

福懋興業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 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子公司  
民國 111 年及 110 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 ~ 60
	(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 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 41
	(七) 關係人交易	41 ~ 45
	(八) 質押之資產	46
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46 ~ 47

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	47	
(十一)	重大之期後事項	47	
(十二)	其他	48 ~ 57	
(十三)	附註揭露事項	57 ~ 58	
(十四)	部門資訊	58 ~ 60	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001174 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

**前言**

福懋興業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「福懋集團」）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

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

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總計分別為新台幣 17,915,661 仟元及 17,167,086 仟元，分別占合併資產總計之 21%及 20%；負債總計分別為新台幣 5,299,497 仟元及 5,000,536 仟元，分別占合併負債總計之 24%及 26%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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 125,051 仟元、367,690 仟元、249,719 仟元及 521,162 仟元，各占合併綜合損益之 18%、8%、24%及 11%。



資誠

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達福懋集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

會計師

吳漢期

阮呂曼玉

吳漢期



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 5 日



福懋興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110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	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,063,338	5	\$ 3,471,141	4	\$ 3,056,752	4
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		1,256	-	-	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－流動		1,332,461	2	1,489,451	2	1,462,550	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)						
	產－流動		66,796	-	62,909	-	105,415	-
1150	應收票據淨額	六(五)	59,386	-	57,955	-	51,005	-
1160	應收票據－關係人淨額	七	10,069	-	8,505	-	805	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	3,752,617	4	3,563,413	5	3,805,502	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	417,196	1	206,124	-	348,192	-
1200	其他應收款	七	1,900,185	2	212,832	-	268,237	-
130X	存貨	六(六)	8,890,309	11	7,915,845	10	7,017,853	8
1410	預付款項		778,756	1	567,287	1	454,256	1
1470	其他流動資產		165,274	-	138,426	-	219,622	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>21,437,643</u>	<u>26</u>	<u>17,693,888</u>	<u>22</u>	<u>16,790,189</u>	<u>20</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－非流動		38,866,381	46	40,512,078	50	44,017,123	52
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)						
	產－非流動		44,292	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	9,775,170	12	9,555,195	12	9,605,719	12
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	11,520,260	14	11,541,908	14	11,871,397	14
1755	使用權資產	六(九)	1,093,241	1	1,026,668	1	1,007,588	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)	561,122	1	575,852	1	591,732	1
1840	遞延所得稅資產		64,936	-	71,876	-	110,351	-
1900	其他非流動資產		337,425	-	364,723	-	326,822	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>62,262,827</u>	<u>74</u>	<u>63,648,300</u>	<u>78</u>	<u>67,530,732</u>	<u>80</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 83,700,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,342,188</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,320,921</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110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	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 3,631,448	4	\$ 3,167,227	4	\$ 3,449,823	4
2110	應付短期票券	六(十二)	849,803	1	299,941	-	100,000	-
2150	應付票據		244,788	-	221,284	-	173,436	-
2160	應付票據—關係人	七	95,454	-	341,981	1	158,844	-
2170	應付帳款		1,354,843	2	1,093,116	1	1,071,914	2
2180	應付帳款—關係人	七	1,085,086	1	967,146	1	785,150	1
2200	其他應付款	六(十四)及七	2,916,705	4	1,039,634	1	2,726,726	3
2230	本期所得稅負債		189,525	-	197,485	-	211,661	-
2280	租賃負債—流動	六(九)	132,686	-	82,334	-	121,555	-
2399	其他流動負債—其他		432,588	1	494,900	1	544,264	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>10,932,926</u>	<u>13</u>	<u>7,905,048</u>	<u>9</u>	<u>9,343,373</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十五)	9,700,000	12	9,700,000	12	8,900,000	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	326,846	-	349,420	-	345,150	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)	741,881	1	728,999	1	666,783	1
2600	其他非流動負債	六(十六)	403,017	-	414,862	1	311,666	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>11,171,744</u>	<u>13</u>	<u>11,193,281</u>	<u>14</u>	<u>10,223,599</u>	<u>12</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>22,104,670</u>	<u>26</u>	<u>19,098,329</u>	<u>23</u>	<u>19,566,972</u>	<u>23</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	16,846,646	20	16,846,646	21	16,846,646	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	1,304,021	1	1,301,769	2	1,297,052	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	8,974,316	11	8,772,558	11	8,772,558	10
3320	特別盈餘公積		2,214,578	3	2,214,578	3	2,214,578	3
3350	未分配盈餘		9,055,091	11	8,349,494	10	7,472,019	9
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	23,220,212	28	24,777,878	30	28,170,160	33
3500	庫藏股票	六(十七)	( 19,064)	-	( 19,064)	-	( 19,064)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>61,595,800</u>	<u>74</u>	<u>62,243,859</u>	<u>77</u>	<u>64,753,949</u>	<u>77</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>61,595,800</u>	<u>74</u>	<u>62,243,859</u>	<u>77</u>	<u>64,753,949</u>	<u>77</u>
重大或有負債及未認列之合約 承諾								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 83,700,470</u>	<u>100</u>	<u>\$ 81,342,188</u>	<u>100</u>	<u>\$ 84,320,921</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：李敏章



會計主管：李舒明





福懋興業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及110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)

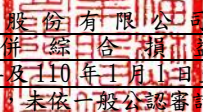


單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 9,281,671	100	\$ 8,609,111	100	\$ 18,195,453	100	\$ 16,769,028	100
5000 營業成本	六(六)(二十五) (二十六)及七	( 8,299,963)	( 89)	( 7,398,475)	( 86)	( 16,188,448)	( 89)	( 14,467,511)	( 86)
5900 營業毛利		981,708	11	1,210,636	14	2,007,005	11	2,301,517	14
營業費用	六(二十五)(二十六) 及七								
6100 推銷費用		( 456,127)	( 5)	( 464,414)	( 5)	( 904,870)	( 5)	( 894,706)	( 5)
6200 管理費用		( 216,075)	( 2)	( 218,828)	( 3)	( 425,868)	( 2)	( 437,851)	( 3)
6000 營業費用合計		( 672,202)	( 7)	( 683,242)	( 8)	( 1,330,738)	( 7)	( 1,332,557)	( 8)
6900 營業利益		309,506	4	527,394	6	676,267	4	968,960	6
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	5,848	-	2,433	-	9,874	-	4,440	-
7010 其他收入	六(二十三)	1,524,483	16	56,973	1	1,580,213	9	136,350	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	93,675	1	( 89,200)	( 1)	159,663	1	( 136,147)	( 1)
7050 財務成本	六(二十七)	( 44,104)	-	( 35,520)	( 1)	( 79,680)	( 1)	( 70,148)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	214,553	2	142,177	2	413,445	2	341,091	2
7000 營業外收入及支出合計		1,794,455	19	76,863	1	2,083,515	11	275,586	2
7900 稅前淨利		2,103,961	23	604,257	7	2,759,782	15	1,244,546	8
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 69,441)	( 1)	( 56,797)	( 1)	( 168,057)	( 1)	( 123,174)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 2,034,520	22	\$ 547,460	6	\$ 2,591,725	14	\$ 1,121,372	7

(續次頁)



  
 福懋興業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110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	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>	六(二十)								
<b>不重分類至損益之項目</b>									
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(\$ 1,294,968)	(14)	\$ 4,081,250	47	(\$ 1,802,184)	(10)	\$ 4,040,180	24
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額									
-不重分類至損益之項目		(140,057)	(2)	(24,063)	-	(186,255)	(1)	15,514	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,435,025)	(16)	4,057,187	47	(1,988,439)	(11)	4,055,694	24
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		46,516	1	(291,464)	(3)	303,739	2	(295,459)	(2)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額									
-可能重分類至損益之項目		32,766	-	156,358	2	127,329	1	73,448	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		79,282	1	(135,106)	(1)	431,068	3	(222,011)	(1)
8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 1,355,743)	(15)	\$ 3,922,081	46	(\$ 1,557,371)	(8)	\$ 3,833,683	23
8500 <b>本期綜合損益總額</b>		\$ 678,777	7	\$ 4,469,541	52	\$ 1,034,354	6	\$ 4,955,055	30
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 2,034,520	22	\$ 547,460	6	\$ 2,591,725	14	\$ 1,121,372	7
8620 非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 2,034,520	22	\$ 547,460	6	\$ 2,591,725	14	\$ 1,121,372	7
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 678,777	7	\$ 4,469,541	52	\$ 1,034,354	6	\$ 4,955,055	30
8720 非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
		\$ 678,777	7	\$ 4,469,541	52	\$ 1,034,354	6	\$ 4,955,055	30
<b>基本及稀釋每股盈餘</b>	六(二十九)								
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 1.25	\$ 1.21	\$ 0.36	\$ 0.33	\$ 1.62	\$ 1.54	\$ 0.74	\$ 0.67
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：									
9750 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利		\$ 1.25	\$ 1.21	\$ 0.36	\$ 0.32	\$ 1.62	\$ 1.54	\$ 0.74	\$ 0.67

