

福懋興業股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(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
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 32
	(五) 關係人交易	33 ~ 39
	(六) 質押之資產	40
	(七) 重大承諾事項及或有事項	40
	(八) 重大之災害損失	40
	(九) 重大之期後事項	40

項	目	頁	次
(十)	其他	40	~ 45
(十一)	附註揭露事項	46	~ 58
	1. 重大交易事項相關資訊	46	~ 50
	2. 轉投資事業相關資訊	51	~ 56
	3. 大陸投資資訊	57	~ 58
(十二)	部門別財務資訊	58	
九、	重要會計科目明細表	59	~ 82

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000899 號

福懋興業股份有限公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。福懋興業股份有限公司民國九十七年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，因部份採權益法評價之長期股權投資係依被投資公司同期自行編製未經會計師查核之財務報表評價及揭露，並於民國九十七年八月十四日出具保留意見查核報告。如財務報附註十(一)所述，福懋興業股份有限公司依行政院金融監督管理委員會發佈之金管證六字第 0980011807 號函，辦理更正相關各期財務報告，本會計師經採用必要之查核程序，查核重編報表之調整分錄，依本會計師意見，前述調整分錄尚稱允當，且經適當處理。

除第三段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(八)所述，福懋興業股份有限公司民國九十八年上半年度部份採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之部份轉投資事業相關資訊，係依被投資公司同期自行編製未經會計師查核之財務報表評價及揭露；民國九十八年上半年度依被投資公司同期自行編製未經會計師查核之財務報表所認列之權益法投資淨損失為新台幣 46,450 仟元，截至民國九十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 4,908,837 仟元。

依本會計師之意見，除上段所述部份採權益法評價之長期股權投資及被投資事業之相關資訊，若能取得被投資公司經會計師查核簽證之財務報表，而可能須作適當之調整及揭露外，第一段所述民國九十八年上半年度之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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達福懋興業股份有限公司民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

福懋興業股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

李淑靜

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0970003904 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 十 二 日

福懋興業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年 6 月 30 日及民國 97 年 6 月 30 日(重編)

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日(重編)			98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日(重編)	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,095,876	2	\$ 1,035,123	2	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	1,367,819	2	587,552	1	2110 短期借款(附註四(十一))	\$ 2,939	-	\$ 620,151	1
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))	576,215	1	699,151	1	2120 應付短期票券(附註四(十二))	-	-	699,596	1
1120 應收票據淨額(附註四(五))	124,332	-	150,818	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註四(十三))	1,248	-	91	-
1130 應收票據-關係人淨額(附註五及十)	11,579	-	10,028	-	2120 應付票據	11,165	-	9,644	-
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	2,368,117	4	2,981,647	4	2130 應付票據-關係人(附註五)	208,553	1	332,368	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	228,520	-	316,549	-	2140 應付帳款	640,041	1	683,814	1
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	263,408	1	3,909,815	6	2150 應付帳款-關係人(附註五)	800,798	2	1,107,037	2
120X 存貨(附註四(七)及十)	3,900,653	7	4,934,372	7	2160 應付所得稅(附註四(二十一)及十)	-	-	68,359	-
1260 預付款項	217,050	-	189,664	-	2170 應付費用(附註五)	758,164	1	685,228	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(二十一))	174,280	-	176,434	-	2216 應付股利	2,539,416	4	5,411,705	8
1298 其他流動資產-其他	165,492	-	324,050	1	2228 其他應付款-其他	53,425	-	128,128	-
11XX 流動資產合計	10,493,341	17	15,315,203	22	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)及六)	114,816	-	94,881	-
基金及投資					2280 其他流動負債	191,967	-	102,607	-
1450 備供出售金融資產-非流動(附註四(三))	29,232,138	48	32,460,979	47	21XX 流動負債合計	5,322,532	9	9,943,609	14
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	161,881	-	1,172,034	2	2420 長期負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	10,137,946	17	8,773,342	13	24XX 長期借款(附註四(十四)及六)	9,301,857	15	7,236,964	11
1440 其他金融資產-非流動(附註六及七)	18,760	-	18,426	-	24XX 長期負債合計	9,301,857	15	7,236,964	11
14XX 基金及投資合計	39,550,725	65	42,424,781	62	2810 其他負債				
固定資產(附註四(九)、五及六)					2860 應計退休金負債(附註四(十五))	894,569	2	1,056,979	2
成本					2880 遞延所得稅負債-非流動	-	-	-	-
1501 土地	1,228,175	2	1,228,175	2	2880 其他負債-其他(附註四(十九))	57,092	-	74,285	-
1511 土地改良物	58,835	-	58,835	-	28XX 其他負債合計	951,661	2	1,131,264	2
1521 房屋及建築	5,412,232	9	5,212,992	8	2XXX 負債總計	15,576,050	26	18,311,837	27
1531 機器設備	13,071,566	22	12,603,545	18	股東權益				
1551 運輸設備	153,251	-	152,335	-	股本				
1681 其他設備	5,158,818	8	5,066,968	7	3110 普通股股本(附註四(十六))	16,846,646	28	16,846,646	25
15XY 成本及重估增值	25,082,877	41	24,322,850	35	資本公積(附註四(十七))				
15X9 減：累計折舊	(17,527,130)	(29)	(16,828,340)	(24)	3250 受贈資產	2,032	-	2,032	-
1670 未完工程及預付設備款	1,063,466	2	1,616,449	2	3260 長期投資(附註四(八))	696,523	1	696,936	1
15XX 固定資產淨額	8,619,213	14	9,110,959	13	保留盈餘				
無形資產					3310 法定盈餘公積(附註四(十八))	5,076,911	8	4,776,711	7
1770 遞延退休金成本(附註四(十五))	63,451	-	69,880	-	3320 特別盈餘公積(附註四(十九))	811,811	1	1,675,123	2
1780 其他無形資產(附註四(十))	17,958	-	22,327	-	3350 未分配盈餘(附註四(十九)(二十二)及十)	1,003,918	2	4,478,216	7
17XX 無形資產合計	81,409	-	92,207	-	3450 股東權益其他調整項目				
其他資產-淨額					金融商品之未實現損益(附註四(三)及八)	20,906,898	34	22,197,602	32
1800 出租資產(附註四(九))	532,473	1	323,955	1	3420 累積換算調整數(附註四(八))	113,966	-	160,894	-
1830 遞延費用	7,671	-	10,661	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	(137,251)	(-)	(386,653)	(-)
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(二十一))	654,528	1	299,621	-	3510 庫藏股票(附註四(八)(二十))	(26,488)	(-)	(26,488)	(-)
1880 其他資產-其他(附註四(九)及七)	931,656	2	1,155,469	2	3XXX 股東權益總計	45,294,966	74	50,421,019	73
18XX 其他資產合計	2,126,328	4	1,789,706	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 60,871,016	100	\$ 68,732,856	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 60,871,016	100	\$ 68,732,856	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月十二日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司

