

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 105 年及 104 年第二季
(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 105 年及 104 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 62
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 47
	(七) 關係人交易	47 ~ 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 ~ 51

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	51	
(十一)	重大之期後事項	51	
(十二)	其他	51 ~ 58	
(十三)	附註揭露事項	59	
(十四)	部門資訊	60 ~ 62	



資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16000979 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 20,751,807 仟元及 19,460,113 仟元，各占合併資產總額之 25%及 24%；負債總額分別為新台幣 5,236,571 仟元及 4,777,991 仟元，各占合併負債總額之 21%及 19%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 169,308 仟元及 210,527 仟元、329,343 仟元及 238,183 仟元，各占合併



資誠

綜合損益之 12%、5%、8%及 5%。

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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 8 月 5 日



福懋興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、6 月 30 日
(民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 6 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 年 6 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,267,826	7	\$ 5,640,597	7	\$ 5,451,106	7
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		626,926	1	655,811	1	654,716	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	1,955,678	2	1,824,656	2	1,752,009	2
1150	應收票據淨額	六(四)	78,558	-	72,028	-	118,668	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	7,934	-	5,236	-	4,417	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	3,974,294	5	3,764,065	5	4,353,615	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,298,682	1	1,277,332	2	1,655,175	2
1200	其他應收款	七	508,688	1	360,728	-	448,872	1
130X	存貨	六(六)及						
		八	7,397,376	9	7,827,720	10	7,450,168	9
1410	預付款項		811,725	1	991,013	1	962,652	1
1470	其他流動資產	六(十)	500,964	1	508,021	1	306,394	-
11XX	流動資產合計		<u>23,428,651</u>	<u>28</u>	<u>22,927,207</u>	<u>29</u>	<u>23,157,792</u>	<u>29</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	33,161,125	40	29,476,126	37	29,713,224	37
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(七)						
	流動		5,439,857	6	5,786,109	7	5,470,725	7
1550	採用權益法之投資	六(八)	3,106,614	4	3,158,212	4	2,869,085	4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及						
		八	16,961,264	20	17,311,841	22	16,936,653	21
1840	遞延所得稅資產		445,130	1	450,573	-	461,764	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	844,847	1	944,987	1	868,221	1
15XX	非流動資產合計		<u>59,958,837</u>	<u>72</u>	<u>57,127,848</u>	<u>71</u>	<u>56,319,672</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 83,387,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 80,055,055</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,477,464</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、6 月 30 日
(民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105 年 6 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 年 6 月 30 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 3,587,671	4	\$ 3,507,956	5	\$ 3,502,607	5
2110	應付短期票券	六(十三)	1,299,732	2	1,699,525	2	1,799,533	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	531	-	818	-	1,395	-
2150	應付票據		207,319	-	200,128	-	201,045	-
2160	應付票據—關係人	七	79,307	-	140,382	-	157,496	-
2170	應付帳款		1,568,192	2	1,602,029	2	1,429,570	2
2180	應付帳款—關係人	七	932,283	1	981,723	1	898,955	1
2200	其他應付款	六(十五)	3,774,668	5	1,813,430	2	4,082,718	5
2230	本期所得稅負債		377,203	-	381,633	1	290,422	-
2300	其他流動負債	六(十六)	420,790	1	281,377	-	656,089	1
21XX	流動負債合計		<u>12,247,696</u>	<u>15</u>	<u>10,609,001</u>	<u>13</u>	<u>13,019,830</u>	<u>16</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)	10,243,177	12	10,362,409	13	9,270,084	12
2570	遞延所得稅負債		140,672	-	120,972	-	135,906	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	2,912,215	4	2,893,943	4	2,883,649	4
25XX	非流動負債合計		<u>13,296,064</u>	<u>16</u>	<u>13,377,324</u>	<u>17</u>	<u>12,289,639</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>25,543,760</u>	<u>31</u>	<u>23,986,325</u>	<u>30</u>	<u>25,309,469</u>	<u>32</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	16,846,646	20	16,846,646	21	16,846,646	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	20,791	-	20,791	-	39,406	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	6,791,478	8	6,508,610	8	6,508,610	8
3320	特別盈餘公積		1,708,542	2	1,381,824	2	1,381,824	2
3350	未分配盈餘		2,267,119	3	3,819,939	5	2,393,449	3
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	26,974,880	32	24,143,610	30	23,861,228	30
3500	庫藏股票	六(十八)	(22,285)	-	(22,285)	-	(22,285)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>54,587,171</u>	<u>65</u>	<u>52,699,135</u>	<u>66</u>	<u>51,008,878</u>	<u>64</u>
36XX	非控制權益		<u>3,256,557</u>	<u>4</u>	<u>3,369,595</u>	<u>4</u>	<u>3,159,117</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計		<u>57,843,728</u>	<u>69</u>	<u>56,068,730</u>	<u>70</u>	<u>54,167,995</u>	<u>68</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>\$ 83,387,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 80,055,055</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,477,464</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併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 8 月 5 日核閱報告。

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及其子公司
 合併綜合損益表
 民國105年及104年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 10,363,144	100	\$ 11,596,003	100	\$ 20,792,739	100	\$ 22,625,929	100
5000 營業成本	六(二十五)(二十六)及七	(8,813,310)	(85)	(9,696,288)	(84)	(17,556,611)	(84)	(19,231,052)	(85)
5900 營業毛利		<u>1,549,834</u>	<u>15</u>	<u>1,899,715</u>	<u>16</u>	<u>3,236,128</u>	<u>16</u>	<u>3,394,877</u>	<u>15</u>
營業費用	六(二十五)(二十六)及七								
6100 推銷費用		(449,202)	(4)	(502,981)	(4)	(866,907)	(4)	(941,785)	(4)
6200 管理費用		(270,442)	(3)	(242,557)	(2)	(543,260)	(3)	(475,158)	(2)
6300 研究發展費用		(14,281)	-	(12,539)	-	(27,301)	-	(25,107)	-
6000 營業費用合計		(733,925)	(7)	(758,077)	(6)	(1,437,468)	(7)	(1,442,050)	(6)
6900 營業利益		<u>815,909</u>	<u>8</u>	<u>1,141,638</u>	<u>10</u>	<u>1,798,660</u>	<u>9</u>	<u>1,952,827</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十三)及七	79,776	1	88,644	1	129,307	1	214,980	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(261,580)	(3)	(295,936)	(3)	(324,292)	(2)	(407,911)	(2)
7050 財務成本	六(二十七)	(45,084)	-	(47,216)	-	(92,195)	(1)	(94,130)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	<u>106,508</u>	<u>1</u>	<u>109,252</u>	<u>1</u>	<u>134,172</u>	<u>1</u>	<u>111,296</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		(120,380)	(1)	(145,256)	(1)	(153,008)	(1)	(175,765)	(1)
7900 稅前淨利		695,529	7	996,382	9	1,645,652	8	1,777,062	8
7950 所得稅費用	六(二十八)	(186,816)	(2)	(227,343)	(2)	(406,785)	(2)	(392,069)	(2)
8200 本期淨利		<u>\$ 508,713</u>	<u>5</u>	<u>\$ 769,039</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,238,867</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,384,993</u>	<u>6</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國105年及104年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)	六(二十一)								
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 71,063)	(1)	(\$ 86,986)	(1)	(\$ 324,699)	(2)	(\$ 192,097)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(1,879,069)	(18)	3,438,888	30	3,236,251	16	3,429,320	15
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之 份額-可能重分類至損益之項目	六(八)	(8,296)	-	(55,269)	(1)	(51,221)	-	(95,052)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,958,428)	(19)	\$ 3,296,633	28	\$ 2,860,331	14	\$ 3,142,171	14
8500 本期綜合損益總額		(\$ 1,449,715)	(14)	\$ 4,065,672	35	\$ 4,099,198	20	\$ 4,527,164	20
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 434,772	4	\$ 687,343	6	\$ 1,078,364	5	\$ 1,204,694	5
8620 非控制權益		73,941	1	81,696	1	160,503	1	180,299	1
		\$ 508,713	5	\$ 769,039	7	\$ 1,238,867	6	\$ 1,384,993	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 1,522,080)	(15)	\$ 3,994,396	34	\$ 3,909,634	19	\$ 4,348,403	19
8720 非控制權益		72,365	1	71,276	1	189,564	1	178,761	1
		(\$ 1,449,715)	(14)	\$ 4,065,672	35	\$ 4,099,198	20	\$ 4,527,164	20
基本及稀釋每股盈餘	六(二十九)								
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.41	\$ 0.30	\$ 0.59	\$ 0.46	\$ 0.98	\$ 0.74	\$ 1.06	\$ 0.82
9720 非控制權益		(0.10)	(0.04)	(0.12)	(0.05)	(0.22)	(0.10)	(0.24)	(0.10)
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 0.31	\$ 0.26	\$ 0.47	\$ 0.41	\$ 0.76	\$ 0.64	\$ 0.82	\$ 0.72
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬製資料：									
繼續營業單位淨利		\$ 0.41	\$ 0.30	\$ 0.59	\$ 0.46	\$ 0.98	\$ 0.74	\$ 1.05	\$ 0.82
非控制權益		(0.10)	(0.04)	(0.12)	(0.05)	(0.22)	(0.10)	(0.23)	(0.10)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 0.31	\$ 0.26	\$ 0.47	\$ 0.41	\$ 0.76	\$ 0.64	\$ 0.82	\$ 0.72