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：李敏章



會計主管：李舒明



福懋興業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國111年及110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

	歸屬於母公 司 業 主 之 權 益									
	附註	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票
<b>110 年上半年度</b>										
110 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,846,646	\$ 1,297,081	\$ 8,560,207	\$ 2,214,578	\$ 8,228,927	(\$ 1,246,441)	\$ 25,601,654	(\$ 19,064)	\$ 61,483,588
本期淨利		-	-	-	-	1,121,372	-	-	-	1,121,372
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(222,011)	4,055,694	-	3,833,683
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,121,372	(222,011)	4,055,694	-	4,955,055
109 年度盈餘指撥及分派：	六(十九)									
提列法定盈餘公積		-	-	212,351	-	(212,351)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(1,684,665)	-	-	-	(1,684,665)
發放已轉列資本公積之逾期股利	六(十八)	-	(29)	-	-	-	-	-	-	(29)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數		-	-	-	-	18,736	-	(18,736)	-	-
110 年 6 月 30 日 餘 額		\$ 16,846,646	\$ 1,297,052	\$ 8,772,558	\$ 2,214,578	\$ 7,472,019	(\$ 1,468,452)	\$ 29,638,612	(\$ 19,064)	\$ 64,753,949
<b>111 年上半年度</b>										
111 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 16,846,646	\$ 1,301,769	\$ 8,772,558	\$ 2,214,578	\$ 8,349,494	(\$ 1,443,502)	\$ 26,221,380	(\$ 19,064)	\$ 62,243,859
本期淨利		-	-	-	-	2,591,725	-	-	-	2,591,725
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	431,068	(1,988,439)	-	(1,557,371)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	2,591,725	431,068	(1,988,439)	-	1,034,354
110 年度盈餘指撥及分派：	六(十九)									
提列法定盈餘公積		-	-	201,758	-	(201,758)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(1,684,665)	-	-	-	(1,684,665)
發放已轉列資本公積之逾期股利	六(十八)	-	(15)	-	-	-	-	-	-	(15)
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	六(十八)(二十)	-	2,267	-	-	(207)	-	207	-	2,267
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十)	-	-	-	-	502	-	(502)	-	-
111 年 6 月 30 日 餘 額		\$ 16,846,646	\$ 1,304,021	\$ 8,974,316	\$ 2,214,578	\$ 9,055,091	(\$ 1,012,434)	\$ 24,232,646	(\$ 19,064)	\$ 61,595,800

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：李敏章



會計主管：李舒明



福懋興業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110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	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,759,782	\$ 1,244,546
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十五) 678,498	676,401
攤銷費用	975	-
利息費用	六(九)(二十七) 79,680	70,148
利息收入	六(二十二) ( 9,874 )	( 4,440 )
股利收入	六(二十三) ( 1,479,591 )	( 12,995 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 (利益)損失	六(二)(二十四) ( 1,256 )	82
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 利益	六(十三) (二十四) -	( 137 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	六(七) ( 413,445 )	( 341,091 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 10,122	4,357
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	( 1,431 )	( 7,990 )
應收票據—關係人淨額	( 1,564 )	3,455
應收帳款淨額	( 190,086 )	( 699,848 )
應收帳款—關係人淨額	( 211,072 )	( 186,606 )
其他應收款	( 90,056 )	( 48,229 )
存貨	( 974,464 )	( 168,836 )
預付款項	( 244,774 )	( 127,394 )
其他流動資產	( 27,823 )	39,914
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	23,504	( 29,444 )
應付票據—關係人	( 246,527 )	8,189
應付帳款	261,727	( 35,330 )
應付帳款—關係人	117,940	( 49,681 )
其他應付款	197,702	144,965
其他流動負債	( 62,312 )	157,487
其他非流動負債	( 13,167 )	( 20,972 )
營運產生之現金流入	162,488	616,551
收取之利息	9,358	5,635
收取之股利	25,092	289,783
支付之利息	( 70,330 )	( 65,259 )
支付之所得稅	( 191,651 )	( 56,435 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 65,043 )	790,275

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 111 年及 110 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	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(\$ 48,179)	(\$ 78,267)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
清算退回股款		502	-
取得採用權益法之投資		( 216 )	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(三十)	( 317,447 )	( 222,367 )
處分不動產、廠房及設備價款		2,369	357
其他非流動資產減少(增加)		27,298	( 148,486 )
投資活動之淨現金流出		( 335,673 )	( 448,763 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十一)	464,221	183,418
應付短期票券增加(減少)	六(三十一)	549,862	( 399,979 )
償還長期借款		( 3,500,000 )	( 3,055,763 )
舉借長期借款		3,500,000	3,000,000
支付現金股利		( 48 )	( 29 )
租賃本金償還	六(九)	( 77,652 )	( 76,396 )
存入保證金增加		1,322	2,310
籌資活動之淨現金流入(流出)		937,705	( 346,439 )
匯率影響數		55,208	( 21,643 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		592,197	( 26,570 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	3,471,141	3,083,322
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 4,063,338	\$ 3,056,752

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：李敏章



會計主管：李舒明



福懋興業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 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：

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

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 111 年 6 月 30 日止，本集團員工人數為 7,555 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 111 年 8 月 5 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、新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>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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 110 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 110 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (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 110 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
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	生產聚胺布、聚酯長纖胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等	100	100	100	註
福懋興業股份有限公司	宏懋開發股份有限公司	接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開發租售與新市鎮、新社區及特定專業區開發等業務	100	100	100	註
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	100	100	註
福懋興業股份有限公司	福懋興業(香港)有限公司	銷售聚胺布及聚胺織物等	100	100	100	註
福懋興業股份有限公司	福懋同奈責任有限公司	生產聚胺布、聚酯長纖及輪胎簾布等產品	100	100	100	註
福懋興業(香港)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	生產聚胺長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等	100	100	100	註
宏懋開發股份有限公司	眾懋國際有限公司	就業服務、人力派遣及仲介服務等	100	100	100	註

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

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



#### (四) 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，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (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之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。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 110 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>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 64,967	\$ 93,645	\$ 65,293
支票存款及活期存款	2,091,449	1,521,542	1,838,263
定期存款	1,906,922	1,709,972	1,153,196
商業本票	-	145,982	-
	<u>\$ 4,063,338</u>	<u>\$ 3,471,141</u>	<u>\$ 3,056,752</u>

1. 本集團往來之金融機構品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之定期存款，利率區間分別為 0.9%~4.5%、0.1%~4.3%及 0.14%~3.05%。
3. 民國 110 年 12 月 31 日之商業本票，利率區間為 0.21%~0.22%。

4. 民國 111 年 6 月 30 日本集團適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所匯回之資金計美金 8,439 仟元(折合新台幣為\$250,812 仟元)，因其運用受到專法限制，不符合國際會計準則第 7 號「現金流量表」中現金及約當現金之定義，分類為其他金融資產(表列其他非流動資產)。

5. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：				
	遠期外匯合約	\$ 1,256	\$ -	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
遠期外匯合約	\$ 1,256	\$ -
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
遠期外匯合約	\$ 1,256	(\$ 82)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	111年6月30日	
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	JPY 72,440	111.5.24~111.7.8

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

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：				
權益工具				
	上市櫃公司股票	\$ 900,285	\$ 900,285	\$ 900,285
	非上市櫃公司股票	100,000	100,000	100,000
		1,000,285	1,000,285	1,000,285
	評價調整	332,176	489,166	462,265
		\$ 1,332,461	\$ 1,489,451	\$ 1,462,550

項	目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動項目：				
權益工具				
	上市櫃公司股票	\$ 8,163,125	\$ 8,163,125	\$ 8,163,126
	非上市櫃公司股票	<u>6,647,666</u>	<u>6,647,666</u>	<u>6,647,667</u>
		14,810,791	14,810,791	14,810,793
	評價調整	<u>24,055,590</u>	<u>25,701,287</u>	<u>29,206,330</u>
		<u>\$ 38,866,381</u>	<u>\$ 40,512,078</u>	<u>\$ 44,017,123</u>

1. 本集團選擇將屬為穩定收取股利之權益證券投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日之公允價值分別為\$40,198,842、\$42,001,529及\$45,479,673。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ <u>1,294,968</u> )	\$ <u>4,077,391</u>
累積利益因除列轉列保留		
盈餘	(\$ <u>502</u> )	\$ <u>-</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ <u>1,802,184</u> )	\$ <u>4,036,544</u>
累積利益因除列轉列保留		
盈餘	(\$ <u>502</u> )	\$ <u>-</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$40,198,842、\$42,001,529及\$45,479,673。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
定期存款	\$ 66,796	\$ 62,909	\$ 105,415
非流動項目：			
定期存款	\$ 44,292	\$ -	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
利息收入	\$ 524	\$ 97
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 981	\$ 97

