

福懋興業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 104 年度及 103 年度
(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號
電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司
民國 104 年度及 103 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	個體資產負債表	6 ~ 7
五、	個體綜合損益表	8
六、	個體權益變動表	9
七、	個體現金流量表	10 ~ 11
八、	個體財務報表附註	12 ~ 56
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	24 ~ 25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 49
	(八) 質押之資產	49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	50
(十一)	重大之期後事項	50
(十二)	其他	50 ~ 55
(十三)	附註揭露事項	56
(十四)	部門資訊	56
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	備供出售金融資產	明細表二
	應收帳款	明細表三
	存貨	明細表四
	以成本衡量之金融資產－非流動變動	明細表五
	採用權益法之投資變動	明細表六
	不動產、廠房及設備變動	附註六(九)
	應付短期票券	明細表七
	長期借款	明細表八
	其他非流動負債	明細表九
	營業收入	明細表十
	營業成本	明細表十一
	製造費用	明細表十二
	推銷費用	明細表十三
	管理費用	明細表十四
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十五



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003982 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。如財務報表附註六(八)所述，福懋興業股份有限公司民國 104 年度及 103 年度部分採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，係依該等被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表予以評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 104 年度及 103 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法認列綜合損益之份額分別為新台幣 525,244 仟元及 384,331 仟元，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 7,205,429 仟元及 6,818,570 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達福懋興業股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周建宏

會計師



阮呂曼玉



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 6 日

福懋興業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,195,634	2	\$ 1,051,513	2	\$ 1,226,867	2
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		-	-	2,394	-	904	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	1,284,824	2	1,315,682	2	1,401,093	2
1150	應收票據淨額	六(四)	64,975	-	70,043	-	76,796	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	5,236	-	2,743	-	6,963	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	2,078,953	3	2,396,584	4	2,344,288	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	189,710	-	287,865	-	228,931	-
1200	其他應收款	七	81,149	-	126,526	-	237,920	1
130X	存貨	六(六)	4,263,989	6	4,324,890	7	4,250,515	6
1410	預付款項		711,626	1	142,496	-	75,623	-
1470	其他流動資產		176,760	-	193,867	-	179,731	-
11XX	流動資產合計		<u>10,052,856</u>	<u>14</u>	<u>9,914,603</u>	<u>15</u>	<u>10,029,631</u>	<u>15</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	29,420,621	42	26,223,870	39	30,437,832	44
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(七)						
	流動		240,241	-	5,343,196	8	253,621	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	22,145,163	31	16,006,026	24	18,761,516	27
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及						
		七	7,874,806	11	7,787,140	12	7,891,096	12
1760	投資性不動產淨額	七	548,181	1	425,616	1	445,037	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	431,073	1	476,969	1	490,310	1
1900	其他非流動資產		210,066	-	388,992	-	110,299	-
15XX	非流動資產合計		<u>60,870,151</u>	<u>86</u>	<u>56,651,809</u>	<u>85</u>	<u>58,389,711</u>	<u>85</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 70,923,007</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,566,412</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,419,342</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司
個體資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 306,791	1	\$ 290,000	-	\$ 290,000	1
2110	應付短期票券	六(十一)	1,699,525	3	2,349,524	4	1,249,863	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十二)	277	-	-	-	-	-
2150	應付票據		170,387	-	157,549	-	149,525	-
2160	應付票據－關係人	七	140,382	-	288,160	-	218,650	-
2170	應付帳款		905,003	1	494,702	1	436,944	1
2180	應付帳款－關係人	七	967,924	2	1,131,306	2	1,388,975	2
2200	其他應付款	七	885,404	1	890,522	1	790,869	1
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	137,042	-	-	-	215,466	-
2300	其他流動負債		80,140	-	172,063	-	89,871	-
21XX	流動負債合計		<u>5,292,875</u>	<u>8</u>	<u>5,773,826</u>	<u>8</u>	<u>4,830,163</u>	<u>7</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)	10,000,000	14	8,900,000	14	9,800,000	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	120,389	-	93,401	-	54,451	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	2,810,608	4	2,781,676	4	2,558,222	4
25XX	非流動負債合計		<u>12,930,997</u>	<u>18</u>	<u>11,775,077</u>	<u>18</u>	<u>12,412,673</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>18,223,872</u>	<u>26</u>	<u>17,548,903</u>	<u>26</u>	<u>17,242,836</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	16,846,646	24	16,846,646	25	16,846,646	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	20,791	-	38,348	-	98,898	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	6,508,610	9	6,156,773	9	5,943,868	9
3320	特別盈餘公積		1,381,824	2	644,262	1	326,534	-
3350	未分配盈餘		3,819,939	5	4,636,684	7	3,464,878	5
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	24,143,610	34	20,717,519	32	24,519,105	36
3500	庫藏股票	六(十五)	(22,285)	-	(22,723)	-	(23,423)	-
3XXX	權益總計		<u>52,699,135</u>	<u>74</u>	<u>49,017,509</u>	<u>74</u>	<u>51,176,506</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>\$ 70,923,007</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,566,412</u>	<u>100</u>	<u>\$ 68,419,342</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、阮呂曼玉會計師民國105年3月16日查核報告。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：鄭宏寧



福 德 興 業 股 份 有 限 公 司
個 體 權 益 變 動 表
民 國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積			保 留 盈 餘			其 他 權 益			金 實 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
	普 通 股 本	資 本 公 積 庫 藏 股 票 交 易	資 本 公 積 一 子 公 司 認 列 對 所 有 權 權 益 變 動 數	資 本 公 積 一 受 贈 資 產	資 本 公 積 一 採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 權 淨 值 之 變 動 數	法 定 盈 餘 積	特 別 盈 餘 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額				備 供 出 售 融 資 未 現
103 年度(調整後)												
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,846,646	\$ 7,019	\$ -	\$ 2,032	\$ 89,847	\$ 5,943,868	\$ 326,534	\$ 3,464,878	(\$ 95,294)	\$ 24,614,399	(\$ 23,423)	\$ 51,176,506
102 年度盈餘指撥及分派 (註 1):	六(十七)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	212,905	-	(212,905)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	608,754	(608,754)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉未分配 盈餘	-	-	-	-	-	-	(291,026)	291,026	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(1,684,664)	-	-	-	(1,684,664)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	3,518,325	-	-	-	3,518,325
採用權益法認列關聯企業之 股權淨變動數	-	-	-	-	(65,153)	-	-	-	-	-	-	(65,153)
取得子公司股權價格與帳面 價值差異	-	-	545	-	-	-	-	-	-	-	-	545
發放子公司股利調整資本公 積	-	2,613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,613
處分庫藏股	六(十五)	1,445	-	-	-	-	-	-	-	-	700	2,145
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	(131,222)	481,015	(4,282,601)	-	(3,932,808)
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 11,077</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 24,694</u>	<u>\$ 6,156,773</u>	<u>\$ 644,262</u>	<u>\$ 4,636,684</u>	<u>\$ 385,721</u>	<u>\$ 20,331,798</u>	<u>(\$ 22,723)</u>	<u>\$ 49,017,509</u>
104 年度												
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 16,846,646	\$ 11,077	\$ 545	\$ 2,032	\$ 24,694	\$ 6,156,773	\$ 644,262	\$ 4,636,684	\$ 385,721	\$ 20,331,798	(\$ 22,723)	\$ 49,017,509
103 年度盈餘指撥及分派 (註 2):	六(十七)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	351,837	-	(351,837)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	737,562	(737,562)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,358,530)	-	-	-	(2,358,530)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,828,679	-	-	-	2,828,679
處分庫藏股	六(十五)	1,058	-	-	-	-	-	-	-	-	438	1,496
採用權益法認列關聯企業之 股權淨變動數	-	-	-	-	(18,615)	-	-	-	-	-	-	(18,615)
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	(197,495)	260,455	3,165,636	-	3,228,596
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 6,508,610</u>	<u>\$ 1,381,824</u>	<u>\$ 3,819,939</u>	<u>\$ 646,176</u>	<u>\$ 23,497,434</u>	<u>(\$ 22,285)</u>	<u>\$ 52,699,135</u>

註 1：民國 102 年度之董監酬勞\$1,157 及員工紅利\$2,315 已於綜合損益表中扣除。
註 2：民國 103 年度之董監酬勞\$4,040 及員工紅利\$8,080 已於綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周建宏、阮呂曼玉會計師民國 105 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：鄭宏寧






福懋興業股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(調整後)
103 年 度

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,038,967	\$ 3,574,707
調整項目			
收益費損項目			
呆帳轉列收入數	六(五)	(18,261)	-
折舊費用(含投資性不動產)	六(九)(二十二)及 七	852,571	894,419
利息費用	六(二十四)	132,507	136,054
利息收入	六(二十)	(3,205)	(1,804)
股利收入	六(二十)	(376,155)	(965,996)
金融資產評價利益	六(二)(二十一)	-	(1,730)
金融負債評價損失	六(十二)(二十一)	2,671	240
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利		507,389	162,242
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(1,316,442)	(981,898)
處分投資利益	六(二十一)	-	(36,476)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(27,467)	(6,842)
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			
應收票據淨額		7,034	6,753
應收票據—關係人淨額		(2,493)	4,220
應收帳款淨額		333,926	(52,296)
應收帳款關係人淨額(含轉列其他應收款—關係人)		98,323	(58,934)
其他應收款		44,892	111,580
存貨		60,901	(74,375)
預付款項		(569,130)	(66,873)
其他流動資產		17,107	(14,136)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		12,838	8,024
應付票據—關係人		(147,778)	69,510
應付帳款		410,301	57,758
應付帳款—關係人		(163,382)	(257,669)
其他應付款		(5,406)	100,533
其他流動負債		(91,923)	82,192
其他非流動負債		(165,721)	94,212
營運產生之現金流入		2,632,064	2,783,415
收取之利息		3,205	1,804
收取之現金股利		376,155	965,996
支付之利息		(132,219)	(136,934)
支付之所得稅		(317)	(219,744)
營業活動之淨現金流入		<u>2,878,888</u>	<u>3,394,537</u>

(續次頁)


福懋興業股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (調整後)
 103 年 度

	附註	104 年 度	103 年 度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$ 13,380	\$ -
取得採用權益法之投資	六(八)	-	(1,041,995)
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	(1,090,894)	(691,226)
處分不動產、廠房及設備價款		55,559	7,784
其他非流動資產減少(增加)		178,926	(359,451)
投資活動之淨現金流出		(843,029)	(2,084,888)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		16,791	-
應付短期票券(減少)增加		(649,999)	1,099,661
舉借長期借款		6,000,000	7,200,000
償還長期借款		(4,900,000)	(8,100,000)
支付現金股利	六(十七)	(2,358,530)	(1,684,664)
籌資活動之淨現金流出		(1,891,738)	(1,485,003)
本期現金及約當現金增加(減少)數		144,121	(175,354)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,051,513	1,226,867
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,195,634	\$ 1,051,513