損益表

民國98年1月1日至6月30日及民國97年1月1日至6月30日(重編)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度 (重 編)	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五及十)				
4110 銷貨收入	\$ 12,517,697	100	\$ 14,134,583	100
4170 銷貨退回	(38,542)	-	(23,655)	-
4190 銷貨折讓	(27,038)	-	(25,880)	-
4100 銷貨收入淨額	12,452,117	100	14,085,048	100
4610 勞務收入	110,728	1	112,179	1
4000 營業收入合計	12,562,845	101	14,197,227	101
營業成本(附註四(七)(二十三)、五及十)				
5110 銷貨成本	(10,865,724)	(87)	(12,626,122)	(89)
5610 勞務成本	(82,509)	(1)	(90,643)	(1)
5000 營業成本合計	(10,948,233)	(88)	(12,716,765)	(90)
5910 營業毛利	1,614,612	13	1,480,462	11
營業費用(附註四(二十三)及五)				
6100 推銷費用	(663,257)	(5)	(722,640)	(5)
6200 管理及總務費用	(205,907)	(2)	(222,231)	(2)
6000 營業費用合計	(869,164)	(7)	(944,871)	(7)
6900 營業淨利	745,448	6	535,591	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	14,748	-	14,321	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	582	-	4,692	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	274	-	93,782	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	-	-	301,042	2
7122 股利收入	1,440	-	2,459,171	17
7130 處分固定資產利益(附註五)	2,980	-	20,202	-
7140 處分投資利益(附註四(三)(八))	-	-	121,871	1
7480 什項收入(附註五)	82,988	1	115,471	1
7100 營業外收入及利益合計	103,012	1	3,130,552	22
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(九))	(64,184)	(1)	(128,857)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	(29,994)	-	(18,314)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	(369,386)	(3)	-	-
7522 其他投資損失(附註四(四))	(225)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(609)	-	(2,528)	-
7560 兌換損失	(41,636)	-	(111,078)	(1)
7630 減損損失(附註四(三))	(2,013,044)	(16)	-	-
7880 什項支出(附註七)	(63,466)	(1)	(46,734)	-
7500 營業外費用及損失合計	(2,582,544)	(21)	(307,511)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(1,734,084)	(14)	3,358,632	24
8110 所得稅利益(費用)(附註四(二十一)及十)	246,624	2	(329,421)	(2)
9600 本期淨(損)利	(\$ 1,487,460)	(12)	\$ 3,029,211	22
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(二十二))				
9750 本期淨(損)利	(\$ 1.03)	(\$ 0.88)	\$ 1.99	\$ 1.80
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:				
本期淨(損)利	(\$ 1,734,084)	(\$ 1,487,460)	\$ 3,358,632	\$ 3,029,211
基本每股盈餘				
本期淨(損)利	(\$ 1.03)	(\$ 0.88)	\$ 1.99	\$ 1.80