請參閱後附合併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8月5日核閱報告。

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及其子公司
合併權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益											其他權益			非控制權益		權益總額		
	普通股股本	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金	資本公積金		資本公積金	資本公積金
104 年上半年度																			
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	\$ 3,209,154	\$ 52,226,663					
103 年度盈餘指撥及分派：																			
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)	-	(2,358,530)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,204,694	-	-	-	1,204,694	180,299	1,384,993					
處分庫藏股	-	1,058	-	-	-	-	-	-	-	-	438	1,496	-	1,496					
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(281,220)	3,424,929	-	3,143,709	(1,538)	3,142,171					
合併子公司發放現金股利	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(228,798)	(228,798)				
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 24,694</u>	<u>\$ 6,508,610</u>	<u>\$ 1,381,824</u>	<u>\$ 2,393,449</u>	<u>\$ 104,501</u>	<u>\$ 23,756,727</u>	<u>(\$ 22,285)</u>	<u>\$ 51,008,878</u>	<u>\$ 3,159,117</u>	<u>\$ 54,167,995</u>					
105 年上半年度																			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,846,646	\$ 12,135	\$ 545	\$ 2,032	\$ 6,079	\$ 6,508,610	\$ 1,381,824	\$ 3,819,939	\$ 646,176	\$ 23,497,434	(\$ 22,285)	\$ 52,699,135	\$ 3,369,595	\$ 56,068,730					
104 年度盈餘指撥及分派：																			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	282,868	-	(282,868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	326,718	(326,718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,021,598)	-	-	-	(2,021,598)	-	(2,021,598)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,078,364	-	-	-	1,078,364	160,503	1,238,867					
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(375,996)	3,207,266	-	2,831,270	29,061	2,860,331					
合併子公司發放現金股利	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(302,602)	(302,602)				
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 12,135</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 6,079</u>	<u>\$ 6,791,478</u>	<u>\$ 1,708,542</u>	<u>\$ 2,267,119</u>	<u>\$ 270,180</u>	<u>\$ 26,704,700</u>	<u>(\$ 22,285)</u>	<u>\$ 54,587,171</u>	<u>\$ 3,256,557</u>	<u>\$ 57,843,728</u>					

請參閱後附合併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 8 月 5 日核閱報告。

董事長：王文淵

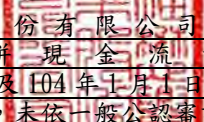


經理人：謝式銘



會計主管：鄭宏寧

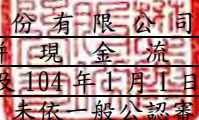



 福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,645,652	\$ 1,777,062
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用轉列收入		-	(2,748)
折舊費用	六(二十五)	1,376,329	1,475,182
利息費用	六(二十七)	92,195	94,130
減損損失	六(二十四)	207,066	-
利息收入	六(二十三)	(11,513)	(11,506)
股利收入	六(二十三)	(3,645)	(3,225)
金融資產評價利益	六(二十四)	(1,486)	(2,015)
金融負債評價利益	六(二十四)	(287)	(2,650)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(134,172)	(111,296)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	(2,165)	227,990
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			
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數		30,371	-
應收票據淨額		(6,530)	(25,568)
應收票據—關係人淨額		(2,698)	(1,674)
應收帳款淨額		(208,891)	(195,365)
應收帳款—關係人淨額		(21,350)	(333,245)
其他應收款		(14,645)	(37,295)
存貨		430,344	500,121
預付款項		179,288	(568,981)
其他流動資產		7,057	78,361
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		7,191	(4,522)
應付票據—關係人		(61,075)	(130,664)
應付帳款		(33,837)	259,684
應付帳款—關係人		(49,440)	(287,059)
其他應付款		(379,856)	(525,422)
其他流動負債		139,413	160,826
其他非流動負債		18,272	42,969
營運產生之現金流入		3,201,588	2,373,090
收取之利息		11,513	11,506
收取之現金股利		3,645	3,225
支付之利息		(98,436)	(96,530)
支付之所得稅		(384,908)	(160,676)
營業活動之淨現金流入		2,733,402	2,130,615

(續次頁)


 福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國105年及104年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產		(\$ 582,462)	(\$ 4,402)
以成本衡量之金融資產減資退回股款		10,704	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十)	(1,238,354)	(1,034,109)
處分不動產、廠房及設備價款		7,909	59,918
其他非流動資產減少		100,140	182,985
投資活動之淨現金流出		(1,702,063)	(795,608)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		79,715	740,921
應付短期票券減少		(399,793)	(549,991)
償還長期借款		(4,544,495)	(2,020,476)
舉借長期借款		4,430,258	2,148,796
支付現金股利-非控制權益		-	(16,975)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(434,315)	302,275
匯率影響數		30,205	16,956
本期現金及約當現金增加數		627,229	1,654,238
期初現金及約當現金餘額	六(一)	5,640,597	3,796,868
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 6,267,826	\$ 5,451,106

請參閱後附合併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8月5日核閱報告。

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及其子公司
合併財務報表附註
民國 105 年及 104 年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

<u>事 業 部 門</u>	<u>主 要 產 銷 業 務</u>
第一事業群：織造事業部、染整事業部及工務部	混紡織物、短纖織物、長短織布、聚胺聚酯織物等

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

福科事業部	接受委託各型積體電路之構裝、測試、模組加工及研究開發等
-------	-----------------------------

2. 自民國 97 年 6 月起，因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過半數，對本公司構成控制力，故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最終母公司。
3. 截至民國 105 年 6 月 30 日止，本公司及子公司員工人數為 10,087 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 8 月 5 日經董事會通過發佈。

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 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：適用合併報表之例外規定」

此修正釐清下列三項議題：

- (1) 集團中間母公司若其最終母公司為投資個體而對其以公允價值變動入損益衡量，且集團中間母公司符合其他豁免編製合併財務報表之條件時，無須編製合併財務報表。
- (2) 提供投資相關服務之投資個體子公司，若其本身亦符合投資個體之定義，則投資個體母公司對其應按公允價值變動入損益衡量。若其主要目的係作為投資個體母公司之營運延伸且其本身不符合投資個體之定義，則投資個體母公司應合併該子公司。
- (3) 非投資個體之企業，對其符合投資個體定義之關聯企業或合資，於採用權益法時，得選擇保留該關聯企業或合資對其子公司採用公允價值變動入損益之衡量方法，或是迴轉該關聯企業或合資將其子公司採用公允價值變動入損益之衡量方式，而將該子公司編入合併財務報表之方法。

2. 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」

此修正釐清在重大性及彙總、小計之表達、財務報表架構，及會計政策揭露之指引。

3. 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

釐清收入並非作為折舊/攤銷方法之適當基礎，因為使用一項資產所產生之收入除與該項資產之耗用相關外，通常亦反映其他因素，例如其他投入及流程、銷售活動及銷售量與價格之變化。

4. 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」

此修正允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。與服務有關且隨年資變動之員工或第三方提撥，則需於服務期間按與退休給付計畫相同之分攤方式攤銷。

5. 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」

此修正允許企業於編製單獨財務報表時，投資子公司、合資及關聯企業之會計處理，得選擇按下列方式之一：(1)按成本，或(2)依國際財務報導準則第 9 號，或(3)依國際會計準則第 28 號之權益法。

6. 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

此解釋說明公課(除所得稅外)支付負債之會計應按國際會計準則第 37 號「負債準備」之規定處理。企業應於公課支付義務事件發生時認列負債。企業在經濟實質上必須在未來期間繼續營運、或其財務報告依繼續經營假設編製等事實並不會產生一項未來期間營運之公課支付義務。該解釋亦規定當公課支付義務係藉由某一最低門檻啟動時，當達到該門檻時始應認列該公課支付義務。

7. 2010-2012 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」發布時，刪除「無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響非重大，得按原始發票金額衡量」之規定，係考量國際會計準則第 8 號第 8 段已允許企業得不採用國際財務報導準則之規定，當適用該會計政策之影響不重大時，其意圖並非不同意上述規定，故企業仍得採行上述規定。

(3) 國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正係規定不動產、廠房及設備採重估價法下之累計折舊應如何計算。

(4) 國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體(或報導個體之母公司)之管理個體(或該個體之其他集團成員)為報導個體之關係人。

8. 2011-2013 週期之年度改善

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清金融資產及金融負債群組之公允價值衡量例外(組合例外)，其適用範圍為符合國際財務報導準則第 9 號或國際會計準則第 39 號適用範圍之金融資產、負債及其他合約。

9. 2012-2014 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正釐清企業將資產(或處分群組)自待出售重分類為待分配，或自待分配重分類為待出售之處理，以及不再符合待分配也不重分類為待出售時之處理。

(2) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。

(3) 國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

(4) 國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 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 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」	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

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

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

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

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

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

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

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

5. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列,亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產,當其帳面金額低於課稅基礎時,仍然會產生可減除暫時性差異,於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時,除稅法有限制外,應將所有可減除暫時性差異合併評估,且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下,餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 104 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 104 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
福懋興業股份有限公司	福懋科技股份有限公司	接受委託各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發	65.68	65.68	65.68	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	生產尼龍、聚酯長纖胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	宏懋開發股份有限公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區及特定專業區開發等業務	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物等	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋瑞業(香港)有限公司	銷售3XDRIY、Nanosphere、Keptotec、Dynatec、Spirit及Reflex的高科技性能布等為主要業務	43.00	43.00	43.00	註1 及 註2
福懋興業股份有限公司	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	生產尼龍、聚酯長纖及輪胎簾布等產品	100.00	100.00	100.00	註1
福懋興業股份有限公司	福懋(開曼)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註1