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 周建宏、阮呂曼玉會計師民國105年3月16日查核報告。

董事長：王文淵

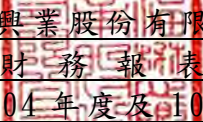


經理人：謝式銘



會計主管：鄭宏寧




福懋興業股份有限公司
個體財務報表附註
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 福懋興業股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，並於民國 74 年 12 月 24 日經台灣證券交易所核准上市交易。本公司各事業部之主要經營業務項目如下：

<u>事業部門</u>	<u>主要產銷業務</u>
第一事業群：織造事業部及染整事業部	混紡織物、短纖織物、長短織布、聚胺酯織物等
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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 4,880 人及 4,746 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 16 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；此外增加確定福利計畫之揭露規定。本公司對該準則之影響評估，請詳下表彙總說明。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

適用 2013 年版 IFRSs 對本集團之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日</u>				
採用權益法之投資	\$18,770,110	(\$ 8,594)	\$18,761,516	(1)
遞延所得稅資產	477,551	12,759	490,310	(1)
其他資產	<u>49,167,516</u>	<u>-</u>	<u>49,167,516</u>	
資產影響總計	<u>\$68,415,177</u>	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$68,419,342</u>	
應計退休金負債	\$ 2,409,036	\$ 75,051	\$ 2,484,087	(1)
其他負債	<u>14,758,749</u>	<u>-</u>	<u>14,758,749</u>	
負債影響總計	<u>17,167,785</u>	<u>75,051</u>	<u>17,242,836</u>	
未分配盈餘	3,535,764	(70,886)	3,464,878	(1)
其他權益	<u>47,711,628</u>	<u>-</u>	<u>47,711,628</u>	
權益影響總計	<u>51,247,392</u>	<u>(70,886)</u>	<u>51,176,506</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$68,415,177</u>	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$68,419,342</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年12月31日</u>				
採用權益法之投資	\$16,016,457	(\$ 10,431)	\$16,006,026	(1)
遞延所得稅資產	464,171	12,798	476,969	(1)
其他資產	50,083,417	-	50,083,417	
資產影響總計	<u>\$66,564,045</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$66,566,412</u>	
應計退休金負債	\$ 2,478,286	\$ 204,524	\$ 2,682,810	(1)
其他負債	14,866,093	-	14,866,093	
負債影響總計	<u>17,344,379</u>	<u>204,524</u>	<u>17,548,903</u>	
未分配盈餘	4,838,841	(202,157)	4,636,684	(1)
其他權益	44,380,825	-	44,380,825	
權益影響總計	<u>49,219,666</u>	<u>(202,157)</u>	<u>49,017,509</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$66,564,045</u>	<u>\$ 2,367</u>	<u>\$66,566,412</u>	

合併資產負債表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國104年12月31日</u>				
採用權益法之投資	\$22,155,489	(\$ 10,326)	\$22,145,163	(1)
遞延所得稅資產	418,437	12,636	431,073	(1)
其他資產	48,346,771	-	48,346,771	
資產影響總計	<u>\$70,920,697</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$70,923,007</u>	
應計退休金負債	\$ 2,577,078	\$ 203,564	\$ 2,780,642	(1)
其他負債	15,443,230	-	15,443,230	
負債影響總計	<u>18,020,308</u>	<u>203,564</u>	<u>18,223,872</u>	
未分配盈餘	4,021,193	(201,254)	3,819,939	(1)
其他權益	48,879,196	-	48,879,196	
權益影響總計	<u>52,900,389</u>	<u>(201,254)</u>	<u>52,699,135</u>	
負債及權益影響總計	<u>\$70,920,697</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$70,923,007</u>	

合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國103年1月1日至12月31日</u>				
營業收入	\$ 32,842,284	\$ -	\$32,842,284	
營業成本	(29,244,095)	-	(29,244,095)	
營業費用	(2,122,271)	(231)	(2,122,502)	(1)
營業外收入及支出	<u>2,098,877</u>	<u>143</u>	<u>2,099,020</u>	(1)
稅前淨利	3,574,795	(88)	3,574,707	
所得稅費用	(56,421)	<u>39</u>	(56,382)	(1)
本期淨利	3,518,374	(49)	3,518,325	
其他綜合損益(稅後淨額)	(3,801,586)	(131,222)	(3,932,808)	(1)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 283,212)</u>	<u>(\$ 131,271)</u>	<u>(\$ 414,483)</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.09</u>	
稀釋	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.09</u>	

合併綜合損益表 受影響項目	2010年版 IFRSs金額	版本升級 影響金額	2013年版 IFRSs金額	說明
<u>民國104年1月1日至12月31日</u>				
營業收入	\$ 27,761,888	\$ -	\$27,761,888	
營業成本	(24,479,844)	-	(24,479,844)	
營業費用	(2,046,505)	961	(2,045,544)	(1)
營業外收入及支出	<u>1,802,362</u>	<u>105</u>	<u>1,802,467</u>	(1)
稅前淨利	3,037,901	1,066	3,038,967	
所得稅費用	(210,125)	(163)	(210,288)	(1)
本期淨利	2,827,776	903	2,828,679	
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>3,426,091</u>	(197,495)	<u>3,228,596</u>	(1)
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,253,867</u>	<u>(\$ 196,592)</u>	<u>\$ 6,057,275</u>	
每股盈餘：				
基本	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.68</u>	
稀釋	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.68</u>	

說明：

本公司配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，於民國103年1月1日、103年12月31日及104年12月31日分別調增應計退休金負債\$75,051、\$204,524及\$203,564、遞延所得稅資產\$12,759、\$12,798及\$12,636，並調減採用權益法之投資\$8,594、\$10,431及\$10,326、保留盈餘\$70,886、\$202,157及\$201,254。民國104年度及103年度調(減)增營業費用(\$961)及\$231、營業外收入及支出\$105及143、其他綜合損益(\$197,495)及(\$131,222)，並調增(減)所得稅費用\$163及(\$39)。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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 2013 年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「金融工具」	民國107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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105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16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (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，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 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。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，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。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。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，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 備供出售金融資產

1. 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。
2. 本公司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。
3. 備供出售金融資產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，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 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。惟屬未付利息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司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。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司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；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 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；
 - (7) 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
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司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：
 - (1) 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藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2) 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藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (3) 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。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資-子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益均已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權

益變動按持股比例為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益均已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 其他不動產、廠房及設備採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

<u>資產類別</u>	<u>耐用年限</u>
房屋及建築	10年 ~ 60年
機器設備	2年 ~ 15年
運輸設備	3年 ~ 15年
其他設備	2年 ~ 17年

(十四) 投資性不動產

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

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。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衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一) 財務保證合約

本公司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借款時，本公司必須支付特定給付以歸墊

持有人所發生損失之合約。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之餘額，二者孰高者衡量。

(二十二) 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。

3. 員工分紅及董監酬勞

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

(二十三) 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. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟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，本公司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相抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得之供未來使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

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

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

本公司製造並銷售各項紡織，並做為油品通路商。收入係正常營業活動中對公司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，本公司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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經

驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本之時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將於財務報告中認列減損損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量之金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為 \$4,263,989。

2. 採用權益法之投資減損評估

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

民國 104 年 12 月 31 日本公司認列減損損失後之採用權益法投資為 \$22,145,163。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 61,720	\$ 80,284
支票存款及活期存款	611,798	735,758
商業本票	522,116	235,471
	<u>\$ 1,195,634</u>	<u>\$ 1,051,513</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	104年12月31日	103年12月31日
遠期外匯合約		\$ -	\$ 2,394

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 年度認列之金融資產評價利益為\$1,730。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	104年12月31日		103年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(元)	契約期間	合約金額 (名目本金)(元)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行	-	-	JPY 240,470,000	103.10-104.03

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

(三) 備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,002,853	\$ 1,002,853
備供出售金融資產評價調整	281,971	312,829
	<u>\$ 1,284,824</u>	<u>\$ 1,315,682</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,603,311	\$ 8,603,311
備供出售金融資產評價調整	23,221,115	20,024,364
	31,824,426	28,627,675
累計減損-備供出售金融資產	(2,403,805)	(2,403,805)
	<u>\$ 29,420,621</u>	<u>\$ 26,223,870</u>

本公司之被投資公司南亞科技股份有限公司於民國 103 年 6 月經股東會決議辦理減資 90%以彌補虧損，其減資基準日為民國 103 年 6 月 27 日。

(四) 應收票據淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 64,975	\$ 72,009
減：備抵呆帳	-	(1,966)
	<u>\$ 64,975</u>	<u>\$ 70,043</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 2,121,164	\$ 2,455,090
減：備抵呆帳	(42,211)	(58,506)
	<u>\$ 2,078,953</u>	<u>\$ 2,396,584</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準之信用品質資訊如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
群組 1	\$ 1,831,469	\$ 2,203,020
群組 2	230,600	237,654
群組 3	14,505	1,611
	<u>\$ 2,076,574</u>	<u>\$ 2,442,285</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。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
30天內	\$ 18,938	\$ 7,924
31-90天	9,718	960
91-180天	11,047	391
181天以上	4,887	3,530
	<u>\$ 44,590</u>	<u>\$ 12,805</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 依群組評估備抵呆帳之金融資產變動分析：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	\$ 58,506	\$ 58,506
減損迴轉收入	(16,295)	-
12月31日	<u>\$ 42,211</u>	<u>\$ 58,506</u>

4. 本公司帳列應收帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存 貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 363,512	(\$ 14,585)	\$ 348,927
物料	48,453	(1,337)	47,116
在製品	1,472,254	-	1,472,254
製成品	1,997,053	(181,923)	1,815,130
商品存貨	135,844	-	135,844
在途材料	349,635	-	349,635
託外加工料品等	95,083	-	95,083
	<u>\$ 4,461,834</u>	<u>(\$ 197,845)</u>	<u>\$ 4,263,989</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 362,454	(\$ 13,335)	\$ 349,119
物料	87,708	(2,574)	85,134
在製品	1,572,323	-	1,572,323
製成品	1,821,663	(183,951)	1,637,712
商品存貨	195,727	-	195,727
在途材料	327,787	-	327,787
託外加工料品等	157,088	-	157,088
	<u>\$ 4,524,750</u>	<u>(\$ 199,860)</u>	<u>\$ 4,324,890</u>

