

福懋興業股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十八及九十七年度第一季  
(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號  
電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司  
民國九十八及九十七年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 33
	(五) 關係人交易	34 ~ 43
	(六) 質押之資產	43
	(七) 重大承諾事項及或有事項	43
	(八) 重大之災害損失	43
	(九) 重大之期後事項	43

項	目	頁	次
(十)	其他	43	~ 49
(十一)	附註揭露事項	50	~ 61
	1. 重大交易事項相關資訊	50	~ 53
	2. 轉投資事業相關資訊	54	~ 59
	3. 大陸投資資訊	60	~ 61
(十二)	部門別財務資訊	61	

## 會計師核閱報告

(98)財審報字第 09000304 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司民國九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至三月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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。福懋興業股份有限公司民國九十七年第一季之財務報表係由其他會計師核閱，並於民國九十七年四月二十一日出具之保留式核閱報告，其意見略以「採權益法評價之長期股權投資其所認列之投資損益及被投資公司相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據」。如財務報表附註十(一)所述，福懋興業股份有限公司依行政院金融監督管理委員會發佈之金管證六字第 0980011807 號函，辦理更正相關各期財務報告，本會計師經採用必要之核閱程序，核閱重編報表之調整分錄，依本會計師意見，前述調整分錄尚稱允當，且經適當處理。

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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(八)所述，福懋興業股份有限公司民國九十八年三月三十一日部分採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損失及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表做評價及揭露；截至民國九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 4,674,002 仟元；民國九十八年一月一日至三月三十一日採權益法認列之投資損失為新台幣 103,676 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法評價之部分長期股權投資及被投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司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民國九十八年第一季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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

李淑靜

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  
行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0970003904 號

中華民國九十八年四月二十七日

福懋興業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 98 年及 97 年 3 月 31 日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			負債及股東權益	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,986,012	4	\$ 986,893	1	2100 短期借款(附註四(十一))	\$ -	-	\$ 194,803	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	61,621	-	252,820	-	2110 應付短期票券(附註四(十二))	-	-	759,257	1	
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	473,357	1	854,443	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(十三))	-	-	5,578	-	
1120 應收票據淨額(附註四(五))	139,816	-	177,778	-	2120 應付票據	18,136	-	32,833	-	
1130 應收票據-關係人淨額(附註五)	3,456	-	5,891	-	2130 應付票據-關係人(附註五)	110,599	-	297,022	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	2,048,745	4	2,650,433	4	2140 應付帳款	590,823	1	746,532	1	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	238,654	-	323,727	1	2150 應付帳款-關係人(附註五)	699,527	1	793,318	1	
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	250,832	1	429,413	1	2160 應付所得稅(附註四(二十一))	175,249	1	456,046	1	
120X 存貨(附註四(七))	4,334,579	8	5,155,106	7	2170 應付費用(附註五)	620,656	1	545,008	1	
1260 預付款項	86,108	-	421,793	1	2210 其他應付款項(附註四(十九))	38,408	-	79,454	-	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(二十一))	231,356	-	277,184	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十四)及六)	113,622	-	40,277	-	
1298 其他流動資產-其他	197,740	-	300,520	1	2280 其他流動負債	143,563	-	96,215	-	
11XX 流動資產合計	10,052,276	18	11,836,001	17	21XX 流動負債合計	2,510,583	4	4,046,343	6	
基金及投資					2420 長期負債					
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	26,061,929	46	37,334,038	53	24XX 長期借款(附註四(十四)及六)	9,354,490	17	7,202,771	10	
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (四)及九)	162,106	-	1,096,002	1	24XX 長期負債合計	9,354,490	17	7,202,771	10	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	9,856,429	17	9,689,057	14	2810 其他負債					
14XX 基金及投資合計	36,080,464	63	48,119,097	68	2810 應計退休金負債(附註四(十五))	878,802	2	1,028,912	1	
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	20,788	-	18,424	-	2880 其他負債-其他(附註四(十九))	77,124	-	88,144	-	
固定資產(附註四(九)及六)					28XX 其他負債合計	955,926	2	1,117,056	1	
成本					2XXX 負債總計	12,820,999	23	12,366,170	17	
1501 土地	1,228,175	2	1,228,175	2	股東權益					
1511 土地改良物	58,835	-	58,835	-	股本					
1521 房屋及建築	5,401,199	10	5,209,243	8	3110 普通股股本(附註四(十六))	16,846,646	30	16,846,646	24	
1531 機器設備	13,095,303	23	12,036,981	17	資本公積(附註四(十七))					
1551 運輸設備	153,251	-	151,817	-	3250 受贈資產	2,032	-	2,032	-	
1681 其他設備	5,156,073	9	5,051,397	7	3260 長期投資(附註四(八))	696,659	1	696,936	1	
15XY 成本及重估增值	25,092,836	44	23,736,448	34	保留盈餘					
15X9 減: 累計折舊	( 17,331,634 )	( 30 )	( 16,638,186 )	( 24 )	3310 法定盈餘公積(附註四(十八))	4,776,711	8	4,039,332	6	
1670 未完工程及預付設備款	1,235,589	2	1,753,476	3	3320 特別盈餘公積	1,675,123	3	1,294,725	2	
15XX 固定資產淨額	8,996,791	16	8,851,738	13	3350 未分配盈餘(附註四(十九))	4,475,152	8	8,185,535	12	
無形資產					股東權益其他調整項目					
1770 遞延退休金成本	63,451	-	69,880	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三) (八))	15,349,603	27	27,496,856	39	
1780 其他無形資產(附註四(十))	26,714	-	27,363	-	3420 累積換算調整數(附註四(八))	334,766	-	161,905	-	
17XX 無形資產合計	90,165	-	97,243	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 137,251 )	( - )	( 386,653 )	( - )	
其他資產-淨額					3510 庫藏股票(附註四(八)(二十))	( 26,488 )	( - )	( 26,488 )	( - )	
1800 出租資產(附註四(九))	314,860	-	326,987	-	3XXX 股東權益總計	43,992,953	77	58,310,826	83	
1830 遞延費用	2,960	-	7,243	-	重大承諾及或有事項(附註七)					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四 (二十一))	344,793	1	270,161	-	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 56,813,952	100	\$ 70,676,996	100	
1880 其他資產-其他(附註四(九)及七)	910,855	2	1,150,102	2						
18XX 其他資產合計	1,573,468	3	1,754,493	2						
1XXX 資產總計	\$ 56,813,952	100	\$ 70,676,996	100						

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長: 王文淵

經理人: 謝式銘

會計主管: 劉佳儒



福懋興業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國98年及97年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			庫 藏 股 票	合 計
	股 本	受 贈 資 產	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		
<b>97 年 第 一 季</b>											
97年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,936	\$ 4,039,332	\$ 1,294,725	\$ 8,006,311	\$ 30,058,121	\$ 274,490	(\$ 386,653)	(\$ 26,488)	\$ 60,805,452
外幣財務報表換算所產生兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	(112,585)	-	-	( 112,585)
備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	(2,540,538)	-	-	-	(2,540,538)
採權益法評價之被投資公司調整相關科目依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	( 20,727)	-	-	-	( 20,727)
97年第一季稅後淨利	-	-	-	-	-	179,224	-	-	-	-	179,224
97年3月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,936</u>	<u>\$ 4,039,332</u>	<u>\$ 1,294,725</u>	<u>\$ 8,185,535</u>	<u>\$ 27,496,856</u>	<u>\$ 161,905</u>	<u>(\$ 386,653)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>	<u>\$ 58,310,826</u>
<b>98 年 第 一 季</b>											
98年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,659	\$ 4,776,711	\$ 1,675,123	\$ 4,455,263	\$ 15,054,257	\$ 237,050	(\$ 137,251)	(\$ 26,488)	\$ 43,580,002
外幣財務報表換算所產生兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	97,716	-	-	97,716
備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	266,396	-	-	-	266,396
採權益法評價之被投資公司調整相關科目依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	28,950	-	-	-	28,950
98年第一季稅後淨利	-	-	-	-	-	19,889	-	-	-	-	19,889
98年3月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,659</u>	<u>\$ 4,776,711</u>	<u>\$ 1,675,123</u>	<u>\$ 4,475,152</u>	<u>\$ 15,349,603</u>	<u>\$ 334,766</u>	<u>(\$ 137,251)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>	<u>\$ 43,992,953</u>