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月十二日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司
股東權益變動表
民國98年1月1日至6月30日及民國97年1月1日至6月30日(重編)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積			保 留 盈 餘			金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認列為退休 金成本之 淨 損 失	庫 藏 股 票	合 計
	普通股本	受 贈 資 產	長 期 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
97 年 上 半 年 度											
97年1月1日餘額(重編)	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,936	\$ 4,039,332	\$ 1,294,725	\$ 8,006,311	\$ 30,058,121	\$ 274,490	(\$ 386,653)	(\$ 26,488)	\$ 60,805,452
96年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	737,379	-	(737,379)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	894,042	(894,042)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(5,390,927)	-	-	-	-	(5,390,927)
提列董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	(48,602)	-	-	-	-	(48,602)
特別盈餘公積轉未分配盈餘	-	-	-	-	(513,644)	513,644	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差 額之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(113,596)	-	-	(113,596)
97年上半年度淨利(重編)	-	-	-	-	-	3,029,211	-	-	-	-	3,029,211
備供出售金融商品未實現損益之 變動數	-	-	-	-	-	-	(7,691,661)	-	-	-	(7,691,661)
被投資公司金融商品之未實現損 益之變動數	-	-	-	-	-	-	(168,858)	-	-	-	(168,858)
97年6月30日餘額(重編)	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,936</u>	<u>\$ 4,776,711</u>	<u>\$ 1,675,123</u>	<u>\$ 4,478,216</u>	<u>\$ 22,197,602</u>	<u>\$ 160,894</u>	<u>(\$ 386,653)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>	<u>\$ 50,421,019</u>
98 年 上 半 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,659	\$ 4,776,711	\$ 1,675,123	\$ 4,455,263	\$ 15,054,257	\$ 237,050	(\$ 137,251)	(\$ 26,488)	\$ 43,580,002
97年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	300,200	-	(300,200)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,526,997)	-	-	-	-	(2,526,997)
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	(863,312)	863,312	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差 額之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(123,084)	-	-	(123,084)
98年上半年度淨損	-	-	-	-	-	(1,487,460)	-	-	-	-	(1,487,460)
備供出售金融商品未實現損益之 變動數	-	-	-	-	-	-	3,539,463	-	-	-	3,539,463
備供出售金融商品減損損失	-	-	-	-	-	-	2,013,044	-	-	-	2,013,044
被投資公司金融商品之未實現損 益之變動數	-	-	-	-	-	-	300,134	-	-	-	300,134
未按持股比例認股被投資公司股 權變動調整數	-	-	(136)	-	-	-	-	-	-	-	(136)
98年6月30日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,523</u>	<u>\$ 5,076,911</u>	<u>\$ 811,811</u>	<u>\$ 1,003,918</u>	<u>\$ 20,906,898</u>	<u>\$ 113,966</u>	<u>(\$ 137,251)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>	<u>\$ 45,294,966</u>

註：董監酬勞\$16,870仟元及員工紅利\$8,435仟元已於民國97年度之損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月十二日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司
現金流量表

民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日(重編)

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度(重編)</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨(損)利	(\$ 1,487,460)	\$ 3,029,211
調整項目		
折舊	460,851	438,740
各項攤提	7,672	7,264
金融資產負債評價利益	29,138	(80,160)
採權益法認列之投資損(益)	369,386	(301,042)
取得權益法認列之現金股利	14,145	15,598
存貨跌價損失	15,000	(91,234)
處分投資利益	225	(121,871)
備供出售金融資產減損損失	2,013,044	-
處分固定資產損失	(2,371)	(17,675)
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-流動	(1,794,800)	(84,479)
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	432,891	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	63,102	(459,922)
其他應收款淨額	41,496	(2,592,085)
存貨	555,969	607,483
預付款項	(70,518)	247,597
遞延所得稅資產	(245,965)	233,414
其他流動資產	947	(87,094)
應付票據及帳款(含關係人)	260,453	(13,935)
應付費用	9,708	(272,506)
應付所得稅	(123,257)	(369,094)
其他應付款	13,776	92,023
其他流動負債	90,683	4,128
應計退休金負債	36,475	56,165
營業活動之淨現金流入	<u>690,590</u>	<u>240,526</u>

(續次頁)

福懋興業股份有限公司
現金流量表

民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日(重編)

單位：新台幣仟元

	98 年 上 半 年 度	97 年 上 半 年 度 (重 編)
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產增加	\$ -	(\$ 318,229)
處分備供出售金融資產價款	-	195,481
本期新增以成本衡量之投資	-	(76,032)
長期股權投資增加	(412,690)	-
購置固定資產價款	(199,039)	(971,855)
處分固定資產價款	3,170	21,566
閒置資產增加數	-	(149)
遞延費用增加	(9,392)	(7,017)
其他金融資產-非流動減少	1,301	(462)
其他資產-其他	(21,945)	(740)
存出保證金減少	5,502	3,383
投資活動之淨現金流出	(633,093)	(1,154,054)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(834,061)	408,242
應付短期票券增加	-	699,596
償還(增加)長期借款	(56,811)	127,782
其他負債	(22,645)	3,844
存入保證金增加	5,742	14,288
發放現金股利	-	(670)
發放董監酬勞及員工紅利	-	(48,602)
融資活動之淨現金(流出)流入	(907,775)	1,204,480
匯率影響數	4,924	(9,296)
本期現金及約當現金(減少)增加	(845,354)	281,656
期初現金及約當現金餘額	1,941,230	753,467
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,095,876	\$ 1,035,123
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 65,589	\$ 136,645
本期支付所得稅	\$ 122,598	\$ 439,398
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
本期宣告尚未發放之現金股利	\$ 2,526,997	\$ 5,390,927
應付員工紅利	\$ -	\$ 32,401
應付董監酬勞	\$ -	\$ 16,201
一年內到期之長期借款	\$ 114,816	\$ 94,881

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年八月十二日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

福懋興業股份有限公司(以下簡稱本公司)，創立於民國 62 年 4 月 19 日，設廠於雲林縣斗六市，本公司股票於民國 74 年 12 月 19 日公開上市。目前以產銷尼龍多富達布、輪胎簾布、高密度聚乙烯袋、棉紗、混紡紗、人造棉紗、合成纖維紗、織布及染整等製品加工、防彈背心、夾克、工業用工作服、前述織物再加工產品及經營加油站供售汽油、柴油等油品為主要業務。本公司各事業部之經營業務項目如下：

<u>事 業 部 門</u>	<u>主 要 產 銷 業 務</u>
第一事業群：織造事業部及染整事業部	混紡織物、智纖織物、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

本公司於民國 97 年 6 月 27 日股東會改選董事後，台化公司董事席次超過半數，對本公司構成控制力，故自民國 97 年 6 月 30 日起將本公司及子公司納入其合併個體，因而自民國 97 年 6 月 30 日起，本公司之最終母公司為台灣化學纖維股份有限公司。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 3,628 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為