當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 24,505,792	\$ 29,296,158
存貨(回升利益)評價損失(註1)	(2,015)	3,890
其他(註2)	(23,933)	(55,953)
	<u>\$ 24,479,844</u>	<u>\$ 29,244,095</u>

註 1：民國 104 年度因存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤盈、出售廢料及下腳收入。

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 240,241</u>	<u>\$ 5,343,196</u>

1. 本公司持有之股票投資依據投資之意圖分類皆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」。
2. 本公司於民國 103 年 9 月因喪失對台塑河靜鋼鐵公司之重大影響，故已重分類為以成本衡量之金融資產-非流動，請詳附註六(八)8. 之說明。

3. 本公司於民國 104 年 6 月因集團控股規劃需要，將原持有 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 之股票共 171,008,736 股全數轉讓予本公司之子公司 - 福懋(開曼)有限公司。

4. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(八)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
福懋科技股份有限公司	\$ 6,512,114	\$ 6,178,813	\$ 5,722,299
福懋(開曼)有限公司	5,446,692	568	-
福懋(同奈)責任有限公司	2,414,341	2,414,018	1,862,952
越南台灣興業責任有限公司	2,182,277	2,065,036	1,867,387
福懋興業(中山)有限公司	1,726,030	1,732,666	1,643,349
福懋越南責任有限公司	1,639,893	1,464,295	1,257,368
福懋興業(香港)有限公司	1,037,814	1,059,432	547,550
廣越企業股份有限公司	951,527	844,400	560,949
宏懋開發股份有限公司	217,084	215,977	156,332
福懋瑞業(香港)有限公司	9,135	18,884	8,969
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	8,256	11,937	10,942
台塑河靜鋼鐵公司	-	-	5,123,419
	<u>\$ 22,145,163</u>	<u>\$ 16,006,026</u>	<u>\$ 18,761,516</u>

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
福懋科技股份有限公司	\$ 735,207	\$ 554,385
廣越企業股份有限公司	188,868	185,434
福懋越南責任有限公司	184,306	145,152
越南台灣興業責任有限公司	130,098	113,529
宏懋開發股份有限公司	31,459	54,321
福懋興業(中山)有限公司	24,086 (	1,343)
福懋(同奈)責任有限公司	18,018 (	13,316)
福懋瑞業(香港)有限公司	7,448	8,968
福懋興業(香港)有限公司	677	3,213
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 (	3,494)	373
福懋(開曼)有限公司 (	231)	(64)
台塑河靜鋼鐵公司	-	(68,754)
	<u>\$ 1,316,442</u>	<u>\$ 981,898</u>

除民國 104 年度及 103 年度福懋科技股份有限公司、福懋興業(中山)有限公司、福懋(開曼)有限公司、福懋興業(香港)有限公司及其子公司福懋興

業(常熟)有限公司與宏懋開發股份有限公司，係由本公司委任會計師查核外，餘係依其他會計師查核之財務報告評價而得。

3. 本公司民國 104 年度及 103 年度採用權益法認列之子公司與關聯企業利益之份額由其他會計師查核之財務報表評價金額分別為\$525,244 及 \$371,386。

4. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
- (2) 本公司於民國 103 年 3 月間經董事會決議增資福懋(同奈)責任有限公司，增資金額計美金 15,300 仟元(折合新台幣為 465,711 仟元)，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司投資款已全數匯出。
- (3) 本公司於民國 103 年 3 月間經董事會決議，針對本公司之子公司福懋興業(香港)有限公司增資美金 15,000 仟元(折合新台幣為 456,525 仟元)，供其轉增資予孫公司福懋興業(常熟)有限公司，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司投資款已全數匯出。
- (4) 本公司於民國 103 年 3 月間經董事會決議設立福懋(開曼)有限公司，設立資本為美金 20 仟元(折合新台幣為 605 仟元)，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司投資款已全數匯出。
- (5) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之子公司一宏懋開發股份有限公司持有本公司股票分別為 2,563,228 股及 2,613,228 股，依財務會計準則公報規定，視同庫藏股處理。

5. 關聯企業

- (1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
越南台灣興業 責任有限公司	越南	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	20.16%	20.16%	採權益法之 投資個體	權益法

- (2) 因本公司為越南台灣興業責任有限公司之董事，具有營運決策上之重大影響力，故採用權益法評價。

(3) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	越南台灣興業責任有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 7,604,525	\$ 9,406,229
非流動資產	23,625,804	16,432,444
流動負債	(1,945,152)	(5,405,736)
非流動負債	(8,404,130)	(683,930)
淨資產總額	<u>\$ 20,881,047</u>	<u>\$ 19,749,007</u>
占關聯企業淨資產之份額	2,088,105	\$ 1,974,901
股權淨值差額	94,172	90,135
關聯企業帳面價值	<u>\$ 2,182,277</u>	<u>\$ 2,065,036</u>
	廣越企業股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 3,015,922	\$ 3,247,677
非流動資產	3,890,540	3,010,978
流動負債	(1,979,919)	(1,858,644)
非流動負債	(223,173)	(223,659)
淨資產總額	<u>\$ 4,703,370</u>	<u>\$ 4,176,352</u>
占關聯企業淨資產之份額 (即關聯企業帳面價值)	<u>\$ 951,527</u>	<u>\$ 844,400</u>

綜合損益表

	越南台灣興業責任有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 21,569,600	\$ 24,565,712
繼續營業單位本期淨利 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 1,198,929</u>	<u>\$ 1,135,295</u>
	廣越企業股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 7,014,824	\$ 6,240,942
繼續營業單位本期淨利	940,495	902,853
其他綜合損益(稅後淨額)	(40,418)	58,210
本期綜合損益總額	<u>\$ 900,077</u>	<u>\$ 961,063</u>

6. 本公司分別於民國 103 年 9 月及 12 月間參與關聯企業-廣越企業股份有限公司之現金增資，增資金額分別為\$41,603 及\$77,551，截至民國 103 年 12 月 31 日止已匯出\$119,154，持股比例為 20.16%。

7. 本公司所投資之福懋科技股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為\$5,881,896 及\$6,622,579。
8. 本公司於民國 103 年 9 月與 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 簽訂出資額轉讓合約，將原對台塑河靜鋼鐵公司之出資額計美金 173,705 仟元，因組織重組全數轉讓予 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 以抵繳對該公司之投資款，惟本公司於此次組織重組過程中喪失原對台塑河靜鋼鐵公司之董事席次，且亦無持有 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 之董事席次，故對上開二公司均無重大影響，並於民國 103 年 9 月將原持有台塑河靜鋼鐵公司之投資轉列「以成本衡量之金融資產-非流動」，並依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」之規定依公允價值重新衡量，其投資帳面金額與公允價值之差異帳列「其他利益及損失」計\$32,821。
9. 本公司於民國 104 年 6 月因集團控股規劃需要，將原持有 FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 之股票轉讓予本公司之子公司-福懋(開曼)有限公司，請詳附註六(七)3. 之說明。

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備 及其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
104年1月1日						
成本	\$ 2,415,784	\$ 6,309,058	\$ 14,584,906	\$ 4,483,504	\$ 94,501	\$ 27,887,753
累計折舊	-	(3,464,423)	(12,203,162)	(4,277,290)	-	(19,944,875)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 2,260,046</u>	<u>\$ 2,844,635</u>	<u>\$ 2,381,744</u>	<u>\$ 206,214</u>	<u>\$ 94,501</u>	<u>\$ 7,787,140</u>
104年度						
1月1日	\$ 2,260,046	\$ 2,844,635	\$ 2,381,744	\$ 206,214	\$ 94,501	\$ 7,787,140
增添	13,252	-	-	-	1,077,642	1,090,894
處分淨額	(23,083)	(2,928)	(1,712)	(369)	-	(28,092)
移轉數(註)	268	(114,173)	431,119	38,918	(503,539)	(147,407)
折舊費用	-	(211,394)	(565,173)	(51,162)	-	(827,729)
12月31日	<u>\$ 2,250,483</u>	<u>\$ 2,516,140</u>	<u>\$ 2,245,978</u>	<u>\$ 193,601</u>	<u>\$ 668,604</u>	<u>\$ 7,874,806</u>
104年12月31日						
成本	\$ 2,406,221	\$ 6,169,461	\$ 14,375,134	\$ 4,356,222	\$ 668,604	\$ 27,975,642
累計折舊	-	(3,653,321)	(12,129,156)	(4,162,621)	-	(19,945,098)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 2,250,483</u>	<u>\$ 2,516,140</u>	<u>\$ 2,245,978</u>	<u>\$ 193,601</u>	<u>\$ 668,604</u>	<u>\$ 7,874,806</u>

註：主係轉入投資性不動產。

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程	合計
103年1月1日						
成本	\$ 2,265,745	\$ 6,272,822	\$ 14,306,536	\$ 4,535,716	\$ 144,236	\$ 27,525,055
累計折舊	-	(3,251,162)	(11,920,199)	(4,306,860)	-	(19,478,221)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 2,110,007</u>	<u>\$ 3,021,660</u>	<u>\$ 2,386,337</u>	<u>\$ 228,856</u>	<u>\$ 144,236</u>	<u>\$ 7,891,096</u>
103年度						
1月1日	\$ 2,110,007	\$ 3,021,660	\$ 2,386,337	\$ 228,856	\$ 144,236	\$ 7,891,096
增添	135,149	-	-	-	556,077	691,226
處分淨額	-	-	(416)	(526)	-	(942)
移轉數(註)	14,890	36,236	596,972	38,472	(605,812)	80,758
折舊費用	-	(213,261)	(601,149)	(60,588)	-	(874,998)
12月31日	<u>\$ 2,260,046</u>	<u>\$ 2,844,635</u>	<u>\$ 2,381,744</u>	<u>\$ 206,214</u>	<u>\$ 94,501</u>	<u>\$ 7,787,140</u>
103年12月31日						
成本	\$ 2,415,784	\$ 6,309,058	\$ 14,584,906	\$ 4,483,504	\$ 94,501	\$ 27,887,753
累計折舊	-	(3,464,423)	(12,203,162)	(4,277,290)	-	(19,944,875)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 2,260,046</u>	<u>\$ 2,844,635</u>	<u>\$ 2,381,744</u>	<u>\$ 206,214</u>	<u>\$ 94,501</u>	<u>\$ 7,787,140</u>

註：係由預付設備款轉入。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	104年度	103年度
資本化金額	\$ 4,456	\$ 2,391
資本化利率區間	1.17~1.23%	1.23~1.28%

2. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	廠房主體及加油站等	10年 ~ 60年
機器設備	浸漬機、染色機等機器設備	2年 ~ 15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. 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 104 年及 103 年 12 月 31 日設定金額分別為 \$586,700 及 \$608,400。

