附表六

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司) 福懋興業股份有限公司及其子公司 民國109年1月1日至12月31日

気表も

單位:新台幣仟元

| | | | | | | | | (除特別註明者外) |
|--|--|-------------|-------------|---------------|--------|-------------|-------------|--|
| | | | | | | | 被投幣心門木館 | (1.4.14.4.4.14.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4.4 |
| | ! | 原始投資金額 | 全額 | | 期末持有 | | 板役 月公司 今期損益 | 本地誌が人女資調が |
| 所在地區 主要 | 主要營業項目 | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | (#2(2)) | (註2(3)) |
| 灣 辦理市地重劃業務 工業廠房、住宅及 樓開發租售業務 | 辦理市地重劃業務 工業廠房、住宅及大 樓開發租售業務 | 114, 912 | \$ 114, 912 | 16, 100, 000 | 100.00 | \$ 221, 926 | \$ 22, 962 | \$ 17,477 |
| 灣IC封裝、 | IC封裝、測試及模組 | 1, 762, 711 | 2, 681, 906 | 135, 686, 472 | 30.68 | 4, 985, 980 | 1, 402, 677 | 430, 402 |
| 港 長紅纖織物銷售 | 物鄉售 | 1, 356, 862 | 1, 356, 862 | i | 100.00 | 1, 185, 421 | 24, 374 | 24, 374 |
| 越南 生產、加工、各類學股布、各類學股布、樂整次服、布樂整次服、布巾床舎單產品 | 生產、加工、再加工 各類聚胺布、聚酯布 染整衣服、布黛、手 巾床奔單產品 | 1, 709, 221 | 1, 709, 221 | I | 100.00 | 2, 086, 772 | 56, 041 | 56, 041 |
| 灣 各種成衣加工、製造 及買賣布疋加工及買 賣,前項產品之進出 口貿易業務 | 1工、製造1加工及買 | 213, 771 | 213, 771 | 18, 595, 352 | 17.99 | 1, 166, 522 | 537, 296 | 64, 298 |
| 港紡織品貿易 | | ı | 2, 958 | ı | ı | 1 | ı | (242) |
| 越南 生產加工銷售各種分 類染整織物及紗線品 | 馬各種分 &纱線品 | 2, 590, 434 | 2, 590, 434 | ı | 100.00 | 2, 218, 410 | 8, 755 | 8, 755 |
| 越南 化纖、紡紗、織布、 染整及發電 | 義各、 | 1, 987, 122 | 1, 987, 122 | 1 | 10.00 | 1, 972, 294 | 595, 303 | 59, 530 |
| 群島 控股公司 | | ı | 6, 241, 670 | ı | ı | I | 1 | ı |
| 士 紡織品研發、生產及 銷售 | 生產及 | 1, 285, 507 | 1 | 21,874 | 50.00 | 1, 270, 603 | (109, 247) | (54, 623) |
| 灣 LED照明系統、照明 配管工程設計規劃、 製造及安裝 | 、照明十規劃、 | 263, 327 | I | 7, 013, 871 | 15. 22 | 196, 554 | 90, 298 | 8, 109 |
| 灣 IC封裝、測試及模組 | 及模組 | 21, 119 | 21, 119 | 469, 500 | 0.11 | 24, 401 | 1, 402, 677 | 1,655 |
| 灣 就業服務、人力派達 及仲介服務等 | 力派遣 | 5, 000 | 5, 000 | I | 100 | 13, 836 | 6, 900 | 6, 900 |
| 灣 各種成衣加工、製造 及買賣布定加工及買 賣,前項產品之進出 口貿易業務 | 二、製造 0工及買 5.之進出 | 1, 069 | 1 | 10, 000 | 0.01 | 1, 029 | 537, 296 | 35 |

註1:公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者,有關國外被投資公司資訊之楊露,得僅楊露至該控股公司之相關資訊。 註2:非屬註1所述情形者,依下列規定填寫:

 ^{(1)「}被投資公司各編」、「不工地區」、工具營業項目」「原始投資金額」及「期本持股情形」等欄,應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫,並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或係公司)。
 (2)「被投資公司本期損益」乙欄、應填寫各被投資公司之本期捐益金額。
 (3)「本期認到之投資損益」乙欄、應填寫各被投資公司之本期捐益金額。
 (3)「本期認到之投資損益」乙欄、僅須填寫本公司認利直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額,餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時,應項8各子公司本期捐益金額業已包含其再轉投資化規定應認列之投資損益。

福懋興業股份有限公司及其子公司 大陸投資資訊一基本資料

附表入

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外) 備註 註3 註4 **註**5 註6 截至本期止已 匯回投資收益 60 期末投資帳面 \$ 1,841,916 16, 483 1,073,568 金額 32) 本公司直接 本期認列投資 77,230 347) 24, 328 遊遊 (註2) 69 40.78 00 灣匯出累積投 被投資公司本 或間接投資 之持股比例 100.00 00 100. 100. 347) 78) 77,230 24, 328 期損益 ↔ 本期期末自台 \$ 1,402,085 1, 334, 739 資金額 800 收回 本期匯出或收回 12, 投資金額 腫出 本期期初自台 灣匯出累積投 15, 273 \$ 1,402,085 1,334,739 投資方式 (計) \exists \exists (2) 8 15, 273 \$ 1,402,085 1, 302, 019 70, 788 實收資本額 生產銷售聚胺及 進出口貿易、轉 示、商品出口加 從事高檔織物面 房屋建設與銷售 等 口貿易、商品展 工、倉储運輸業 料鐵染及後整理 務、黑白、彩圖 主要營業項目 設計及繪製 聚酯色布 大陸被投資公司名稱 廈門象嶼福懋進出 福懋興業(中山) 福懋興業(常熟) 口貿易有限公司 常熟裕源置業 有限公司 有限公司 有限公司

註]:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

(1)直接赴大陸地區從事投資

(3)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)

(7)路過年一點圖公司年校員(2)第二十二

(3)共吃力式 註2:本期認列投資損益依被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價而得。

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

註5:該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 US\$42,000,000,另為有效運用部分住宅用地,於民國104年第一季辦理分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司,並減少福懋興業 註4:該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數貨為 128\$70,000。民國109年7月已完成清算程序,並將剩餘財產 128\$409,496 匯回台灣。

(常熟)之資本:滅資金額為 ISS\$900,000;故該公司之實收資本為 \$41,100,000。 註6:該公司條於民國104年第三季與常熟福順企業管理有限公司吸收合併之存續公司;其實收資本額為 RMB\$13,592,920。

大田田本 10 大田田本 12 大田田 12 大田 12 大

| 发料冠毕女拳 | 會規定赴大陸 | 地區投資限額 | \$36, 890, 152 | 36, 890, 152 |
|---------------|---------|--------|------------------|------------------|
| | 經濟部投審會 | 核准投資金額 | \$ 1,322,864 | 1, 197, 420 |
| 个地地不示司 | 台灣匯出赴大陸 | 地區投資金額 | \$ 1,402,085 | 1, 334, 739 |
| | | 公司名稱 | 福懋興業(中山) 有限公司 | 福懋興業(常熟) 古臨八三 |

⁽²⁾經濟部投審會對福懋與業(常熟)核准投資金額為 USS42,000,000,於民國104年第一季辦理分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司,常熟福順企業管理有限公司於民國104年第三季與常熟裕源置業有 註:(1)經濟部投審會對福懋興業(中山)核准投資金額為 US\$46,400,000。

限公司吸收合併後消滅。 (3)係以實收資本額原幣數以 [ISD : IMD = 1 : 28.51 換算而成。

福懋興業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國109年1月1日至12月31日

| 單位:新台幣仟元 | 除特别註明者外) | | | 其他 | | |
|----------|----------|---------|-------|-----------|------------------|------------------|
| 單位: | (除特別 | | | 當期利息 | 1 | |
| | | | MEC) | 利率區間 | I | I |
| | | | 資金融通 | 期末餘額 | T. | 1 |
| | | | | 最高餘額 | \$ | ı |
| | | 保證或 | 保品 | 目的 | 金融機構短期 (借款使用 | 金融機構短期 借款使用 |
| | | 票據背書保證或 | 提供擔保品 | 期末餘額 | 939,840 | 1, 566, 400 |
| | | | 帳款 | % | 0.01 | 0.13 |
| | | | 應收(付) | 餘額 | \$ 127 | 2, 531 |
| | | | | % | i . | l |
| | | | 財產交易 | 金額 | I | I . |
| | | | | | 0.05 \$ | 0.09 |
| | | | 食 | % | 0. | 0. |
| | | | 蛸(進)貨 | 金額 | 11,812 | 18, 975 |
| | | | | 権 | ↔ | |
| 附表九 | | | | 大陸被投資公司名稱 | 福懋興業(中山) 有限公司 | 福懋興業(常熟) 有限公司 |

主要股東資訊

民國109年12月31日

| | 持股比例 | 37. 40 5. 79 |
|----|--------|-------------------------------|
| 股份 | 持有股數 | 630, 022, 431 97, 599, 254 |
| | 主要股東名稱 | 台灣化學纖維股份有限公司 長庚醫療財團法人 |

福懋興業股份有限公司 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 109 年度及 108 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 109 年度及 108 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| | 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|----|--------------------------|---|------------------|
| | | | |
| -, | 封面 | | 242 |
| ニ、 | 目錄 | | $243~\sim~244$ |
| 三、 | 會計師查核報告 | | $245~\sim~250$ |
| 四、 | 個體資產負債表 | | 251 ~ 252 |
| 五、 | 個體綜合損益表 | | 253 |
| 六、 | 個體權益變動表 | | 254 |
| 七、 | 個體現金流量表 | | $255~\sim~256$ |
| 八、 | 個體財務報表附註 | | $257\ \sim\ 307$ |
| | (一) 公司沿革 | | 257 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | | 257 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | | 257 ~ 258 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 258 ~ 266 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 | | 267 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | | 267 ~ 289 |
| | (七) 關係人交易 | | 289 ~ 295 |
| | (八) 質押之資產 | | 296 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 296 |

| _ | 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|----|-------------|---|-----------|
| | | | |
| | (十) 重大之災害損失 | | 296 |
| | (十一)重大之期後事項 | | 297 |
| | (十二)其他 | | 297 ~ 306 |
| | (十三)附註揭露事項 | | 306 ~ 307 |
| | (十四)部門資訊 | | 307 |
| 九、 | 附註揭露事項明細 | | 308 ~ 317 |

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003262 號

福懋興業股份有限公司 公鑒:

查核意見

福懋興業股份有限公司(以下簡稱「福懋公司」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表,以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段),上開個體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編製,足以允當表達福懋公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況,暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行 查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步 說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範, 與福懋公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他 會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見 之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對福懋公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

福懋公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下:

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)金融資產減損;應收帳款減損之會計估計及假設不確定性,請詳個體財務報告附註五(二);應收帳款備抵損失之說明,請詳個體財務報表附註六(四)。福懋公司民國 109 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 1,834,819 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 31,678 仟元)。

福懋公司之之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失,並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項,且福懋公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額,考量福懋公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大,故本會計師認為福懋公司應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序彙列如下:

- 1. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證 文件,包含:前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯 示顧客無法如期還款之情況等。
- 2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表,確認其資料 來源邏輯係一致採用,測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
- 3. 執行期後收款測試,以佐證備抵損失提列之適足性。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一);存貨評價之會計估計及假設之不確定性,請詳個體財務報表附註五(三);存貨備抵跌價損失之說明,請詳個體財務報表附註六(五)。福懋公司民國109年12月31日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣4,455,240仟元及新台幣617,888仟元。

福懋公司經營各種纖維製造染整、簾布製造及銷售,因紡織產品市場競爭激烈,致存貨跌價損失之風險較高。福懋公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量,其淨變現價值係依據實際平均售價減除變動推銷費用資訊推算而得。而針對存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性,考量福懋公司之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大,故本會計師認為福懋公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下:

- 1. 依會計原則之規定與對福懋公司營運及產業性質之瞭解,評估其存貨備抵跌價損失所 採用提列政策與程序之合理性,包括決定淨變現價值所作之存貨分類之合理性。
- 2. 瞭解福懋公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點,以評估管 理階層區分及管控存貨之有效性。
- 3. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證,進而評估福懋公司決定備抵跌價損失之合理 性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入福懋公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司,其財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核。因此,本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中,有關該等公司財務報表所列之金額,係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 6,474,030 仟元及7,709,785 仟元,各占個體資產總額之 9%及 10%,民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 137,161 仟元及 479,586 仟元,各占個體綜合損益之 9%及(41%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表,且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報表未存有導因 於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時,管理階層之責任亦包括評估福懋公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算福懋公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福懋公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的,係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或 錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照中 華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大 不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預 期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。 本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其 目的非對福懋公司內部控制之有效性表示意見。
- 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使福懋公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福懋公司不再具有繼續經營之能力。
- 5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及個體財務報表是 否允當表達相關交易及事件。
- 6. 對於福懋公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行,並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中 華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明,並與治理單位溝通所有可能被認為會 影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對福懋公司民國 109 年度個體財務報表 查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露 特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理 預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

吳漢期

會計師

梁華玲

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 (86)台財證(六)第83253 號

中華民國 110 年 3 月 12 日

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 個 體 資 產 負 債 表 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 資 產 | 附註 | 109 年 12 月 3 金 額 | 1 日 % | 108 年 12 月 3 金 額 | 1 日 |
|------|---------------|----------|---------------------|-------|--|-----|
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 1,901,429 | 3 | \$ 2,361,271 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 全融資 六(二) | | | | |
| | 產一流動 | | 82 | - | 119 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值 | 直衡量 六(三) | | | | |
| | 之金融資產一流動 | | 1,409,817 | 2 | 1,446,808 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 43,015 | - | 27,399 | - |
| 1160 | 應收票據一關係人淨額 | t | 4,260 | - | 6,395 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 1,834,819 | 3 | 1,794,283 | 3 |
| 1180 | 應收帳款一關係人淨額 | t | 116,682 | - | 195,904 | - |
| 1200 | 其他應收款 | t | 272,070 | - | 307,690 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 3,837,352 | 5 | 4,648,498 | 6 |
| 1410 | 預付款項 | | 117,947 | - | 95,187 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 246,347 | | 254,769 | |
| 11XX | 流動資產合計 | | 9,783,820 | 13 | 11,138,323 | 15 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值 | 直衡量 六(三) | | | | |
| | 之金融資產一非流動 | | 40,032,761 | 54 | 36,672,540 | 49 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 17,146,398 | 23 | 19,465,512 | 26 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及七 | 6,339,354 | 8 | 6,478,848 | 8 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 717,814 | 1 | 784,563 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | t | 514,513 | 1 | 543,924 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 103,811 | - | 138,816 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 163,291 | | 157,665 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 65,017,942 | 87 | 64,241,868 | 85 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 74,801,762 | 100 | \$ 75,380,191 | 100 |

(續 次 頁)