參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司  
現金流量表  
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 19,889	\$ 179,224
調整項目		
折舊	234,513	214,626
各項攤提	3,044	3,403
金融資產負債評價淨利益	22,161	( 91,933)
採權益法認列之投資損失(收益)	202,111	( 111,079)
存貨跌價損失(回升利益)	( 3,364)	( 40,000)
處分投資利益	-	( 75,134)
處分固定資產損失(利益)	( 2,625)	( 18,167)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	( 49,981)	266,700
應收票據及帳款淨額(含關係人)	364,979	( 158,710)
其他應收款淨額	54,072	( 52,618)
存貨	140,407	335,515
預付款項	60,424	14,725
遞延所得稅資產	6,694	162,125
其他流動資產	( 15,936)	( 63,564)
應付票據及帳款(關係人)	18,981	( 277,093)
應付費用	( 127,800)	( 417,315)
其他應付款	( 13,663)	33,021
應付所得稅	51,992	18,595
其他流動負債	42,279	( 2,264)
應計退休金負債	20,708	28,098
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,028,885</u>	<u>( 51,845)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
備供出售金融資產增加	-	( 55,816)
長期股權投資增加	-	( 130,233)
處分長期投資價款	-	140,148
購置固定資產價款	( 147,780)	( 490,936)
處分固定資產價款	3,173	21,442
遞延費用增加	( 8,809)	( 4,774)
其他金融資產-非流動增加	( 727)	( 461)
存出保證金減少(增加)	1,644	( 2,689)
其他資產-其他	2,714	10,552
投資活動之淨現金流出	<u>( 149,785)</u>	<u>( 512,767)</u>
<b>融資活動之現金流量</b>		
現金股息及紅利繳回數	-	113
短期借款(減少)	( 837,000)	( 17,106)
應付短期票券增加	-	760,000
長期借款增加數	-	37,855
其他負債增加(減少)	( 10,147)	11,030
存入保證金增加	13,277	14,314
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 833,870)</u>	<u>806,206</u>
匯率影響數	( 448)	( 8,168)
本期現金及約當現金增加	44,782	233,426
期初現金及約當現金餘額	1,941,230	753,467
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,986,012</u>	<u>\$ 986,893</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 39,498</u>	<u>\$ 71,972</u>
本期支付之所得稅	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 76</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年四月二十七日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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, 本公司股票於民國 74 年 12 月 19 日公開上市。目前以產銷尼龍多富達布、輪胎簾布、高密度聚乙烯袋、棉紗、混紡紗、人造棉紗、合成纖維紗、織布及染整等製品加工、防彈背心、夾克、工業用工作服、前述織物再加工產品及經營加油站供售汽油、柴油等油品為主要業務。本公司各事業部之經營業務項目如下：

<u>事 業 部 門</u>	<u>主 要 產 銷 業 務</u>
第一事業部	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物及混紡織物等
第二事業部	簾布、塑膠袋等
油品事業部	經營加油站以供售汽油、柴油、煤油及小包裝石油產品等
其他	純棉紗、混紡紗、防護性織品等

本公司於民國 97 年 6 月 27 日股東會改選董事後, 台化公司董事席次超過半數, 對本公司構成控制力, 故自民國 97 年 6 月 30 日起將本公司及子公司納入其合併個體, 因而自民國 97 年 6 月 30 日起, 本公司之最終母公司為台灣化學纖維股份有限公司, 截至民國 98 年 3 月 31 日止, 本公司員工人數約為 3,500 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司之財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄以新台幣為記帳單位, 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳, 其與實際收付時之兌換差異, 列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額, 按資產負債表日之即期匯率評價

調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

## (三) 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性商品均係採交易日會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金係以資產負債表日公

開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1) 係為混合商品。

(2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (五) 備供出售金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (六) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

#### (八) 備抵呆帳

備抵呆帳依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原、物料、在途材料及託外加工料品以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之重大損益於當期未實現者，予以銷除。

#### (十一) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築之主建物為 25~60 年及其附屬建物為 3~11 年，餘為 2~10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。固定資產處分損益認列為當期營業外收支項下。
4. 出租資產依其帳面價值轉列其他資產項下，當期提列之折舊費用列於營業外費用及損失。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值

較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (十二) 無形資產

無形資產主係加油站設置權及土地承租之讓渡金，攤銷年限為 10~20 年。

#### (十三) 遞延費用

遞延費用係技術合作費及電路補助費等，係以實際成本為入帳基礎，並分別按其估計可提供效益年限，採平均法攤銷。

#### (十四) 非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

#### (十五) 衍生性金融商品

1. 本公司從事遠期外匯合約及利率交換等衍生性金融商品交易，以規避匯率及利率等價格變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。
2. 當不符合避險會計條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

#### (十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後退休金成本及基金提撥金額調整之。

#### (十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

#### (十八) 庫藏股票

自民國九十一年度起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理，該庫藏股票之成本作為股東權益之減項。

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十) 每股盈餘

普通股每股盈餘係就已發行之普通股股數按加權平均法計算；盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

稀釋每股盈餘之計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

(二十一) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年第一季淨利並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季淨利減少 \$12,000,000，基本每股盈餘減少新台幣 0.005 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 8,015,760	\$ 7,616,031
支票存款及活期存款	949,616,111	725,804,597
定期存款	1,028,380,708	171,580,000
約當現金—商業本票	-	81,891,908
合 計	<u>\$ 1,986,012,579</u>	<u>\$ 986,892,536</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 50,000,000	\$ 176,000,000
衍生性金融商品	<u>11,611,019</u>	<u>76,682,124</u>
小計	61,611,019	252,682,124
加：交易目的金融資產評價調整	<u>10,010</u>	<u>137,643</u>
合計	<u>\$ 61,621,029</u>	<u>\$ 252,819,767</u>

1. 本公司於民國 98 年及 97 年第一季認列之金融資產評價淨(損)益分別為(\$22,160,740)及\$91,932,847。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

		<u>98年3月31日</u>		
		<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>契約期間</u>
金融商品				
遠期外匯合約	買入	USD 1,730,469.66	\$ -	97.12~98.5
	賣出	JPY 157,100,000	-	97.12~98.5
利率交換合約		NTD 3,500,000,000	11,611,019	93.7~98.11
			<u>\$ 11,611,019</u>	
		<u>97年3月31日</u>		
		<u>合約金額(名目本金)</u>	<u>公平價值</u>	<u>契約期間</u>
金融商品				
遠期外匯合約	賣出	USD 3,105,324.31	\$ 3,590,362	97.7~97.7
		NTD 97,813,637		97.7~97.7
利率交換合約		NTD 3,500,000,000	73,091,762	93.7~98.11
			<u>\$ 76,682,124</u>	

3. 本公司從事預購(售)遠期外匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

4. 本公司從事之利率交換交易主係固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率負債部位之現金流動波動，惟未適用避險會計。

5. 本公司民國 98 年 3 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 USD1,730,469.66 元及現金流出為 JPY157,100,000 元。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 895,893,009	\$ 827,410,864
備供出售金融資產評價調整	( 422,536,174)	27,031,770
合計	<u>\$ 473,356,835</u>	<u>\$ 854,442,634</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 9,851,826,839	\$ 9,759,494,729
備供出售金融資產評價調整	16,210,101,994	27,574,543,553
合計	<u>\$26,061,928,833</u>	<u>\$37,334,038,282</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
非上市櫃公司股票	<u>\$ 162,105,778</u>	<u>\$1,096,002,064</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司與母公司投資之台灣興業責任有限公司因綜合持股比率已具重大影響力，故於民國 97 年 6 月 30 日起轉列採權益法之長期股權投資，請詳附註四(八)。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應收票據	\$ 141,781,892	\$ 179,573,678
減：備抵呆帳	( 1,965,882)	( 1,795,737)
	<u>\$ 139,816,010</u>	<u>\$ 177,777,941</u>
應收帳款	\$ 2,107,251,005	\$ 2,708,675,333
減：備抵呆帳	( 58,505,756)	( 58,242,144)
	<u>\$ 2,048,745,249</u>	<u>\$ 2,650,433,189</u>

