

福懋興業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第一季
(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號
電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司及子公司
民國 107 年及 106 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 69
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 45
	(七) 關係人交易	45 ~ 48
	(八) 質押之資產	48
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49 ~ 50

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	50	
(十一)	重大之期後事項	50	
(十二)	其他	50 ~ 66	
(十三)	附註揭露事項	66 ~ 67	
(十四)	部門資訊	67 ~ 69	

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000174 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

前言

福懋興業股份有限公司及子公司（以下簡稱「福懋集團」）民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總計分別為新台幣 20,420,409 仟元及 20,077,700 仟元，分別占合併資產總計之 21%及 22%；負債總計分別為新台幣 5,113,378 仟元及 5,138,620 仟元，分別占合併負債總計之 22%及 23%；其民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益（含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額）分別為新台幣 33,478 仟元及(48,265)仟元，均占合併綜合損益之 2%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達福懋集團民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

周建宏

吳漢期
周建宏



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

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 7 年 5 月 4 日

福懋興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,102,447	5	\$ 4,942,919	5	\$ 5,803,004	6
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		630,929	1	630,396	1	628,766	1
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—流動		3,753,569	4	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動		-	-	3,649,141	4	2,463,291	3
1140	合約資產—流動	六(二十)	582,646	1	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	48,252	-	164,311	-	72,846	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	2,097	-	13,007	-	2,169	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	4,427,463	4	3,567,731	4	4,249,039	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,324,888	1	1,168,315	1	1,270,773	1
1200	其他應收款	七	489,082	-	449,044	-	492,126	1
130X	存貨	六(五)及						
		八	8,360,585	8	8,452,053	9	8,008,116	9
1410	預付款項		524,958	1	519,506	1	1,244,761	1
1470	其他流動資產	六(八)	588,594	1	425,720	-	263,865	-
11XX	流動資產合計		<u>25,835,510</u>	<u>26</u>	<u>23,982,143</u>	<u>25</u>	<u>24,498,756</u>	<u>27</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		50,651,763	52	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動		-	-	43,994,286	47	40,192,735	44
1543	以成本衡量之金融資產—非							
	流動		-	-	5,786,870	6	5,118,656	6
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,077,216	3	3,123,456	3	3,285,525	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	17,556,199	18	17,022,278	18	16,406,446	18
1840	遞延所得稅資產		161,827	-	140,445	-	219,397	-
1900	其他非流動資產	六(九)	752,044	1	653,557	1	750,297	1
15XX	非流動資產合計		<u>72,199,049</u>	<u>74</u>	<u>70,720,892</u>	<u>75</u>	<u>65,973,056</u>	<u>73</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 98,034,559</u>	<u>100</u>	<u>\$ 94,703,035</u>	<u>100</u>	<u>\$ 90,471,812</u>	<u>100</u>

(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107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及 八	\$ 3,473,868	4	\$ 2,805,690	3	\$ 3,179,505	4
2110	應付短期票券	六(十一)	2,399,361	2	1,299,806	2	1,399,844	2
2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	六(十二)	1,332	-	-	-	233	-
2150	應付票據		226,098	-	199,518	-	188,446	-
2160	應付票據—關係人	七	145,960	-	239,553	-	76,608	-
2170	應付帳款		1,669,046	2	1,446,070	2	2,215,786	2
2180	應付帳款—關係人	七	1,092,556	1	1,147,976	1	1,084,238	1
2200	其他應付款	六(十三) 及七	1,548,818	2	1,811,607	2	1,356,857	2
2230	本期所得稅負債		244,853	-	198,319	-	192,328	-
2300	其他流動負債	六(十四)	276,626	-	265,356	-	273,530	-
21XX	流動負債合計		<u>11,078,518</u>	<u>11</u>	<u>9,413,895</u>	<u>10</u>	<u>9,967,375</u>	<u>11</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	11,076,616	12	11,083,572	12	11,569,250	13
2570	遞延所得稅負債		238,208	-	170,798	-	164,640	-
2600	其他非流動負債		756,942	1	852,200	1	922,531	1
25XX	非流動負債合計		<u>12,071,766</u>	<u>13</u>	<u>12,106,570</u>	<u>13</u>	<u>12,656,421</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>23,150,284</u>	<u>24</u>	<u>21,520,465</u>	<u>23</u>	<u>22,623,796</u>	<u>25</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	16,846,646	17	16,846,646	18	16,846,646	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	275,423	-	274,323	-	269,002	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	7,139,607	7	7,139,607	7	6,791,478	7
3320	特別盈餘公積		2,214,578	2	2,214,578	2	1,708,542	2
3350	未分配盈餘		9,653,410	10	5,398,225	6	5,260,002	6
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	34,767,316	36	37,525,951	40	33,386,378	37
3500	庫藏股票	六(十六)	(19,935)	-	(19,935)	-	(20,109)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益 合計		<u>70,877,045</u>	<u>72</u>	<u>69,379,395</u>	<u>73</u>	<u>64,241,939</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益		<u>4,007,230</u>	<u>4</u>	<u>3,803,175</u>	<u>4</u>	<u>3,606,077</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計		<u>74,884,275</u>	<u>76</u>	<u>73,182,570</u>	<u>77</u>	<u>67,848,016</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約 承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 98,034,559</u>	<u>100</u>	<u>\$ 94,703,035</u>	<u>100</u>	<u>\$ 90,471,812</u>	<u>100</u>

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：鄭宏寧



福懋興業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年1月1日至3月31日		106年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 10,730,423	100	\$ 10,254,273	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)及七	(9,439,184)	(88)	(8,830,452)	(86)
5900 營業毛利		1,291,239	12	1,423,821	14
營業費用	六(二十三)(二十四)及七				
6100 推銷費用		(422,259)	(4)	(406,490)	(4)
6200 管理費用		(221,478)	(2)	(233,431)	(3)
6300 研究發展費用		(17,719)	-	(14,168)	-
6000 營業費用合計		(661,456)	(6)	(654,089)	(7)
6900 營業利益		629,783	6	769,732	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)及七	35,663	-	60,758	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(48,696)	-	(169,123)	(2)
7050 財務成本	六(二十五)	(55,815)	(1)	(46,593)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(8,024)	-	19,810	-
7000 營業外收入及支出合計		(76,872)	(1)	(135,148)	(1)
7900 稅前淨利		552,911	5	634,584	6
7950 所得稅費用	六(二十六)	(170,994)	(2)	(125,230)	(1)
8200 本期淨利		\$ 381,917	3	\$ 509,354	5

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107年1月1日至3月31日			106年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
其他綜合損益(淨額)	六(十九)						
不重分類至損益之項目	六(三)						
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價損益		\$ 1,407,610	13	\$ -	-		
8320 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		635	-	-	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>1,408,245</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(201,388)	(2)	(719,900)	(7)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(2,066,116)	(20)		
8370 採用權益法認列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		(53,638)	-	(159,158)	(2)		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>(255,026)</u>	<u>(2)</u>	<u>(2,945,174)</u>	<u>(29)</u>		
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 1,153,219</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 2,945,174)</u>	<u>(29)</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 1,535,136</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 2,435,820)</u>	<u>(24)</u>		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 284,674	2	\$ 429,902	4		
8620 非控制權益		97,243	1	79,452	1		
		<u>\$ 381,917</u>	<u>3</u>	<u>\$ 509,354</u>	<u>5</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 1,365,032	12	(\$ 2,510,147)	(25)		
8720 非控制權益		170,104	2	74,327	1		
		<u>\$ 1,535,136</u>	<u>14</u>	<u>(\$ 2,435,820)</u>	<u>(24)</u>		
基本每股盈餘	六(二十七)						
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.33	\$ 0.23	\$ 0.38	\$ 0.30		
9720 非控制權益淨利		(0.13)	(0.06)	(0.10)	(0.04)		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.26</u>		
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬製資料：							
繼續營業單位淨利		\$ 0.33	\$ 0.23	\$ 0.38	\$ 0.30		
非控制權益淨利		(0.13)	(0.06)	(0.10)	(0.04)		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.26</u>		

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：鄭宏寧



福懋興業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國107年及106年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公					業主之權益							非控制權益	權益總額
	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之差異	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股	總計				
106年第一季														
106年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 266,458	\$ 6,791,478	\$ 1,708,542	\$ 4,830,100	\$ 13,387	\$ -	\$ 36,313,040	(\$ 21,501)	\$ 66,748,150	\$ 3,531,750	\$ 70,279,900		
本期淨利	-	-	-	-	429,902	-	-	-	-	429,902	79,452	509,354		
處分庫藏股	六(十六) 六(十七)	- 2,544	-	-	-	-	-	-	1,392	3,936	-	3,936		
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(878,079)	-	(2,061,970)	-	(2,940,049)	(5,125)	(2,945,174)		
106年3月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 269,002</u>	<u>\$ 6,791,478</u>	<u>\$ 1,708,542</u>	<u>\$ 5,260,002</u>	<u>(\$ 864,692)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,251,070</u>	<u>(\$ 20,109)</u>	<u>\$ 64,241,939</u>	<u>\$ 3,606,077</u>	<u>\$ 67,848,016</u>		
107年第一季														
107年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 274,323	\$ 7,139,607	\$ 2,214,578	\$ 5,398,225	(\$ 914,267)	\$ -	\$ 38,440,218	(\$ 19,935)	\$ 69,379,395	\$ 3,803,175	\$ 73,182,570		
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	4,890,917	-	33,680,146	(38,440,218)	-	130,845	33,939	164,784		
107年1月1日重編後餘額	16,846,646	274,323	7,139,607	2,214,578	10,289,142	(914,267)	33,680,146	-	(19,935)	69,510,240	3,837,114	73,347,354		
本期淨利	-	-	-	-	284,674	-	-	-	-	284,674	97,243	381,917		
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(十七)	- 1,105	-	-	-	-	-	-	-	1,105	(1,105)	-		
發放已轉列資本公積之逾期股利	六(十七)	- (5)	-	-	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)	-	-	-	(920,406)	-	921,079	-	-	673	1,117	1,790		
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(254,790)	1,335,148	-	-	1,080,358	72,861	1,153,219		
107年3月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 275,423</u>	<u>\$ 7,139,607</u>	<u>\$ 2,214,578</u>	<u>\$ 9,653,410</u>	<u>(\$ 1,169,057)</u>	<u>\$ 35,936,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,935)</u>	<u>\$ 70,877,045</u>	<u>\$ 4,007,230</u>	<u>\$ 74,884,275</u>		

