

福懋興業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 1434)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號
電 話：(05)557-3966

福懋興業股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 63
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 47
	(七) 關係人交易	47 ~ 52
	(八) 質押之資產	52
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53 ~ 54

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	54
(十一)	重大之期後事項	54
(十二)	其他	54 ~ 62
(十三)	附註揭露事項	63
(十四)	部門資訊	63
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	明細表二
	應收帳款	明細表三
	存貨	明細表四
	採用權益法之投資變動	明細表五
	不動產、廠房及設備變動	附註六(七)
	長期借款	明細表六
	營業收入	明細表七
	營業成本	明細表八
	製造費用	明細表九
	推銷費用	明細表十
	管理費用	明細表十一
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十二

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004086 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

查核意見

福懋興業股份有限公司（以下簡稱「福懋公司」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達福懋公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與福懋公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福懋公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

福懋公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。福懋公司民國 111 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 1,647,730 仟元(已扣除備抵損失計新台幣 31,678 仟元)。

福懋公司之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且福懋公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量福懋公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為福懋公司應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估管理階層用於估計應收帳款預期信用損失所使用估計之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、帳款爭議情形、帳齡久懸狀況、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
3. 執行期後收款測試，以佐證備抵損失提列之適足性。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。福懋公司民國111年12月31日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣6,303,999仟元及新台幣537,333仟元。

福懋公司經營各種纖維製造染整、簾布製造及銷售，因紡織產品市場競爭激烈，致存貨跌價損失之風險較高。福懋公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，其淨變現價值係依據實際平均售價減除變動推銷費用資訊推算而得。而針對存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量福懋公司之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為福懋公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對福懋公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類之合理性。
2. 瞭解福懋公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控存貨之有效性。
3. 執行存貨淨變現價值計算邏輯之驗證，進而評估福懋公司決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入福懋公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 8,486,274 仟元及 7,972,893 仟元，各占個體資產總額之 12%及 10%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 14,907 仟元及 749,957 仟元，各占個體綜合損益之(1)%及 31%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估福懋公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算福懋公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福懋公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對福懋公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使福懋公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福懋公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於福懋公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福懋公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 2 年 3 月 3 日

 福懋興業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	111	年	12	月	31	日	110	年	12	月	31	日
				金		額		%		金		額		%	
流動資產															
1100	現金及約當現金		六(一)	\$		3,874,339		6		\$		2,383,268		3	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量		六(三)												
	之金融資產－流動					1,225,249		2				1,489,451		2	
1150	應收票據淨額		六(四)			72,548		-				57,955		-	
1160	應收票據－關係人淨額		七			8,147		-				8,506		-	
1170	應收帳款淨額		六(四)			1,647,730		3				2,069,651		3	
1180	應收帳款－關係人淨額		七			174,169		-				165,496		-	
1200	其他應收款					218,778		-				183,517		-	
130X	存貨		六(五)			5,766,666		8				4,392,093		6	
1410	預付款項					41,039		-				153,671		-	
1470	其他流動資產					189,465		-				154,078		-	
11XX	流動資產合計					13,218,130		19				11,057,686		14	
非流動資產															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量		六(三)												
	之金融資產－非流動					32,135,448		45				40,512,078		53	
1550	採用權益法之投資		六(六)			18,430,889		26				17,451,181		23	
1600	不動產、廠房及設備		六(七)及七			5,865,967		8				6,054,424		8	
1755	使用權資產		六(八)			826,970		1				744,479		1	
1760	投資性不動產淨額		七			463,132		1				485,103		1	
1840	遞延所得稅資產		六(二十五)			102,189		-				71,876		-	
1990	其他非流動資產－其他					356,228		-				323,170		-	
15XX	非流動資產合計					58,180,823		81				65,642,311		86	
1XXX	資產總計			\$		71,398,953		100		\$		76,699,997		100	

(續次頁)

 福懋興業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	14,035	-	\$	31,236	-
2110	應付短期票券	六(十)		1,299,227	2		299,941	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(十一)						
	債—流動			2,826	-		-	-
2150	應付票據			127,398	-		130,690	-
2160	應付票據—關係人	七		186,163	-		318,401	1
2170	應付帳款			550,969	1		647,539	1
2180	應付帳款—關係人	七		1,024,264	2		722,715	1
2200	其他應付款	七		885,027	1		818,631	1
2230	本期所得稅負債			294,218	1		145,112	-
2280	租賃負債—流動			140,194	-		80,798	-
2399	其他流動負債—其他			168,653	-		137,162	-
21XX	流動負債合計			4,692,974	7		3,332,225	4
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		9,600,000	13		9,700,000	13
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		325,309	1		349,420	-
2580	租賃負債—非流動			697,547	1		672,222	1
2670	其他非流動負債—其他			315,908	-		402,271	1
25XX	非流動負債合計			10,938,764	15		11,123,913	15
2XXX	負債總計			15,631,738	22		14,456,138	19
權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			16,846,646	24		16,846,646	22
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積			1,338,658	2		1,301,769	2
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			8,974,316	12		8,772,558	11
3320	特別盈餘公積			2,214,578	3		2,214,578	3
3350	未分配盈餘			9,908,042	14		8,349,494	11
其他權益		六(十七)						
3400	其他權益			16,504,039	23		24,777,878	32
3500	庫藏股票		(	19,064)	-	(	19,064)	-
3XXX	權益總計			55,767,215	78		62,243,859	81
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	71,398,953	100	\$	76,699,997	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 26,182,568 100	\$ 24,490,081 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)及七	(23,424,921) (89)	(21,640,482) (89)
5900 營業毛利		2,757,647 11	2,849,599 11
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(1,437,115) (6)	(1,428,737) (6)
6200 管理費用		(522,101) (2)	(555,244) (2)
6000 營業費用合計		(1,959,216) (8)	(1,983,981) (8)
6900 營業利益		798,431 3	865,618 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	44,300 -	2,016 -
7010 其他收入	六(二十)	1,698,964 6	516,953 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	300,318 1	174,382 (1)
7050 財務成本	六(二十四)	(123,143) -	(80,142) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	924,432 4	1,136,130 5
7000 營業外收入及支出合計		2,844,871 11	1,400,575 6
7900 稅前淨利		3,643,302 14	2,266,193 9
7950 所得稅費用	六(二十五)	(238,321) (1)	(123,026) -
8200 本期淨利		\$ 3,404,981 13	\$ 2,143,167 9
其他綜合損益	六(十七)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 43,056 -	\$ 137,864 -
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		(8,640,330) (33)	558,401 2
8330 採用權益法認列之子公司、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		(274,172) (1)	73,605 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,871,446) (34)	494,142 2
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		592,034 3	(194,287) (1)
8380 採用權益法認列之子公司、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		45,563 -	(2,774) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		637,597 3	(197,061) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 8,233,849) (31)	\$ 297,081 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 4,828,868) (18)	\$ 2,440,248 10
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750 基本及稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 2.17 \$ 2.02	\$ 1.35 \$ 1.27
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：			
基本每股盈餘		\$ 2.16 \$ 2.02	\$ 1.35 1.27