股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性商品均係採交易日會計處理。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(五) 備供出售金融資產

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

(六) 以成本衡量之金融資產及負債

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

(七) 應收帳款

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

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

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

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測

試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之重大損益於當期未實現者，予以銷除。

(十一) 固定資產

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

(十二) 無形資產

無形資產主係加油站設置權及土地承租之讓渡金，攤銷年限為 10~20 年。

(十三) 遞延費用

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

(十四) 非金融資產減損

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

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金

額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十五) 衍生性金融商品

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

(十六) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後退休金及基金提撥金額調整之。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。
5. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十八) 庫藏股票

自民國 91 年度起，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理，該庫藏股票之成本作為股東權益之減項。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3

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

(二十) 每股盈餘

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

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

(二十一) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 編製期中報表時，與收益有直接相關之成本或費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(二十二) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國98年上半年度淨利並無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國97年上半年度稅後

淨利減少 15,000 仟元，基本每股盈餘減少新台幣 0.009 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年6月30日	97年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 8,112,497	\$ 7,557,470
支票存款及活期存款	820,468,615	926,297,282
定期存款	176,069,235	17,068,000
約當現金—商業本票	91,225,356	84,200,000
合 計	<u>\$ 1,095,875,703</u>	<u>\$ 1,035,122,752</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	98年6月30日	97年6月30日
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 1,361,998,096	\$ 528,129,599
衍生性金融商品	5,627,635	58,323,102
小 計	1,367,625,731	586,452,701
加：交易目的金融資產評價調整	193,432	1,099,617
交易目的金融資產合計	<u>\$ 1,367,819,163</u>	<u>\$ 587,552,318</u>

1. 本公司於民國 98 年及 97 年上半年度認列之金融資產負債評價分別為淨損失 29,138 仟元及淨利益 80,160 仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	98 年 6 月 30 日		
金 融 商 品	合約金額 (名目本金)	公平價值	契約期間
遠期外匯合約	買入 <u>NTD 23,233,868</u>	\$ 70,743	98.06~98.09
利率交換合約	買入 <u>NTD 3,000,000,000</u>	5,556,892	93.07~98.11
		<u>\$ 5,627,635</u>	
	97 年 6 月 30 日		
金 融 商 品	合約金額 (名目本金)	公平價值	契約期間
遠期外匯合約	買入 <u>USD 2,501,003.02</u>	\$ -	97.03~97.09
	賣出 <u>USD 1,672,340.09</u>	825,600	97.07~97.09
	買入 <u>JPY 253,620,400</u>	2,629,510	97.03~97.09
利率交換合約	<u>NTD 3,500,000,000</u>	54,867,992	93.07~98.11
		<u>\$ 58,323,102</u>	

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

4. 本公司從事之利率交換交易主係固定利率交換浮動利率，係為規避浮動利率負債部位之現金流動波動，惟未適用避險會計。
5. 本公司民國 98 年 6 月 30 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 USD2,180,513.84 及 NTD46,693,868 及現金流出為 USD706,454.28、JPY278,200,000。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 895,893,009	\$ 889,919,510
備供出售金融資產評價調整	(319,678,177)	(190,768,385)
合計	<u>\$ 576,214,832</u>	<u>\$ 699,151,125</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 7,838,783,143	\$ 9,851,826,839
備供出售金融資產評價調整	<u>21,393,354,595</u>	<u>22,609,152,434</u>
合計	<u>\$29,232,137,738</u>	<u>\$32,460,979,273</u>

南亞科技股份有限公司之股價發生持久性之下跌，故本公司經評估後，對所持有之南亞科技股份有限公司股權投資認列\$2,013,043,696 之減損損失。

本公司於民國97年上半年度處分台塑石化股份，其明細如下：

	<u>97年上半年度</u>
處分股數	\$ 1,608,000
售 價	\$ 140,586,258
處分成本	(25,124,450)
處分利益	<u>\$ 115,461,808</u>

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 161,880,790	\$ 1,172,034,314

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司與母公司投資之台灣興業責任有限公司因綜合持股比率已具重大影響力，故於民國 97 年 6 月 30 日起轉列採權益法之長期股權投資，請詳附註四(八)。
3. 本公司於民國 98 年上半年度因被投資公司 Genesis Semi Inc. 完成清算程序，故將帳上剩餘之投資價值\$224,988 全數轉列投資損失。

(五) 應收票據及帳款

	98年6月30日	97年6月30日
應收票據	\$ 126,298,140	\$ 152,341,424
減：備抵呆帳	(1,965,882)	(1,523,414)
	<u>\$ 124,332,258</u>	<u>\$ 150,818,010</u>
應收帳款	\$ 2,426,622,540	\$ 3,043,367,907
減：備抵呆帳	(58,505,756)	(61,720,444)
	<u>\$ 2,368,116,784</u>	<u>\$ 2,981,647,463</u>

(六) 其他應收款

	98年6月30日	97年6月30日
其他應收款	\$ 17,890,473	\$ 13,960,021
其他應收款－關係人	248,289,377	3,895,854,741
	266,179,850	3,909,814,762
減：備抵呆帳	(2,772,220)	-
	<u>\$ 263,407,630</u>	<u>\$ 3,909,814,762</u>