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$111,088、\$62,909 及 \$105,415。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ 59,386	\$ 57,955	\$ 51,005
應收帳款	\$ 3,816,294	\$ 3,626,208	\$ 3,868,110
減：備抵損失	( 63,677)	( 62,795)	( 62,608)
	\$ 3,752,617	\$ 3,563,413	\$ 3,805,502

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>應收票據及帳款</u>			
未逾期	\$ 3,761,401	\$ 3,562,781	\$ 3,834,778
逾期30天內	89,362	81,194	71,204
逾期90天內	3,428	21,801	9,561
逾期90天以上	21,489	18,387	3,572
	\$ 3,875,680	\$ 3,684,163	\$ 3,919,115

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$3,211,277。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,812,003、\$3,621,368 及 \$3,856,507。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(六) 存 貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,617,544	(\$ 119,205)	\$ 1,498,339
物料	466,232	( 4,537)	461,695
在製品	3,041,921	-	3,041,921
製成品	3,617,536	( 636,466)	2,981,070
商品存貨	290,273	-	290,273
在途材料	321,692	-	321,692
託外加工料品等	225,202	-	225,202
在建房地	1,782	-	1,782
營建土地	68,335	-	68,335
	<u>\$ 9,650,517</u>	<u>(\$ 760,208)</u>	<u>\$ 8,890,309</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,302,690	(\$ 104,250)	\$ 1,198,440
物料	254,640	( 4,583)	250,057
在製品	2,692,176	-	2,692,176
製成品	3,596,140	( 613,727)	2,982,413
商品存貨	214,886	-	214,886
在途材料	265,645	-	265,645
託外加工料品等	242,248	-	242,248
在建房地	1,645	-	1,645
營建土地	68,335	-	68,335
	<u>\$ 8,638,405</u>	<u>(\$ 722,560)</u>	<u>\$ 7,915,845</u>

	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,163,672	(\$ 95,953)	\$ 1,067,719
物料	238,762	( 1,880)	236,882
在製品	2,406,061	-	2,406,061
製成品	3,327,142	( 684,375)	2,642,767
商品存貨	307,833	-	307,833
在途材料	99,119	-	99,119
託外加工料品等	187,682	-	187,682
營建土地	69,790	-	69,790
	<u>\$ 7,800,061</u>	<u>(\$ 782,208)</u>	<u>\$ 7,017,853</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：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 8,253,469	\$ 7,433,895
存貨跌價損失(回升利益)(註1)	21,604	( 59,185)
其他(註2)	24,890	23,765
	<u>\$ 8,299,963</u>	<u>\$ 7,398,475</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 16,100,670	\$ 14,487,452
存貨跌價損失(回升利益)(註1)	37,648	( 124,166)
其他(註2)	50,130	104,225
	<u>\$ 16,188,448</u>	<u>\$ 14,467,511</u>

註1：民國110年1月1日至6月30日因存貨去化，致產生回升利益。

註2：主係勞務成本、存貨盤盈虧、出售廢料及下腳收入。

(七)採用權益法之投資

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
福懋科技股份有限公司	\$ 5,404,959	\$ 5,152,935	\$ 5,239,947
台灣興業責任有限公司	1,813,380	1,825,888	1,800,065
廣越企業股份有限公司	1,303,259	1,238,353	1,230,728
Schoeller Textil AG	1,037,828	1,030,378	1,132,432
南亞光電股份有限公司	198,489	290,161	186,324
常熟裕源置業有限公司	17,255	17,480	16,223
	<u>\$ 9,775,170</u>	<u>\$ 9,555,195</u>	<u>\$ 9,605,719</u>



1. 本集團民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 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 \$214,553、\$142,177、\$413,445 及 \$341,091，除福懋科技係以經會計師核閱之財務報告評價外，餘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。

2. 本集團重大關聯企業有公開市場報價，其公允價值如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
福懋科技股份有限公司	\$ 5,391,776	\$ 5,323,699	\$ 5,453,047
廣越企業股份有限公司	<u>2,028,201</u>	<u>2,427,998</u>	<u>2,418,696</u>
	<u>\$ 7,419,977</u>	<u>\$ 7,751,697</u>	<u>\$ 7,871,743</u>

3. 重大關聯企業及合資之基本資訊及彙總性財務資訊如下：

(1) 基本資訊：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>		
福懋科技股份 有限公司	台灣	30.68%	30.68%	30.68%	採權益法之 投資個體	權益法
台灣興業責任 有限公司	越南	10.00%	10.00%	10.00%	採權益法之 投資個體	權益法

(2) 彙總性財務資訊：

資產負債表

	福懋科技股份有限公司		
	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動資產	\$ 11,226,749	\$ 9,538,767	\$ 9,261,910
非流動資產	4,075,767	4,693,324	5,154,067
流動負債	( 2,753,582)	( 1,402,448)	( 2,316,147)
非流動負債	( 534,488)	( 527,629)	( 532,887)
淨資產總額	<u>\$ 12,014,446</u>	<u>\$ 12,302,014</u>	<u>\$ 11,566,943</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 4,039,704	\$ 3,787,680	\$ 3,874,692
股權淨值差額	<u>1,365,255</u>	<u>1,365,255</u>	<u>1,365,255</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 5,404,959</u>	<u>\$ 5,152,935</u>	<u>\$ 5,239,947</u>

台灣興業責任有限公司

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 24,117,835	\$ 11,757,034	\$ 16,275,624
非流動資產	17,706,879	17,104,621	16,753,560
流動負債	( 18,253,424)	( 5,873,213)	( 9,913,250)
非流動負債	( 6,338,838)	( 5,630,904)	( 6,016,623)
淨資產總額	<u>\$ 17,232,452</u>	<u>\$ 17,357,538</u>	<u>\$ 17,099,311</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,723,246	\$ 1,735,754	\$ 1,709,931
股權淨值差額	<u>90,134</u>	<u>90,134</u>	<u>90,134</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,813,380</u>	<u>\$ 1,825,888</u>	<u>\$ 1,800,065</u>

綜合損益表

福懋科技股份有限公司

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 2,699,094	\$ 2,466,909
繼續營業單位本期淨利	\$ 685,307	\$ 358,515
其他綜合損益(稅後淨額)	( 276,508)	( 83,152)
本期綜合損益總額	<u>\$ 408,799</u>	<u>\$ 275,363</u>

福懋科技股份有限公司

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 5,261,728	\$ 5,001,263
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,146,446	\$ 719,751
其他綜合損益(稅後淨額)	( 328,459)	49,136
本期綜合損益總額	<u>\$ 817,987</u>	<u>\$ 768,887</u>

台灣興業責任有限公司

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 8,104,573	\$ 6,824,061
繼續營業單位本期淨(損)利 (即本期綜合損益總額)	(\$ 216,229)	\$ 582,000

台灣興業責任有限公司

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 15,517,492	\$ 12,898,777
繼續營業單位本期淨利 (即本期綜合損益總額)	<u>\$ 191,812</u>	<u>\$ 1,216,438</u>

(3) 本集團個別不重大關聯企業及合資之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$2,556,831、\$2,576,370 及 \$2,565,707。

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 25,922)	(\$ 26,395)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 338,567)	( 1,448)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 364,489)</u>	<u>(\$ 27,843)</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ 26,186	(\$ 2,149)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 517,574)	( 439)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 491,388)</u>	<u>(\$ 2,588)</u>

(以下空白)

## (八) 不動產、廠房及設備

111年

	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
1月1日						
成本	\$ 2,189,875	\$ 10,382,564	\$ 23,290,879	\$ 4,875,439	\$ 408,407	\$ 41,147,164
累計折舊	( 10,825)	( 6,700,390)	( 18,253,533)	( 4,484,770)	-	( 29,449,518)
累計減損	( 155,738)	-	-	-	-	( 155,738)
	<u>\$ 2,023,312</u>	<u>\$ 3,682,174</u>	<u>\$ 5,037,346</u>	<u>\$ 390,669</u>	<u>\$ 408,407</u>	<u>\$ 11,541,908</u>
1月1日	\$ 2,023,312	\$ 3,682,174	\$ 5,037,346	\$ 390,669	\$ 408,407	\$ 11,541,908
增添	-	-	-	77	340,912	340,989
處分淨額	-	-	( 11,095)	( 1,396)	-	( 12,491)
移轉數	8	93,489	235,883	14,392	( 343,772)	-
折舊費用	-	( 154,021)	( 397,655)	( 33,262)	-	( 584,938)
淨兌換差額	25	90,534	128,215	8,501	7,517	234,792
6月30日	<u>\$ 2,023,345</u>	<u>\$ 3,712,176</u>	<u>\$ 4,992,694</u>	<u>\$ 378,981</u>	<u>\$ 413,064</u>	<u>\$ 11,520,260</u>
6月30日						
成本	\$ 2,190,122	\$ 10,623,764	\$ 23,644,318	\$ 4,881,765	\$ 413,064	\$ 41,753,033
累計折舊	( 11,039)	( 6,911,588)	( 18,651,624)	( 4,502,784)	-	( 30,077,035)
累計減損	( 155,738)	-	-	-	-	( 155,738)
	<u>\$ 2,023,345</u>	<u>\$ 3,712,176</u>	<u>\$ 4,992,694</u>	<u>\$ 378,981</u>	<u>\$ 413,064</u>	<u>\$ 11,520,260</u>

