

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表  
民國 100 及 99 年度第一季  
(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其子公司  
民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6
七、	合併財務報表附註	7 ~ 30
	(一) 公司沿革	7 ~ 8
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8 ~ 9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 18
	(五) 關係人交易	19 ~ 22
	(六) 質押之資產	23
	(七) 重大承諾事項及或有事項	23 ~ 24
	(八) 重大之災害損失	24
	(九) 重大之期後事項	24
	(十) 其他	24 ~ 27

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	28	
(十二)	營運部門資訊	29	~ 30

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年3月31日

單位：新台幣千元

	100年3月31日		99年3月31日			100年3月31日		99年3月31日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,618,027	3	\$ 1,969,009	3	2100	短期借款(附註四(十一))	\$ 4,335,091	5	\$ 4,126,586	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	1,864	-	8,322	-	2110	應付短期票券(附註四(十二))	2,037,454	2	1,411,833	2
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(三))	2,081,322	2	1,449,405	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十三))	2,807	-	-	-
1120	應收票據淨額(附註四(五))	173,466	-	246,682	-	2120	應付票據	193,759	-	75,770	-
1130	應收票據-關係人淨額(附註五)	14,015	-	7,830	-	2130	應付票據-關係人(附註五)	318,282	-	294,296	-
1140	應收帳款淨額(附註四(五))	4,618,224	5	4,229,683	5	2140	應付帳款	1,386,614	2	1,531,534	2
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	1,709,120	2	1,134,233	1	2150	應付帳款-關係人(附註五)	1,532,635	2	1,210,814	2
1178	其他應收款(附註四(六)及五)	367,941	1	219,951	-	2160	應付所得稅	417,995	1	32,850	-
120X	存貨(附註四(七))	7,877,154	9	7,077,791	9	2170	應付費用(附註五)	937,841	1	744,628	1
1260	預付款項	812,651	1	276,621	-	2228	其他應付款(附註五)	288,289	-	339,365	-
1286	遞延所得稅資產-流動	217,275	-	365,412	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四))	986,246	1	2,914,289	4
1298	其他流動資產-其他	418,152	1	774,741	1	2298	其他流動負債	406,195	1	212,015	-
11XX	流動資產合計	20,909,211	24	17,759,680	22	21XX	流動負債合計	12,843,208	15	12,893,980	16
<b>基金及投資</b>					<b>長期負債</b>						
1450	備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	37,574,200	43	34,600,876	43	2420	長期借款(附註四(十四))	12,440,983	14	10,617,543	13
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	453,131	1	158,553	-	<b>其他負債</b>					
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))	1,985,552	2	1,395,083	2	2810	應計退休金負債	1,311,963	2	1,173,078	2
1440	其他金融資產-非流動(附註六)	-	-	18,158	-	2888	其他負債-其他	172,299	-	188,228	-
14XX	基金及投資合計	40,012,883	46	36,172,670	45	28XX	其他負債合計	1,484,262	2	1,361,306	2
<b>固定資產(附註四(九)及六)</b>					<b>2XXX 負債總額</b>						
<b>成本</b>					<b>股東權益</b>						
1501	土地	1,340,829	2	1,340,844	2	<b>股本(附註四(十五))</b>					
1511	土地改良物	72,121	-	72,597	-	3110	普通股股本	16,846,646	19	16,846,646	21
1521	房屋及建築	9,157,724	10	9,251,566	12	<b>資本公積(附註四(十六))</b>					
1531	機器設備	35,296,800	40	32,039,174	40	3250	受贈資產	2,032	-	2,032	-
1551	運輸設備	221,799	-	214,322	-	3260	長期投資	696,475	1	696,475	1
1681	其他設備	10,344,049	12	9,820,408	12	<b>保留盈餘(附註四(十八))</b>					
15XY	成本及重估增值	56,433,322	64	52,738,911	66	3310	法定盈餘公積(附註四(十七))	5,086,043	6	5,076,911	6
15X9	減：累計折舊	( 34,651,553 )	( 39 )	( 31,860,766 )	( 40 )	3320	特別盈餘公積	516,123	1	811,811	1
1670	未完工程及預付設備款	2,496,472	3	2,134,320	3	3350	未分配盈餘	6,336,949	7	2,998,225	4
15XX	固定資產淨額	24,278,241	28	23,012,465	29	<b>股東權益其他調整項目</b>					
<b>無形資產</b>					<b>3420 累積換算調整數</b>						
1770	遞延退休金成本	50,593	-	57,022	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 821,427 )	( 1 )	( 110,984 )	-
1780	其他無形資產(附註四(十))	381,616	-	422,102	1	3450	金融商品之未實現損益	( 378,477 )	( 1 )	349,432	( 1 )
17XX	無形資產合計	432,209	-	479,124	1	3480	庫藏股票(附註四(十九))	29,281,801	33	26,010,614	33
<b>其他資產</b>					<b>3610 少數股權</b>						
1830	遞延費用(附註六)	361,938	-	154,947	-	3610	少數股權	( 26,488 )	-	( 26,488 )	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	606,760	1	870,263	1	3XXX	股東權益總額	3,377,836	4	2,937,280	4
1888	其他資產-其他(附註四(九)及六)	1,084,724	1	1,316,770	2	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
18XX	其他資產合計	2,053,422	2	2,341,980	3						
1XXX	資產總計	\$ 87,685,966	100	\$ 79,765,919	100	<b>負債及股東權益總計</b>					
						<b>\$ 87,685,966 100 \$ 79,765,919 100</b>					

