

福懋興業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國 101 及 100 年度第一季

(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號

電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司及其子公司

民國 101 及 100 年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	合併資產負債表	4 ~ 5	
四、	合併損益表	6	
五、	合併股東權益變動表	不適用	
六、	合併現金流量表	7 ~ 8	
七、	合併財務報表附註	9 ~ 38	
	(一) 公司沿革	9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 11	
	(三) 會計變動之理由及其影響	11	
	(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 21	
	(五) 關係人交易	22 ~ 25	
	(六) 質押之資產	25	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26	
	(八) 重大之災害損失	27	
	(九) 重大之期後事項	27	
	(十) 其他	27 ~ 32	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	33	
(十二)	營運部門資訊	34	~ 35
(十三)	採用 IFRSs 相關事項	36	~ 38

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
				金	額 %	金	額 %
流動資產							
1100	現金及約當現金		四(一)	\$ 2,389,721	3	\$ 2,618,027	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		四(二)				
	融資產 - 流動			2,230	-	1,864	-
1320	備供出售金融資產 - 流動		四(三)	1,683,138	2	2,081,322	2
1120	應收票據淨額		四(五)	220,452	-	173,466	-
1130	應收票據 - 關係人淨額		五	19,426	-	14,015	-
1140	應收帳款淨額		四(五)	4,580,906	6	4,618,224	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額		五	1,556,692	2	1,709,120	2
1178	其他應收款		五及八	268,219	-	367,941	1
120X	存貨		四(六)	7,870,963	10	7,877,154	9
1260	預付款項			689,448	1	812,651	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動			152,474	-	217,275	-
1298	其他流動資產 - 其他			251,303	-	418,152	1
11XX	流動資產合計			<u>19,684,972</u>	<u>24</u>	<u>20,909,211</u>	<u>24</u>
基金及投資							
1450	備供出售金融資產 - 非流動		四(三)	34,075,854	41	37,574,200	43
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		四(四)				
	流動			453,137	1	453,131	1
1421	採權益法之長期股權投資		四(七)	2,791,192	3	1,985,552	2
14XX	基金及投資合計			<u>37,320,183</u>	<u>45</u>	<u>40,012,883</u>	<u>46</u>
固定資產							
成本							
1501	土地			1,351,315	2	1,340,829	2
1511	土地改良物			72,688	-	72,121	-
1521	房屋及建築			9,739,679	12	9,157,724	10
1531	機器設備			39,185,433	47	35,296,800	40
1551	運輸設備			241,973	-	221,799	-
1681	其他設備			9,861,677	12	10,344,049	12
15XY	成本及重估增值			60,452,765	73	56,433,322	64
15X9	減：累計折舊			(38,474,787)	(47)	(34,651,553)	(39)
1670	未完工程及預付設備款			1,282,542	2	2,496,472	3
15XX	固定資產淨額			<u>23,260,520</u>	<u>28</u>	<u>24,278,241</u>	<u>28</u>
無形資產							
1770	遞延退休金成本			44,164	-	50,593	-
1780	其他無形資產		四(九)	303,673	1	381,616	-
17XX	無形資產合計			<u>347,837</u>	<u>1</u>	<u>432,209</u>	<u>-</u>
其他資產							
1820	存出保證金			98,368	-	98,884	-
1830	遞延費用		六	233,801	-	361,938	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動			435,752	1	606,760	1
1888	其他資產 - 其他		四(八)及六	980,090	1	985,840	1
18XX	其他資產合計			<u>1,748,011</u>	<u>2</u>	<u>2,053,422</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 82,361,523</u>	<u>100</u>	<u>\$ 87,685,966</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(十)	\$	3,088,786	4	\$	4,335,091	5
2110	應付短期票券	四(十一)		1,374,737	2		2,037,454	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十二)		1,115	-		2,807	-
2120	應付票據			168,971	-		193,759	-
2130	應付票據 - 關係人	五		67,609	-		318,282	-
2140	應付帳款			1,500,951	2		1,386,614	2
2150	應付帳款 - 關係人	五		1,593,395	2		1,532,635	2
2160	應付所得稅			393,431	-		417,995	1
2170	應付費用	五		746,206	1		937,841	1
2228	其他應付款 - 其他	五		78,241	-		288,289	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十三)		1,429,802	2		986,246	1
2298	其他流動負債 - 其他			258,752	-		406,195	1
21XX	流動負債合計			<u>10,701,996</u>	<u>13</u>		<u>12,843,208</u>	<u>15</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(十三)		<u>12,005,690</u>	<u>14</u>		<u>12,440,983</u>	<u>14</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債			1,991,019	3		1,311,963	2
2820	存入保證金			17,773	-		39,464	-
2888	其他負債 - 其他			181,501	-		132,835	-
28XX	其他負債合計			<u>2,190,293</u>	<u>3</u>		<u>1,484,262</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>24,897,979</u>	<u>30</u>		<u>26,768,453</u>	<u>31</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十四)		16,846,646	20		16,846,646	19
資本公積								
3250	受贈資產	四(十五)		2,032	-		2,032	-
3260	長期投資			696,475	1		696,475	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十七)		5,495,057	7		5,086,043	6
3320	特別盈餘公積	四(十六)		255,779	-		516,123	1
3350	未分配盈餘			4,626,251	6		6,336,949	7
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	724,634)	(1 )	(	821,427)	(1)
3430	未認列為退休金成本之淨損失		(	940,440)	(1 )	(	378,477)	(1)
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		27,964,953	34		29,281,801	33
3480	庫藏股票	四(十八)	(	26,488)	-	(	26,488)	-
3610	少數股權			3,267,913	4		3,377,836	4
3XXX	股東權益總計			<u>57,463,544</u>	<u>70</u>		<u>60,917,513</u>	<u>69</u>
重大承諾事項及或有事項			七					
重大期後事項			九					
負債及股東權益總計				<u>\$ 82,361,523</u>	<u>100</u>		<u>\$ 87,685,966</u>	<u>100</u>