(七) 存 貨

	98年6月30日	97年6月30日
原料	\$ 538,438,849	\$ 561,004,745
物料	276,298,899	349,243,763
在製品	1,158,771,812	1,324,471,118
製成品	2,669,797,663	3,044,595,071
在途材料	142,726,510	217,326,425
託外加工料品等	52,234,324	139,396,315
	4,838,268,057	5,636,037,437
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(937,615,395)	(701,665,513)
	<u>\$ 3,900,652,662</u>	<u>\$ 4,934,371,924</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年上半年度	97年上半年度
已出售存貨成本	\$10,862,983,578	\$12,719,539,659
跌價損失(回升利益)	15,000,203	(91,234,067)
其他	(12,260,047)	(2,183,747)
	<u>\$10,865,723,734</u>	<u>\$12,626,121,845</u>

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	%	金額	%
宏懋開發(股)公司	\$ 165,414,496	99.40	\$ 146,729,530	99.40
福懋興業(香港)有限公司	427,893,677	99.89	401,795,770	99.86
福懋科技(股)公司	5,229,109,015	65.68	5,263,006,868	65.68
福義有限公司	3,104,346	100.00	3,215,652	100.00
福懋興業(中山)有限公司	1,412,354,385	100.00	1,661,895,878	100.00
福懋越南責任有限公司	768,110,515	100.00	768,816,167	100.00
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	11,225,344	100.00	10,123,025	100.00
福懋瑞業(香港)有限公司	5,999,367	43.00	9,052,612	43.00
廣越企業(股)公司	139,600,138	24.13	90,678,966	24.49
福懋(同奈)責任有限公司	681,758,028	100.00	418,027,548	100.00
越南台灣興業責任有限公司	1,293,377,141	10.00	-	-
	<u>\$10,137,946,452</u>		<u>\$ 8,773,342,016</u>	

2. 本公司採權益法認列投資(損)益如下：

被投資公司	98年上半年度	97年上半年度
宏懋開發(股)公司	(\$ 349,660)	(\$ 1,085,959)
福懋興業(香港)有限公司	(91,738,897)	(129,310,278)
福懋科技(股)公司	(322,936,153)	460,627,140
福義有限公司	-	-
福懋興業(中山)有限公司	(47,578,242)	(28,575,187)
福懋越南責任有限公司	74,487,730	(12,454,037)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	6,555	(250,360)
福懋瑞業(香港)有限公司	6,542,042	6,605,437
廣越企業(股)公司	4,557,991	3,269,562
福懋(同奈)責任有限公司	(254,675)	2,215,176
越南台灣興業責任有限公司	7,877,058	-
	<u>(\$ 369,386,251)</u>	<u>\$ 301,041,494</u>

本公司民國 98 年上半年度採權益法評價之被投資公司除福懋科技(股)公司係為公司之簽證會計師查核外，餘係依各被投資同期未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。其投資淨損失金額為\$46,450,098。截至民國 98 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額為\$4,908,837,437。

3. 本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之累積換算調整數明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
福懋興業(香港)有限公司	\$ 102,702,502	\$ 68,336,751
福義有限公司	445,069	556,375
福懋興業(中山)有限公司	423,090,875	304,778,387
福懋越南責任有限公司	(172,330,473)	(168,404,362)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	6,194,594	5,349,204
福懋瑞業(香港)有限公司	(257,194)	(510,614)
廣越企業(股)公司	5,967,825	347,408
福懋(同奈)責任有限公司	(81,098,439)	(49,559,009)
越南台灣興業責任有限公司	(170,748,745)	-
	<u>\$ 113,966,014</u>	<u>\$ 160,894,140</u>

4. 本公司民國98年及97年上半年度採權益法評價長期投資獲配現金股利明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
福懋瑞業(香港)有限公司	\$ 14,144,850	\$ -
福懋科技(股)公司	-	929,486,310
福懋瑞業(香港)有限公司	-	15,598,773
廣越企業(股)公司	-	11,449,000
	<u>\$ 14,144,850</u>	<u>\$ 956,534,083</u>

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

6. 本公司海外投資經主管機關核准之情形如下：

<u>轉投資公司名稱</u>	<u>經濟部投資審議委員會核准文號</u>	<u>已投資金額</u>
福懋興業(香港)有限公司	經投審(79)祕字第0358號函核准	HKD 147,190,000
	經審二字第094000880號函核准	USD 5,800,000
	經審二字第094030865號函核准	
	經審二字第09500070600號函核准	
	經審二字第09500401950號函核准	
	經審二字第09800154110號函核准	
福義有限公司	經投審(82)祕字第15987號函核准	EUR 99,000
	經投審(84)二字第84001616號函核准	
	經投審(85)二字第85006840號函核准	
	經審二字第91006861號函核准	
福懋興業(中山)有限公司	經投審(82)祕字第09999號函核准	USD 46,400,000
	經投審(82)祕字第09970號函核准	
	經投審(82)祕字第20725號函核准	
	經(87)投審二字第87722265號函核准	
	經審二字第091035939號函核准	
福懋越南責任有限公司	經(88)投審二字第88723427號函核准	USD 49,000,000
	經審二字第091013005號函核准	NTD 74,000,000
	經審二字第094040350號函核准	
	經審三字第09500443110號函核准	
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	經投審(83)祕字第07810號函核准	USD 570,000
福懋瑞業(香港)有限公司	經審二字第091003106號函核准	USD 86,000
福懋(同奈)責任有限公司	經審二字第094011866號函核准	USD 25,000,000
	經審二字第094033821號函核准	
	經審三字第09500039640號函核准	
	經審三字第09500467510號函核准	
	經審三字第09800032980號函核准	