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

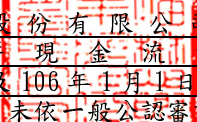


經理人：李敏章



會計主管：鄭宏寧




 福懋興業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 552,911	\$ 634,584
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十三) 509,003	585,081
利息費用	六(二十五) 55,815	46,593
利息收入	六(二十一) (9,261)	(7,231)
金融資產評價利益	六(二)(二十二) (534)	(1,145)
金融負債評價損失(利益)	六(十二)(二十二) 1,332	(1,148)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(六) 8,024	(19,810)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (943)	(6,441)
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	26,191	-
應收票據淨額	116,059	118,248
應收票據-關係人淨額	10,910	9,474
應收帳款淨額	(859,732)	(685,815)
應收帳款-關係人淨額	(156,573)	(77,604)
其他應收款	(38,467)	(37,720)
存貨	(417,957)	(151,689)
預付款項	(5,452)	(396,152)
其他流動資產	(38,654)	259,819
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	26,580	(8,424)
應付票據-關係人	(93,593)	(53,098)
應付帳款	222,976	454,276
應付帳款-關係人	(55,420)	(43,528)
其他應付款	(287,581)	(201,729)
其他流動負債	14,667	(15,297)
其他非流動負債	(95,258)	61,771
營運產生之現金(流出)流入	(514,957)	463,015
收取之利息	7,690	6,912
支付之利息	(55,263)	(48,127)
支付之所得稅	(64,583)	(76,014)
營業活動之淨現金(流出)流入	(627,113)	345,786

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		(\$ 28,533)	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)		
資產價款		394,792	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十八)	(1,247,358)	(647,694)
處分不動產、廠房及設備價款		10,639	11,107
其他非流動資產增加		(96,924)	(85,416)
投資活動之淨現金流出		(967,384)	(722,003)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十九)	668,178	190,122
應付短期票券增加	六(二十九)	1,099,555	400,017
償還長期借款		(3,000,000)	(3,000,313)
舉借長期借款		3,001,549	3,123,522
支付逾期現金股利		(5)	-
籌資活動之淨現金流入		1,769,277	713,348
匯率影響數		(15,252)	(187,981)
本期現金及約當現金增加數		159,528	149,150
期初現金及約當現金餘額	六(一)	4,942,919	5,653,854
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 5,102,447	\$ 5,803,004

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

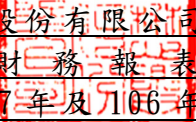


經理人：李敏章



會計主管：鄭宏寧




福懋興業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國107年及106年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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

福科事業部 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

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 107 年 3 月 31 日止，本集團員工人數為 10,157 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 107 年 5 月 4 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) 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、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日

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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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主要影響如下：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為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及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表

使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整,對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下:

1. 本集團將備供出售金融資產-流動\$3,649,141、備供出售金融資產-非流動\$43,994,286 及以成本衡量之金融資產\$5,786,870,按 IFRS 9 分類規定,將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇,調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動\$3,649,141、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動\$49,846,528,並調增保留盈餘\$4,825,623、調減其他權益\$4,760,072 及非控制權益\$179。

2. 有關初次適用 IFRS 9 之揭露請詳附註十二(四)之說明。

3. 客製化產品之收入認列

福懋科技股份有限公司按客戶所需求之規格對各型積體電路進行封裝及測試之加工業務,原會計政策下於產品相關的重大風險與報酬移轉予客戶時認列收入,通常係於客戶驗收時點認列。依據新收入準則之規定,因高度客製化之產品對福懋科技股份有限公司並不具其他用途,且合約條件保障福懋科技股份有限公司對已完成履約之款項具有可執行之權利,應隨完工程度認列收入。因此民國 107 年 1 月 1 日適用新準則調減存貨\$392,220,調增合約資產\$491,632,並調增保留盈餘\$65,294 及非控制權益\$34,118。

4. 有關初次適用 IFRS 15 之揭露請詳附註十二(五)之說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發佈、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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：

<u>新發布修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團擬採用國際財務報導準則第16號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理之影響調整於民國108年1月1日。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

(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/備供出售金融資產。

(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)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。
3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度及 106 年第一季之財務報表及附註。民國 106 年度及 106 年第一季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 106 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	接受委託各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發	65.68	65.68	65.68	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)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	100.00	100.00	100.00	註1
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	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	銷售聚胺布及聚胺織物等	100.00	100.00	100.00	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
福懋興業股份有限公司	福懋瑞業(香港)有限公司	銷售3XDRY、Nanosphere、Keprotect、Dynatec、Spirit及Reflex的高科技性能布等為主要業務	50.00	50.00	43.00	註1及註2
福懋興業股份有限公司	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋同奈責任有限公司	生產聚胺布、聚酯長纖及輪胎簾布等產品	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋(開曼)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業(香港)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	生產聚胺長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100.00	100.00	100.00	註1
宏懋開發股份有限公司	眾懋國際有限公司	就業服務、人力派遣及仲介服務等	100.00	100.00	100.00	註1

註 1：因不符合重要子公司之定義，其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 2：本公司民國 106 年 3 月 31 日雖未直接或間接持有福懋瑞業(香港)有限公司超過半數之表決權股份，惟本公司佔有福懋瑞業(香港)有限公司董事會之半數席次，具有實質控制力，故納入合併報告之編製個體內。

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

本集團民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$4,007,230、\$3,803,175 及 \$3,606,077，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益				說明
		107年3月31日		106年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
福懋科技股份有限公司	台灣	\$4,008,205	34.32	\$3,803,168	34.32	

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益		
		106年3月31日		
		金額	持股百分比	說明
福懋科技股 份有限公司	台 灣	\$3,599,481	34.32	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	福懋科技股份有限公司		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 8,206,367	\$ 8,283,373	\$ 8,276,993
非流動資產	4,685,096	3,891,808	3,300,180
流動負債	(1,130,457)	(1,010,778)	(1,012,735)
非流動負債	(82,086)	(82,910)	(76,439)
淨資產總額	<u>\$ 11,678,920</u>	<u>\$ 11,081,493</u>	<u>\$ 10,487,999</u>

綜合損益表

	福懋科技股份有限公司	
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
收入	\$ 2,047,736	\$ 2,089,305
稅前淨利	352,861	277,162
所得稅費用	(70,572)	(47,752)
本期淨利	282,289	229,410
其他綜合損益(稅後淨額)	212,988	(12,081)
本期綜合損益總額	<u>\$ 495,277</u>	<u>\$ 217,329</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 169,979</u>	<u>\$ 74,587</u>

現金流量表

	福懋科技股份有限公司	
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 336,230	\$ 567,404
投資活動之淨現金流出	(880,289)	(292,009)
本期現金及約當現金(減少) 增加數	(544,059)	275,395
期初現金及約當現金餘額	3,479,352	3,954,890
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,935,293</u>	<u>\$ 4,230,285</u>

(四) 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。

(五) 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。

(六) 應收帳款及票據

1. 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，本集團係以原始發票金額衡量。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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. 確定福利計畫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，折現率係使用政府公債(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。

D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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收盤價。

(十三) 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 10% 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 10% 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。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(十四) 收入認列

本集團製造並銷售各項紡織及 IC 產品，並做為油品通路商。各項紡織產品及油品收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售

合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

福懋科技股份有限公司提供積體電路構裝及測試服務。因高度客製化之產品對該公司並不具其他用途，且合約條件保障該公司對已完成履約之款項具有可執行之權利，收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已發生成本占估計總成本之比例決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當該公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過該公司已提供之服務時則認列為合約負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 53,516	\$ 131,912	\$ 76,647
支票存款及活期存款	1,343,008	1,524,572	1,811,157
定期存款	1,045,258	318,588	248,144
商業本票	2,660,665	2,967,847	3,667,056
	<u>\$ 5,102,447</u>	<u>\$ 4,942,919</u>	<u>\$ 5,803,004</u>

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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之定期存款，利率區間分別為 1.65%~7.40%、1.55%~7.40%及 0.45%~6.55%。
3. 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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
流動項目：				
受益憑證		\$ 619,504	\$ 619,504	\$ 619,504
遠期外匯合約		229	398	682
		619,733	619,902	620,186
評價調整		11,196	10,494	8,580
		<u>\$ 630,929</u>	<u>\$ 630,396</u>	<u>\$ 628,766</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：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
受益憑證	\$ 702	\$ 463
遠期外匯合約	(168)	682
	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 1,145</u>

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：

衍生金融資產	107年3月31日		106年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行	JPY 113,710	107.03-107.06	JPY 192,020	106.11-107.02
台北富邦銀行	USD 558	107.02-107.05		
106年3月31日				
			合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行			JPY 26,270	106.03-106.06
台北富邦銀行			USD 1,311	106.02-106.05