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：李敏章



會計主管：李舒明



福鼎實業股份有限公司

高麗楠在傳動起
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		資本公積		資本公積一認列		資本公積一採用		公積		留		盈		餘		其		他		權		益	
		資本公積一庫藏	資本公積一認列	資本公積一受贈	資本公積一採用	資本公積一其他	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	遞延稅項	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股票	權益總額									
附註	普通股股本	股票交易	對子公司所有權益變動數	產	淨值之變動數																		
110 年 度																							
110 年 1 月 1 日	\$ 16,846,646	\$ 36,580	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,249,276	\$ 7,543	\$ 8,560,207	\$ 2,214,578	\$ 8,228,927	(\$ 1,246,441)	\$ 25,601,654	(\$ 19,064)	\$ 61,483,588										
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	2,143,167	-	-	-	2,143,167										
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(142,262)	(197,061)	636,404	-	297,081										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,905	(197,061)	636,404	-	2,440,248										
109 年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																						
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	-	-	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	-	(97)										
發放予子公司股利調整資本公積	-	2,193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,193										
逾期股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	2,592	-	-	-	-	-	-	2,592										
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	16,678	-	(16,678)	-	-										
110 年 12 月 31 日	\$ 16,846,646	\$ 38,773	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,249,276	\$ 10,038	\$ 8,772,558	\$ 2,214,578	\$ 8,349,494	(\$ 1,443,502)	\$ 26,221,380	(\$ 19,064)	\$ 62,243,859										
111 年 度																							
111 年 1 月 1 日	\$ 16,846,646	\$ 38,773	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,249,276	\$ 10,038	\$ 8,772,558	\$ 2,214,578	\$ 8,349,494	(\$ 1,443,502)	\$ 26,221,380	(\$ 19,064)	\$ 62,243,859										
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	3,404,981	-	-	-	3,404,981										
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	39,695	637,597	(8,911,141)	-	(8,233,849)										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	3,444,676	637,597	(8,911,141)	-	(4,828,868)										
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																						
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	-	-	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	(21)										
發放予子公司股利調整資本公積	-	2,193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,193										
逾期股利轉列資本公積	-	-	-	-	-	3,537	-	-	-	-	-	-	3,537										
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	31,180	-	-	(207)	-	207	-	31,180										
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-	(502)	-	-										
111 年 12 月 31 日	\$ 16,846,646	\$ 40,966	\$ 1,650	\$ 2,032	\$ 1,280,456	\$ 13,554	\$ 8,974,316	\$ 2,214,578	\$ 9,908,042	(\$ 805,905)	\$ 17,309,944	(\$ 19,064)	\$ 55,767,215										

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,643,302	\$ 2,266,193
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八) (二十二)	807,510	808,112
利息費用	六(二十四)	123,143	80,142
利息收入	六(十九)	(44,300)	(2,016)
股利收入	六(二十)	(1,509,242)	(280,873)
金融資產評價損失	六(二十一)	-	82
金融負債評價損失(利益)	六(二十一)	2,826	(137)
採用權益認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(924,432)	(1,136,130)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(6,460)	(154)
已實現處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(1,572)	(5,757)
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		(14,593)	(14,940)
應收票據-關係人淨額		359	(4,246)
應收帳款淨額		421,921	(234,832)
應收帳款關係人淨額		(8,673)	(48,814)
其他應收款		(40,526)	88,220
存貨		(1,374,573)	(554,741)
預付款項		112,632	(35,724)
其他流動資產		(35,387)	91,717
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,292)	(2,806)
應付票據-關係人		(132,238)	190,791
應付帳款		(96,570)	73,360
應付帳款-關係人		301,549	68,312
其他應付款		(2,171)	67,587
其他流動負債		31,491	13,058
其他非流動負債		(43,306)	(55,718)
營運產生之現金流入		1,207,398	1,370,686
收取之利息		50,170	2,349
收取之現金股利		2,068,840	996,714
支付之利息		(112,449)	(73,571)
支付之所得稅		(143,638)	(58,907)
營業活動之淨現金流入		3,070,321	2,237,271

(續次頁)

福懋興業股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
清算退回股款	\$ 502	\$ -
取得採用權益法之投資	(216,504)	-
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十七) (424,858)	(390,693)
處分不動產、廠房及設備價款	11,280	1,892
其他非流動資產增加	(33,059)	(159,879)
投資活動之淨現金流出	(662,639)	(548,680)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款	六(二十八) (17,201)	26,453
應付短期票券增加(減少)	六(二十八) 999,286	(200,038)
租賃本金償還	(152,733)	(148,660)
舉借長期借款	六(二十八) 14,500,000	10,300,000
償還長期借款	六(二十八) (14,600,000)	(9,500,000)
支付現金股利	(1,645,963)	(1,684,507)
籌資活動之淨現金流出	(916,611)	(1,206,752)
本期現金及約當現金增加數	1,491,071	481,839
期初現金及約當現金餘額	六(一) 2,383,268	1,901,429
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,874,339	\$ 2,383,268

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，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
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

事業部	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、聚胺聚酯織物等

第二事業群：簾布事業部、產業資材 輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性織品及
事業部及油品事業部 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 3 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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、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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 5. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量。屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收款項或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一) 存貨

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

(十二) 採用權益法之投資-子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益均已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益均已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

資產類別	耐用年限
房屋及建築	10年 ~ 60年
機器設備	5年 ~ 20年
運輸設備	5年 ~ 10年
其他設備	2年 ~ 15年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 投資性不動產

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

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

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

(二十二) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十三) 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。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債相抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得之供未來使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五)股本

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

(二十六)股利分配

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

(二十七)收入認列

1. 本公司製造並銷售各項紡織產品，並做為油品通路商。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨收入係以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓認列。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報表時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 應收帳款之估計減損

減損損失之金額係考量前瞻性資訊等各項指標後所評估之預期信用減損損失。若未來前瞻性資訊等各項指標趨緩或下滑，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日本公司存貨之帳面金額為\$5,766,666。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 98,453	\$ 91,377
支票存款及活期存款	860,542	670,565
定期存款	2,487,510	1,475,344
商業本票	427,834	145,982
	<u>\$ 3,874,339</u>	<u>\$ 2,383,268</u>

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

2. 民國 111 年 12 月 31 日本公司適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所匯回之資金存於專戶計美金 8,426 仟元(折合新台幣為\$258,872 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。

3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日：無餘額。

2. 本公司持有供交易之金融資產民國 111 年度及 110 年度認列之金融資產

評價分別為損失\$0及損失\$82。

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

4. 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12月31日	110年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 900,285	\$ 900,285
非上市櫃公司股票	100,000	100,000
	1,000,285	1,000,285
評價調整	224,964	489,166
	<u>\$ 1,225,249</u>	<u>\$ 1,489,451</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 8,163,125	\$ 8,163,125
非上市櫃公司股票	6,647,666	6,647,666
	14,810,791	14,810,791
評價調整	17,324,657	25,701,287
	<u>\$ 32,135,448</u>	<u>\$ 40,512,078</u>

1. 本公司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年及110年12月31日之公允價值分別為\$33,360,697及\$42,001,529。

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年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
<u> 之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 8,640,330)	\$ 558,401
累積利益因除列轉列保留盈餘	(\$ 502)	\$ -

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$33,360,697及\$42,001,529。

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) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 72,548	\$ 57,955
應收帳款	\$ 1,679,408	\$ 2,101,329
減：備抵損失	(31,678)	(31,678)
	<u>\$ 1,647,730</u>	<u>\$ 2,069,651</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據及帳款</u>		
未逾期	\$ 1,692,882	\$ 2,120,579
逾期30天內	37,151	33,254
逾期90天內	18,376	22
逾期90天以上	3,547	5,429
	<u>\$ 1,751,956</u>	<u>\$ 2,159,284</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,909,512。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$72,548 及\$57,955；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,647,730 及\$2,069,651。

4. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)之說明。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 506,398	(\$ 23,937)	\$ 482,461
物料	159,719	(795)	158,924
在製品	2,342,834	-	2,342,834
製成品	2,608,292	(512,601)	2,095,691
商品存貨	265,412	-	265,412
在途材料	298,744	-	298,744
託外加工料品等	122,600	-	122,600
	<u>\$ 6,303,999</u>	<u>(\$ 537,333)</u>	<u>\$ 5,766,666</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 462,340	(\$ 11,123)	\$ 451,217
物料	67,415	(1,187)	66,228
在製品	1,819,227	-	1,819,227
製成品	2,052,936	(437,948)	1,614,988
商品存貨	214,886	-	214,886
在途材料	125,281	-	125,281
託外加工料品等	100,266	-	100,266
	<u>\$ 4,842,351</u>	<u>(\$ 450,258)</u>	<u>\$ 4,392,093</u>

當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 23,002,757	\$ 21,583,094
勞務成本	192,023	180,006
閒置產能	103,072	-
存貨評價損失(回升利益)(註1)	87,075	(167,630)
其他(註2)	39,994	45,012
	<u>\$ 23,424,921</u>	<u>\$ 21,640,482</u>

註 1：民國 110 年度因存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤虧(盈)、出售廢料及下腳收入。

(六)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
福懋科技股份有限公司	\$ 5,260,936	\$ 5,135,358
福懋同奈責任有限公司	2,908,996	2,524,546
福懋越南責任有限公司	2,332,278	2,095,015
福懋興業(中山)有限公司	2,185,356	1,923,461
台灣興業責任有限公司	1,626,376	1,825,888
廣越企業股份有限公司	1,427,806	1,237,283
福懋興業(香港)有限公司	1,213,683	1,202,931
Schoeller Textil AG	1,096,100	1,030,378
宏懋開發股份有限公司	188,540	186,160
南亞光電股份有限公司	190,818	290,161
	<u>\$ 18,430,889</u>	<u>\$ 17,451,181</u>