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 個 體 資 產 負 債 表 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | | | 109 | 年 12 月 3 | 1 日 | 108 | 年 12 月 3 | 31 日 |
|------|-----------------|--------|-----|------------|-----|-----|------------|------|
| | 負債及權益 | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | 4,783 | - | \$ | 12,324 | - |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十) | | 499,979 | 1 | | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負 | 六(十一) | | | | | | |
| | 债一流動 | | | 137 | - | | 80 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 133,496 | - | | 133,168 | - |
| 2160 | 應付票據一關係人 | t | | 127,610 | - | | 44,999 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 574,179 | 1 | | 612,172 | 1 |
| 2180 | 應付帳款一關係人 | セ | | 654,403 | 1 | | 1,073,977 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | セ | | 792,704 | 1 | | 827,606 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十五) | | 62,389 | - | | 322,428 | 1 |
| 2280 | 租賃負債一流動 | | | 99,484 | - | | 128,630 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 124,104 | | | 90,513 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 3,073,268 | 4 | - | 3,245,897 | 4 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | | 8,900,000 | 12 | | 6,400,000 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | 399,959 | 1 | | 377,609 | 1 |
| 2580 | 租賃負債一非流動 | | | 624,823 | 1 | | 659,965 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | 320,124 | | | 477,471 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 10,244,906 | 14 | | 7,915,045 | 11 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 13,318,174 | 18 | | 11,160,942 | 15 |
| | 權益 | | | _ | | | _ | |
| | 股本 | 六(十四) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 16,846,646 | 23 | | 16,846,646 | 22 |
| | 資本公積 | 六(十五) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,297,081 | 2 | | 1,289,642 | 2 |
| | 保留盈餘 | 六(十六) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 8,560,207 | 11 | | 8,041,335 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 2,214,578 | 3 | | 2,214,578 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 8,228,927 | 11 | | 10,835,955 | 14 |
| | 其他權益 | 六(十七) | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | 24,355,213 | 32 | | 25,010,157 | 33 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十四) | (| 19,064) | - | (| 19,064) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | 61,483,588 | 82 | | 64,219,249 | 85 |
| | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 九 | | | | | | |
| | 重大之期後事項 | +- | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | 74,801,762 | 100 | \$ | 75,380,191 | 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 個 體 綜 合 損 益 表 民國 109 年及 108 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)

| | 項目 | 附註 | <u>109</u> 金 | 年 第 | <u>度</u> 額 % | 108 金 \$ | 年 | <u>度</u> 額 % |
|--------------|--|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------|----------------|--------------------|---|
| 4000 | 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ | 21,524,89 | -71 | \$ | 27,468,79 | |
| 5000 | 營業成本 | 六(五)(二十二) | · | | | | | |
| 5000 | the allege of the | (二十三)及七 | (| 19,420,66 | | (| 25,256,70 | <u>95</u>) (<u>92</u>) |
| 5900 | 營業毛利 ************************************ | L (-1-) | | 2,104,22 | <u>10</u> | | 2,212,08 | <u>89</u> <u>8</u> |
| | 營業費用 | 六(二十二) (二十三)及七 | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (-1-)/20 | (| 1,320,79 | 90)(6) | (| 1,391,82 | 21) (5) |
| 6200 | 管理費用 | | <u>(</u> | 539,88 | | | 540,16 | <u>58</u>) (<u>2</u>) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (| 1,860,67 | <u>70</u>)(<u>9</u>) | () | 1,931,98 | <u>89</u>)(<u>7</u>) |
| 6900 | 營業利益 | | | 243,55 | <u> </u> | | 280,10 | 00 1 |
| 7100 | 營業外收入及支出 | . (1.1.) | | 4 64 | 1.6 | | 5 50 | V. |
| 7100 7010 | 利息收入 其他收入 | 六(十九) 六(二十)及七 | | 4,64 1,421,48 | | | 5,52 2,221,66 | |
| 7010 | 其他 权 允 其他利益及損失 | 六(二十一)及七 六(二十一)及七 | (| 96,89 | | | 1,943,83 | |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十四) | (| 73,58 | | (| 86,94 | |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關 | 六(六) | ` | ,,,,, | ,,,, | | 00,5 | .2) |
| | 聯企業及合資損益之份額 | | | 691,00 |)7 3 | | 1,229,20 |)8 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | | 1,946,66 | | | 5,313,28 | |
| 7900 | 稅前淨利 | | | 2,190,22 | | | 5,593,38 | |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十五) | (| 94,67 | | (| 404,65 | |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ | 2,095,54 | 10 | \$ | 5,188,72 | 29 19 |
| | 其他綜合損益(淨額) | 六(十六) | | | | | | |
| 8311 | 不重分類至損益之項目 確定福利計畫之再衡量數 | | \$ | 108,40 | 00 1 | (\$ | 83,82 | 00) |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 | ±(=) | Ф | 100,40 | 00 1 | (4 | 03,02 | - |
| 0010 | 衡量之權益工具投資未實現評 | 7(-) | | | | | | |
| | 價損益 | | (| 2,934,64 | 19) (14) | (| 4,223,46 | 54) (16) |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關 | | • | , , | , , | • | , , | , , |
| | 聯企業及合資之其他綜合損益 | | | | | | | |
| | 之份額-不重分類至損益之項 | | | 2 200 05 | | | 1 516 24 | 50. 4 |
| 0210 | 目 - 工手八数大担兰之东口始陈 | | | 2,390,05 | | (| 1,746,36 | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 後續可能重分類至損益之項目 | | (| 436,19 | <u>96</u>) (<u>2</u>) | (| 6,053,64 | <u>17</u>) (<u>22</u>) |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 | | | | | | | |
| 0001 | 因为 B 是 做 | | (| 235,98 | 84) (1) | (| 246,30 | 06) (1) |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關 | | | 200,70 | ,,,(1) | | 210,50 | ,0,(1) |
| | 聯企業及合資之其他綜合損益 | | | | | | | |
| | 之份額-可能重分類至損益之 | | | | | | | |
| 0000 | 項目 | | | 45,19 | <u> </u> | (| 64,49 | <u>99) </u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 | | (| 100.70 | 1) | , | 210 00 |)5) (1) |
| 8300 | 目總額 其他綜合損益(淨額) | | (\$ | 190,79 626,98 | | (\$ | 310,80 6,364,45 | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ | 1,468,56 | | (\$ | 1,175,72 | |
| 0000 | 个对例 口 現 亚 恋 母 | | Ψ | 1,400,30 | <u> </u> | (Ψ | 1,113,12 | <u></u>)(<u> </u> |
| | | | 稅 | 前 稅 | 後 | 稅 | 前 稅 | 後 |
| 9750 | 基本及稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | \$ | 1.30 \$ | 1.25 | \$ | 3.33 \$ | 3.08 |
| | 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: | | | | | | | |
| | 基本每股盈餘 | | \$ | 1.30 \$ | 1.24 | \$ | 3.32 | 3.08 |
| | | | <u> </u> | - | | · · · | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

董事長:王文淵

| 民公司 | 泰 | 至 12 月 31 日 |
|----------|--------|--------------------------|
| 福懋興業股份有限 | 個體權益變動 | 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 |

| | | | | | | 戊國 109 年及 | 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日全 12 月 31 日 | 全 12 月 31 日 | | | | | | 單位:新台幣仟元 |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------|----------|--|---|---|--------------|---------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 芝 | 神神 | 股 安 本 体 体 女 | 本 公 滅 表 股 明 影 | 濟一子有變本認公權數 本公司司權數 截對所益數 | 按 街 | 公 開權本公 所 關聯 職 所 職 務 發 內 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 | ※ — 本 → ☆ → ☆ → ☆ ★ ◇ ★ ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ 秒 → ◆ ◆ 秒 → ◆ ◆ 秒 → ◆ ◆ ◆ ◆ | (次)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)(注)< | 留 | 除末分配盈餘 | 其國國外 學療養 化 化 發 養 養 數 類 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 數 | 在 | 滅惑 | 湖 |
| 108 年度 | 6 | | | 027 | 6 | 733 700 1 0 | | L 03 L 23 L | 0173 | 9 | | | (009 01 9) | 700 010 02 |
| 108 平 1 月 1 日飲鎖 土田逐却 | 4 10,3 | \$ 10,840,040 | 67,52 | 000,1 | \$ 2,032 | \$ 1,230,337 | 3,324 | \$ 7,007,094 | \$ 2,214,378 | 5 188 730 | (3 /44,840) | \$ 52,030,824 | (\$ 19,500) | \$ 08,913,204 |
| | , | | | | | | | | | 5,188,729 | 1 10 00 | 1 6 6 | | 5,188,729 |
| 本期其他綜合損益 六(十七) | (+) | 1 | | 1 | | | 1 | | | (83,820) | (310,805) | (5,969,827) | | (6,364,452) |
| 本期綜合損益總額 | | 1 | ' | | ' | | 1 | | 1 | 5,104,909 | (310,805) | (5,969,827) | 1 | (1,175,723) |
| 107 年度盈餘指撥及分派: 六(十六) | ÷ | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | • | | 473,741 | 1 | (473,741) | • | | | 1 |
| 現金股利 | | | | | ٠ | | | | | (3,537,796) | | • | | (3,537,796) |
| 處分庫藏股 | | | 1,194 | ٠ | | | | | | | | | 436 | 1,630 |
| 採用權益法認列關聯企業之股權淨變動 數 | | | • | | | 12,719 | | | | (1,654) | | | | 11,065 |
| 認列對子公司所有權益變動數 | | | | | | i | | 1 | , | 1,189 | • | (1,189) | • | , |
| 發放予子公司現金股利調整資本公積 | | , | 4,606 | • | , | • | • | ٠ | ı | 1 | | • | ٠ | 4,606 |
| 逾期股利轉列資本公積 | | ' | | ' | '] | | 2,263 | | 1 | | | | ' | 2,263 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 16,8 | 16,846,646 | \$ 31,097 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1,249,276 | \$ 5,587 | \$ 8,041,335 | \$ 2,214,578 | \$ 10,835,955 | (\$ 1,055,651) | \$ 26,065,808 | (\$ 19,064) | \$ 64,219,249 |
| 109 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 16,8 | 16,846,646 | \$ 31,097 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1,249,276 | \$ 5,587 | \$ 8,041,335 | \$ 2,214,578 | \$ 10,835,955 | (\$ 1,055,651) | \$ 26,065,808 | (\$ 19,064) | \$ 64,219,249 |
| 本期淨利 | | | | , | , | ı | • | • | i | 2,095,548 | 1 | • | | 2,095,548 |
| 本期其他綜合損益 六(十七) | (f) | ' | ' | ' | ' | 1 | ' | 1 | 1 | 108,781 | (190,790) | (544,977) | ' | (626,986) |
| 本期綜合損益總額 | | ' | ' | ' | ' | 1 | ' | 1 | 1 | 2,204,329 | (190,790) | (544,977) | ' | 1,468,562 |
| 108 年度盈餘指撥及分派: 六(十六) | ÷ | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | | | | | 1 | 1 | 518,872 | ı | (518,872) | • | 1 | | 1 |
| 現金股利 | | | | , | , | ı | • | • | i | (4,211,662) | 1 | • | | (4,211,662) |
| 發放已轉列資本公積之逾期股利 | | | | | • | • | (144) | • | ı | 1 | 1 | • | | (144) |
| 發放子子公司現金服利調整資本公積 | | , | 5,483 | • | , | i | • | • | i | ı | • | • | • | 5,483 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 六(三) 之權益工具 | $\hat{}$ | ı | • | ı | | | • | | • | (80,823) | • | 80,823 | | 1 |
| 逾期股利轉列資本公積 | | ' | ' | ' | ' | | 2,100 | | | | | | | 2,100 |
| 109 年12月31 日餘額 | \$ 16,8 | 16,846,646 | \$ 36,580 | \$ 1,650 | \$ 2,032 | \$ 1,249,276 | \$ 7,543 | \$ 8,560,207 | \$ 2,214,578 | \$ 8,228,927 | (\$ 1,246,441) | \$ 25,601,654 | (\$ 19,064) | \$ 61,483,588 |

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 個 體 現 金 流 量 表 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 附註 | | - 1 月 1 日 2 月 31 日 | | 1月1日 月31日 |
|---------------------------------------|-----------------------|----|-----------------------|----|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | |
| ————————————————————————————————————— | | \$ | 2,190,223 | \$ | 5,593,387 |
| 調整項目 | | · | , , | · | , |
| 收益費損項目 | | | | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(七)(二十二) | | | | |
| | 及七 | | 801,082 | | 807,966 |
| 利息費用 | 六(二十四) | | 73,583 | | 86,942 |
| 利息收入 | 六(十九) | (| 4,646) | (| 5,527) |
| 股利收入 | 六(二十) | (| 1,156,765) | | 1,963,309) |
| 金融資產評價損失(利益) | 六(二)(二十一) | (| 37 | (| 119) |
| 金融負債評價損失(利益) | 六(十一) | | 3, | (| 115) |
| 亚西英语叶属块八(石皿) | (二十一) | | 57 | (| 694) |
| 取得採用權益法之投資公司發放之現金股 | (-1) | | 51 | (| 0,11) |
| 利 | | | _ | | 646,882 |
| 處分採用權益法之投資之損失(利益) | 六(二十一) | | 734 | (| 2,016,760) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 | | | 734 | (| 2,010,700) |
| 份額 | <i>/</i> (<i>/</i>) | (| 691,007) | (| 1,229,208) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十一)及七 | (| 36,209) | | 3,856) |
| 未實現處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十一)及七 六(二十一)及七 | (| 30,209) | (| 33,317) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | 八(一) | | _ | (| 55,517) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | | | |
| 無官素/A 動作關之貝座之序愛動 應收票據淨額 | | (| 15,616) | | 82,310 |
| 應收票據一關係人淨額 | | (| | , | |
| 應收帳款淨額 | | , | , | (| 1,966) |
| | | (| 40,536) | | 333,867 |
| 應收帳款一關係人淨額 | | | 79,222 | , | 24,461 |
| 其他應收款 | | | 35,388 | (| 16,914) |
| 存貨 | | , | 811,146 | , | 245,238 |
| 預付款項 | | (| 22,760) | | 2,960) |
| 其他流動資產 | | | 8,422 | (| 60,746) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | 220 | | 5.560 |
| 應付票據 | | | 328 | , | 5,568 |
| 應付票據一關係人 | | , | 82,611 | (| 286,829) |
| 應付帳款 | | (| 37,993) | | 127,427 |
| 應付帳款一關係人 | | (| 419,574) | | 109,152 |
| 其他應付款 | | (| 105,528) | (| 14,297) |
| 其他流動負債 | | | 33,591 | | 5,359 |
| 其他非流動負債 | | (| 48,948) | (| 48,530) |
| 營運產生之現金流入 | | | 1,538,977 | | 2,383,527 |
| 收取之利息 | | | 4,878 | | 5,407 |
| 收取之現金股利 | | | 1,594,740 | | 1,963,309 |
| 支付之利息 | | (| 74,899) | (| 90,390) |
| 支付之所得稅 | | (| 297,359) | (| 159,330) |
| 營業活動之淨現金流入 | | | 2,766,337 | | 4,102,523 |

(續次頁)

福 懋 興 業 股 份 有 限 公 司 個 體 現 金 流 量 表 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

| | 附註 | | F 1 月 1 日 2 月 31 日 | 108 年 <u>至</u> 12 | - 1 月 1 日 - 月 31 日 |
|----------------------|--------|-----|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | | | | | |
| 資產 | | (\$ | 129,100) | (\$ | 69,570) |
| 取得採用權益法之投資 | | (| 1,352,445) | | - |
| 處分採用權益法之投資價款 | 六(六)及七 | | 18,084 | | 2,514,064 |
| 購置不動產、廠房及設備價款 | 六(二十七) | (| 410,009) | (| 433,228) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | | 23,832 | | 9,705 |
| 其他非流動資產增加 | | (| 5,626) | (| 38,288) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (| 1,855,264) | | 1,982,683 |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (| 7,541) | | 12,324 |
| 應付短期票券增加 | | | 499,979 | | - |
| 租賃本金償還 | | (| 151,546) | (| 146,429) |
| 舉借長期借款 | | | 11,700,000 | | 9,200,000 |
| 償還長期借款 | | (| 9,200,000) | (| 10,700,000) |
| 支付現金股利 | | (| 4,211,807) | (| 3,537,796) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 1,370,915) | (| 5,171,901) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (| 459,842) | | 913,305 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | | 2,361,271 | | 1,447,966 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ | 1,901,429 | \$ | 2,361,271 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:王文淵 經理人:李敏章 會計主管:李舒明

福懋興業股份有限公司 個 體 財 務 報 表 附 註 民國 109 年度及 108 年度

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 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,並於民國 74 年 12 月 24 日經台灣證券交易所核准上市交易。 本公司各事業部之主要經營業務項目如下:

事業部門主要產銷業務

第二事業群:簾布事業部、產業資材 輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性纖品 事業部及油品事業部 及經營加油站以供售汽油、柴油及煤油等

- 2. 自民國 97 年 6 月起,因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過 半數,對本公司構成控制力,故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最 終母公司。
- 3. 本公司民國 109 年度及 108 年度平均員工人數分別為 4,525 人及 4,636 人。
- 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110年3月12日經董事會通過發布。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後</u> 國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

| | 國際會計準則理事會 |
|------------------------------|---------------|
| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 發布之生效日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- | 民國109年1月1日 |
| 重大性之定義」 | |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報 | 民國109年1月1日 |
| 導準則第7號之修正「利率指標變革」 | |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金 | 民國109年6月1日(註) |

國際財務報等準則第16號之修止「新型冠狀病毒肺炎相關租金 民國109年6月1日(註)減讓」

註:金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」

民國110年1月1日

國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第

民國110年1月1日

16號之第二階段修正「利率指標變革」

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)<u>國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影</u>響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 民國111年1月1日 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資 待國際會計準則理事者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

民國112年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

民國112年1月1日

國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」

民國112年1月1日

國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」

民國112年1月1日

國際會司平則第0號之修正 曾司伯司之及我」 國際合計淮則第16點之故工「工私玄、前戶及訊

民國111年1月1日

國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:達到預定使用狀態前之價款」

國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

民國111年1月1日

2018-2020週期之年度改善民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目,係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

- 1. 外幣交易及餘額
 - (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣,換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
 - (2)外幣貨幣性資產及負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
 - (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額,屬透過損益按公允價值衡量者,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認列為當期損益;屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者,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認列於其他綜合損益項目;屬非按公允價值衡量者,則按初始交易日之歷史匯率衡量。所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。
- 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣:

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債日之收盤匯率換算;
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算;及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額列為其他綜合損益。

(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,分類為流動資產:
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償 負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

- 2. 負債符合下列條件之一者,分類為流動負債:
 - (1)預期將於正常營業週期中清償者。
 - (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到期清償者。
 - (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債 之條款,可能依交易對方之選擇,以發行權益工具而導致清償者,不 影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資,該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者,分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
- 4. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列 透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其 利益或損失認列於損益。
- 5. 當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有可能流入,及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具投資 的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量,後續按公允價值 衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益,於除列時,先 前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益,轉列 至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立,與股利有關之經濟效益很有 可能流入及股利金額能可靠衡量時,本公司於損益認列股利收入。