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 13,109,957	100	\$ 13,087,331	100
4170 銷貨退回		(15,483)	-	(10,847)	-
4190 銷貨折讓		(40,561)	(1)	(49,362)	(1)
4100 銷貨收入淨額		13,053,913	99	13,027,122	99
4610 勞務收入		85,875	1	79,130	1
4000 營業收入合計		13,139,788	100	13,106,252	100
營業成本	五				
5110 銷貨成本	四(六)	(11,675,136)	(89)	(11,348,232)	(87)
5610 勞務成本		(107,010)	-	(66,373)	-
5000 營業成本合計		(11,782,146)	(89)	(11,414,605)	(87)
5910 營業毛利		1,357,642	11	1,691,647	13
營業費用	五				
6100 推銷費用		(434,407)	(3)	(435,781)	(3)
6200 管理及總務費用		(189,951)	(2)	(189,216)	(2)
6300 研究發展費用		(11,706)	-	(10,426)	-
6000 營業費用合計		(636,064)	(5)	(635,423)	(5)
6900 營業淨利		721,578	6	1,056,224	8
營業外收入及利益					
7110 利息收入		802	-	2,063	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	-	-	66,287	1
7130 處分固定資產利益		4,847	-	-	-
7160 兌換利益		-	-	10,975	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,936	-	-	-
7320 金融負債評價利益	四(十二)	44	-	-	-
7480 什項收入		49,018	-	31,503	-
7100 營業外收入及利益合計		56,647	-	110,828	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用	四(八)	(69,831)	(1)	(60,763)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失		(53,293)	-	-	-
7530 處分固定資產損失		-	-	4,218	-
7560 兌換損失		(70,586)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	5,436	-
7650 金融負債評價損失	四(十二)	-	-	2,807	-
7880 什項支出		(33,614)	-	(34,620)	-
7500 營業外費用及損失合計		(227,324)	(2)	(107,844)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		550,901	4	1,059,208	8
8110 所得稅費用		(74,895)	-	(210,613)	(2)
9600XX 合併總損益		\$ 476,006	4	\$ 848,595	6
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 454,239	4	\$ 725,283	5
9602 少數股權損益		21,767	-	123,312	1
		\$ 476,006	4	\$ 848,595	6
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十九)				
9710 繼續營業單位淨利		\$ 0.33	\$ 0.28	\$ 0.63	\$ 0.50
9740AA 少數股權		(0.02)	(0.01)	(0.09)	(0.07)
9750 本期淨利		\$ 0.31	\$ 0.27	\$ 0.54	\$ 0.43
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：					
繼續營業單位淨利		\$ 550,901	\$ 476,006	\$ 1,058,401	\$ 848,595
少數股權淨利(損)		(\$ 32,900)	(\$ 21,767)	(\$ 158,080)	(\$ 123,312)
歸屬於母公司淨利		\$ 518,001	\$ 454,239	\$ 900,321	\$ 725,283
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利		\$ 0.33	\$ 0.28	\$ 0.63	\$ 0.50
少數股權淨利(損)		(\$ 0.02)	(\$ 0.01)	(\$ 0.09)	(\$ 0.07)
歸屬於母公司淨利		\$ 0.31	\$ 0.27	\$ 0.54	\$ 0.43

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 476,006	\$ 848,595
調整項目		
備抵呆帳迴轉收入	(9,928)	(10,734)
存貨評價回升利益	(114,907)	(64,729)
折舊費用	1,238,758	773,124
各項攤提	88,938	81,536
金融資產評價(利益)損失	(1,936)	5,436
金融負債評價(利益)損失	(44)	2,807
採權益法認列之投資損失(利益)	53,293	(66,287)
處分固定資產(利益)損失	(4,847)	4,218
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動數	1,002	1,095
應收票據淨額	28,364	74,618
應收票據 - 關係人淨額	(1,211)	(5,118)
應收帳款淨額	(699,067)	(713,885)
應收帳款 - 關係人淨額	(146,389)	49,304
其他應收款	122,985	(82,193)
存貨	60,348	(520,290)
預付款項	233,357	(195,762)
遞延所得稅資產	37,060	124,901
其他流動資產 - 其他	104,543	82,957
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數	(1,002)	(1,095)
應付票據	(26,110)	105,405
應付票據 - 關係人	(467,877)	(76,859)
應付帳款	(167,311)	(88,185)
應付帳款 - 關係人	580,731	49,980
應付所得稅	8,929	81,935
應付費用	(565,129)	(557,986)
其他應付款	(139,680)	20,803
其他流動負債 - 其他	146,420	232,153
應計退休金負債	36,462	33,396
營業活動之淨現金流入	<u>871,758</u>	<u>189,140</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>	<u>100 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加	(\$ 37,569)	(\$ 55,882)
購置固定資產價款	(94,284)	(803,851)
處分固定資產價款	9,218	9,742
遞延費用增加	(8,161)	(42,986)
其他資產-其他減少(增加)	4,148	(15,385)
存出保證金增加	(3,804)	(28,380)
投資活動之淨現金流出	<u>(130,452)</u>	<u>(936,742)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(525,865)	523,601
應付短期票券增加	393,938	594,666
償還長期借款	(1,070,000)	(918,795)
長期借款增加數	877,815	554,666
其他負債-其他增加	80,063	48,854
存入保證金增加(減少)	<u>204</u>	<u>(17,348)</u>
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(243,845)</u>	<u>785,644</u>
匯率影響數	<u>79,849</u>	<u>(27,686)</u>
本期現金及約當現金增加	577,310	10,356
期初現金及約當現金餘額	<u>1,812,411</u>	<u>2,607,671</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,389,721</u>	<u>\$ 2,618,027</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 75,347</u>	<u>\$ 63,246</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 3,240</u>

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司-福懋興業股份有限公司

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

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

2. 自民國 97 年 6 月起，因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過半數，對本公司構成控制力，故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最終母公司。

3. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工人數為 10,211 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 100 年度合併財務報表附註二相同。