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國 100 年及 99 年 1 月 31 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 31 日至 3 月 31 日			99 年 1 月 31 日至 3 月 31 日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	13,087,331	100	\$	11,146,978	100		
4170 銷貨退回	(	10,847	-	(	12,000	-		
4190 銷貨折讓	(	49,362	( 1)	(	74,024	-		
4100 銷貨收入淨額		13,027,122	99		11,060,954	100		
4610 勞務收入		79,130	1		52,935	-		
4000 營業收入合計		13,106,252	100		11,113,889	100		
營業成本(附註五)								
5110 銷貨成本(附註四(七))	(	11,348,232	( 87)	(	9,906,263	( 89)		
5610 勞務成本	(	66,373	-	(	41,639	-		
5000 營業成本合計	(	11,414,605	( 87)	(	9,947,902	( 89)		
5910 營業毛利		1,691,647	13		1,165,987	11		
營業費用(附註五)								
6100 推銷費用	(	435,781	( 3)	(	366,402	( 3)		
6200 管理及總務費用	(	189,216	( 2)	(	172,421	( 2)		
6300 研究發展費用	(	10,426	-	(	10,957	-		
6000 營業費用合計	(	635,423	( 5)	(	549,780	( 5)		
6900 營業淨利		1,056,224	8		616,207	6		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,063	-		1,849	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))		66,287	1		5,709	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		29,289	-		
7160 兌換利益		10,975	-		28,041	-		
7480 什項收入		31,503	-		32,370	1		
7100 營業外收入及利益合計		110,828	1		97,258	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註四(九))	(	60,763	( 1)	(	65,375	( 1)		
7530 處分固定資產損失	(	4,218	-	(	-	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	5,436	-	(	4,716	-		
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	(	2,807	-	(	182	-		
7880 什項支出	(	34,620	-	(	44,248	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	107,844	( 1)	(	114,521	( 1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利(附註四(二十))		1,059,208	8		598,944	6		
8110 所得稅費用(附註四(二十))	(	210,613	( 2)	(	85,895	( 1)		
9600XX 合併總損益	\$	848,595	6	\$	513,049	5		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	725,283	5	\$	415,527	4		
9602 少數股權損益		123,312	1		97,522	1		
	\$	848,595	6	\$	513,049	5		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.63	\$	0.50	\$	0.36	\$	0.31
9740AA 少數股權	(	0.09	(	0.07	(	0.07	(	0.06
9750 本期淨利	\$	0.54	\$	0.43	\$	0.29	\$	0.25
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：								
繼續營業單位淨利	\$	1,058,401	\$	848,595	\$	598,944	\$	513,049
少數股權淨利(損)	(	158,080	(	123,312	(	110,082	(	97,522
歸屬於母公司淨利	\$	900,321	\$	725,283	\$	488,862	\$	415,527
基本每股盈餘								
繼續營業單位淨利	\$	0.63	\$	0.50	\$	0.36	\$	0.30
少數股權淨利(損)	(	0.09	(	0.07	(	0.07	(	0.05
歸屬於母公司淨利	\$	0.54	\$	0.43	\$	0.29	\$	0.25

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 31 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 31 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 31 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 848,595	\$ 513,049
調整項目		
存貨評價回升利益	( 64,729 )	( 4,238 )
折舊費用	773,124	881,303
各項攤提	81,536	30,833
未完工程轉列損失	-	13,870
金融資產評價損失	5,436	4,716
金融負債評價損失	2,807	182
採權益法認列之投資利益	( 66,287 )	( 5,709 )
處分固定資產損失(利益)	4,218	( 29,289 )
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	1,095	155,031
應收票據淨額	74,618	( 63,505 )
應收票據-關係人淨額	( 5,118 )	9,823
應收帳款淨額	( 724,619 )	( 240,374 )
應收帳款-關係人淨額	49,304	16,084
其他應收款	( 82,193 )	( 9,441 )
存貨	( 520,290 )	( 407,798 )
預付款項	( 195,762 )	443,721
遞延所得稅資產	124,901	52,300
其他流動資產-其他	82,957	( 423,536 )
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數	( 1,095 )	-
應付票據	105,405	( 8,046 )
應付票據-關係人	( 76,859 )	( 4,014 )
應付帳款	( 88,185 )	133,160
應付帳款-關係人	49,980	( 292,386 )
應付所得稅	81,935	28,164
應付費用	( 557,986 )	( 447,580 )
其他應付款	20,803	( 143,855 )
其他流動負債	232,153	61,833
應計退休金負債	33,396	31,376
營業活動之淨現金流入	<u>189,140</u>	<u>295,674</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
備供出售金融資產增加	-	( 6,960 )
長期股權投資增加	( 55,882 )	-
購置固定資產價款	( 803,851 )	( 962,684 )
處分固定資產價款	9,742	43,887
遞延費用增加	( 42,986 )	( 68,221 )
其他資產-其他增加	( 15,385 )	( 60,933 )
存出保證金增加	( 28,380 )	( 34,295 )
其他金融資產-非流動減少	-	132
投資活動之淨現金流出	<u>( 936,742 )</u>	<u>( 1,089,074 )</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	523,601	807,578
應付短期票券增加	594,666	32,833
償還長期借款	( 918,795 )	( 267,833 )
長期借款增加數	554,666	-
其他負債-其他增加	31,506	139,051
融資活動之淨現金流入	<u>785,644</u>	<u>711,629</u>
匯率影響數	( 27,686 )	( 11,298 )
本期現金及約當現金增加(減少)	10,356	( 93,069 )
期初現金及約當現金餘額	2,607,671	2,062,078
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,618,027</u>	<u>\$ 1,969,009</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 63,246	\$ 54,790
本期支付所得稅	<u>\$ 3,240</u>	<u>\$ 10,745</u>