(八)應收帳款及票據

- 係指依合約約定,已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2. 屬未付息之短期應收帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日,就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產,考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後,對自原始認列後信用風險並未顯著增加者,按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失;對自原始認列後信用風險已顯著增加者,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失;就不包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產,按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時,將除列金融資產:

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,且已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利,惟未保留對金融資產之控制。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤),惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時,採逐項比較法,淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)採用權益法之投資-子公司及關聯企業

- 1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體),當本公司暴露於來 自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對 該個體之權力有能力影響該等報酬時,本公司即控制該個體。
- 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益均已銷除。子公司之會計 政策與本公司採用之政策一致。
- 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

- 4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
- 5.本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之 其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業 之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保 之應收款),本公司不認列進一步之損失,除非本公司對該關聯企業發 生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時,本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例為「資本公積」。
- 7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益均已依其對關聯企業之權益比例銷除;除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損,否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整,與本公司採用之政策一致。
- 8. 關聯企業增發新股時,若本公司未按比例認購或取得,致使投資比例 發生變動但仍對其有重大影響,該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。
- 9. 當本公司處分關聯企業時,如喪失對該關聯企業之重大影響,對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對關聯企業之重大影響時,將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響,僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
- 10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定,個體財務報告當期損益其 他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損 益歸屬於母公司業主之分攤數相同,個體財務報告業主權益應與合併 基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三)不動產、廠房及設備

- 不動產、廠房及設備係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.後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司, 且該項目之成本能可靠衡量時,才包括在資產之帳面金額或認列為一 項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發 生時認列為當期損益。
- 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式,除土地不提列折舊外, 其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大,則單獨提列折舊。

4.本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視,若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時,或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動,則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下:

| 資產類別 | 耐用年限 |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 10年 ~ 60年 |
| 機器設備 | 5年 ~ 20年 |
| 運輸設備 | 5年 ~ 10年 |
| 其他設備 | 2年 ~ 15年 |

(十四)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

- 1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線 法於租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率 折現後之現值認列,租賃給付包括固定給付,減除可收取之任何租赁 誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。 當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債, 並將再衡量數調整使用權資產。
- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五)投資性不動產

投資性不動產已取得成本認列,後續衡量採成本模式。除土地外,按估計耐用年限以直線法提列折舊,耐用年限為30年。

(十六)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時,則迴轉減損損失,惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額,不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減 除交易成本衡量,後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額, 採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八)應付帳款及票據

- 1. 係指因 赊購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2. 屬未付息之短期應付帳款及票據,因折現之影響不大,本公司係以原始發票金額衡量。

(十九)透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回,及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
- 2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量,相關交易成本認列於損益,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。

(二十)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

(二十一)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷,且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時,始可將金融資產及金融負債互抵,並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二)財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時,本公司必須支付特定給付,以歸墊持有人所發生損失之合約。 本公司於原始認列時按其公允價值衡量,後續按預期信用損失決定之 備抵損失金額與已認列之累積收益金額,二者孰高者衡量。

(二十三)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供 時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫,係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

- A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之 未來福利金額折現計算,並以資產負債表日之確定福利義務現 值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採 用預計單位福利法計算,折現率則參考資產負債表日與確定福 利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定; 在此類債券無深度市場之國家,係使用資產負債表日與確定福 利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市 場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益,並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。
- 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接 列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權 益外,所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立 法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅 相關法規定期評估所得稅申報之狀況,並在適用情況下根據預期須 向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加 徵之所得稅,嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後, 始就實際盈餘之分派情形,認列之未分配盈餘所得稅費用。
- 3. 遞延所得稅採用資產負債表法,按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列,若遞延所得稅源之原始認利,且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失),則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異,本公司以控制暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉之時點,且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法,並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之 範圍內認列,並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延 所得稅資產。

- 5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意 圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將當期所得稅 資產及當期所得稅負債互抵;當有法定執行權將當期所得稅資產及 當期所得稅負債互抵,且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課 徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨 額基礎清償或同時實現資產及清償負債時,始將遞延所得稅資產及 負債相抵。
- 6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分,係在很有可能有未來課稅所得之供未來使用所得稅抵減使用之範圍內,認列遞延所得稅資產。

(二十五)股本

本公司買回已發行股票時,將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發生時,所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列,分派現金股利認列為負債。

(二十七)收入認列

- 本公司製造並銷售各項紡織產品,並做為油品通路商。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列,即當產品被交付予客戶,客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權,且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點,陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶,且客戶依據銷售合約接受產品,或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時,商品交付方屬發生。
- 2. 銷貨收入係以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓認 列。
- 3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列,因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利,僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用,則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

(一)採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收,本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額,並分析其相關假設之合理性。

(二)應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑,則可能會產生重大減損損失。

(三)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價,故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。基於產品快速變遷,本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額,並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎,故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為\$3,837,352。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u> </u> | 09年12月31日 | 1(| J8年12月31日 |
|-----------|-----------|-------------|----|-------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ | 59, 535 | \$ | 48, 267 |
| 支票存款及活期存款 | | 577, 440 | | 723, 279 |
| 定期存款 | | 737, 632 | | 780, 675 |
| 商業本票 | | 526, 822 | | 809, 050 |
| | <u>\$</u> | 1, 901, 429 | \$ | 2, 361, 271 |

- 1. 本公司往來之金融機構信用品質良好,且本公司與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 且 | 109年12月 | 31日 | 108年 | ₣12月31日 |
|--------|---|---------|-----|------|---------|
| 流動項目: | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | \$ | 82 | \$ | 119 |

- 1.本公司持有供交易之金融資產民國 109 年度及 108 年度認列之金融資產 評價分別為損失\$37 及利益\$119。
- 2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下:

| | 109年12月31日 | | | | | |
|-----------------|------------|--------------------|----------------------------------|--|--|--|
| | 合約 | 金額 | | | | |
| 衍生金融資產 | (名目 | <u>本金)</u> | 契約期間 | | | |
| 流動項目: 遠期外匯合約 | | | | | | |
| 台北富邦銀行 | USD | 415 | 109. 12-110. 1 | | | |
| | | 108年12月 |] 31日 | | | |
| | 合約 | 金額 | | | | |
| 衍生金融資產 | (名目 | <u>本金)</u> | 契約期間 | | | |
| 流動項目: 遠期外匯合約 | | | | | | |
| 台北富邦銀行台北富邦銀行 | JPY JPY | 86, 800 86, 800 | 108. 12-109. 2 108. 12-109. 2 | | | |

本公司從事預售遠期外匯交易,係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險,惟並不符合避險會計所有條件,故不適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)之說明。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|---|-----------------|-----------------|
| 流動項目: | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 900, 285 | \$ 900, 285 |
| 非上市櫃公司股票 | | 100, 000 | 100, 000 |
| | | 1, 000, 285 | 1,000,285 |
| 評價調整 | | 409, 532 | 446, 523 |
| | | \$ 1,409,817 | \$ 1,446,808 |
| 非流動項目: | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 8, 163, 125 | \$ 8, 163, 125 |
| 非上市櫃公司股票 | | 6, 647, 116 | 473, 360 |
| | | 14, 810, 241 | 8, 636, 485 |
| 評價調整 | | 25, 222, 520 | 28, 036, 055 |
| | | \$ 40, 032, 761 | \$ 36, 672, 540 |

- 1.本公司選擇將屬為穩定收取股利之權益證券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$41,442,578 及\$38,119,348。
- 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下:

| | | 109年度 | 108年度 |
|----------------------|-------------|------------------|--------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | (<u>\$</u> | 2, 934, 649) (\$ | 4, 223, 464) |
| 累積損失因除列轉列保留盈餘 | (<u>\$</u> | 84, 122) \$ | _ |

- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$41,442,578 及\$38,119,348。
- 4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附 註十二(三)之說明。
- 5. 本公司於民國 109 年 5 月 7 日經董事會決議通過解散清算本公司之子公司-福懋(開曼)有限公司,其原持有之「Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED, 3.847%股權改由本公司持有。

(四)應收票據及帳款

| | 109 | 9年12月31日 | 10 | 8年12月31日 |
|--------|-----|-------------|----|-------------|
| 應收票據 | \$ | 43, 015 | \$ | 27, 399 |
| 應收帳款 | \$ | 1, 866, 497 | \$ | 1, 825, 961 |
| 減:備抵損失 | (| 31, 678) | (| 31, 678) |
| | \$ | 1, 834, 819 | \$ | 1, 794, 283 |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下:

| | | _ 109年12月31日 | | 8年12月31日 |
|---------|-----------|--------------|----|-------------|
| 應收票據及帳款 | | | | |
| 未逾期 | \$ | 1, 888, 139 | \$ | 1,841,302 |
| 逾期30天內 | | 17, 365 | | 8, 430 |
| 逾期90天內 | | 741 | | 20 |
| 逾期90天以上 | | 3, 267 | | 3, 608 |
| | <u>\$</u> | 1, 909, 512 | \$ | 1, 853, 360 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額 均為客戶合約所產生,另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額 為\$2,269,537。
- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$43,015 及\$27,399;最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 18 年12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,834,819 及\$1,794,283。
- 4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(三)之說明。

(五)存貨

| | 109年12月31日 | | | | | |
|---------|------------|-------------|-------------|-----------|----|-------------|
| | | 成本 | _ | 備抵跌價損失 | | 帳面金額 |
| 原料 | \$ | 451, 049 | (\$ | 11, 951) | \$ | 439, 098 |
| 物料 | | 54, 062 | (| 255) | | 53, 807 |
| 在製品 | | 1, 454, 901 | | _ | | 1, 454, 901 |
| 製成品 | | 2, 074, 777 | (| 605, 682) | | 1, 469, 095 |
| 商品存貨 | | 236, 878 | | _ | | 236, 878 |
| 在途材料 | | 119, 061 | | _ | | 119, 061 |
| 託外加工料品等 | | 64, 512 | | <u> </u> | | 64, 512 |
| | \$ | 4, 455, 240 | (<u>\$</u> | 617, 888) | \$ | 3, 837, 352 |

108年12月31日

| | 成本 | | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
|---------|-------------------|-------------|-----------|-------------------|
| 原料 | \$ 442, 903 | (\$ | 13, 860) | \$ 429, 043 |
| 物料 | 86, 157 | (| 519) | 85, 638 |
| 在製品 | 1, 781, 264 | | _ | 1, 781, 264 |
| 製成品 | 2, 317, 740 | (| 735,643) | 1, 582, 097 |
| 商品存貨 | 302, 421 | | _ | 302, 421 |
| 在途材料 | 356, 387 | | _ | 356, 387 |
| 託外加工料品等 | 111, 648 | | <u> </u> | 111, 648 |
| | \$ 5, 398, 520 | (<u>\$</u> | 750, 022) | \$ 4, 648, 498 |

當期認列為費損之存貨成本:

| | | 109年度 | 108年度 |
|------------------|----|--------------|--------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ | 19, 419, 755 | \$ 24, 682, 276 |
| 勞務成本 | | 114, 111 | 210, 870 |
| 存貨(回升利益)跌價損失(註1) | (| 132, 134) | 309, 500 |
| 其他(註2) | | 18, 930 | 54, 059 |
| | \$ | 19, 420, 662 | \$ 25, 256, 705 |

註1:民國109年度因存貨去化,致產生回升利益。

註 2: 主係存貨盤虧(盈)、出售廢料及下腳收入。

(六)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下:

| | 10 | 9年12月31日 | 10 | 8年12月31日 |
|--------------------------|----|--------------|----|--------------|
| 福懋科技股份有限公司 | \$ | 4, 985, 980 | \$ | 4, 867, 814 |
| 福懋同奈責任有限公司 | | 2, 218, 410 | | 2, 312, 412 |
| 福懋越南責任有限公司 | | 2, 086, 772 | | 2, 135, 684 |
| 台灣興業責任有限公司 | | 1, 972, 294 | | 2, 010, 641 |
| 福懋興業(中山)有限公司 | | 1, 841, 916 | | 1, 741, 163 |
| Schoeller Textil AG | | 1, 270, 603 | | _ |
| 福懋興業(香港)有限公司 | | 1, 185, 421 | | 1, 152, 772 |
| 廣越企業股份有限公司 | | 1, 166, 522 | | 1, 247, 694 |
| 宏懋開發股份有限公司 | | 221, 926 | | 206, 087 |
| 南亞光電股份有限公司 | | 196,554 | | _ |
| 福懋(開曼)有限公司 | | _ | | 3, 775, 536 |
| Schoerller Asia Co., Ltd | | _ | | 3, 354 |
| (原「福懋瑞業(香港)有限公司」) | | | | 0,001 |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | | _ | | 12, 355 |
| | \$ | 17, 146, 398 | \$ | 19, 465, 512 |

2. 本公司民國 109 年度及 108 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下:

| | | 109年度 | | 108年度 |
|--|-----------|----------|----|-------------|
| 福懋科技股份有限公司 | \$ | 430, 402 | \$ | 579,267 |
| 福懋興業(中山)有限公司 | | 77, 230 | | 110, 956 |
| 廣越企業股份有限公司 | | 64, 298 | | 183, 911 |
| 台灣興業責任有限公司 | | 59, 530 | | 37, 580 |
| 福懋越南責任有限公司 | | 56, 041 | | 211, 388 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | | 24, 377 | | 60, 280 |
| 宏懋開發股份有限公司 | | 17,477 | (| 546) |
| 南亞光電股份有限公司 | | 8, 109 | | _ |
| 福懋同奈責任有限公司 | | 8, 755 | | 45, 844 |
| Schoeller Textil AG | (| 54,623) | | _ |
| Schoerller Asia Co.,Ltd (原「福懋瑞業(香港)有限公司」) | (| 242) | | 862 |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | (| 347) | (| 334) |
| 福懋(開曼)有限公司 | | _ | | 0 |
| | <u>\$</u> | 691, 007 | \$ | 1, 229, 208 |

3. 本公司民國 109 年度及 108 年度採用權益法認列之子公司與關聯企業利益之份額由其他會計師查核之財務報表評價金額分別為\$132,193 及\$479,585。

4. 子公司

- (1)有關本公司之子公司資訊,請參見本公司民國 109 年度合併財務報表 附註四(三)之說明。
- (2)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日,本公司之子公司—宏懋開發股份有限公司持有本公司股票皆為 2,193,228 股,依財務會計準則公報規定, 視同庫藏股處理。

5. 關聯企業

(1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下:

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股 | :比率 | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 109年12月31日 | 108年12月31日 | | |
| 福懋科技 | 台灣 | 30.68% | 30.68% | 採權益法之 | 權益法 |
| 股份有限公司 | | | | 投資個體 | |
| 台灣興業責任 | 越南 | 10.00% | 10.00% | 採權益法之 | 權益法 |
| 有限公司 | | | | 投資個體 | |

- (2)因本公司為台灣興業責任有限公司、南亞光電股份有限公司及廣越企業股份有限公司之董事,具有營運決策上之重大影響力,故採用權益法評價。
- (3)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下: 資產負債表

| | | | | |
|-------------|-----------|--------------|----|--------------|
| | | 福懋科技股 | 份有 | 限公司 |
| | | 109年12月31日 | | 108年12月31日 |
| 流動資產 | \$ | 7, 816, 528 | \$ | 6, 631, 748 |
| 非流動資產 | | 5, 792, 482 | | 6, 643, 175 |
| 流動負債 | (| 1,238,254) | (| 1, 250, 356) |
| 非流動負債 | (| 555, 589) | (| 594, 494) |
| 淨資產總額 | <u>\$</u> | 11, 815, 167 | \$ | 11, 430, 073 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ | 3, 625, 240 | \$ | 3, 507, 074 |
| 股權淨值差額 | | 1, 360, 740 | | 1, 360, 740 |
| 關聯企業帳面價值 | \$ | 4, 985, 980 | \$ | 4, 867, 814 |
| | | 台灣興業責 | 任有 | 限公司 |
| | | 109年12月31日 | | 108年12月31日 |
| 流動資產 | \$ | 10, 071, 348 | \$ | 11, 143, 747 |
| 非流動資產 | | 18, 393, 571 | | 20, 787, 398 |
| 流動負債 | (| 2,454,688) | (| 7, 560, 572) |
| 非流動負債 | (| 7, 188, 638) | (| 5, 165, 507 |
| 淨資產總額 | <u>\$</u> | 18, 821, 593 | \$ | 19, 205, 066 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ | 1, 882, 160 | \$ | 1, 920, 507 |
| 股權淨值差額 | | 90, 134 | | 90, 134 |
| 關聯企業帳面價值 | \$ | 1, 972, 294 | \$ | 2, 010, 641 |