(六) 其他應收款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
其他應收款	\$ 5,190,624	\$ 36,725,056
其他應收款—關係人	248,413,357	392,687,853
減：備抵呆帳	( 2,772,220)	-
	<u>\$ 250,831,761</u>	<u>\$ 429,412,909</u>

(七) 存 貨

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
原料	\$ 456,657,662	\$ 560,246,364
物料	281,226,855	378,482,417
在製品	1,352,315,975	1,416,974,349
製成品	2,966,755,458	3,314,753,882
在途材料	105,285,578	154,392,408
託外加工料品等	<u>91,589,257</u>	<u>83,155,971</u>
	\$ 5,253,830,785	\$ 5,908,005,391
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	( 919,251,192)	( 752,899,580)
	<u>\$ 4,334,579,593</u>	<u>\$ 5,155,105,811</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
已出售存貨成本	\$ 4,789,611,047	\$ 6,670,325,267
回升利益	( 3,364,000)	( 40,000,000)
其他	( 7,924,044)	( 11,970,245)
	<u>\$ 4,778,323,003</u>	<u>\$ 6,618,355,022</u>

(八)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
宏懋開發(股)公司	\$ 165,279,524	99.40	\$ 147,485,060	99.40
福懋興業(香港)有限公司	277,554,698	99.86	457,468,187	99.86
福懋科技(股)公司	5,182,426,656	65.68	6,104,124,211	65.68
福義有限公司	3,019,847	100.00	3,222,358	100.00
福懋興業(中山)有限公司	1,464,980,961	100.00	1,626,688,279	100.00
福懋越南責任有限公司	768,826,474	100.00	803,254,103	100.00
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	11,591,611	100.00	9,941,577	100.00
福懋瑞業(香港)有限公司	15,140,858	43.00	21,566,633	43.00
廣越企業(股)公司	124,494,191	24.13	84,172,903	24.49
福懋(同奈)責任有限公司	724,405,682	100.00	431,133,368	100.00
台灣興業責任有限公司	1,118,708,467	10.00	-	-
	<u>\$ 9,856,428,969</u>		<u>\$9,689,056,679</u>	

2.本公司採權益法認列投資(損)益如下：

被投資公司	98年第一季	97年第一季
宏懋開發(股)公司	(\$ 484,632)	(\$ 531,919)
福懋興業(香港)有限公司	( 60,710,391)	( 64,266,494)
福懋科技(股)公司	( 98,434,392)	224,328,031
福義有限公司	-	-
福懋興業(中山)有限公司	( 42,123,013)	( 22,518,629)
福懋越南責任有限公司	27,192,390	( 14,509,367)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	2,160	( 180,242)
福懋瑞業(香港)有限公司	3,360,068	6,083,513
廣越企業(股)公司	( 10,547,956)	( 14,685,501)
福懋(同奈)責任有限公司	( 1,186,492)	( 2,640,317)
台灣興業責任有限公司	( 19,178,466)	-
	<u>(\$ 202,110,724)</u>	<u>\$ 111,079,075</u>

3. 本公司民國 98 年第一季採權益法評價之被投資公司除福懋科技股份有限公司採經會計師核閱之財務報表外，餘本公司所認列之投資損益，係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列，其金額為(\$103,676,332)；截至民國 98 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為\$4,674,002,313。

4. 本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之累積換算調整數明細如下：

被 投 資 公 司	98年3月31日	97年3月31日
福懋興業(香港)有限公司	\$ 110,389,440	\$ 58,965,384
福義有限公司	360,570	563,081
福懋興業(中山)有限公司	470,262,222	263,514,230
福懋越南責任有限公司	( 124,319,174)	( 131,911,096)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	6,565,256	5,097,638
福懋瑞業(香港)有限公司	( 2,078,579)	( 3,073,442)
廣越企業(股)公司	5,967,825	347,408
福懋(同奈)責任有限公司	( 37,518,967)	( 31,597,696)
台灣興業責任有限公司	( 94,862,136)	-
	<u>\$ 334,766,457</u>	<u>\$ 161,905,507</u>

5. 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將本公司持股 50%以上及持股雖未超過 50%但具有控制能力之轉投資公司，亦即對於採權益法評價之被投資公司除廣越企業(股)公司及台灣興業有限公司外之公司，均列入合併報表編製個體，並業依規定編製民國 98 年及 97 年第一季合併報表。

6. 本公司海外投資經主管機關核准之情形如下：

<u>轉投資公司名稱</u>	<u>經濟部投資審議 委員會核准文號</u>	<u>已投資金額</u>
福懋興業(香港)有限公司	經投審(79)祕字第0358號函核准	HKD 147,190,000
	經審二字第094000880號函核准	
	經審二字第094030865號函核准	
	經審二字第09500070600號函核准	
	經審二字第09500401950號函核准	
福義有限公司	經投審(82)祕字第15987號函核准	EUR 99,000
	經投審(84)二字第84001616號函核准	
	經投審(85)二字第85006840號函核准	
	經審二字第91006861號函核准	
福懋興業(中山)有限公司	經投審(82)祕字第09999號函核准	USD 46,400,000
	經投審(82)祕字第09970號函核准	
	經投審(82)祕字第20725號函核准	
	經(87)投審二字第87722265號函核准	
	經審二字第091035939號函核准	
福懋越南責任有限公司	經(88)投審二字第88723427號函核准	USD 49,000,000
	經審二字第091013005號函核准	
	經審二字第094040350號函核准	
	經審三字第09500443110號函核准	
廈門象嶼福懋進出口 貿易有限公司	經投審(83)祕字第07810號函核准	USD 570,000
福懋瑞業(香港)有限公司	經審二字第091003106號函核准	USD 86,000
福懋(同奈)責任有限公司	經審二字第094011866號函核准	USD 25,000,000
	經審二字第094033821號函核准	
	經審三字第09500039640號函核准	
	經審三字第09500467510號函核准	
	經審三字第09800032980號函核准	
台灣興業責任有限公司	經審二字第91015980號函核准	USD 38,100,000
	經審二字第091051316號函核准	
	經審二字第092019871號函核准	

經審二字第092042632號函核准  
 經審二字第093017882號函核准  
 經審三字第09500254050號函核准  
 經審三字第09600034470號函核准  
 經審三字第09600283160號函核准  
 經審三字第09700304810號函核准  
 經審三字第09800000770號函核准

7. 本公司為增強市場競爭力，與台灣化學纖維(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及金車(股)公司共同對外投資於越南成立台灣興業責任有限公司，另於民國 97 年度間，因對台灣興業有限責任之持股與母公司台灣化學纖維股份有限公司之綜合持股比例已超過 50%，故將其由以成本衡量之金融資產轉列至採權益法之長期股權投資，金額計 USD27,710,000。
8. 本公司截至民國 98 年 3 月 31 日止因福懋科技(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例認列\$28,950,197，表列為股東權益調整項目。另民國 97 年 3 月 31 日因福懋科技(股)公司及宏懋開發(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例分別認列\$20,615,709 及 \$111,261，表列為股東權益調整項目。
9. 本公司之子公司—宏懋開發股份有限公司自民國 91 年 1 月 1 日起持有本公司股票視同庫藏股處理，以成本轉列並依轉列時之市價帳列庫藏股，請詳附註四(二十)。

(九) 固定資產

資 產 名 稱	98年3月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$1,228,174,897
土地改良物	58,835,353	( 53,343,795)	5,491,558
房屋及建築	5,401,198,593	( 2,186,570,830)	3,214,627,763
機器設備	13,095,303,156	( 10,604,607,177)	2,490,695,979
運輸設備	153,251,292	( 145,813,800)	7,437,492
其他設備	5,156,073,201	( 4,341,298,577)	814,774,624
未完工程及預付設備款	1,235,589,251	-	1,235,589,251
	<u>\$26,328,425,743</u>	<u>(\$17,331,634,179)</u>	<u>\$8,996,791,564</u>