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. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項	目	107年3月31日
流動項目：		
權益工具		
	上市櫃公司股票	\$ 2,311,395
	非上市櫃公司股票	100,000
		<u>2,411,395</u>
	評價調整	1,342,174
		<u>\$ 3,753,569</u>
非流動項目：		
權益工具		
	上市櫃公司股票	\$ 10,004,390
	非上市櫃公司股票	5,865,439
		<u>15,869,829</u>
	評價調整	34,781,934
		<u>\$ 50,651,763</u>

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 107 年 3 月 31 日之公允價值為\$54,405,332。
2. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因營運資金所需，出售公允價值為\$394,792 之南亞科技股份有限公司股權投資，其處分損益轉列保留盈餘(含屬非控制權益部分)為(\$919,289)。
3. 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：

107年1月1日至3月31日

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

\$ 1,408,245

累積損失因除列轉列保留盈餘

(含屬非控制權益部分)

(\$ 919,289)

4. 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 107 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$54,405,332。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。
6. 民國 106 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之資訊請詳附註十二(四)之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收票據	\$ <u>48,252</u>	\$ <u>164,311</u>	\$ <u>72,846</u>
應收帳款	\$ 4,504,051	\$ 3,644,252	\$ 4,340,469
減：備抵損失	(<u>76,588</u>)	(<u>76,521</u>)	(<u>91,430</u>)
	<u>\$ 4,427,463</u>	<u>\$ 3,567,731</u>	<u>\$ 4,249,039</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>			
未逾期	\$ 4,310,698	\$ 3,618,474	\$ 4,160,213
逾期30天內	159,061	146,964	127,903
逾期90天內	58,995	32,878	62,767
逾期90天以上	<u>23,549</u>	<u>10,247</u>	<u>62,432</u>
	<u>\$ 4,552,303</u>	<u>\$ 3,808,563</u>	<u>\$ 4,413,315</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$48,252、\$164,311 及\$72,846；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3

月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,504,051、\$3,644,252 及 \$4,340,469。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(五) 存 貨

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,715,900	(\$ 46,188)	\$ 1,669,712
物料	251,378	(7,553)	243,825
在製品	2,590,650	(7,229)	2,583,421
製成品	3,387,753	(483,213)	2,904,540
商品存貨	291,330	-	291,330
在途材料	406,629	-	406,629
託外加工料品等	215,683	(109)	215,574
在建房地	23,330	-	23,330
營建土地	22,224	-	22,224
	<u>\$ 8,904,877</u>	<u>(\$ 544,292)</u>	<u>\$ 8,360,585</u>
	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,595,346	(\$ 92,680)	\$ 1,502,666
物料	230,935	(8,023)	222,912
在製品	2,581,319	(6,731)	2,574,588
製成品	3,629,029	(413,191)	3,215,838
商品存貨	286,276	-	286,276
在途材料	414,289	-	414,289
託外加工料品等	190,085	(109)	189,976
在建房地	23,284	-	23,284
營建土地	22,224	-	22,224
	<u>\$ 8,972,787</u>	<u>(\$ 520,734)</u>	<u>\$ 8,452,053</u>
	106年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,551,926	(\$ 78,246)	\$ 1,473,680
物料	204,538	(4,952)	199,586
在製品	2,275,797	(16,928)	2,258,869
製成品	3,492,375	(310,311)	3,182,064
商品存貨	197,485	-	197,485
在途材料	423,766	-	423,766
託外加工料品等	223,766	-	223,766
在建房地	21,525	-	21,525
營建土地	27,375	-	27,375
	<u>\$ 8,418,553</u>	<u>(\$ 410,437)</u>	<u>\$ 8,008,116</u>

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：

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 9,418,523	\$ 8,891,982
存貨跌價損失(回升利益)(註1)	23,558 (93,484)
其他(註2)	(2,897)	31,954
	<u>\$ 9,439,184</u>	<u>\$ 8,830,452</u>

註 1：民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤盈虧、出售廢料及下腳收入。

(六) 採用權益法之投資

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
台灣興業責任有限公司	\$ 1,922,074	\$ 1,938,483	\$ 2,114,278
廣越企業股份有限公司	1,105,473	1,149,965	1,111,071
常熟裕源置業有限公司	49,669	35,008	60,176
	<u>\$ 3,077,216</u>	<u>\$ 3,123,456</u>	<u>\$ 3,285,525</u>

1. 關聯企業

(1) 本集團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
		<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>		
台灣興業責任有限公司	越南	10.00%	10.00%	10.00%	採權益法之投資個體	權益法
廣越企業股份有限公司	台灣	17.92%	17.92%	17.92%	採權益法之投資個體	權益法
常熟裕源置業有限公司	大陸	40.78%	40.78%	40.78%	採權益法之投資個體	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>台灣興業責任有限公司</u>		
	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
流動資產	\$ 18,258,780	\$ 9,291,100	\$ 18,224,614
非流動資產	20,751,265	20,614,037	21,306,682
流動負債	(13,748,350)	(5,965,869)	(11,007,628)
非流動負債	(6,893,320)	(5,439,066)	(8,287,297)
淨資產總額	<u>\$ 18,368,375</u>	<u>\$ 18,500,202</u>	<u>\$ 20,236,371</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,836,838	\$ 1,850,020	\$ 2,023,637
股權淨值差額	85,236	88,463	90,641
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,922,074</u>	<u>\$ 1,938,483</u>	<u>\$ 2,114,278</u>

廣越企業股份有限公司			
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 6,809,665	\$ 5,987,697	\$ 6,610,862
非流動資產	2,798,195	2,705,609	2,389,686
流動負債	(3,074,781)	(2,064,121)	(2,374,472)
非流動負債	(31,251)	(52,152)	(161,335)
淨資產總額	<u>\$ 6,501,828</u>	<u>\$ 6,577,033</u>	<u>\$ 6,464,741</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,165,128	\$ 1,178,604	\$ 1,158,482
股權淨值差額	(59,655)	(28,639)	(47,411)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,105,473</u>	<u>\$ 1,149,965</u>	<u>\$ 1,111,071</u>

常熟裕源置業有限公司			
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 154,400	\$ 157,599	\$ 251,673
非流動資產	240	280	422
流動負債	(49,824)	(54,986)	(104,532)
淨資產總額	<u>\$ 104,816</u>	<u>\$ 102,893</u>	<u>\$ 147,563</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 42,744	\$ 41,960	\$ 60,176
股權淨值差額	6,925	(6,952)	-
關聯企業帳面價值	<u>\$ 49,669</u>	<u>\$ 35,008</u>	<u>\$ 60,176</u>
綜合損益表			

台灣興業責任有限公司		
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
收入	<u>\$ 7,607,859</u>	<u>\$ 6,497,038</u>
繼續營業單位本期淨利 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 329,815</u>	<u>\$ 465,642</u>

廣越企業股份有限公司		
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
收入	<u>\$ 1,164,632</u>	<u>\$ 786,849</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 135,237)	(\$ 180,798)
其他綜合損益(稅後淨額)	9	(176,966)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 135,228)</u>	<u>(\$ 357,764)</u>

常熟裕源置業有限公司		
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,151</u>
繼續營業單位本期淨(損)利 (即本期綜合損益總額)	<u>(\$ 313)</u>	<u>\$ 9,098</u>

2. 本集團民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(\$8,024)及 \$ 19,810，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

3. 因本集團為台灣興業責任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，故採用權益法評價。
4. 本集團重大關聯企業廣越企業股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日分別為 \$2,240,740、\$2,426,693 及 \$3,179,805。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
107年1月1日						
成本	\$ 2,545,786	\$ 11,047,542	\$ 41,347,517	\$ 9,003,970	\$ 1,976,014	\$ 65,920,829
累計折舊	(14,598)	(5,864,637)	(34,546,863)	(8,316,598)	-	(48,742,696)
累計減損	(155,738)	-	(117)	-	-	(155,855)
	<u>\$ 2,375,450</u>	<u>\$ 5,182,905</u>	<u>\$ 6,800,537</u>	<u>\$ 687,372</u>	<u>\$ 1,976,014</u>	<u>\$ 17,022,278</u>
107年第一季						
1月1日	\$ 2,375,450	\$ 5,182,905	\$ 6,800,537	\$ 687,372	\$ 1,976,014	\$ 17,022,278
增添	-	-	-	-	1,271,598	1,271,598
處分淨額	-	-	(12,694)	2,998	-	(9,696)
移轉數(註)	(124,220)	100,061	920,868	22,041	(1,044,532)	(125,782)
折舊費用	(74)	(91,078)	(366,921)	(50,930)	-	(509,003)
淨兌換差額	25	(28,168)	(40,338)	(3,903)	(20,812)	(93,196)
3月31日	<u>\$ 2,251,181</u>	<u>\$ 5,163,720</u>	<u>\$ 7,301,452</u>	<u>\$ 657,578</u>	<u>\$ 2,182,268</u>	<u>\$ 17,556,199</u>
107年3月31日						
成本	\$ 2,421,781	\$ 11,126,118	\$ 41,750,838	\$ 8,971,360	\$ 2,182,268	\$ 66,452,365
累計折舊	(14,862)	(5,962,398)	(34,449,269)	(8,313,782)	-	(48,740,311)
累計減損	(155,738)	-	(117)	-	-	(155,855)
	<u>\$ 2,251,181</u>	<u>\$ 5,163,720</u>	<u>\$ 7,301,452</u>	<u>\$ 657,578</u>	<u>\$ 2,182,268</u>	<u>\$ 17,556,199</u>