綜合損益表

| | | | | | | |
|--------------|------------|--------------|----|--------------|--|--|
| | | 109年度 | - | 108年度 | | |
| 收入 | \$ | 9, 706, 776 | \$ | 9, 457, 849 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 1, 402, 677 | | 1, 262, 496 | | |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (| 44, 738) | (| 83, 445) | | |
| 本期綜合損益總額 | \$ | 1, 357, 939 | \$ | 1, 179, 051 | | |
| | 台灣興業責任有限公司 | | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 | | |
| 收入 | \$ | 19, 994, 485 | \$ | 27, 385, 174 | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | | | | | | |
| (即本期綜合損益總額) | \$ | 595, 303 | \$ | 350, 580 | | |

6. 本公司重大關聯企業有公開市場報價,其公允價值如下:

| | 1(|)9年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|----|-------------|-------------------|
| 廣越企業股份有限公司 | \$ | 2, 008, 298 | \$ 2, 826, 494 |
| 福懋科技股份有限公司 | | 5, 128, 949 | 5, 061, 105 |
| | \$ | 7, 137, 247 | \$ 7, 887, 599 |

- 7. 本公司於民國 109 年 5 月 7 日經董事會決議通過解散清算本公司之子公司-福懋(開曼)有限公司,其原持有之「Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED」3.847%股權改由本公司持有,相關解散清算程序及股權移轉已於民國 109 年 11 月間完成。
- 8. 本公司於民國 109 年 8 月間增加投資南亞光電 66,938 仟元,截至民國 109 年 12 月 31 日持股比例為 15.22%且本公司為該公司之董事,經評估具有營運決策上之重大影響,故採用權益法評價。
- 9. 本公司於民國 108 年 10 月 17 日經董事會決議通過投資瑞士「Schoeller Textil AG」現金增資案,交易金額為瑞士法郎 39,580 仟元(折合新台幣為 1,285,507 仟元),並於民國 109 年 3 月 18 日取得該公司增資後 50% 股權。因本公司對 Schoeller Textil AG 具營運決策上之重大影響力,但無實質控制力,故採用權益法評價。
- 10. 本公司於民國 108 年 12 月 13 日經董事會決議通過處分子公司福懋科技股份有限公司 16%之股權,處分價款為\$2,514,064,售予南亞科技股份有限公司及南亞電路板股份有限公司。此項股權移轉程序已於民國 108 年 12 月 16 日完成,處分後本公司持股比例降至 30.68%,並喪失控制力,轉列為採權益法之關聯企業。本公司因喪失對福懋科技股份有限公司之控制力,故於民國 108 年度認列處分利益\$2,016,760。

十)不動產、臨度及設備

| | | | | | | | , (*) | 運輸設備 | | | | |
|------------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------|----------|---------------|---------------|
| | | 上光 | J. | 房屋及建築 | | 機器設備 | X | 及其他設備 | "\ | 未完工程 | | 合計 |
| 109年1月1日 | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ | \$ 2,067,358 | \$ | 6,274,310 | ∽ | 14, 455, 488 | S | 4, 199, 524 | ↔ | 220, 983 | \$ | 27, 217, 663 |
| 累計折舊 | | I | $\overline{}$ | 4, 442, 834) | \smile | 12, 160, 359) | $\overline{}$ | 3,979,884) | | I | $\overline{}$ | 20, 583, 077) |
| 累計減損 | | 155, 738) | | I | | I | | I | | I | | 155, 738 |
| | s | 1,911,620 | s | 1,831,476 | S | 2,295,129 | S | 219,640 | s | 220,983 | S | 6, 478, 848 |
| 109年度 | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ | \$ 1,911,620 | \$ | 1,831,476 | \$ | 2, 295, 129 | \$ | 219,640 | ⇔ | 220,983 | \$ | 6, 478, 848 |
| 墙泳 | | I | | I | | I | | I | | 492,309 | | 492, 309 |
| 處分淨額 | \smile | 3,004) (| \smile | 2, 699) | $\overline{}$ | 179) | | I | | I | $\overline{}$ | 5,882) |
| 移轉數 | | I | | 35,096 | | 325,938 | | 27, 638 | | 388,672) | | I |
| 折舊費用 | | 1 | \bigcup | 192, 286) | \bigcup | 385, 564 | | 48,071) | | l | \bigcup | (625, 921) |
| 12月31日 | s | 1, 908, 616 | ↔ | 1, 671, 587 | ↔ | 2, 235, 324 | S | 199, 207 | \$ | 324,620 | S | 6, 339, 354 |
| 109年12月31日 | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | s | \$ 2,064,354 | \$ | 6, 298, 664 | S | 14, 671, 995 | s | 4, 163, 077 | ∻ | 324,620 | S | 27, 522, 710 |
| 累計折舊 | | I | $\overline{}$ | 4,627,077) | $\overline{}$ | 12, 436, 671) | $\overline{}$ | 3,963,870) | | I | $\overline{}$ | 21, 027, 618) |
| 累計減損 | | 155, 738) | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 155, 738) |
| | s | \$ 1,908,616 | S | 1,671,587 | S | 2,235,324 | S | 199,207 | S | 324,620 | S | 6, 339, 354 |

| | | | | | | | - [] | 運輸設備 | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|----------|---------------|--------------|--------------|
| | | 上地 | 7 | 房屋及建築 | | 機器設備 | 及 | 及其他設備 | | 未完工程 | | 合計 | ı |
| 108年1月1日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ | \$ 2,068,417 | \$ | 6, 388, 806 | \$ | 14, 293, 461 | \$ | 4, 226, 369 | \$ | 258, 518 | ∽ | 27, 235, 571 | |
| 累計折舊 | | ı | $\overline{}$ | 4,299,556) | $\overline{}$ | 11,994,527) | $\overline{}$ | 3,999,850) | | I | $\overline{}$ | 20, 293, 933 | $\widehat{}$ |
| 累計減損 | \bigcup | 155, 738) | | ı | | ı | | ı | | 1 | | 155, 738 | |
| | s | 1,912,679 | s | 2, 089, 250 | \$ | 2, 298, 934 | S | 226, 519 | S | 258, 518 | \$ | 6, 785, 900 | _ |
| 108年度 | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ | \$ 1,912,679 | \$ | 2, 089, 250 | \$ | 2, 298, 934 | \$ | 226, 519 | \$ | 258, 518 | \$ | 6, 785, 900 | _ |
| 墙添 | | I | | ı | | I | | I | | 434, 724 | | 434, 724 | |
| 處分淨額 | | I | | I | $\overline{}$ | 5,617) | $\overline{}$ | 232) | | I | $\overline{}$ | 5,849) | \subseteq |
| 移轉數(註) | $\overline{}$ | 1,059) | $\overline{}$ | 59, 971) | | 391, 429 | | 45,611 | $\overline{}$ | 472,259) | $\overline{}$ | 96, 249 | \subseteq |
| 折舊費用 | | I | | 197,803) | | 389,617 | | 52,258) | | l | | 639, 678 | \bigcirc |
| 12月31日 | S | 1, 911, 620 | S | 1, 831, 476 | S | 2, 295, 129 | S | 219,640 | S | 220, 983 | S | 6, 478, 848 | |
| 100 4 10 8 91 7 | | | | | | | | | | | | | |
| 108年12月31日 | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | ∽ | \$ 2,067,358 | \$ | 6,274,310 | ⇔ | 14, 455, 488 | ↔ | 4, 199, 524 | ↔ | 220,983 | ↔ | 27, 217, 663 | |
| 累計折舊 | | I | $\overline{}$ | 4,442,834) | $\overline{}$ | 12, 160, 359) | $\overline{}$ | 3,979,884) | | I | $\overline{}$ | 20, 583, 077 | \sim |
| 累計減損 | | 155, 738) | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 155, 738 | \bigcirc |
| | S | \$ 1,911,620 | S | 1,831,476 | S | 2, 295, 129 | S | 219,640 | S | 220,983 | S | 6, 478, 848 | |

註:主係轉出至投資性不動產

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間:

| | 1(|)9年度 | | 108年度 |
|---------|------|----------|----|-----------|
| 資本化金額 | \$ | 2,008 | \$ | 2, 387 |
| 資本化利率區間 | 0.80 | 0%~0.99% | 0. | 98%~1.02% |

2. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下:

| 項目 | 重大組成部分 | 耐用年限 |
|-------|--------------|-----------|
| 房屋及建築 | 廠房主體及加油站等 | 10年 ~ 60年 |
| 機器設備 | 浸漬機、染色機等機器設備 | 5年 ~ 20年 |
| 運輸設備 | 搬運車及堆高機等 | 5年 ~ 10年 |
| 其他設備 | 汽電共生設備等 | 2年 ~ 15年 |

3. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有,故本公司取得未來計畫擴廠使用之農地,係以第三人名義取得,且已全數取得第三人名義之權狀,並全數設定抵押予本公司,民國 109 年及 108 年 12 月 31 日設定金額均為\$808,300。

(八)租賃交易一承租人

- 1.本公司租賃之標的資產為土地,租賃合約之期間通常介於3到25年。租赁 合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除租賃之資產不得用作 借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

| | 1 | 09年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|----|-----------|----------------|
| | | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 土地使用權 | \$ | 717, 814 | \$ 784, 563 |
| | | 109年度 | 108年度 |
| | | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地使用權 | \$ | 145, 750 | \$ 142, 304 |

- 4. 本公司於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為\$110,528 及\$207,965。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

| | 109年度 | 108年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 影響當期損益之項目 | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 8, 258 | \$ 8, 156 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 2, 386 | _ |

6. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$159,804 及 \$154,585。

(九)短期借款

| 借款性質 | 109年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------|-------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 購料借款 | \$ 4,783 | 0.84% | - |
| | | | |
| 借款性質 | 108年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 購料借款 | \$ 12, 324 | 0.37% | _ |

(十)應付短期票券

| 借款性質 | 109 | 年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|-----|------------|------------|
| 短期票券 | \$ | 500,000 | \$ - |
| 減:應付短期票券折價 | (| 21) | |
| | \$ | 499, 979 | \$ - |
| 額定利率 | 0. | 20%~0. 25% | _ |

本公司民國 109 年 12 月 31 日之應付商業本票係由台新國際商業銀行及中華票券金融股份有限公司等票券公司保證。

(十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

| 項 | 且 | 109年1 | 2月31日 | 108年 | ₣12月31日 |
|------------|---|-------|-------|------|---------|
| 持有供交易之金融負債 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | \$ | 137 | \$ | 80 |

- 1. 本公司持有供交易之金融負債民國 109 年度及 108 年度認列之金融負債評價分別為損失\$57 及利益\$694。
- 2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下:

| | | 109年12月 | 31日 | | | |
|--------|------------|---------|----------------|--|--|--|
| | 合約 | 約金額 | | | | |
| 衍生金融負債 | (名) | 目本金) | 契約期間 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | | |
| 台北富邦銀行 | USD | 415 | 109. 12-110. 1 | | | |
| 台北富邦銀行 | USD | 583 | 109. 12-110. 2 | | | |
| | 108年12月31日 | | | | | |
| | 合約金額 | | | | | |
| 衍生金融負債 | (名) | 目本金) | 契約期間 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | | |
| 台北富邦銀行 | JPY | 86, 800 | 108. 12-109. 2 | | | |

本公司從事預售遠期外匯交易,係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險,惟並不符合避險會計之所有條件,故不適用避險會計。

(十二)長期借款

信用借款 利率區間 109年12月31日108年12月31日\$ 8,900,000\$ 6,400,0000.72%~0.90%0.89%~1.03%

(十三)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用民國 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)的服務年資數、一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
 - (2)資產負債表認列之金額如下:

| | _ 109호 | F12月31日 | 108年 | -12月31日 |
|----------|--------|--------------|------|--------------|
| 確定福利義務現值 | \$ | 2, 030, 408 | \$ | 2, 286, 947 |
| 計畫資產公允價值 | (| 1, 717, 106) | (| 1, 816, 757) |
| 淨確定福利負債 | \$ | 313, 302 | \$ | 470, 190 |

(3)淨確定福利負債之變動如下:

| | | 確定福利 | | 計畫資產 | 淨確定 | |
|--------------|----|-------------|-------------|--------------|-----|-----------|
| | | 義務現值 | | 公允價值 | | 福利負債 |
| 109年度 | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ | 2, 286, 947 | (\$ | 1, 816, 757) | \$ | 470, 190 |
| 當期服務成本 | | 16, 490 | | _ | | 16, 490 |
| 利息費用(收入) | | 28, 587 | (| 23, 152) | | 5, 435 |
| | | 2, 332, 024 | (| 1,839,909) | | 492, 115 |
| 再衡量數: | | | | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含 | | | | | | |
| 於利息收入或費用之金額) | | _ | (| 54, 284) | (| 54, 284) |
| 經驗調整 | (| 54, 116) | | | (| 54, 116) |
| | (| 54, 116) | (| 54, 284) | (| 108, 400) |
| 提撥退休基金 | | _ | (| 60,530) | (| 60,530) |
| 支付退休金 | (| 246,399) | | 237, 617 | (| 8, 782) |
| 關係企業轉調 | (| 1, 101) | _ | | (| 1, 101) |
| 12月31日餘額 | \$ | 2, 030, 408 | (<u>\$</u> | 1, 717, 106) | \$ | 313, 302 |

| | | 確定福利 義務現值 | | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 | | |
|--------------|----|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|--|
| 108年度 | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ | 2, 500, 851 | (\$ | 2, 068, 801) | \$ | 432,050 | |
| 當期服務成本 | | 22,465 | | _ | | 22,465 | |
| 利息費用(收入) | _ | 31, 261 | (| 26, 384) | | 4, 877 | |
| | | 2, 554, 577 | (| 2, 095, 185) | | 459, 392 | |
| 再衡量數: | | | | | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含 | | | | | | | |
| 於利息收入或費用之金額) | | _ | (| 75, 285) | (| 75, 285) | |
| 經驗調整 | | 159, 106 | | <u> </u> | | 159, 106 | |
| | | 159, 106 | (| 75, 285) | | 83, 821 | |
| 提撥退休基金 | | _ | (| 70,751) | (| 70,751) | |
| 支付退休金 | (| 426, 736) | | 424, 464 | (| 2, 272) | |
| 12月31日餘額 | \$ | 2, 286, 947 | (<u>\$</u> | 1, 816, 757) | \$ | 470, 190 | |

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產,係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內,依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構,投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化的。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下:

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|-------|--------|
| 折現率 | 1.00% | 1. 25% |
| 未來薪資增加率 | 1.00% | 1.00% |

民國 109 年度及 108 年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

| | | 折瑪 | | | 未來薪資增加率 | | | |
|------------|-------------|--|----|---------|---------|----------|-------------|-----------|
| | 增力 | 增加0.25% | | 減少0.25% | | 增加1.00% | | 3少1.00% |
| 109年12月31日 | | | | | | | | |
| 對確定福利義務現值 | (<u>\$</u> | 20, 002) | \$ | 20, 722 | \$ | 89, 189 | (<u>\$</u> | 79, 234) |
| 之影響 | | | | | · | | | |
| 108年12月31日 | | | | | | | | |
| 對確定福利義務現值 | (<u>\$</u> | 25, 591) | \$ | 26, 543 | \$ | 114, 528 | (<u>\$</u> | 101, 152) |
| 之影響 | | <u>. </u> | | | | | | |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變之情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設之變動則可能係屬連動。敏感度分析係與計算產負債表之淨退休金負債所採用之方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)民國 109 年度及 108 年度,本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$21,925 及\$27,341。
- (7)本公司民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$60,530。
- (8)截至民國109年12月31日止,該退休計畫之加權平均存續期間為6.8年。
- 2.(1)自民國94年7月1日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定 提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞 工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之6%提繳勞 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。
 - (2)民國 109 年度及 108 年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$78,825 及\$78,348。

(十四)股本

- 1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止,本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,分為 1,684,665 仟股,每股面額新台幣 10 元。
- 2. 民國 109 年度及 108 年度庫藏股數量變動情形如下:

| | 109年度 | | | | | | | | |
|--------------------------|-------|---------|---------------------------------------|------|-----------|--|--|--|--|
| | | 期初股數 | | | 期末股數 | | | | |
| 收回原因 | 子公司 | (仟股) | 本期增加 | 本期減少 | (仟股) | | | | |
| 子公司持有母公司股票 | 宏懋開發 | | | | | | | | |
| 自長期投資轉列庫藏股 | 股份有限 | | | | | | | | |
| 票 | 公司 | 2, 193 | | | 2, 193 | | | | |
| | | | 108年度 | | | | | | |
| | | 期初股數 | | 本期減少 | 期末股數 | | | | |
| 收回原因 | 子公司 | (仟股) | 本期增加 | (註) | (仟股) | | | | |
| | | (11/00) | 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 | | (11/100) | | | | |
| 子公司持有母公司股票 | 宏懋開發 | (11/04/ | <u>4-7/1- ∃ 7/-</u> | | (1) //2() | | | | |
| 子公司持有母公司股票 自長期投資轉列庫藏股 | | (17.04) | 7 <u>1-7/1, E W.</u> | | | | | | |