## 110年

	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
1月1日						
成本	\$ 2,189,947	\$ 10,365,740	\$ 23,138,515	\$ 4,941,190	\$ 613,374	\$ 41,248,766
累計折舊	( 10,890)	( 6,419,261)	( 17,831,721)	( 4,509,154)	-	( 28,771,026)
累計減損	( 155,738)	-	-	-	-	( 155,738)
	<u>\$ 2,023,319</u>	<u>\$ 3,946,479</u>	<u>\$ 5,306,794</u>	<u>\$ 432,036</u>	<u>\$ 613,374</u>	<u>\$ 12,322,002</u>
1月1日	\$ 2,023,319	\$ 3,946,479	\$ 5,306,794	\$ 432,036	\$ 613,374	\$ 12,322,002
增添	-	-	-	-	232,020	232,020
處分淨額	-	( 24)	( 2,931)	( 1,759)	-	( 4,714)
移轉數	-	51,886	453,885	25,249	( 531,020)	-
折舊費用	-	( 153,428)	( 394,394)	( 35,348)	-	( 583,170)
淨兌換差額	( 15)	( 37,564)	( 46,451)	( 5,911)	( 4,800)	( 94,741)
6月30日	<u>\$ 2,023,304</u>	<u>\$ 3,807,349</u>	<u>\$ 5,316,903</u>	<u>\$ 414,267</u>	<u>\$ 309,574</u>	<u>\$ 11,871,397</u>
6月30日						
成本	\$ 2,189,795	\$ 10,353,779	\$ 23,208,974	\$ 4,912,705	\$ 309,574	\$ 40,974,827
累計折舊	( 10,753)	( 6,546,430)	( 17,892,071)	( 4,498,438)	-	( 28,947,692)
累計減損	( 155,738)	-	-	-	-	( 155,738)
	<u>\$ 2,023,304</u>	<u>\$ 3,807,349</u>	<u>\$ 5,316,903</u>	<u>\$ 414,267</u>	<u>\$ 309,574</u>	<u>\$ 11,871,397</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 595	\$ 672
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 974	\$ 1,628
資本化利率區間	0.77%~1.02%	0.8%~2.28%

2. 本集團各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

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

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 因法令規定農地僅得以個人名義擁有，故本公司取得未來計畫擴廠使用之農地，係以第三人名義取得，且已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日設定金額均為\$808,300。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間通常介於 3 到 25 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 1,093,241	\$ 1,026,668	\$ 1,007,588
	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地使用權	\$ 41,052	\$ 38,233	
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地使用權	\$ 77,027	\$ 76,731	

3. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$139,162 及\$98,568。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,116	\$ 2,544
屬短期租賃合約之費用	372	482
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,850	\$ 5,114
屬短期租賃合約之費用	1,659	842

5. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$84,161 及 \$76,396。

(十) 投資性不動產

	<u>111年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 7,892	\$ 1,012,678	\$ 1,020,570
累計折舊及減損	-	( 444,718)	( 444,718)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 567,960</u>	<u>\$ 575,852</u>
1月1日	\$ 7,892	\$ 567,960	\$ 575,852
折舊費用	-	( 16,533)	( 16,533)
淨兌換差額	-	1,803	1,803
6月30日	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 553,230</u>	<u>\$ 561,122</u>
6月30日			
成本	\$ 7,892	\$ 1,014,792	\$ 1,022,684
累計折舊及減損	-	( 461,562)	( 461,562)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 553,230</u>	<u>\$ 561,122</u>



	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 7,892	\$ 1,013,317	\$ 1,021,209
累計折舊及減損	-	(411,801)	(411,801)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 601,516</u>	<u>\$ 609,408</u>
1月1日	\$ 7,892	\$ 601,516	\$ 609,408
折舊費用	-	(16,500)	(16,500)
淨兌換差額	-	(1,176)	(1,176)
6月30日	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 583,840</u>	<u>\$ 591,732</u>
6月30日			
成本	\$ 7,892	\$ 1,011,970	\$ 1,019,862
累計折舊及減損	-	(428,130)	(428,130)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 583,840</u>	<u>\$ 591,732</u>

1. 投資性不動產之租金收入：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,018</u>	<u>\$ 13,643</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 27,938</u>	<u>\$ 27,887</u>

2. 本集團持有之投資性不動產民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$700,902、\$701,006 及\$709,052，係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

(十一) 短期借款

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 3,565,970	1.35%~3.6%	-
擔保借款	50,000	1.2%~1.58%	不動產、廠房及設備與存貨
購料借款	15,478	4.11%	-
	<u>\$ 3,631,448</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 3,065,991	0.70%~3.75%	-
擔保借款	70,000	1.20%	不動產、廠房及設備與存貨
購料借款	31,236	0.75%~4.5%	-
	<u>\$ 3,167,227</u>		

借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 3,399,064	0.70%~2.90%	-
擔保借款	40,000	1.20%	不動產、廠房及設備與存貨
購料借款	10,759	0.74%	-
	<u>\$ 3,449,823</u>		

(十二) 應付短期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付商業本票	\$ 850,000	\$ 300,000	\$ 100,000
減：應付商業本票折價	( 197)	( 59)	-
	<u>\$ 849,803</u>	<u>\$ 299,941</u>	<u>\$ 100,000</u>
額定利率	<u>0.8%~0.9%</u>	<u>0.34%~0.45%</u>	<u>0.30%</u>

本集團民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應付商業本票係由中華票券金融股份有限公司、台新國際商業銀行、大慶票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司等票券公司保證。

(十三) 透過損益按金融價值衡量之金融負債-流動

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日：無餘額。  
本集團持有供交易之金融負債民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之金融負債評價分別為利益 \$0、利益 \$0、利益 \$0 及利益 \$137。

(十四) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及年終獎金	\$ 403,874	\$ 451,177	\$ 431,707
應付水電費	164,432	117,679	113,636
應付佣金	69,098	72,896	71,767
應付設備款	41,146	50,909	7,012
應付股利	1,697,872	13,240	1,697,578
其他	540,283	333,733	405,026
	<u>\$ 2,916,705</u>	<u>\$ 1,039,634</u>	<u>\$ 2,726,726</u>

(十五) 長期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
信用借款	<u>\$ 9,700,000</u>	<u>\$ 9,700,000</u>	<u>\$ 8,900,000</u>
利率區間	<u>0.99%~1.23%</u>	<u>0.73%~0.85%</u>	<u>0.72%~0.88%</u>

1. 民國 111 年 6 月 30 日長期借款於民國 112 年至 113 年間到期。
2. 民國 110 年 12 月 31 日長期借款皆於民國 112 年間到期。
3. 民國 110 年 6 月 30 日長期借款於民國 111 年至 112 年間到期。

## (十六) 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。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~15%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
  - (2) 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 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 \$2,632、\$3,626、\$5,268 及 \$7,251。
  - (3) 本集團民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$55,728。
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)有限公司及福懋興業(常熟)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) 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 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 \$26,693、\$23,945、\$51,757 及 \$46,521。

## (十七) 股本

1. 截至民國 111 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日庫藏股數量變動情形如下：

111年1月1日至6月30日					
收回原因	子公司	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	期末股數 (仟股)
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	宏懋開發股份有限公司	2,193	-	-	2,193
110年1月1日至6月30日					
收回原因	子公司	期初股數 (仟股)	本期增加	本期減少	期末股數 (仟股)
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	宏懋開發股份有限公司	2,193	-	-	2,193

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

#### (十八) 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。

111年1月1日至6月30日					
	庫藏股票 交易	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	受贈 資產	採用權益法 認列關聯企業 及合資股權淨值 之變動數	其他
111年1月1日餘額	\$ 38,773	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,249,276	\$ 10,038
發放已轉列資本公積之 逾期股利	-	-	-	-	( 15)
按持股比例認列關 聯企業權益變動	-	-	-	2,267	-
111年6月30日餘額	\$ 38,773	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,251,543	\$ 10,023

110年1月1日至6月30日

	取得或處分 子公司股權		採用權益法 認列關聯企業 及合資股權淨值		其他
	庫藏股票 交易	價格與帳面 價值差額	受贈 資產	之變動數	
110年1月1日餘額	\$ 36,580	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,249,276	\$ 7,543
發放已轉列資本公積之 逾期股利	-	-	-	-	( 29)
110年6月30日餘額	<u>\$ 36,580</u>	<u>\$ 1,650</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 1,249,276</u>	<u>\$ 7,514</u>

(十九) 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。

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

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分別於民國 111 年 6 月 24 日及 110 年 7 月 30 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘指撥及分派案如下：