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 31 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

100 年 1 月 31 日      99 年 1 月 31 日  
至 3 月 31 日      至 3 月 31 日

福懋興業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日

單位：新台幣元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 本公司 - 福懋興業股份有限公司

1. 本公司創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，並於民國 74 年 12 月 24 日經台灣證券交易所核准上市買賣。本公司各事業部之主要經營業務項目如下：

事 業 部 門	主 要 產 銷 業 務
第一事業群：織造事業部及染整事部	混紡織物、短纖織物、長短織布、聚胺聚酯織物等。
第二事業群：簾布事業部、產業資材事業部及油品事業部、工務部	輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性織品及經營加油站以供售汽油、柴油及煤油等。

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 100 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 9,992 人。

(二) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形說明如下：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 3月31日	99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%	-
"	福懋興業(中 山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚布、色布、 印花布及然絲加工紗等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋越南責任 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%	-

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 3月31日	99年 3月31日	
福懋興業 股份有限 公司	福懋興業(香 港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等。	99.90%	99.90%	-
"	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRY、Nanosphere、 Keptotec、Dynatec、Spirit及 Reflex的高科技性能布等為主要 業務。	43.00%	43.00%	註
"	廈門象嶼福懋 進出口貿易有 限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商 品展示、商品出口加工、倉儲業 務及黑白、彩圖的設計及繪製 等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋(同奈)責 任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖產品。	100.00%	100.00%	-
福懋興業 (香港) 有限公司	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染色加工布 種、織物面料的織染及後整理加 工等。	100.00%	100.00%	-
"	福懋貿易(上 海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶 簾布等產品之批發及進出口。	100.00%	100.00%	-

註：本公司雖未直接或間接持有福懋瑞業(香港)有限公司超過半數之有表決權股份，惟本公司佔福懋瑞業(香港)有限公司董事會之半數席次，具有實質控制力，故納入合併報表之編製個體內。

- (三)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。  
(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。  
(五)國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。  
(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。  
(七)子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(十九)。  
(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

### (一)應收票據及帳款、其他應收款

自民國 100 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，相關會計政策如下：

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬



於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估其未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

另民國 99 年(含)以前，應收帳款係因出售商品或勞務而發生之款項，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (二) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年第一季之合併總損益及每股盈餘並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度第一季合併總損益及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	100年3月31日	99年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 75,064,079	\$ 83,327,397
支票存款及活期存款	2,493,487,159	1,808,776,170
定期存款	49,475,612	64,924,365
約當現金 - 商業本票	-	11,980,965
	<u>\$ 2,618,026,850</u>	<u>\$ 1,969,008,897</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	100年3月31日	99年3月31日
衍生性金融商品	<u>\$ 1,863,932</u>	<u>\$ 8,321,562</u>

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年第一季認列之金融資產評價淨損失分別為 5,435,814 及 \$4,716,441。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日	
	合約金額(名目本金)	公平價值	合約金額(名目本金)	公平價值
預售遠期外匯合約	USD 11,650,000.00	\$ 1,115,301	USD 17,708,103.86	\$ 3,338,433
"	USD 3,000,000.00	371,819	"	3,948,074
"	JPY 38,910,000.00	38,461	預購遠期外匯合約	USD 708,103.86
"	JPY 52,650,000.00	338,351		
		\$ 1,863,932		\$ 8,321,562

3. 本公司及子公司從事預購及預售遠期外匯交易，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

4. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 \$451,382,623 及 USD471,237.53，及現金流出 JPY 91,560,000 及 USD14,650,000。

### (三) 備供出售之金融資產

	100年3月31日	99年3月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,427,157,470	\$ 1,427,157,470
備供出售金融資產評價調整	654,164,633	22,247,749
	\$ 2,081,322,103	\$ 1,449,405,219
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,859,918,740	\$ 8,553,243,124
備供出售金融資產評價調整	28,714,280,854	26,047,632,845
	\$ 37,574,199,594	\$ 34,600,875,969

本公司及子公司基於集團營運策略考量，於民國 99 年 11 月參與南亞科技現金增資案，每股認購價格 \$ 16.5，計 \$ 306,675,616。

### (四) 以成本衡量之金融資產 - 非流動

	100年3月31日	99年3月31日
非上市櫃公司股票	\$ 453,130,887	\$ 158,553,054

1. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司及子公司基於集團營運策略考量，於民國 99 年 4 月參與南亞光電

股份有限公司現金增資案，每股認購價格 10.3 元，計 \$ 294,582,987。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應收票據	\$ 175,431,557	\$ 248,647,830
減：備抵呆帳	( 1,965,882)	( 1,965,882)
	<u>\$ 173,465,675</u>	<u>\$ 246,681,948</u>
應收帳款	\$ 4,744,721,519	\$ 4,342,463,383
減：備抵呆帳	( 126,497,736)	( 112,780,881)
	<u>\$ 4,618,223,783</u>	<u>\$ 4,229,682,502</u>

(六) 其他應收款

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
其他應收款	\$ 360,946,338	\$ 196,107,594
其他應收款-關係人	9,766,570	26,615,829
	370,712,908	222,723,423
減：備抵呆帳	( 2,772,220)	( 2,772,220)
	<u>\$ 367,940,688</u>	<u>\$ 219,951,203</u>