註:民國 108 年度子公司宏懋開發股份有限公司處分本公司之股票50,000 股因而產生資本公積金額為\$1,194。

上述庫藏股係子公司宏懋開發股份有限公司因資金配置而購入本公司股份作為投資用途。

(十五)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

- 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定,就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額,則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。另依本公司章程之規定,每年決算時如有盈餘,除依法完稅一切稅捐外,應先彌補以往年度虧損,次提列10%法定盈餘公積,並於必要時酌提特別盈餘公積,再提股息,如尚有盈餘,併同以前年度累積未分配盈餘,由董事會擬具股東紅利分配議案,提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含:
 - (1)因特殊用途所提列之盈餘公積。
 - (2)依權益法認列之投資收益。
 - (3)因金融商品交易認列之淨評價收益;惟其累積數減少時應同額調減特 別盈餘公積,並以本項之提列數為限。
 - (4)其他依法令規定提列之特別盈餘公積。
- 2.本公司股利政策如下:本公司所營事業屬成熟期產業,每年獲利相當穩定,股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放,就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後,至少分配50%以上,並以發放現金股利為優先,盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例,以不超過當年全部股利之50%。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 4. 本公司民國 109 年 6 月 19 日及民國 108 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下:

1076 4

100 4 +

| | | 108年度 | | | | 107年度 | | | |
|--------|-------------|----------------|------|----|-------------|---------|------|--|--|
| | 金額(仟元) | 金額(仟元) 每股股利(元) | | 金 | 額(仟元) | 每股股利(元) | | | |
| 法定盈餘公積 | \$ 518,872 | | | \$ | 473, 741 | | | | |
| 現金股利 | 4, 211, 662 | \$ | 2.50 | 3 | 3, 537, 796 | \$ | 2.10 | | |

5. 截至民國 109 年及 108 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\$12,985 及\$10,562。

6. 本公司民國 110 年 3 月 12 日經董事會提議通過民國 109 年度盈餘分派案如下:

| | 109- | 年度 |
|--------|-------------|---------|
| | 金額(仟元) | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 212, 351 | |
| 現金股利 | 1, 684, 665 | \$ 1.00 |

上述民國 109 年度盈餘分派案,截至民國 110 年 3 月 12 日止,尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊,請詳附註六(二十三)之說明。

(十七) 其他權益項目

| | 未 | 實現評價損益 | | 外幣換算 |
|-----------------------|----|--------------|-------------|--------------|
| 109年1月1日 | \$ | 26, 065, 808 | (\$ | 1, 055, 651) |
| 評價調整 | | | | |
| 母公司 | (| 2, 934, 649) | | _ |
| — 子公司及關聯企業 | Ì | 2, 389, 672 | | _ |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | | | | |
| — 母公司 | | 84, 122 | | _ |
| — 子公司及關聯企業 | (| 3,299) | | _ |
| 換算國外營運機構財務報 | | | | |
| 表所產生之長投差額 | | | | |
| — 母公司 | | _ | (| 235, 984) |
| — 子公司及關聯企業 | | | | 45, 194 |
| 109年12月31日 | \$ | 25, 601, 654 | (<u>\$</u> | 1, 246, 441) |
| | 未 | 實現評價損益 | | 外幣換算 |
| 108年1月1日 | \$ | 32, 036, 824 | (\$ | 744,846) |
| 評價調整 | | | | |
| — 母公司 | (| 4,224,653) | | _ |
| — 子公司及關聯企業 | (| 1,745,174) | | _ |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | | | | |
| — 子公司及關聯企業 | (| 1, 189) | | _ |
| 換算國外營運機構財務報 | | | | |
| 表所產生之長投差額 | | | | |
| 一 母公司 | | _ | (| 246, 306) |
| ─ 關聯企業 | | | (| 64, 499) |
| 108年12月31日 | \$ | 26, 065, 808 | (<u>\$</u> | 1, 055, 651 |

| (十八)營業收入 |
|----------|
|----------|

| · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | | | | |
|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------|--------------|
| | _ | 109年度 | _ | 108年度 |
| 銷貨收入 | \$ | 21, 399, 149 | \$ | 27, 251, 868 |
| 勞務收入 | | 125, 742 | | 216, 926 |
| | \$ | 21, 524, 891 | \$ | 27, 468, 794 |
| (上上)红白水。 | | | | |
| (十九) <u>利息收入</u> | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 |
| 銀行存款利息 | <u>\$</u> | 4, 646 | \$ | 5, 526 |
| (二十)其他收入 | | | | |
| 77.10 | | | | |
| | | 109年度 | - | 108年度 |
| 股利收入 | \$ | 1, 156, 765 | \$ | 1, 963, 309 |
| 其他收入 | | 264, 724 | | 258, 351 |
| | <u>\$</u> | 1, 421, 489 | \$ | 2, 221, 660 |
| (二十一) 其他利益及損失 | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 |
| 遠期外匯合約 | | 100 + /2 | | 100 + /2 |
| 金融資產評價(損失)利益 | (\$ | 37) |) \$ | 119 |
| 金融負債評價(損失)利益 | (| 57) | | 694 |
| 淨外幣兌換損失 | (| 55, 492) | | 27, 575) |
| 處分投資(損失)利益 | (| 734) | | 2, 016, 760 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | ` | 36, 209 | | 37, 173 |
| 銀行手續費 | (| 29, 326) |) (| 37,628) |
| 其他損失 | (| 47, 458) | (| 45, 708) |
| | (<u>\$</u> | 96, 895 | <u>\$</u> | 1, 943, 835 |
| (二十二)依性質分類之費用 | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 |
| 員工福利費用 | \$ | 2, 502, 552 | \$ | 2, 750, 500 |
| 折舊費用 | Ψ | 2, 002, 002 | Ψ | 2, 100, 000 |
| (含使用權資產及投資性不動產) | | 801, 082 | | 807, 966 |
| | \$ | 3, 303, 634 | \$ | 3, 558, 466 |
| (二十三)員工福利費用 | | | | |
| | | 109年度 | | 108年度 |
| 薪資費用 | \$ | 2, 086, 968 | \$ | 2, 341, 897 |
| 勞健保費用 | ۴ | 230, 908 | , | 237, 497 |
| 退休金費用 | | 100, 750 | | 105, 690 |
| 其他用人費用 | | 83, 926 | | 65, 416 |
| | \$ | 2, 502, 552 | \$ | 2, 750, 500 |
| | - | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | | |

- 1. 依本公司之章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如 尚有餘額,應提撥員工酬勞萬分之五至千分之五,董事及監察人酬勞 不高於千分之五。
- 2. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,394 及\$11,220;董監酬勞估列金額分別為\$2,197 及\$5,610,前述金額帳列薪資費用科目。

民國109年度係依該年度之獲利情況,以章程所定之成數為基礎估列。 董事會決議實際配發金額分別為\$4,394及\$2,197,其中員工酬勞將採 現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之金額一致,民國 108 年度員工酬勞以現金之方式發放計 \$11.220。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)財務成本

| | - | 109年度 | 108年度 |
|----------------|----|----------|---------|
| 利息費用: | | | |
| 銀行借款 | \$ | 67, 333 | 81, 173 |
| 其他財務費用 | | 8, 258 | 8, 156 |
| 減:符合要件之資產資本化金額 | (| 2,008) (| 2, 387) |
| | \$ | 73, 583 | 86, 942 |

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用組成部分

| | 1 | 09年度 | | 108年度 |
|---------------|----|----------|----------|----------|
| 當期所得稅: | | | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ | 61,031 | \$ | 134, 306 |
| 未分配盈餘加徵所得稅 | | 1,740 | | 198, 107 |
| 最低稅負制 | | _ | | 46,026 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 25, 451) | <u> </u> | 1, 084) |
| 當期所得稅總額 | | 37, 320 | | 377, 355 |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | | 57, 355 | | 27, 303 |
| 遞延所得稅總額 | | 57, 355 | | 27, 303 |
| 所得稅費用 | \$ | 94, 675 | \$ | 404, 658 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|----|-------------|-------------|
| 税前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ | 438, 045 \$ | 1, 118, 677 |
| (註) | | | |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (| 324, 773) (| 618, 154) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (| 52, 241) (| 33,522) |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | | _ | 46,026 |
| 以前年度所得稅高估數 | (| 25, 451) (| 1,084) |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | | 57, 355 | 27, 303 |
| 證券交易所得停徵影響數 | | - (| 332,695) |
| 未分配盈餘加徵所得稅 | | 1,740 | 198, 107 |
| 所得稅費用 | \$ | 94, 675 | 404, 658 |

註:適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下:

| | | 109 | 9年度 | |
|--|---|---|---------------------------------|--|
| | | 認列 | 認列於其 | |
| | 1月1日 | 於損益 | 他綜合損益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產: | | | | |
| -暫時性差異: | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 125, 993 | (\$ 26, 427) |) \$ - | \$ 99,566 |
| 呆帳損失超限 | 2, 503 | _ | _ | 2,503 |
| 未實現兌換損失 | 4, 926 | (4,926) |) – | _ |
| 處分設備未實現利益 | 5, 394 | (3,652) | | 1, 742 |
| | <u>138, 816</u> | $(\underline{35,005})$ | | 103, 811 |
| -遞延所得稅負債: | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (2,721) | - | (2,721) |
| 採權益法認列之 | | | | |
| 投資利益 | (377,609) | $(\underline{19,629}$ | | (397, 238) |
| | (377,609) | (22, 350) | | (399,959) |
| | (\$ 238, 793) | (\$ 57, 355) |) \$ | (<u>\$ 296, 148</u>) |
| | | | | |
| | | 108 | 年度 | |
| | | 108 認列 | 年度 認列於其 | |
| | 1月1日 | | • | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產: | 1月1日 | 認列 | 認列於其 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產: -暫時性差異: | | 認列 | 認列於其 | 12月31日 |
| | <u>1月1日</u> \$ 64,093 | 認列 | 認列於其 | 12月31日 \$125,993 |
| -暫時性差異: | | 認列 於損益 | 認列於其 他綜合損益 | |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 | \$ 64, 093 | 認列 於損益 | 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 | \$ 64, 093 2, 503 | 認列 於損益 \$ 61,900 | 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 2, 503 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 未實現兌換損失 | \$ 64, 093 2, 503 370 | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 | 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 2, 503 4, 926 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 未實現兌換損失 | \$ 64, 093 2, 503 370 12, 057 | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 (| 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 2, 503 4, 926 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 未實現兌換損失 處分設備未實現利益 | \$ 64, 093 2, 503 370 12, 057 | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 (| 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 2, 503 4, 926 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 未實現兌換損失 處分設備未實現利益 -遞延所得稅負債: | \$ 64, 093 2, 503 370 12, 057 79, 023 | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 (<u>6,663</u>) <u>59,793</u> | 認列於其 他綜合損益 | \$125, 993 2, 503 4, 926 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆帳損失超限 未實現兌換損失 處分設備未實現利益 -遞延所得稅負債: 應計退休金負債 | \$ 64, 093 2, 503 370 12, 057 79, 023 | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 (6,663) 59,793 6,219 | 認列於其 他綜合損益 \$ - - - | \$125, 993 2, 503 4, 926 5, 394 |
| -暫時性差異: 存貨跌價損失 呆價損失 呆實現兌換損失 處分設備未實現利益 -遞延所得稅負債: 應計退休金負債 採權益法認列之 | \$ 64, 093 2, 503 370 12, 057 79, 023 (6, 219) | 認列 於損益 \$ 61,900 - 4,556 (<u>6,663</u>) <u>59,793</u> 6,219 (<u>93,315</u>) | 認列於其 他綜合損益 \$ - - - | \$125, 993 2, 503 4, 926 5, 394 138, 816 |

^{4.} 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十六)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

| | | | 109年度 | | |
|------|----------------------|----------------------|-------------|----------------|----------------|
| | 金 | 額 | 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元) |
| | _ 稅 前_ | _ 稅 後 _ | 在外股數(仟股) | 稅前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | \$2, 190, 223 | \$2,095,548 | 1, 682, 471 | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 1.25</u> |
| | | | 100 年 立 | | |
| | | | 108年度 | | |
| | 金 | 額 | 加權平均流通 | 每股盈 | 餘(元) |
| | 稅 前 | 稅 後 | 在外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$5, 593, 387</u> | <u>\$5, 188, 729</u> | 1, 682, 448 | \$ 3.33 | <u>\$ 3.08</u> |
| | | | | | |

假設宏懋開發股份有限公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料:

| | | 1 | 09年度 | | |
|------|-----------------------|--------------|-----------|----------------|----------------|
| | 金額(| 仟元) | 流通在 | 每股盈 | 餘(元) |
| | 稅 前 | 稅 後 | 外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 本期淨利 | <u>\$ 2, 190, 223</u> | \$ 2,095,548 | 1,684,665 | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 1.24</u> |
| | | 1 | NQ 在 庇 | | |

| | | 108年度 | | | | |
|------|--------------|-----------------------|-------------|----------------|----------------|--|
| | 金額(| 金額(仟元) | | 每股盈 | 餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 外股數(仟股) | 稅 前 | 稅 後 | |
| 本期淨利 | \$ 5,593,387 | <u>\$ 5, 188, 729</u> | 1, 684, 665 | <u>\$ 3.32</u> | <u>\$ 3.08</u> | |

2. 因員工酬勞若採發放股票之方式,對本公司民國 109 年度及 108 年度 稀釋每股盈餘無重大影響。

(二十七)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

| | | 109年度 | | 108年度 |
|-------------|----|----------|----|----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 492, 309 | \$ | 434, 724 |
| 加:期初應付設備款 | | 3, 262 | | 1, 766 |
| 減:期末應付設備款 | (| 85, 562) | () | 3, 262) |
| 本期支付現金 | \$ | 410, 009 | \$ | 433, 228 |

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

| | | 109年 | | | | | | | |
|----------|----|---------|-----|--------|------------|---------------------|------|----|--------------|
| | | | | | | | | 來 | 自籌資活動 |
| | 短 | 期借款 | 應付 | 短期是 | <u>票券</u> | 長期借 | 款 | | 乙負債總額 |
| 1月1日 | \$ | 12, 324 | \$ | | _ | \$6,400, | 000 | \$ | 6, 412, 324 |
| 短期借款之變動 | (| 7,541) | | | - | | _ | (| 7, 541) |
| 應付短期票券增加 | | _ | | 499, 9 | 979 | | _ | | 499,979 |
| 舉借長期借款 | | _ | | | - | 11, 700, | 000 | | 11, 700, 000 |
| 償還長期借款 | | | | | | (9,200, | 000) | (| 9, 200, 000) |
| 12月31日 | \$ | 4, 783 | \$ | 499, 9 | <u>979</u> | \$8,900, | 000 | \$ | 9, 404, 762 |
| | | | | | 10 | 8年 | | | |
| | | | | | | | 來 | 自 | 籌資活動之 |
| | | 短期借款 | | | 長期 | 借款 | | 負 | 債總額 |
| 1月1日 | \$ | | _ | \$ | 7 | , 900, 000 | \$ | | 7, 900, 000 |
| 短期借款之變動 | | 12, | 324 | | | | | | 12, 324 |
| 舉借長期借款 | | | _ | | 9 | , 200, 000 | | | 9, 200, 000 |
| 償還長期借款 | | | | (| 10 | <u>, 700, 000</u>) | (| 1 | 0, 700, 000) |
| 12月31日 | \$ | 12, | 324 | \$ | 6 | , 400, 000 | \$ | | 6, 412, 324 |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由台灣化學纖維股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制,其擁有本公司37.4%股份。本公司之最終母公司及最終控制者皆為台灣化學纖維股份有限公司。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱

與本公司之關係

台灣化學纖維股份有限公司 最終母公司 福懋同奈責任有限公司 子公司 福懋越南責任有限公司 子公司 福懋興業(中山)有限公司 子公司 福懋興業(香港)有限公司 子公司 福懋興業(常熟)有限公司 子公司 廣越企業股份有限公司 關聯企業 福懋科技股份有限公司(註1) 關聯企業 台灣興業責任有限公司 關聯企業 南亞光電股份有限公司 關聯企業 Schoeller Textil AG 關聯企業 Schoerller Asia Co., Ltd(註2) 其他關係人 台朔重工股份有限公司 其他關係人 台塑生醫科技股份有限公司 其他關係人 台塑石化股份有限公司 其他關係人 台塑旭彈性纖維股份有限公司 其他關係人 台塑網科技股份有限公司 其他關係人 其他關係人 台灣塑膠工業股份有限公司 長庚生物科技股份有限公司 其他關係人 南亞塑膠工業股份有限公司 其他關係人 南亞科技股份有限公司 其他關係人 株式會社裕源 其他關係人 裕毛屋企業股份有限公司 其他關係人 其他關係人 裕源紡織股份有限公司 其他關係人 裕懋興業股份有限公司 鼎大股份有限公司 其他關係人 其他關係人 鼎祐興業股份有限公司 鼎鐘股份有限公司 其他關係人 德亞樹脂股份有限公司 其他關係人 福機裝股份有限公司 其他關係人 Schoeller Holding AG 其他關係人 FG INC 其他關係人 Formasa HA TINH(CAYMAN) LIMITED 其他關係人