註：主係轉出至待出售非流動資產。

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1日						
成本	\$ 2,545,968	\$ 10,676,232	\$ 41,715,725	\$ 9,183,608	\$ 1,475,773	\$ 65,597,306
累計折舊	(14,554)	(5,528,770)	(34,857,645)	(8,396,115)	-	(48,797,084)
累計減損	(155,738)	-	(271)	-	-	(156,009)
	<u>\$ 2,375,676</u>	<u>\$ 5,147,462</u>	<u>\$ 6,857,809</u>	<u>\$ 787,493</u>	<u>\$ 1,475,773</u>	<u>\$ 16,644,213</u>
106年第一季						
1月1日	\$ 2,375,676	\$ 5,147,462	\$ 6,857,809	\$ 787,493	\$ 1,475,773	\$ 16,644,213
增添	-	-	-	5	652,280	652,285
處分淨額	-	-	(2,155)	(2,511)	-	(4,666)
移轉數(註)	108	456,326	426,490	21,310	(847,493)	56,741
折舊費用	(73)	(96,219)	(436,108)	(52,681)	-	(585,081)
淨兌換差額	(118)	(132,858)	(148,893)	(14,535)	(60,642)	(357,046)
3月31日	<u>\$ 2,375,593</u>	<u>\$ 5,374,711</u>	<u>\$ 6,697,143</u>	<u>\$ 739,081</u>	<u>\$ 1,219,918</u>	<u>\$ 16,406,446</u>
106年3月31日						
成本	\$ 2,545,202	\$ 10,920,136	\$ 41,580,971	\$ 9,115,268	\$ 1,219,918	\$ 65,381,495
累計折舊	(13,871)	(5,545,425)	(34,883,557)	(8,376,187)	-	(48,819,040)
累計減損	(155,738)	-	(271)	-	-	(156,009)
	<u>\$ 2,375,593</u>	<u>\$ 5,374,711</u>	<u>\$ 6,697,143</u>	<u>\$ 739,081</u>	<u>\$ 1,219,918</u>	<u>\$ 16,406,446</u>

註：主係待出售非流動資產轉入。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ 1,588	\$ 1,882
資本化利率區間	0.94%~3.36%	0.99%~3.03%

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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日設定金額均為 \$808,300。

(八) 待出售非流動資產(表列其他流動資產)

	107年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 124,220

本集團民國 107 年第一季經董事會決議出售土地，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，該項交易預期於民國 107 年度完成。

(九) 長期預付租金(表列其他非流動資產)

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
土地使用權-本公司	\$ 229	\$ 269	\$ 390
土地使用權-福懋興業 (中山)有限公司	30,388	30,278	30,021
土地使用權-福懋 同奈責任有限公司	121,450	125,868	130,427
土地使用權-福懋興業 (常熟)有限公司	115,047	114,212	112,046
	\$ 267,114	\$ 270,627	\$ 272,884

1. 本公司之土地使用權，主要係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提。民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用分別為新台幣 40 仟元及 50 仟元。

2. 福懋興業(中山)有限公司向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為港幣 12,599 仟元。使用期間自國土使用證准許日起 50 年。簽約

期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用均為人民幣 66 仟元。

3. 福懋同奈責任有限公司分別於民國 93 年 9 月及民國 101 年 12 月向越南台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區 273,661.1 平方公尺及 65,086 平方公尺之土地所支付之土地使用權租金，取得成本分別為越盾 75,655,550 仟元及越盾 48,134,338 仟元。使用期間自使用證准許日起算，簽約期間分別自民國 93 年 9 月 1 日及民國 101 年 12 月 1 日起，皆至民國 140 年 4 月 1 日為止，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用均為越南盾 684,733 仟元。
4. 福懋興業(常熟)有限公司向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區(以下簡稱「開發區」)三筆土地共計 277,172 平方公尺，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日分別為民國 145 年 12 月及民國 165 年 12 月。另民國 100 年 11 月 18 日因該公司部分土地尚未使用，故由政府收回該尚未使用之土地，且於民國 101 年 2 月間取得計人民幣 12,738 仟元之價款，並於民國 100 年度發生處分損失計人民幣 4,726 仟元。此外於民國 101 年 1 月，因開發區收回土地 794 平方公尺，並於民國 101 年 12 月退還該部份土地使用權款項並重新核發國土使用證。另於民國 104 年第一季為有效運用部分住宅用地，將該部分土地分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司(請詳附註六(九)5.之說明)。截至民國 107 年 3 月 31 日止，該公司承租土地兩筆共計 166,509 平方公尺，使用到期日為民國 145 年 12 月，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用均為人民幣 160 仟元。
5. 為有效運用福懋興業(常熟)有限公司之部分住宅用地，該公司於民國 104 年第一季減資並分割開發區計 9,206 平方公尺之土地予常熟福順企業管理有限公司，其取得成本為人民幣 6,400 仟元，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日為民國 165 年 12 月，惟該公司已於民國 104 年 7 月因與常熟裕源置業有限公司合併而消滅。

(十) 短期借款

借款性質	107年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,472,005	1.40%-4.03%	不動產、廠房及設備與存貨
購料借款	1,863	0.32%	-
	<u>\$ 3,473,868</u>		
借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,798,304	1.40%-4.79%	不動產、廠房及設備與存貨
購料借款	7,386	0.32%-0.36%	-
	<u>\$ 2,805,690</u>		

借款性質	106年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,179,505	1.40%~4.35%	不動產、廠房及設備與存貨

(十一) 應付短期票券

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付商業本票	\$ 2,400,000	\$ 1,300,000	\$ 1,400,000
減：應付商業本票折價	(639)	(194)	(156)
	<u>\$ 2,399,361</u>	<u>\$ 1,299,806</u>	<u>\$ 1,399,844</u>
額定利率	<u>0.56%</u>	<u>0.56%</u>	<u>0.61%</u>

本集團民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等票券公司保證。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

項 目	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約	\$ 1,332	\$ -	\$ 233

1. 本集團持有供交易之金融負債民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之金融負債評價(損失)利益分別為(\$1,332)及\$1,148。
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：

衍生金融負債	107年3月31日		106年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (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 779	107.01-107.04	-	-
台北富邦銀行	JPY 201,430	107.01-107.05	JPY 223,570	106.02-106.06

民國 106 年 12 月 31 日未有未到期之衍生金融負債合約。

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。

(十三) 其他應付款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 442,319	\$ 791,135	\$ 455,946
應付水電費	143,081	139,213	141,492
應付佣金	65,693	56,485	57,622
應付股利	9,080	9,092	9,922
其他	888,645	815,682	691,875
	<u>\$ 1,548,818</u>	<u>\$ 1,811,607</u>	<u>\$ 1,356,857</u>

(十四) 長期借款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
信用借款	\$ 11,211,718	\$ 11,222,071	\$ 11,725,175
減：一年內到期部分	(135,102)	(138,499)	(155,925)
	<u>\$ 11,076,616</u>	<u>\$ 11,083,572</u>	<u>\$ 11,569,250</u>
利率區間	<u>1.00%~3.36%</u>	<u>1.00%~3.36%</u>	<u>0.99%~3.08%</u>

(十五) 退休金

- (1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額2%~15%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。另本公司及國內子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，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國107年及106年1月1日至3月31日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,869及\$10,458。

(3)本公司及國內子公司民國107年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$99,943。
- (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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$36,232 及 \$35,648。

(十六) 股本

- 截至民國 107 年 3 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。
- 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日庫藏股數量變動情形如下：

107年1月1日至3月31日					
收回原因	子公司	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	期末股數 (仟股)
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	宏懋開發股份有限公司	2,293	-	-	2,293
106年1月1日至3月31日					
收回原因	子公司	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少 (註)	期末股數 (仟股)
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	宏懋開發股份有限公司	2,473	-	(160)	2,313

註：民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日子公司宏懋開發股份有限公司處分本公司之股票 160,000 股，因而產生資本公積 \$ 2,544。

- 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。

(十七) 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。

	107年1月1日至3月31日					
	取得或處分 子公司股權		受贈 資產	採用權益法 認列關聯企業 及合資股權淨值 之變動數		其他
	庫藏股票 交易	價格與帳面 價值差額				
107年1月1日餘額	\$19,899	\$ 545	\$2,032	\$ 250,345	\$ 1,502	
取得子公司股權價格與 帳面價值差異	-	1,105	-	-	-	
發放已轉列資本公積之 逾期股利	-	-	-	-	(5)	
107年3月31日餘額	<u>\$19,899</u>	<u>\$ 1,650</u>	<u>\$2,032</u>	<u>\$ 250,345</u>	<u>\$ 1,497</u>	
	106年1月1日至3月31日					
	取得或處分 子公司股權		受贈 資產	採用權益法 認列關聯企業 及合資股權淨值 之變動數		其他
	庫藏股票 交易	價格與帳面 價值差額				
106年1月1日餘額	\$13,569	\$ 545	\$2,032	\$ 250,312	\$ -	
處分庫藏股票	2,544	-	-	-	-	
106年3月31日餘額	<u>\$16,113</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$2,032</u>	<u>\$ 250,312</u>	<u>\$ -</u>	

(十八) 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。
- 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%。
- 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 107 年 3 月 16 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分配案及民國 106 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105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	\$ 427,987		\$ 348,129	
特別盈餘公積	-		506,036	
現金股利	<u>3,200,863</u>	\$ 1.90	<u>2,526,997</u>	\$ 1.50
	<u>\$ 3,628,850</u>		<u>\$ 3,381,162</u>	

上述民國 106 年度盈餘分配案，截至民國 107 年 5 月 4 日止，尚未經股東會決議。

5. 截至民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日止，本集團帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$9,080、\$9,092 及 \$9,922。
7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳六(二十四)之說明。