合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，均納入合併財務報表編製個體。

對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形說明如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年3月31日	100年3月31日	
福懋興業 股份有限 公司	福懋科技股 份有限公司	接受委託各型積體電路 之構裝、測試及模組之 加工及研究開發。	65.68	65.68	-
福懋興業 股份有限 公司	福懋興業(中 山)有限公司	生產純棉綸、滌綸胚 布、色布、印花布及然 絲加工紗等。	100.00	100.00	-
福懋興業 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、住宅及大樓開割租 售與新市鎮、新社區及 特定專業區開發等業 務。	100.00	99.40	-
福懋興業 股份有限 公司	福懋越南責 任有限公司	從事紡紗、織布、染 整、地毯、窗簾及清潔 用品等製造、加工與供 銷業務之經營。	100.00	100.00	-
福懋興業 股份有限 公司	福懋興業(香 港)有限公司	銷售尼龍布及聚胺織物 等。	99.90	99.90	-
福懋興業 股份有限 公司	福懋瑞業(香 港)有限公司	銷售3XDRIY、 Nanosphere、 Keptotec、Dynatec、 Spirit及Reflex的高科 技性能布等為主要業 務。	43.00	43.00	1
福懋興業 股份有限 公司	廈門象嶼福 懋進出口貿 易有限公司	從事進出口貿易、轉口 貿易、商品展示、商品 出口加工、倉儲業務及 黑白、彩圖的設計及繪 製等。	100.00	100.00	-
福懋興業 股份有限 公司	福懋(同奈) 責任有限公 司	生產尼龍、聚酯長纖產 品。	100.00	100.00	-
福懋興業 (香港) 有限公司	福懋興業(常 熟)有限公司	生產耐龍長纖織布之染 色加工布種、織物面料 的織染及後整理加工 等。	100.00	100.00	-

福懋興業 (香港)有限公司	福懋貿易(上海)有限公司 從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布等產品之批發及進出口。	100.00	100.00	2
------------------	---	--------	--------	---

註1：本公司雖未直接或間接持有福懋瑞業(香港)有限公司超過半數之有表決權股份，惟本公司佔福懋瑞業(香港)有限公司董事會之半數席次，具有實質控制力，故納入合併報表之編製個體內。

註2：福懋貿易(上海)有限公司已於民國100年清算完成，故未列入民國101年第一季合併財務報表之編製個體。

3. 未列入合併財務報表之子公司：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. 國外子公司營業之特殊風險：無重大營業之特殊風險。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：請詳附註四(十八)。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(二) 營運部門

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

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 147,852,396	\$ 75,064,079
支票存款及活期存款	1,771,186,980	2,493,487,159
定期存款	40,878,433	49,475,612
約當現金—商業本票	429,803,513	-
	<u>\$ 2,389,721,322</u>	<u>\$ 2,618,026,850</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	101年3月31日	100年3月31日
衍生性金融商品	\$ 2,229,838	\$ 1,863,932

1. 本公司及子公司民國101年及100年第一季認列之金融資產評價淨利益及淨損失分別為\$1,936,212及(\$5,435,814)。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	101	年	3	月	31	日
	合約金額(名目本金)		公平價值		到 期 日	
預售遠期外匯合約	USD	8,000,000.00	\$	239,644	101.4	
"	JPY	43,380,000.00		1,317,892	101.4	
"	JPY	25,520,000.00		672,302	100.5	
				<u>\$ 2,229,838</u>		
	100	年	3	月	31	日
	合約金額(名目本金)		公平價值		到 期 日	
預售遠期外匯合約	USD	11,650,000.00	\$	1,115,301	100.4	
"	USD	3,000,000.00		371,819	100.5	
"	JPY	38,910,000.00		38,461	100.5	
"	JPY	52,650,000.00		338,351	100.7	
				<u>\$ 1,863,932</u>		

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

4. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 \$ 253,307,693 及 USD 333,489 及現金流出 JPY 68,900,000 及 USD 8,000,000。

(三) 備供出售之金融資產

	101年3月31日	100年3月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,488,950,291	\$ 1,427,157,470
備供出售金融資產評價調整	194,187,333	654,164,633
	<u>\$ 1,683,137,624</u>	<u>\$ 2,081,322,103</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,859,918,740	\$ 8,859,918,740
備供出售金融資產評價調整	27,829,020,206	28,714,280,854
累計減損-備供出售金融資產	(2,613,085,331)	-
	<u>\$ 34,075,853,615</u>	<u>\$ 37,574,199,594</u>

南亞科技股份有限公司(以下簡稱南亞科技)之營運持續虧損，本公司及子公司依據財務會計準則第三十五號公報規定評估後，於民國 100 年度對所持有之南亞科技股權投資認列 \$2,613,085,331 之減損損失。

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	101年3月31日	100年3月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 453,137,026</u>	<u>\$ 453,130,887</u>

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

2. 本公司及子公司之轉投資公司-智達電子股份有限公司(智達公司)，於民國 100 年 4 月 30 日與智成電子股份有限公司(智成公司)合併，以智成公

司為存續公司，智達公司為消滅公司，前述合併係由智成公司以換發新股方式合併智達公司之全部資產及負債，轉換比例為智成公司以 1 股換發智達公司 1.97 股，本公司換發後對智成公司支持股比例為 0.56%。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
應收票據	\$ 222,418,078	\$ 175,431,557
減：備抵呆帳	(1,965,882)	(1,965,882)
	<u>\$ 220,452,196</u>	<u>\$ 173,465,675</u>
應收帳款	\$ 4,677,776,991	\$ 4,744,721,519
減：備抵呆帳	(96,870,878)	(126,497,736)
	<u>\$ 4,580,906,113</u>	<u>\$ 4,618,223,783</u>

(六) 存 貨

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
原料	\$ 1,583,625,322	\$ 1,801,051,261
物料	114,472,487	151,087,524
在製品	2,288,743,169	2,082,564,204
製成品	3,559,471,034	3,798,111,051
商品存貨	404,304,302	337,654,130
在途材料	232,379,961	329,129,610
託外加工料品等	98,540,953	125,998,895
在建房地	9,049,147	13,652,882
營建土地	49,899,329	54,597,618
	8,340,485,704	8,693,847,175
減：備抵存貨評價損失	(469,522,580)	(816,693,075)
	<u>\$ 7,870,963,124</u>	<u>\$ 7,877,154,100</u>