註1:本公司108年12月16日處分福懋科技股份有限公司16%股權,並喪失控制力,故轉列為採用權益法之關聯企業。

註2:本公司109年3月16日處分 Schoerller Asia Co., Ltd(原「福懋瑞業(香港)有限公司」)全數股權,故轉列為其他關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 109年度 | | | 108年度 |
|---------|-------|----------|----|-------------|
| 商品銷售: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 1, 083 | \$ | 904 |
| —子公司 | | 202, 941 | | 422, 241 |
| 一關聯企業 | | 276, 873 | | 380, 074 |
| - 其他關係人 | | 397, 259 | | 472, 009 |
| | \$ | 878, 156 | \$ | 1, 275, 228 |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

| | 109年度 | | | 108年度 |
|------------|-----------|--------------|----|--------------|
| 商品購買: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 1, 005, 720 | \$ | 1,631,215 |
| -子公司 | | 242, 169 | | 614,955 |
| - 其他關係人 | | | | |
| 台塑石化股份有限公司 | | 8, 144, 370 | | 10, 726, 911 |
| 其他 | | 826, 617 | | 1, 192, 844 |
| | <u>\$</u> | 10, 218, 876 | \$ | 14, 165, 925 |

商品係按一般商業條款和條件向最終母公司、子公司及關聯企業購買,付款條件與進貨價格與一般廠商無顯著差異。

3. 應收票據及帳款

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|----------|------------|----------|------------|----------|
| 應收關係人款項: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 31 | \$ | 82 |
| —子公司 | | 25, 164 | | 58, 083 |
| 一關聯企業 | | 39, 012 | | 71, 861 |
| - 其他關係人 | | 56, 735 | | 72, 273 |
| | \$ | 120, 942 | \$ | 202, 299 |

應收關係人款項主要來自銷售,銷售交易之款項於銷售日後 45~120 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付票據及帳款

| | 109 | _ 109年12月31日 | | 3年12月31日 |
|------------|-----|--------------|----|-------------|
| 應付關係人款項: | | | | |
| - 最終母公司 | \$ | 281, 055 | \$ | 454, 614 |
| -子公司 | | 40,893 | | 95, 681 |
| - 其他關係人 | | | | |
| 台塑石化股份有限公司 | | 401, 483 | | 440,852 |
| 其他 | | 58, 582 | | 127, 829 |
| | \$ | 782, 013 | \$ | 1, 118, 976 |

應付關係人款項主要來自進貨交易,並在購貨日後 15~60 天到期。該應付款項並無附息。

- 5. 財產交易、投資性不動產及其他應收款
 - (1)取得不動產、廠房及設備

| | 109年度 | | 108年度 |
|-------|-------|-----|---------------|
| 其他關係人 | \$ | 734 | \$ 70, 849 |

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司與關係人之財產交易係以代購機器設備加計代墊費用向關係人計收,民國 109 年度及 108 年度相關交易及代購轉售損益明細如下(表列「其他利益及損失-處分不動產、廠房及設備利益」項下):

| | 1093 | 年度 | 108年度 | | |
|--------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|--|
| | 出售價款 | 處分利益 | 出售價款 | 處分利益 | |
| 出售不動產 | | | | | |
| 、廠房及設備 | | | | | |
| —子公司 | <u>\$ 1,500</u> | <u>\$ 340</u> | <u>\$ 10,579</u> | <u>\$ 9, 126</u> | |
| 本公司於 108 年 | 度因出售機器 | 器設備予子公 | 司產生之未實 | 現處分利益為 | |
| \$9,126,表列採用 | 權益法之投 | 資減項。 | | | |

(3)租金收入(表列「其他收入」)

本公司出租雲林縣斗六市河南街 319 號、329 號及 331 號之建物、內林段 497-1、斗六市梅林溪段 132 和 136 等地號之土地及員工宿舍予福懋科技股份有限公司,雙方訂定合約於每月月初支付租金,租金係參考一般當地市場租金價格決定,民國 109 年度及 108 年度租金收入分別為 \$42,237 及\$40,408。

該出租予福懋科技股份有限公司之投資性不動產明細如下:

| | | 土地 | | 房屋及建築 | | 合計 |
|--------------|-----------|--------|----|-----------------------|------------|-----------------------|
| 109年1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 906, 122 | \$ | 914, 014 |
| 累計折舊 | | | (| 370, 090) | (| 370, 090) |
| | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |
| 109年度 | | | - | | | |
| 1月1日 | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |
| 折舊費用 | <u> </u> | | (| 29, 411) | (| 29, 411) |
| 12月31日 | \$ | 7, 892 | \$ | 506, 621 | \$ | 514, 513 |
| | | | | | | |
| 109年12月31日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 906, 122 | \$ | 914, 014 |
| 累計折舊 | | | (| 399, 501 | (| 399, 501) |
| | <u>\$</u> | 7, 892 | \$ | 506, 621 | \$ | 514, 513 |
| | | 土地 | | 房屋及建築 | | 合計 |
| 108年1月1日 | | | | | | |
| 成本 | \$ | 6,833 | \$ | 764,479 | \$ | 771, 312 |
| 累計折舊 | | | (| 297, 654) | (| 297, 654) |
| | \$ | 6, 833 | \$ | 466, 825 | \$ | 473, 658 |
| <u>108年度</u> | | | | | | |
| 1月1日 | \$ | 6,833 | \$ | 466, 825 | \$ | 473,658 |
| 移轉(註) | | 1,059 | | 95, 191 | | 96, 250 |
| 折舊費用 | | _ | (| 25, 984) | (| 25, 984) |
| 12月31日 | \$ | 7, 892 | \$ | 536, 032 | <u>\$</u> | 543, 924 |
| 100年19日91日 | | | | | | |
| 108年12月31日 | Ф | 7 000 | ው | 006 199 | Φ | 014 014 |
| 成本 | \$ | 7, 892 | \$ | 906, 122 370, 090) | \$ | 914, 014 370, 090) |
| 累計折舊 | Φ | 7 000 | φ | | (<u> </u> | |
| | <u>\$</u> | 7, 892 | \$ | 536, 032 | \$ | 543, 924 |

註:主係自不動產、廠房及設備轉入

本公司持有之投資性不動產民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$580,338 及\$595,151,係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

(4)什項收入

本公司替福懋科技股份有限公司代收代付水電空調費、蒸氣費及廢棄物處理費等,民國109年度及108年度金額分別為\$13,749及\$19,408。

(5)其他應收款

| | 主要性質 | | 2月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|--|
| 最終母公司 子公司 | 應收代墊款 | \$ | 737 | \$ - |
| 一福懋同奈責 任有限公司 | | | 24, 336 | 23, 885 |
| -福懋越南責 | 及應收代墊款 | 壶 | 94, 783 | 97, 481 |
| 任有限公司 -其他 | | | 1, 718 | 154 |
| 關聯企業 | | | | |
| 一其他 | 租金、水電費、 氣及廢棄物處理 費、交通費及 股務代辦費 | 蒸 | 5, 867 | 4, 984 |
| 其他關係人 | | | 15 501 | 14.150 |
| —Formosa HA TINH(CAYMA LIMITED | = | | 15, 581 | 14, 172 |
| 一其他 | 應收代墊款 | | 231 | 1,725 |
| | | \$ | 143, 253 | <u>\$ 142, 401</u> |
| (6)取得金融資 | 產 | | | |
| | | | | 109年度 |
| | 框列石口 | 交易股數 (仟股) | 六月栖丛 | 取得價款 |
| | <u>帳列項目</u> 透過其他綜合損益 | (有限) | 交易標的 | 工作俱私 |
| 其他關係人 | 按公允價值衡量之 金融資產-非流動 | - | FG INC 股權 | \$ 73,680 |
| 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 5, 540 | 福機裝 股權 | \$ 55, 400 |
| 關聯企業 | 採用權益法投資 | 22 | Scheoller Textil AG | * |
| | | | 股權 | <u>\$1,285,507</u> 108年度 |
| | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
| 其他關係人 -FG INC | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 | _ | FG INC 股權 | |
| 10 1110 | 金融資產-非流動 | | 八人们在 | <u>\$ 69, 570</u> |

(7)處分金融資產

109年度:無此交易。

| | 交 | 易股數 | | | | | |
|---------------|------------------|---------|---------|----------|---------|-------|----------------|
| | 帳列項目 (作 | 千股) | 交易 | 標的 | 處分 | 價款 | 處分(損)益 |
| 其他 | 採用權益 | | 福懋科 | 技股份 | | | 註 |
| 關係人 | 法之投資 ′ | 70, 756 | 有限公 | 司股權 | \$2,514 | 4,064 | \$2,016,760 |
| 註:本公 | 司於民國 108年 | - 12月 | 13 日 出 | 出售福 | 懋科技 | 股份有 | 「限公司(下稱: |
| 福懋 | 科技)股權,處 | 分後持 | 股比例 | 降至 | 30.68% | ,並喪 | 是失控制力,自 |
| 子公 | 司轉列為採權益 | 益法之關 | 關聯 企 | 業。 | | | |
| (8)其他應何 | | | | | | | |
| | | | 109 | 9年12月 | 31日 | 108 | 3年12月31日 |
| 子公司 | | | \$ | | 2, 583 | \$ | 12, 391 |
| 關聯企業 | | | | | 597 | | 1, 127 |
| 其他關係人 | _ | | | | 294 | | 565 |
| | | | \$ | | 3, 474 | \$ | 14, 083 |
| 6. 佣金支出及原 | 感付佣金 | | | | | | |
| (1)本公司委 | 由福懋興業(香) | 港)有限 | 1. 公司 1 | 是供服 | 務而銷 | 货平等 | 5 三 者 時 , 係 以 |
| | 5支付佣金,其明 | | | | | 7 1 7 | · — H 1 14 |
| | | | 109 | 年12月 | 31 A | 108 | 3年12月31日 |
| 子公司 | | | \$ | , 12/1 | 1, 283 | \$ | 1,205 |
| 丁公可 | | | φ | | 1, 200 | φ | 1, 200 |
| (2)尚未支付 | 之應付佣金明細 | 如下(| 表列其 | 他應代 | 十款): | | |
| | | | 109 | 9年12月 | 31日 | 108 | 3年12月31日 |
| 子公司 | | | \$ | | 379 | \$ | 321 |
| 7. 關係人提供言 | 广書保證情形 | | | | | | |
| | | | 109 | 年12月 | 31日 | 108 | 3年12月31日 |
| 福懋興業(中山 |)有限公司 | | \$ | 93 | 39, 840 | \$ | 989, 340 |
| 福懋越南責任不 | 肯限公司 | | | 1, 50 | 9, 440 | | 1, 588, 940 |
| 福懋興業(常熟 |)有限公司 | | | 1, 56 | 66, 400 | | 1, 648, 900 |
| 福懋同奈責任不 | 育限公司 | | | 4,04 | 14, 160 | | 4, 257, 160 |
| Formosa HA TI | NH(CAYMAN) LIMIT | ГED | | 6, 37 | 76, 541 | | 6, 954, 584 |
| | | | \$ | 14, 48 | 36, 381 | \$ | 15, 438, 924 |
| (四)主要管理階層亲 | <u> </u> | | | | | | |
| | | | | 109年度 | £ | | 108年度 |
| 薪資及其他短期員 | 工福利 | | \$ | 4 | 18, 442 | \$ | 25, 951 |
| | | | | | | | |

108年度

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 109 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餘額如下:

| 幣 別 | _ | 金額 | |
|-----|----|----|---------|
| 美金 | \$ | | 744 |
| 日幣 | | | 45, 504 |
| 歐元 | | | 514 |

(二) 或有事項-訴訟

合作金庫商業銀行股份有限公司及星展(台灣)商業銀行股份有限公司於民國 108 年 8 月間,對本公司及子公司福懋同奈責任有限公司(以下稱福懋同奈)提起訴訟,所持理由略以,本公司及福懋同奈若干員工在其進行徵信作業過程,並未據實說明,卻配合潤寅實業股份有限公司(以下稱潤寅)及潤琦(以下稱潤琦)之虛偽陳述,使其誤信潤寅實業及潤琦對本公司及福懋同奈有應收帳款債權之事實,致令受有損害,並以本公司及福懋同奈監督未問為辭,主張本公司及福懋同奈應負賠償責任。本公司及福懋同奈監督未問為辭,主張本公司及福懋同奈應負賠償責任。本公司及福懋同奈臣、查請律師依法答辯。依律師意見,目前全案尚在言詞辯論程序,且僅釐清刑事檢察官起訴書內容與民事間之關係及各被告對於刑事案件之意見,惟未進行證據調查或實體審理,尚難預期法官心證,故無法判斷案件之可能結果及影響數。

王道商業銀行股份有限公司於民國 109年2月間,對本公司提起訴訟,所持理由略以,本公司若干員工在其進行徵信作業過程,並未據實說明,卻配合潤寅業股份有限公司、潤琦實業有限公司、易京揚實業有限公司及頤兆實有限公司(上間 4 間公司合稱潤寅集團)之虛偽陳述,使其誤信潤寅集團對本公司應收帳款債權之事實,致令受有損害,並以本公司監督未周為辭,主張本公司應負賠償責任。本公司已委請律師依法答辯。依律師意見,目前全案尚在準備程序,尚難預期其結果,故無法判斷案件之可能結果及影響數。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 110 年 1 月 6 日遭雲林縣政府環保局裁處違反「水汙染防治法」第 18 條之 1 及第 20 條之規定,勒令相關設備停工並處以罰鍰。因本次停工係屬汙水回收設備,對本公司之營運及財務方面尚無重大影響。截至民國 110 年 3 月 12 日止,全案尚由雲林縣環保局調查中。
- (二)本公司民國 110 年 3 月 12 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分派案請詳 附註六(十六)6. 之說明。

十二、其他

(一)受新型冠狀病毒肺炎(Covid-19)之影響,全球經濟活動受限及大型體育賽事減少或取消,致本公司民國 109 年度營業收入較民國 108 年度減少約二成。疫情造成整體消費市場需求減少,惟目前本公司的財務狀況及資產減損等方面並無重大影響,並將持續評估未來疫情控制情形及消費市場需求對本公司之影響。

(二)資本管理

本公司之資本管理目標,係為保障公司能繼續經營,維持最佳資本結構以降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本,該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括個體資產負債表所列報之「流動、非流動借款及應付短期票券」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司民國 109 年 12 月 31 日之策略維持與民國 108 年 12 月 31 日相同, 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日,本公司之負債資本比率如下:

| | _ 109年12月31日 | | 108年12月31日 |
|-----------|--------------|-----------------|--------------|
| 總借款 | \$ | 9, 404, 762 \$ | 6, 412, 324 |
| 減:現金及約當現金 | (| 1, 901, 429) (| 2, 361, 271) |
| 債務淨額 | | 7, 503, 333 | 4, 051, 053 |
| 總權益 | | 61, 483, 588 | 64, 265, 275 |
| 總資本 | <u>\$</u> | 68, 986, 921 \$ | 68, 316, 328 |
| 負債資本比率 | | 11% | 6% |

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

| | _10 | 9年12月31日 | _10 | 8年12月31日 |
|---------------|-----|--------------|-----|--------------|
| 金融資產 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | \$ | 82 | \$ | 119 |
| 金融資產 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價 | | 41, 442, 578 | | 38, 119, 348 |
| 值衡量之金融資產 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | 4, 172, 275 | | 4, 692, 942 |
| | \$ | 45, 614, 935 | \$ | 42, 812, 647 |
| 金融負債 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | \$ | 137 | \$ | 80 |
| 金融負債 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | 11, 687, 154 | | 9, 104, 246 |
| | \$ | 11, 687, 291 | \$ | 9, 104, 326 |

註:按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款;按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付短期票券、應付帳款及票據(含關係人)、其他應付款、長期借款。