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額如下：

	111年度	110年度
福懋科技股份有限公司	\$ 630,622	\$ 477,748
福懋同奈責任有限公司	(11,187)	335,275
福懋越南責任有限公司	87,853	37,801
福懋興業(中山)有限公司	234,151	144,023
廣越企業股份有限公司	211,005	144,254
台灣興業責任有限公司	(194,158)	140,286
福懋興業(香港)有限公司	(22,211)	26,029
Schoeller Textil AG	(39,690)	(169,034)
南亞光電股份有限公司	22,064	14,594
宏懋開發股份有限公司	5,983	(14,846)
	<u>\$ 924,432</u>	<u>\$ 1,136,130</u>

3. 本公司民國 111 年度及 110 年度採用權益法認列之子公司與關聯企業利益之份額由其他會計師查核之財務報表評價金額分別為\$115,577 及\$672,210。

4. 子公司

- (1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
- (2)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之子公司－宏懋開發股份有限公司持有本公司股票皆為 2,193,228 股，依財務會計準則公報規定，視同庫藏股處理。

5. 關聯企業

- (1)本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日		
福懋科技股份有限公司	台灣	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%	採權益法之投資個體	權益法

- (2)因本公司為台灣興業責任有限公司、南亞光電股份有限公司及廣越企業股份有限公司之董事，具有營運決策上之重大影響力，故採用權益法評價。
- (3)本公司於民國 108 年 10 月 17 日經董事會決議通過投資瑞士「Schoeller Textil AG」現金增資案，交易金額為瑞士法郎 39,580 仟元(折合新台幣為 1,285,507 仟元)，並於民國 109 年 3 月 18 日取得該公司增資後 50%股權。但因針對重大決議事項仍需雙方取得共識後執行，並無實質之控制力，故採用權益法評價。

(4) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

福懋科技股份有限公司		
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 10,767,937	\$ 9,538,767
非流動資產	4,001,646	4,693,324
流動負債	(1,403,500)	(1,402,448)
非流動負債	(654,794)	(527,629)
淨資產總額	\$ 12,711,289	\$ 12,302,014
占關聯企業淨資產之份額	\$ 3,900,196	\$ 3,774,618
股權淨值差額	1,360,740	1,360,740
關聯企業帳面價值	\$ 5,260,936	\$ 5,135,358

台灣興業責任有限公司		
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 12,200,814	\$ 11,757,034
非流動資產	18,398,953	17,104,621
流動負債	(9,034,823)	(5,873,213)
非流動負債	(6,202,534)	(5,630,904)
淨資產總額	\$ 15,362,410	\$ 17,357,538
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,536,242	\$ 1,735,754
股權淨值差額	90,134	90,134
關聯企業帳面價值	\$ 1,626,376	\$ 1,825,888

綜合損益表

福懋科技股份有限公司		
	111年度	110年度
收入	\$ 10,433,443	\$ 9,939,192
繼續營業單位本期淨利	2,055,289	1,557,008
其他綜合損益(稅後淨額)	(540,526)	(53,098)
本期綜合損益總額	\$ 1,514,763	\$ 1,503,910

台灣興業責任有限公司		
	111年度	110年度
收入	\$ 26,076,740	\$ 25,582,987
繼續營業單位本期淨(損)利		
(即本期綜合損益總額)	(\$ 1,941,578)	\$ 1,402,858

(5) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$2,714,724 及 \$2,557,822。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,238,011	\$ 448,526
其他綜合損益(稅後淨額)	(522,935)	549,656
本期綜合損益總額	<u>\$ 715,076</u>	<u>\$ 998,182</u>

6. 本公司重大關聯企業有公開市場報價，其公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
廣越企業股份有限公司	\$ 2,231,442	\$ 2,426,693
福懋科技股份有限公司	<u>5,196,792</u>	<u>5,305,341</u>
	<u>\$ 7,428,234</u>	<u>\$ 7,732,034</u>

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程	合計
111年1月1日						
成本	\$ 2,064,354	\$ 6,297,860	\$ 14,835,617	\$ 4,117,508	\$ 250,827	\$ 27,566,166
累計折舊	-	(4,791,865)	(12,623,481)	(3,940,658)	-	(21,356,004)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 1,908,616</u>	<u>\$ 1,505,995</u>	<u>\$ 2,212,136</u>	<u>\$ 176,850</u>	<u>\$ 250,827</u>	<u>\$ 6,054,424</u>
111年度						
1月1日	\$ 1,908,616	\$ 1,505,995	\$ 2,212,136	\$ 176,850	\$ 250,827	\$ 6,054,424
增添	-	-	-	-	456,185	456,185
處分淨額	-	(4,672)	(148)	-	-	(4,820)
移轉數	(7,440)	30,312	291,490	18,614	(341,022)	(8,046)
折舊費用	-	(168,745)	(425,663)	(37,368)	-	(631,776)
12月31日	<u>\$ 1,901,176</u>	<u>\$ 1,362,890</u>	<u>\$ 2,077,815</u>	<u>\$ 158,096</u>	<u>\$ 365,990</u>	<u>\$ 5,865,967</u>
111年12月31日						
成本	\$ 2,056,914	\$ 6,309,340	14,582,882	\$ 4,107,543	\$ 365,990	\$ 27,422,669
累計折舊	-	(4,946,450)	(12,505,067)	(3,949,447)	-	(21,400,964)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 1,901,176</u>	<u>\$ 1,362,890</u>	<u>\$ 2,077,815</u>	<u>\$ 158,096</u>	<u>\$ 365,990</u>	<u>\$ 5,865,967</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他設備	未完工程	合計
110年1月1日						
成本	\$ 2,064,354	\$ 6,298,664	\$ 14,671,995	\$ 4,163,077	\$ 324,620	\$ 27,522,710
累計折舊	-	(4,627,077)	(12,436,671)	(3,963,870)	-	(21,027,618)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 1,908,616</u>	<u>\$ 1,671,587</u>	<u>\$ 2,235,324</u>	<u>\$ 199,207</u>	<u>\$ 324,620</u>	<u>\$ 6,339,354</u>
110年度						
1月1日	\$ 1,908,616	\$ 1,671,587	\$ 2,235,324	\$ 199,207	\$ 324,620	\$ 6,339,354
增添	-	-	-	-	352,356	352,356
處分淨額	-	-	(1,697)	(41)	-	(1,738)
移轉數	-	3,579	404,420	18,150	(426,149)	-
折舊費用	-	(169,171)	(425,911)	(40,466)	-	(635,548)
12月31日	<u>\$ 1,908,616</u>	<u>\$ 1,505,995</u>	<u>\$ 2,212,136</u>	<u>\$ 176,850</u>	<u>\$ 250,827</u>	<u>\$ 6,054,424</u>
110年12月31日						
成本	\$ 2,064,354	\$ 6,297,860	14,835,617	\$ 4,117,508	\$ 250,827	\$ 27,566,166
累計折舊	-	(4,791,865)	(12,623,481)	(3,940,658)	-	(21,356,004)
累計減損	(155,738)	-	-	-	-	(155,738)
	<u>\$ 1,908,616</u>	<u>\$ 1,505,995</u>	<u>\$ 2,212,136</u>	<u>\$ 176,850</u>	<u>\$ 250,827</u>	<u>\$ 6,054,424</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 2,837	\$ 1,406
資本化利率區間	0.77%~1.64%	0.78%~0.82%

2. 本公司各項不動產、廠房及設備之重大組成部分及其耐用年限如下：

項目	重大組成部分	耐用年限
房屋及建築	廠房主體及加油站等	10年 ~ 60年
機器設備	浸漬機、染色機等機器設備	5年 ~ 20年
運輸設備	搬運車及堆高機等	5年 ~ 10年
其他設備	汽電共生設備等	2年 ~ 15年

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

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 826,970	\$ 744,479
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 146,323	\$ 143,154

3. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$234,065 及 \$192,028。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 8,640	\$ 7,554
屬短期租賃合約之費用	3,287	1,714

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$152,733 及 \$156,241。

(九)短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料借款	\$ 14,035	3.35%	-

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
購料借款	\$ 31,236	0.75%~4.5%	-