當期認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
已出售存貨成本	\$ 11,817,641,992	\$ 11,437,599,284
存貨評價回升利益(註1)	(114,907,264)	(64,729,336)
其他(註2)	(27,598,456)	(24,637,720)
	<u>\$ 11,675,136,272</u>	<u>\$ 11,348,232,228</u>

註1：主要係以前年度存貨去化，致產生回升利益。

註2：主係存貨盤盈及出售廢料收入。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	%	金額	%
越南台灣興業責任有限公司	\$ 1,676,273,931	10.00	\$ 1,700,055,913	10.00
廣越企業股份有限公司	274,158,459	24.13	159,855,347	24.13
台塑河靜鋼鐵公司	<u>840,759,534</u>	4.96	<u>125,641,085</u>	4.96
	<u>\$ 2,791,191,924</u>		<u>\$ 1,985,552,345</u>	

2. 本公司民國 101 年及 100 年第一季採權益法認列之投資(損失)及利益分別為(\$ 53,292,632)及 \$ 66,286,636，係依各被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。

3. 因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有越南台灣興業股權，且與本公司綜合持有越南台灣興業表決權之股份達 20%以上，具有控制力，故採權益法評價。

4. 本公司於民國 98 年 12 月間經董事會決議擬取得台塑河靜鋼鐵公司（以下簡稱「河靜鋼鐵」）部分股權，預計投資金額為美金 134,000 仟元，截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司業已匯出美金 28,785 仟元，持股比例為 4.96%，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有河靜鋼鐵股權，且與本公司綜合持有河靜鋼鐵表決權之股份達 20%以上，具有控制力，故採權益法評價。

(八) 固定資產

	101 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 1,351,315,337	\$ -	\$ 1,351,315,337
土地改良物	72,687,994	(67,977,474)	4,710,520
房屋及建築	9,739,679,122	(3,928,002,688)	5,811,676,434
機器設備	39,185,433,429	(26,816,057,795)	12,369,375,634
運輸設備	241,973,051	(192,128,890)	49,844,161
其他設備	9,861,676,723	(7,470,620,373)	2,391,056,350
未完工程及預付設備款	<u>1,282,542,109</u>	<u>-</u>	<u>1,282,542,109</u>
	<u>\$ 61,735,307,765</u>	<u>(\$ 38,474,787,220)</u>	<u>\$ 23,260,520,545</u>

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

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

2. 本公司及子公司固定資產利息資本化金額如下：

	101年3月31日	100年3月31日
資本化前利息總額	\$ 73,927,466	\$ 65,335,892
利息資本化	(4,096,728)	(4,572,404)
	<u>\$ 69,830,738</u>	<u>\$ 60,763,488</u>
資本化利率	<u>1.17%~4.16%</u>	<u>1.058%~2.27%</u>

3. 本公司因部分土地屬農業用地，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	101年3月31日	100年3月31日
土地-成本	\$ 328,332,995	\$ 329,338,269
累計減損	(77,857,047)	(77,857,047)
	<u>\$ 250,475,948</u>	<u>\$ 251,481,222</u>

上列土地已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，設定金額民國 101 年及 100 年 3 月 31 日均為 \$526,350,000。

4. 本公司因部分土地未供營業使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	101年3月31日	100年3月31日
土地-成本	\$ 679,634,965	\$ 679,634,965
累計減損	(77,880,705)	(77,880,705)
	<u>\$ 601,754,260</u>	<u>\$ 601,754,260</u>

5. 子公司一福懋科技股份有限公司因 IC 封裝測試廠部分設備暫時閒置，而將相關設備一併轉列「其他資產-其他」科目如下：

	101 年 3 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	\$ 55,714,172	(\$ 49,841,943)	(\$ 5,414,950)	\$ 457,279
什項設備	1,430,000	(1,418,280)	-	11,720
	<u>\$ 57,144,172</u>	<u>(\$ 51,260,223)</u>	<u>(\$ 5,414,950)</u>	<u>\$ 468,999</u>
	100 年 3 月 31 日			
	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
機器設備	<u>\$ 377,614,736</u>	<u>(\$ 369,168,288)</u>	<u>(\$ 6,147,137)</u>	<u>\$ 2,299,311</u>

6. 子公司－宏懋開發股份有限公司截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，計有帳列土地金額分別為 \$41,209,026 及 \$45,291,382，因尚未供營業使用而轉列至「其他資產－其他」項下。

(九) 其他無形資產

	101年3月31日	100年3月31日
土地使用權-福懋興業	\$ 11,146,116	\$ 12,314,282
土地使用權-福懋(中山)	38,274,697	38,022,953
土地使用權-福懋(同奈)	90,572,540	91,783,874
土地使用權-福懋(常熟)	163,679,353	239,494,958
	<u>\$ 303,672,706</u>	<u>\$ 381,616,067</u>

1. 福懋興業之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤提。
2. 福懋(中山)向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋(同奈)向台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，所支付之土地使用權租金，取得成本為 VND75,655,549,812，使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)有限公司向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區三筆土地共計 277,172 平方公尺，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日分別為公元 2056 年 12 月及公元 2076 年 12 月。另公元 2011 年 11 月 18 日因本公司部分土地尚未使用，故由政府收回該部分尚未使用之土地，且於 2012 年 2 月間取得計 RMB12,738,469 之價款，並於 2011 年度發生處分損失計 RMB4,726,075，截至公元 2012 年 3 月 31 日止，本公司承租土地兩筆共計 176,509 平方公尺，使用到期日為公元 2056 年 12 月及公元 2076 年 12 月。

(十) 短期借款

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
購料借款	\$ -	\$ 253,954,048
信用借款	1,692,910,323	3,998,636,631
擔保借款	1,395,875,913	82,500,000
	<u>\$ 3,088,786,236</u>	<u>\$ 4,335,090,679</u>
借款利率區間	<u>0.4%~7.22%</u>	<u>0.68%~5.41%</u>