97年3月31日

資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$1,228,174,897
土地改良物	58,835,353	( 52,419,219)	6,416,134
房屋及建築	5,209,243,061	( 2,002,563,513)	3,206,679,548
機器設備	12,036,981,438	( 10,318,846,407)	1,718,135,031
運輸設備	151,816,757	( 143,845,961)	7,970,796
其他設備	5,051,396,602	( 4,120,511,162)	930,885,440
未完工程及預付設備款	1,753,476,503	-	1,753,476,503
	<u>\$25,489,924,611</u>	<u>(\$16,638,186,262)</u>	<u>\$8,851,738,349</u>

1. 本公司已提供部份機器設備及雜項設備等固定資產予各金融機構作為各項借款之擔保品，請參附註六。
2. 本公司民國 98 年及 97 年 3 月 31 日本公司預付土地款(合計金額分別為\$255,981,158 及\$333,838,205，係分別減累計減損\$77,857,047 及\$0 後之淨額)其中\$242,329,252 及\$320,186,299 已全數取得第三人名義之權狀，並已全數設定抵押予本公司，因係農業用之土地，已予轉列其他資產－其他項下，其設定金額均為\$526,350,000。
3. 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止之帳列土地及預付土地款(合計金額均為\$608,349,068，係減累計減損\$77,880,705 後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產－其他項下。
4. 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日固定資產中土地、房屋設備及預付工程設備款合計帳面價值分別為\$314,860,192 及\$326,987,320 係出租予福懋科技，已轉列出租資產項下。

(十) 無形資產

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銷，截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為\$18,764,906 及\$21,990,218。

(十一) 短期借款

借款種類	98年3月31日	97年3月31日
購料借款	\$ -	\$ 37,803,245
信用借款	-	157,000,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,803,245</u>
借款利率區間	-	1.31%~3.72%
未動用之額度	<u>\$7,511,127,565</u>	<u>\$7,134,937,324</u>

(十二) 應付短期票券

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
應付短期票券	\$ -	-	\$ 760,000,000	2.3422
減：應付票券折價	-		( 743,361)	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 759,256,639</u>	

(十三) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	98年3月31日	97年3月31日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,577,918</u>

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	97年1月1日至3月31日		
	合約金額(名目本金)	公平價值	契約期間
金融商品			
遠期外匯合約	買入 USD 3,105,324.31	<u>\$ 5,577,918</u>	97.1~97.7
	JPY 325,879,400		

本公司從事預購(售)遠期外匯交易，係為規避外銷之匯率風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
擔保借款	分期償還	\$ 568,112,011	\$ 443,048,367
信用借款	到期清償	8,900,000,000	6,800,000,000
		9,468,112,011	7,243,048,367
減：一年內到期部份		( 113,622,402)	( 40,277,092)
		\$ 9,354,489,609	\$ 7,202,771,275
利率區間		0.4792%~1.6%	1.1166%~4.8659%

長期借款擔保品，請詳附註六。

本公司截至民國98年及97年3月31日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
97.04.01~98.03.31	\$ -	\$ 40,277,092
98.04.01~99.03.31	113,622,402	3,980,554,184
99.04.01~100.03.31	6,013,622,404	2,980,554,184
100.04.01~101.03.31	3,113,622,404	80,554,184
101.04.01~102.03.31	113,622,404	161,108,723
102.04.01之後	113,622,397	-
	<u>\$ 9,468,112,011</u>	<u>\$ 7,243,048,367</u>

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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2%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。民國98年及97年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$25,701,498及\$34,043,503；截至民國98年及97年3月31日止，本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金(原中央信託局)專戶之餘額則分別為\$614,994,026及\$632,900,742。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，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。民國 98 年及 97 年第一季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,778,935 及 \$12,213,686。

(十六) 股本

截至民國 98 年 3 月 31 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,665 仟股，每股面額 10 元。

(十七) 資本公積

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

(十八) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本；惟依證券交易法規定，以法定盈餘公積擴充資本時，應先彌補虧損。

(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，本公司依公司法及公司章程之規定，決算之盈餘如有包含依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額時，於分派股息前應先將該項收益轉列特別盈餘公積項下，俟該項收益實現後，再轉回未分配盈餘；每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未配盈餘，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：(一)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(二)、依權益法認列之投資收益。(三)、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。(四)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高 1%之董事監察人酬勞金及 0.1%~1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配 50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之 50%。上開股利政策，業經民國 97 年 3 月 27 日之董事會決議通過，並於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議修正。
3. 本公司於民國 98 年 3 月 27 日經董事會提議民國 97 年度盈餘分派案及於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96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	\$ 300,200		\$ 737,379	
特別盈餘公積	-		894,042	
現金股利	2,526,997	\$ 1.50	5,390,927	\$ 3.20
董監酬勞	-		16,201	
員工現金紅利	-		32,401	
合計	<u>\$ 2,827,197</u>		<u>\$ 7,070,950</u>	

註：98年3月27日董事會提議分派之董監酬勞為8,435仟元，員工現金紅利為16,870仟元。

96年度董事會議擬議之盈餘分派案與股東會決議通過數並無差異。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 98 年及 97 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 3 仟元及 12,000 仟元，係分別以截至 98 年及 97 年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以章程所定之成數為基礎，估列 0.1%~1%及 1%作為估列員工紅利及董監酬勞之成數，由於本公司係以現金發放員工紅利及董監酬勞，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領

取之現金股利分別為\$31,104,705及\$21,267,917，帳列其他應付款及其他負債項下。

(二十) 庫藏股票

本公司之轉投資公司－宏懋開發股份有限公司截至民國98年及97年3月31日持有本公司股票3,043,228股，98年及97年第一季均無增(減)變動，每股帳面價值為8.76元，期末每股市價分別為18.15元及28.55元。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,647,163	\$ 89,995,044
永久性差異之所得稅影響數	30,352,548	( 46,606,479)
最低稅負制之所得稅影響數	-	17,718,569
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>8,740,082</u>	<u>119,688,325</u>
所得稅費用	58,739,793	180,795,459
減：遞延所得稅資產淨變動數	( 6,694,834)	( 162,123,982)
扣繳稅額	( 19,614)	-
期初應付所得稅尚未支付數	123,257,019	437,450,765
支付短期票券稅額	( 33,890)	( 75,647)
應付所得稅	<u>\$ 175,248,474</u>	<u>\$ 456,046,595</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 231,358,333	\$ 277,184,864
遞延所得稅資產-非流動	482,223,364	407,591,358
遞延所得稅負債-流動	( 2,503)	-
遞延所得稅負債-非流動	( 129,470,663)	( 129,470,663)
遞延所得稅資產備抵評價金額	( 7,960,192)	( 7,960,192)
	<u>\$ 576,148,339</u>	<u>\$ 547,345,367</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

項 目	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ -	\$ 97,480,429	\$ 97,480,429
呆帳損失 超限	44,855,827	11,213,957	40,157,643	10,039,411
存貨跌價 損失	799,193,008	199,798,252	632,841,396	158,210,349
其他	81,374,488	20,343,621	45,818,700	11,454,675
		<u>\$231,355,830</u>		<u>\$277,184,864</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$42,794,744	\$ 42,794,744	\$118,620,579	\$118,620,579
退休金財 稅差	614,702,265	153,675,565	508,980,587	127,245,147
未實現會計 原則變動	-	-	106,044,344	26,511,086
投資損失	593,288,799	148,322,200	( 222,047,340)	( 55,511,835)
未實現短期 投資損失	-	-	135,301,401	33,825,350
其他	31,840,766	7,960,192	109,721,471	27,430,368
備抵評價	( 31,840,766)	( 7,960,192)	( 31,840,766)	( 7,960,192)
		<u>\$344,792,509</u>		<u>\$270,160,503</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

5. 民國98年3月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
機器設備	<u>\$ 50,859,711</u>	<u>\$ 42,794,744</u>	101

6. 未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘	<u>4,475,151,837</u>	<u>8,185,535,408</u>
	<u>\$ 4,475,151,837</u>	<u>\$ 8,185,535,408</u>

7. 民國 96 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 12.21%，另截至民國 98 年及 97 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$178,545,344 及 \$75,976,653，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 97 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅規定可能產生之各項股東可抵稅額，民國 97 年度本公司預計扣抵稅額比率為 6.77%。