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
福懋興業(香港)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	生產尼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	100.00	註1
福懋興業(香港)有限公司	常熟福順企業管理有限公司	從事企業資產管理	-	-	100.00	註1及註3

註 1：因不符合重要子公司之定義，其民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 2：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表決權股份，惟本公司佔有福懋瑞業(香港)有限公司董事會之半數席次，具有實質控制力，故納入合併報告之編製個體內。

註 3：原福懋興業(香港)有限公司之子公司常熟福順企業管理有限公司因與常熟裕源置業有限公司合併而消滅，請詳附註六(八)5.之說明。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$3,256,557、\$3,369,595 及 \$3,159,117，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益				說明
		105年6月30日		104年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
福懋科技股份有限公司	台灣	\$3,247,655	34.32	\$3,366,457	34.32	

子公司 名稱	主要營 業場所	非控制權益				說明
		104年6月30日				
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
福懋科技股份有限公司	台灣	\$3,158,533	34.32			

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	福懋科技股份有限公司		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	\$ 8,008,789	\$ 7,648,938	\$ 7,319,638
非流動資產	3,368,790	3,267,306	3,583,324
流動負債	(1,850,659)	(1,041,340)	(1,643,465)
非流動負債	(64,057)	(65,880)	(56,311)
淨資產總額	\$ 9,462,863	\$ 9,809,024	\$ 9,203,186

綜合損益表

	福懋科技股份有限公司	
	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
收入	\$ 2,119,019	\$ 2,099,925
稅前淨利	283,044	291,469
所得稅費用	(77,716)	(61,181)
本期淨利	205,328	230,288
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,631)	(18,688)
本期綜合損益總額	\$ 200,697	\$ 211,600
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 68,879	\$ 72,621

	福懋科技股份有限公司	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
收入	\$ 4,286,054	\$ 4,407,425
稅前淨利	580,788	634,765
所得稅費用	(128,452)	(122,449)
本期淨利	452,336	512,316
其他綜合損益(稅後淨額)	85,947	8,111
本期綜合損益總額	\$ 538,283	\$ 520,427
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 184,739	\$ 178,611

現金流量表

	福懋科技股份有限公司	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 1,368,900	\$ 1,768,766
投資活動之淨現金流出	(889,521)	(393,057)
本期現金及約當現金增加數	479,379	1,375,709
期初現金及約當現金餘額	3,520,954	1,879,627
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,000,333	\$ 3,255,336

(四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 66,191	\$ 64,461	\$ 62,246
支票存款及活期存款	2,049,594	1,859,812	1,966,273
定期存款	663,032	253,658	354,552
商業本票	3,489,009	3,462,666	3,068,035
	<u>\$ 6,267,826</u>	<u>\$ 5,640,597</u>	<u>\$ 5,451,106</u>

1. 本集團往來之金融機構品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ 619,504	\$ 649,854	\$ 649,854
遠期外匯合約	<u>268</u>	<u>12</u>	<u>688</u>
	619,772	649,866	650,542
持有供交易之金融資產			
評價調整	<u>7,154</u>	<u>5,945</u>	<u>4,174</u>
	<u>\$ 626,926</u>	<u>\$ 655,811</u>	<u>\$ 654,716</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之金融資產評價(損失)利益分別為\$817、(\$354)、\$1,486 及\$2,015。

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：

	<u>105年6月30日</u>			<u>104年12月31日</u>		
	合約金額			合約金額		
<u>衍生金融資產</u>	<u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>		<u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>	
流動項目：						
遠期外匯合約						
彰化銀行	USD 2,000	105.6-105.7		USD 2,000	104.12-105.2	
						<u>104年6月30日</u>
						合約金額
<u>衍生金融資產</u>				<u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>	
流動項目：						
遠期外匯合約						
彰化銀行				USD 4,000	104.7-104.8	
台北富邦銀行				JPY 79,110	104.4-104.8	

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

(三) 備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 1,536,854	\$ 1,512,741	\$ 1,421,340
備供出售金融資產評價調整	418,824	311,915	330,669
	<u>\$ 1,955,678</u>	<u>\$ 1,824,656</u>	<u>\$ 1,752,009</u>
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 9,418,267	\$ 8,859,918	\$ 8,859,918
備供出售金融資產評價調整	26,355,943	23,229,293	23,466,390
	35,774,210	32,089,211	32,326,308
累計減損-備供出售金融資產	(2,613,085)	(2,613,085)	(2,613,084)
	<u>\$ 33,161,125</u>	<u>\$ 29,476,126</u>	<u>\$ 29,713,224</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$1,878,479)、\$3,442,279、\$3,207,266 及 \$3,424,929。
2. 本集團於民國 105 年 1 月 8 日以現金\$558,348 參與南亞科技股份有限公司之現金增資。
3. 本集團於民國 105 年及 104 年 6 月 30 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收票據淨額

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 78,558	\$ 72,028	\$ 120,634
減：備抵呆帳	-	-	(1,966)
	<u>\$ 78,558</u>	<u>\$ 72,028</u>	<u>\$ 118,668</u>

(五) 應收帳款淨額

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 4,072,129	\$ 3,863,238	\$ 4,470,058
減：備抵呆帳	(97,835)	(99,173)	(116,443)
	<u>\$ 3,974,294</u>	<u>\$ 3,764,065</u>	<u>\$ 4,353,615</u>

1. 本集團之應收帳款屬於未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準之信用品質資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
群組1	\$ 2,941,289	\$ 2,789,167	\$ 3,667,599
群組2	309,315	318,743	280,341
群組3	410,877	370,053	300,984
	<u>\$ 3,661,481</u>	<u>\$ 3,477,963</u>	<u>\$ 4,248,924</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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
30天內	\$ 303,184	\$ 291,503	\$ 144,365
31-90天	82,328	58,054	40,875
91-180天	6,292	16,494	13,670
181天以上	5,401	5,781	7,416
	<u>\$ 397,205</u>	<u>\$ 371,832</u>	<u>\$ 206,326</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$13,443、\$13,443及\$14,808。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	105年1月1日至6月30日		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 13,443	\$ 85,730	\$ 99,173
匯率影響數	-	(1,338)	(1,338)
6月30日	<u>\$ 13,443</u>	<u>\$ 84,392</u>	<u>\$ 97,835</u>
	104年1月1日至6月30日		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 14,808	\$ 105,324	\$ 120,132
減損迴轉收入	-	(2,748)	(2,748)
匯率影響數	-	(941)	(941)
6月30日	<u>\$ 14,808</u>	<u>\$ 101,635</u>	<u>\$ 116,443</u>

4. 本集團帳列應收帳款並未持有任何擔保品。

(六) 存 貨

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,426,521	(\$ 82,496)	\$ 1,344,025
物料	256,557	(4,679)	251,878
在製品	2,050,401	(19,088)	2,031,313
製成品	3,217,320	(342,253)	2,875,067
商品存貨	193,272	-	193,272
在途材料	482,458	-	482,458
託外加工料品等	165,099	-	165,099
在建房地	21,355	-	21,355
營建土地	32,909	-	32,909
	<u>\$ 7,845,892</u>	<u>(\$ 448,516)</u>	<u>\$ 7,397,376</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,358,667	(\$ 92,182)	\$ 1,266,485
物料	210,545	(3,100)	207,445
在製品	2,228,054	(18,678)	2,209,376
製成品	3,758,946	(362,013)	3,396,933
商品存貨	135,844	-	135,844
在途材料	392,966	-	392,966
託外加工料品等	166,192	-	166,192
在建房地	19,570	-	19,570
營建土地	32,909	-	32,909
	<u>\$ 8,303,693</u>	<u>(\$ 475,973)</u>	<u>\$ 7,827,720</u>

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,468,215	(\$ 85,719)	\$ 1,382,496
物料	230,115	(3,950)	226,165
在製品	2,155,914	(9,952)	2,145,962
製成品	3,296,475	(366,918)	2,929,557
商品存貨	140,979	-	140,979
在途材料	409,086	-	409,086
託外加工料品等	151,775	-	151,775
在建房地	17,750	-	17,750
營建土地	46,398	-	46,398
	<u>\$ 7,916,707</u>	<u>(\$ 466,539)</u>	<u>\$ 7,450,168</u>

以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 8,811,441	\$ 9,735,491
存貨跌價損失(回升利益)(註1)	4,712	(19,957)
其他(註2)	(2,843)	(19,246)
	<u>\$ 8,813,310</u>	<u>\$ 9,696,288</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 17,568,565	\$ 19,247,697
存貨(回升利益)跌價損失(註1)	(27,457)	27,979
其他(註2)	15,503	(44,624)
	<u>\$ 17,556,611</u>	<u>\$ 19,231,052</u>

註1：民國105年1月1日至6月30日及民國104年4月1日至6月30日皆因存貨去化，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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 5,439,857	\$ 5,786,109	\$ 5,470,725

1. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團對上開金融商品予以評估，因部份投資價值已減損，民國105年及104年4月1日至6月30日暨民國105年及104年1月1日至6月30日提列減損損失計\$207,066、\$0、\$207,066及\$0(表列「其他利益及損失」)。
3. 本集團民國105年6月30日、104年12月31日及104年6月30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