	110年度		109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	\$ 201,758		\$ 212,351	
現金股利	1,684,665	\$ 1.00	1,684,665	\$ 1.00

5. 截至民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$1,697,872、\$13,240 及 \$1,697,578。

6. 合併個體-福懋中山根據中華人民共和國公司法，外資企業依法繳納所得稅後之利潤應提取儲備基金、職工獎勵及福利基金。儲備基金之提取比例不得低於稅後利潤之10%，當累計提取金額達註冊資本之50%時，可以不再提取。職工獎勵及福利基金之提取比例由企業自行決定。以往年度虧損未彌補前不得分配利潤。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)之說明。

(二十) 其他權益

	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>
111年1月1日	\$ 26,221,380	(\$ 1,443,502)
評價調整		
— 集團	( 1,802,184)	-
— 關聯企業	( 186,255)	-
評價調整轉出至保留盈餘		
— 集團	( 502)	-
— 關聯企業	207	-
外幣換算差異數		
— 集團	-	303,739
— 關聯企業	-	127,329
111年6月30日	<u>\$ 24,232,646</u>	<u>(\$ 1,012,434)</u>
	<u>未實現評價損益</u>	<u>外幣換算</u>
110年1月1日	\$ 25,601,654	(\$ 1,246,441)
評價調整		
— 集團	4,040,180	-
— 關聯企業	15,514	-
評價調整轉出至保留盈餘		
— 關聯企業	( 18,736)	-
外幣換算差異數		
— 集團	-	( 295,459)
— 關聯企業	-	73,448
110年6月30日	<u>\$ 29,638,612</u>	<u>(\$ 1,468,452)</u>

(二十一) 營業收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 9,212,397	\$ 8,541,658
勞務收入	69,274	67,453
	<u>\$ 9,281,671</u>	<u>\$ 8,609,111</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 18,069,281	\$ 16,627,914
勞務收入	126,172	141,114
	<u>\$ 18,195,453</u>	<u>\$ 16,769,028</u>

(二十二) 利息收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 5,848	\$ 2,433
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 9,874	\$ 4,440

(二十三) 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 1,474,983	\$ 2,880
其他收入－其他	49,500	54,093
	<u>\$ 1,524,483</u>	<u>\$ 56,973</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
股利收入	\$ 1,479,591	\$ 12,995
其他收入－其他	100,622	123,355
	<u>\$ 1,580,213</u>	<u>\$ 136,350</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 718)	(\$ 3,241)
外幣兌換利益(損失)	119,922	( 62,408)
遠期外匯合約		
金融資產評價利益	1,256	-
銀行手續費	( 10,733)	( 7,737)
其他利益及損失	( 16,052)	( 15,814)
	<u>\$ 93,675</u>	<u>(\$ 89,200)</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 10,122)	(\$ 4,357)
外幣兌換利益(損失)	218,873	( 87,928)
遠期外匯合約		
金融資產評價利益(損失)	1,256	( 82)
金融負債評價利益	-	137
銀行手續費	( 23,577)	( 16,006)
其他利益及損失	( 26,767)	( 27,911)
	<u>\$ 159,663</u>	<u>(\$ 136,147)</u>

(二十五) 依性質分類之費用

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 895,569	\$ 875,927
折舊費用		
(含使用權資產及投資性 不動產)	<u>342,653</u>	<u>343,073</u>
	<u>\$ 1,238,222</u>	<u>\$ 1,219,000</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 1,800,926	\$ 1,739,807
折舊費用		
(含使用權資產及投資性 不動產)	<u>678,498</u>	<u>676,401</u>
	<u>\$ 2,479,424</u>	<u>\$ 2,416,208</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 759,240	\$ 725,564
勞健保費用	90,742	87,674
退休金費用	29,325	27,571
其他用人費用	<u>16,262</u>	<u>35,118</u>
	<u>\$ 895,569</u>	<u>\$ 875,927</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 1,509,746	\$ 1,444,924
勞健保費用	185,732	172,786
退休金費用	57,025	53,772
其他用人費用	<u>48,423</u>	<u>68,325</u>
	<u>\$ 1,800,926</u>	<u>\$ 1,739,807</u>

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞萬分之五至千分之五，董事監察人酬勞不高於千分之五。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$500、\$500、\$1,000 及\$1,000；董監酬勞估列金額分別為\$250、\$250、\$500 及\$500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。



本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 財務成本

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 42,583	\$ 33,648
其他財務費用	2,116	2,544
減：符合要件之 資產資本化金額	( 595)	( 672)
	<u>\$ 44,104</u>	<u>\$ 35,520</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 75,804	\$ 66,662
其他財務費用	4,850	5,114
減：符合要件之 資產資本化金額	( 974)	( 1,628)
	<u>\$ 79,680</u>	<u>\$ 70,148</u>

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110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	\$ 99,473	\$ 138,565
未分配盈餘加徵	6,584	11,325
以前年度所得稅低(高)估	( 5,778)	( 16,828)
匯率影響數	-	( 675)
當期所得稅總額	<u>100,279</u>	<u>132,387</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 30,838)	( 75,590)
遞延所得稅總額	<u>( 30,838)</u>	<u>( 75,590)</u>
所得稅費用	<u>\$ 69,441</u>	<u>\$ 56,797</u>

	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
當期所得稅：				
當期所得產生之所得稅	\$	183,045	\$	214,991
未分配盈餘加徵		6,584		11,325
以前年度所得稅高估	(	5,939)	(	41,238)
匯率影響數		-	(	556)
當期所得稅總額		<u>183,690</u>		<u>184,522</u>
遞延所得稅：				
暫時性差異之原始產生及迴轉	(	15,633)	(	61,348)
遞延所得稅總額	(	<u>15,633</u> )	(	<u>61,348</u> )
所得稅費用	\$	<u>168,057</u>	\$	<u>123,174</u>

- 本公司、宏懋開發股份有限公司及衆懋開發有限公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關皆核定至民國 109 年度。
- 福懋興業(中山)有限公司及福懋興業(常熟)有限公司自民國 96 年 1 月 1 日起，就其中華人民共和國境內、境外來源所得按 25%繳納企業所得稅。另福懋興業(中山)有限公司經廣東省政府核定為高新技術企業，自民國 107 年度起 3 年適用 15%稅率繳納企業所得稅；民國 110 年又經廣東省政府核定為高新技術企業，自當年度起 3 年適用 15%稅率繳納企業所得稅。
- 福懋同奈責任有限公司獲越南政府核准營業年度(民國 95 年 10 月)起前 12 年所得稅稅率為 15%；之後每年度為 20%，並自有營業淨利起 3 年免稅，之後 4 至 10 年所得稅稅率 15%或 20%優惠減免 50%。
- 福懋越南責任有限公司係依當地所得稅法課徵所得稅，適用之所得稅率為 20%。
- 福懋興業(香港)有限公司係依當地所得稅法課徵所得稅，適用之所得稅率為 16.5%。

## (二十九)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。

	111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
歸屬於母公司					
本期淨利	<u>\$ 2,098,451</u>	<u>\$ 2,034,520</u>	<u>1,682,471</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.21</u>

		110年4月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 604,257	\$ 547,460	1,682,471	\$ 0.36	\$ 0.33
		111年1月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 2,732,812	\$ 2,591,725	1,682,471	\$ 1.62	\$ 1.54
		110年1月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 1,244,546	\$ 1,121,372	1,682,471	\$ 0.74	\$ 0.67

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：

		111年4月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 2,098,451	\$ 2,034,520	1,684,665	\$ 1.25	\$ 1.21
		110年4月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 604,257	\$ 547,460	1,684,665	\$ 0.36	\$ 0.32
		111年1月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 2,732,812	\$ 2,591,725	1,684,665	\$ 1.62	\$ 1.54
		110年1月1日至6月30日				
		金額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
		稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
歸屬於母公司						
本期淨利		\$ 1,244,546	\$ 1,121,372	1,684,665	\$ 0.74	\$ 0.67