(十)應付短期票券

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
短期票券	\$ 1,300,000	\$ 300,000
減：應付短期票券折價	(773)	(59)
	\$ 1,299,227	\$ 299,941
額定利率	1.49%~1.51%	0.34%~0.45%

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應付商業本票係由台新國際商業銀行、大慶票券金融股份有限公司、國際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。

(十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

項 目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 2,826	\$ -

1. 本公司持有供交易之金融負債民國 111 年度及 110 年度認列之金融負債評價分別為損失\$2,826 及利益\$137。
2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融負債	111年12月31日	
	合約金額 (名目本金仟元)	契約期間
遠期外匯合約		
台北富邦銀行	JPY 40,660	111.10-112.01
台北富邦銀行	JPY 40,000	111.10-112.01
台北富邦銀行	JPY 15,170	111.11-112.01
台北富邦銀行	JPY 69,830	111.11-112.02

民國 110 年 12 月 31 日：無此情形。

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

(十二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
信用借款	\$ 9,600,000	\$ 9,700,000
利率區間	1.36%~2.10%	0.73%~0.85%

(十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用民國 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,774,598	\$ 1,980,093
計畫資產公允價值	(1,470,618)	(1,587,866)
淨確定福利負債	\$ 303,980	\$ 392,227

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年度			
1月1日餘額	\$ 1,980,093	(\$ 1,587,866)	\$ 392,227
當期服務成本	8,707	-	8,707
利息費用(收入)	9,900	(8,079)	1,821
	1,998,700	(1,595,945)	402,755
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(130,839)	(130,839)
財務假設變動影響數	57,779	-	57,779
經驗調整	30,004	-	30,004
	87,783	(130,839)	43,056)
提撥退休基金	-	(47,423)	(47,423)
支付退休金	(310,152)	303,589	(6,563)
關係企業轉調	(1,733)	-	(1,733)
12月31日餘額	\$ 1,774,598	(\$ 1,470,618)	\$ 303,980

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年度			
1月1日餘額	\$ 2,030,408	(\$ 1,717,106)	\$ 313,302
當期服務成本	11,672	-	11,672
利息費用(收入)	20,304	(17,474)	2,830
	<u>2,062,384</u>	<u>(1,734,580)</u>	<u>327,804</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(13,569)	(13,569)
財務假設變動影響數	35,695	-	35,695
經驗調整	115,738	-	115,738
	<u>151,433</u>	<u>(13,569)</u>	<u>137,864</u>
提撥退休基金	-	(55,728)	(55,728)
支付退休金	(232,979)	216,011	(16,968)
關係企業轉調	(745)	-	(745)
12月31日餘額	<u>\$ 1,980,093</u>	<u>(\$ 1,587,866)</u>	<u>\$ 392,227</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.25%</u>	<u>0.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.85%</u>	<u>1.00%</u>

民國111年度及110年度對於未來死亡率之假設均係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1.00%	減少1.00%
111年12月31日				
對確定福利義務現值 (\$ 13,248)	\$ 13,628	\$ 56,907	(\$ 51,965)	
之影響				
110年12月31日				
對確定福利義務現值 (\$ 18,136)	\$ 18,738	\$ 78,497	(\$ 70,438)	
之影響				

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)民國 111 年度及 110 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,528 及\$14,502。

(7)本公司民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$47,424。

(8)截至民國 111 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 5.2 年。

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

(2)民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$84,673 及\$79,741。

(十四)股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646，分為 1,684,665 仟股，每股面額新台幣 10 元。

2. 民國 111 年度及 110 年度庫藏股數量變動情形如下：

111年度					
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年度					
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) 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，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會分派之。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. 本公司民國 111 年 6 月 24 日及民國 110 年 7 月 30 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	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 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$51,942 及 \$13,240。

6. 本公司民國 112 年 3 月 3 日經董事會提議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 344,497	
現金股利	2,526,997	\$ 1.50

上述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 3 月 3 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)之說明。

(十七) 其他權益項目

	未實現評價損益	外幣換算
111年1月1日	\$ 26,221,380	(\$ 1,443,502)
評價調整		
— 母公司	(8,640,330)	-
— 子公司及關聯企業	(270,811)	-
評價調整轉出至保留盈餘		
— 母公司	(502)	-
— 子公司及關聯企業	207	-
換算國外營運機構財務報表所產生之長投差額		
— 母公司	-	592,034
— 子公司及關聯企業	-	45,563
111年12月31日	<u>\$ 17,309,944</u>	<u>(\$ 805,905)</u>
	未實現評價損益	外幣換算
110年1月1日	\$ 25,601,654	(\$ 1,246,441)
評價調整		
— 母公司	558,401	-
— 子公司及關聯企業	78,003	-
評價調整轉出至保留盈餘		
— 母公司	(16,678)	-
換算國外營運機構財務報表所產生之長投差額		
— 母公司	-	(194,287)
— 子公司及關聯企業	-	(2,774)
110年12月31日	<u>\$ 26,221,380</u>	<u>(\$ 1,443,502)</u>

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
銷貨收入	\$ 25,954,105	\$ 24,292,267
勞務收入	228,463	197,814
	<u>\$ 26,182,568</u>	<u>\$ 24,490,081</u>

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

111年度	第一事業群	第二事業群			總計
		簾布事業部	油品事業部	其他部門	
外部客戶 合約收入	<u>\$7,561,941</u>	<u>\$4,781,946</u>	<u>\$11,681,398</u>	<u>\$2,157,283</u>	<u>\$26,182,568</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$7,561,941</u>	<u>\$4,781,946</u>	<u>\$11,681,398</u>	<u>\$2,157,283</u>	<u>\$26,182,568</u>
110年度	第一事業群	第二事業群			總計
		簾布事業部	油品事業部	其他部門	
外部客戶 合約收入	<u>\$6,691,010</u>	<u>\$5,153,682</u>	<u>\$10,811,504</u>	<u>\$1,833,885</u>	<u>\$24,490,081</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$6,691,010</u>	<u>\$5,153,682</u>	<u>\$10,811,504</u>	<u>\$1,833,885</u>	<u>\$24,490,081</u>

(十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	<u>\$ 44,300</u>	<u>\$ 2,016</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 1,509,242	\$ 280,873
其他收入	189,722	236,080
	<u>\$ 1,698,964</u>	<u>\$ 516,953</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
遠期外匯合約		
金融資產評價損失	\$ -	(\$ 82)
金融負債評價(損失)利益	(2,826)	137
淨外幣兌換利益(損失)	385,159	(97,178)
處分不動產、廠房及設備利益	8,032	5,911
銀行手續費	(38,816)	(34,354)
其他損失	(51,231)	(48,816)
	<u>\$ 300,318</u>	<u>(\$ 174,382)</u>

(二十二) 依性質分類之費用

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 2,636,112	\$ 2,596,962
折舊費用		
(含使用權資產及投資性不動產)	807,510	808,112
	<u>\$ 3,443,622</u>	<u>\$ 3,405,074</u>

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 2,219,306	\$ 2,181,747
勞健保費用	241,580	238,613
退休金費用	95,201	94,243
其他用人費用	80,025	82,359
	<u>\$ 2,636,112</u>	<u>\$ 2,596,962</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，董事及監察人酬勞不高於千分之五。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$7,308 及\$4,546；董監酬勞估列金額分別為\$3,654 及\$2,273，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。董事會決議實際配發金額分別為\$7,308 及\$3,654，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

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，民國 110 年度員工酬勞以現金之方式發放計\$4,546。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 117,340	\$ 73,994
其他財務費用	8,640	7,554
減：符合要件之資產資本化金額	(2,837)	(1,406)
	<u>\$ 123,143</u>	<u>\$ 80,142</u>

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 298,081	\$ 173,333
未分配盈餘加徵所得稅	-	2,796
以前年度所得稅高估數	(5,336)	(34,499)
當期所得稅總額	<u>292,745</u>	<u>141,630</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(54,424)	(18,604)
遞延所得稅總額	(54,424)	(18,604)
所得稅費用	<u>\$ 238,321</u>	<u>\$ 123,026</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 728,661	\$ 484,163
(註)		
永久性差異之所得稅影響數	(474,617)	(240,586)
暫時性差異之所得稅影響數	44,037	(70,244)
以前年度所得稅高估數	(5,336)	(34,499)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(54,424)	(18,604)
未分配盈餘加徵所得稅	-	2,796
所得稅費用	<u>\$ 238,321</u>	<u>\$ 123,026</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 66,040	\$ 17,415	\$ -	\$ 83,455
呆帳損失超限	2,503	-	-	2,503
未實現兌換損失	2,742	13,212	-	15,954
處分設備未實現利益	591	(314)	-	277
	<u>71,876</u>	<u>30,313</u>	<u>-</u>	<u>102,189</u>
-遞延所得稅負債：				
採權益法認列之 投資利益	(349,420)	24,111	-	(325,309)
	<u>(349,420)</u>	<u>24,111</u>	<u>-</u>	<u>(325,309)</u>
	<u>(\$ 277,544)</u>	<u>\$ 54,424</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 223,120)</u>