(十九) 其他權益及非控制權益項目

	未實現評價損益	外幣換算	非控制權益
107年1月1日	\$ 38,440,218	(\$ 914,267)	\$ 3,803,175
追溯適用及追溯重編之淨影響數	(4,760,072)	-	33,939
107年1月1日重編後	33,680,146	(914,267)	3,837,114
評價調整			
— 集團	1,334,513	-	-
— 關聯企業	635	-	-
— 非控制權益	-	-	73,097
評價調整轉出至保留盈餘			
— 集團	921,079	-	-
— 非控制權益	-	-	1,117
外幣換算差異數			
— 集團	-	(201,152)	-
— 關聯企業	-	(53,638)	-
— 非控制權益	-	-	(236)
非控制權益淨利	-	-	97,243
處分子公司股權價格與帳面價值			
差異	-	-	(1,105)
107年3月31日	<u>\$ 35,936,373</u>	<u>(\$ 1,169,057)</u>	<u>\$ 4,007,230</u>

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>非控制權益</u>
106年1月1日	\$ 36,313,040	\$ 13,387	\$ 3,531,750
備供出售商品未實現損益 之變動數			
— 集團	(2,061,970)	-	-
— 非控制權益	-	-	(4,146)
換算國外營運機構財務報 表所產生之長投差額			
— 集團	-	(718,921)	-
— 關聯企業	-	(159,158)	-
— 非控制權益	-	-	(979)
非控制權益淨利	-	-	79,452
106年3月31日	<u>\$ 34,251,070</u>	<u>(\$ 864,692)</u>	<u>\$ 3,606,077</u>

(二十) 營業收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>
銷貨收入	\$ 10,672,691
勞務收入	<u>57,732</u>
	<u>\$ 10,730,423</u>

(以下空白)

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

107年1月1日 至3月31日	國內					亞洲				
	第二事業群					第二事業群				
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	第一事業群	簾布事業部	其他部門	調整及沖銷	合計
部門收入	\$ 2,052,110	\$ 1,359,464	\$ 2,804,054	\$ 428,981	\$ 2,047,736	\$ 1,894,582	\$ 434,704	\$ 41,633	(\$ 332,841)	\$ 10,730,423
內部部門交易之收入	(45,398)	(369)	-	(29,819)	-	(231,902)	(25,353)	-	332,841	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,006,712</u>	<u>\$ 1,359,095</u>	<u>\$ 2,804,054</u>	<u>\$ 399,162</u>	<u>\$ 2,047,736</u>	<u>\$ 1,662,680</u>	<u>\$ 409,351</u>	<u>\$ 41,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,730,423</u>
收入認列時點										
於某一時點認列之收入	\$ 2,006,712	\$ 1,359,095	\$ 2,804,054	\$ 399,162	\$ -	\$ 1,662,680	\$ 409,351	\$ 41,633	\$ -	\$ 8,682,687
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	-	2,047,736	-	-	-	-	2,047,736
	<u>\$ 2,006,712</u>	<u>\$ 1,359,095</u>	<u>\$ 2,804,054</u>	<u>\$ 399,162</u>	<u>\$ 2,047,736</u>	<u>\$ 1,662,680</u>	<u>\$ 409,351</u>	<u>\$ 41,633</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,730,423</u>

2. 合約資產

福懋科技股份有限公司認列 IC 收入相關之合約資產如下：

	<u>107年3月31日</u>
合約資產-IC收入	\$ <u>582,646</u>

3. 福懋科技股份有限公司積體電路構裝及測試服務皆為短於一年之合約。依據 IFRS 15 規定無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

4. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2 之說明。

(二十一) 其他收入

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 9,261	\$ 7,231
其他收入	<u>26,402</u>	<u>53,527</u>
	<u>\$ 35,663</u>	<u>\$ 60,758</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	\$ 534	\$ 1,145
透過損益按公允價值衡量之 金融負債評價(損失)利益	(1,332)	1,148
淨外幣兌換損失	(42,791)	(155,869)
處分不動產、廠房及設備 利益	943	6,441
銀行手續費	(9,022)	(8,735)
其他利益(損失)	<u>2,972</u>	<u>(13,253)</u>
	<u>(\$ 48,696)</u>	<u>(\$ 169,123)</u>

(二十三) 依性質分類之費用

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 1,270,181	\$ 1,313,874
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>509,003</u>	<u>585,081</u>
	<u>\$ 1,779,184</u>	<u>\$ 1,898,955</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 1,068,242	\$ 1,116,474
勞健保費用	114,083	113,018
退休金費用	46,101	46,106
其他用人費用	41,755	38,276
	<u>\$ 1,270,181</u>	<u>\$ 1,313,874</u>

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$333 及\$944；董監酬勞估列金額分別為\$167 及\$472，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。民國 106 年度員工酬勞以現金之方式發放計\$8,994。

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。

(二十五) 財務成本

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 57,403	\$ 48,475
減：符合要件之資產資本化金額	(1,588)	(1,882)
	<u>\$ 55,815</u>	<u>\$ 46,593</u>

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 92,423	\$ 79,924
以前年度所得稅低估數	29,617	-
預付稅款	443	408
匯率影響數	134	486
當期所得稅總額	122,617	80,818
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	40,645	44,412
稅率改變之影響	7,732	-
遞延所得稅總額	48,377	44,412
所得稅費用	\$ 170,994	\$ 125,230

- 本公司、福懋科技股份有限公司及宏懋開發股份有限公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關分別核定至民國 104 年度、105 年度及 105 年度。
- 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
- 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。
- 福懋越南責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 82 年 12 月)起前 15 年所得稅稅率為 10%；之後每年度為 20%，並自有營業淨利起四年免稅，之後四年減半課稅。
- 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%。
- 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%。

(二十七) 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。

	107年1月1日至3月31日				
	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	\$ 552,911	\$ 381,917	<u>1,682,372</u>	\$ 0.33	\$ 0.23
歸屬於非控制權益	(219,415)	(97,243)		(0.13)	(0.06)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 333,496</u>	<u>\$ 284,674</u>		<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.17</u>

	106年1月1日至3月31日				
	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	\$ 634,584	\$ 509,354	<u>1,682,242</u>	\$ 0.38	\$ 0.30
歸屬於非控制權益	(163,940)	(79,452)		(0.10)	(0.04)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 470,644</u>	<u>\$ 429,902</u>		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.26</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：

	107年1月1日至3月31日				
	金額		流通在外	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(仟股)	稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 552,911	\$ 381,917	<u>1,684,665</u>	\$ 0.33	\$ 0.23
歸屬於非控制權益	(219,415)	(97,243)		(0.13)	(0.06)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 333,496</u>	<u>\$ 284,674</u>		<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 0.17</u>

	106年1月1日至3月31日				
	金額		流通在外	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	股數(仟股)	稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ 634,584	\$ 509,354	<u>1,684,665</u>	\$ 0.38	\$ 0.30
歸屬於非控制權益	(163,940)	(79,452)		(0.10)	(0.04)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 470,644</u>	<u>\$ 429,902</u>		<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.26</u>

2. 員工酬勞若採發放股票之方式，對本集團民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股盈餘無重大影響。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,271,598	\$ 652,285
加：期初應付設備款	86,955	43,229
減：期末應付設備款	(111,195)	(47,820)
本期支付現金	<u>\$ 1,247,358</u>	<u>\$ 647,694</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款(含一年內到期部分)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
107年1月1日	\$2,805,690	\$ 1,299,806	\$11,222,071	\$ 15,327,567
籌資現金流量之變動	668,178	1,099,555	1,549	1,769,282
匯率變動之影響	-	-	(11,902)	(11,902)
107年3月31日	<u>\$3,473,868</u>	<u>\$ 2,399,361</u>	<u>\$11,211,718</u>	<u>\$ 17,084,947</u>

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司
廣越企業股份有限公司	關聯企業
台灣興業責任有限公司	關聯企業
台塑生醫科技股份有限公司	其他關係人
德亞樹脂股份有限公司	其他關係人
台塑石化股份有限公司	其他關係人
台朔重工股份有限公司	其他關係人
台塑網科技股份有限公司	其他關係人
台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人
台塑汽車貨運股份有限公司	其他關係人
台塑旭彈性纖維股份有限公司	其他關係人
南亞科技股份有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	其他關係人
南亞電路板股份有限公司	其他關係人
南亞光電股份有限公司	其他關係人
裕毛屋企業股份有限公司	其他關係人
鼎大股份有限公司	其他關係人
鼎鐘股份有限公司	其他關係人
株式會社裕源	其他關係人
長庚生物科技股份有限公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	其他關係人
南亞電路板(昆山)有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本集團之關係
廣越越南責任有限公司	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	其他關係人
補丁科技股份有限公司(註)	其他關係人
鼎祐興業股份有限公司	其他關係人
嘉興廣越服裝有限公司	其他關係人

註：因南亞科技股份有限公司將所持有之該公司全數股份出售予非關係人，故自民國 107 年 2 月起非本集團之關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 157	\$ 18,580
— 關聯企業	135,633	-
— 其他關係人		
南亞科技股份有限公司	1,401,038	1,388,719
其他	273,263	322,570
	<u>\$ 1,810,091</u>	<u>\$ 1,729,869</u>

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

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 528,626	\$ 486,954
— 關聯企業	233,652	-
— 其他關係人		
台塑石化股份有限公司	2,528,623	2,315,756
其他	496,045	676,360
	<u>\$ 3,786,946</u>	<u>\$ 3,479,070</u>

商品係按一般商業條款和條件向其他關係人及最終母公司購買，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>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收票據及帳款：			
— 最終母公司	\$ 37	\$ 75	\$ 3,245
— 關聯企業	107,895	50,477	-
— 其他關係人			
南亞科技股份有限公司	945,290	953,005	965,039
其他	<u>273,763</u>	<u>177,765</u>	<u>304,658</u>
	1,326,985	1,181,322	1,272,942
其他應收款-股利			
— 關聯企業			
台灣興業責任有限公司	<u>90,347</u>	<u>90,347</u>	-
	<u>\$ 1,417,332</u>	<u>\$ 1,271,669</u>	<u>\$ 1,272,942</u>