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
越南台灣興業責任有限公司	\$ 2,259,446	\$ 2,182,277	\$ 2,065,492
廣越企業股份有限公司	818,952	951,527	803,593
常熟裕源置業有限公司	28,216	24,408	-
	<u>\$ 3,106,614</u>	<u>\$ 3,158,212</u>	<u>\$ 2,869,085</u>

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		105年6月30日	104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
常熟裕源置業 有限公司	大陸	40.78%	40.78%	採權益法之 投資個體	權益法
公司名稱	主要營業場所	104年6月30日		關係之性質	衡量方法
		104年6月30日			
越南台灣興業 責任有限公司	越南		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%	採權益法之 投資個體	權益法

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	越南台灣興業責任有限公司		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	\$ 14,671,701	\$ 7,604,525	\$ 12,765,556
非流動資產	23,796,730	23,625,804	18,976,461
流動負債	(7,517,320)	(1,945,152)	(7,597,299)
非流動負債	(9,293,607)	(8,404,130)	(4,391,142)
淨資產總額	<u>\$ 21,657,504</u>	<u>\$ 20,881,047</u>	<u>\$ 19,753,576</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 2,165,750	\$ 2,088,105	\$ 1,975,357
股權淨值差額	<u>93,696</u>	<u>94,172</u>	<u>90,135</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 2,259,446</u>	<u>\$ 2,182,277</u>	<u>\$ 2,065,492</u>
	廣越企業股份有限公司		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動資產	\$ 4,278,476	\$ 3,015,922	\$ 5,015,018
非流動資產	3,609,812	3,890,540	3,234,057
流動負債	(3,620,623)	(1,979,919)	(4,020,614)
非流動負債	(205,401)	(223,173)	(242,385)
淨資產總額	<u>\$ 4,062,264</u>	<u>\$ 4,703,370</u>	<u>\$ 3,986,076</u>
占關聯企業淨資產之份額 (即關聯企業帳面價值)	<u>\$ 818,952</u>	<u>\$ 951,527</u>	<u>\$ 803,593</u>

	常熟裕源置業有限公司	
	105年6月30日	104年12月31日
流動資產	\$ 612,958	\$ 367,888
非流動資產	8,346	7,875
流動負債	(552,114)	(315,910)
淨資產總額	<u>\$ 69,190</u>	<u>\$ 59,853</u>

占關聯企業淨資產之份額
(即關聯企業帳面價值)
綜合損益表

	<u>\$ 28,216</u>	<u>\$ 24,408</u>
--	------------------	------------------

	越南台灣興業責任有限公司	
	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
收入	\$ 6,330,995	\$ 5,680,748
繼續營業單位本期淨利 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 696,986</u>	<u>\$ 643,783</u>

	越南台灣興業責任有限公司	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
收入	\$ 11,838,744	\$ 11,353,701
繼續營業單位本期淨利 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 1,186,855</u>	<u>\$ 805,253</u>

	廣越企業股份有限公司	
	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
收入	\$ 2,140,607	\$ 1,998,405
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 165,547</u>	<u>\$ 222,590</u>

	廣越企業股份有限公司	
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
收入	\$ 2,677,870	\$ 2,447,605
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 80,264</u>	<u>\$ 152,633</u>

	常熟裕源置業有限公司	
	105年4月1日至6月30日	
收入	\$ 79,534	
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 13,448</u>	

	常熟裕源置業有限公司	
	105年1月1日至6月30日	
收入	\$ 79,534	
繼續營業單位本期淨損 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 12,365</u>	

2. 本集團民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 \$106,508、\$109,252、\$134,172 及 \$111,296，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。
3. 因本集團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，故採用權益法評價。
4. 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。
5. 本集團為有效運用福懋興業(常熟)有限公司持有之 9,206 平方公尺住宅用地，於民國 104 年 3 月調整投資結構，由福懋興業(常熟)有限公司辦理減資及分割上述之住宅用地予新設立之常熟福順企業管理有限公司，並由福懋興業(香港)有限公司持有該公司 100%之股權，該項減資、分割及新設公司案已於民國 104 年第一季完成。另常熟福順企業管理有限公司於民國 104 年 7 月與常熟裕源置業有限公司吸收合併，常熟裕源置業有限公司為存續公司，福懋興業(香港)有限公司持有該公司 40.78%之股權。

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地及 土地改良物</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 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1日						
成本	\$ 2,542,709	\$ 10,474,572	\$ 41,309,167	\$ 9,317,556	\$ 1,633,090	\$ 65,277,094
累計折舊	(15,518)	(5,296,419)	(34,061,171)	(8,436,136)	-	(47,809,244)
累計減損	(155,738)	-	(271)	-	-	(156,009)
	<u>\$ 2,371,453</u>	<u>\$ 5,178,153</u>	<u>\$ 7,247,725</u>	<u>\$ 881,420</u>	<u>\$ 1,633,090</u>	<u>\$ 17,311,841</u>
105年第二季						
1月1日	\$ 2,371,453	\$ 5,178,153	\$ 7,247,725	\$ 881,420	\$ 1,633,090	\$ 17,311,841
增添	-	-	-	-	1,261,489	1,261,489
處分淨額	-	(439)	(3,337)	(1,969)	-	(5,745)
移轉數(註)	465	179,510	984,427	77,951	(1,312,906)	(70,553)
折舊費用	(162)	(171,998)	(1,085,913)	(118,256)	-	(1,376,329)
淨兌換差額	(115)	(77,390)	(54,027)	(9,786)	(18,121)	(159,439)
6月30日	<u>\$ 2,371,641</u>	<u>\$ 5,107,836</u>	<u>\$ 7,088,875</u>	<u>\$ 829,360</u>	<u>\$ 1,563,552</u>	<u>\$ 16,961,264</u>
105年6月30日						
成本	\$ 2,542,412	\$ 10,519,467	\$ 41,534,837	\$ 9,245,346	\$ 1,563,552	\$ 65,405,614
累計折舊	(15,033)	(5,411,631)	(34,445,691)	(8,415,986)	-	(48,288,341)
累計減損	(155,738)	-	(271)	-	-	(156,009)
	<u>\$ 2,371,641</u>	<u>\$ 5,107,836</u>	<u>\$ 7,088,875</u>	<u>\$ 829,360</u>	<u>\$ 1,563,552</u>	<u>\$ 16,961,264</u>

註：主係轉出至待出售非流動資產。

	土地及 土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
104年1月1日						
成本	\$ 2,552,585	\$ 10,448,063	\$ 42,049,912	\$ 9,508,253	\$ 926,644	\$ 65,485,457
累計折舊	(15,448)	(4,980,080)	(34,035,448)	(8,450,604)	-	(47,481,580)
累計減損	(155,738)	-	(1,991)	-	-	(157,729)
	<u>\$ 2,381,399</u>	<u>\$ 5,467,983</u>	<u>\$ 8,012,473</u>	<u>\$ 1,057,649</u>	<u>\$ 926,644</u>	<u>\$ 17,846,148</u>
104年第二季						
1月1日	\$ 2,381,399	\$ 5,467,983	\$ 8,012,473	\$ 1,057,649	\$ 926,644	\$ 17,846,148
增添	13,252	-	-	302	1,013,502	1,027,056
處分淨額	-	(6)	(284,451)	(3,451)	-	(287,908)
移轉數(註)	268	69,656	1,028,925	30,497	(1,132,417)	(3,071)
折舊費用	(164)	(171,275)	(1,174,564)	(129,179)	-	(1,475,182)
淨兌換差額	(60)	(62,644)	(84,961)	(10,094)	(12,631)	(170,390)
6月30日	<u>\$ 2,394,695</u>	<u>\$ 5,303,714</u>	<u>\$ 7,497,422</u>	<u>\$ 945,724</u>	<u>\$ 795,098</u>	<u>\$ 16,936,653</u>
104年6月30日						
成本	\$ 2,565,759	\$ 10,424,168	\$ 41,864,201	\$ 9,422,968	\$ 795,098	\$ 65,072,194
累計折舊	(15,326)	(5,120,454)	(34,364,788)	(8,477,244)	-	(47,977,812)
累計減損	(155,738)	-	(1,991)	-	-	(157,729)
	<u>\$ 2,394,695</u>	<u>\$ 5,303,714</u>	<u>\$ 7,497,422</u>	<u>\$ 945,724</u>	<u>\$ 795,098</u>	<u>\$ 16,936,653</u>

註：主係轉列至修護費。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
資本化金額	\$ 838	\$ 1,270
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 2,630	\$ 2,933
資本化利率區間	1.07%~2.00%	1.20%~2.00%

2. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
土地改良物	管線等	3年 ~ 15年
房屋及建築	廠房主體及加油站等	10年 ~ 60年
機器設備	浸漬機、染色機等機器設備	2年 ~ 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. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有，故本公司取得未來計畫擴廠使用之農地，係以第三人名義取得，且已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，民國 105 年及 104 年 6 月 30 日設定金額分別為 \$808,300 及 \$586,700。

(十) 待出售非流動資產(表列其他流動資產)

	105年6月30日	104年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 79,161	\$ -

本集團於民國 105 年上半年度決議出售機器設備，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，該項交易預期於民國 106 年 6 月完成。