<u>轉投資公司名稱</u>	<u>經濟部投資審議委員會核准文號</u>	<u>已投資金額</u>
越南台灣興業責任有限公司	經審二字第91015980號函核准 經審二字第091051316號函核准 經審二字第092019871號函核准 經審二字第092042632號函核准 經審二字第093017882號函核准 經審三字第09500254050號函核准 經審三字第09600034470號函核准 經審三字第09600283160號函核准 經審三字第09700304810號函核准 經審三字第09800000770號函核准 經審三字第09800247780號函核准	USD 44,700,000

7. 本公司為增強市場競爭力，與台灣化學纖維(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及金車(股)公司共同對外投資於越南成立越南台灣興業責任有限公司，另於民國 97 年度間，因對越南台灣興業有限責任之持股與母公司台灣化學纖維股份有限公司之綜合持股比例已超過 50%，故將其由以成本衡量之金融資產轉列至採權益法之長期股權投資，金額計 USD27,710,000。
8. 本公司截至民國 98 年 6 月 30 日止因福懋科技(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例認列\$300,134,317，表列為股東權益調整項目。另民國 97 年 6 月 30 日因福懋科技(股)公司及宏懋開發(股)公司有金融資產未實現損失，本公司依持股比例分別認列\$168,545,851 及 \$312,751，表列為股東權益調整項目。
9. 本公司之子公司一宏懋開發股份有限公司自民國 91 年 1 月 1 日起持有本公司股票視同庫藏股處理，以成本轉列並依轉列時之市價帳列庫藏股，請詳附註四(二十)。

(九) 固定資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98 年 6 月 30 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土 地	\$ 1,228,174,895	\$ -	\$1,228,174,895
土地改良物	58,835,353	(53,574,939)	5,260,414
房屋及建築	5,412,231,874	(2,234,023,151)	3,178,208,723
機器設備	13,071,566,154	(10,705,267,808)	2,366,298,346
運輸設備	153,251,292	(146,336,398)	6,914,894
其他設備	5,158,817,753	(4,387,928,158)	770,889,595
未完工程及預付設備款	1,063,465,851	-	1,063,465,851
	<u>\$26,146,343,172</u>	<u>(\$17,527,130,454)</u>	<u>\$8,619,212,718</u>

資 產 名 稱	97 年 6 月 30 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$1,228,174,897
土地改良物	58,835,353	(52,650,363)	6,184,990
房屋及建築	5,212,992,451	(2,047,826,244)	3,165,166,207
機器設備	12,603,544,513	(10,406,049,709)	2,197,494,804
運輸設備	152,334,757	(144,483,080)	7,851,677
其他設備	5,066,968,473	(4,177,331,065)	889,637,408
未完工程及預付設備款	1,616,448,965	-	1,616,448,965
	<u>\$25,939,299,409</u>	<u>(\$16,828,340,461)</u>	<u>\$9,110,958,948</u>

1. 本公司已提供部份機器設備予各金融機構作為各項借款之擔保品，請詳附註六。

2. 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：

	98年6月30日	97年6月30日
土地-成本	\$ 320,186,299	\$ 320,186,299
累計減損	(77,857,047)	-
	<u>\$ 242,329,252</u>	<u>\$ 320,186,299</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98年及97年6月30日均為\$526,350,000。

3. 本公司因部份土地未供營業使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

	98年6月30日	97年6月30日
土地-成本	\$ 686,229,773	\$ 686,229,773
累計減損	(77,880,705)	(77,880,705)
	<u>\$ 608,349,068</u>	<u>\$ 608,349,068</u>

4. 本公司出租予福懋科技之土地及房屋設備等已轉列其他資產-出租資產項下。民國98年及97年6月30日帳面價值分別為\$532,473,497及\$323,955,538。

(十) 無形資產

係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤銷，截至民國98年及97年6月30日止，未攤銷土地使用權金額分別為\$17,958,578及\$22,326,747。

(十一)短期借款

借 款 種 類	98年6月30日	97年6月30日
購料借款	\$ 2,939,267	\$ 20,151,496
信用借款	-	600,000,000
	<u>\$ 2,939,267</u>	<u>\$ 620,151,496</u>
借款利率區間	1.71%	1.31%~3.72%
未動用之額度	<u>\$7,271,786,017</u>	<u>\$6,660,626,940</u>

(十二)應付短期票券

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	利率區間	金額	利率區間
應付短期票券	\$ -	-	\$ 700,000,000	2.34%
減：應付票券折價	-		(403,821)	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 699,596,179</u>	

(十三)公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	98年6月30日	97年6月30日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	<u>\$ 1,247,886</u>	<u>\$ 90,829</u>

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	98年6月30日			
	名目	本金	公平價值	契約期間
遠期外匯合約	買入	USD 2,180,513.84	\$ 407,522	98.05~98.09
	買入	NTD 23,460,000	253,244	98.06~98.10
	賣出	JPY 278,200,000	-	98.05~98.10
利率交換合約	買入	\$ 500,000,000	587,120	93.07~98.07
			<u>\$ 1,247,886</u>	

	97年6月30日			
	名目	本金	公平價值	契約期間
遠期外匯合約	賣出	USD 828,662.93	\$ 90,829	97.04~97.08

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

(十四) 長期借款

借 款 性 質	還 款 方 式	98年6月30日	97年6月30日
擔保借款	分期償還	\$ 516,672,818	\$ 521,844,729
信用借款	到期清償	8,900,000,000	6,810,000,000
		9,416,672,818	7,331,844,729
減：一年內到期部分		(114,816,182)	(94,880,824)
		<u>\$ 9,301,856,636</u>	<u>\$ 7,236,963,905</u>
利率區間		<u>0.44%~1.30%</u>	<u>0.98%~4.92%</u>