(以下空白)

(二十二) 每股盈餘

98年1月1日至3月31日

	<u>金額</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前(仟元)</u>	<u>稅後(仟元)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 78,629</u>	<u>\$ 19,889</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$0.05</u>	<u>\$0.01</u>

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東

之本期純益	<u>\$ 78,629</u>	<u>\$ 19,889</u>	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>\$0.05</u>	<u>\$0.01</u>
-------	------------------	------------------	---------------------	---------------	---------------

97年1月1日至3月31日

	<u>金額</u>		加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前(仟元)</u>	<u>稅後(仟元)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 360,019</u>	<u>\$ 179,224</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$0.21</u>	<u>\$0.11</u>

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東

之本期純益	<u>\$ 360,019</u>	<u>\$ 179,224</u>	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>\$0.21</u>	<u>\$0.11</u>
-------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------	---------------

自民國 97 年度起，因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 97 年及 98 年第一季財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

(二十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能總表

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 421,696,288	\$ 171,227,073	\$ 592,923,361
勞健保費用	27,419,974	12,853,242	40,273,216
退休金費用	30,935,352	6,545,081	37,480,433
其他用人費用	16,274,935	5,565,295	21,840,230
折舊費用(註一)	186,954,746	47,557,931	234,512,677
攤銷費用	2,238,104	806,328	3,044,432

功能別 性質別	97年第一季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 487,652,043	\$ 255,882,784	\$ 743,534,827
勞健保費用	29,504,275	13,131,761	42,636,036
退休金費用	38,759,293	7,497,896	46,257,189
其他用人費用	17,076,539	5,679,058	22,755,597
折舊費用(註一)	162,449,084	52,176,788	214,625,872
攤銷費用	2,596,636	806,328	3,402,964

註一：已含表列出租資產提列之折舊。(98年第一季及97年第一季分別為\$3,031,782及\$2,929,546)

## 五、關係人交易

### (一)與關係人之名稱與關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台灣化學纖維股份有限公司 (以下簡稱台化纖維)	本公司之母公司(註)
台灣塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
南亞塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
台塑石化股份有限公司 (以下簡稱台塑石化)	本公司董事長與該公司董事長為二親等
鼎大股份有限公司 (以下簡稱鼎大)	本公司總經理為其董事長
鼎祐興業股份有限公司 (以下簡稱鼎祐興業)	本公司總經理為其董事
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	本公司總經理為其董事
株式會社裕源 (以下簡稱裕源)	本公司總經理與其負責人為一親等
裕毛屋企業股份有限公司 (以下簡稱裕毛屋)	本公司總經理為其董事長
德亞樹脂股份有限公司 (以下簡稱德亞樹脂)	本公司為其法人董事
福懋興業(香港)有限公司 (以下簡稱福懋香港)	採權益法評價之被投資公司
福懋科技股份有限公司 (以下簡稱福懋科技)	採權益法評價之被投資公司
福義有限公司(以下簡稱福義)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(中山)有限公司 (以下簡稱福懋興業(中山))	採權益法評價之被投資公司
福懋越南責任有限公司 (以下簡稱福懋越南)	採權益法評價之被投資公司
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 (以下簡稱廈門象嶼)	採權益法評價之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
宏懋開發股份有限公司 (以下簡稱宏懋開發)	採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	採權益法評價之被投資公司
福懋瑞業(香港)股份有限公司 (以下簡稱福懋瑞業)	採權益法評價之被投資公司
福懋(同奈)責任有限公司 (以下簡稱福懋同奈)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(常熟)有限公司 (以下簡稱福懋常熟)	本公司為其最終母公司
裕懋興業股份有限公司 (以下簡稱裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
(註)台化纖維原對本公司採權益法評價，但未具控制力，本公司於民國97年6月27日股東會改選董事，改選後台化纖維董事席次由4席增加1席共5席，超過董事總席次9席之半數，對本公司具有控制能力。	

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
廣越	\$ 68,072,656	1.23	\$ 86,285,216	1.17
裕源	51,311,684	0.93	72,535,003	0.98
福懋興業(中山)	48,031,917	0.87	36,062,932	0.49
福懋瑞業	35,501,345	0.65	36,800,055	0.50
台化纖維	26,563,681	0.48	26,834,709	0.36
福懋越南	22,482,724	0.41	42,670,084	0.58
鼎祐興業	19,892,964	0.36	26,684,734	0.36
福懋同奈	-	-	23,121,558	0.31
其他	33,125,526	0.60	33,253,949	0.45
	<u>\$ 304,982,497</u>	<u>5.53</u>	<u>\$ 384,248,240</u>	<u>5.20</u>

(1)本公司除對廣越及福懋瑞業之收款條件為60天、對福懋興業(中

山)、福懋越南、福懋同奈、福懋常熟之收款條件為 120 天內以電匯方式收款及對裕源採出貨後 120 天銀行託收，餘收款期間為交貨當月最後一筆交易日期起算二個月，本公司係依一般價格出售商品予關係人。

(2)本公司對子公司福懋興業(中山)、福懋越南、福懋常熟因其尚在擴展營業階段，營運資金需求較大，故本公司對其收款期間較約定為長。

## 2. 進貨及加工費支出

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
台塑石化	\$ 2,013,372,410	50.71	\$ 2,757,076,112	42.80
台化纖維	360,196,297	9.07	1,045,700,112	16.23
南亞塑膠	170,394,518	4.29	202,647,973	3.15
台灣塑膠	76,677,926	1.93	90,730,072	1.41
德亞樹脂	14,302,398	0.36	16,244,460	0.25
福懋同奈	36,100,499	0.91	18,887,710	0.29
福懋越南	28,387,109	0.71	4,252,791	0.07
其他	2,849,222	0.08	4,069,289	0.06
	<u>\$ 2,702,280,379</u>	<u>68.06</u>	<u>\$ 4,139,608,519</u>	<u>64.26</u>

(1)本公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

(2)本公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。

(3)本公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

(4)本公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

(5)本公司向德亞樹脂進貨，貨款均於次月 22 日以信匯方式付款。

(6)本公司將原物料或半成品委由福懋(越南)及福懋(同奈)加工，加工費均於加工完成後貨物運回本公司驗收後以電匯方式付款。

(7)本公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。



### 3. 應收款項

#### (1) 應收票據

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	估本公司 應收票據 百分比	金額	估本公司 應收票據 百分比
鼎祐興業	\$ 3,427,718	2.36	\$ 5,891,346	3.18
其他	28,324	0.02	-	-
	<u>\$ 3,456,042</u>	<u>2.38</u>	<u>\$ 5,891,346</u>	<u>3.18</u>

#### (2) 應收帳款

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	估本公司 應收及其 他應收帳 款百分比	金額	估本公司 應收及其 他應收帳 款百分比
裕源	\$ 105,724,996	4.16	\$ 129,423,351	3.80
福懋興業(中山)	100,081,779	3.94	84,420,851	2.48
廣越	52,696,754	2.08	61,224,823	1.80
福懋香港	30,743,635	1.21	46,108,124	1.35
福懋常熟	21,815,430	0.86	627,777	0.02
福懋越南	17,515,080	0.69	27,296,544	0.80
福懋瑞業	15,700,363	0.62	25,441,034	0.75
鼎鐘	8,956,322	0.35	13,528,190	0.40
福懋同奈	-	-	17,658,779	0.52
其他	25,520,925	1.01	41,639,239	1.22
	378,755,284	14.92	447,368,712	13.14
減：逾期轉其他 應收款	( 140,101,297)	( 5.52)	( 123,641,677)	( 3.63)
	<u>\$ 238,653,987</u>	<u>9.40</u>	<u>\$ 323,727,035</u>	<u>9.51</u>