上述短期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。

(十一) 應付短期票券

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 1,375,000,000	\$ 2,038,000,000
減：應付商業本票折價	(263,542)	(545,744)
	<u>\$ 1,374,736,458</u>	<u>\$ 2,037,454,256</u>
利率區間	<u>0.68%~0.94%</u>	<u>0.502%~0.74%</u>

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
衍生性金融商品	<u>\$ 1,115,062</u>	<u>\$ 2,806,783</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年第一季認列之金融負債評價淨利益及淨損失分別為\$43,800 及(\$2,806,783)。

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>101</u>	<u>年</u>	<u>3</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	<u>(合約金額)名目本金</u>		<u>公平價值</u>		<u>到 期 日</u>	
預售遠期外匯合約	JPY	67,580,000.00	\$	14,385	101.05	
"	JPY	75,770,000.00		629,994	101.06	
"	USD	9,000,000.00		470,683	101.05	
				<u>\$ 1,115,062</u>		

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

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

4. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 \$ 265,174,000 及 USD 1,724,242 現金流出 JPY 143,350,000 及 USD 9,000,000。

(十三) 長期借款

借款性質	還款方式	101年3月31日	100年3月31日
擔保借款	分期償還	\$ 2,735,491,945	\$ 2,722,229,268
信用借款	分期償還及到期清償	10,700,000,000	10,705,000,000
		13,435,491,945	13,427,229,268
減：一年內到期部分		(1,429,802,063)	(986,245,890)
		<u>\$ 12,005,689,882</u>	<u>\$ 12,440,983,378</u>
利率區間		<u>0.31%~2.3436%</u>	<u>0.37%~7.50%</u>

1. 上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。
2. 本公司與兆豐銀行簽訂長期融資合約，借款金額為\$2,000,000,000，借款期間自民國100年6月13日至民國103年6月13日，前述借款合同之重要約定限制條款如下：
本公司承諾於授信案存續期間，本公司之流動比率應維持100%(含)以上。前項財務比率應以會計師簽證之年度財務報表為計算基礎。本公司如未能符合財務承諾，應於次年九月底前改善調整之。另本公司應於會計年度終了四個月內提供會計師查核報告予債權銀行。
3. 本公司及子公司截至民國101年及100年3月31日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	101年3月31日	100年3月31日
100.04.01~101.03.31	\$ -	\$ 986,245,890
101.04.01~102.03.31	1,429,802,063	9,196,143,720
102.04.01~103.03.31	8,853,967,729	2,764,967,382
103.04.01~104.03.31	2,507,158,711	479,872,276
104.04.01之後	644,563,442	-
	<u>\$ 13,435,491,945</u>	<u>\$ 13,427,229,268</u>

(十四) 股本

截至民國101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。

(十五) 資本公積

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

(十六) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之持股比例發給現金或新股外，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份為限。

(十七) 保留盈餘

1. 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股

東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。

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

2. 本公司股利政策如下：本公司所營利事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之50%。
3. 本公司於民國101年3月16日經董事會提議民國100年度盈餘分派案及於民國100年3月29日，經股東會決議通過99年度盈餘分派案如下：

	100年度		99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	\$ 207,835		\$ 409,014	
特別盈餘公積	708,034		-	
現金股利	<u>2,021,598</u>	\$ 1.20	<u>3,369,329</u>	\$ 2.00
	<u>\$ 2,937,467</u>		<u>\$ 3,778,343</u>	

上述民國100年度盈餘分派議案尚未經股東會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國101年及100年第一季員工紅利估列金額分別為\$408,815及\$255,065，董監酬勞估列金額分別為\$204,407及\$31,883。係以截至民國101年及100年第一季之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以公司章程所定之成數為基礎，分別估列0.5%及1%作為董監酬勞及員工紅利之成數，由於本公司係以現金發放董監酬勞及員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 截至民國101年及100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\$16,208,971及\$14,091,467。

(十八) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

子公司名稱	101年第一季					
	期初餘額		本期出售		期末餘額	
	股數 (仟股)	每股帳面值	股數 (仟股)	每股售價	股數 (仟股)	每股市價
宏懋開發股份有限公司	3,043	\$ 8.76	-	\$ -	3,043	\$ 28.6

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

(十九) 每股盈餘

	101年1月1日至3月31日				
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$ 550,901	\$ 476,006	1,681,622	\$0.33	\$0.28
少數股權淨利	(32,900)	(21,767)		(0.02)	(0.01)
合併淨(損)益	\$ 518,001	\$ 454,239		\$0.31	\$0.27

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：

	101年1月1日至3月31日				
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅前	稅後
合併總(損)益	\$ 550,901	\$ 476,006	1,684,665	\$0.33	\$0.28
少數股權淨利	(32,900)	(21,767)		(0.02)	(0.01)
合併淨(損)益	\$ 518,001	\$ 454,239		\$0.31	\$0.27

100年1月1日至3月31日

	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅 前	稅 後
合併總(損)益	\$1,058,401	\$ 848,595	<u>1,681,622</u>	\$ 0.63	\$ 0.50
少數股權淨損	(158,080)	(123,312)		(0.09)	(0.07)
合併淨(損)益	<u>\$ 900,321</u>	<u>\$ 725,283</u>		<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.43</u>

假設宏懋開發股份有限公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

100年1月1日至3月31日

	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前(仟元)	稅後(仟元)		稅 前	稅 後
合併總(損)益	\$1,058,401	\$ 848,595	<u>1,684,665</u>	\$ 0.63	\$ 0.50
少數股權淨損	(158,080)	(123,312)		(0.09)	(0.07)
合併淨(損)益	<u>\$ 900,321</u>	<u>\$ 725,283</u>		<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.43</u>