長期借款擔保品，請詳附註六。

本公司截至民國98年及97年6月30日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	98年6月30日	97年6月30日
97.07.01~98.06.30	\$ -	\$ 94,880,824
98.07.01~99.06.30	114,816,182	5,244,880,824
99.07.01~100.06.30	4,314,816,182	1,754,880,824
100.07.01~101.06.30	4,014,816,182	94,880,824
101.07.01~102.06.30	114,816,182	142,321,433
102.07.01之後	857,408,090	-
	<u>\$ 9,416,672,818</u>	<u>\$ 7,331,844,729</u>

(十五) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。民國98年及97年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$51,402,996及\$68,087,002，撥存於台灣銀行信託部專戶之餘額分別為\$568,883,500及\$617,249,174。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工

個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$22,993,874 及 \$24,142,242。

(十六) 股本

截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,665 仟股，每股面額 10 元。

(十七) 資本公積

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

(十八) 法定盈餘公積

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

(十九) 保留盈餘

1. 本公司依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。

另，本公司依公司法及公司章程之規定，決算之盈餘如有包含依權益法認列之投資收益及未使用之所得稅抵減額時，於分派股息前應先將該項收益轉列特別盈餘公積項下，俟該項收益實現後，再轉回未分配盈餘；每年決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10% 法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，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：(一)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(二)、依權益法認列之投資收益。(三)、因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。(四)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應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%。
上開股利政策，業經民國 97 年 3 月 27 日之董事會決議通過，並於民國 97 年 6 月 27 日經股東會決議修正。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 26 日及 97 年 6 月 27 日，經股東會決議通過 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額(仟元)	每股股利(元)	金額(仟元)	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 300,200		\$ 737,379	
特別盈餘公積	-		894,042	
現金股利	2,526,997	\$ 1.50	5,390,927	\$ 3.20
董監酬勞	-		16,201	
員工現金紅利	-		32,401	
合計	<u>\$ 2,827,197</u>		<u>\$ 7,070,950</u>	

上述盈餘分配情形與本公司董事會提議數並無差異。

4. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$16,869,516 及 \$8,434,758，本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
5. 截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為 \$31,006,536 及 \$22,308,402，帳列其他應付款及其他負債項下。

(二十) 庫藏股票

本公司之轉投資公司－宏懋開發股份有限公司截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日持有本公司股票均為 3,043,228 股，民國 98 年及 97 年上半年度均無增(減)變動，每股帳面價值為 8.76 元，期末每股市價分別為 22.40 元及 29.95 元。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 433,520,926)	\$ 839,647,935
永久性差異之所得稅影響數	(235,867,226)	(669,821,992)
投資抵減之所得稅影響數	(79,386,078)	(54,999,538)
以前年度所得稅(高)低估數	(704,821)	25,700,488
最低稅負制之所得稅影響數	-	69,250,413
稅法修正之所得稅影響數	179,737,353	-
提列備抵遞延所得稅資產	305,649,525	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,480,163	119,688,325
分離課稅稅額	(11,842)	(44,738)
所得稅(利益)費用	(246,623,852)	329,420,893
減：遞延所得稅資產淨變動數	245,964,772	(233,413,780)
扣繳及暫繳稅款	(186,032)	(348,825)
支付短期票券稅額	(45,741)	(178,951)
支付以前年度所得稅低估數	704,821	(25,700,488)
期初應付所得稅尚未支付數	-	(1,419,942)
應付所得稅(應收退稅款)	<u>(\$ 186,032)</u>	<u>\$ 68,358,907</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 175,194,643	\$ 196,474,505
遞延所得稅資產-非流動	916,534,367	437,052,052
遞延所得稅負債-流動	(914,636)	(20,040,133)
遞延所得稅負債-非流動	-	(129,470,663)
遞延所得稅資產備抵評價金額	(262,006,429)	(7,960,192)
	<u>\$ 828,807,945</u>	<u>\$ 476,055,569</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

項目	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
存貨跌價 損失	\$ 817,557,211	\$163,511,442	\$581,607,329	\$145,401,832
呆帳損失 超限	37,725,008	7,545,001	40,157,643	10,039,411
投資抵減	-	-	38,441,692	38,441,692
其他	16,117,817	<u>3,223,564</u>	(69,794,251)	(<u>17,448,563</u>)
		<u>\$174,280,007</u>		<u>\$176,434,372</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$1,999,484,984	\$399,896,997	\$ -	\$ -
投資損益	1,079,736,995	215,947,399	(222,047,340)	(55,511,835)
投資抵減		165,451,810		115,513,678
退休金財 稅差	630,469,134	126,093,827	537,048,042	134,262,011
未實現會 計原則 變動	-	-	208,247,270	52,061,818
未實現短 期投資 損失	-	-	135,301,401	33,825,350
其他	45,721,671	9,144,334	109,721,471	27,430,367
備抵評價		(<u>262,006,429</u>)		(<u>7,960,192</u>)
		<u>\$654,527,938</u>		<u>\$299,621,197</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

5. 截至民國98年6月30日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	預估數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
98	\$1,999,484,984	\$399,896,997	\$399,896,997	108

6. 民國98年6月30日，本公司依據促進產業升級條例第6條規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
研究發展支出	\$ 29,398,337	\$ 10,022,096	100
	14,405,139	14,405,139	101
	<u>\$ 43,803,476</u>	<u>\$ 24,427,235</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
機器設備	\$ 23,073,441	\$ 5,593,278	98
	21,006,279	21,006,279	99
	60,322,438	60,322,438	100
	50,859,716	50,859,716	101
	2,729,028	2,729,028	102
	<u>\$ 157,990,902</u>	<u>\$ 140,510,739</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
人才培訓	\$ 513,836	\$ 513,836	101