應收關係人款項主要來自銷貨及現金股利，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負債準備。

4. 應付票據及帳款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應付票據及帳款：			
— 最終母公司	\$ 408,901	\$ 573,447	\$ 486,166
— 關聯企業	74,729	118,943	-
— 其他關係人			
台塑石化股份有限公司	577,735	542,953	422,503
其他	<u>177,151</u>	<u>152,186</u>	<u>252,177</u>
	<u>\$ 1,238,516</u>	<u>\$ 1,387,529</u>	<u>\$ 1,160,846</u>

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. 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列招商服務收入分別為 \$7,816 及 \$7,482。截至民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日為止，尚未收取之款項分別為 \$2,902、\$2,877 及 \$2,779，表列「其他應收款」項下。

其於上述土地承租乙事，截至民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日止，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 \$32,545、\$23,285 及 \$89,266，表列「其他應付款」項下。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年1月1日至3月31日</u>	<u>106年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,829	\$ 27,200
退職後福利	26	-
	<u>\$ 25,855</u>	<u>\$ 27,200</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 138,487	\$ 138,662	\$ 139,187	短期借款擔保
存貨(待出售土地)	21,264	21,264	21,264	短期借款擔保
	<u>\$ 159,751</u>	<u>\$ 159,926</u>	<u>\$ 160,451</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則須賠償，截至民國 107 年 3 月 31 日止，保管之數量如下述：

107年3月31日									
	數量	市價	數量	市價	數量	市價	數量	市價	
	(單位：PC)	(每顆)	(單位：片)	(每片)	(單位：條)	(每條)	(單位：支)	(每支)	
1. 在製品									
LED	15,575,238	NTD 0.02~1.06	-	-	-	-	-	-	-
FBGA	73,841,094	USD 1.3~12.3	-	-	-	-	-	-	-
TSOP	5,093,322	USD 0.9~2.04	-	-	-	-	-	-	-
LED封裝	3,517,601	NTD 0.45~13.93	-	-	-	-	1,039	NTD 32~665.4	
模組	2,425,902	USD 0.9~14.625	-	-	86,780	USD 27.6~618.45	-	-	
MICRO-SD	316	USD 3.032~14.625	-	-	-	-	-	-	
其他	2,271	USD 3.05~10.2	1,987	USD 1,650	-	-	-	-	
	<u>100,455,744</u>		<u>1,987</u>		<u>86,780</u>		<u>1,039</u>		
2. 製成品									
LED	4,889,074	NTD 0.02~1.06	-	-	-	-	-	-	-
FBGA	75,942,235	USD 1.3~12.3	-	-	-	-	-	-	-
TSOP	7,614,418	USD 0.9~2.04	-	-	-	-	-	-	-
LED封裝	7,244,282	NTD 0.45~13.93	-	-	-	-	634	NTD 32~665.4	
模組	41,667	USD 0.9~14.625	-	-	80,002	USD 27.6~618.45	-	-	
MICRO-SD	-	USD 3.032~14.625	-	-	-	-	-	-	
其他	1,360	USD 3.05~10.2	282	USD 1,650	-	-	-	-	
	<u>95,733,036</u>		<u>282</u>		<u>80,002</u>		<u>634</u>		

(二)截至民國 107 年 3 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	\$ 1,421
日幣	1,166,604
歐元	239
瑞士法郎	225

(三)背書保證情形

截至民國 107 年 3 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	107年3月31日
福懋興業(中山)有限公司	\$ 960,465
福懋越南責任有限公司	1,455,250
福懋興業(常熟)有限公司	1,600,775
福懋同奈責任有限公司	4,423,960
Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	5,072,102
眾懋國際有限公司	3,000

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 107 年 5 月 4 日經董事會決議通過之重大議案如下：

- (一)為執行台塑大樓都市更新計畫案(以下稱台塑大樓都更案)，本公司已於民國 106 年 12 月 20 日經董事會決議通過出具都市更新事業計畫同意書予台塑建設事業股份有限公司，並委由該公司向臺北市政府申辦台塑大樓都更案之相關計畫程序，為保障雙方權利義務關係並明訂更新成本之付款時程，於本次董事會通過與台塑建設事業股份有限公司簽訂「委託興建及都市更新實施契約書」。
- (二)本集團為活化土地之使用，擬與宏懋開發股份有限公司共同出售所屬雲林縣斗南鎮土地予世祥汽材製造廠股份有限公司。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 630,929	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	630,396	628,766
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	54,405,332	-	-
備供出售之金融資產	-	47,643,427	42,656,026
以成本衡量之金融資產	-	5,786,870	5,118,656
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	5,102,447	4,942,919	5,803,004
應收票據(含關係人)	50,349	177,318	75,015
應收帳款(含關係人)	5,752,351	4,736,046	5,519,812
其他應收款	489,082	449,044	492,126
	<u>\$ 66,430,490</u>	<u>\$ 64,366,020</u>	<u>\$ 60,293,405</u>
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 1,332	\$ -	\$ 233
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	3,473,868	2,805,690	3,179,505
應付短期票券	2,399,361	1,299,806	1,399,844
應付票據(含關係人)	372,058	439,071	265,054
應付帳款(含關係人)	2,761,602	2,594,046	3,300,024
其他應付款	1,548,818	1,811,607	1,356,857
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	11,211,718	11,222,071	11,725,175
	<u>\$ 21,768,757</u>	<u>\$ 20,172,291</u>	<u>\$ 21,226,692</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註十二。

(1) 市場風險

A. 匯率風險

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：

107年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 134,034	29.12	\$ 3,903,070
美金：人民幣	9,449	6.29	275,155
日幣：新台幣	440,884	0.27	119,039
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,583,182,459	0.0013	5,958,137
港幣：新台幣	310,136	3.70	1,147,503
人民幣：新台幣	582,120	4.63	2,695,216
美金：新台幣	190,798	29.12	5,556,038
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,741	29.12	138,058
美金：人民幣	12,650	6.29	368,368

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 105,965	29.85	\$ 3,163,055
美金：人民幣	5,856	6.53	174,802
日幣：新台幣	443,701	0.26	115,362
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,545,840,640	0.0013	5,909,593
港幣：新台幣	287,387	3.82	1,097,818
人民幣：新台幣	406,178	4.57	1,856,233
美金：新台幣	190,780	29.85	5,694,783
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,819	29.85	113,997
美金：人民幣	21,882	6.53	653,178

106年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	\$ 114,898	30.34	\$ 3,486,005
美金：人民幣	7,842	6.90	237,926
非貨幣性項目			
越盾：新台幣	4,544,765,941	0.0013	5,908,196
港幣：新台幣	258,694	3.90	1,008,907
人民幣：新台幣	400,077	4.40	1,760,339
美金：新台幣	168,307	30.34	5,106,434
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	5,582	30.34	169,358
美金：人民幣	30,532	6.90	926,341

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107年及106年1月1日至3月31日彙總金額分別為\$42,791及\$155,869。

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至3月31日

	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%	\$ 39,031	\$ -
美金：人民幣	1%	2,752	-
日幣：新台幣	1%	1,190	-
非貨幣性項目			
越盾：新台幣	1%	-	59,581
港幣：新台幣	1%	-	11,475
人民幣：新台幣	1%	-	26,952
美金：新台幣	1%	-	55,560
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	1,381	-
美金：人民幣	1%	3,684	-

106年1月1日至3月31日

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%	\$ 34,860	\$ -
美金：人民幣	1%	2,379	-
非貨幣性項目			
越盾：新台幣	1%	-	59,082
港幣：新台幣	1%	-	10,089
人民幣：新台幣	1%	-	17,603
美金：新台幣	1%	-	51,064
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	1,694	-
美金：人民幣	1%	9,263	-

B. 價格風險

1. 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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。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。
2. 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107年及106年1月1日至3月31日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\$5,047及\$5,219；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及備供出售之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$544,053及\$426,560。

C. 現金流量及公允價值利率風險

1. 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107年及106年1月1日至3月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
2. 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。
3. 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107年及106年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別減少或增加\$86,400及\$92,130，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
4. 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107年及106年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別減少或增加\$2,213及\$3,754，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 107 年 3 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
<u>107年3月31日</u>					
預期損失率	0%	16%	38%	74%	
帳面價值總額	\$ 4,310,698	\$ 159,061	\$ 58,995	\$ 23,549	\$ 4,552,303
備抵損失	12,197	24,781	22,257	17,353	76,588

- 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：

	107年1月1日至3月31日		
	應收票據	應收帳款	合約資產
1月1日	\$ -	(\$ 76,521)	\$ -
匯率影響數	-	(67)	-
3月31日	\$ -	(\$ 76,588)	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 本集團投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。
- B. 本集團營運狀況良好，營運資金足以支應本集團之資金需求，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及應付款項等合約義務之流動性風險。

- 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，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 3,568,548	\$ -	\$ -
應付短期票券	2,400,000	-	-
應付票據(含關係人)	372,058	-	-
應付帳款(含關係人)	2,761,602	-	-
其他應付款	1,548,818	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	139,641	7,675,927	3,568,116
財務保證合約	13,515,552	-	-

衍生金融負債：

107年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
遠期外匯合約	\$ 1,332	\$ -	\$ -

非衍生金融負債：

106年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 2,881,762	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,300,000	-	-
應付票據(含關係人)	439,071	-	-
應付帳款(含關係人)	2,594,046	-	-
其他應付款	1,811,607	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	143,153	7,680,107	3,557,061
財務保證合約	13,819,648	-	-

非衍生金融負債：

106年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 3,260,759	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,400,000	-	-
應付票據(含關係人)	265,054	-	-
應付帳款(含關係人)	3,300,024	-	-
其他應付款	1,356,857	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	160,649	11,364,925	338,423
財務保證合約	12,669,708	-	-