2. 員工酬勞若採發放股票之方式，對本集團民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 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：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 340,989	\$ 232,020
加：期初應付設備款	50,909	85,562
期末預付設備款	34,184	-
減：期末應付設備款	( 41,146)	( 7,012)
期初預付設備款	( 67,489)	( 88,203)
本期支付現金	<u>\$ 317,447</u>	<u>\$ 222,367</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
現金股利	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>\$ 1,684,665</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款(含一年內到期部分)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 3,167,227	\$ 299,941	\$ 9,700,000	\$ 13,167,168
籌資現金流量之變動	<u>464,221</u>	<u>549,862</u>	<u>-</u>	<u>1,014,083</u>
111年6月30日	<u>\$ 3,631,448</u>	<u>\$ 849,803</u>	<u>\$ 9,700,000</u>	<u>\$ 14,181,251</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款(含一年內到期部分)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 3,266,405	\$ 499,979	\$ 8,956,822	\$ 12,723,206
籌資現金流量之變動	183,418	( 399,979)	( 55,763)	( 272,324)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,059)</u>	<u>( 1,059)</u>
110年6月30日	<u>\$ 3,449,823</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 8,900,000</u>	<u>\$ 12,449,823</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司
福懋科技股份有限公司	關聯企業
廣越企業股份有限公司	關聯企業
台灣興業責任有限公司	關聯企業
Schoeller Textil AG	關聯企業
南亞光電股份有限公司	關聯企業
Schoeller Asia Co., Ltd	其他關係人
台塑生醫科技股份有限公司	其他關係人
德亞樹脂股份有限公司	其他關係人
台塑石化股份有限公司	其他關係人
台朔重工股份有限公司	其他關係人
台塑網科技股份有限公司	其他關係人
台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人
台塑汽車貨運股份有限公司	其他關係人
台塑旭彈性纖維股份有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	其他關係人
裕毛屋企業股份有限公司	其他關係人
鼎大股份有限公司	其他關係人
鼎鐘股份有限公司	其他關係人
株式會社裕源	其他關係人
長庚生物科技股份有限公司	其他關係人
南亞加工絲(昆山)有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業(廣州)有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業(南通)有限公司	其他關係人
南亞科技股份有限公司	其他關係人
廣越越南責任有限公司	其他關係人
裕源紡織股份有限公司	其他關係人
裕懋興業股份有限公司	其他關係人
鼎祐興業股份有限公司	其他關係人
嘉興廣越服裝有限公司	其他關係人
Albers & Co AG (註)	其他關係人
Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	其他關係人
福機裝股份有限公司	其他關係人

註：民國 110 年 9 月間與其母公司 Albers & Co AG 進行吸收合併，Albers & Co AG 為存續公司，故 Schoeller Textile AG 改由 Albers & Co AG 持有。

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 40	\$ 69
— 關聯企業	108,145	136,485
— 其他關係人	356,999	288,252
	<u>\$ 465,184</u>	<u>\$ 424,806</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 161	\$ 131
— 關聯企業	188,563	246,343
— 其他關係人	706,763	538,050
	<u>\$ 895,487</u>	<u>\$ 784,524</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>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 469,554	\$ 474,805
— 關聯企業	272,052	258,173
— 其他關係人		
台塑石化股份有限公司	2,641,968	2,240,655
其他	300,258	318,121
	<u>\$ 3,683,832</u>	<u>\$ 3,291,754</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 935,872	\$ 835,627
— 關聯企業	592,833	492,140
— 其他關係人		
台塑石化股份有限公司	5,255,514	4,541,502
其他	615,642	654,872
	<u>\$ 7,399,861</u>	<u>\$ 6,524,141</u>

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

### 3. 應收關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收票據及帳款：			
－最終母公司	\$ 36	\$ 18	\$ 23
－關聯企業	96,089	16,687	99,476
－其他關係人	<u>331,140</u>	<u>197,924</u>	<u>249,498</u>
	<u>\$ 427,265</u>	<u>\$ 214,629</u>	<u>\$ 348,997</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備抵損失。

### 4. 應付票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付票據及帳款：			
－最終母公司	\$ 418,779	\$ 560,160	\$ 380,493
－關聯企業	112,884	197,243	116,740
－其他關係人			
台塑石化股份有限公司	529,307	425,208	341,021
其他	<u>119,570</u>	<u>126,516</u>	<u>105,740</u>
	<u>\$ 1,180,540</u>	<u>\$ 1,309,127</u>	<u>\$ 943,994</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

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 415</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 725</u>	<u>\$ -</u>

### 6. 其他

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

A. 土地出租費：依台灣興業收取土地出租租金收入之 3%計收。

B. 公用流體服務費：依台灣興業每月銷售予招商區承租廠商電力金額之 3%計收。

C. 管理費：依台灣興業向招商區承租廠商收取之管理費，全額支付予本公司及子公司。

福懋同奈因上述委任服務業務提供，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列招商服務收入分別為 \$8,997、\$8,553、\$17,052 及 \$16,770。截至民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，尚未收取之款項分別為 \$3,288、\$2,880 及 \$3,136，表列「其他應收款」項下。

其於上述土地承租乙事，截至民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日止，福懋同奈需向關係人台灣興業支付招商管理費、水電費等性質之費用分別為 \$28,069、\$25,385 及 \$24,906，表列「其他應付款」項下。

(2) 租金收入(表列「其他收入」)

本集團出租雲林縣斗六市河南街 319 號、329 號及 331 號之建物、內林段 497-1、斗六市梅林溪段 132 和 136 等地號之土地及員工宿舍予福懋科技股份有限公司，雙方訂定合約於每月月初支付租金，租金係參考一般當地市場租金價格決定，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金收入分別為 \$10,603、\$10,558、\$21,142 及 \$21,167。

(3) 本集團替福懋科技股份有限公司代收代付水電空調費、蒸氣費及廢棄物處理費等，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日金額分別為 \$5,278、\$3,312、\$11,006 及 \$10,101。

(4) 福懋科技股份有限公司民國 111 年間進行廠房增建，本公司受福懋科技委託辦理設計發包、施工及監造驗收等，依雙方協議福懋科技於簽約後先行給付預估工程款項之 50%，剩餘款項俟本公司完成上開所述之工程後支付。截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團預收款項為 \$15,310。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 2,142	\$ 4,163
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 5,119	\$ 9,017



## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 135,511	\$ 135,861	\$ 136,211	短期借款擔保
存貨	17,610	17,610	17,610	短期借款擔保
	<u>\$ 153,121</u>	<u>\$ 153,471</u>	<u>\$ 153,821</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 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：

幣別	金額(仟元)
美金	\$ 2,526
日幣	62,463
歐元	1,291
瑞士法郎	185

### (二)背書保證情形

截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團為協助以下公司取得借款額度，分別對以下公司之背書保證金額如下：

公司名稱	111年6月30日
福懋興業(中山)有限公司	\$ 980,760
福懋越南責任有限公司	1,575,160
福懋興業(常熟)有限公司	1,634,600
福懋同奈責任有限公司	3,729,860

### (三)或有事項

合作金庫商業銀行股份有限公司於民國 108 年 9 月間向台北地方法院對本公司提起民事訴訟略以，本公司前員工配合潤寅實業股份有限公司(以下稱潤寅)、潤琦實業有限公司(以下稱潤琦)之虛偽陳述，使其誤信潤寅、潤琦對本公司有應收帳款債權致令受有損害，主張本公司應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，全案民事部份仍在審理中，尚無法判斷該案件可能結果及影響數額，但本公司已委請律師提出有力答辯，以保證公司權益。

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

王道商業銀行股份有限公司於民國 109 年 2 月間向台北地方法院對本公司及福懋同奈提起民事訴訟略以，本公司及福懋同奈前員工配合易京揚實業有限公司(以下稱易京揚)之虛偽陳述，使其誤信易京揚對本公司及福懋同奈有應收帳款債權致令受有損害，主張本公司及福懋同奈應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，目前全案尚在法院審理中，無法判斷案件之可能結果及影響數額，但本公司及福懋同奈已委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。

元大商業銀行股份有限公司於民國 109 年 10 月間向台北地方法院對本公司提起刑事附帶民事訴訟略以，本公司前員工配合頤兆實業有限公司(以下稱頤兆)之虛偽陳述，使其誤信頤兆對本公司有應收帳款債權致令受有損害，主張本公司應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬前員工個人行為，目前全案尚在法院審理中，無法判斷案件之可能結果及影響數額，但本公司已委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。

臺灣中小企業銀行股份有限公司對本公司及子公司福懋同奈提起刑事附帶民事訴訟略以，本公司前員工配合潤寅、潤琦及易京揚之虛偽陳述，使其誤信潤寅、潤琦及易京揚對本公司有應收帳款債權致令受有損害，主張本公司應連帶負賠償責任云云。惟查本件純屬員工個人行為，截至民國 111 年 8 月 5 日止，臺北地方法院雖已將該刑事附帶民事訴訟裁定移送臺北地方法院民事庭，惟尚未就本案民事訴訟進行審理，故無法判斷案件之可能結果及影響數額，但本公司及福懋同奈已委請律師提出有力答辯，以保障公司權益。

民國 111 年 6 月 24 日，臺北地方檢察署針對合作金庫商業銀行股份有限公司及臺灣中小企業銀行股份有限公司所提起之刑事告訴，以無積極事證認為本公司有何犯行，故依刑事訴訟法等條文為不起訴之處分確定。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司因子公司-福懋同奈責任有限公司擴建染整廠需求，民國 111 年 8 月 5 日經董事會決議通過現金增資美金 720 萬元。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 1,256	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	40,198,842	42,001,529	45,479,673
按攤銷後成本衡量之 金融資產	<u>10,313,879</u>	<u>7,582,879</u>	<u>7,635,908</u>
	<u>\$ 50,513,977</u>	<u>\$ 49,584,408</u>	<u>\$ 53,115,581</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債	\$ 19,878,127	\$ 16,830,329	\$ 17,365,893
租賃負債	<u>874,567</u>	<u>811,333</u>	<u>788,338</u>
	<u>\$ 20,752,694</u>	<u>\$ 17,641,662</u>	<u>\$ 18,154,231</u>