(十) 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 300,000	0.93%	-
購料借款	6,791	1.20%~1.45%	-
	<u>\$ 306,791</u>		
借款性質	103年12月31日	額定利率	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 290,000	0.98%	-

(十一) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 1,700,000	\$ 2,350,000
減：應付商業本票折價	(475)	(476)
	<u>\$ 1,699,525</u>	<u>\$ 2,349,524</u>
利率區間	<u>0.84~0.87%</u>	<u>1.00%</u>

本公司民國 104 年及 103 年 12 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發行。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 277	\$ -

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 104 年度及 103 年度認列之金融負

債評價損失分別為\$2,671及\$240。

2. 有關非避險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	104年12月31日		103年12月31日	
	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				
台北富邦銀行	JPY 270,180	104.12~105.03	-	-

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

(十三) 長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 10,000,000	\$ 8,900,000
利率區間	1.12%~1.34%	1.23%~1.40%

本公司與兆豐銀行簽訂長期融資合約，借款金額為\$2,000,000，原借款期間自民國102年6月21日至民國105年6月21日止。另本公司於民國104年7月重新簽訂合約，將借款日期自上述期間變更為自民國104年7月15日至民國106年7月15日止，借款金額為\$900,000，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，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告為計算基礎。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。

(十四) 退休金

1.(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國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。本公司按月就薪資總額12%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
確定福利義務現值	\$ 2,967,089	\$ 2,885,355	\$ 2,816,102
計畫資產公允價值	(186,447)	(202,545)	(332,015)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,780,642</u>	<u>\$ 2,682,810</u>	<u>\$ 2,484,087</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	\$ 2,885,355	(\$ 202,545)	\$ 2,682,810
當期服務成本	44,078	-	44,078
利息費用(收入)	56,407	(2,928)	53,479
	<u>2,985,840</u>	<u>(205,473)</u>	<u>2,780,367</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之金	-	(3,013)	(3,013)
財務假設變動影響數	96,379	-	96,379
經驗調整	104,129	-	104,129
	<u>200,508</u>	<u>(3,013)</u>	<u>197,495</u>
提撥退休基金	-	(192,710)	(192,710)
支付退休金	(219,259)	214,749	(4,510)
12月31日餘額	<u>\$ 2,967,089</u>	<u>(\$ 186,447)</u>	<u>\$ 2,780,642</u>
	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	\$ 2,816,102	(\$ 332,015)	\$ 2,484,087
當期服務成本	45,872	-	45,872
利息費用(收入)	52,556	(5,513)	47,043
	<u>2,914,530</u>	<u>(337,528)</u>	<u>2,577,002</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之金	-	(2,067)	(2,067)
財務假設變動影響數	(20,606)	-	(20,606)
經驗調整	151,915	-	151,915
	<u>131,309</u>	<u>(2,067)</u>	<u>129,242</u>
提撥退休基金	-	(17,692)	(17,692)
支付退休金	(160,484)	154,742	(5,742)
12月31日餘額	<u>\$ 2,885,355</u>	<u>(\$ 202,545)</u>	<u>\$ 2,682,810</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.50%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>1.00%</u>	<u>1.00%</u>

民國104年度及103年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加1.00%</u>	<u>減少1.00%</u>

104年12月31日

對確定福利義務現值 (\$ 49,179) \$ 51,271 \$ 222,914 (\$ 192,410)
之影響

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國105年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$132,748。

(7) 截至民國104年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。

2. (1) 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國104年度及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$71,693及\$67,361。

(十五) 股本

1. 截至民國104年12月31日止，本公司額定及實收資本額均為\$16,846,646，分為1,684,665仟股，每股面額新台幣10元。

2. 民國 104 年度及 103 年度庫藏股數量變動情形如下：

		104年度			
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	2,613	-	(50)	2,563

註：民國 104 年度子公司宏懋開發股份有限公司處分本公司之股票 50,000 股因而產生資本公積\$1,058。

		103年度			
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	2,693	-	(80)	2,613

註：民國 103 年度子公司宏懋開發股份有限公司處分本公司之股票 80,000 股因而產生資本公積\$1,445。

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

4. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本公司之每股市價分別為新台幣 30.00 元及 31.40 元。

(十六) 資本公積

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

(十七) 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。現依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。有關本公司董事會通過之章程修正議案，請詳附註六(二十三)1.說明。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 104 年 6 月 26 日及民國 103 年 6 月 26 日經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102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	\$ 351,837		\$ 212,905	
特別盈餘公積	737,562		608,754	
現金股利	<u>2,358,530</u>	\$ 1.40	<u>1,684,664</u>	\$ 1.00
	<u>\$ 3,447,929</u>		<u>\$ 2,506,323</u>	

5. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為\$10,380 及\$11,395。
6. 本公司於民國 105 年 3 月 16 日經董事會提議通過 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 282,868	
特別盈餘公積	326,718	
現金股利	<u>2,021,598</u>	\$ 1.20
	<u>\$ 2,631,184</u>	

上述民國 104 年度盈餘分派案，截至民國 105 年 3 月 16 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)之說明。

(十八) 其他權益項目

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>
104年1月1日	\$ 20,331,798	\$ 385,721
備供出售商品未實現損益 之變動數		
— 母公司	3,165,894	-
— 子公司及關聯企業	(258)	-
換算國外營運機構財務報 表所產生之長投差額		
— 母公司	-	274,489
— 關聯企業	-	(14,034)
104年12月31日	<u>\$ 23,497,434</u>	<u>\$ 646,176</u>
	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>
103年1月1日	\$ 24,614,399	(\$ 95,294)
備供出售商品未實現損益 之變動數		
— 母公司	(4,299,374)	-
— 子公司及關聯企業	16,773	-
換算國外營運機構財務報 表所產生之長投差額		
— 母公司	-	463,981
— 關聯企業	-	17,034
103年12月31日	<u>\$ 20,331,798</u>	<u>\$ 385,721</u>

(十九) 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷貨收入	\$ 27,351,373	\$ 32,385,986
勞務收入	410,515	456,298
	<u>\$ 27,761,888</u>	<u>\$ 32,842,284</u>

(二十) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,205	\$ 1,804
股利收入	376,155	965,996
其他收入	229,915	169,282
	<u>\$ 609,275</u>	<u>\$ 1,137,082</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
遠期外匯合約		
金融資產評價利益	\$ -	\$ 1,730
金融負債評價損失	(2,671)	(240)
淨外幣兌換利益	77,206	157,631
處分不動產、廠房及設備利益	27,467	6,842
銀行手續費	(31,303)	(41,741)
處分投資利益	-	36,476
其他損失	(61,442)	(44,604)
	<u>\$ 9,257</u>	<u>\$ 116,094</u>

(二十二) 依性質分類之費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 3,003,775	\$ 2,961,517
不動產、廠房及設備折舊費用	827,729	874,998
	<u>\$ 3,831,504</u>	<u>\$ 3,836,515</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 2,491,200	\$ 2,478,308
勞健保費用	241,161	231,495
退休金費用	169,250	160,046
其他用人費用	102,164	91,668
	<u>\$ 3,003,775</u>	<u>\$ 2,961,517</u>

1. 有關本公司章程對員工紅利及董事監察人酬勞之規定，請詳附註六(十七)之說明。惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 24 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，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。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。
2. 本公司民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$6,096 及 \$8,080；董監酬勞估列金額分別為 \$3,048 及 \$4,040，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依截至當期之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額為 \$9,144，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國103年係依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 136,963	\$ 138,445
減：符合要件之資產資本化金額	(4,456)	(2,391)
	<u>\$ 132,507</u>	<u>\$ 136,054</u>

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 69,364	(\$ 23,335)
未分配盈餘加徵10%所得稅	67,678	23,148
以前年度所得稅低估數	45	4,091
預付稅款	317	187
當期所得稅總額	<u>137,404</u>	<u>4,091</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	72,884	52,291
所得稅費用	<u>\$ 210,288</u>	<u>\$ 56,382</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 516,624	\$ 607,715
永久性差異之所得稅影響數	(227,256)	(248,745)
暫時性差異之所得稅影響數	(39,227)	(358,970)
投資抵減之所得稅影響數	(180,461)	(23,148)
以前年度所得稅低估數	45	4,091
遞延所得稅資產及負債淨變動數	72,885	52,291
未分配盈餘加徵10%所得稅	67,678	23,148
所得稅費用	<u>\$ 210,288</u>	<u>\$ 56,382</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價損失	\$ 13,566	(\$ 342)	\$ -	\$ -	\$ 13,224
呆帳損失超限	6,416	(3,753)	-	-	2,663
應計退休金負債	423,369	(16,982)	-	-	406,387
投資抵減	33,618	(33,618)	-	-	-
未實現兌換損失	-	8,752	-	-	8,752
金融負債評價損失	-	47	-	-	47
	<u>476,969</u>	<u>(45,896)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>431,073</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(9,812)	9,812	-	-	-
金融資產評價利益	(407)	407	-	-	-
採權益法認列之 投資利益	(83,182)	(37,207)	-	-	(120,389)
	<u>(93,401)</u>	<u>(26,988)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(120,389)</u>
	<u>\$383,568</u>	<u>(\$72,884)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$310,684</u>

	103年度				
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價損失	\$ 12,905	\$ 661	\$ -	\$ -	\$ 13,566
呆帳損失超限	6,416	-	-	-	6,416
應計退休金負債	411,557	11,812	-	-	423,369
投資抵減	59,432	(25,814)	-	-	33,618
	<u>490,310</u>	<u>(13,341)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>476,969</u>
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(3,034)	(6,778)	-	-	(9,812)
金融資產評價利益	(154)	(253)	-	-	(407)
採權益法認列之 投資利益	(51,263)	(31,919)	-	-	(83,182)
	<u>(54,451)</u>	<u>(38,950)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(93,401)</u>
	<u>\$435,859</u>	<u>(\$52,291)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$383,568</u>

4. 本公司可享有之課稅損失明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

103年12月31日

抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
重要科技事業股東投抵	\$ 56,423	\$ 56,423	民國106年度
重要科技事業股東投抵	96,483	96,483	民國105年度
自動化設備投資抵減	33,618	-	民國104年度
	<u>\$ 186,524</u>	<u>\$ 152,906</u>	

5. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
87年度以後	<u>\$ 3,819,939</u>	<u>\$ 4,636,684</u>	<u>\$ 3,464,878</u>

7. 本公司股東可扣抵稅額資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 95,159</u>	<u>\$ 222,230</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.12%</u>	<u>7.40%</u>