(十一) 長期預付租金(表列其他非流動資產)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
土地使用權-本公司	\$ 616	\$ 801	\$ 1,460
土地使用權-福懋興業(中山)有限公司	34,213	36,458	37,062
土地使用權-福懋(同奈)責任有限公司	145,461	149,204	145,529
土地使用權-福懋興業(常熟)有限公司	126,409	133,831	135,191
土地使用權-常熟福順企業管理有限公司	-	-	32,393
	<u>\$ 306,699</u>	<u>\$ 320,294</u>	<u>\$ 351,635</u>

1. 本公司之土地使用權，主要係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提。民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別計新台幣 93 仟元、329 仟元、185 仟元及 422 仟元。

2. 福懋興業(中山)有限公司向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為港幣 12,599 仟元。使用期間自國土使用證准許日起 50 年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止，於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為人民幣 67 仟元、67 仟元、133 仟元及 133 仟元。
3. 福懋(同奈)責任有限公司分別於民國 93 年 9 月及民國 101 年 12 月向越南台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區 273,661.1 平方公尺及 65,086 平方公尺之土地所支付之土地使用權租金，取得成本分別為越盾 75,655,550 仟元及越盾 48,134,338 仟元。使用期間自使用證准許日起算，簽約期間分別自民國 93 年 9 月 1 日及民國 101 年 12 月 1 日起，皆至民國 140 年 4 月 1 日為止，於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為越南幣 417,987 仟元、417,987 仟元、835,973 仟元及 835,973 仟元。
4. 福懋興業(常熟)有限公司向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區(以下簡稱「開發區」)三筆土地共計 277,172 平方公尺，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日分別為民國 145 年 12 月及民國 165 年 12 月。另民國 100 年 11 月 18 日因該公司部分土地尚未使用，故由政府收回該尚未使用之土地，且於民國 101 年 2 月間取得計人民幣 12,738 仟元之價款，並於民國 100 年度發生處分損失計人民幣 4,726 仟元。此外於民國 101 年 1 月，因開發區收回土地 794 平方公尺，並於民國 101 年 12 月退還該部份土地使用權款項並重新核發國土使用證。另於民國 104 年第一季為有效運用部分住宅用地，將該部分土地分割並作價成立常熟福順企業管理有限公司(請詳附註六(十一)5.之說明)。截至民國 105 年 6 月 30 日止，該公司承租土地兩筆共計 166,509 平方公尺，使用到期日為民國 145 年 12 月，於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別計人民幣 160 仟元、160 仟元、320 仟元及 342 仟元。
5. 為有效運用福懋興業(常熟)有限公司之部分住宅用地，該公司於民國 104 年第一季減資並分割開發區計 9,206 平方公尺之土地予常熟福順企業管理有限公司，其取得成本為人民幣 6,400 仟元，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日為民國 165 年 12 月，惟該公司已於民國 104 年 7 月因與常熟裕源置業有限公司合併而消滅，請詳附註六(八)5.之說明。

(十二) 短期借款

借款性質	105年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,282,526	1.43%	不動產、廠房及設備與存貨
信用借款	300,000	0.90%	-
購料借款	5,145	0.36%~1.53%	-
	<u>\$ 3,587,671</u>		

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 3,201,165	1.39%~2.24%	不動產、廠房及設備與存貨
信用借款	300,000	0.93%	-
購料借款	6,791	1.20%~1.45%	-
	<u>\$ 3,507,956</u>		

借款性質	104年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 2,978,856	1.48%~2.21%	不動產、廠房及設備與存貨
信用借款	500,000	0.98%	-
購料借款	23,751	1.03%	-
	<u>\$ 3,502,607</u>		

(十三) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付商業本票	\$ 1,300,000	\$ 1,700,000	\$ 1,800,000
減：應付商業本票折價	(268)	(475)	(467)
	<u>\$ 1,299,732</u>	<u>\$ 1,699,525</u>	<u>\$ 1,799,533</u>
利率區間	<u>0.80%~0.90%</u>	<u>0.84%~0.87%</u>	<u>1.00%</u>

本集團民國105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日之應付商業本票係由國際票券金融股份有限公司等票券公司保證。

(十四) 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,395</u>

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國105年及104年4月1日至6月30日暨民國105年及104年1月1日至6月30日認列之金融負債評價(損失)利益分別為\$97、(\$1,076)、\$287及\$2,650。

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：

	105年6月30日		104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				
彰化銀行	-	-	USD 5,000	104.11~105.02
台北富邦銀行	JPY 103,020	105.6~105.7	JPY 270,180	104.12~105.03

104年6月30日

<u>衍生金融負債</u>	<u>合約金額</u>	
	<u>(名目本金)(仟元)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約		
彰化銀行	USD 5,000	104.07~104.08
台北富邦銀行	JPY 128,000	104.04~104.09
台北富邦銀行	TWD 12,506	104.05~104.08

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

(十五) 其他應付款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付股利	\$ 2,339,032	\$ 14,642	\$ 2,582,632
應付薪資及年終獎金	637,341	781,152	595,865
應付水電費	112,704	117,157	143,737
應付佣金	75,204	81,578	114,317
其他	610,387	818,901	646,167
	<u>\$ 3,774,668</u>	<u>\$ 1,813,430</u>	<u>\$ 4,082,718</u>

(十六) 長期借款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
擔保借款	\$ 605,413	\$ 483,364	\$ 461,002
信用借款	9,900,000	10,000,000	8,900,000
	10,505,413	10,483,364	9,361,002
減：一年內到期部分	(262,236)	(120,955)	(90,918)
	<u>\$ 10,243,177</u>	<u>\$ 10,362,409</u>	<u>\$ 9,270,084</u>
利率區間	<u>1.06%~1.22%</u>	<u>1.12%~1.34%</u>	<u>1.23%~1.35%</u>

(十七) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」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) 民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,940、\$27,824、\$41,872 及 \$48,023。
- (3) 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$83,680。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 福懋興業(中山)有限公司、福懋興業(常熟)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 10%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 福懋越南責任有限公司及福懋(同奈)責任有限公司係按當地政府機構所辦理之確定提撥退休辦法，係按當地員工薪資總額之一定比率提撥社會保險，每位員工之退休金係由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4) 福懋興業(香港)有限公司及福懋瑞業(香港)有限公司訂有確定提撥義務之退休金辦法，按月支付強積金做為合格僱員之退休福利。
- (5) 福懋(開曼)有限公司未訂定員工退休辦法，且依當地法令亦無強制要求之規定。
- (6) 民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$34,492、\$32,694、\$69,450 及 \$73,373。

(十八) 股本

1. 截至民國 105 年 6 月 30 日止，本公司實收及額定資本額均為 \$16,846,646，分為 1,684,665 仟股，每股面額新台幣 10 元。
2. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日庫藏股數量變動情形如下：

		105年1月1日至6月30日			
		期初股數			期末股數
收回原因	子公司	(仟股)	本期增加	本期減少	(仟股)
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	宏懋開發股份有限公司	2,563	-	-	2,563

104年1月1日至6月30日

收回原因	子公司	期初股數		期末股數	
		(仟股)	本期增加	本期減少	(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 1 月 1 日至 6 月 30 日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。

- 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。
- 民國 105 年及 104 年 6 月 30 日本公司之每股市價分別為新台幣 31.05
元及 32.75 元。

(十九) 資本公積

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

(二十) 保留盈餘

- 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股
東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之
特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈
餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。另依本公司章程之規定，
每年決算時如有盈餘，除依法完稅一切稅捐外，應先彌補以往年度虧
損，次提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股
息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東
紅利分配議案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：

- (1) 因特殊用途所提列之盈餘公積。
- (2) 依權益法認列之投資收益。
- (3) 因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減
特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。
- (4) 其他依法令規定提列之特別盈餘公積。

- 本公司股利政策如下：本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當
穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式
搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，
至少分配 50% 以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積
轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。

- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現
金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本

額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分別於民國 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 26 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103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	\$ 282,868		\$ 351,837	
特別盈餘公積	326,718		737,562	
現金股利	2,021,598	\$ 1.20	2,358,530	\$ 1.40
	<u>\$ 2,631,184</u>		<u>\$ 3,447,929</u>	

上述民國 104 年度及 103 年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 截至民國 105 年及 104 年 6 月 30 日止，本集團帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$9,972 及 \$11,348。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳六(二十六)之說明。

(二十一) 其他權益及非控制權益項目

	備供出售投資	外幣換算	非控制權益
105年1月1日	\$ 23,497,434	\$ 646,176	\$ 3,369,595
備供出售商品未實現損 之變動數			
— 母公司	3,147,612	-	-
— 關聯企業	59,654	-	-
— 非控制權益	-	-	29,497
換算國外營運機構財務報 表所產生之長投差額			
— 母公司	-	(278,306)	-
— 關聯企業	-	(97,690)	-
— 非控制權益	-	-	(436)
非控制權益淨利	-	-	160,503
合併子公司發放現金股利	-	-	(302,602)
105年6月30日	<u>\$ 26,704,700</u>	<u>\$ 270,180</u>	<u>\$ 3,256,557</u>