	110年度			
	1月1日	認列 於損益	認列於其 他綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價損失	\$ 99,566	(\$ 33,526)	\$ -	\$ 66,040
呆帳損失超限	2,503	-	-	2,503
未實現兌換損失	-	2,742	-	2,742
處分設備未實現利益	1,742	(1,151)	-	591
	<u>103,811</u>	<u>(31,935)</u>	<u>-</u>	<u>71,876</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(2,721)	2,721	-	-
採權益法認列之 投資利益	(397,238)	47,818	-	(349,420)
	<u>(399,959)</u>	<u>50,539</u>	<u>-</u>	<u>(349,420)</u>
	<u>(\$ 296,148)</u>	<u>\$ 18,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 277,544)</u>

4. 本公司之營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

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

	111年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$3,643,302	\$3,404,981	1,682,471	\$ 2.17	\$ 2.02

	110年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$2,266,193	\$2,143,167	1,682,471	\$ 1.35	\$ 1.27

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：

	111年度				
	金額(仟元)		流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$3,643,302	\$3,404,981	1,684,665	\$ 2.16	\$ 2.02

	110年度				
	金額(仟元)		流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	\$2,266,193	\$2,143,167	1,684,665	\$ 1.35	\$ 1.27

2. 因員工酬勞若採發放股票之方式，對本公司民國 111 年度及 110 年度稀釋每股盈餘無重大影響。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 456,185	\$ 352,356
加：期初應付設備款	47,225	85,562
減：期末應付設備款	(78,552)	(47,225)
本期支付現金	\$ 424,858	\$ 390,693

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 31,236	\$ 299,941	\$9,700,000	\$ 10,031,177
短期借款之變動	(17,201)	-	-	(17,201)
應付短期票券增加	-	999,286	-	999,286
舉借長期借款	-	-	14,500,000	14,500,000
償還長期借款	-	-	(14,600,000)	(14,600,000)
12月31日	<u>\$ 14,035</u>	<u>\$ 1,299,227</u>	<u>\$9,600,000</u>	<u>\$ 10,913,262</u>

	110年			
	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 4,783	\$ 499,979	\$8,900,000	\$ 9,404,762
短期借款之變動	26,453	-	-	26,453
應付短期票券減少	-	(200,038)	-	(200,038)
舉借長期借款	-	-	10,300,000	10,300,000
償還長期借款	-	-	(9,500,000)	(9,500,000)
12月31日	<u>\$ 31,236</u>	<u>\$ 299,941</u>	<u>\$9,700,000</u>	<u>\$ 10,031,177</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

關係人名稱	與本公司之關係
台灣化學纖維股份有限公司	最終母公司
福懋同奈責任有限公司	子公司
福懋越南責任有限公司	子公司
福懋興業(中山)有限公司	子公司
福懋興業(香港)有限公司	子公司
福懋興業(常熟)有限公司	子公司
宏懋開發股份有限公司	子公司
衆懋國際有限公司	子公司
廣越企業股份有限公司	關聯企業
福懋科技股份有限公司	關聯企業
台灣興業責任有限公司	關聯企業
南亞光電股份有限公司	關聯企業
Schoeller Textil AG	關聯企業

關係人名稱	與本公司之關係
Schoeller Asia Co., Ltd	其他關係人
台朔重工股份有限公司	其他關係人
台塑生醫科技股份有限公司	其他關係人
台塑石化股份有限公司	其他關係人
台塑旭彈性纖維股份有限公司	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
長庚生物科技股份有限公司	其他關係人
南亞塑膠工業股份有限公司	其他關係人
南亞科技股份有限公司	其他關係人
株式會社裕源	其他關係人
裕毛屋企業股份有限公司	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
鼎大股份有限公司	其他關係人
鼎祐興業股份有限公司	其他關係人
鼎鐘股份有限公司	其他關係人
德亞樹脂股份有限公司	其他關係人
福機裝股份有限公司	其他關係人
Albers & Co AG(註)	其他關係人
FG INC	其他關係人
Formasa HA TINH(CAYMAN) LIMITED	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

	111年度	110年度
商品銷售：		
—最終母公司	\$ 260	\$ 293
—子公司	204,521	307,701
—關聯企業	289,391	294,036
—其他關係人	524,625	421,924
	<u>\$ 1,018,797</u>	<u>\$ 1,023,954</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

	111年度	110年度
商品購買：		
—最終母公司	\$ 1,411,121	\$ 1,395,375
—子公司	657,512	232,380
—其他關係人		
台塑石化股份有限公司	10,484,941	9,640,038
其他	920,447	977,297
	<u>\$ 13,474,021</u>	<u>\$ 12,245,090</u>

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

3. 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款項：		
—最終母公司	\$ 4	\$ 18
—子公司	45,250	65,465
—關聯企業	66,335	16,277
—其他關係人	70,727	92,242
	<u>\$ 182,316</u>	<u>\$ 174,002</u>

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

4. 應付票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付關係人款項：		
—最終母公司	\$ 483,138	\$ 482,192
—子公司	128,572	57,232
—其他關係人		
台塑石化股份有限公司	546,996	425,208
其他	51,721	76,484
	<u>\$ 1,210,427</u>	<u>\$ 1,041,116</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. 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
子公司	\$ 4,127	\$ 4,058
其他關係人	4,238	14,868
	<u>\$ 8,365</u>	<u>\$ 18,926</u>

6. 財產交易、投資性不動產及其他應收款

(1) 取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 725	\$ 15,072

(2) 處分不動產、廠房及設備

民國 111 年度及 110 年度：無此情形。

(3) 租金收入(表列「其他收入」)

本公司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 年度及 110 年度租金收入分別為 \$43,027 及 \$42,294。

該出租予福懋科技股份有限公司之投資性不動產明細如下：

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 7,892	\$ 906,122	\$ 914,014
累計折舊	—	(428,911)	(428,911)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 477,211</u>	<u>\$ 485,103</u>
111年度			
1月1日	\$ 7,892	\$ 477,211	\$ 485,103
重分類(註)	7,440	—	7,440
折舊費用	—	(29,411)	(29,411)
12月31日	<u>\$ 15,332</u>	<u>\$ 447,800</u>	<u>\$ 463,132</u>
111年12月31日			
成本	\$ 15,332	\$ 906,122	\$ 921,454
累計折舊	—	(458,322)	(458,322)
	<u>\$ 15,332</u>	<u>\$ 447,800</u>	<u>\$ 463,132</u>

	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日			
成本	\$ 7,892	\$ 906,122	\$ 914,014
累計折舊	-	(399,501)	(399,501)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 506,621</u>	<u>\$ 514,513</u>
110年度			
1月1日	\$ 7,892	\$ 506,621	\$ 514,513
折舊費用	-	(29,410)	(29,410)
12月31日	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 477,211</u>	<u>\$ 485,103</u>
110年12月31日			
成本	\$ 7,892	\$ 906,122	\$ 914,014
累計折舊	-	(428,911)	(428,911)
	<u>\$ 7,892</u>	<u>\$ 477,211</u>	<u>\$ 485,103</u>

註：自不動產、廠房及設備轉入

本公司持有之投資性不動產民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,144,206 及\$610,257，係參考鄰近地區相似標的物之出售價格。

(4)什項收入

本公司替福懋科技股份有限公司代收代付水電空調費、蒸氣費及廢棄物處理費等，民國 111 年度及 110 年度金額分別為\$21,350 及\$22,682。

- (5)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，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%，剩餘款項依本公司完成上開所述之工程後支付。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司預收款項為\$16,121。