(七) 存 貨

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
原料	\$ 1,801,051,261	\$ 1,316,424,189
物料	151,087,524	141,258,875
在製品	2,082,564,204	2,071,224,771
製成品	3,798,111,051	3,891,283,054
商品存貨	337,654,130	219,682,711
在途材料	329,129,610	317,902,380
託外加工料品等	125,998,895	108,238,421
在建房地	13,652,882	23,781,331
待售房地	54,597,618	25,379,465
	8,693,847,175	8,115,175,197
減：備抵存貨評價損失	( 816,693,075)	( 1,037,384,282)
	<u>\$ 7,877,154,100</u>	<u>\$ 7,077,790,915</u>

當期認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
已出售存貨成本	\$ 11,437,599,284	\$ 9,943,067,804
存貨評價回升利益(註1)	( 64,729,336)	( 4,238,103)
其他(註2)	( 24,637,720)	( 32,566,080)
	<u>\$ 11,348,232,228</u>	<u>\$ 9,906,263,621</u>

註1：主係民國100年及99年第一季存貨去化，致產生回升利益。

註2：主係存貨盤盈虧及出售廢料收入。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
越南台灣興業責任有限公司	\$ 1,700,055,913	10.00	\$ 1,252,630,553	10.00
廣越企業股份有限公司	159,855,347	24.13	142,451,799	24.13
台塑河靜鋼鐵公司	125,641,085	4.96	-	-
	<u>\$ 1,985,552,345</u>		<u>\$ 1,395,082,352</u>	

2. 本公司民國 100 年及 99 年第一季採權益法認列之投資利益分別為 \$ 66,286,636 及 \$ 5,709,490，係依各被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。
3. 本公司分別於民國 97 年 3 月及 99 年 6 月間經董事會決議增資越南台灣興業責任有限公司，其增資金額為美金 21,900 仟元，相關款項已於民國 99 年間全數匯出，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有越南台灣興業股權，且與本公司綜合持有越南台灣興業表決權之股份達 20%以上，具有控制力，故採權益法評價。
4. 本公司於民國 98 年 12 月間經董事會決議擬取得台塑河靜鋼鐵公司（以下簡稱「河靜鋼鐵」）部分股權，預計投資金額為美金 134,000 仟元，截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司業已匯出美金 4,667 仟元，持股比例為 4.96%，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有河靜鋼鐵股權，且與本公司綜合持有河靜鋼鐵表決權之股份達 20%以上，具有控制力，故採權益法評價。

(九) 固定資產

	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,340,829,228	\$ -	\$ 1,340,829,228
土地改良物	72,121,293	( 67,236,299)	4,884,994
房屋及建築	9,157,723,941	( 3,546,121,915)	5,611,602,026
機器設備	35,296,799,361	( 23,506,024,271)	11,790,775,090
運輸設備	221,799,096	( 185,159,165)	36,639,931
其他設備	10,344,049,261	( 7,347,011,101)	2,997,038,160
未完工程及預付設備款	2,496,471,349	-	2,496,471,349
	<u>\$ 58,929,793,529</u>	<u>(\$ 34,651,552,751)</u>	<u>\$ 24,278,240,778</u>

	99 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,340,844,122	\$ -	\$ 1,340,844,122
土地改良物	72,597,031	( 66,626,415)	5,970,616
房屋及建築	9,251,566,287	( 3,291,703,761)	5,959,862,526
機器設備	32,039,173,524	( 21,516,422,551)	10,522,750,973
運輸設備	214,321,436	( 186,819,118)	27,502,318
其他設備	9,820,408,300	( 6,799,193,901)	3,021,214,399
未完工程及預付設備款	2,134,319,827	-	2,134,319,827
	<u>\$ 54,873,230,527</u>	<u>(\$ 31,860,765,746)</u>	<u>\$ 23,012,464,781</u>

1. 本公司及子公司已提供部分固定資產作為各項銀行借款之擔保品，請參閱附註六。

2. 本公司及子公司固定資產利息資本化金額如下：

	100年3月31日	99年3月31日
資本化前利息總額	\$ 65,335,892	\$ 68,436,507
利息資本化	( 4,572,404)	( 3,061,773)
	<u>\$ 60,763,488</u>	<u>\$ 65,374,734</u>
資本化利率	<u>1.058%~2.27%</u>	<u>0.86%~2.27%</u>

3. 本公司因部分土地屬農業用地，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	100年3月31日	99年3月31日
土地-成本	\$ 329,338,269	\$ 329,541,454
累計減損	( 77,857,047)	( 77,857,047)
	<u>\$ 251,481,222</u>	<u>\$ 251,684,407</u>

上列土地已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，設定金額民國 100 年及 99 年 3 月 31 日均為\$526,350,000。

4. 本公司因部分土地未供營業使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	100年3月31日	99年3月31日
土地-成本	\$ 679,634,965	\$ 674,210,087
累計減損	( 77,880,705)	( 77,880,705)
	<u>\$ 601,754,260</u>	<u>\$ 596,329,382</u>

5. 子公司 - 福懋科技股份有限公司因 IC 封裝測試廠部分設備暫時閒置，而將相關設備一併轉列「其他資產 - 其他」科目如下：

	100 年 3 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	<u>\$ 377,614,736</u>	<u>(\$ 369,168,288)</u>	<u>(\$ 6,147,137)</u>	<u>\$ 2,299,311</u>