2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

| 頁 |
|-----|
| .) |
| |
| |
| 248 |
| |
| 600 |
| 396 |
| 052 |
| 628 |
| 591 |
| |
| 頁 |
| .) |
| |
| |
| 198 |
| |
| 047 |
| 109 |
| 700 |
| 523 |
| |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)民國109年度及108年度彙總金額分別為損失\$55,492及損失\$27,575。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

| | | 109年度 | £ |
|----------|------|-----------|----------|
| | | 敏感度分 | 析 |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 20,332 | \$ |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 越盾:新台幣 | 1% | _ | 61, 066 |
| 港幣:新台幣 | 1% | _ | 11, 844 |
| 人民幣:新台幣 | 1% | _ | 29, 501 |
| 美金:新台幣 | 1% | _ | 25,596 |
| 瑞士法郎:新台幣 | 1% | _ | 12, 706 |
| | | 108年度 | <u> </u> |
| | | 敏感度分 | 析 |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 23,042 | \$ |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 越盾:新台幣 | 1% | _ | 64,390 |
| 港幣:新台幣 | 1% | _ | 11, 551 |
| 人民幣:新台幣 | 1% | _ | 20, 217 |
| 美金:新台幣 | 1% | _ | 37,755 |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按公 允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產。為管理權益工具投資之價格風險,本公司將其投資組合分散, 其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B.本公司主要投資於國內公司發行之權益工具、開放型基金及受益憑證,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$0;對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$414,426 及\$381,193。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款,使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年度及 108 年度,本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率會重新 訂價,因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%, 而其他所有因素維持不變之情況下,民國 109 年度及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$75, 238 及 \$51, 299, 主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而導致本公司財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按 收款條件支付之應收帳款。
- B.本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構,設定僅有信評等級良好之機構,始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策,公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據: 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設,當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天,除部分款項經追索或協調仍可收回外,餘視為已發生違約。
- E. 本公司按產品類型及客戶類型之特性將對客戶應收帳款分組,採用 簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後,對無法合理預期可回收金融資產之金額予以 沖銷,惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G.本公司納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性之考量調整按 特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收票據及帳款 之備抵損失,民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下:

| | 未逾期 | 逾 | 期30天內 | 逾其 | 月90天內 | 逾期 | <u>90天以上</u> | 合計 |
|-------------------|----------------|----|---------|----|-------|----|--------------|---------------|
| 109年12月31日 | | | | | | | | |
| 預期損失率 | 1% | | 7% | | 87% | | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1, 888, 139 | \$ | 17, 365 | \$ | 741 | \$ | 3, 267 | \$1, 909, 512 |
| 備抵損失 | 26,564 | | 1, 204 | | 643 | | 3, 267 | 31,678 |
| | 未逾期 | 逾 | 期30天內 | 逾其 | 90天內 | 逾期 | 90天以上 | 合計 |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 預期損失率 | 1% | | 17% | | 100% | | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 1, 841, 302 | \$ | 8, 430 | \$ | 20 | \$ | 3,608 | \$1,853,360 |
| 備抵損失 | 26, 579 | | 1, 471 | | 20 | | 3,608 | 31,678 |

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下:

| | | 109年度 | |
|---------------|----------|----------|----------|
| | 應收票據 | <u></u> | 應收帳款 |
| 1月1日(即12月31日) | \$ | <u> </u> | 31, 678) |
| | | 108年度 | |
| | 應收票據 | | 應收帳款 |
| 1月1日(即12月31日) | \$ | <u> </u> | 31, 678) |

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行,並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司營運狀況良好,營運資金足以支應本公司之資金需求,且在 貨幣市場及銀行間之債信良好,故應不致發生因無法籌措資金以履 行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融 負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表 日至合約到期日之剩餘期間進行分析;衍生金融負債係依據資產負 債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債:

| <u> 71 171 上 近 102 天 15 。</u> | | | | |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 109年12月31日 | _1年內_ | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
| 租賃負債 | \$ 99, 484 | \$ 114, 192 | \$ 255, 360 | \$ 255, 271 |
| 長期借款(包含一年或 | | | | |
| 一營業週期內到期) | _ | 8, 062, 209 | 908, 080 | _ |
| 非衍生金融負債: | | | | |
| 108年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 |
| 租賃負債 | \$128,630 | \$ 105, 013 | \$ 227, 207 | \$ 327, 745 |
| 長期借款(包含一年或 | | | | |
| 一營業週期內到期) | _ | 4, 200, 000 | 2, 200, 000 | _ |
| 除上列所述外,本公司 | 之非衍生 | 金融負債及 | 衍生金融負 | 债均於未來 |
| 一年內到期。 | | | | |

(4)本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際 金額會有顯著不同。

(四)公允價值資訊

- 1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下:
 - 第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級 之報價者除外。本公司投資之部分非上市櫃股票投資及大部分 衍生工具之公允價值均屬之。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資均屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及長期借款(含一年或一營業週期內到期之長期借款)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
 - (1)本公司依資產及負債之性質分類,相關資訊如下:

| 109年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 38, 188, 517 | \$ 344, 320 | \$ 2,909,741 | \$ 41, 442, 578 |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | | 82 | | 82 |
| | \$ 38, 188, 517 | \$ 344, 402 | \$ 2,909,741 | \$ 41, 442, 660 |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u> </u> | <u>\$ 137</u> | <u>\$</u> | <u>\$ 137</u> |
| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 37, 356, 696 | \$ 346,800 | \$ 415, 852 | \$ 38, 119, 348 |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | | 119 | | 119 |
| | \$ 37, 356, 696 | \$ 346, 919 | <u>\$ 415, 852</u> | \$ 38, 119, 467 |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$</u> | <u>\$ 80</u> | <u>\$</u> | <u>\$ 80</u> |

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具之 特性分列如下:

市場報價 上市(櫃)公司股票 收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外,其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術,包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型,例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值 計算考量,以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- 4. 民國 109 年度及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下表列示民國 109 年度及 108 年度第三等級之變動:

| | | 109年度 |
|------------------|-----------|-------------|
| | _ 非彳 | 行生權益工具_ |
| 1月1日 | \$ | 415, 853 |
| 本期購買 | | 6, 370, 145 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (| 3,679,868) |
| 轉出第三等級 | (| 196, 389) |
| 12月31日 | \$ | 2, 909, 741 |
| | | 108年度 |
| | _ 非彳 | 行生權益工具_ |
| 1月1日 | \$ | 318, 380 |
| 本期購買 | | 69,570 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | | |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | 27, 903 |
| 12月31日 | <u>\$</u> | 415, 853 |

- 6. 民國 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬合理。

另財會部門亦訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相 關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至財會主管,由財 會主管負責評價過程之管理及複核。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下:

| | 109年12月31日 | | 重大不可觀察 | 輸入值與 |
|---------|-------------|-------|------------|--------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具 | : | | | |
| 非上市上櫃 | \$ 336, 945 | 可類比上市 | 本益比乘數、本淨比乘 | 乘數愈高,公允價值愈高; |
| 公司股票 | | 上櫃公司法 | 數、企業價值對稅前息 | |
| | | | 前折舊攤提前利益比乘 | 缺乏市場流通性折價愈高, |
| | | | 數、缺乏市場流通性折 | 公允價值愈低 |
| | | | 價 | |
| | 2, 572, 796 | 淨資產價值 | 不適用 | 不適用 |
| | | 法 | | |
| | 108年12月31日 | | 重大不可觀察 | |
| | 公允價值 | 評價技術 | 輸入值 | |
| 非衍生權益工具 | : | | | |
| 非上市上櫃 | \$ 415, 852 | 可類比上市 | 本益比乘數、本淨比乘 | 乘數愈高,公允價值愈高; |
| 公司股票 | | 上櫃公司法 | 數、企業價值對稅前息 | |
| | | | 前折舊攤提前利益比乘 | 缺乏市場流通性折價愈高, |
| | | | 數、缺乏市場流通性折 | 公允價值愈低 |
| | | | 價 | |
| | | | | |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數,惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債,若評價參數變動,則對其他綜合損益之影響如下:

| | | | 109年12 認列於其他 | • | - |
|----------|--|-----|---------------------|----|--------------|
| | | 變動 | 有利變動 | | 不利變動 |
| 金融資產權益工具 | 本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益比乘 數、缺乏市場流通性折 | | | | |
| | 價 | ±1% | \$ 3, 369 | \$ | 3, 369 |

108年12月31日

認列於其他綜合損益

輸入值

變動

有利變動 不利變動

金融資產

權益工具 本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益比乘 數、缺乏市場流通性折

價

±1% 4, 159 \$

4, 159

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定,本公司民國 109 年度之重大 交易相關事項如下,另有關被投資公司應揭露資訊,部份係依被投資公司 委任之其他會計師查核之財務報表編製,且下列與子公司間交易事項,於 編製合併報告時皆已沖銷,以下揭露資訊係供參考。

- 1. 資金貸與他人:無此情形。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 請詳附表二。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分 之二十以上:請詳附表三。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此 情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無此 情形。
- 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: 請詳附表四。
- 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:請詳附 表五。
- 9. 從事衍生工具交易:請詳附註六(二)、(十)及附註十二(二)。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額: 請詳附表六。

(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(不包含大陸被投資公司):請詳附 表七。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表八。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表九。
- (四)主要股東資訊:請詳附表十。

十四、部門資訊 不適用。

(以下空白)

民國109年1月1日至12月31日 福懋興業股份有限公司 為他人背書保證

附表一

單位:新台幣仟元

| 1者外) | | .4.1 | 備註 | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------|---|------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------|
| (除特別註明者外) | 屬對大陸地 | 區背書保證 | (註7) | Y | Z | Y | Z | N | N |
| | 屬子公司對 | 母公司背書 | 保證(註7) | N | Z · | N | N | Z | N |
| | 屬母公司對 | 子公司背書 | 保證(註7) | Y | Y | Y | Y | Z | Ā |
| | 背書保證 | 最高限額 | (註3、8) | 79, 928, 664 | 79, 928, 664 | 79, 928, 664 | 79, 928, 664 | 79, 928, 664 | 390, 652 |
| | | | | €9 | | | | | |
| | 以財產擔保 累計背書保證金額 | 佔最近期財務報表 | 淨值之比率 | 1.53 | 2.46 | 2, 55 | 6, 58 | 10.37 | I |
| | 以財產擔保 | 之背書保證 | 金額 | | I | I | ı | 1 | ı |
| | 實際動支 | 金額 | (計) | \$ 14,240 | 323, 530 | 321, 972 | 2, 604, 882 | 6, 376, 541 | I |
| | 期末背書 | 保證餘額 | (註5) | 939, 840 | 1, 509, 440 | 1, 566, 400 | 4, 044, 160 | 6, 376, 541 | l |
| | | 籢 | | \$ O | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 |
| | 本期最高 | 背書保證餘額 | (註4) | \$ 998, 250 | 1,603,250 | 1, 663, 750 | 4, 295, 500 | 7, 017, 217 | 3,000 |
| | 對單一企業 | 背書保證限額 | (註3、8) | 39, 964, 332 | 39, 964, 332 | 39, 964, 332 | 39, 964, 332 | 39, 964, 332 | 195, 326 |
| | | THE. | إ | ↔ | | | | | |
| | 對象 | 關係 | (註2) | 2 | 2 | 2 | 73 | 9 | 2 |
| | 被背書保證對象 | | 公司名稱 | 福懋興業(中山)十四八十四八十四八十四八十四八十四八十四八十四十四十四十四十四十四十四十四十四 | 角限公司福懋越南責任十四八日 | 角限公司 福懋興業(常熟) 右限今回 | 为15.5 J 福懋同奈責任 有限公司 | Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED | 宏懋開發股份有限 衆懋國際有限公司公司 |
| | | 背書保證者 | 公司名稱 | 福懋興業股份士昌八二 | 角层分凸 福懋興業股份 十二二 | 为政公司 福懋興業股份 有限公司 | るです。 福懋興業股份 有限公司 | 福懋興業股份 有限公司 | 宏懋開發股份有限 公司 |
| | | 編號 | (註1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 |

註1:編號欄之說明如下:

 $^{-1}$ (1)發行人填0。 (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序驅弧 (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序驅弧 $^{-1}$ 註2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可: $^{-1}$

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。 (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋鋪售合約之履約保證連帶擔保。

註3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。 註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5:應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者,係指董事長決行之金額

註B:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7:屬母公司對子公司背書保證者>屬子公司對母公司背書保證者>屬大陸地區背書證者始須填列N。

註8:本公司背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過本公司淨值之1.3倍,對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

福懋興業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國109年12月31日

阳表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

| | | | ' | | 朔 | +K | | |
|------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------|---------------|--------------|-------|--------------|------|
| | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | | | 帳面金額 | | | 備註 |
| 持有之公司 | (註1) | (註2) | 帳列科目 | 股數 | (註3) | 持股比例 | 公允價值 | (註4) |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有 限公司股票 | 最终母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 12, 169, 610 | \$ 1,030,765 | 0.21 | 1,030,765 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 太平洋電線電纜股份 有限公司 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 35 | ı | 1 | 1 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣塑膠工業股份有 限公司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 640 | 62 | 1 | 62 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 南亞塑膠工業股份有 限公司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一流動 | 482, 194 | 34,670 | 0.01 | 34, 670 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 亞太投資股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動 | 10, 000, 000 | 344, 320 | 2, 35 | 344, 320 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 南亞科技股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 7, 711, 010 | 669, 316 | 0.25 | 669, 316 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台塑石化股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 365, 267, 576 | 36, 453, 704 | 3, 83 | 36, 453, 704 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 智成電子股份有限公 司股票 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 191, 885 | 7, 412 | 0.45 | 7,412 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 德亞樹脂股份有限公 司股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 14, 400 | 37, 757 | 10.00 | 37,757 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 依雲天然氣殿份有限 公司股票 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 789, 000 | 23, 642 | 1.20 | 23, 642 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 普實創業投資股份有 限公司股票 | 1 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 1, 348, 731 | 13, 168 | 3, 17 | 13, 168 | |
| 福懋興業股份有限公司 | FG INC股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 009 | 249, 940 | 3.00 | 249, 940 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 福機裝股份有限公司 股票 | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 5, 540, 000 | 18, 194 | 2, 50 | 18, 194 | |
| 福懋興業股份有限公司 | Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITEDAR | 其他關係人 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 209, 010, 676 | 2, 559, 628 | 3, 85 | 2, 559, 628 | |
| 宏懋開發股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司股票 | 母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產一非流動 | 2, 193, 228 | 68, 100 | 0.13 | 68, 100 | |

~309~

註1:本表所稱者價證券,係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。 註2:有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。 註3:按公允價值獨量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤鎖後成本扣除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 福懋興業股份有限公司

民國109年1月1日至12月31日

買入(註3)(註4) 期初 關係 交易對象 有價證券種類 及名稱(註1)

說明

21,874 \$ 1,270,603

處分損益(註5)

帳面成本

售價

股數

1, 285, 507

21,874 \$ 股數

雞 領

股數

關聯企業 (註2)

Schoeller Textil AG

採用權益法之投資 帳列科目

福懋與業股 Schoeller 份有限公司 Textil AG

買、賣之 公司

附表三

(註2)

賣出(註3)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

註]:本表所稱有價證券,係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2:有價證券帳列採用權益法之投資者,須填寫該二欄,餘得免填。

註3:累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。 註4:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。 註5:期初金額加本期買入及滅除本期賣出金額與期末金額之差異為認列投資损失及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