(6)其他應收款

	主要性質	111年12月31日	110年12月31日
最終母公司	應收代墊款	\$ 17	\$ 529
子公司			
—福懋同奈責任有限公司	技術服務費、應收保證手續費及應收代墊款	15,395	17,102
—福懋越南責任有限公司		13,851	10,512
—其他		553	135
關聯企業			
—其他	廠房租金及水電費等	5,834	5,870
其他關係人			
—Formosa HA TINH(CAYMAN) LIMITED	應收保證手續費	-	10,898
—其他	應收代墊款	92	22
		<u>\$ 35,742</u>	<u>\$ 45,068</u>

7.取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	111年度 取得價款
子公司	採用權益法投資	-	福懋同奈責任有限公司股權	<u>\$ 216,504</u>

民國110年度:無此情形

8.關係人提供背書保證情形

	111年12月31日	110年12月31日
福懋興業(中山)有限公司	\$ 1,013,430	\$ 913,440
福懋越南責任有限公司	1,627,630	1,467,040
福懋興業(常熟)有限公司	1,689,050	1,522,400
福懋同奈責任有限公司	3,854,105	3,473,840
Formosa HA TINH(CAYMAN) LIMITED	-	2,209,563
	<u>\$ 8,184,215</u>	<u>\$ 9,586,283</u>

(四)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 20,323</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年 12 月 31 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額餘額如下：

幣 別	金額
美金	\$ 1,632
日幣	98,905
歐元	1,278

(二)或有事項-訴訟

1. 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，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。
2. 星展(台灣)商業銀行股份有限公司(以下稱星展銀行)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，臺北地方法院並於民國 111 年 12 月 30 日一審宣判原告請求對本公司及福懋同奈連帶賠償均駁回。星展銀行於民國 112 年 1 月提起上訴，目前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。
3. 王道商業銀行股份有限公司(以下稱王道銀行)於民國 109 年 2 月間向臺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，臺北地方法院並於民國 112 年 2 月 10 日一審宣判原告請求對本公司及福懋同奈連帶賠償均駁回。王道銀行後續如依法提起上訴，本公司及福懋同奈將委請律師提出有利答辯，以保障公司權益。
4. 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。
5. 臺灣中小企業銀行股份有限公司對本公司及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。

6. 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

本公司民國 112 年 3 月 3 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案請詳附註六(十六)6. 之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

本公司民國 111 年 12 月 31 日之策略維持與民國 110 年 12 月 31 日相同，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總借款	\$ 10,913,262	\$ 10,031,177
減：現金及約當現金	(3,874,339)	(2,383,268)
債務淨額	7,038,923	7,647,909
總權益	55,767,215	62,243,859
總資本	\$ 62,806,138	\$ 69,891,768
負債資本比率	11%	11%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	33,360,697	42,001,529
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,995,711	4,868,393
	<u>\$ 39,356,408</u>	<u>\$ 46,869,922</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 2,826	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債	13,687,083	12,669,153
	<u>\$ 13,689,909</u>	<u>\$ 12,669,153</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、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) 本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響以外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 139,891	30.71	\$ 4,296,053
歐元：新台幣	4,074	32.75	133,424
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	5,155,893,393	0.0013	6,702,661
港幣：新台幣	308,472	3.93	1,212,295
人民幣：新台幣	736,584	4.47	3,292,530
瑞士法郎：新台幣	32,996	33.22	1,096,127

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 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
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	5,299,065,790	0.0012	6,358,879
港幣：新台幣	339,811	3.54	1,202,931
人民幣：新台幣	694,474	4.34	3,014,017
瑞士法郎：新台幣	34,147	30.18	1,030,556

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)民國 111 年度及 110 年度彙總金額分別為利益\$385,159 及損失\$97,178。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
<u>敏感度分析</u>			
	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 42,961	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,334	-
<u>非貨幣性項目</u>			
越盾：新台幣	1%	-	67,027
港幣：新台幣	1%	-	12,123
人民幣：新台幣	1%	-	32,925
瑞士法郎：新台幣	1%	-	10,961

110年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 32,707	\$	-
日幣：新台幣	1%	1,006		-
歐元：新台幣	1%	1,634		-
<u>非貨幣性項目</u>				
越盾：新台幣	1%	-		63,589
港幣：新台幣	1%	-		12,029
人民幣：新台幣	1%	-		30,140
瑞士法郎：新台幣	1%	-		10,306

價格風險

- A. 本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具等，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 年度及 110 年度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 \$23 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 \$333,607 及 \$420,015。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年度及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司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，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 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 年度及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$76,800 及 \$77,600，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

- A. 本公司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公司財務損失之風險，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. 本公司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，公司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. 本公司採用 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. 本公司採用 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. 本公司按產品類型及客戶類型之特性將對客戶應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司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，以估計應收票據及帳款之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期90天內	逾期90天以上	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0%	9%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,692,882	\$ 37,151	\$ 18,376	\$ 3,547	\$ 1,751,956
備抵損失	6,405	3,350	18,376	3,547	31,678
	未逾期	逾期30天內	逾期90天內	逾期90天以上	合計

<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	1%	3%	91%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,120,579	\$ 33,254	\$ 22	\$ 5,429	\$ 2,159,284
備抵損失	25,309	920	20	5,429	31,678

- H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

<u>111年度</u>		
	應收票據	應收帳款
1月1日(即12月31日)	\$ -	(\$ 31,678)
<u>110年度</u>		
	應收票據	應收帳款
1月1日(即12月31日)	\$ -	(\$ 31,678)

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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。此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本公司營運狀況良好，營運資金足以支應本公司之資金需求，且在貨幣市場及銀行間之債信良好，故應不致發生因無法籌措資金以履行應收款項、應付款項等合約義務之流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表

日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 140,194	\$ 122,062	\$ 298,605	\$ 276,880
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	8,340,829	1,429,000	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 80,798	\$ 153,985	\$ 257,435	\$ 260,802
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	9,777,005	-	-

除上列所述外，本公司之非衍生金融負債及衍生金融負債均於未來一年內到期。

(4)本公司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。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之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。本公司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、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，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 30,618,039	\$ 333,000	\$ 2,409,658	\$ 33,360,697
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,826	\$ -	\$ 2,826
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 36,655,941	\$ 464,900	\$ 4,880,688	\$ 42,001,529

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
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. 本公司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公司信用品質。		

4. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	111年度
	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 4,880,688
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	(2,470,528)
本期減少	(502)
12月31日	<u>\$ 2,409,658</u>
	110年度
	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 2,909,741
本期購買	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	-
轉出第三等級	<u>1,970,397</u>
12月31日	<u>\$ 4,880,688</u>

6. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司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。

8. 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12月31日	重大不可觀察	輸入值與
		公允價值	評價技術	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$	90,521	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
		2,319,137	淨資產價值法	不適用

		110年12月31日	重大不可觀察	輸入值與
		公允價值	評價技術	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
		4,753,356	淨資產價值法	不適用

9. 本公司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%	\$ 905	\$ 905	
			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	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，本公司民國 111 年度之重大交易相關事項如下，另有關被投資公司應揭露資訊，部份係依被投資公司委任之其他會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(十一)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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(四)主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

不適用。

福懋興業股份有限公司
為他人背書保證
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3、8)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、8)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		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	\$ 36,248,689	\$ 1,063,095	\$ 1,013,430	\$ 15,355	\$ -	1.82	\$ 72,497,379	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	36,248,689	1,707,395	1,627,630	358,557	-	2.92	72,497,379	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	36,248,689	1,771,825	1,689,050	160,731	-	3.03	72,497,379	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	36,248,689	4,042,983	3,854,105	2,418,137	-	6.91	72,497,379	Y	N	N	
0	福懋興業股份 有限公司	Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	6	36,248,689	1,953,531	-	-	-	-	72,497,379	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、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

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

福懋興業股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 （註1）	與有價證券發行人之關係 （註2）	帳列科目	期 末				備註 （註4）
				股 數	帳面金額 （註3）	持股比例	公允價值	
福懋興業股份有限公司	台灣化學纖維股份有限公司股票	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	\$ 857,957	0.21	\$ 857,957	
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	56	-	56	
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	34,236	0.01	34,236	
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	333,000	2.35	333,000	
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	394,804	0.25	394,804	
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	29,330,986	3.83	29,330,986	
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	5,532	0.54	5,532	
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	38,335	10.00	38,335	
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	903,247	31,918	1.20	31,918	
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	265,147	3.00	265,147	
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	14,736	2.50	14,736	
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	2,053,990	3.85	2,053,990	
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	58,669	0.13	58,669	