99 年 3 月 31 日

	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>累計減損</u>	<u>帳面價值</u>
機器設備	\$ 923,267,741	(\$ 906,326,700)	(\$ 8,561,945)	\$ 8,379,096

6. 子公司 - 宏懋開發股份有限公司截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，計有帳列土地金額分別為 \$45,291,382 及 \$45,096,210，因尚未供營業使用而轉列至「其他資產 - 其他」項下。另該等土地計 \$1,592,159 係信託於本公司及子公司員工項下。

(十) 其他無形資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
土地使用權-福懋興業	\$ 12,314,282	\$ 15,539,594
土地使用權-福懋(中山)	38,022,953	40,724,113
土地使用權-福懋(同奈)	91,783,874	112,066,004
土地使用權-福懋(常熟)	239,494,958	253,772,370
	<u>\$ 381,616,067</u>	<u>\$ 422,102,081</u>

1. 福懋興業之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提，截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為 \$12,314,282 及 \$15,539,594。
2. 福懋(中山)向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋(同奈)向台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，所支付之土地使用權租金，取得成本為 VND75,655,549,812，使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)向江蘇省常熟市國土資源局分別承租：
  - (1) 東南經濟開發區澎湖路及古里鎮小康村上之兩筆土地計 267,172 平方公尺所支付土地使用權租金，取得成本為 RMB51,440,365。使用期間自國土使用證准許日起 50 年，簽約期間自民國 96 年 1 月 1 日至民國 146 年 12 月 31 日止。
  - (2) 宿舍用地共 15 畝，取得成本為 RMB6,614,835。使用時間自國土使用證准許日起 68 年，簽約期間自民國 97 年 1 月 4 日至民國 165 年 12 月 3 日止。

(十一) 短期借款

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
購料借款	\$ 253,954,048	\$ -
信用借款	3,998,636,631	4,066,585,951
擔保借款	82,500,000	60,000,000
	<u>\$ 4,335,090,679</u>	<u>\$ 4,126,585,951</u>
借款利率區間	<u>0.68~5.41%</u>	<u>0.56~4.86%</u>

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。

(十二) 應付短期票券

	100年3月31日	99年3月31日
應付商業本票	\$ 2,038,000,000	\$ 1,412,000,000
減：應付商業本票折價	( 545,744)	( 166,521)
	<u>\$ 2,037,454,256</u>	<u>\$ 1,411,833,479</u>
利率區間	<u>0.502~0.74%</u>	<u>0.17~0.32%</u>

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	100年3月31日	99年3月31日
衍生性金融商品	\$ 2,806,783	\$ -

1. 本公司於民國 100 年及 99 年第一季認列之金融負債評價淨損失分別為 \$2,806,783 及 \$181,610。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	100 年 3 月 31 日	公平價值	到期日
	(合約金額)名目本金		
預售遠期外匯合約	JPY 91,060,000.00	\$ 109,095	100.04
"	JPY 19,440,000.00	48,051	100.05
"	JPY 56,450,000.00	31,567	100.06
"	USD 12,000,000.00	2,602,558	100.04
"	USD 1,471,236.53	15,512	100.05
		<u>\$ 2,806,783</u>	

3. 本公司從事預售遠期外匯交易合約，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
4. 截至民國 100 年 3 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 \$ 413,913,327 及 USD1,329,015.57，及現金流出 JPY166,950,000 及 USD13,471,236.53。

(十四) 長期借款

借款性質	還款方式	100年3月31日	99年3月31日
擔保借款	分期償還	\$ 2,722,229,268	\$ 2,370,321,815
信用借款	分期償還及到期清償	10,705,000,000	11,161,509,673
		13,427,229,268	13,531,831,488
減：一年內到期部分		( 986,245,890)	( 2,914,288,589)
		<u>\$ 12,440,983,378</u>	<u>\$ 10,617,542,899</u>
利率區間		<u>0.37%~7.50%</u>	<u>0.32%~12.40%</u>

1. 上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。
2. 本公司與兆豐銀行簽訂長期融資合約，借款金額為 \$2,000,000,000，借款期間自民國 98 年 6 月 29 日至民國 101 年 6 月 29 日，前述借款合同之重要約定限制條款如下：  
本公司承諾於授信案存續期間，本公司之流動比率應維持 100%(含)以上。前項財務比率應以會計師簽證之年度財務報表為計算基礎。本公司

如未能符合財務承諾，應於次年九月底前改善調整之。另本公司應於會計年度終了四個月內提供會計師查核報告予債權銀行。

3. 本公司及子公司截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

		100年3月31日	99年3月31日
99.04.01	100.03.31	\$ -	\$ 2,914,288,589
100.04.01	101.03.31	986,245,890	5,669,572,729
101.04.01	102.03.31	9,196,143,720	4,420,673,321
102.04.01	103.03.31	2,764,967,382	506,857,106
103.04.01	之後	479,872,276	20,439,743
		<u>\$ 13,427,229,268</u>	<u>\$ 13,531,831,488</u>

(十五) 股本

截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,665 仟股，每股面額 10 元。

(十六) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就當年度稅後純益先彌補以往年度虧損後，再提列 10% 為法定盈餘公積，直至該公積累積數與實收資本額相等為止。法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本或法令另有規定者外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並已撥充其半數為限；另依證券交易法規定，以法定盈餘公積撥充資本時，應先彌補虧損。

(十八) 保留盈餘

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

另依公司法及本公司章程之規定，每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：(1)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(2)、依權益法認列之投資收益。(3)、因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。(4)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高 1% 之董事監察人酬勞金及 0.1%~1% 之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方