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 福懋與紫股份有限公司

民國109年1月1日至12月31日

| 單位:新台幣仟元 | (除特別註明者外) | | | 應收(付) 渠雄、帳款 |
|----------|-----------|-----------|----------|-------------|
| | | 交易條件與一般交易 | 不同之情形及原因 | (註) |
| | | | | 交易情形 |
| | | | | |

| | | | | | | 交易情形 | 70 | | | (註1) | 應 | 應收 (付)票據、帳款 | 友、帳款 | |
|----------------------|------------------|-------|-----|------------------|---------------|-------------|----------------|---|----|------|-------------------------|-------------|-------------|------|
| | | | | | | 佔總 | 佔總進(輯)貨 | | | | | | 佔總應收(付)票 | 佐姓 |
| 進(鎖)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 進(3 | 進(賴)貨 | | 金額 | え比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | Aiit | 據、帳款之比率 | (註2) |
| 福懋興業股份有限 | 廣越企業股份有限 | 關聯企業 | 海 | 邻式 | \$ | 270,844) (| 1.26) | | | 1 | 應收帳款 | \$ 38,502 | 1.97 | |
| 公司福懋興業股份有限公司 | 公司 株式會社裕源 | 其他關係人 | 邂 | фих | \cup | 218, 982) (| 1.02) | 信匯万式收款 交貨後120天 止 # | ı | ı | 應收帳款 | 26,039 | 1.33 | |
| カラ 福懋興業股份有限 公司 | 福懋(同奈)責任有 限公司 | 千公司 | 海 | фш | <u> </u> | 148, 413) (| 0.69) | 收款 月結60天 | 1 | ſ | 應收帳款 | 18, 276 | 0.94 | |
| 福懋興業股份有限 公司 | 台塑石化股份有限公司 | 其他關係人 | # | 邻氏 | | 8, 144, 370 | 35.75 | 毎半月以信匯 方式付款 | 1 | ı | 應付帳款(| 401, 483) | (32.68) | |
| 福懋興業股份有限 公司 | 台灣化學纖維 股份限公司 | 最终母公司 | 豐 | ъ́т | | 1,005,720 | 4.41 | が で が が が が が が が が が が が が が が が が が が | ı | I | 應 佔票據 (應付帳款(| 127, 610) | (10.39) | |
| 福懋興業股份有限 公司 | 南亞塑膠工業 股份有限公司 | 其他關係人 | 炽 | 邻氏 | | 596, 978 | 2.62 | 次月15日以信 匯方式付款 | ſ | ı | 應付帳款(| 46, 114) | (3.75) | |
| 興業股份有限 | 台灣鹽膠工業股份有限公司 | 其他關係人 | 票 | фж | | 195, 470 | 0.86 | 次月15日以信 匯方式付款 | ı | ı | 應付帳款(| 11, 739) | (0.96) | |
| | 福懋興業(常熟)有 限公司 | 關聯企業 | 夠 | 邻式 | \smile | 243, 148) (| 18.31) | 月結60天 | ı | ı | 應收條款 | 100, 250 | 48.63 | |
| | 嘉興廣越服裝有限 公司 | 其他關係人 | 鹓 | фж | \cup | 105, 309) (| 8.54) | 交貨後60天以 信匯方式收款 | ı | ſ | 應收帳款 | 732 | 0.54 | |
| 福懋越南責任有限 公司 | | 關聯企業 | 型 | şax | | 154, 959 | 7.05 | 月結60天 | ı | I | 應付帳款(| 36, 426) | (24.31) | |
| 福懋越南責任有限 公司 | | 關聯企業 | 海 | €ax | \cup | 103, 566) (| 4.66) | 月結60天 | ı | 1 | 應收帳款 | 28, 611 | 7.00 | |
| | 越南廣越責任 有限公司 | 其他關係人 | 凝 | ई ब्र | \smile | 141, 960) (| 6.38) | 交貨後60天以 信匯方式收款 | 1 | 1 | 應收帳款 | 20,683 | 5.06 | |
| 福懋同奈責任有限 公司 | 福懋越南责任有限 公司 | 關聯企業 | 凝 | 御 | $\overline{}$ | 211, 188) (| 5.88) | 月結60天 | 1 | 1 | 應收帳款 | 39, 202 | 4.79 | |
| 同奈責任有限 | 福懋興業股份有限 公司 | 中公司 | 寒 | 銢 | \smile | 151, 982) (| 4.23) | 月結60天 | 1 | ı | 應收帳款 | 23, 215 | 2.83 | |
| 黄任有限 | 越南廣越責任 有限公司 | 其他關係人 | 緩 | 叙 | \cup | 250, 893) (| 6.98) | 交貨後60天以 信匯方式收款 | ı | ı | 應收帳款 | 28, 697 | 3, 50 | |
| 責任有限 | 台灣與業責任 有限公司 | 關聯企業 | 删 | бж | | 504, 452 | 12.75 | 月結60天 | I | I | 應付帳款(| 97, 059) | (20.98) | |
| 福懋同奈責任有限 公司 | 台灣化學纖維股份 有限公司 | 最終母公司 | 樹 | 御 | | 497, 214 | 12.56 | 月結60天 | I | 1 | 應付帳款(| 55, 684) | (12.04) | |

註]:關係人交易條件如與一般交易條件不同,應於單價及後信期間繼位發明差異情形及原因。 註2:若有預收(付)款項情形者,應於備註觸檢明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。 註3:實收資本額條指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司案主之權益百分之十計算之。 註4:係以收入面揭露方式,其相對交易不再揭露。

福懋興業股份有限公司

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

民國109年12月31日

附表五

單位:新台幣仟元

| (除特别註明者外) | | 提列備抵損失会額 | 1 |
|-----------|-----------|-----------|--------------|
| | 應收關係人款項期 | 後收回金額 | \$ 53, 576 |
| | 關係人款項 | 處理方式 | I |
| | 逾期應收 | 金額 | ı |
| | ŀ | 週轉率 | 2.20 |
| | 應收關係人款項餘額 | (註1) | 100, 250 |
| | 水 | | ↔ |
| | | 關係 | 關聯企業 |
| | | 交易對象名稱 | 福懋興業(常熟)有限公司 |
| | | 帳列應收款項之公司 | 福懋興業(中山)有限公司 |

註]:請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。 註2:實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者,有關實收資本額百分之二十之交易金額規定,以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國109年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

| | 合併總營收或總資產 | 之比率 | (註3) | 3, 49 | 0.16 | 0.19 | |
|-------|-----------|---------|--------|---------------|--------------|--------------|--|
| 4情形 | 化 | | 交易條件 | 驗收後開立二個月期票 | 驗收後開立二個月期票 | 驗收後開立二個月期票 | |
| 交易往來情 | | | 金額 | 1,005,720 | 127,610 | 153, 445 | |
| | | | | 69 | | | |
| | | | 華目 | 進貨 | 應付票據 | 應付帳款 | |
| | | 與交易人之關係 | (註2) | П | | | |
| | | | 交易往來對象 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | |
| | | | 交易人名稱 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司 | |
| | | 编號 | (註1) | 0 | 0 | 0 | |

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

2 註2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若條母子公司問或各子公司問之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露;
 2 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露);
 (1).母公司對子公司。

(1), 母公司對子公司。(2), 子公司對母公司。(3), 子公司對子公司。

註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以年度累積金額佔合併總營收之方式計算

註4:本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表六第1頁

附表六

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司) 民國109年1月1日至12月31日 福懋興業股份有限公司

所表七

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

| | | | | | | | | | | いずわり | (ぶたんに まとる パ) |
|---------------|---------------------|----------|--|-------------|-------------|---------------|--------|-------------|-------------|----------------|--------------|
| | 站投资介司文编 | | | 店 店 店 | 而法法格全路 | | 4 本 | | 被投資公司本期 | 本期認列之投 | |
| 投資公司名稱 | (註1、2) | 所在地區 | 主要答案項目 | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 加木好角比魯 | 帳面金額 | (14.2(2)) | 東現益 (145(3)) | 保存 |
| 福懋興業股份有限公司 店 | 宏懋開發股份有限公司 | 加灣 | 辦理市地重劃業務 工業廢房、住宅及大 楼開發租售業務 | \$ 114, 912 | \$ 114,912 | 16, 100, 000 | 100.00 | \$ 221, 926 | \$ 22, 962 | \$ 17,477 | 1 |
| 福懋興業股份有限公司 箱 | 福懋科技股份有限公司 | 如 | IC封裝、測試及模組 | 1, 762, 711 | 2, 681, 906 | 135, 686, 472 | 30.68 | 4, 985, 980 | 1, 402, 677 | 430, 402 | 5 |
| 福懋與業股份有限公司 福 | 福懋興業(香港)有限公司 | 奉 | 長短纖織物銷售 | 1, 356, 862 | 1, 356, 862 | 1 | 100.00 | 1, 185, 421 | 24, 374 | 24, 374 | |
| 福港興業股份有限公司 福 | 福懋越南黄任有限公司 | 極 | 生產、加工、再加工各類發路布、發臨布 発盤衣服、布簾、手 巾床套等產品 | 1, 709, 221 | 1, 709, 221 | 1 | 100.00 | 2, 086, 772 | 56, 041 | 56, 041 | _ |
| 福懋興業股份有限公司 屬 | 廣越企業股份有限公司 | 如 | 各種成衣加工、製造 及買賣布尼加工及買賣,前項產品之進出 日貿易業務 | 213, 771 | 213, 771 | 18, 595, 352 | 17.99 | 1, 166, 522 | 537, 296 | 64, 298 | m |
| 福懋興業股份有限公司 福 | 福懋端業(香港)有限公司 | 香港 | 紡織品貿易 | ı | 2, 958 | ı | 1 | I | ı | (242) | 23 |
| 福懋興業股份有限公司 裙 | 福懋同奈責任有限公司 | 極 | 生產加工銷售各種分類染整織物及約線品 | 2, 590, 434 | 2, 590, 434 | ı | 100.00 | 2, 218, 410 | 8, 755 | 8, 755 | |
| 福懋興業股份有限公司 台 | 台灣與業責任有限公司 | 海 | 化纖、紡紗、纖布、 染整及發電 | 1, 987, 122 | 1, 987, 122 | I | 10.00 | 1, 972, 294 | 595, 303 | 59, 530 | 0 |
| 福懋興業股份有限公司 福 | 福懋(開曼)有限公司 | 開曼群島 | 控股公司 | I | 6, 241, 670 | 1 | t | ı | I | · | 1 |
| 福懋與業股份有限公司 Sc | Schoeller Textil AG | 器十 | 紡織品研發、生產及 銷售 | 1, 285, 507 | ı | 21,874 | 20.00 | 1, 270, 603 | (109, 247) | (54, 623) | (2) |
| 福懋興業股份有限公司 南 | 南亞光電股份有限公司 | 黎 | LED照明系統、照明 配管工程設計規劃、 製造及安裝 | 263, 327 | I | 7, 013, 871 | 15. 22 | 196, 554 | 90, 298 | 8, 109 | . |
| 宏懋開發股份有限公司 福 | 福懋科技股份有限公司 | 如 | IC封裝、測試及模組 | 21, 119 | 21,119 | 469, 500 | 0.11 | 24, 401 | 1, 402, 677 | 1,655 | 10 |
| 宏愁開發股份有限公司 軁 | 衆懋國際有限公司 | 如影 | 就業服務、人力派遣 及仲介服務等 | 5, 000 | 5, 000 | I | 100 | 13, 836 | 6, 900 | 6, 900 | |
| 乘粉國際有限公司 廣 | 廣越企業股份有限公司 | 如 | 各種成衣加工、製造 及買賣布尺加工及買 賣,前項產品之進出 口貿易業務 | 1, 069 | ı | 10,000 | 0.01 | 1,029 | 537, 296 | 35 | 10 |

註1:公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者,有關國外被投資公司資訊之揭露,得僅揭露至該拖股公司之相關資訊。 註2:非屬註1所述情形者,依下列規定填寫: (1) 被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末特股情形」等欄,應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或開接控制之被投資公司再轉投資情形 依序填寫,並於楊經難註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。 (2) 「被投資公司本期捐益」乙欄、應項寫各卷投資公司之本期捐益金額。 (3) 「本期認例之故資捐益」乙欄、確項寫各各股投資之分子之司及採權益法評價之各被投資公司之捐益金額,餘得免填。於填寫「認利直接轉投資之各子公司本期捐益金額」時, 應確認各子公司本期捐益金額案已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表八第]頁

福懋興業股份有限公司 大陸投資資訊—基本資料 民國109年1月1日至12月31日 單位:新台幣仟元

MZ.

附表入

| 者外) | | 備註 | 1433 | 註 4 | 註5 | 註6 |
|-----------|--------------------------|-----------|------------------------|--|--------------------------|----------------|
| (除特別註明者外) | 截至本期止已 | | € | ı | I | 1 |
| | 期末投資帳面 | | 77, 230 \$ 1, 841, 916 | ı | 1, 073, 568 | 16, 483 |
| | 朝認列投資 損益 | (註2) | 77, 230 | 347) | 24, 328 | 32) |
| | 本公司直接 本期認列投資 或間接投資 損益 | 之持股比例 | 100.00 \$ | 100.00 (| 100.00 | 40.78 (|
| | 本公司直接 被投資公司本 或間接投資 | 期損益 : | 77, 230 | 347) | 24, 328 | 78) |
| | 本期期末自台灣匯出累積投 被 | 資金額 | \$ 1,402,085 \$ | 1 | 1, 334, 739 | 1 |
| | 本期匯出或收回 投資金額 | 收回 | I | - 12, 008 | 1 | 1 |
| | Ì | 羅出 | €9- | | | ı |
| | 本期期初自台 灣匯出累積投 | 資金額 | \$ 1,402,085 | 15, 273 | 1, 334, 739 | • |
| | 投資方式 | (註1) | Ξ | \odot | (2) | (2) |
| | | 實收資本額 | \$ 1,402,085 | 15, 273 | 1, 302, 019 | 70, 788 |
| | | 主要營業項目 | 生產銷售聚胺及 聚酯色布 | 徒出口貿易、韓口貿易、 市、商品出口加工、 市、商品出口加工、 市、 大、倉储議輸業 務、関与、彩國 設計及繪製 | 從事高檔纖物面 料纖染及後整理 加工 | 房屋建設與銷售 等 |
| | | 大陸被投資公司名稱 | 福懋興業(中山) 有限公司 | 厦門象嵊福懋進出 口貿易有限公司 | 福懋興業(常熟) 有限公司 | 常熟裕源置業 有限公司 |

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

(1)直接赴大陸地區從事投資

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)

(3)其他方式

註2:本期認列投資損益依被投資公司同期經會計師查核之財務報告評價而得。

註3:該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 108\$46, 400, 000(匯出 108\$46, 388, 800 及機器設備等作價 108\$11, 200)。

註4:該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 DSS\$770,000。民國109年7月已完成清算程序,並將剩餘財產 DS\$409,496 匯回台灣。 註5:該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 DS\$42,000,000,另為有效運用部分住宅用地,於民國104年第一季辦理分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司,並減少福懋興業

(常熟)之資本,滅資金額為 USS900,000,故該公司之實收資本為 841,100,000。

註6:該公司係於民國104年第三季與常熟福順企業管理有限公司吸收合併之存績公司,其實收資本額為 BMB\$13, 592, 920。

地區投資限額 會規定赴大陸 依經濟部投審 \$36,890,152 36,890,152 經濟部投審會 核准投資金額 1, 197, 420 \$ 1,322,864 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 \$ 1,402,085 1, 334, 739 地區投資金額 福懋興業(常熟) 福懋興業(中山) 公司名稱 有限公司 有限公司 (3)係以實收資本額原幣數以 USD: TWD = 1:28.51 換算而成。

限公司吸收合併後消滅。

⁽²⁾經濟部投審會對福懋興業(常熟)核准投資金額為 ISS42,000,000,於民國104年第一季辦理分割並作價成立常熟稿順企業管理有限公司,常熟福順企業管理有限公司於民國104年第三季與常熟裕源置業有 註:(1)經濟部投審會對福懋興業(中山)核准投資金額為 US\$46,400,000。

福懋興業股份有限公司

| (常於) 大陸投資資訊一直接或問接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項 (章公司名稱 (章公司名稱 集據方書保證或 (中山) \$ 11,812 0.05 8 127 0.01 8 14 14 (常款) 18,975 0.09 - 2,531 0.13 1,566,400 金融機構短期 - - - (常款) 18,975 0.09 - - 2,531 0.13 1,566,400 金融機構短期 - - - | | | 單位:新台幣仟元 | (除特別註明者外) | | | 神 | | | |
|--|--------|-------------------|--------------------------|-----------|------------|---------------|-----------|---------------------|------------------|-----|
| 大陸投資資訊一直接或問接總由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項 (資公司名稱 輸(進)資 財産交易 應收(付)帳款 提供增保局 (中山) \$ 11,812 0.05 \$ - \$ 127 0.01 \$ 939,840 金融機構短期 第 - 第 - (常熟) 18,975 0.09 - - 2,531 0.13 1,566,400 金融機構短期 - - (常熟) 18,975 0.09 - - 2,531 0.13 1,566,400 金融機構短期 - - | | | 單位: | (除特別) | | | | 2 | ı | |
| (常熟) 大陸投資資訊一直接或問接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項 (中山) | | | | | | 惠 | 利率區間 | 1 | 1 | |
| 大陸投資資訊一直接或問接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項 R國109年1月1日至12月31日 R國109年1月1日至12月31日 R國109年1月1日至12月31日 東雄背書保證或 提供擔保品 接付 接 接 接 接 接 接 接 接 | | | | | | 資金融 | 期末餘額 | | I | |
| (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (3) (4 | | | | | | | 最高餘額 | l | I | |
| (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (3) (4 | | 民國109年1月1日至12月31日 | 戊國109年1月1日至12月31日 | | 保證或 | 보 만 | 目的 | | 金融機構短期 借款使用 | |
| (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (3) (4 | | | | 栗據背書 | 提供擔位 | 期末餘額 | | | | |
| (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (2) (3) (4 | | | | | | 款 | % | 0.01 \$ | 0.13 | |
| (常熟) 18,975 0.09 | | | | | | | 應收(付)帳款 | 應收(付)帳 | 應收(付)帳 | 餘額 |
| (常熟) 18,975 0.09 | | | | | | | % | ı | I | |
| - 線(達)貨 (中山) | 大陸投資資訊 | | | | | 財產交易 | 金額 | 1 | I | |
| - 線(達)貨 (中山) | | | | | | | | \$ | 6 | |
| <u> 資公司名稱 金</u> (中山) \$ 11 (常類) 18 | | | | | | | ile. | % | 0.0 | 0.0 |
| 附表九 <u>大陸被投資公司名稱</u> | | | | | | 蛸(進) 貸 | 金額 | 11,812 | 18, 975 | |
| 1 18 17 15 17 | | | 附表九 | | | | 大陸被投資公司名稱 | 福懋興業(中山) \$ 有限公司 | 福懋興業(常熟) 有限公司 | |

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十

| | 37. 40 5. 79 |
|--------|-------------------------------|
| 特股比例 | |
| | 630, 022, 431 97, 599, 254 |
| 主要股東名稱 | 台灣化學纖維股份有限公司長康醫療財團法人 |

福懋興業股份有限公司

董事長:王文淵 農

中華民國110年5月21日