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

#### 2. 風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本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：

111年6月30日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 129,636	29.73	\$ 3,854,078
歐元：新台幣	5,276	31.05	163,820
日幣：新台幣	527,272	0.22	116,000
美金：人民幣	19,918	6.71	592,162
美金：越盾	41,931	23,262.91	1,246,609
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	5,263,733,960	0.0013	6,842,854
人民幣：新台幣	710,724	4.43	3,148,507
港幣：新台幣	323,324	3.79	1,225,398
瑞士法郎：新台幣	33,355	31.12	1,038,008
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越盾	115,255	23,262.91	3,426,531
110年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 118,120	27.69	\$ 3,270,743
日幣：新台幣	418,997	0.24	100,559
歐元：新台幣	5,218	31.32	163,428
美金：人民幣	22,799	6.38	631,304
美金：越盾	37,975	22,771.38	1,051,528
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	5,299,065,790	0.0012	6,358,879
人民幣：新台幣	694,474	4.34	3,014,017
港幣：新台幣	339,811	3.54	1,202,931
瑞士法郎：新台幣	34,147	30.18	1,030,556
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越盾	107,192	22,771.38	2,968,146

110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	\$ 149,153	27.87	\$ 4,156,894
歐元：新台幣	3,115	33.15	103,262
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	690,328	4.31	2,975,314
港幣：新台幣	333,824	3.60	1,201,766
越盾：新台幣	5,176,783,650	0.0012	6,212,140
瑞士法郎：新台幣	37,498	30.20	1,132,440
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	6,676	6.46	186,060
美金：越盾	113,459	23,014.04	3,162,102

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日彙總金額分別為\$119,922、(\$62,408)、\$218,873及(\$87,928)。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111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
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 38,541	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,638	-
日幣：人民幣	1%	1,160	-
美金：人民幣	1%	5,922	-
美金：越盾	1%	12,466	-
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	68,429
人民幣：新台幣	1%	-	31,485
港幣：新台幣	1%	-	12,254
瑞士法郎：新台幣	1%	-	10,380
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：越盾	1%	34,265	-

110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
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 41,569	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,033	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	-	29,753
港幣：新台幣	1%	-	12,018
越盾：新台幣	1%	-	62,121
瑞士法郎：新台幣	1%	-	11,324
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	1%	1,861	-
美金：越盾	1%	31,621	-

價格風險

- 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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，民國111年及110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\$0及\$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$401,988及\$454,797。

現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國111年及110年1月1日至6月30日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- 當新台幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年1月1日至6月30日之稅後淨利將分別減少或增加\$77,600及\$71,200，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，除部分款項經追索或協調仍可收回外，餘視為已發生違約。
- E. 本集團按產品類型及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入國家發展委員會景氣指標對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、帳款及合約資產之備抵損失，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期90天內</u>	<u>逾期90天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年6月30日</u>					
預期損失率	1%	16%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,761,401	\$ 89,362	\$ 3,428	\$ 21,489	\$ 3,875,680
備抵損失	24,714	14,046	3,428	21,489	63,677
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期90天內</u>	<u>逾期90天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	1%	6%	70%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,562,781	\$ 81,194	\$ 21,801	\$ 18,387	\$ 3,684,163
備抵損失	24,501	4,682	15,225	18,387	62,795
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期90天內</u>	<u>逾期90天以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年6月30日</u>					
預期損失率	1%	22%	83%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,834,778	\$ 71,204	\$ 9,561	\$ 3,572	\$ 3,919,115
備抵損失	35,322	15,812	7,902	3,572	62,608

H. 本集團採簡化作法之應收票據、帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	(\$ 62,795)
匯率影響數	-	( 882)
6月30日	\$ -	(\$ 63,677)
	110年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	(\$ 63,055)
匯率影響數	-	447
6月30日	\$ -	(\$ 62,608)

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。此等預測考量本集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期及支票存款、定期存款、商業本票及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$44,197,213、\$45,379,025 及 \$48,471,131，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

長期借款(包含一年或一營業週期內到期)

	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
111年6月30日	\$ -	\$ 9,803,957	\$ -	\$ -
110年12月31日	-	9,777,005	-	-
110年6月30日	-	8,704,000	1,692,000	-

租賃負債

111年6月30日	\$ 132,686	\$ 122,914	\$ 297,092	\$ 321,875
110年12月31日	82,334	155,586	262,668	310,745
110年6月30日	121,555	119,412	254,670	292,701

除上列所述外，本集團之非衍生金融負債均於未來一年內到期。



(4)本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

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

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

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,256	\$ -	\$ 1,256
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產權益證券	<u>35,592,184</u>	<u>383,300</u>	<u>4,223,358</u>	<u>40,198,842</u>
	<u>\$35,592,184</u>	<u>\$ 384,556</u>	<u>\$ 4,223,358</u>	<u>\$40,200,098</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產權益證券	<u>\$36,655,941</u>	<u>\$ 464,900</u>	<u>\$ 4,880,688</u>	<u>\$42,001,529</u>

110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益證券	\$40,586,515	\$ 391,600	\$ 4,501,558	\$45,479,673

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		
D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。		

4. 民國 111 年及 110 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。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年	110年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 4,880,688	\$ 2,909,741
本期購買/取得	-	550
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價		
損益	( 656,828)	1,591,267
本期出售	( 502)	-
6月30日	\$ 4,223,358	\$ 4,501,558

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

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

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

	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 114,984	可類比上市上 櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益比乘 數、缺乏市場流通性折 價	乘數愈高，公允價值愈 高； 缺乏市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
	4,108,374	淨資產價值法	不適用	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 127,332	可類比上市上 櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益比乘 數、缺乏市場流通性折 價	乘數愈高，公允價值愈 高； 缺乏市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
	4,753,356	淨資產價值法	不適用	不適用
	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 366,696	可類比上市上 櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息 前折舊攤提前利益比乘 數、缺乏市場流通性折 價	乘數愈高，公允價值愈 高； 缺乏市場流通性折價愈 高，公允價值愈低
	4,134,862	淨資產價值法	不適用	不適用

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

		111年6月30日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本益比乘數、本淨比乘 數、企業價值對稅前息前 折舊攤提前利益比乘數、 缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,150	\$ 1,150

		110年12月31日		
		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 1,273	\$ 1,273
			110年6月30日	
			認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
權益工具	本益比乘數、本淨比乘數、企業價值對稅前息前折舊攤提前利益比乘數、缺乏市場流通性折價	±1%	\$ 3,667	\$ 3,667

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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：無此情形。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十三)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：請詳附表五。

## (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）：請詳附表六。

## (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊：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. 本集團共有三個應報導部門：第一事業群、第二事業群之簾布事業部及油品事業部，分述如下：

(1) 第一事業群：主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。

(2) 簾布事業部：主係生產及提供輪胎簾布。

(3) 油品事業部：主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。

### (二) 應報導部門資訊

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

(三) 應報導部門收入及損益之調節資訊

	111年1月1日至6月30日					總計
	第一事業群	第二事業群			調整及沖銷	
		簾布事業部	油品事業部	其他部門		
<u>部門收入</u>						
外部收入	\$ 7,857,432	\$ 3,497,057	\$ 5,815,528	\$ 1,025,436	\$ -	\$ 18,195,453
內部部門收入	562,903	130,835	-	86,966	(780,704)	-
收入合計	<u>\$ 8,420,335</u>	<u>\$ 3,627,892</u>	<u>\$ 5,815,528</u>	<u>\$ 1,112,402</u>	<u>(\$ 780,704)</u>	<u>\$ 18,195,453</u>
部門損益	<u>\$ 2,317,516</u>	<u>\$ 273,416</u>	<u>\$ 208,998</u>	<u>\$ 92,231</u>	<u>(\$ 132,379)</u>	<u>\$ 2,759,782</u>
<u>部門資產</u>						
可辨認資產	<u>\$ 13,919,344</u>	<u>\$ 6,172,646</u>	<u>\$ 1,220,013</u>	<u>\$ 3,642,055</u>	<u>(\$ 304,221)</u>	\$ 24,649,837
採用權益法之投資						9,775,170
公司一般資產						49,275,463
						<u>\$ 83,700,470</u>