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

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12月31日

附表四

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	\$ 1,411,121	驗收後開立二個月期票	4.06
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	186,163	驗收後開立二個月期票	0.25
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	296,975	驗收後開立二個月期票	0.39

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。

附表五

單位：新台幣仟元 (除特別註明者外)											
				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益					
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					
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(註2(2))	(註2(3))	備註
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	\$ 188,540	\$ 8,177	\$ 5,983	
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	5,260,936	2,055,289	630,622	
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	1,213,683	(22,211)	(22,211)	
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	2,332,278	87,853	87,853	
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	17.98	1,427,806	1,176,153	211,005	
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	2,806,938	2,590,434	-	100.00	2,908,996	(11,187)	(11,187)	
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	1,626,376	(1,941,578)	(194,158)	
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	1,096,100	(79,380)	(39,690)	
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	190,818	144,992	22,064	
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	18,011	2,055,289	2,182	
宏懋開發股份有限公司	衆懋國際有限公司	台灣	就業服務、人力派遣 及仲介服務等	5,000	5,000	-	100.00	15,115	5,716	5,716	
衆懋國際有限公司	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	1,591	1,069	15,000	0.01	1,732	1,176,153	160	

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

福懋興業股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表六單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 234,151	100.00	\$ 234,151	\$ 2,185,356	\$ 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	(30,589)	100.00	(30,589)	1,077,542	-	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	-	-	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；該公司於民國111年間已辦理清算完結。

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	\$ 1,424,944	\$ 33,460,329
福懋興業(常熟)有限公司	1,334,739	1,289,820	33,460,329

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；常熟裕源置業已於民國111年辦理清算完結。

(3)係以實收資本額原幣數以 USD：TWD = 1：30.71 換算而成。

福懋興業股份有限公司

大陸投資資訊－直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	\$ 13,933	0.05	\$ -	-	\$ 1,469	0.08	\$ 1,013,430	金融機構短期 借款使用	\$ -	\$ -	-	\$ -	
福懋興業(常熟) 有限公司	4,836	0.02	-	-	404	0.02	1,689,050	金融機構短期 借款使用	-	-	-	-	

福懋興業股份有限公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表八

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

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
週轉金		\$ 9,672
庫存現金		88,779
銀行存款—支票存款		264,292
—活期存款		201,572
—外匯活期存款	美金 10,977,864.42元，匯率30.7100	337,130
	日幣 163,715,794.25元，匯率0.2324	38,048
	歐元 569,999元，匯率32.7200	18,650
	港幣 16,907.25元，匯率3.938	67
	瑞士法郎 23,558.78元，匯率33.2050	782
—外匯定期存款	美金3,000仟元，利率4.50%，匯率30.71，民國112年01月04日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.30%，匯率30.71，民國112年01月06日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.60%，匯率30.71，民國112年01月09日到期	92,130
	美金4,000仟元，利率4.60%，匯率30.71，民國112年01月11日到期	122,840
	美金3,000仟元，利率4.30%，匯率30.71，民國112年01月13日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.75%，匯率30.71，民國112年01月30日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.60%，匯率30.71，民國112年01月30日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.78%，匯率30.71，民國112年02月01日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.79%，匯率30.71，民國112年02月03日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.59%，匯率30.71，民國112年02月06日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.59%，匯率30.71，民國112年02月08日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.59%，匯率30.71，民國112年02月10日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.62%，匯率30.71，民國112年02月13日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.69%，匯率30.71，民國112年02月15日到期	92,130
	美金5,000仟元，利率4.69%，匯率30.71，民國112年02月17日到期	153,550
	美金4,000仟元，利率4.69%，匯率30.71，民國112年02月20日到期	122,840
	美金5,000仟元，利率4.69%，匯率30.71，民國112年02月22日到期	153,550
	美金3,000仟元，利率4.67%，匯率30.71，民國112年02月24日到期	92,130
	美金3,000仟元，利率4.80%，匯率30.71，民國112年03月01日到期	92,130
	美金5,000仟元，利率4.81%，匯率30.71，民國112年03月03日到期	153,550
	美金4,000仟元，利率4.78%，匯率30.71，民國112年03月06日到期	122,840
	美金4,000仟元，利率4.79%，匯率30.71，民國112年03月08日到期	122,840
	美金5,000仟元，利率4.79%，匯率30.71，民國112年03月10日到期	153,550
約當現金—商業本票	0.9000%，民國112年01月03日到期	101,959
	0.9500%，民國112年01月06日到期	67,000
	0.9500%，民國112年01月06日到期	45,973
	0.9300%，民國112年01月06日到期	149,905
	0.9500%，民國112年01月06日到期	63,000
		<u>\$ 3,874,339</u>

福懋興業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
依其他綜合損益按公允價值衡										
量之金融資產—流動										
台灣化學纖維股份有限公司	12,169,610	\$ 866,180	-	\$ -	-	\$ -	12,169,610	\$ 866,180	無	
台灣塑膠工業股份有限公司	640	28	-	-	-	-	640	28	無	
南亞塑膠工業股份有限公司	482,194	34,077	-	-	-	-	482,194	34,077	無	
太平洋電線電纜股份有限公司	35	-	-	-	-	-	35	-	無	
亞太投資股份有限公司	10,000,000	100,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000	無	
		1,000,285		-		-		1,000,285		
金融資產評價調整		489,166		-		(264,202)		224,964		
		<u>\$ 1,489,451</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 264,202)</u>		<u>\$ 1,225,249</u>		
依其他綜合損益按公允價值衡										
量之金融資產—非流動										
南亞科技股份有限公司	7,711,010	\$ 2,507,232	-	\$ -	-	\$ -	7,711,010	\$ 2,507,232	無	
台塑石化股份有限公司	365,267,576	5,655,893	-	-	-	-	365,267,576	5,655,893	無	
德亞樹脂股份有限公司	14,400	3,000	-	-	-	-	14,400	3,000	無	
智成電子股份有限公司	234,166	3,785	-	-	-	-	234,166	3,785	無	
欣雲天然氣股份有限公司	852,120	3,100	51,127	-	-	-	903,247	3,100	無	
普實創業投資股份有限公司	337,183	-	-	-	(337,183)	-	-	-	無	註1
福機裝股份有限公司	5,540,000	55,400	-	-	-	-	5,540,000	55,400	無	
Formosa HA TINH (CAYMAN) LIMITED	209,010,676	6,241,045	-	-	-	-	209,010,676	6,241,045	無	
FG INC	600	341,336	-	-	-	-	600	341,336	無	
		14,810,791		-		-		14,810,791		
金融資產評價調整		25,701,287		-		(8,376,630)		17,324,657		
		<u>\$ 40,512,078</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 8,376,630)</u>		<u>\$ 32,135,448</u>		

註1: 該公司於民國111年度業已清算完結。

福懋興業股份有限公司
應收帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
正新橡膠工業股份有限公司		\$ 262,803	
BUMBLEBEE		113,955	
MSI		78,528	
其他		1,224,122	各單獨客戶餘額未超 過本科目餘額5%
		1,679,408	
減：備抵損失		(31,678)	
		\$ 1,647,730	

福懋興業股份有限公司

存貨

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原料		\$ 506,398	\$ 482,461	
物料		159,719	158,924	
在製品		2,342,834	2,342,834	
製成品		2,608,292	2,095,691	
商品存貨		265,412	265,412	
在途材料		298,744	298,744	
託外加工料品等		122,600	122,600	
		6,303,999	\$ 5,766,666	
減：備抵存貨評價損失		(537,333)		
		\$ 5,766,666		