(二十六)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

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

	104年度				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$3,038,967</u>	<u>\$2,828,679</u>	<u>1,682,069</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.68</u>

	103年度				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$3,574,707</u>	<u>\$3,518,325</u>	<u>1,681,984</u>	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 2.09</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：

	104年度				
	金額(仟元)		流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$3,038,967</u>	<u>\$2,828,679</u>	<u>1,684,665</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.68</u>

	103年度				
	金額		流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$3,574,707</u>	<u>\$3,518,325</u>	<u>1,684,665</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 2.09</u>

2. 因員工酬勞(分紅)若採發放股票之方式，對本公司民國104年度及103年度稀釋每股盈餘無重大影響。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度		103年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	1,090,894	\$	691,226
加：期初應付設備款		-		-
減：期末應付設備款		-		-
本期支付現金	<u>\$</u>	<u>1,090,894</u>	<u>\$</u>	<u>691,226</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) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度		103年度	
商品銷售：				
—最終母公司	\$	108,171	\$	151,778
—子公司		636,061		853,258
—關聯企業		930,137		1,151,337
	<u>\$</u>	<u>1,674,369</u>	<u>\$</u>	<u>2,156,373</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

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買：		
—最終母公司	\$ 2,221,996	\$ 2,918,819
—子公司	564,132	473,261
—關聯企業	<u>11,446,958</u>	<u>15,083,801</u>
	<u>\$ 14,233,086</u>	<u>\$ 18,475,881</u>

商品係按一般商業條款和條件向最終母公司、子公司及關聯企業購買，付款條件與進貨價格與一般廠商無顯著差異。

3. 應收票據及帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收關係人款項：		
—最終母公司	\$ 3,024	\$ 6,770
—子公司	53,146	93,526
—關聯企業	138,776	190,480
減：逾期轉列其他應收款	<u>-</u>	<u>(168)</u>
	<u>\$ 194,946</u>	<u>\$ 290,608</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後 45~120 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日逾期應收帳款轉列其他應收款金額分別為 \$ 0 及 \$ 168，其帳齡係屬超過非關係人之正常授信期間以上者，前述應收逾期帳款之帳齡皆分布於 60 天以上。

4. 應付票據及帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付關係人款項：		
—最終母公司	\$ 433,601	\$ 584,207
—子公司	119,521	108,891
—關聯企業	<u>555,184</u>	<u>726,368</u>
	<u>\$ 1,108,306</u>	<u>\$ 1,419,466</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. 財產交易、投資性不動產及其他應收款

(1) 本公司與關係人之財產交易係以代購機器設備加計代墊費用向關係人計收，民國 104 年度及 103 年度相關交易及代購轉售損益明細如下(表列「營業外收入-處分不動產、廠房及設備利益」項下)：

	104年度		103年度	
	出售價款	處分利益	出售價款	處分利益
出售不動產 、廠房及設備 —子公司	\$ 8,997	\$ 4,227	\$ -	\$ -

(2) 租金收入(表列「什項收入」)

本公司出租雲林縣斗六市河南街 319 號及 329 號建物、內林段 497-1 等地號及員工宿舍予福懋科技股份有限公司，雙方訂定合約於每月月初支付租金，租金係參考一般當地市場租金價格決定，民國 104 年度及 103 年度租金收入分別為 \$61,675 及 \$28,575。

該出租予福懋科技股份有限公司之投資性不動產明細如下：

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 6,833	\$ 601,871	\$ 608,704
累積折舊	-	(183,088)	(183,088)
	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 418,783</u>	<u>\$ 425,616</u>
104年度			
1月1日	\$ 6,833	\$ 418,783	\$ 425,616
移轉數	-	147,407	147,407
折舊費用	-	(24,842)	(24,842)
12月31日	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 541,348</u>	<u>\$ 548,181</u>
104年12月31日			
成本	\$ 6,833	\$ 764,479	\$ 771,312
累積折舊	-	(223,131)	(223,131)
	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 541,348</u>	<u>\$ 548,181</u>
	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 6,833	\$ 601,871	\$ 608,704
累積折舊	-	(163,667)	(163,667)
	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 438,204</u>	<u>\$ 445,037</u>
103年度			
1月1日	\$ 6,833	\$ 438,204	\$ 445,037
折舊費用	-	(19,421)	(19,421)
12月31日	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 418,783</u>	<u>\$ 425,616</u>
103年12月31日			
成本	\$ 6,833	\$ 601,871	\$ 608,704
累積折舊	-	(183,088)	(183,088)
	<u>\$ 6,833</u>	<u>\$ 418,783</u>	<u>\$ 425,616</u>

本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$688,418 及\$717,855，係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

(3) 什項收入

本公司替福懋科技股份有限公司代收代付水電空調費、蒸氣費及廢棄物處理費等，於民國 104 年度及 103 年度金額分別為\$18,908 及\$20,976。

(4) 其他應收款

<u>主要性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
代購原物料及出售設	\$ 13,789	\$ 7,056
子公司 備款、應收佣金及應		
收代墊款		
關聯企業 應收代墊款	278	-
	<u>\$ 14,067</u>	<u>\$ 7,056</u>

(5) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 21,332	\$ 3,916
關聯企業	2,244	1,776
	<u>\$ 23,576</u>	<u>\$ 5,692</u>

6. 佣金支出及應付佣金

(1) 本公司委由福懋興業(香港)有限公司提供服務而銷貨予第三者時，係以貨款 2.5%~3%支付佣金，其明細如下(表列推銷費用)：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 18,558	\$ 23,592

(2) 尚未支付之應付佣金明細如下(表列其他應付款)：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 3,031	\$ 4,843

7. 關係人提供背書保證情形

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 10,986,528	\$ 11,736,715

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 19,330	\$ 22,851

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 12 月 31 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額餘額如下：

<u>幣別</u>	<u>金額</u>
美金	\$ 492
日幣	135,749
歐元	491
瑞士法郎	42

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 16 日經董事會提議之民國 104 年度盈餘分派案請詳附註六(十七)6。

十二、其他

(一) 資本風險管理

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

本公司於民國 104 年 12 月 31 日之策略維持與民國 103 年 12 月 31 日相同，均係致力將負債資本比率維持在 20% 左右。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年1月1日</u>
總借款	\$ 12,006,316	\$ 11,539,524	\$ 11,339,863
減：現金及約當現金	(1,195,634)	(1,051,513)	(1,226,867)
債務淨額	10,810,682	10,488,011	10,112,996
總權益	52,699,135	49,017,509	51,176,506
總資本	<u>\$ 63,509,817</u>	<u>\$ 59,505,520</u>	<u>\$ 61,289,502</u>
負債資本比率	<u>17%</u>	<u>18%</u>	<u>17%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司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之帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具之公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本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下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：
- A. 匯率風險：本公司許多交易都有涉及外幣往來，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。
- B. 利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動利率借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
- C. 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意本公司之現金流量，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。
- D. 信用風險：本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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

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

	104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	\$ 50,844	33.07	\$1,681,411
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,236,760,190	0.0015	6,355,140
港幣：新台幣	246,109	4.25	1,045,963
人民幣：新台幣	527,848	5.09	2,686,746
美金：新台幣	167,516	33.07	5,539,754

103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	\$ 64,066	31.72	\$2,032,174
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,007,652,492	0.0015	6,011,479
港幣：新台幣	263,970	4.09	1,079,637
人民幣：新台幣	530,535	5.18	2,748,171

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(含已實現及未實現)於民國 104 年度及 103 年度認列彙總金額分別為 \$77,206 及 \$157,631。

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 16,814	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	63,551
港幣：新台幣	1%	-	10,460
人民幣：新台幣	1%	-	26,867
美金：新台幣	1%	-	55,398
<u>103年度</u>			
<u>敏感度分析</u>			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,322	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	60,115
港幣：新台幣	1%	-	10,796
人民幣：新台幣	1%	-	27,482

C. 價格風險

- 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，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，對民國104年度及103年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$307,054及\$275,396。

D. 利率風險

1. 本公司之利率風險來自長期借款，按固定利率及浮動利率計息之長期借款使本公司承受公平價值及現金流量利率風險，本公司於民國104年度及103年度按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
2. 於民國104年及103年12月31日，若新台幣借款利率增加1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國104年度及103年度之稅後淨利將分別減少\$83,000及\$73,870主要係因浮動利率增加，導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 本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，發生信用風險可能性極低。
- B. 本公司銷售產品時，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。
- C. 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，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。
- D. 本公司於民國104年及103年12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。
- E. 本公司已發生減損之金融資產之個別分析請詳附註六各金融資產說明。

(3) 流動性風險

- A. 本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。
- B. 本公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 310,472	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,700,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	310,769	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,872,927	-	-	-
其他應付款	885,404	-	-	-
長期借款	119,907	7,562,399	2,521,315	-
財務保證合約	3,611,465	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 290,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	2,350,000	-	-	-
應付票據(含關係人)	445,709	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,626,008	-	-	-
其他應付款	890,522	-	-	-
長期借款	116,193	8,967,689	-	-
財務保證合約	2,805,472	-	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.之說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之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。
3. 民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$30,356,145</u>	<u>\$ 349,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$30,705,445</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277</u>
103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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	\$ -	\$ 2,394	\$ -	\$ 2,394
備供出售金融資產				
權益證券	<u>27,142,252</u>	<u>397,300</u>	<u>-</u>	<u>27,539,552</u>
	<u>\$27,142,252</u>	<u>\$ 399,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$27,541,946</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (2) 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、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 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。
- (4) 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。
5. 民國 104 年度及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 104 年度及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國 104 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部份係依被投資公司委任之其他會計師查核之財務報告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

不適用。

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
週轉金		\$ 9,337
庫存現金		52,383
銀行存款—支票存款		287,239
—活期存款		120,002
—外匯活期存款	美金 5,161,681 元，匯率 32.825	169,432
	日幣 123,007,826 元，匯率 0.2727	33,544
	歐元 21,465 元，匯率 35.880	770
	瑞士法郎 12,545 元，匯率 33.185	417
	港幣 93,027 元，匯率 4.235	394
約當現金—商業本票	0.84~0.87%，民國105年1月22日到期	522,116
		<u>\$ 1,195,634</u>