式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。

3. 本公司於民國 100 年 3 月 29 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 29 日，經股東會決議通過 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98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	\$ 409,014		\$ 9,132	
現金股利	<u>3,369,329</u>	\$ 2.00	<u>1,347,732</u>	\$ 0.80
	<u>\$ 3,778,343</u>		<u>\$ 1,356,864</u>	

上述民國 99 年度盈餘分派議案尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 100 年第一季董監酬勞及員工紅利估列金額分別為\$31,883 及\$255,065。係以截至民國 100 年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以公司章程所定之成數為基礎，分別估列 0.5%及 1%作為董監酬勞及員工紅利之成數，由於本公司係以現金發放董監酬勞及員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 截至民國 100 年及 99 年 3 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\$14,091,467 及\$10,045,300。

(十九) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子公司名稱	100年第一季					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
	股數 (仟股)	每股帳面值	股數 (仟股)	每股售價	股數 (仟股)	每股市價
宏懋開發股份有限公司	3,043	\$ 8.76	-	\$ -	3,043	\$ 29.6

  

子公司名稱	99年第一季					
			本期出售		期末餘額	
	股數 (仟股)	每股帳面值	股數 (仟股)	每股售價	股數 (仟股)	每股市價
宏懋開發股份有限公司	3,043	\$ 8.76	-	\$ -	3,043	\$ 25.3

(二十) 每股盈餘

	100年1月1日至3月31日				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$1,058,401	\$ 848,595	<u>1,681,622</u>	\$0.63	\$0.50
少數股權淨利	( 158,080)	( 123,312)		( 0.09)	( 0.07)
合併淨(損)益	<u>\$ 900,321</u>	<u>\$ 725,283</u>		<u>\$0.54</u>	<u>\$0.43</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：

	100年1月1日至3月31日				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$1,058,401	\$ 848,595	<u>1,684,665</u>	\$0.63	\$0.50
少數股權淨利	( 158,080)	( 123,312)		( 0.09)	( 0.07)
合併淨(損)益	<u>\$ 900,321</u>	<u>\$ 725,283</u>		<u>\$0.53</u>	<u>\$0.43</u>

	99年1月1日至3月31日				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$ 598,944	\$ 513,049	<u>1,681,622</u>	\$ 0.36	\$ 0.31
少數股權淨損	( 110,082)	( 97,522)		( 0.07)	( 0.06)
合併淨(損)益	<u>\$ 488,862</u>	<u>\$ 415,527</u>		<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.25</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：

	99年1月1日至3月31日				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$ 598,944	\$ 513,049	<u>1,684,665</u>	\$ 0.36	\$ 0.30
少數股權淨損	( 110,082)	( 97,522)		( 0.07)	( 0.05)
合併淨(損)益	<u>\$ 488,862</u>	<u>\$ 415,527</u>		<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 0.25</u>

因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司及子公司民國 100 及 99 年度第一季財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣化學纖維股份有限公司(台化纖維)	本公司之母公司
台灣塑膠工業股份有限公司(台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
南亞塑膠工業股份有限公司(南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
台塑石化股份有限公司(台塑石化)	本公司董事長與該公司董事長為二親等
鼎大股份有限公司(鼎大)	本公司常務董事為其董事
鼎祐興業股份有限公司(鼎祐興業)	"
鼎鐘股份有限公司(鼎鐘)	"
德亞樹脂股份有限公司(德亞樹脂)	本公司為其法人董事
株式會社裕源(裕源)	本公司常務董事與其負責人為一親等
裕毛屋企業股份有限公司(裕毛屋)	本公司常務董事為其董事長
廣越企業股份有限公司(廣越)	採權益法評價之被投資公司
裕懋興業股份有限公司(裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
南亞科技股份有限公司(以南亞科技)	子公司福懋科技董事長為該公司董事
南亞電路板股份有限公司(南亞電路板)	"

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	100年前一季		99年前一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
南亞科技	\$ 2,014,779,875	15.47	\$ 1,287,541,434	11.64
廣越	168,427,531	1.29	58,528,747	0.53
裕源	62,076,112	0.48	71,661,641	0.65
其他	87,876,365	0.67	81,830,317	0.74
	<u>\$ 2,333,159,883</u>	<u>17.91</u>	<u>\$ 1,499,562,139</u>	<u>13.56</u>

- (1) 本公司及子公司對關係人之銷貨價格與一般銷售條件相近，貨款於出貨後 60 天到 120 天內收取。
- (2) 子公司—福懋科技股份有限公司受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60 天內收款。

## 2. 進貨

	100年前一季		99年前一季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
台塑石化	\$ 3,582,420,731	34.78	\$ 2,870,286,599	31.55
台化纖維	1,254,042,028	12.18	1,118,214,774	12.29
南亞塑膠	531,185,492	5.16	327,774,297	3.60
其他	384,764,324	3.73	297,365,514	3.27
	<u>\$ 5,752,412,575</u>	<u>55.85</u>	<u>\$ 4,613,641,184</u>	<u>50.71</u>

- (1) 本公司及子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款於每半個月以信匯方式付款。
- (2) 本公司及子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。
- (3) 本公司及子公司向南亞塑膠及台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (4) 本公司及子公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。
- (5) 子公司 - 福懋科技股份有限公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30 45 天付款，與一般供應商無重大差異。
- (6) 本公司及子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