因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司及子公司民國 101 及 100 年度第一季財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣化學纖維股份有限公司(台化纖維)	本公司之母公司
台灣塑膠工業股份有限公司(台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
台塑石化股份有限公司(台塑石化)	實質關係人
南亞塑膠工業股份有限公司(南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
鼎大股份有限公司(鼎大)	本公司常務董事為其董事
鼎祐興業股份有限公司(鼎祐興業)	"
鼎鐘股份有限公司(鼎鐘)	"
裕毛屋企業股份有限公司(裕毛屋)	本公司常務董事為其董事長
裕懋興業股份有限公司(台灣興業)	"
株式會社裕源(裕源)	本公司常務董事與其負責人為一親等
德亞樹脂股份有限公司(德亞樹脂)	本公司為其法人董事
越南台灣興業責任有限公司(台灣興業)	本公司採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司(廣越)	"
南亞科技股份有限公司(南亞科技)	本公司董事長為其董事
南亞電路板股份有限公司(南亞電路板)	"
南亞光電股份有限公司(南亞光電)	實質關係人
台塑網科技股份有限公司(台塑網科技)	本公司董事長為其董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	101年前一季		100年前一季	
	金額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金額	估本公司 銷貨淨額 百分比
南亞科技	\$ 1,713,410,468	13.13	\$ 2,014,779,875	15.47
廣越	152,515,391	1.17	168,427,531	1.29
裕源	79,605,493	0.61	62,076,112	0.48
其他	113,765,819	0.87	87,876,365	0.67
	<u>\$ 2,059,297,171</u>	<u>15.78</u>	<u>\$ 2,333,159,883</u>	<u>17.91</u>

(1)本公司及子公司對關係人之銷貨價格與一般銷售條件相近，貨款於出貨後 60 天到 120 天內收取。

(2)子公司一福懋科技股份有限公司受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60 天內收款。

2. 進貨

	101年前一季		100年前一季	
	金額	佔進貨淨額百分比	金額	佔進貨淨額百分比
台塑石化	\$ 3,802,443,309	38.69	\$ 3,582,420,731	34.78
台化纖維	1,167,740,720	11.88	1,254,042,028	12.18
南亞塑膠	370,581,562	3.77	531,185,492	5.16
其他	521,697,735	5.31	384,764,324	3.73
	<u>\$ 5,862,463,326</u>	<u>59.65</u>	<u>\$ 5,752,412,575</u>	<u>55.85</u>

- (1) 本公司及子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款於每半個月以信匯方式付款。
- (2) 本公司及子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。
- (3) 本公司及子公司向南亞塑膠及台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (4) 本公司及子公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。
- (5) 子公司一福懋科技股份有限公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 天付款，與一般供應商無重大差異。
- (6) 本公司及子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收款項

(1) 應收票據

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔應收票據百分比	金額	佔應收票據百分比
鼎祐興業	\$ 12,102,954	5.05	\$ 6,286,868	3.35
鼎鐘	6,329,117	2.64	4,725,238	2.52
鼎大	589,759	0.25	2,048,962	1.09
其他	404,438	0.17	954,309	0.51
	<u>\$ 19,426,268</u>	<u>8.11</u>	<u>\$ 14,015,377</u>	<u>7.47</u>

(2) 應收帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	占應收帳款百分比	金額	占應收帳款百分比
南亞科技	\$ 1,251,049,040	20.38	\$ 1,431,755,278	22.63
廣越	158,607,173	2.58	156,523,564	2.47
裕源	94,508,851	1.54	89,290,797	1.41
其他	71,556,132	1.17	37,930,456	0.60
	<u>1,575,721,196</u>	<u>25.67</u>	<u>1,715,500,095</u>	<u>27.11</u>
減：逾期轉其他應收款	(<u>19,028,506</u>)	(<u>0.31</u>)	(<u>6,379,758</u>)	(<u>0.10</u>)
	<u>\$ 1,556,692,690</u>	<u>25.36</u>	<u>\$ 1,709,120,337</u>	<u>27.01</u>

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

	101 年 3 月 31 日		
	60~120天	121~360天	合計
廣越	\$ 18,947,874	\$ -	\$ 18,947,874
其他	80,632	-	80,632
	<u>\$ 19,028,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,028,506</u>

	100 年 3 月 31 日		
	60~120天	121~360天	合計
裕源	\$ -	\$ 6,379,213	\$ 6,379,213
其他	545	-	545
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 6,379,213</u>	<u>\$ 6,379,758</u>

4. 應付款項

(1) 應付票據

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔應付票據百分比	金額	佔應付票據百分比
台化纖維	<u>\$ 67,608,586</u>	<u>28.58</u>	<u>\$ 318,281,761</u>	<u>62.16</u>

(2) 應付帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔應付帳款百分比	金額	佔應付帳款百分比
台化纖維	\$ 823,662,224	26.62	\$ 726,626,692	24.90
台塑石化	496,546,896	16.05	527,713,310	18.08
南亞塑膠	95,660,997	3.09	132,768,811	4.55
台灣興業	68,702,475	2.22	26,215,293	0.90
南亞電路板	46,129,648	1.49	74,237,717	2.54
其他	62,693,013	2.03	45,073,391	1.54
	<u>\$1,593,395,253</u>	<u>51.50</u>	<u>\$1,532,635,214</u>	<u>52.51</u>

6. 其他

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

A. 土地出租費：依台灣興業收取土地出租租金收入之3%計收。

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

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

福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國101年及100年第一季認列招商服務收入分別計\$5,210,951及\$5,000,500，尚未收取之款項分別為\$3,869,746及\$3,372,435，帳列其他應收款項下。

另福懋(同奈)向關係人台灣興業承租該工業區之土地乙事，請詳附註四(九)之說明。

其於上述土地承租乙事，截至民國101年及100年3月31日為止，福懋(同奈)需向關係人台灣興業支付招商管理費、水電費等性質之費用，分別為\$232,245及\$0，表列「其他應付款」項下。

六、質押之資產

資產名稱	101年3月31日	100年3月31日	擔保用途
固定資產	\$ 3,972,579,113	\$ 3,156,160,955	長短期借款擔保
其他資產-其他	45,375,517	-	租稅複查限制移轉及短期借款擔保(註)
遞延費用	4,349,406	2,161,310	長期借款擔保
	<u>\$ 4,022,304,036</u>	<u>\$ 3,158,322,265</u>	

註：其中土地金額\$36,976,582亦做短期借款擔保使用。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司承諾及或有事項如下：