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
備供出售金融資產
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
備供出售金融資產—流動										
台灣化學纖維股份有限公司	11,219,610	\$ 780,328	-	\$ -	-	\$ -	11,219,610	\$ 780,328	無	
台灣塑膠工業股份有限公司	640	28	-	-	-	-	640	28	無	
南亞塑膠工業股份有限公司	482,194	34,077	-	-	-	-	482,194	34,077	無	
太平洋電線電纜股份有限公司	32	-	-	-	-	-	32	-	無	
亞太投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	無	
華亞科技股份有限公司	2,712,345	88,420	-	-	-	-	2,712,345	88,420	無	
		1,002,853		-		-		1,002,853		
金融資產評價調整		312,829		-		(30,858)		281,971		
		<u>\$ 1,315,682</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 30,858)</u>		<u>\$ 1,284,824</u>		
備供出售金融資產—非流動										
南亞科技股份有限公司	13,950,464	\$ 2,947,417	-	\$ -	-	\$ -	13,950,464	\$ 2,947,417	無	
台塑石化股份有限公司	365,267,576	5,655,894	-	-	-	-	365,267,576	5,655,894	無	
		8,603,311		-		-		8,603,311		
金融資產評價調整		20,024,364		3,196,751		-		23,221,115		
		28,627,675		3,196,751		-		31,824,426		
累計減損		(2,403,805)		-		-		(2,403,805)		
		<u>\$ 26,223,870</u>		<u>\$ 3,196,751</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,420,621</u>		

福懋興業股份有限公司
應收帳款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	要	金 額	備 註
MRF LIMITED	\$	256,435	
正新橡膠工業股份有限公司		207,191	
HANA Cord Co., LTD		126,328	
其他		<u>1,531,210</u>	各單獨客戶餘額未超 過本科目餘額5%
		2,121,164	
減：備抵呆帳		<u>(42,211)</u>	
	\$	<u><u>2,078,953</u></u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
存貨
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 363,512	\$ 363,644	
物料	48,453	47,116	
在製品	1,472,254	2,047,203	
製成品	1,997,053	2,027,473	
商品存貨	135,844	135,844	
在途材料	349,635	349,635	
託外加工料品等	95,083	95,083	
	4,461,834	\$ 5,065,998	
減：備抵存貨評價損失	(197,845)		
	\$ 4,263,989		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情	備 註
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面金額		
FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	171,008,736	\$ 5,089,575	-	\$ -	(171,008,736) 註2	(\$ 5,089,575)	-	\$ -	無	
南亞光電股份有限公司	19,066,860	196,389	-	-	-	-	19,066,860	196,389	無	
德亞樹脂股份有限公司	14,400	3,000	-	-	-	-	14,400	3,000	無	
智成電子股份有限公司	174,441	3,236	-	-	-	-	174,441	3,236	無	
欣雲天然氣股份有限公司	507,237	3,099	60,868 註1	-	-	-	568,105	3,099	無	
普實創業投資股份有限公司	6,690,134	47,897	-	-	(1,338,027) 註3	(13,380)	5,352,107	34,517	無	
		<u>\$ 5,343,196</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 5,102,955)</u>		<u>\$ 240,241</u>		

註1：係本年度所分配之股票股利。

註2：本公司於民國104年6月因集團控股規劃需要，將原持有FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 之股票共171,008,736股全數轉讓予本公司之子公司-福懋(開曼)有限公司。

註3：係本年度減資。

福懋興業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	帳面價值	單價	總價	質押情形	備註
福懋科技股份 有限公司	290,464	\$ 6,178,813	-	\$ 739,951	-	(\$ 406,650)	290,464	65.68	\$ 6,512,114	20.25	\$ 5,881,896	無	
福懋(同奈)責任 有限公司	-	2,414,018	-	18,018	-	(17,695)	-	100.00	2,414,341	-	2,414,341	無	
越南台灣興業 責任有限公司	-	2,065,036	-	130,098	-	(12,857)	-	10.00	2,182,277	-	2,092,142	無	
福懋興業(中山) 有限公司	-	1,732,666	-	24,086	-	(30,722)	-	100.00	1,726,030	-	1,726,030	無	
福懋越南責任 有限公司	-	1,464,295	-	184,306	-	(8,708)	-	100.00	1,639,893	-	1,639,893	無	
福懋興業(香港) 有限公司	-	1,059,432	-	677	-	(22,295)	-	100.00	1,037,814	-	1,037,814	無	
廣越企業股份 有限公司	16,170	844,400	2,425	188,868	-	(81,741)	18,595	20.16	951,527	-	951,578	無	
宏懋開發股份 有限公司	16,100	215,977	-	33,307	-	(32,200)	16,100	100.00	217,084	-	293,773	無	
廈門象嶼福懋 進出口貿易 有限公司	-	11,937	-	-	-	(3,681)	-	100.00	8,256	-	8,256	無	
福懋瑞業(香港) 有限公司	-	18,884	-	7,448	-	(17,197)	-	43.00	9,135	-	11,704	無	
福懋(開曼)有 限公司	20	568	171,009	5,446,355	-	(231)	171,029	100.00	5,446,692	-	5,446,692	無	
		\$ 16,006,026		\$ 6,773,114		(\$ 633,977)			\$ 22,145,163		\$ 21,504,119		

註1：本期增加金額包含投資利益、累積換算調整數、依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現利益、未依持股比例認購新股產生之權益變動數、庫藏股交易及以成本衡量金融資產重分類。

註2：本期減少金額包含投資損失、累積換算調整數、取得被投資公司發放之現金股利、依持股比例認列轉投資公司之資本公積變動數及依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現損失。

福懋興業股份有限公司
應付短期票券
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌 機 構	契約期限	利率區間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付短期 票券折價	帳面金額	
應付短期票券	台新國際商業銀行	104/12/23~105/1/22	0.87%	\$ 700,000	(\$ 153)	\$ 699,847	
應付短期票券	大慶票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	100,000	(29)	99,971	
應付短期票券	國際票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(86)	299,914	
應付短期票券	中華票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(86)	299,914	
應付短期票券	兆豐票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(121)	299,879	
				<u>\$ 1,700,000</u>	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ 1,699,525</u>	

福懋興業股份有限公司
長期借款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
華南商業銀行	信用借款	\$ 1,500,000	104.01.15~106.01.15	1.26%	無	
匯豐商業銀行	信用借款	1,500,000	104.12.21~106.12.21	1.20%	無	
第一商業銀行	信用借款	1,500,000	104.09.16~107.09.16	1.13%	無	
台北富邦銀行	信用借款	1,500,000	104.06.22~106.01.11	1.18%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	900,000	104.08.20~106.08.20	1.13%	無	
兆豐商業銀行	信用借款	900,000	104.07.15~106.07.15	1.34%	無	
凱基商業銀行	信用借款	500,000	104.06.22~106.06.22	1.12%	無	
台灣工業銀行	信用借款	500,000	104.09.25~107.09.25	1.17%	無	
中國信託商業銀行	信用借款	500,000	104.09.25~106.09.25	1.18%	無	
玉山商業銀行	信用借款	500,000	104.08.20~107.08.20	1.26%	無	
盤谷銀行	信用借款	200,000	104.12.02~106.12.01	1.27%	無	
		<u>\$ 10,000,000</u>				

福懋興業股份有限公司
其他非流動負債
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應計退休金負債		\$ 2,780,642	
其他		<u> 29,966</u>	各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
		<u><u>\$ 2,810,608</u></u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司

營業收入

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
織染廠							
	織染廠	137,998,725	碼	\$	8,121,154	長織布	
	織三廠	38	碼		2	胚布	
	染六廠	2,067,467	碼		176,303	棉染	
	簾布廠	42,780,051	公斤		6,579,082	簾布	
	塑膠廠	5,913,955	公斤		421,691	PE袋	
	棉紡廠	27,323	件		713,176	紗支	
	特織廠	3,107,371	米		337,387	特殊織物	
	碳纖廠	326,659	米		81,371	碳纖布	
	油品事業部	502,350,938	千噸		11,018,212	油品	
					<u>27,448,378</u>		
減：	銷貨退回			(	39,730)		
	銷貨折讓			(	<u>57,275)</u>		
					27,351,373		
勞務收入							
					<u>410,515</u>		
				\$	<u><u>27,761,888</u></u>		

福懋興業股份有限公司

營業成本

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
本期耗料			
直接原料			
期初原料		\$ 847,329	
加：本期進料		8,787,665	
減：期末原料	(	808,230)	
原料盤盈	(	4,403)	
轉列製造費用	(	313,989)	
		<u>8,508,372</u>	
物料			
期初物料		87,708	
加：本期進料		1,092,246	
減：期末物料	(	48,453)	
轉列製造費用	(	1,422,097)	
		<u>(290,596)</u>	
本期耗料		8,217,776	
直接人工		1,195,550	
製造費用		<u>4,801,173</u>	
製造成本		14,214,499	
加：期初在製品		1,572,323	
減：期末在製品	(	1,472,254)	
在製品盤盈	(	14,102)	
轉列勞務成本	(	354,252)	
製成品成本		13,946,214	
加：期初製成品		1,821,663	
製成品盤虧		48,001	
減：期末製成品	(	1,997,053)	
產銷成本		<u>13,818,825</u>	
期初商品存貨		195,727	
加：本期進貨		10,283,943	
減：期末商品存貨	(	135,844)	
商品存貨盤盈	(	19,975)	
進銷成本		<u>10,323,851</u>	
已出售存貨成本		24,142,676	
減：存貨評價回升利益	(	2,015)	
存貨盤盈及出售廢料收入等	(	15,069)	
銷貨成本		24,125,592	
勞務成本		<u>354,252</u>	
		<u>\$ 24,479,844</u>	

福懋興業股份有限公司
製造費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
水電費				\$	1,028,608		
折舊費用					721,769		
間接人工					708,901		
修繕費					486,932		
主要副料					348,685		
燃料費					259,255		
其他費用					1,247,023		各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
				<u>\$</u>	<u>4,801,173</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
推銷費用
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	527,043		
運費					251,363		
佣金支出					146,054		
租金支出					132,975		
折舊費用					89,752		
其他費用					368,552		各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
				\$	<u>1,515,739</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
管理費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	259,820		
修繕費					40,725		
水電費					32,212		
其他費用					197,048		各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
				\$	<u>529,805</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,712,402	\$ 778,798	\$ 2,491,200	\$ 1,746,576	\$ 731,732	\$ 2,478,308
勞健保費用	173,046	68,115	241,161	166,142	65,353	231,495
退休金費用	128,044	41,206	169,250	119,289	40,757	160,046
其他員工福利費用	75,206	26,958	102,164	66,572	25,096	91,668
折舊費用(含投資性不動產)	721,769	130,802	852,571	762,038	132,381	894,419

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國 104 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部份係依被投資公司委任之其他會計師查核之財務報告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