## 3. 應收款項

### (1) 應收票據

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔應收票據百分比	金額	佔本公司百分比
鼎祐興業	\$ 6,286,868	3.35	\$ 6,056,346	2.38
鼎鐘	4,725,238	2.52	-	-
鼎大	2,048,962	1.09	-	-
其他	954,309	0.51	1,773,774	0.69
	<u>\$ 14,015,377</u>	<u>7.47</u>	<u>\$ 7,830,120</u>	<u>3.07</u>

## (2) 應收帳款

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔應收及其他應收帳款百分比	金額	佔應收及其他應收帳款百分比
南亞科技	\$ 1,431,755,278	22.61	\$ 921,658,841	17.11
廣越	156,523,564	2.47	117,839,510	2.19
裕源	89,290,797	1.41	47,334,157	1.21
其他	37,930,456	0.59	70,794,620	0.88
	<u>1,715,500,095</u>	<u>27.08</u>	<u>1,157,627,128</u>	<u>21.39</u>
減：逾期轉其他應收款	( 6,379,758)	( 0.10)	( 23,393,818)	( 0.43)
	<u>\$ 1,709,120,337</u>	<u>26.98</u>	<u>\$ 1,134,233,310</u>	<u>20.96</u>

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

	100 年 3 月 31 日		
	60~120天	121~360天	合計
裕源	\$ -	\$ 6,379,213	\$ 6,379,213
其他	545	-	545
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 6,379,213</u>	<u>\$ 6,379,758</u>
	99 年 3 月 31 日		
	60~120天	121~360天	合計
裕源	\$ -	\$ 23,297,340	\$ 23,297,340
其他	96,478	-	96,478
	<u>\$ 96,478</u>	<u>\$ 23,297,340</u>	<u>\$ 23,393,818</u>

## 4. 應付款項

## (1) 應付票據

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔應付票據百分比	金額	佔應付票據百分比
台化纖維	\$ 318,281,761	62.16	\$ 292,616,118	79.07
台灣塑膠	-	-	1,679,890	0.45
	<u>\$ 318,281,761</u>	<u>62.16</u>	<u>\$ 294,296,008</u>	<u>79.52</u>

(2) 應付帳款

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
台化纖維	\$ 726,626,692	24.90	\$ 608,395,569	21.60
台塑石化	527,713,310	18.08	380,385,567	13.51
南亞塑膠	132,768,811	4.55	56,102,963	1.99
南亞電路板	74,237,717	2.54	86,420,847	3.07
其他	71,288,684	2.44	79,509,324	2.82
	<u>\$ 1,532,635,214</u>	<u>52.51</u>	<u>\$ 1,210,814,270</u>	<u>42.99</u>

5. 應付佣金

	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔應付費用百分比	金額	佔應付費用百分比
裕源	\$ -	-	\$ 4,156,675	0.36

6. 其他

(1) 福懋(同奈)責任有限公司(以下簡稱「福懋同奈」)受關係人越南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,於民國100年及99年第一季認列招商服務收入分別計\$3,459,811,498及\$5,158,880,尚未收取之款項分別為\$3,372,435及\$3,220,390,帳列其他應收款項下。

另福懋(同奈)向關係人台灣興業承租該工業區之土地乙事,請詳附註四(十)之說明。

其於上述土地承租乙事,截至民國100年及99年3月31日為止,福懋(同奈)需向關係人台灣興業支付招商管理費、水電費等性質之費用,分別為\$0及\$3,034,719,表列「其他應付款」項下。

六、質押之資產

資產名稱	100年3月31日	99年3月31日	擔保用途
固定資產	\$ 3,156,160,955	\$ 3,169,415,969	長短期借款擔保
其他金融資產-非流動	-	18,157,376	訴訟案擔保
存出保證金(表列其他資產-其他)	-	23,148,463	訴訟案擔保
遞延費用	2,161,310	14,777,398	長期借款擔保
	<u>\$ 3,158,322,265</u>	<u>\$ 3,225,499,206</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司承諾及或有事項如下：

(一) 本公司及子公司為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額餘額如下：

幣別	100年3月31日
美金	10,702,166
日幣	2,469,705,090
歐元	704,088
英磅	19,800

(二) 子公司-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，且如有遺失則需賠償，截至民國 100 年 3 月 31 日，保管之數量如下述：

	100年3月31日	
	數量(單位：PC)	市價(每顆)
1. 在製品		
LED	64,729,246	NTD 0.23~ 1.10
TSOP	10,060,500	USD 0.33~ 0.85
FBGA	17,112,267	USD 1.10~ 1.30
模組	724,817	USD 17.00~33.00
MICRO-SD	443,667	USD 1.88~ 5.00
其他	394,699	USD 1.00
小計	<u>93,465,196</u>	
2. 製成品		
LED	127,823,010	NTD 0.23~ 1.10
TSOP	17,273,096	USD 0.33~ 0.85
FBGA	16,750,149	USD 1.10~ 1.30
模組	106,613	USD 17.00~33.00
MICRO-SD	309,203	USD 1.88~ 5.00
其他	738,714	USD 1.00
小計	<u>163,000,785</u>	
合計	<u>256,465,981</u>	

	數量(單位：片)	市價(每片)
3. 在製品		
LED	5,628	NTD 2,650~3,000
其他	545	USD 1.00
小計	6,173	
4. 製成品		
LED	19,074	NTD 2,650~3,000
	25,247	