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

98年3月31日					
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$ 28,936,590	\$ -	\$ 28,936,590
福懋興業(中山)	-	-	1,919,722	71,744,940	73,664,662
福懋香港	-	-	-	30,743,635	30,743,635
福懋越南	-	-	-	1,686,152	1,686,152
廣越	-	-	1,439,960	-	1,439,960
其他	235,262	3,395,036	-	-	3,630,298
	<u>\$ 235,262</u>	<u>\$ 3,395,036</u>	<u>\$ 32,296,272</u>	<u>\$ 104,174,727</u>	<u>\$ 140,101,297</u>
97年3月31日					
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$ 35,450,971	\$ -	\$ 35,450,971
福懋興業(中山)	-	-	40,235,149	-	40,235,149
福懋香港	-	-	-	46,108,124	46,108,124
福懋越南	-	-	-	1,686,152	1,686,152
其他	-	-	161,281	-	161,281
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,847,401</u>	<u>\$ 47,794,276</u>	<u>\$ 123,641,677</u>

#### 4. 應付款項

##### (1) 應付票據

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	估本公司 應付票據 百分比	金額	估本公司 應付票據 百分比
台化纖維	\$ 110,550,629	85.87	\$ 296,608,313	89.92
其他	48,215	0.04	413,842	0.13
	<u>\$ 110,598,844</u>	<u>85.91</u>	<u>\$ 297,022,155</u>	<u>90.05</u>

##### (2) 應付帳款

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	估本公司 應付帳款 百分比	金額	估本公司 應付帳款 百分比
台塑石化	\$ 354,385,497	27.46	\$ 400,307,274	26.00
台化纖維	222,373,043	17.23	283,996,801	18.44
南亞塑膠	61,445,704	4.76	64,100,823	4.16
台灣塑膠	21,626,072	1.68	23,638,296	1.54
福懋同奈	14,572,899	1.13	11,698,433	0.76
德亞樹脂	4,602,850	0.36	4,706,800	0.30
福懋越南	19,879,883	1.54	3,685,875	0.24
其他	641,268	0.05	1,183,576	0.08
	<u>\$ 699,527,216</u>	<u>54.21</u>	<u>\$ 793,317,878</u>	<u>51.52</u>

#### 5. 財產交易及其他應收款

本公司為關係人代購原物料及財產交易，代購轉售之損益帳列其他收入或支出項下，明細如下：

		98年3月31日		
項目		帳面價值	售價	出售利益
福懋興業(中山)	代購原物料	\$ 4,065,108	\$ 4,119,601	\$ 54,493
福懋同奈	代購原物料	396,094	730,258	334,164
		<u>\$ 4,461,202</u>	<u>\$ 4,849,859</u>	<u>\$ 388,657</u>
		97年3月31日		
項目		帳面價值	售價	出售利益
福懋興業(中山)	代購原物料	\$ 10,267,314	\$ 10,521,165	\$ 253,851
福懋越南	代購原物料	1,273,850	1,311,441	37,591
福懋同奈	代購原物料	3,260,940	3,340,819	79,879
福懋同奈	出售固定資產	233,753	559,242	325,489
		<u>\$ 15,035,857</u>	<u>\$ 15,732,667</u>	<u>\$ 696,810</u>

本公司於民國98年及97年第一季為關係人代購原料所提供之勞務收入及財產交易，係以代購貨款或機器設備加計代墊費用等向關係人計收，其期末應收明細如下(帳列其他應收款項下)：

	98年3月31日		97年3月31日	
	金額	%	金額	%
福懋興業(中山)	\$ 79,035,581	31.16	\$ 239,157,379	55.69
福懋越南	2,269,963	0.90	2,970,611	0.69
福懋同奈	20,576,338	8.11	4,172,349	0.97
其他	67,892	0.03	56,384	0.02
	<u>\$ 101,949,774</u>	<u>40.20</u>	<u>\$ 246,356,723</u>	<u>57.37</u>

本公司於民國97年第一季間向關係人台化纖維購置機器設備金額計\$19,012,000，該等購置款均已全數付訖。

本公司民國98年及97年第一季收受關係人一台塑石化之油券，由本公司先行代付油品，截至民國98年及97年3月31日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為\$2,507,817及\$19,262,299(帳列其他應收

款項下)。

#### 6. 佣金支出

本公司委由福懋香港及裕源提供勞務而銷貨予第三者時，係分別以貨款2.5%及3%支付佣金，其明細如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
福懋香港	\$ 1,695,957	\$ 2,114,009
裕源	-	2,176,048
	<u>\$ 1,695,957</u>	<u>\$ 4,290,057</u>

尚未支付之應付佣金明細如下(帳列應付費用項下)：

	<u>98年3月31日</u>		<u>97年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
福懋香港	\$ 1,953,006	0.31	\$ 1,422,068	0.26
裕源	-	-	13,788,277	2.53
	<u>\$ 1,953,006</u>	<u>0.31</u>	<u>\$ 15,210,345</u>	<u>2.79</u>

#### 7. 票據背書及保證情形

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
福懋興業(中山)	\$ 3,611,387,000	\$ 2,959,556,000
福懋越南	2,788,670,000	2,813,876,000
宏懋開發	35,000,000	35,000,000
福懋常熟	3,136,047,000	2,830,290,000
福懋同奈	2,450,629,000	2,442,209,000
	<u>\$ 12,021,733,000</u>	<u>\$ 11,080,931,000</u>

#### 8. 出租資產

本公司出租雲林縣斗六市河南街329號建物及內林段497-1等地號之土地予福懋科技，雙方訂定合約於每月月初支付租金，民國98年及97年第一季租金收入分別為\$7,143,738及\$4,942,386，並幫其代墊廢棄物處理費、水電蒸汽費等，截至民國98年及97年3月31日止尚未收回之應收款項分別為\$3,854,469及\$3,427,154，帳列其他應收款項下。

#### 9. 其他

本公司代關係人收取貨款，截至民國98年及97年3月31日止，尚未支付之代收貨款明細如下(帳列其他應付款項下)：

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
福懋興業(中山)	\$ 5,287,095	\$ 8,312,904

#### 六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產	\$ 904,938,481	\$ -	銀行借款擔保
其他金融資產-非流動	<u>20,788,351</u>	<u>18,424,457</u>	訟訴擔保
	<u>\$ 925,726,832</u>	<u>\$ 18,424,457</u>	

#### 七、重大承諾事項及或有事項

本公司承諾及或有事項如下：

(一)截至民國 98 年 3 月 31 日止，為同業或關係企業背書保證之金額為 \$12,021,733,000，請參附註五。

(二)截至民國 98 年 3 月 31 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額為 \$83,898,231。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

#### 十、其他

(一)本公司根據行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 3 月 26 日發佈之金管證六字第 0980011807 號函辦理更正相關各期財務報告，相關變動前後之科目及金額列示如下：

科目名稱	重編前金額	重編後金額
應收帳款	\$ 2,797,177,219	\$ 2,650,433,189
存貨	5,010,532,205	5,155,105,811
應付所得稅	456,589,276	456,046,595
97年1月1日未分配盈餘	8,010,570,217	8,006,310,392
97年3月31日未分配盈餘	8,182,903,326	8,185,535,408
銷貨收入	7,427,353,214	7,395,381,490
銷貨成本	6,705,127,609	6,669,646,542
繼續營業部門稅前淨利	356,511,132	360,020,475
所得稅費用	179,918,198	180,795,459
本期淨利	176,592,934	179,225,016

(二)本公司民國 97 年第一季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年第一季財務報表比較。

(三)本公司於民國 86 年 1 月 10 日及 1 月 30 日分別向法國東方銀行香港分行購買泰國 One Holding 公司所發行之短期票券票面金額合計 1,000 萬美元(原帳列短期投資)，扣除利息差額後實際支付 \$270,602,801(US\$9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國 86 年 4 月 10 日及 4 月 11 日由法國東方銀行按票面金額支付。由於泰國 One Holding 公司發生財務危機，致法國東方銀行香港分行到期並未如期返還價款，本公司經與委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討，並已於民國 98 年 1 月 6 日接獲判決敗訴之通知，由於該案已於 86 年度先行估計認列投資損失 \$135,301,401(列於當年度什項支出)，並於民國 97 年度已將其餘未提列金額(原表列其他資產—其他項下之其他應收款)全數轉列損失計 \$165,795,973(表列什項支出)。由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費用等，故本公司提供港幣 4,430,610.40(新台幣 \$19,388,351)之定存(表列其他金融資產—非流動)及開立港幣 4,321,170.5 元之信用狀作為擔保。