不適用。

福懋興業股份有限公司
為他人背書保證
民國104年1月1日至12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 (註2)	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	\$ 34,254,437	\$ 2,600,000	\$ 2,297,750	\$ 909,253	\$ -	4.36%	\$ 68,508,875	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	34,254,437	2,136,550	1,641,250	132,880	-	3.11%	68,508,875	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	34,254,437	3,363,735	2,626,000	531,437	-	4.98%	68,508,875	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	34,254,437	4,674,114	4,421,528	2,037,895	-	8.39%	68,508,875	Y	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
 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104年1月1日至12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	本公司之母公司	備供出售之金融資產-流動	11,219,610	\$ 830,251	0.19	\$ 830,251	
福懋興業股份有限公司	太平洋電線電纜股份有限公司	-	備供出售之金融資產-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	本公司董事長為其常務董事法人代表	備供出售之金融資產-流動	640	49	-	49	
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	備供出售之金融資產-流動	482,194	29,414	0.01	29,414	
福懋興業股份有限公司	華亞科技股份有限公司	-	備供出售之金融資產-流動	2,712,345	75,810	0.04	75,810	
福懋興業股份有限公司	亞太投資股份有限公司	本公司董事長為該公司董事法人代表	備供出售之金融資產-流動	10,000,000	349,300	2.35	349,300	
福懋興業股份有限公司	南亞科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-非流動	13,950,464	637,536	0.57	637,536	
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	實質關係人	備供出售之金融資產-非流動	365,267,576	28,783,085	3.83	28,783,085	
福懋興業股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	174,441	3,236	0.45	3,236	
福懋興業股份有限公司	德亞樹脂股份有限公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	14,400	3,000	10.00	3,000	
福懋興業股份有限公司	欣雲天然氣股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	568,105	3,099	1.20	3,099	
福懋興業股份有限公司	普實創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,352,107	34,517	3.17	34,517	
福懋興業股份有限公司	南亞光電股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	以成本衡量之金融資產-非流動	19,066,860	196,389	9.53	196,389	
福懋(開曼)有限公司	FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	171,008,736	5,446,340	4.15	5,446,340	
宏懋開發股份有限公司	福懋興業股份有限公司	福懋興業為宏懋開發之母公司	備供出售之金融資產-非流動	2,563,228	76,897	0.15	76,897	
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	台商投資協會	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	153	0.11	153	

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	本公司董事長為其常務董事法人代表	備供出售之金融資產-流動	388	\$ 30	-	\$ 30	
福懋科技股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	備供出售之金融資產-流動	312,512	19,063	-	19,063	
福懋科技股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	本公司之最終母公司	備供出售之金融資產-流動	7,037,000	520,738	0.12	520,738	
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	27,586,096	403,350	-	403,350	
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	252,449	-	252,449	
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-非流動	1,214,557	55,505	0.05	55,505	
福懋科技股份有限公司	南亞光電股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	以成本衡量之金融資產-非流動	9,533,430	98,194	4.77	98,194	
福懋科技股份有限公司	智成電子股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	59,945	1,181	0.15	1,181	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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

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104年1月1日至12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)		帳列科目	交易對象	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
	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	FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	HA TINH	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	171,008,736	\$5,089,575	-	\$-	(171,008,736)	\$5,089,575	\$5,089,575	\$-	-	\$-
福懋興業股份有限公司	福懋(開曼)有限公司		採用權益法之投資	福懋(開曼)有限公司	本公司之子公司	20,000	562	171,008,736	5,089,575	-	-	-	-	171,028,736	5,446,692
福懋(開曼)有限公司	FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	HA TINH	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	171,008,736	5,089,575	-	-	-	-	171,008,736	5,446,340

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：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：期初金額加本期購入與本期帳面成本不符，係因依即期匯率評價所致。

福懋興業股份有限公司

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104年1月1日至12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	本公司採權益法評價之被投資公司	銷 貨	(\$ 538,353)	(1.94)	交貨後60天以信匯方式收款	\$ -	-	應收帳款 應收票據	\$ 78,375 156	3.45
福懋興業股份有限公司	福懋瑞業(香港)有限公司	本公司之子公司	銷 貨	(361,804)	(1.30)	交貨後120天	-	-	應收帳款	20,640	0.91
福懋興業股份有限公司	株式會社裕源	本公司常務董事與其負責人為一親等	銷 貨	(304,484)	(1.10)	交貨後120天	-	-	應收帳款	-	-
福懋興業股份有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	本公司之子公司	銷 貨	(149,647)	(0.54)	交貨後120天	-	-	應收帳款	17,706	0.78
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	實質關係人	進 貨	10,263,967	47.64	每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(446,582)	(23.84)
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	本公司之母公司	進 貨	2,221,996	10.31	驗收後開立二個月期票	-	-	應付帳款 應付票據	(293,218) (140,382)	(23.15)
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	本公司之母公司	銷 貨	(108,171)	(0.39)	月結60天	-	-	應收帳款	3,024	-
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事為其常務董事	進 貨	785,047	3.64	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(74,772)	(3.99)
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	進 貨	316,891	1.47	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(30,701)	(1.64)
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	銷 貨	(6,122,911)	(69.89)	月結60天	-	-	應收帳款	1,084,135	64.00
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	聯屬公司	銷 貨	(306,977)	(16.60)	月結60天	-	-	應收帳款	89,179	33.05
福懋興業(中山)有限公司	台灣興業責任有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	123,866	6.70	月結60天	-	-	應付帳款	(11,613)	(10.76)
福懋(越南)責任有限公司	福懋興業股份有限公司	本公司之母公司	銷 貨	(115,966)	(6.06)	月結60天	-	-	應收帳款	27,801	8.87
福懋(越南)責任有限公司	越南台灣興業責任有限公司	該公司為母公司採權益法評價之投資公司	進 貨	232,796	16.17	月結60天	-	-	應付帳款	(35,917)	(26.14)
福懋(同奈)責任有限公司	福懋興業股份有限公司	本公司之母公司	銷 貨	(375,337)	(13.42)	月結60天	-	-	應收帳款	61,347	8.53

			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			
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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	備註(註2)	
福懋(同奈)責任有限公司	福懋(越南)責任有限公司	聯屬公司	銷 貨	\$ 210,203	(7.51)	月結60天	\$ -	-	應收帳款	\$ 62,986	8.76	
福懋(同奈)責任有限公司	廣越企業股份有限公司	該公司為母公司採權益法評價之投資公司	銷 貨	(121,694)	(4.35)	月結60天	-	-	應收帳款	20,815	2.89	
福懋(同奈)責任有限公司	越南台灣興業責任有限公司	該公司為母公司採權益法評價之投資公司	進 貨	527,979	20.53	月結60天	-	-	應付帳款	(23,143)	(7.02)	
福懋(同奈)責任有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	本公司之最終母公司	進 貨	433,757	16.86	月結60天	-	-	應付帳款	(28,503)	(8.64)	
福懋(同奈)責任有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事為其常務董事	進 貨	149,857	5.83	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(6,252)	(1.90)	
福懋興業(常熟)有限公司	嘉興廣越服裝有限公司	該公司為母公司採權益法評價之投資公司	銷 貨	(151,950)	(13.14)	交貨後60天以信匯方式收款	-	-	應收帳款	4,053	2.68	

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

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104年12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 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	本公司董事長為該 公司之董事	\$ 1,084,135	5.66	\$ -	-	\$ 1,084,135	\$ -

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
 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104年1月1日至12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(註5)			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	\$ 2,221,996	驗收後開立二個月期票	5.18

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。

註5：個別交易未達新台幣5億元以上者，不予揭露。

福懋興業股份有限公司

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104年1月1日至12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	1. 接受委託辦理市地重劃業務 2. 工業廠房、住宅及大樓開發租售業務	\$ 114,912	\$ 114,912	16,100,000	100.00	\$ 217,084	\$ 32,460	\$ 31,459	
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	6,512,114	1,127,081	735,207	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	香港	長短織物銷售	1,356,862	1,356,862	-	100.00	1,037,814	677	677	
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、再加工各類紗、布疋、染整衣服、布簾、毛巾床套、地氈等產品	1,709,221	1,709,221	-	100.00	1,639,893	184,306	184,306	
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	20.16	951,527	940,495	188,868	
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	-	43.00	9,135	17,320	7,448	
福懋興業股份有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	越南	生產尼龍、聚酯長織及輪胎簾布等產品	2,590,434	2,590,434	-	100.00	2,414,341	18,018	18,018	
福懋興業股份有限公司	越南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	2,182,277	1,198,929	130,098	
福懋興業股份有限公司	福懋(開曼)有限公司	開曼群島	投資事業	5,090,180	605	171,028,736	100.00	5,446,692	(231)	(231)	
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	22,270	1,127,081	1,335	

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
大陸投資資訊－基本資料
民國104年1月1日至12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 損益 (註2)	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						
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	\$ 24,086	100	\$ 24,086	\$ 1,726,030	\$ -	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	(3,494)	100	(3,494)	8,256	-	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	(2,685)	100	(2,685)	952,458	-	註5
常熟裕源置業 有限公司	房產建設與銷售 等	70,788	(2)	-	-	-	-	(3,868)	41	(1,184)	24,408	-	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經會計師查核之財務報告評價而得。

註3：該公司之實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 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 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
福懋興業(中山) 有限公司	\$ 1,402,085	\$ 1,534,448	\$ 33,641,238
廈門象嶼福懋進出口 貿易有限公司	15,273	18,850	33,641,238
福懋興業(常熟) 有限公司	1,334,739	1,388,940	33,641,238

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 : 33.07 換算而成。

福懋興業股份有限公司

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104年1月1日至12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	\$ 31,513	0.11	\$ -	-	\$ 622	0.03	\$ 2,297,750	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -
福懋興業(常熟) 有限公司	61,792	0.22	-	-	6,664	0.29	2,626,000	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
週轉金		\$ 9,337
庫存現金		52,383
銀行存款—支票存款		287,239
—活期存款		120,002
—外匯活期存款	美金 5,161,681 元，匯率 32.825	169,432
	日幣 123,007,826 元，匯率 0.2727	33,544
	歐元 21,465 元，匯率 35.880	770
	瑞士法郎 12,545 元，匯率 33.185	417
	港幣 93,027 元，匯率 4.235	394
約當現金—商業本票	0.84~0.87%，民國105年1月22日到期	522,116
		<u>\$ 1,195,634</u>