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>非控制權益</u>
104年1月1日	\$ 20,331,798	\$ 385,721	\$ 3,209,154
備供出售商品未實現損 之變動數			
— 母公司	3,420,855	-	-
— 關聯企業	4,074	-	-
— 非控制權益	-	-	2,784
換算國外營運機構財務報 表所產生之長投差額			
— 母公司	-	(166,518)	-
— 關聯企業	-	(114,702)	-
— 非控制權益	-	-	(4,322)
非控制權益淨利	-	-	180,299
合併子公司發放現金股利	-	-	(228,798)
104年6月30日	<u>\$ 23,756,727</u>	<u>\$ 104,501</u>	<u>\$ 3,159,117</u>

(二十二) 營業收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 10,304,685	\$ 11,488,236
勞務收入	58,459	107,767
	<u>\$ 10,363,144</u>	<u>\$ 11,596,003</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 20,641,498	\$ 22,419,931
勞務收入	151,241	205,998
	<u>\$ 20,792,739</u>	<u>\$ 22,625,929</u>

(二十三) 其他收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 6,429	\$ 6,546
股利收入	3,645	319
其他收入	69,702	81,779
	<u>\$ 79,776</u>	<u>\$ 88,644</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 11,513	\$ 11,506
股利收入	3,645	3,225
其他收入	114,149	200,249
	<u>\$ 129,307</u>	<u>\$ 214,980</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
遠期外匯合約		
金融資產評價利益(損失)	\$ 817 (\$	354)
金融負債評價利益(損失)	97 (1,076)
淨外幣兌換損失	(3,004) (41,800)
處分不動產、廠房及設備 損失	(12,376) (204,302)
銀行手續費	(8,753) (8,721)
減損損失	(207,066)	-
其他損失	(31,295) (39,683)
	<u>(\$ 261,580)</u>	<u>(\$ 295,936)</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
遠期外匯合約		
金融資產評價利益	\$ 1,486 \$	2,015
金融負債評價利益	287	2,650
淨外幣兌換損失	(52,301) (99,725)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	2,165 (227,990)
銀行手續費	(16,026) (15,157)
減損損失	(207,066)	-
其他損失	(52,837) (69,704)
	<u>(\$ 324,292)</u>	<u>(\$ 407,911)</u>

(二十五) 依性質分類之費用

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 1,255,150	\$ 1,190,041
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>678,551</u>	<u>724,085</u>
	<u>\$ 1,933,701</u>	<u>\$ 1,914,126</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 2,487,400	\$ 2,446,968
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>1,376,329</u>	<u>1,475,182</u>
	<u>\$ 3,863,729</u>	<u>\$ 3,922,150</u>

(二十六) 員工福利費用

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 1,071,171	\$ 998,907
勞健保費用	99,873	100,511
退休金費用	55,432	60,518
其他用人費用	28,674	30,105
	<u>\$ 1,255,150</u>	<u>\$ 1,190,041</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 2,108,683	\$ 2,061,044
勞健保費用	206,454	203,232
退休金費用	111,322	121,396
其他用人費用	60,941	61,296
	<u>\$ 2,487,400</u>	<u>\$ 2,446,968</u>

1. 依本公司民國 105 年 6 月 24 日股東會決議修正後之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞萬分之五至千分之五，董事監察人酬勞不高於千分之五。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$1,194、\$619、\$2,557 及 \$1,083；董監酬勞估列金額分別為 \$597、\$309、\$1,278 及 \$541，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利情況估列。
經股東會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。民國 104 年度員工酬勞以現金之方式發放計 \$6,096。

本公司股東會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 財務成本

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 45,922	\$ 48,486
減：符合要件之資產資本化金額	(838)	(1,270)
	<u>\$ 45,084</u>	<u>\$ 47,216</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 94,825	\$ 97,063
減：符合要件之資產資本化金額	(2,630)	(2,933)
	<u>\$ 92,195</u>	<u>\$ 94,130</u>

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 112,639	\$ 96,335
未分配盈餘加徵	44,861	83,712
以前年度所得稅低估數	47,268	9,531
預付稅款	386	466
匯率影響數	332	633
當期所得稅總額	<u>205,486</u>	<u>190,677</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>18,670</u>)	<u>36,666</u>
所得稅費用	<u>\$ 186,816</u>	<u>\$ 227,343</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 287,068	\$ 202,494
未分配盈餘加徵	44,861	83,712
以前年度所得稅低估數	47,268	9,531
預付稅款	736	772
匯率影響數	1,709	947
當期所得稅總額	<u>381,642</u>	<u>297,456</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>25,143</u>	<u>94,613</u>
所得稅費用	<u>\$ 406,785</u>	<u>\$ 392,069</u>

2. 本公司、福懋科技股份有限公司及宏懋開發股份有限公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關分別核定至民國 102 年度、102 年度及 103 年度
3. 福懋興業(中山)有限公司、福懋興業(常熟)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司自民國 96 年 1 月 1 日起，就其中華人民共和國境內、境外來源所得按 25%繳納企業所得稅。
4. 福懋越南責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 82 年 12 月)起前 15 年所得稅稅率為 10%；之後每年度為 20%，並自有營業淨利起四年免稅，之後四年減半課稅。
5. 福懋(同奈)責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 95 年 10 月)起前 12 年所得稅稅率為 15%；之後每年度為 20%，並自有營業淨利起 3 年免稅，之後 4 至 10 年所得稅稅率 15%或 20%優惠減免 50%。

6. 福懋瑞業(香港)有限公司及福懋興業(香港)有限公司係依當地所得稅法課徵所得稅，適用之所得稅率為 16.5%。

7. 未分配盈餘相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
87年度以後	<u>\$ 2,267,119</u>	<u>\$ 3,819,939</u>	<u>\$ 2,393,449</u>

8. 本公司股東可扣抵稅額資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 148,517</u>	<u>\$ 95,159</u>	<u>\$ 254,080</u>
		104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>9.83%</u>	<u>7.40%</u>

(二十九) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

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

	105年4月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$ 695,529	\$ 508,713	<u>1,682,102</u>	\$ 0.41	\$ 0.30
歸屬於非控制權益	(180,562)	(73,941)		(0.10)	(0.04)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 514,967</u>	<u>\$ 434,772</u>		<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.26</u>
	104年4月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$ 996,382	\$ 769,039	<u>1,682,069</u>	\$ 0.59	\$ 0.46
歸屬於非控制權益	(207,980)	(81,696)		(0.12)	(0.05)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 788,402</u>	<u>\$ 687,343</u>		<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.41</u>
	105年1月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$1,645,652	\$1,238,867	<u>1,682,102</u>	\$ 0.98	\$ 0.74
歸屬於非控制權益	(371,075)	(160,503)		(0.22)	(0.10)
歸屬於母公司業主	<u>\$1,274,577</u>	<u>\$1,078,364</u>		<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.64</u>

	104年1月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$1,777,062	\$1,384,993	<u>1,682,069</u>	\$ 1.06	\$ 0.82
歸屬於非控制權益	(397,561)	(180,299)		(0.24)	(0.10)
歸屬於母公司業主	<u>\$1,379,501</u>	<u>\$1,204,694</u>		<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.72</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：

	105年4月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$ 695,529	\$ 508,713	<u>1,684,665</u>	\$ 0.41	\$ 0.30
歸屬於非控制權益	(180,562)	(73,941)		(0.10)	(0.04)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 514,967</u>	<u>\$ 434,772</u>		<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.26</u>

	104年4月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$ 996,382	\$ 769,039	<u>1,684,665</u>	\$ 0.59	\$ 0.46
歸屬於非控制權益	(207,980)	(81,696)		(0.12)	(0.05)
歸屬於母公司業主	<u>\$ 788,402</u>	<u>\$ 687,343</u>		<u>\$ 0.47</u>	<u>\$ 0.41</u>

	105年1月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$1,645,652	\$1,238,867	<u>1,684,665</u>	\$ 0.98	\$ 0.74
歸屬於非控制權益	(371,075)	(160,503)		(0.22)	(0.10)
歸屬於母公司業主	<u>\$1,274,577</u>	<u>\$1,078,364</u>		<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.64</u>

	104年1月1日至6月30日				
	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
繼續營業單位淨利	\$1,777,062	\$1,384,993	<u>1,684,665</u>	\$ 1.05	\$ 0.82
歸屬於非控制權益	(397,561)	(180,299)		(0.23)	(0.10)
歸屬於母公司業主	<u>\$1,379,501</u>	<u>\$1,204,694</u>		<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.72</u>

2. 員工酬勞若採發放股票之方式，對本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稀釋每股盈餘無重大影響。

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,261,489	\$ 1,027,056
加：期初應付設備款	41,230	89,748
減：期末應付設備款	(64,365)	(82,695)
本期支付現金	<u>\$ 1,238,354</u>	<u>\$ 1,034,109</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
現金股利	<u>\$ 2,021,598</u>	<u>\$ 2,358,530</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

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 24,677	\$ 33,912
— 關聯企業	<u>1,702,936</u>	<u>1,989,921</u>
	<u>\$ 1,727,613</u>	<u>\$ 2,023,833</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 48,670	\$ 65,861
— 關聯企業	<u>3,608,097</u>	<u>3,946,499</u>
	<u>\$ 3,656,767</u>	<u>\$ 4,012,360</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

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 554,456	\$ 694,128
— 關聯企業	<u>2,882,708</u>	<u>3,306,305</u>
	<u>\$ 3,437,164</u>	<u>\$ 4,000,433</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 1,064,349	\$ 1,403,171
— 關聯企業	<u>5,592,239</u>	<u>6,513,336</u>
	<u>\$ 6,656,588</u>	<u>\$ 7,916,507</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業及最終母公司購買，付款條件與進貨價格與一般廠商無顯著差異。