110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	調整及沖銷	
<u>部門收入</u>						
外部收入	\$ 7,236,676	\$ 3,553,150	\$ 5,099,195	\$ 880,007	\$ -	\$ 16,769,028
內部部門收入	670,269	40,222	-	70,689	(781,180)	-
收入合計	<u>\$ 7,906,945</u>	<u>\$ 3,593,372</u>	<u>\$ 5,099,195</u>	<u>\$ 950,696</u>	<u>(\$ 781,180)</u>	<u>\$ 16,769,028</u>
部門損益	<u>\$ 1,042,784</u>	<u>\$ 324,576</u>	<u>\$ 234,310</u>	<u>(\$ 29,822)</u>	<u>(\$ 327,302)</u>	<u>\$ 1,244,546</u>
<u>部門資產</u>						
可辨認資產	<u>\$ 12,963,232</u>	<u>\$ 5,815,625</u>	<u>\$ 1,284,340</u>	<u>\$ 3,458,740</u>	<u>(\$ 427,183)</u>	\$ 23,094,754
採用權益法之投資						9,605,719
公司一般資產						51,620,448
						<u>\$ 84,320,921</u>

(四) 部門損益之調節資訊

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

福懋興業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國111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
		公司名稱	關係 (註2)											
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(中山)有限公司	2	\$ 40,037,270	\$ 980,760	\$ 980,760	\$ 14,860	\$ -	1.59	\$ 80,074,540	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	40,037,270	1,575,160	1,575,160	545,685	-	2.56	80,074,540	Y	N	N	
0	福懋興業股份有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	2	40,037,270	1,634,600	1,634,600	213,803	-	2.65	80,074,540	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	40,037,270	3,729,860	3,729,860	2,770,633	-	6.06	80,074,540	Y	N	N	
0	福懋興業股份有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	6	40,037,270	1,953,531	-	-	-	-	80,074,540	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)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (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。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

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

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬母公司對子公司背書保證者、屬子公司對母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列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111年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股票	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	12,169,610	\$ 909,070	0.21	\$ 909,070	
福懋興業股份有限公司	太平洋電線電纜股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	35	-	-	-	
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	640	69	-	69	
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	482,194	40,022	0.01	40,022	
福懋興業股份有限公司	亞太投資股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	10,000,000	383,300	2.35	383,300	
福懋興業股份有限公司	南亞科技股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	7,711,010	380,924	0.25	380,924	
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	365,267,576	34,262,099	3.83	34,262,099	
福懋興業股份有限公司	智成電子股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	234,166	12,550	0.54	12,550	
福懋興業股份有限公司	德亞樹脂股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	14,400	44,823	10.00	44,823	
福懋興業股份有限公司	欣雲天然氣股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	852,120	32,736	1.20	32,736	
福懋興業股份有限公司	FG INC股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	600	257,060	3.00	257,060	
福懋興業股份有限公司	福機裝股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	5,540,000	24,875	2.50	24,875	
福懋興業股份有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	209,010,676	3,851,314	3.85	3,851,314	
宏懋開發股份有限公司	福懋興業股份有限公司股票	母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	2,193,228	58,450	0.13	58,450	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列所有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  
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111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)

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	比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	關聯企業	銷 貨	\$ (176,530)	(1.32)	交貨後60天以信匯方式收款	\$ -	-	應收帳款	\$ 91,075	3.90
福懋興業股份有限公司	裕源株式會社	其他關係人	銷 貨	(107,547)	(0.80)	交貨後120天收款	-	-	應收帳款	54,844	2.35
福懋興業股份有限公司	台塑石化股份有限公司	其他關係人	進 貨	\$ 5,255,514	45.37	每半月以信匯方式付款	\$ -	-	應付帳款	\$ (529,307)	(48.06)
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	進 貨	737,475	6.37	驗收後開立二個月期票	-	-	應付票據	(91,702)	(40.67)
福懋興業股份有限公司	南亞塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進 貨	358,862	3.10	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(67,631)	(6.14)
福懋興業股份有限公司	台灣塑膠工業股份有限公司	其他關係人	進 貨	112,406	0.97	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款	(16,466)	(1.50)
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	聯屬企業	銷 貨	(143,659)	(13.17)	月結60天	-	-	應收帳款	116,000	33.02
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業股份有限公司	母公司	銷 貨	(111,715)	(10.24)	月結60天	-	-	應收帳款	24,688	7.03
福懋越南責任有限公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	進 貨	156,490	25.78	月結60天	-	-	應付帳款	(27,722)	(29.70)
福懋同奈責任有限公司	福懋越南責任有限公司	聯屬企業	銷 貨	(126,319)	(5.47)	月結60天	-	-	應收帳款	25,564	2.21
福懋同奈責任有限公司	廣越越南責任有限公司	其他關係人	銷 貨	(232,468)	(10.06)	月結60天	-	-	應收帳款	128,085	11.09
福懋同奈責任有限公司	福懋興業股份有限公司	母公司	銷 貨	(134,577)	(5.82)	月結60天	-	-	應收帳款	112,256	37.20
福懋同奈責任有限公司	台灣興業責任有限公司	關聯企業	進 貨	359,339	36.92	月結60天	-	-	應付帳款	(61,992)	(29.58)
福懋同奈責任有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司	進 貨	192,314	19.76	月結60天	-	-	應付帳款	(60,837)	(29.03)

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台幣十元者，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111年6月30日

附表四

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	提列備抵損失金額
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	後收回金額	
福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	聯屬企業	\$ 116,000	2.62	-	-	\$ 30,628	-
福懋同奈責任有限公司	廣越越南責任有限公司	其他關係人	128,085	5.88	-	-	74,310	-
福懋同奈責任有限公司	福懋興業股份有限公司	母公司	112,256	4.80	-	-	87,699	-

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111年1月1日至6月30日

附表五

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	\$ 737,475	驗收後開立二個月期票	4.05
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	應付票據	91,702	驗收後開立二個月期票	0.11
0	福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司	1	應付帳款	265,855	驗收後開立二個月期票	0.32

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，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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111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）

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	益 (註2(2))	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	辦理市地重劃業務 工業廠房、住宅及大樓開發 租售業務	\$ 114,912	\$ 114,912	16,100,000	100.00	\$ 183,300	\$ 2,833	\$ 2,833	
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	1,762,711	1,762,711	135,686,472	30.68	5,386,318	1,146,446	351,730	
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	1,225,397	( 5,537)	( 5,537)	
福懋興業股份有限公司	福懋越南責任有限公司	越南	生產、加工、再加工各類聚 胺布、聚酯布染整衣服、布 簾、手巾床套等產品	1,709,221	1,709,221	-	100.00	2,226,561	23,144	23,144	
福懋興業股份有限公司	廣越企業股份有限公司	台灣	各種成衣加工、製造及買賣 布疋加工及買賣，前項產品 之進出口貿易業務	213,771	213,771	18,595,352	17.99	1,301,939	348,399	48,320	
福懋興業股份有限公司	福懋同奈責任有限公司	越南	生產加工銷售各種分類染整 織物及紗線品	2,590,434	2,590,434	-	100.00	2,687,111	31,682	31,682	
福懋興業股份有限公司	台灣興業責任有限公司	越南	化纖、紡紗、織布、染整及 發電	1,987,122	1,987,122	-	10.00	1,813,380	191,812	19,181	
福懋興業股份有限公司	Schoeller Textil AG	瑞士	紡織品研發、生產及銷售	1,285,507	1,285,507	21,874	50.00	1,037,828	( 31,866)	( 15,933)	
福懋興業股份有限公司	南亞光電股份有限公司	台灣	LED照明系統、照明配管工 程設計規劃、製造及安裝	263,327	263,327	7,013,871	15.22	198,489	58,043	8,831	
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	18,641	1,146,446	1,276	
宏懋開發股份有限公司	眾懋國際有限公司	台灣	就業服務、人力派遣 及仲介服務等	5,000	5,000	-	100.00	11,918	2,561	2,561	
眾懋國際有限公司	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	1,285	1,069	12,000	0.01	1,320	348,399	33	

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111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)

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	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益	之持股比例	(註2)			
福懋興業(中山)有限公司	生產銷售聚胺及聚酯色布	\$ 1,402,085	(1)	\$ 1,402,085	\$ -	\$ -	\$ 1,402,085	\$ 86,630	100.00	\$ 86,630	\$ 2,048,113	\$ 43,914	註3
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	( 8,170)	100.00	( 8,170)	1,104,805	-	註4
常熟裕源置業有限公司	企業資產管理	70,788	(2)	-	-	-	-	18	40.78	7	17,255	-	註5

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益依被投資公司同期未經會計師核閱之財務報告評價而得。

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\$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5：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	\$ 1,379,472	\$ 36,957,480
福懋興業(常熟)有限公司	1,334,739	1,248,660	36,957,480

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，常熟福順企業管理有限公司於民國104年第三季與常熟裕源置業有限公司吸收合併後消滅。

(3)係以實收資本額原幣數以 USD : TWD = 1 : 29.73 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111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	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	\$ 5,659	0.04	\$ -	-	\$ 3,938	0.00	\$ 980,760	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -	
福懋興業(常熟) 有限公司	927	0.01	-	-	14	0.00	1,634,600	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-	

福懋興業股份有限公司及其子公司  
主要股東資訊  
民國111年6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台灣化學纖維股份有限公司	630,022,431	37.40
長庚醫療財團法人	97,599,254	5.79