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
備供出售金融資產
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
備供出售金融資產—流動										
台灣化學纖維股份有限公司	11,219,610	\$ 780,328	-	\$ -	-	\$ -	11,219,610	\$ 780,328	無	
台灣塑膠工業股份有限公司	640	28	-	-	-	-	640	28	無	
南亞塑膠工業股份有限公司	482,194	34,077	-	-	-	-	482,194	34,077	無	
太平洋電線電纜股份有限公司	32	-	-	-	-	-	32	-	無	
亞太投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	無	
華亞科技股份有限公司	2,712,345	88,420	-	-	-	-	2,712,345	88,420	無	
		1,002,853		-		-		1,002,853		
金融資產評價調整		312,829		-		(30,858)		281,971		
		<u>\$ 1,315,682</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 30,858)</u>		<u>\$ 1,284,824</u>		
備供出售金融資產—非流動										
南亞科技股份有限公司	13,950,464	\$ 2,947,417	-	\$ -	-	\$ -	13,950,464	\$ 2,947,417	無	
台塑石化股份有限公司	365,267,576	5,655,894	-	-	-	-	365,267,576	5,655,894	無	
		8,603,311		-		-		8,603,311		
金融資產評價調整		20,024,364		3,196,751		-		23,221,115		
		28,627,675		3,196,751		-		31,824,426		
累計減損		(2,403,805)		-		-		(2,403,805)		
		<u>\$ 26,223,870</u>		<u>\$ 3,196,751</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,420,621</u>		

福懋興業股份有限公司
應收帳款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	要	金 額	備 註
MRF LIMITED	\$	256,435	
正新橡膠工業股份有限公司		207,191	
HANA Cord Co., LTD		126,328	
其他		<u>1,531,210</u>	各單獨客戶餘額未超 過本科目餘額5%
		2,121,164	
減：備抵呆帳		<u>(42,211)</u>	
	\$	<u><u>2,078,953</u></u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
存貨
民國 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 363,512	\$ 363,644	
物料	48,453	47,116	
在製品	1,472,254	2,047,203	
製成品	1,997,053	2,027,473	
商品存貨	135,844	135,844	
在途材料	349,635	349,635	
託外加工料品等	95,083	95,083	
	4,461,834	\$ 5,065,998	
減：備抵存貨評價損失	(197,845)		
	\$ 4,263,989		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情 備 註
	股 數	帳面金額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面金額	
FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	171,008,736	\$ 5,089,575	-	\$ -	(171,008,736) 註2	(\$ 5,089,575)	-	\$ -	無
南亞光電股份有限公司	19,066,860	196,389	-	-	-	-	19,066,860	196,389	無
德亞樹脂股份有限公司	14,400	3,000	-	-	-	-	14,400	3,000	無
智成電子股份有限公司	174,441	3,236	-	-	-	-	174,441	3,236	無
欣雲天然氣股份有限公司	507,237	3,099	60,868 註1	-	-	-	568,105	3,099	無
普實創業投資股份有限公司	6,690,134	47,897	-	-	(1,338,027) 註3	(13,380)	5,352,107	34,517	無
		<u>\$ 5,343,196</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 5,102,955)</u>		<u>\$ 240,241</u>	

註1：係本年度所分配之股票股利。

註2：本公司於民國104年6月因集團控股規劃需要，將原持有FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED 之股票共171,008,736股全數轉讓予本公司之子公司-福懋(開曼)有限公司。

註3：係本年度減資。

福懋興業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	帳面價值	單價	總價	質押情形	備註
福懋科技股份 有限公司	290,464	\$ 6,178,813	-	\$ 739,951	-	(\$ 406,650)	290,464	65.68	\$ 6,512,114	20.25	\$ 5,881,896	無	
福懋(同奈)責任 有限公司	-	2,414,018	-	18,018	-	(17,695)	-	100.00	2,414,341	-	2,414,341	無	
越南台灣興業 責任有限公司	-	2,065,036	-	130,098	-	(12,857)	-	10.00	2,182,277	-	2,092,142	無	
福懋興業(中山) 有限公司	-	1,732,666	-	24,086	-	(30,722)	-	100.00	1,726,030	-	1,726,030	無	
福懋越南責任 有限公司	-	1,464,295	-	184,306	-	(8,708)	-	100.00	1,639,893	-	1,639,893	無	
福懋興業(香港) 有限公司	-	1,059,432	-	677	-	(22,295)	-	100.00	1,037,814	-	1,037,814	無	
廣越企業股份 有限公司	16,170	844,400	2,425	188,868	-	(81,741)	18,595	20.16	951,527	-	951,578	無	
宏懋開發股份 有限公司	16,100	215,977	-	33,307	-	(32,200)	16,100	100.00	217,084	-	293,773	無	
廈門象嶼福懋 進出口貿易 有限公司	-	11,937	-	-	-	(3,681)	-	100.00	8,256	-	8,256	無	
福懋瑞業(香港) 有限公司	-	18,884	-	7,448	-	(17,197)	-	43.00	9,135	-	11,704	無	
福懋(開曼)有 限公司	20	568	171,009	5,446,355	-	(231)	171,029	100.00	5,446,692	-	5,446,692	無	
		\$ 16,006,026		\$ 6,773,114		(\$ 633,977)			\$ 22,145,163		\$ 21,504,119		

註1：本期增加金額包含投資利益、累積換算調整數、依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現利益、未依持股比例認購新股產生之權益變動數、庫藏股交易及以成本衡量金融資產重分類。

註2：本期減少金額包含投資損失、累積換算調整數、取得被投資公司發放之現金股利、依持股比例認列轉投資公司之資本公積變動數及依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現損失。

福懋興業股份有限公司
應付短期票券
民國 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌 機 構	契約期限	利率區間	金 額			備 註
				發行金額	未攤銷應付短期 票券折價	帳面金額	
應付短期票券	台新國際商業銀行	104/12/23~105/1/22	0.87%	\$ 700,000	(\$ 153)	\$ 699,847	
應付短期票券	大慶票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	100,000	(29)	99,971	
應付短期票券	國際票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(86)	299,914	
應付短期票券	中華票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(86)	299,914	
應付短期票券	兆豐票券金融股份有限公司	104/12/25~105/1/22	0.84%	300,000	(121)	299,879	
				<u>\$ 1,700,000</u>	<u>(\$ 475)</u>	<u>\$ 1,699,525</u>	

福懋興業股份有限公司
長期借款
民國 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
華南商業銀行	信用借款	\$ 1,500,000	104.01.15~106.01.15	1.26%	無	
匯豐商業銀行	信用借款	1,500,000	104.12.21~106.12.21	1.20%	無	
第一商業銀行	信用借款	1,500,000	104.09.16~107.09.16	1.13%	無	
台北富邦銀行	信用借款	1,500,000	104.06.22~106.01.11	1.18%	無	
日商瑞穗實業銀行	信用借款	900,000	104.08.20~106.08.20	1.13%	無	
兆豐商業銀行	信用借款	900,000	104.07.15~106.07.15	1.34%	無	
凱基商業銀行	信用借款	500,000	104.06.22~106.06.22	1.12%	無	
台灣工業銀行	信用借款	500,000	104.09.25~107.09.25	1.17%	無	
中國信託商業銀行	信用借款	500,000	104.09.25~106.09.25	1.18%	無	
玉山商業銀行	信用借款	500,000	104.08.20~107.08.20	1.26%	無	
盤谷銀行	信用借款	200,000	104.12.02~106.12.01	1.27%	無	
		<u>\$ 10,000,000</u>				

福懋興業股份有限公司
其他非流動負債
民國 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應計退休金負債		\$ 2,780,642	
其他		<u> 29,966</u>	各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
		<u><u>\$ 2,810,608</u></u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司

營業收入

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
織染廠							
	織染廠	137,998,725	碼	\$	8,121,154	長織布	
	織三廠	38	碼		2	胚布	
	染六廠	2,067,467	碼		176,303	棉染	
	簾布廠	42,780,051	公斤		6,579,082	簾布	
	塑膠廠	5,913,955	公斤		421,691	PE袋	
	棉紡廠	27,323	件		713,176	紗支	
	特織廠	3,107,371	米		337,387	特殊織物	
	碳纖廠	326,659	米		81,371	碳纖布	
	油品事業部	502,350,938	千噸		11,018,212	油品	
					<u>27,448,378</u>		
減：	銷貨退回			(	39,730)		
	銷貨折讓			(	<u>57,275)</u>		
					27,351,373		
勞務收入							
					<u>410,515</u>		
				\$	<u><u>27,761,888</u></u>		

福懋興業股份有限公司
營業成本
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
本期耗料			
直接原料			
期初原料		\$ 847,329	
加：本期進料		8,787,665	
減：期末原料		(808,230)	
原料盤盈		(4,403)	
轉列製造費用		(313,989)	
		<u>8,508,372</u>	
物料			
期初物料		87,708	
加：本期進料		1,092,246	
減：期末物料		(48,453)	
轉列製造費用		(1,422,097)	
		<u>(290,596)</u>	
本期耗料		8,217,776	
直接人工		1,195,550	
製造費用		<u>4,801,173</u>	
製造成本		14,214,499	
加：期初在製品		1,572,323	
減：期末在製品		(1,472,254)	
在製品盤盈		(14,102)	
轉列勞務成本		(354,252)	
製成品成本		13,946,214	
加：期初製成品		1,821,663	
製成品盤虧		48,001	
減：期末製成品		(1,997,053)	
產銷成本		<u>13,818,825</u>	
期初商品存貨		195,727	
加：本期進貨		10,283,943	
減：期末商品存貨		(135,844)	
商品存貨盤盈		(19,975)	
進銷成本		<u>10,323,851</u>	
已出售存貨成本		24,142,676	
減：存貨評價回升利益		(2,015)	
存貨盤盈及出售廢料收入等		(15,069)	
銷貨成本		24,125,592	
勞務成本		<u>354,252</u>	
		<u>\$ 24,479,844</u>	

福懋興業股份有限公司
製造費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
水電費				\$	1,028,608		
折舊費用					721,769		
間接人工					708,901		
修繕費					486,932		
主要副料					348,685		
燃料費					259,255		
其他費用					1,247,023		各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
				<u>\$</u>	<u>4,801,173</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
 推銷費用
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 527,043	
運費		251,363	
佣金支出		146,054	
租金支出		132,975	
折舊費用		89,752	
其他費用		368,552	各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
		<u>\$ 1,515,739</u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
管理費用

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	259,820		
修繕費					40,725		
水電費					32,212		
其他費用					197,048		各單獨項目金額未超 過本科目總額5%
				\$	<u>529,805</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,712,402	\$ 778,798	\$ 2,491,200	\$ 1,746,576	\$ 731,732	\$ 2,478,308
勞健保費用	173,046	68,115	241,161	166,142	65,353	231,495
退休金費用	128,044	41,206	169,250	119,289	40,757	160,046
其他員工福利費用	75,206	26,958	102,164	66,572	25,096	91,668
折舊費用(含投資性不動產)	721,769	130,802	852,571	762,038	132,381	894,419