(四) 金融商品之公平價值

	98 年 3 月 31 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$4,748,480,716	\$ -	\$4,748,480,716
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	50,010,010	50,010,010	-
備供出售金融資產－流動	473,356,835	473,356,835	-
備供出售金融資產－非流動	26,061,928,833	26,061,928,833	-
以成本衡量之金融資產－非流動	162,105,778	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	11,591,339,837	-	11,591,339,837
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益之金融資產－流動）	11,611,019	-	11,611,019

	97 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$4,661,913,199	\$ -	\$4,661,913,199
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	176,137,643	176,137,643	-
備供出售金融資產－流動	854,442,634	854,442,634	-
備供出售金融資產－非流動	37,334,038,282	37,334,038,282	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,096,002,064	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	10,742,461,890	-	10,742,461,890
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約(公平價值變動列入損益之金融資產－流動)	73,091,762	-	73,091,762
遠期外匯合約(公平價值變動列入損益之金融資產－流動)	3,590,362	-	3,590,362
負債			
遠期外匯合約(公平價值變動列入損益之金融負債－流動)	5,577,918	-	5,577,918

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產：其屬股票投資者，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 其他金融資產－非流動、存出保證金(帳列其他資產－其他)及存入保證金(帳列其他負債－其他)因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款因係採浮動利率利息，其公平價值亦約等於帳面價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

#### (五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 年及 97 年第一季自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別為\$266,396,210 及(\$2,540,537,839)。

#### (六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：
  - (1) 匯率風險：本公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，本公司要以自然避險為原則，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。
  - (2) 利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。
  - (3) 現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約義務。
  - (4) 信用風險：本公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。
2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評

估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

## (七) 重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

### 2. 信用風險

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

### 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之權益類金融商品投資部份具活絡市場者，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而無活絡市場者，可能具有流動性風險之不確定性。
- (2) 本公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1)本公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2)本公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司未來一年現金流出\$94,681,000。
- (3)本公司投資之權益類金額商品及以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國98年1月1日至3月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編 號	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1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	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1)
		公司名稱	關係(註2)						
0	福懋興業	福懋興業(中山)	2	28,595,419,992	3,611,387,000	3,611,387,000	無	8.21%	57,190,839,983
0	"	福懋越南	2	28,595,419,992	2,788,670,000	2,788,670,000	無	6.34%	57,190,839,983
0	"	宏懋開發	2	28,595,419,992	35,000,000	35,000,000	無	0.08%	57,190,839,983
0	"	福懋常熟	3	28,595,419,992	3,136,047,000	3,136,047,000	無	7.13%	57,190,839,983
0	"	福懋同奈	2	28,595,419,992	2,450,629,000	2,450,629,000	無	5.57%	57,190,839,983

註1：本公司背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過公司淨值之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。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

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. 對公司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率對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 / 單位	帳面金額(註一)	持股比例	市價/淨值	
福懋興業	富邦一債券基金	-	註三	3,336,981.7	50,010,010	-	50,010,010	-
"	福懋科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	290,464,472	5,182,426,656	65.68	5,112,845,280	-
"	宏懋開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	16,003,400	165,279,524	99.40	216,703,979	-
"	台灣興業責任有限公司	採權益法評價之被投資公司	註四	-	1,118,708,467	10.00	1,028,573,546	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	6,365,644	124,494,191	24.13	124,494,190	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	註五	10,575,560	423,022,400	0.19	423,022,400	-
"	太平洋電線電纜(股)公司	-	註五	165	-	-	-	-
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	註五	576	29,434	-	29,434	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	註五	463,515	17,984,382	0.01	17,984,382	-
"	華亞科技科技(股)公司	-	註五	2,403,020	32,320,619	0.07	32,320,619	-
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註六	292,431,233	2,266,342,056	6.23	2,266,342,056	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	註六	354,628,715	23,795,586,777	3.83	23,795,586,777	-
"	智達電子(股)公司	本公司為其法人董事	註七	837,352	7,884,018	2.16	3,139,138	-
"	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人董事	註七	14,400	3,000,000	10.00	26,394,074	-
"	欣雲天然(股)公司	-	註七	337,836	3,099,600	1.20	4,099,552	-
"	普實創業投資(股)公司	-	註七	6,690,134	47,897,172	3.17	65,999,014	-
"	亞太投資(股)公司	本公司董事長為該公司董事法人代表	註七	10,000,000	100,000,000	2.35	380,838,774	-
"	Genesis Semi Inc.	實質關係人	註七	355,802 (投資金額USD 175,000)	224,988	2.50	214,674	-

註一：包括金融資產評價調整及扣除累計減損之金額

註二：本公司對福義、福懋(香港)、福懋(中山)、廈門象嶼、福懋(越南)、福懋(同奈)、福懋瑞業及福懋(常熟)之投資情形請詳附註十一之(二). 1。

註三：公平價值變動列入損益之金融資產—流動

註四：採權益法評價之長期股權投資

註五：備供出售之金融資產—流動

註六：備供出售之金融資產—非流動

註七：以成本衡量之金融資產—非流動

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出		期末
					股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 (仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股份 / 單位 (仟股)	金額	
福懋興業	富邦一債券基金	註1	-	-	-	-	13,014,228.9	195,000,000	9,677,247	145,018,988	145,000,000	18,988	3,336,982	50,010,010 (註1)	

(註1)係含本期金融資產評價調整數\$10,010。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
福懋興業	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	進貨	2,013,372,410	50.71	次月及每半個月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 \$354,385,497	27.46	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	進貨	360,196,297	9.07	二個月期票	-	-	應付票據 \$110,550,629 應付帳款 \$222,373,043	85.87 17.23	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	進貨	170,394,518	4.29	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 \$ 48,215 應付帳款 \$ 61,445,704	0.04 4.76	-

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋興業	福懋興業(中山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$26,417,117	9.66	73,664,662	視子公司資金寬鬆情況予以適時收回	12,529,813	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 \$152,700,243	1.15				
"	株式會社裕源	本公司總經理與其負責人為一親等	應收帳款 \$76,788,406	2.05	28,936,590	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	19,555,777	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 \$28,936,590	11.59				

註1：係為截至98.4.27止之收回金額。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)、(十三)及十(四)。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

有關轉投資事業相關資訊，除福懋科技(股)公司外，餘係依同期間自結未經會計師核閱之財務報表評價而得。

1. 被投資公司名稱、所在地區……，等相關資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 ( 損 ) 益	備 註
				98.3.31	97.12.31	股 數	比 率	帳 面 金 額			
福懋興業	宏懋開發股 份有限公司	雲林縣斗六市榴中 里石榴路224巷29 號	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	112,555,000	112,555,000	16,003,400	99.40%	165,279,524	( 487,557)	( 484,632)	子公司
"	福懋興業 (香港)有限 公司	香港九龍尖沙咀廣 東道33號中港城六 座1105室	長短織織物銷售	608,201,740	608,201,740	-	99.86%	277,554,698	( 60,795,505)	( 60,710,391)	"
"	福懋科技股 份有限公司	雲林縣斗六市河南 街329號	IC封裝及測試、 植入銷散陰極	3,773,440,329	3,773,440,329	290,464,472	65.68%	5,182,426,656	( 149,869,659)	( 98,434,392)	"
"	福義有限公 司(義大利)	VIA MONTE ROSA, 522079 VILLA GUARDIA (CO), ITALY	一般貿易紗線、 紡織品及成衣之 進出口	3,309,989	3,309,989	-	100.00%	3,019,847	-	-	"
"	福懋興業 (中山)有限 公司	廣東省中山市神灣 鎮神溪村	生產錦綸、滌綸 胚布、色布、印 花布及撚絲加工 紗 等 產 品	1,402,084,690	1,402,084,690	-	100.00%	1,464,980,961	( 42,123,013)	( 42,123,013)	"
"	福懋越南責 任有限公司	API, NHATCHANH BENLUC, LONG AN VIETNAM	生產、加工、再 加工各類紗、布 疋、染整衣服、 布簾、手巾床 套、地氈等產品	1,709,220,826	1,709,220,826	-	100.00%	768,826,474	27,192,390	27,192,390	"
"	廈門象嶼福 懋進出口貿 易有限公司	廈門市象嶼保稅區 象嶼大廈7樓B5	進出口貿易、轉 口貿易、商品展 示、商品的出口 加工，倉儲運輸 業務、黑白、彩 圖的設計及繪製	15,272,570	15,272,570	-	100.00%	11,591,611	2,160	2,160	"