3. 應收關係人款項

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收票據及帳款：			
— 最終母公司	\$ 7,978	\$ 3,024	\$ 7,792
— 關聯企業	<u>1,298,638</u>	<u>1,279,544</u>	<u>1,651,800</u>
	<u>\$ 1,306,616</u>	<u>\$ 1,282,568</u>	<u>\$ 1,659,592</u>

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

4. 應付票據及帳款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付票據及帳款：			
— 最終母公司	\$ 446,240	\$ 462,104	\$ 447,654
— 關聯企業	<u>565,350</u>	<u>660,001</u>	<u>608,797</u>
	<u>\$ 1,011,590</u>	<u>\$ 1,122,105</u>	<u>\$ 1,056,451</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

取得金融資產

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>105年度</u>
				<u>取得價款</u>
關聯企業	備供出售之金融 資產-非流動	15,297,204	南亞科技股份 有限公司股權	<u>\$ 558,348</u>

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「越南台灣興業」)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：依越南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：依越南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：依越南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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列招商服務收入分別計\$6,175、\$7,066、\$15,411 及\$14,029。截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日為止，尚未收取之款項分別為\$2,747、\$2,973 及\$5,085，表列「其他應收款」項下。其於上述土地承租乙事，截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日為止，福懋(同奈)需向關係人越南台灣興業支付招商管理費、水電費等性質之費用分別為\$157,669、\$248,971 及\$0，表列「其他應付款」項下。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 4,079</u>	<u>\$ 3,179</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 27,366</u>	<u>\$ 24,773</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 139,712	\$ 140,062	\$ 140,412	短期借款擔保
存貨(待出售土地)	21,246	26,798	40,287	短期借款擔保
	<u>\$ 160,958</u>	<u>\$ 166,860</u>	<u>\$ 180,699</u>	

(以下空白)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則須賠償，截至民國 105 年 6 月 30 日止，保管之數量如下述：

105年6月30日								
	數量	市價	數量	市價	數量	市價	數量	市價
	(單位：PC)	(每顆)	(單位：片)	(每片)	(單位：條)	(每條)	(單位：支)	(每支)
1. 在製品								
LED	26,850,423	NTD 0.05~1.05	16	NTD 1,080~4,300	-	-	-	-
FBGA	43,907,516	USD 1.5~7.5	-	-	-	-	-	-
TSOP	7,526,040	USD 0.36~0.92	-	-	-	-	-	-
LED封裝	4,039,575	NTD 0.46~1.73	-	-	-	-	100	NTD 450~800
模組	765,379	USD 0.36~9.4	-	-	79,922	USD 7.9~30.6	-	-
MICRO-SD	1,233,627	USD 1.679~11.493	-	-	-	-	-	-
其他	11,542	USD 1.9~9.4	2,825	USD 1,500	-	-	-	-
	<u>84,334,102</u>		<u>2,841</u>		<u>79,922</u>		<u>100</u>	
2. 製成品								
LED	8,108,462	NTD 0.05~1.05	-	-	-	-	-	-
FBGA	68,913,495	USD 1.5~7.5	-	-	-	-	-	-
TSOP	12,654,366	USD 0.36~0.92	-	-	-	-	-	-
LED封裝	4,490,079	NTD 0.46~1.73	-	-	-	-	622	NTD 450~800
模組	-	-	-	-	7,046	USD 7.9~30.6	-	-
MICRO-SD	256,735	USD 1.679~11.493	-	-	-	-	-	-
其他	2,472	USD 1.9~9.4	-	-	-	-	-	-
	<u>94,425,609</u>		<u>-</u>		<u>7,046</u>		<u>622</u>	

(二)截至民國 105 年 6 月 30 日止，本集團為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額如下：

<u>幣 別</u>	<u>金額(仟元)</u>
美金	\$ 2,014
日幣	177,405
歐元	66
瑞士法郎	458

(三)背書保證情形

截至民國 105 年 6 月 30 日止，本公司為協助子公司取得借款額度，分別對子公司之背書保證金額如下：

<u>公司名稱</u>	<u>105年6月30日</u>
福懋興業(中山)有限公司	\$ 1,936,500
福懋越南責任有限公司	1,613,750
福懋興業(常熟)有限公司	2,582,000
福懋(同奈)責任有限公司	4,347,443
台塑河靜(開曼)有限公司	4,345,667

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

(1) 市場風險

A. 匯率風險

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

105年6月30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	\$ 106,998	32.29	\$ 3,454,965
美金：人民幣	8,107	6.63	261,740
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,680,719,419	0.0014	6,553,007
港幣：新台幣	256,030	4.16	1,065,085
人民幣：新台幣	541,454	4.87	2,636,881
美金：新台幣	168,984	32.29	5,456,493
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,030	32.29	194,709
美金：人民幣	43,041	6.63	1,389,557
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	\$ 96,569	33.07	\$ 3,193,537
美金：人民幣	6,848	6.49	226,463
<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	527,631	5.09	2,685,642
美金：新台幣	167,516	33.07	5,539,754
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,332	33.07	110,189
美金：人民幣	45,071	6.49	1,490,498

104年6月30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	\$ 119,110	31.07	\$ 3,700,748
美金：人民幣	7,714	6.11	239,674
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	4,137,363,041	0.0014	5,792,308
港幣：新台幣	273,978	3.98	1,090,432
人民幣：新台幣	542,385	5.08	2,755,316
美金：新台幣	177,343	31.07	5,510,047
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,375	31.07	167,001
美金：人民幣	19,246	6.11	597,973

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損失(含已實現及未實現)於民國105年及104年4月1日至6月30日暨民國105年及104年1月1日至6月30日彙總金額分別為(\$3,004)、(\$41,800)、(\$52,301)及(\$99,725)。

本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年1月1日至6月30日

<u>敏感度分析</u>			
<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 34,550	\$ -
美金：人民幣	1%	2,617	-
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	65,530
港幣：新台幣	1%	-	10,651
人民幣：新台幣	1%	-	26,369
美金：新台幣	1%	-	54,565
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,947	-
美金：人民幣	1%	13,896	-

104年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 37,007	\$ -
美金：人民幣	1%	2,397	-
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	57,923
港幣：新台幣	1%	-	10,904
人民幣：新台幣	1%	-	27,553
美金：新台幣	1%	-	55,100
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,670	-
美金：人民幣	1%	5,980	-

B. 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併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，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具及受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$5,203 及 \$5,428；對於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 \$351,168 及 \$314,652。

C. 利率風險

- 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率計息之長期借款使本集團承受現金流量利率風險，本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- 民國 105 年及 104 年 6 月 30 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$82,170 及 \$36,935，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。
- 民國 105 年及 104 年 6 月 30 日，若美金借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$2,574 及 \$1,388，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2) 信用風險

- A. 本集團投資之權益類金融商品，係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，或與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。另以成本衡量之金融資產於投資時，已評估交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。
- B. 本集團銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- 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. 本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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. 本集團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. 本集團投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。
- B. 本集團營運狀況良好，營運資金足以支應本集團之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

105年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 3,623,598	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,299,732	-	-
應付票據(含關係人)	286,626	-	-
應付帳款(含關係人)	2,500,475	-	-
其他應付款	3,774,668	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	262,236	7,030,420	3,212,757
財務保證合約	5,752,022	-	-

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
短期借款	\$ 3,578,543	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,700,000	-	-
應付票據(含關係人)	340,510	-	-
應付帳款(含關係人)	2,583,752	-	-
其他應付款	1,813,430	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	240,864	7,683,355	2,762,769
財務保證合約	3,611,465	-	-

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 3,537,151	\$ -	\$ -
應付短期票券	1,800,000	-	-
應付票據(含關係人)	358,541	-	-
應付帳款(含關係人)	2,328,525	-	-
其他應付款	4,082,718	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	205,561	9,041,777	258,689
財務保證合約	3,369,530	-	-

(4)民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日本集團操作之衍生金融負債皆為 1 年內到期。本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團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。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之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 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年6月30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	\$ -	\$ 268	\$ -	\$ 268
受益憑證	626,658	-	-	626,658
備供出售金融資產				
權益證券	<u>34,784,903</u>	<u>331,900</u>	<u>-</u>	<u>35,116,803</u>
	<u>\$35,411,561</u>	<u>\$ 332,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,743,729</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>\$ 531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531</u>
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				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 12
受益憑證	655,799	-	-	655,799
備供出售金融資產				
權益證券	<u>30,951,482</u>	<u>349,300</u>	<u>-</u>	<u>31,300,782</u>
	<u>\$31,607,281</u>	<u>\$ 349,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$31,956,593</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>\$ 818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>

104年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 688	\$ -	\$ 688
受益憑證	654,028	-	-	654,028
備供出售金融資產				
權益證券	<u>31,089,433</u>	<u>375,800</u>	<u>-</u>	<u>31,465,233</u>
	<u>\$ 31,743,461</u>	<u>\$ 376,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,119,949</u>
負債				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,395</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(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，包括以合併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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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，本集團民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，除福懋科技股份有限公司係依經會計師核閱之財務報表編製，餘被投資公司不符合重要子公司之定義，係依該等公司自行編製未經會計師核閱之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十四)及附註十二(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