衍生金融負債：

106年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
遠期外匯合約	\$ 233	\$ -	\$ -

(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。

(三)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、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：

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 229	\$ -	\$ 229
受益憑證	630,700	-	-	630,700
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
權益證券	48,256,208	537,600	5,611,524	54,405,332
	<u>\$ 48,886,908</u>	<u>\$ 537,829</u>	<u>\$ 5,611,524</u>	<u>\$ 55,036,261</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,332	\$ -	\$ 1,332
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,332</u>
106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 398	\$ -	\$ 398
受益憑證	629,998	-	-	629,998
備供出售金融資產				
權益證券	47,023,027	620,400	-	47,643,427
	<u>\$ 47,653,025</u>	<u>\$ 620,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,273,823</u>
106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 682	\$ -	\$ 682
受益憑證	628,084	-	-	628,084
備供出售金融資產				
權益證券	42,006,426	649,600	-	42,656,026
	<u>\$ 42,634,510</u>	<u>\$ 650,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,284,792</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 233	\$ -	\$ 233

(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 |
| 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。 | | 淨值 |
| 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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	107年度
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 5,786,870
追溯調整及追溯重編之影響數	65,372
1月1日重編後	5,852,242
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	(107,604)
匯率影響數	(133,114)
3月31日	\$ 5,611,524

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第三等級之變動。

6. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 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。
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：

	107年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 369,896	可類比上市 上櫃公司法	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	乘數愈高，公允價值愈 高； 缺乏市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
	5,241,628	淨資產價值 法	不適用	不適用

民國 106 年 3 月 31 日無第三等級公允價值之金融工具。

9. 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：

		107年3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%	\$ 3,699	\$ 3,699

民國 106 年 3 月 31 日無第三等級公允價值金融工具對其他綜合損益之影響。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響

1. 民國 106 年第一季所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
- 本集團對於符合交易慣例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。
- 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- 係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具

連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(4)金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變之資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (A) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (B) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。
 - (C) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現

時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(6) 財務保證合約

本集團簽訂之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。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

	備供出售— 流動	備供出售— 非流動	影響				
	透過其他綜合損益按 公允價值衡量—流動	透過其他綜合損益按公 允價值衡量—非流動	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益	非控制權益
IAS39	\$ 3,649,141	\$ 43,994,286	\$ 5,786,870	\$ 53,430,297	\$ -	\$ -	\$ -
轉入透過其他綜合損益按 公允價值衡量—非流動	-	5,786,870	(5,786,870)	-	-	-	-
公允價值調整數	-	65,372	-	65,372	4,825,623	(4,760,072)	(179)
IFRS9	<u>\$ 3,649,141</u>	<u>\$ 49,846,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,495,669</u>	<u>\$ 4,825,623</u>	<u>(\$ 4,760,072)</u>	<u>(\$ 179)</u>

於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具分別計\$47,643,427 及\$5,786,870，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$53,495,669；另調增保留盈餘\$4,825,623、調減其他權益\$4,760,072 及非控制權益\$179。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 2,282,862	\$ 1,348,435
非上市櫃公司股票	100,000	100,000
備供出售金融資產評價調整	<u>1,266,279</u>	<u>1,014,856</u>
	<u>\$ 3,649,141</u>	<u>\$ 2,463,291</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 11,317,003	\$ 9,418,266
備供出售金融資產評價調整	<u>37,437,306</u>	<u>33,387,554</u>
	48,754,309	42,805,820
累計減損-備供出售金融資產	<u>(4,760,023)</u>	<u>(2,613,085)</u>
	<u>\$ 43,994,286</u>	<u>\$ 40,192,735</u>

A. 本集團民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為(\$2,066,116)。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(2) 以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	<u>\$ 5,786,870</u>	<u>\$ 5,118,656</u>
A. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。		
B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。		

4. 民國 106 年第一季之信用風險資訊說明如下：

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

證金額。

- (4) 本集團民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，並無超出信用額度之情事致有重大信用風險之虞，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (5) 本集團之應收帳款屬於未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準之信用品質資訊如下：

	106年12月31日	106年3月31日
群組1	\$ 3,023,454	\$ 3,636,291
群組2	289,231	310,860
群組3	141,478	140,216
	<u>\$ 3,454,163</u>	<u>\$ 4,087,367</u>

- 註：群組 1：跨國性集團客戶、品牌客戶或辦理擔保抵押之授信客戶。
群組 2：非跨國性集團客戶、非品牌客戶或未辦理擔保抵押之授信客戶，且交易已滿兩年以上之客戶。
群組 3：非跨國性集團客戶、非品牌客戶或未辦理擔保抵押之授信客戶，且交易未滿兩年以上之客戶。

- (6) 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	106年12月31日	106年3月31日
30天內	\$ 146,964	\$ 127,903
31-90天	32,878	62,767
91-180天	3,172	44,391
181天以上	7,075	4,598
	<u>\$ 190,089</u>	<u>\$ 239,659</u>

- (7) 已減損金融資產之變動分析：

- A. 截至民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$0 及 \$13,443。
- B. 備抵呆帳變動表如下：

	106年1月1日至3月31日		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 13,443	\$ 79,909	\$ 93,352
匯率影響數	-	(1,922)	(1,922)
3月31日	<u>\$ 13,443</u>	<u>\$ 77,987</u>	<u>\$ 91,430</u>

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響

1. 民國 106 年第一季所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本集團製造並銷售各項紡織及 IC 產品，並做為油品通路商。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本集團於 106 年第一季適用前述會計政策所認列之收入如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	
銷貨收入	\$	10,160,142
勞務收入		<u>94,131</u>
	\$	<u>10,254,273</u>

3. 本集團若於 107 年度第一季繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	說明	<u>107年3月31日</u>		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
合約資產		\$ 582,646	\$ -	\$ 582,646
存貨		8,360,585	8,870,010	(509,425)
保留盈餘		9,653,410	9,679,601	(26,191)

綜合損益表項目	說明	<u>107年1月1日至3月31日</u>		
		採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策 認列之餘額	會計政策改變 之影響數
營業收入		\$ 10,730,423	\$ 10,640,165	\$ 90,258
營業成本		(9,439,184)	(9,322,735)	(116,449)
營業毛利		1,291,239	1,317,430	(26,191)

說明：福懋科技股份有限公司按客戶所需求之規格對各型積體電路進行封裝及測試加工業務，原會計政策下於產品相關之重大風險與報酬移轉予客戶時認列收入，通常係於客戶驗收時點認列。依據新收入準則之規定，因高度客製化之產品對本公司並不具其他用途，且合約條件保障福懋科技股份有限公司對已完成履約之款項具有可執行之權利，應隨完工程度認列收入。

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 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，除福懋科技股份有限公司係依經會計師核閱之財務報表編製外，餘被投資公司係依該等公司自行編製未經會計師核閱之財務報表編製，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)、(十二)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。

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。
2. 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、油品事業部及福科事業部，分述如下：
 - (1) 第一事業群：主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。
 - (2) 簾布事業部：主係生產及提供輪胎簾布。
 - (3) 油品事業部：主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。
 - (4) 福科事業部：主係子公司-福懋科技股份有限公司提供之各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。

(二) 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。

(三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

107年1月1日至3月31日

	第二事業群					調整及沖銷	總計
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部		
部門收入							
外部收入	\$ 3,669,392	\$ 1,768,446	\$ 2,804,054	\$ 440,795	\$ 2,047,736	\$ -	\$ 10,730,423
內部部門收入	<u>277,300</u>	<u>25,722</u>	<u>-</u>	<u>29,819</u>	<u>-</u>	<u>(332,841)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,946,692</u>	<u>\$ 1,794,168</u>	<u>\$ 2,804,054</u>	<u>\$ 470,614</u>	<u>\$ 2,047,736</u>	<u>(\$ 332,841)</u>	<u>\$ 10,730,423</u>
部門損益	<u>\$ 363,423</u>	<u>\$ 13,629</u>	<u>\$ 97,357</u>	<u>(\$ 45,614)</u>	<u>\$ 352,862</u>	<u>(\$ 228,746)</u>	<u>\$ 552,911</u>
部門資產							
可辨認資產	<u>\$ 14,496,467</u>	<u>\$ 6,115,113</u>	<u>\$ 1,306,864</u>	<u>\$ 3,902,894</u>	<u>\$ 5,812,677</u>	<u>\$ 85,469</u>	\$ 31,719,484
採用權益法之投資							3,077,216
公司一般資產							<u>63,237,859</u>
							<u>\$ 98,034,559</u>

106年1月1日至3月31日

	第二事業群						總計
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	調整及沖銷	
<u>部門收入</u>							
外部收入	\$ 3,377,448	\$ 1,730,664	\$ 2,682,359	\$ 374,497	\$ 2,089,305	\$ -	\$ 10,254,273
內部部門收入	317,093	104,428	-	22,576	-	(444,097)	-
收入合計	<u>\$ 3,694,541</u>	<u>\$ 1,835,092</u>	<u>\$ 2,682,359</u>	<u>\$ 397,073</u>	<u>\$ 2,089,305</u>	<u>(\$ 444,097)</u>	<u>\$ 10,254,273</u>
部門損益	<u>\$ 451,224</u>	<u>\$ 46,248</u>	<u>\$ 132,730</u>	<u>\$ 27,444</u>	<u>\$ 277,162</u>	<u>(\$ 300,224)</u>	<u>\$ 634,584</u>
<u>部門資產</u>							
可辨認資產	<u>\$ 13,769,390</u>	<u>\$ 5,068,505</u>	<u>\$ 1,077,901</u>	<u>\$ 5,362,822</u>	<u>\$ 5,045,781</u>	<u>(\$ 315,010)</u>	\$ 30,009,389
採用權益法之投資							3,285,525
公司一般資產							<u>57,176,898</u>
							<u>\$ 90,471,812</u>