福懋興業股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	持股比例	帳面價值	單價	總價	質押情形	備註
福懋科技股份 有限公司	135,686	\$ 5,135,358	-	\$ 630,642	-	(\$ 505,064)	135,686	30.68	\$ 5,260,936	38.30	\$ 5,196,792	無	
福懋同奈責任 有限公司	-	2,524,546	-	395,639	-	(11,189)	-	100.00	2,908,996	-	2,908,996	無	
台灣興業責任 有限公司	-	1,825,888	-	115,198	-	(314,710)	-	10.00	1,626,376	-	1,626,376	無	
福懋興業(中山) 有限公司	-	1,923,461	-	261,895	-	-	-	100.00	2,185,356	-	2,185,356	無	
福懋越南責任 有限公司	-	2,095,015	-	237,263	-	-	-	100.00	2,332,278	-	2,332,278	無	
福懋興業(香港) 有限公司	-	1,202,931	-	32,963	-	(22,211)	-	100.00	1,213,683	-	1,213,683	無	
廣越企業股份 有限公司	18,595	1,237,283	-	270,259	-	(79,736)	18,595	17.98	1,427,806	120.00	2,231,442	無	
宏懋開發股份 有限公司	16,100	186,160	-	8,218	-	(5,838)	16,100	100.00	188,540	-	188,540	無	
Scheoller Textil AG	22	1,030,378	-	105,413	-	(39,691)	22	50.00	1,096,100	-	1,096,100	無	
南亞光電股份 有限公司	7,014	<u>290,161</u>	-	<u>23,237</u>	-	<u>(122,580)</u>	7,014	15.22	<u>190,818</u>	-	<u>190,818</u>	無	
		<u>\$ 17,451,181</u>		<u>\$ 2,080,727</u>		<u>(\$ 1,101,019)</u>			<u>\$ 18,430,889</u>		<u>\$ 19,170,381</u>		

註1：本期增加金額包含取得採用權益法之投資價款、投資利益、依持股比例認列轉投資公司之累積換算調整數、逾期股利轉列資本公積、處分設備本期已實現利益及庫藏股交易。

註2：本期減少金額包含投資損失、累積換算調整數、取得被投資公司發放之現金股利、依持股比例認列轉投資公司之金融商品未實現損失及確定福利計畫精算損失。

福懋興業股份有限公司

長期借款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備 註
華南商業銀行	信用借款	\$ 300,000	111/09/20~113/01/14	1.36%	無	
日商瑞穗銀行	信用借款	800,000	111/09/20~113/08/12	1.88%	無	
玉山商業銀行	信用借款	200,000	111/12/15~114/12/15	1.90%	無	
中國信託商業銀行	信用借款	400,000	111/09/08~113/09/08	1.45%	無	
台北富邦銀行	信用借款	1,500,000	111/01/12~113/01/12	1.49%	無	
盤谷商業銀行	信用借款	500,000	111/12/02~113/12/02	1.75%	無	
三菱日聯銀行	信用借款	1,500,000	111/06/13~113/06/13	1.72%	無	
第一銀行	信用借款	1,000,000	111/12/05~113/12/05	1.725%	無	
遠東商業銀行	信用借款	1,200,000	111/09/20~114/09/15	2.1%	無	
兆豐商業銀行	信用借款	700,000	111/10/21~113/06/21	2.05%	無	
匯豐國際銀行	信用借款	1,200,000	111/08/10~113/08/10	1.9%	無	
永豐商業銀行	信用借款	300,000	111/08/12~113/08/12	1.55%	無	
		<u>\$ 9,600,000</u>				

福懋興業股份有限公司
營業收入
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	織染廠						
	長纖	86,905,487	碼	\$	7,534,144	長纖布	
	短纖	504,924	碼		35,827	棉染	
	簾布廠	20,992,504	公斤		4,797,391	簾布	
	塑膠廠	3,649,130	公斤		264,683	PE袋	
	棉紡廠	9,682	件		698,207	紗支	
	特纖廠	4,594,711	碼		606,125	特殊織物	
	碳纖廠	1,426,767	公尺		377,261	碳纖布	
	油品事業部	420,421,871	公秉		11,681,440	油品	
					25,995,078		
減：	銷貨退回			(	26,450)		
	銷貨折讓			(	14,523)		
					25,954,105		
勞務收入					228,463		
				\$	26,182,568		

福懋興業股份有限公司

營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
本期耗料			
直接原料			
期初原料	\$	687,887	
加：本期進料		9,575,798	
減：期末原料	(	927,742)	
轉列製造費用	(	348,221)	
		<u>8,987,722</u>	
物料			
期初物料		67,415	
加：本期進料		1,882,068	
減：期末物料	(	159,719)	
轉列製造費用	(	1,769,425)	
		<u>20,339</u>	
本期耗料		9,008,061	
直接人工		895,133	
製造費用		<u>3,776,907</u>	
製造成本		13,680,101	
加：期初在製品		1,819,227	
減：期末在製品	(	2,342,834)	
製成品成本		13,156,494	
加：期初製成品		2,052,936	
減：期末製成品	(	2,608,292)	
產銷成本		<u>12,601,138</u>	
期初商品存貨		214,886	
加：本期進貨		10,452,145	
減：期末商品存貨	(	265,412)	
進銷成本		<u>10,401,619</u>	
銷貨成本		23,002,757	
存貨盤虧及出售廢料收入等		39,994	
閒置產能		103,072	
存貨評價損失		87,075	
勞務成本		<u>192,023</u>	
	\$	<u>23,424,921</u>	

福懋興業股份有限公司

製造費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
水電費		\$ 858,991	
間接人工		607,661	
折舊費用		562,955	
蒸氣費		322,555	
修繕費		308,724	
主要副料		238,021	
其他費用		878,000	各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
		<u>\$ 3,776,907</u>	

福懋興業股份有限公司

推銷費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	626,192		
運費					235,196		
折舊費用					192,302		
其他費用					383,425		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
				\$	<u>1,437,115</u>		

福懋興業股份有限公司

管理費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	225,086		
水電費					55,631		
修繕費					31,579		
其他費用					<u>209,805</u>	各單獨項目金額未超過	
						本科目總額5%	
				\$	<u>522,101</u>		

福懋興業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 1,421,226	\$ 798,080	\$ 2,219,306	\$ 1,396,098	\$ 785,649	\$ 2,181,747
勞健保費用	160,540	81,040	241,580	158,183	80,430	238,613
退休金費用	59,453	35,748	95,201	58,611	35,632	94,243
董事酬金	-	4,727	4,727	-	4,640	4,640
其他員工福利費用	61,326	18,699	80,025	63,438	18,921	82,359
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	562,955	244,555	807,510	559,041	249,071	808,112

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 4,286人及4,338人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及8人。
2. 本年度平均員工福利費用616,203元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用599,760元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用518,772元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用503,868元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形為2.96% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 本年度及前一年度監察人酬金皆為0元。本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。

(續接下頁)

福懋興業股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總(續)
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

6. 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)

(1) 本公司給付董事及監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 依據本公司章程第十八條規定：本公司董事之報酬，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常支給之水準議定之。
- B. 依據本公司章程第三十條規定：：本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞，並提撥最高千分之五為董事酬勞。

(2) 本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司總經理及副總經理之報酬則視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度及同業水準，並考量公司未來之營運風險、由薪資報酬委員會提出建議案，交由董事會討論議定之。
- B. 依據本公司章程第三十條規定：：本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞，並提撥最高千分之五為董事酬勞。

(3) 本公司給付員工酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司員工之報酬則視其個人績效表現與對公司整體策略目標連結之貢獻度及同業水準，並考量公司未來之營運風險、提供各項職涯發展機會，針對績優、具發潛力之人才，給予獎金及培訓，並藉由公開透明的晉升機制，拔擢優秀人才，提供其更高之職責與相對優渥之薪資報酬，以帶動組織整體正向發展。
- B. 依據本公司章程第三十條規定：：本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥萬分之五至千分之五為員工酬勞，並提撥最高千分之五為董事酬勞。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120161 號

會員姓名：
(1) 阮呂曼玉
(2) 吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：14001199

會員書字號：
(1) 北市會證字第 2735 號
(2) 北市會證字第 2374 號

印鑑證明書用途：辦理 福懋興業股份有限公司

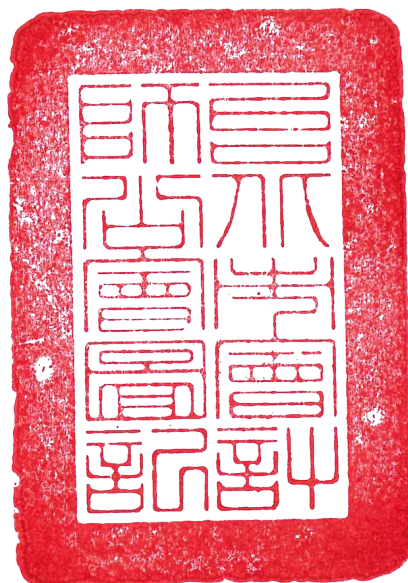
111 年 01 月 01 日 至
111 年度（自民國 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	阮呂曼玉	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	吳漢期	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 05 日