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

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

1. 本集團係以產品別及勞務別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。
2. 本集團共有四個應報導部門：第一事業群、第二事業群之簾布事業部、油品事業部及福科事業部，分述如下：
 - (1) 第一事業群：主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。
 - (2) 簾布事業部：主係生產及提供輪胎簾布。
 - (3) 油品事業部：主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。
 - (4) 福科事業部：主係子公司-福懋科技股份有限公司提供之各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。

(二)應報導部門資訊

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

(三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

105年1月1日至6月30日

	第二事業群						總計
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部	調整及沖銷	
部門收入							
外部收入	\$ 7,124,451	\$ 3,616,360	\$ 4,921,313	\$ 844,561	\$ 4,286,054	\$ -	\$ 20,792,739
內部部門收入	<u>856,052</u>	<u>36,780</u>	<u>-</u>	<u>75,545</u>	<u>-</u>	<u>(968,377)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,980,503</u>	<u>\$ 3,653,140</u>	<u>\$ 4,921,313</u>	<u>\$ 920,106</u>	<u>\$ 4,286,054</u>	<u>(\$ 968,377)</u>	<u>\$ 20,792,739</u>
部門損益	<u>\$ 1,124,695</u>	<u>\$ 269,175</u>	<u>\$ 260,452</u>	<u>\$ 16,508</u>	<u>\$ 580,788</u>	<u>(\$ 605,966)</u>	<u>\$ 1,645,652</u>
部門資產							
可辨認資產	<u>\$ 14,601,760</u>	<u>\$ 4,834,419</u>	<u>\$ 1,321,980</u>	<u>\$ 4,113,788</u>	<u>\$ 5,244,942</u>	<u>(\$ 398,781)</u>	\$ 29,718,108
長期投資							3,106,614
公司一般資產							<u>50,562,766</u>
							<u>\$ 83,387,488</u>

104年1月1日至6月30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		
<u>部門收入</u>							
外部收入	\$ 7,849,500	\$ 3,897,820	\$ 5,609,410	\$ 861,774	\$ 4,407,425	\$ -	\$ 22,625,929
內部部門收入	<u>835,358</u>	<u>39,055</u>	<u>-</u>	<u>63,122</u>	<u>-</u>	<u>(937,535)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,684,858</u>	<u>\$ 3,936,875</u>	<u>\$ 5,609,410</u>	<u>\$ 924,896</u>	<u>\$ 4,407,425</u>	<u>(\$ 937,535)</u>	<u>\$ 22,625,929</u>
部門損益	<u>\$ 1,444,308</u>	<u>\$ 96,994</u>	<u>\$ 94,326</u>	<u>\$ 81,883</u>	<u>\$ 634,765</u>	<u>(\$ 575,214)</u>	<u>\$ 1,777,062</u>
<u>部門資產</u>							
可辨認資產	<u>\$ 13,952,397</u>	<u>\$ 5,137,796</u>	<u>\$ 1,338,514</u>	<u>\$ 4,418,487</u>	<u>\$ 6,061,696</u>	<u>(\$ 390,194)</u>	\$ 30,518,696
長期投資							2,869,085
公司一般資產							<u>46,089,683</u>
							<u>\$ 79,477,464</u>

(四) 部門損益之調節資訊

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

福懋興業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國105年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3、8)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、8)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係	公司名稱											
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	2	\$ 35,481,661	\$ 2,341,500	\$ 1,936,500	\$ 758,463	\$ -	3.55%	\$ 70,963,322	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	35,481,661	1,672,500	1,613,750	154,334	-	2.96%	70,963,322	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	35,481,661	2,676,000	2,582,000	593,215	-	4.73%	70,963,322	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	35,481,661	4,505,715	4,347,443	2,336,400	-	7.96%	70,963,322	Y	N	N	
0	福懋興業股份有限公司	台塑河靜(開曼)有限公司	6	35,481,661	4,391,447	4,345,667	1,909,610	-	7.96%	70,963,322	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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

福懋興業股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國105年1月1日至6月30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	\$ 908,788	0.19	\$ 908,788	
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	本公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-流動	640	50	-	50	
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	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	68,080	0.04	68,080	
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	備供出售之金融資產-流動	10,000,000	331,900	2.35	331,900	
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	15,421,010	607,587	0.56	607,587	
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-非流動	365,267,576	31,960,913	3.83	31,960,913	
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	4,281,686	23,813	3.17	23,813	
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	58,345	9.53	58,345	
福懋(開曼)有限公司	FORMOSA HA TINH (CAYMAN) LIMITED	本公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產-非流動	171,008,736	5,317,865	3.85	5,317,865	
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	79,588	0.15	79,588	
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	-	146	0.11	146	

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	本公司董事長為該公司董事	備供出售之金融資產-流動	74,388	\$ 5,787	-	\$ 5,787	
福懋科技股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	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	7,316,000	592,596	0.12	592,596	
福懋科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,512,583	373,736	-	373,736	
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	252,922	-	252,922	
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	15,041,215	592,625	0.55	592,625	
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	29,172	4.77	29,172	
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：所所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

福懋興業股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國105年1月1日至6月30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 (註2)	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	南亞科技股份 有限公司_股票	備供出售之 金融資產— 非流動	-	-	13,950,464	\$ 637,536	1,470,546	\$ 53,675	-	\$ -	\$ -	\$ -	15,421,010	\$ 607,587
福懋科技股 份有限公司	南亞科技股份 有限公司_股票	備供出售之 金融資產— 非流動	-	-	1,214,557	55,505	13,826,658	504,673	-	-	-	-	15,041,215	592,625

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權益百分之十計算之。

註5：期初金額加本期買入金額與本期期末帳面金額不符，係因評價影響所致。

福懋興業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國105年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	1	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	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額
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	(\$ 241,591)	(1.91)	交貨後60天以信匯方式收款	\$ -	-	應收帳款 \$ 41,927	2.01
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	(189,922)	(1.50)	交貨後120天	-	-	應收帳款 33,511	1.61
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等親	銷 貨	(166,349)	(1.32)	交貨後120天	-	-	應收帳款 87,636	4.20
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	本公司董事長為該公司之董事	進 貨	4,383,117	46.39	每半月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (393,200)	(26.70)
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	906,600	9.60	驗收後開立二個月期票	-	-	應付帳款 (348,278)	(23.65)
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	本公司董事為該公司董事	進 貨	332,301	3.52	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 (77,689)	(55.09)
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	本公司董事長為該公司董事	進 貨	163,375	1.73	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 (65,774)	(4.47)
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	(2,873,265)	(67.04)	月結60天	-	-	應付帳款 (15,985)	(1.09)
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	(185,207)	(20.64)	月結60天	-	-	應收帳款 1,002,097	60.72
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	銷 貨	(185,207)	(20.64)	月結60天	-	-	應收帳款 159,933	46.26
福懋(越南)責任有限公司	福懋(越南)責任有限公司	聯屬公司	進 貨	103,176	13.40	月結60天	-	-	應付帳款 (20,542)	(15.13)
福懋(同奈)責任有限公司	福懋(同奈)責任有限公司	聯屬公司	銷 貨	(194,529)	(11.79)	月結60天	-	-	應收帳款 80,600	10.72
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	267,176	17.25	月結60天	-	-	應付帳款 (25,723)	(5.20)
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	143,074	9.24	月結60天	-	-	應付帳款 (19,536)	(3.95)
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	(108,439)	(14.00)	交貨後60天以信匯方式收款	-	-	應收帳款 39,745	13.60

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：係以收入面揭露方式，其相對交易不再揭露。

福懋興業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國105年6月30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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	聯屬公司	\$ 159,933	2.97	\$ -	-	\$ 45,549	\$ -
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	1,002,097	5.51	-	-	502,087	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

福懋興業股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國105年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	進貨	\$ 909,900	驗收後開立二個月期票	4.38

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

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

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

福懋興業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至6月30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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
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	\$ 188,191	\$ 615	\$ 615	
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	6,284,755	452,336	297,094	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	香港	長短織織物銷售	1,356,862	1,356,862	-	100.00	1,042,876	52,415	51,019	
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	1,749,035	138,860	139,725	
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	818,952	80,264	14,166	
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	13,152	10,074	4,346	
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、聚酯長纖及輪胎簾布等產品	2,590,434	2,590,434	-	100.00	2,426,548	91,560	92,366	
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	2,259,446	1,186,855	114,964	
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	5,090,180	171,028,736	100.00	5,318,209	-	-	
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	22,751	452,336	480	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

福懋興業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至6月30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	\$ 20,641	100.00	\$ 20,641	\$ 1,670,320	\$ -	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	371	100.00	371	8,253	-	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	48,533	100.00	48,533	957,660	-	註5
常熟裕源置業 有限公司	房產建設與銷售 等	70,788	(2)	-	-	-	-	12,365	40.78	5,042	28,216	-	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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額		規定赴大陸地區 投資限額
福懋興業(中山) 有限公司	\$ 1,402,085	\$ 1,497,792	\$ 34,706,237
廈門象嶼福懋進出口 貿易有限公司	15,273	18,400	34,706,237
福懋興業(常熟) 有限公司	1,334,739	1,355,760	34,706,237

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 : 32.29 換算而成。

福懋興業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—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105年1月1日至6月30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	\$ 8,297	0.07	\$ -	-	\$ 2,679	0.13	\$ 1,936,500	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
福懋興業(常熟) 有限公司	59,166	0.47	-	-	2,401	0.12	2,582,000	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-	-