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅前淨利調節資訊請詳附註十四(三)之說明。

福懋興業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國107年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3、8)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、8)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係	公司名稱											
0	福懋興業股份 有限公司	福懋興業(中山) 有限公司	2	\$ 46,070,079	\$ 1,410,525	\$ 960,465	\$ 328,195	\$ -	1.36	\$ 92,140,158	Y	N	Y	
0	福懋興業股份 有限公司	福懋越南責任 有限公司	2	46,070,079	1,567,250	1,455,250	383,402	-	2.05	92,140,158	Y	N	N	
0	福懋興業股份 有限公司	福懋興業(常熟) 有限公司	3	46,070,079	2,037,425	1,600,775	476,368	-	2.26	92,140,158	Y	N	Y	
0	福懋興業股份 有限公司	福懋同奈責任 有限公司	2	46,070,079	4,599,520	4,423,960	2,665,920	-	6.24	92,140,158	Y	N	N	
0	福懋興業股份 有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	6	46,070,079	5,273,383	5,072,102	3,941,236	-	7.16	92,140,158	N	N	N	
1	宏懋開發股份有限 公司	衆懋國際有限公司	2	182,401	3,000	3,000	3,000	-	1.07	364,803	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(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。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

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：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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及子公司
 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107年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,169,610	\$ 1,320,403	0.21	\$ 1,320,403	
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－流動	32	-	-	-	
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	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－流動	640	66	-	66	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	482,194	39,347	0.01	39,347	
福懋興業股份有限公司	亞太投資股份有限公司	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－流動	10,000,000	537,600	2.35	537,600	
福懋興業股份有限公司	南亞科技股份有限公司	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	11,566,010	1,064,079	0.39	1,064,079	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	365,267,576	43,284,208	3.83	43,284,208	
福懋興業股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	174,441	4,243	0.45	4,243	
福懋興業股份有限公司	德亞樹脂股份有限公司	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	14,400	48,742	10.00	48,742	
福懋興業股份有限公司	欣雲天然氣股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	644,230	15,049	1.20	15,049	
福懋興業股份有限公司	普實創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,926,759	15,020	3.17	15,020	
福懋興業股份有限公司	南亞光電股份有限公司	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	4,261,443	62,217	9.53	62,217	
福懋興業股份有限公司	FG INC	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	600	192,093	3.00	192,093	
福懋(開曼)有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	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	190,009,706	5,241,489	3.85	5,241,489	
宏懋開發股份有限公司	福懋興業股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,293,228	73,613	0.14	73,613	
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	台商投資協會	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	139	0.11	139	

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
福懋科技股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	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—流動	146,388	\$ 15,224	-	\$ 15,224	
福懋科技股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	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—流動	672,512	54,877	0.01	54,877	
福懋科技股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,249,000	1,654,517	0.26	1,654,517	
福懋科技股份有限公司	台塑石化股份有限公司	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—流動	1,110,000	131,535	0.01	131,535	
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	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	7,521,215	691,952	0.25	691,952	
福懋科技股份有限公司	南亞光電股份有限公司	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	2,130,721	31,118	4.77	31,118	
福懋科技股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	59,945	1,414	0.15	1,414	
福懋科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,512,583	376,145	-	376,145	
福懋科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,396,748	254,555	-	254,555	

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銷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。

福懋興業股份有限公司及子公司
 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
 民國107年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之 公司	有價證券種類 及名稱(註 1)		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)(註4)		賣出(註3)			期 末		
	帳列科目				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
福懋興業股 份有限公司	南亞科技股份 有限公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非流動	-	-	15,421,010	\$ 1,175,081	-	\$ -	3,855,000	\$ 330,905	\$ 1,253,452	\$ -	11,566,010	\$ 1,064,079

註1：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：期初金額加本期買入金額與本期期末帳面金額不符，係因評價影響所致。

福懋興業股份有限公司及子公司
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
民國107年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)				應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	關聯企業	銷 貨	(\$ 135,633)	(2.04)	交貨後60天以信匯方式收款	\$ -	-	應收票據 \$ 184	-	
								應收帳款 107,712	4.32		
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	進 貨	2,528,623	44.64	每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (577,735)	(31.49)	
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	進 貨	393,322	6.94	驗收後開立二個月期票	-	-	應付票據 (143,539)	(7.82)	
								應付帳款 (221,016)	(12.05)		
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	進 貨	215,156	3.80	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (69,901)	(3.81)	
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	其他關係人	銷 貨	(1,401,038)	(68.42)	月結60天	-	-	應收帳款 945,290	61.77	
福懋同奈責任有限公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	進 貨	153,354	16.52	月結60天	-	-	應付帳款 (31,991)	(10.44)	
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	進 貨	126,220	13.60	月結60天	-	-	應付帳款 (41,619)	(13.58)	

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欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、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107年3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註1)			金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	關聯企業	應收票據	\$ 184	6.85	\$ -	-	\$ 26,459	\$ -
			應收帳款	107,712					
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	其他關係人		945,290	5.90	-	-	448,231	-
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	關聯企業		128,851	2.51	-	-	128,851	-

註1：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。

福懋興業股份有限公司及子公司
 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107年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	進貨	\$ 393,322	驗收後開立二個月期票	3.67
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	應付票據	143,539	驗收後開立二個月期票	0.15
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	應付帳款	221,016	驗收後開立二個月期票	0.23

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，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；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。
- (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，以期中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。

福懋興業股份有限公司及子公司
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107年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
福懋興業股份有限公司	宏懋開發股份有限公司	台灣	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	\$ 205,151	\$ 477	\$ 477	
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	3,773,440	3,773,440	290,464,472	65.68	7,740,235	282,289	185,407	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	香港	長短織織物銷售	1,356,862	1,356,862	-	100.00	1,143,097	24,797	24,797	
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	越南	生產、加工、再加工 各類聚胺布、聚酯布 染整衣服、布簾、手 巾床套等產品	1,709,221	1,709,221	-	100.00	1,786,805	31,513	31,513	
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	台灣	各種成衣加工、製造 及買賣布疋加工及買 賣，前項產品之進出 口貿易業務	213,771	213,771	18,595,352	17.92	1,105,473	(135,237)	(47,211)	
福懋興業股份有限公司	福懋瑞業(香港)有限公司	香港	紡織品貿易	2,958	2,958	-	50.00	5,739	1,322	661	
福懋興業股份有限公司	福懋同奈責任有限公司	越南	生產加工銷售各種分 類染整織物及紗線品	2,590,434	2,590,434	-	100.00	2,143,845	(32,158)	(32,158)	
福懋興業股份有限公司	台灣興業責任有限公司	越南	化纖、紡紗、織布、 染整及發電	1,987,122	1,987,122	-	10.00	1,922,074	329,815	39,314	
福懋興業股份有限公司	福懋(開曼)有限公司	開曼群島	控股公司	5,675,253	5,675,253	171,028,736	100.00	5,241,538	-	-	
宏懋開發股份有限公司	福懋科技股份有限公司	台灣	IC封裝、測試及模組	21,119	21,119	469,500	0.11	23,926	282,289	1,473	
宏懋開發股份有限公司	眾懋國際有限公司	台灣	就業服務、人力派遣 及仲介服務等	5,000	5,000	-	100.00	7,482	896	896	

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) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」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（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列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，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

福懋興業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			損益 (註2)			
福懋興業(中山) 有限公司	生產銷售聚胺及 聚酯色布	\$ 1,402,085	(1)	\$ 1,402,085	\$ -	\$ -	\$ 1,402,085	\$ 17,083	100.00	\$ 17,083	\$ 1,675,277	\$ -	註3
廈門象嶼福懋進出 口貿易有限公司	進出口貿易、轉 口貿易、商品展 示、商品出口加 工、倉儲運輸業 務、黑白、彩圖 設計及繪製	15,273	(1)	15,273	-	-	15,273	(230)	100.00	(230)	6,061	-	註4
福懋興業(常熟) 有限公司	從事高檔織物面 料織染及後整理 加工	1,302,019	(2)	1,334,739	-	-	1,334,739	24,913	100.00	24,913	1,014,442	-	註5
常熟裕源置業 有限公司	房產建設與銷售 等	70,788	(2)	-	-	-	-	(313)	40.78	(128)	49,669	-	註6

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未經會計師核閱之財務報表評價而得。

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 US\$46,400,000(匯出 US\$46,388,800 及機器設備等作價 US\$11,200)。

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

註5：該公司之實收資本額、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(常熟)之資本，減資金額為 US\$900,000，故該公司之實收資本為 \$41,100,000。

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續公司，其實收資本額為 RMB\$13,592,920。

公司名稱	本期期末累計自	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額		規定赴大陸地區 投資限額
福懋興業(中山) 有限公司	\$ 1,402,085	\$ 1,351,168	\$ 44,930,565
廈門象嶼福懋進出口 貿易有限公司	15,273	16,598	44,930,565
福懋興業(常熟) 有限公司	1,334,739	1,223,040	44,930,565

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。

(2)經濟部投審會對廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司核准投資金額為 US\$570,000。

(3)經濟部投審會對福懋興業(常熟)核准投資金額為 US\$42,000,000，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之相關投資案尚於經濟部投審會報備中。

(4)係以實收資本額原幣數以 USD : TWD = 1 : 29.12 換算而成。

福懋興業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—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107年1月1日至3月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
福懋興業(中山) 有限公司	\$ 4,217	0.06	\$ -	-	\$ 3,195	0.13	\$ 960,465	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
福懋興業(常熟) 有限公司	10,356	0.16	-	-	7,084	0.28	1,600,775	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-	-