八、重大之災害損失  
無。

九、重大之期後事項  
無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 100 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	100 年 3 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 9,500,792,710	\$ -	\$ 9,500,792,710
備供出售金融資產	39,655,521,697	39,655,521,697	-
以成本衡量之金融資產	453,130,887	-	453,130,887
存出保證金	98,884,086	-	98,884,086
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	11,029,965,041	-	11,029,965,041
長期借款(含一年內到 期部份)	13,427,229,268	-	13,427,229,268
存入保證金	39,464,357	-	39,464,357
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
遠期外匯合約	1,863,932	-	1,863,932
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	2,806,783	-	2,806,783



	99 年 3 月 31 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<b>非衍生性金融商品</b>			
<b>資產</b>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 7,825,545,356	\$ -	\$ 7,825,545,356
備供出售金融資產	36,050,281,188	36,050,281,188	-
以成本衡量之金融資產	158,553,054	-	158,553,054
存出保證金	118,691,028	-	118,691,028
<b>負債</b>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	9,734,825,791	-	9,734,825,791
長期借款(含一年內到 期部份)	13,531,831,488	-	13,531,831,488
存入保證金	1,242,220	-	1,242,220
<b>衍生性金融商品</b>			
<b>資產</b>			
遠期外匯合約	8,321,562	-	8,321,562

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他應付款項等。
2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產係以市場價格為公平價值，其中上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 存出保證金(表列其他資產 - 其他)及存入保證金(表列其他負債 - 其他)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，惟金額不重大時則不予折現。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，惟金額不重大時則不予折現。
6. 遠期外匯合約係由交易相對之金融機構提供之市場資訊，並據以估計公平價值。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年第一季自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別減少 \$847,680,939 及增加 \$235,546,857。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：

- (1) 匯率風險：本公司及子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，係要以自然避險為原則，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。
  - (2) 利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司及子公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
  - (3) 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約義務。
  - (4) 信用風險：本公司及子公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。
2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

#### (五) 重大財務風險資訊

##### 1. 市場風險

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

##### 2. 信用風險

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

##### 3. 流動性風險

- (1) 本公司及子公司投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。

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

#### 4. 利率變動之現金流量風險

(1)本公司及子公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(2)本公司及子公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司及子公司未來一年現金流出 \$197,997,742。

(3)本公司及子公司投資之權益類金額商品及以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令，季合併財務報表得免予揭露重大交易事項等相關資訊。

(二)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

(下列交易事項業已於編製合併財務報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 民國100年第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	銷貨收入	\$ 100,341,740	交貨後60天
1	"	"	"	應收帳款	160,554,568	"

2. 民國99年第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	1	應收帳款	\$ 24,857,876	交貨後120天
1	"	"	"	其他應收款	98,571,541	"

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其累積金額佔合併總營收之計

註四：上開母公司與子公司相互間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收關係人款項新台幣一億元或達合併總營收百分之一或達合併總資產比率百分之一。

## 十二、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司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辯認應報導部門。

本公司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，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；第二事業群之簾布事業部主係生產及提供輪胎簾布，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；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) 部門資訊之衡量

本公司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) 部門損益及資產之資訊

(單位：仟元)

	100年1月1日至3月31日						總計
	第一事業群	第二事業群			福科事業部	調整及沖銷	
		簾布事業部	油品事業部	其他部門			
收入							
外部客戶收入	\$ 3,837,410	\$ 2,227,738	\$ 3,573,136	\$ 443,097	\$ 3,024,871	\$ -	\$13,106,252
內部部門收入	353,614	-	-	-	-	(353,614)	-
部門收入合計	<u>\$ 4,191,024</u>	<u>\$ 2,227,738</u>	<u>\$ 3,573,136</u>	<u>\$ 443,097</u>	<u>\$ 3,024,871</u>	<u>\$ (353,614)</u>	<u>\$13,106,252</u>
部門損益	<u>\$ 447,294</u>	<u>\$ 48,173</u>	<u>\$ 62,866</u>	<u>\$ 64,740</u>	<u>\$ 423,501</u>	<u>\$ 9,650</u>	<u>\$ 1,056,224</u>
部門資產							
可辨認資產	<u>\$15,041,390</u>	<u>\$ 5,073,177</u>	<u>\$ 1,377,656</u>	<u>\$ 3,084,724</u>	<u>\$14,093,273</u>	<u>\$ -</u>	\$38,670,220
長期投資							1,985,552
公司一般資產							47,030,194
資產合計							<u>\$87,685,966</u>

99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		
收入							
外部客戶收入	\$ 2,957,128	\$ 1,947,562	\$ 2,990,168	\$ 370,932	\$ 2,848,099	\$ -	\$11,113,889
內部部門收入	305,344	-	-	-	-	(305,344)	-
部門收入合計	<u>\$ 3,262,472</u>	<u>\$ 1,947,562</u>	<u>\$ 2,990,168</u>	<u>\$ 370,932</u>	<u>\$ 2,848,099</u>	<u>\$ (305,344)</u>	<u>\$11,113,889</u>
部門損益	<u>\$ 142,869</u>	<u>\$ 149,713</u>	<u>\$ 33,196</u>	<u>\$ 18,360</u>	<u>\$ 276,462</u>	<u>\$ (4,393)</u>	<u>\$ 616,207</u>
部門資產							
可辨認資產	<u>\$13,725,126</u>	<u>\$ 4,804,784</u>	<u>\$ 1,781,368</u>	<u>\$ 2,513,762</u>	<u>\$12,883,644</u>	<u>\$ -</u>	\$35,708,684
長期投資							1,395,083
公司一般資產							42,662,152
資產合計							<u>\$79,765,919</u>

(四) 部門損益之調節資訊

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。本期調整後之合併總損益與應報導部門稅後淨利調節資訊請詳附註十二(三)。