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本 期 認 列 ( 損 ) 益	備 註
				98.3.31	97.12.31	股 數	比 率	帳 面 金 額			
福懋興業	廣越企業股 份有限公司	台北市南京東路五 段356號15樓	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	94,617,160	94,617,160	6,365,644	24.13%	124,494,191	( 43,713,039)	( 10,547,956)	-
"	福懋瑞業 (香港)有限 公司	香港九龍尖沙咀廣 東道33號中港城六 座1104室	運動用品、運動 服、休閒服等高 機能性布料生 產、製造及行銷	2,957,789	2,957,789	-	43.00%	15,140,858	7,814,111	3,360,068	合併個體 之公司
"	福懋(同奈) 責任有限公 司	越南同奈省仁澤縣 協福社仁澤工業區 三區	生產加工銷售各 種布類染整織 物、生產加工	811,631,008	811,631,008	-	100.00%	724,405,682	( 1,186,492)	( 1,186,492)	子公司
"	台灣興業責 任有限公司	越南同奈省仁澤縣 協福社仁澤工業區 三區	紡織、聚醴棉、 絲、水電、蒸汽	1,271,024,416	1,271,024,416	-	10.00%	1,118,708,467	( 134,312,755)	( 19,178,466)	-
福懋興業 (香港)	福懋興業 (常熟)有限 公司	江蘇省常熟東南經 濟開發區東南大道 1號1205室	從事高檔織物面 料的織染及後整 理加工	586,079,500	586,079,500	-	100.00%	264,759,579	( 41,540,274)	( 41,540,274)	孫公司
"	福懋貿易 (上海)有限 公司	上海市仙霞路319 號A棟2402號	從事紡織品、輪 胎簾布、輸送帶 簾布、服飾、鞋 帽、傘槽骨、傘 等產品的批發及 進 出 口	4,893,896	4,893,896	-	100.00%	1,989,763	( 866,818)	( 866,818)	孫公司

2. 資金貸與他人情形：無。  
 3. 為他人背書保證情形：無。  
 4. 持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位	帳面金額 (註1)	比率	市價/或股權淨值 (註1)	
宏懋開發	福懋興業(股)公司	福懋興業為宏懋開發之母公司	備供出售金融資產－非流動	3,043,228	51,734,876	-	51,734,876	
"	福懋科技(股)公司	"	權益法之長期股權投資	399,500	21,013,372	0.11%	21,013,372	
福懋科技	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產－流動	350	17,885	-	17,885	
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事	"	300,406	11,655,753	-	11,655,753	
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	"	5,964,552	238,582,080	0.11%	238,582,080	
"	台塑石化(股)公司	實質關係人	"	732,096	49,123,642	0.01%	49,123,642	
"	Genesis Semi Inc.	"	以成本衡量之金融資產－非流動	355,802	261,493	2.91%	261,493	
"	智達電子(股)公司	"	"	287,750	2,877,500	0.74%	2,877,500	
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產－非流動	25,459,687	197,312,574	0.54%	197,312,574	
福懋香港	福懋興業(常熟)有限公司	福懋興業為福懋香港之母公司	權益法之長期股權投資	-	264,759,579	100.00%	264,759,579	
"	福懋貿易(上海)有限公司	福懋興業為福懋香港之母公司	"	-	1,989,763	100.00%	1,989,763	

註1：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值或持有成本列示。

註2：於97.6.27起為福懋科技之最終母公司。

註3：除Genesis Semi Inc係已扣除永久性跌價損失4,717,611元外，其餘帳面金額係指原始購入成本。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 8. 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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋科技	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	銷貨	911,270,182	61%	月結60天	-	-	754,199,926	47%	

9. 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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋科技	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	754,199,926	5.42	-	-	12,647,213	-

註1：係截至2009.4.20止之收回金額。

(以下空白)

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

(一) 衍生性金融商品

民國98年及97年3月31日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

98年3月31日			
項目	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
利率交換合約	NT\$300,000,000	1,059,336	98.9.3
利率交換合約	NT\$300,000,000	1,702,030	98.11.11
		<u>\$ 2,761,366</u>	
97年3月31日			
項目	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
遠期外匯合約	USD 15,000,000	\$ 7,138,345	98.4.3~98.5.5
利率交換合約	NT\$300,000,000	7,123,110	98.9.3
利率交換合約	NT\$300,000,000	7,815,450	98.11.11
		<u>\$ 22,076,905</u>	

該公司從事之預售遠期外匯合約，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟並不符合避險會計所有條件，故不適用避險會計。

該公司從事利率交換合約，主係台幣浮動利率交換美金浮動利率，惟交易合約相關條件不適用避險會計。

(二) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

福懋科技(股)公司從事之遠期外匯買賣合約，主係為規避外幣資產及負債之匯率變動，由於簽訂部位及履約期間與已認列之外幣資產及負債條件約當，可將市場風險有效相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

福懋科技(股)公司主要之銷貨多以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟福懋科技(股)公司持續監督匯率變化情形，適時調整其所持有之外幣資產及負債部份，以期有效將市場風險相互抵銷。必要時將從事遠期外匯交易等衍生性金融商品操作，以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

福懋科技(股)公司從事之利率交換合約交易，係以比較淨現值法評

估市場風險，並於操作期間依契約價值的變動調整可能發生之損失，故無重大之市場風險。

福懋科技(股)公司借入之款項多為浮動利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。

## 2. 信用風險

(1) 福懋科技(股)公司承作之衍生性金融商品交易之對象係信用良好之金融機構，且福懋科技(股)公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對違約之可能性甚低。

(2) 福懋科技(股)公司於銷售產品時，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。

## 3. 流動性風險

(1) 福懋科技(股)公司從事之遠期外匯買賣合約，因預計於到期日時將有相對之現金流入及現金流出，未來之營運資金足以支應，故預期不致產生重大之投資風險。

(2) 福懋科技(股)公司從事利率交換合約交易，每屆結算日係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，福懋科技(股)公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

福懋科技(股)公司從事利率交換合約交易，每屆結算日係就名目本金乘以利率之差額收取或給付利息，金額並非重大且到期並無本金之流入或流出，故無重大之現金流量風險。

(三)大陸投資資訊

有關大陸投資資訊係依同期間自結未經會計師核閱之財務報表評價而得。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值 註1	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回					
福懋興業(中山)有限公司	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布、擦絲加工紗等產品	人民幣 381,210,896 (US\$46,400,000)	經由第三地區匯款投資大陸公司	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	-	-	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	100%	(42,123,013)	1,464,980,961	-
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	經營進出口、轉口貿易、商品展示、出口加工、倉儲運輸、黑白、彩圖設計繪製業務	人民幣 4,803,186 (US\$570,000)	"	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	-	-	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	100%	2,160	11,591,611	-
福懋興業(常熟)有限公司	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	人民幣 145,068,000 (US\$18,000,000)	其他方式(註2)	586,079,500 (US\$18,000,000)	-	-	586,079,500 (US\$18,000,000)	100%	(41,540,274)	264,759,579	-
福懋貿易(上海)有限公司	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布、服飾、鞋帽、傘槽骨、傘等產品的批發及進出口	人民幣1,126,230 (US\$150,000)	其他方式(註2)	4,893,896 (US\$150,000)	-	-	4,893,896 (US\$150,000)	100%	(866,818)	1,989,763	-

註1：係合外幣換算調整數福懋興業(中山)\$470,262,222、廈門象嶼福懋\$6,565,256、福懋興業(常熟)\$78,026,526及福懋貿易(上海)\$143,932。

註2：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金100%出資投資。

(四) 民國98年第一季赴大陸地區投資限額

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 (合併股權淨值 x 60%)
2,008,330,656	US\$65,120,000 約NT\$2,208,219,200	27,999,018,360

民國98年第一季與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註五。
2. 銷貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請詳附註五。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：請詳附註五。
4. 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附註五。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請詳附註五。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門資訊。