(一) 截至民國 101 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餘額如下：

幣別	金額
美金	3,901,687元
日幣	120,617,568元
歐元	81,494元
法郎	372,936元

(二) 子公司-福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任，且如有遺失則需賠償，截至民國 101 年 3 月 31 日，保管之數量如下述：

	101年3月31日	
	數量(單位：PC)	市價(每顆)
1. 在製品		
LED	29,565,674	NTD 0.12~0.40
TSOP	11,677,128	USD 0.30~ 0.99
FBGA	40,183,543	USD 0.99~33.80
模組	645,598	USD 10.00~19.00
MICRO-SD	1,268,021	USD 0.50~ 1.87
其他	92,698	USD 1.00
小計	<u>83,432,662</u>	
2. 製成品		
LED	44,253,299	NTD 0.12~ 0.40
TSOP	15,282,572	USD 0.30~ 0.99
FBGA	55,242,754	USD 0.99~ 33.80
模組	225,420	USD 10.00~19.00
MICRO-SD	423,913	USD 0.50~ 1.87
其他	304,951	USD 1.00
小計	<u>115,732,909</u>	
合計	<u>199,165,571</u>	
	數量(單位：片)	市價(每片)
3. 在製品		
LED	3,639	NTD 2,200
其他	656	USD 1,000
小計	<u>4,295</u>	
4. 製成品		
LED	22,555	NTD 2,200
	<u>26,850</u>	

八、重大之災害損失

本公司於民國 101 年 2 月間紡織廠部分廠區發生火災，使得部分廠房、機器設備及存貨受損，惟本公司對存貨及復工期間之營運成本均有足額之火險與營運中斷保險保障，因此初步評估此事件對公司整體營運未造成重大影響。因本公司仍持續與保險公司清查相關火災損失清單，以確認保險公司應理賠金額，至民國 101 年 3 月 31 日止，相關資產損失金額及理賠收入如下：

	<u>存貨</u>	<u>其他(註)</u>	<u>合計</u>
火災損失	\$ 43,581,226	\$ 12,422,679	\$ 56,003,905
理賠收入(帳列其他應收款)	(43,581,226)	(12,422,679)	(56,003,905)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：主係復工階段所產生之各項費用。

九、重大之期後事項

本公司之子公司宏懋開發於民國 91 年度至 93 年度因辦理民生重劃區重劃業務，稽徵機關針對按申請人於重劃前預售部分抵費地並於產權移轉登記日直接登記予買受人部分，以其成交價格為時價計算銷售額，另抵費地於產權移轉登記日尚未出售部分，按同評定地價區已出售抵費地之平均售價為時價計算銷售額，而核定本公司漏開發票要求補繳營業稅款 \$9,556,222，本公司已申請復查並支付稅款 \$3,720,431，餘已全數估計入帳。另本公司於民國 101 年 2 月接獲稽徵機關之復查決定，判定維持原結果，本公司對其復查決定結果不服，截至民國 101 年 4 月 27 日止，本公司已提起訴願。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年第一季合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 101 年第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101 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	\$ 9,035,416,981	\$ -	\$ 9,035,416,981
備供出售金融資產	35,758,991,239	35,758,991,239	-
以成本衡量之金融資產	453,137,026	-	453,137,026
存出保證金	98,368,265	-	98,368,265
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	8,618,895,854	-	8,618,895,854
長期借款(含一年內到 期部份)	13,435,491,945	-	13,435,491,945
存入保證金	17,773,500	-	17,773,500
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	2,229,838	-	2,229,838
負債			
遠期外匯合約	1,115,062	-	1,115,062

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

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年第一季自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別減少 \$458,472,311 及 \$847,680,939。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有

效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：

(1)匯率風險：本公司及子公司許多交易涉及外幣往來，故為能有效控制匯率風險，係要以自然避險為原則，並隨時監測匯率變動，將匯率風險降至最低。

(2)利率風險：預期目前國內利率水準短期內變動不大，惟本公司及子公司會持續觀察利率之走勢，並隨時調整固定或浮動借款部位，以降低因利率變動而造成資金成本上揚之風險。

(3)現金流量風險：定期編製長短期資金預估表，並隨時注意公司之現金流量，規劃資金需求時程，以確保皆能履行各項資金需求之合約義務。

(4)信用風險：本公司及子公司嚴謹審核評估金融商品交易相對人之信用狀況，並適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

2. 在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，應立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司及子公司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之外幣資產及負債資訊如下：

101年3月31日			
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
<u>影響本期損益</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	USD	28,095,428	29.51
	JPY	32,314,060	0.36
	EUR	6,009	39.41
	HKD	50,496	3.80
	CHF	6,343	32.71
應收款項	USD	114,583,145	29.51
	JPY	271,045,250	0.36
	EUR	30,353	39.41
<u>金融負債</u>			
銀行借款	USD	2,005,166	29.51
	JPY	13,013,272	0.36
	EUR	3,504,934	39.41
	CHF	161,692	32.71
應付帳款	USD	4,250,130	29.51
	JPY	123,232,016	0.36
100年3月31日			
	幣別	外幣金額	期末衡量匯率
<u>影響本期損益</u>			
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	USD	31,906,841	29.40
	JPY	5,661,061	0.36
	EUR	26,541	41.71
	HKD	78,088	3.78
	CHF	7,709	32.10
應收款項	USD	123,128,225	29.40
	JPY	254,324,580	0.36
	EUR	179,191	41.71
<u>金融負債</u>			
銀行借款	USD	2,845,782	29.40
	JPY	17,494,908	0.36
	EUR	5,135,160	41.71
	CHF	242,538	32.10
應付帳款	USD	4,726,881	29.51

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊

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

(二)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

(下列交易事項業已於編製合併財務報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 民國101年第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(% (註四)
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	應收帳款	\$ 144,690,531	交貨後60天	0.18%

2. 民國100年第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(% (註四)
1	福懋興業(中山)有限公司	福懋興業(常熟)有限公司	3	銷貨收入	\$ 100,341,740	交貨後60天	0.77%
1	"	"	"	應收帳款	160,554,568	"	0.18%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司係以產品別及勞務別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辯認應報導部門。

本公司共有四個應報導部門：第一事業群、第二事業群之簾布事業部、油品事業部及福科事業部，第一事業群主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區；第二事業群之簾布事業部主係生產及提供輪胎簾布，油品事業部主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務；福科事業部主係子公司-福懋科技股份有限公司提供之各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。

(二) 部門資訊之衡量

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

(三) 部門損益及資產之資訊

(單位：仟元)

	101年1月1日至3月31日						總計
	第一事業群	第二事業群			福科事業部	調整及沖銷	
		簾布事業部	油品事業部	其他部門			
<u>部門收入</u>							
外部收入	\$ 4,000,664	\$ 2,271,383	\$ 3,674,723	\$ 421,900	\$ 2,771,118	\$ -	\$13,139,788
內部部門收入	426,140	-	-	-	-	(426,140)	-
收入合計	<u>\$ 4,426,804</u>	<u>\$ 2,271,383</u>	<u>\$ 3,674,723</u>	<u>\$ 421,900</u>	<u>\$ 2,771,118</u>	<u>(\$ 426,140)</u>	<u>\$13,139,788</u>
部門損益	<u>\$ 527,135</u>	<u>\$ 11,015</u>	<u>\$ 80,985</u>	<u>\$ 52,734</u>	<u>\$ 67,527</u>	<u>(\$ 188,495)</u>	<u>\$ 550,901</u>
<u>部門總資產</u>							
可辨認資產	<u>\$15,169,463</u>	<u>\$ 4,835,115</u>	<u>\$ 1,588,575</u>	<u>\$ 3,109,125</u>	<u>\$13,196,533</u>	<u>(\$ 389,850)</u>	\$37,508,961
長期投資							2,791,192
公司一般資產							<u>42,061,370</u>
資產合計							<u>\$82,361,523</u>

100年1月1日至3月31日

	第二事業群					調整及沖銷	總計
	第一事業群	簾布事業部	油品事業部	其他部門	福科事業部		
<u>部門收入</u>							
外部收入	\$ 3,837,410	\$ 2,227,738	\$ 3,573,136	\$ 443,097	\$ 3,024,871	\$ -	\$13,106,252
內部部門收入	353,614	-	-	-	-	(353,614)	-
收入合計	<u>\$ 4,191,024</u>	<u>\$ 2,227,738</u>	<u>\$ 3,573,136</u>	<u>\$ 443,097</u>	<u>\$ 3,024,871</u>	<u>(\$ 353,614)</u>	<u>\$13,106,252</u>
部門損益	<u>\$ 750,717</u>	<u>\$ 35,596</u>	<u>\$ 82,685</u>	<u>\$ 35,851</u>	<u>\$ 448,366</u>	<u>(\$ 294,007)</u>	<u>\$ 1,059,208</u>
<u>部門總資產</u>							
可辨認資產	<u>\$15,041,390</u>	<u>\$ 5,073,177</u>	<u>\$ 1,377,656</u>	<u>\$ 3,084,724</u>	<u>\$14,093,273</u>	<u>\$ -</u>	\$38,670,220
長期投資							1,985,552
公司一般資產							<u>47,030,194</u>
資產合計							<u>\$87,685,966</u>

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 本期調整後之合併總損益與應報導部門稅後淨利調節資訊請詳附註十二(三)。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司管理總部副總統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已於民國98年12月完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	已於民國98年12月完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	已於民國100年6月完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	已於民國99年3月完成
5. 完成國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已於民國100年10月完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已於民國100年12月完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已於民國99年3月完成
8. 決定IFRSs會計政策	已於民國100年12月完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已於民國100年12月完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	已於民國101年3月完成
11. 完成編製IFRSs民國101年比較財務資訊之編製	預計於民國102年4月完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	預計於民國101年12月完成

（二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表：

項目	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產				
-非流動	\$ 461,072,473	\$ 230,426,681	\$ 691,499,154	(1)
其他	82,806,284,649	-	82,806,284,649	
資產總計	<u>\$ 83,267,357,122</u>	<u>\$ 230,426,681</u>	<u>\$ 83,497,783,803</u>	
應計退休金負債	\$ 1,954,556,261	\$ 1,355,451,065	\$ 3,310,007,326	(1)
其他	23,790,083,363	-	23,790,083,363	
負債總計	<u>\$ 25,744,639,624</u>	<u>\$ 1,355,451,065</u>	<u>\$ 27,100,090,689</u>	
資本公積-長投	\$ 696,475,105	(\$ 696,475,105)	\$ -	(3)
保留盈餘	4,172,012,171	(1,004,473,036)	3,167,539,135	
累積換算調整數	(593,496,404)	593,496,404	-	(2)
其他	50,020,133,799	-	50,020,133,799	
股東權益總計	<u>\$ 54,295,124,671</u>	<u>(\$ 1,107,451,737)</u>	<u>\$ 53,187,672,934</u>	
少數股權	<u>\$ 3,227,592,827</u>	<u>(\$ 17,572,647)</u>	<u>\$ 3,210,020,180</u>	(1)

調節原因說明：

- (1) 本公司選擇於轉換日將與員工福利計劃有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。因此於轉換日已分別調增應計退休金負債 \$1,355,451,065 及遞延所得稅資產-非流動 \$230,426,681 並調減保留盈餘 \$1,107,451,737 及少數股權 17,572,647。
- (2) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調減保留盈餘 \$593,496,404 及調增累積換算調整數 593,496,404。
- (3) 被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但未喪失重大影響，依我國現行會計準則規定，投資公司所投資之股權淨值之增減數應調整資本公積及長期股權投資。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，股權投資增加應依取得投資處理，股權減少則依處分投資處理並認列處分損益。本公司因此於轉換日將轉換日調減資本公積 \$696,475,105 及調增保留盈餘 \$696,475,105。

2. 民國 101 年 3 月 31 日資產負債重大差異項目調節表及民國 101 年度第一季綜合損益表重大差異項目調節表，本公司依既定之 IFRSs 轉換計畫進度表刻正在辦理中，並預計於民國 102 年度編製完成。

(三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目如下：

1. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認

列於保留盈餘。

2. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。