7. 未分配盈餘相關資訊如下：

	98年6月30日	97年6月30日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘	1,003,917,834	4,478,215,573
	<u>\$ 1,003,917,834</u>	<u>\$ 4,478,215,573</u>

8. 截至民國98年及97年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$302,166,035及\$938,562,671，民國97年度預計及民國96年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為9.61%及12.21%。

(二十二) 每股盈餘

	98 年 上 半 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)	
	金 額	金 額		稅前	稅後
基本每股盈餘	稅前(仟元)	稅後(仟元)			
本期淨損	<u>(\$1,734,084)</u>	<u>(1,487,460)</u>	<u>1,681,622</u>	<u>(\$1.03)</u>	<u>(\$0.88)</u>

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東 之本期淨損	<u>(\$1,734,084)</u>	<u>(\$1,487,460)</u>	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>(\$1.03)</u>	<u>(\$0.88)</u>
------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-----------------	-----------------

	97 年 上 半 年 度				
	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
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 3,358,632	\$ 3,029,211	1,681,662	\$2.00	\$1.80

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東

之本期純益 \$3,358,632 \$3,029,211 \$ 1,684,665 \$1.99 \$1.80

自民國 97 年度起，因員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 97 年上半年度財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

(二十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能總表

民國98年及97年上半年度用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 872,403,240	\$ 344,611,719	\$1,217,014,959
勞健保費用	54,535,023	25,335,206	79,870,229
退休金費用	59,721,826	14,675,044	74,396,870
其他用人費用	32,320,891	11,016,718	43,337,609
折舊費用(註一)	365,559,007	95,292,311	460,851,318
攤銷費用	6,059,727	1,612,656	7,672,383

功能別 性質別	97 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 966,725,766	\$ 495,971,975	\$1,462,697,741
勞健保費用	58,598,994	24,730,700	83,329,694
退休金費用	77,436,243	14,793,001	92,229,244
其他用人費用	33,781,391	11,823,644	45,605,035
折舊費用(註一)	334,723,356	104,016,762	438,740,118
攤銷費用	5,651,670	1,612,656	7,264,326

註一：已含表列出租資產提列之折舊。民國 98 年及 97 年上半年度分別為 \$9,680,694 及 \$5,961,328。

五、關係人交易

(一)與關係人之名稱與關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
台灣化學纖維股份有限公司 (以下簡稱台化纖維)	本公司之母公司(註)
台灣塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱台灣塑膠)	本公司董事長為其常務董事法人代表
南亞塑膠工業股份有限公司 (以下簡稱南亞塑膠)	本公司董事長為其常務董事
台塑石化股份有限公司 (以下簡稱台塑石化)	本公司董事長與該公司董事長為二親等
鼎大股份有限公司 (以下簡稱鼎大)	本公司常務董事為其董事
鼎祐興業股份有限公司 (以下簡稱鼎祐興業)	本公司常務董事為其董事
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	本公司常務董事為其董事
株式會社裕源 (以下簡稱裕源)	本公司常務董事與其負責人為一親等
裕懋興業股份有限公司 (以下簡稱裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
裕毛屋企業股份有限公司 (以下簡稱裕毛屋)	本公司常務董事為其董事長
德亞樹脂股份有限公司 (以下簡稱德亞樹脂)	本公司為其法人董事
福懋興業(香港)有限公司 (以下簡稱福懋香港)	採權益法評價之被投資公司
福懋科技股份有限公司 (以下簡稱福懋科技)	採權益法評價之被投資公司
福義有限公司(以下簡稱福義)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(中山)有限公司 (以下簡稱福懋興業(中山))	採權益法評價之被投資公司
福懋越南責任有限公司 (以下簡稱福懋越南)	採權益法評價之被投資公司

關係人名稱	與本公司之關係
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 (以下簡稱廈門象嶼)	採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	採權益法評價之被投資公司
福懋瑞業(香港)股份有限公司 (以下簡稱福懋瑞業)	採權益法評價之被投資公司
福懋(同奈)責任有限公司 (以下簡稱福懋同奈)	採權益法評價之被投資公司
宏懋開發股份有限公司 (以下簡稱宏懋開發)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(常熟)有限公司 (以下簡稱福懋常熟)	本公司為其最終母公司

(註)台化纖維原對本公司採權益法評價，但未具控制力，本公司於民國97年6月27日股東會改選董事，改選後台化纖維董事席次由4席增加1席共5席，超過董事總席次9席之半數，對本公司具有控制能力。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
廣越	\$ 195,269,125	1.56	\$ 180,007,525	1.27
裕源	122,024,139	0.97	148,884,767	1.04
福懋瑞業	68,079,005	0.54	76,146,720	0.54
鼎祐興業	58,871,612	0.47	79,425,816	0.56
福懋興業(中山)	56,931,393	0.45	40,703,570	0.29
台化纖維	49,154,236	0.39	59,542,063	0.42
福懋越南	36,461,720	0.29	61,595,098	0.43
福懋常熟	30,173,317	0.24	-	-
鼎鐘	19,238,357	0.15	34,896,769	0.25
福懋同奈	-	-	33,855,733	0.24
其他	6,414,205	0.05	24,711,206	0.17
	<u>\$ 642,617,109</u>	<u>5.11</u>	<u>\$ 739,769,267</u>	<u>5.21</u>

(1)本公司除對廣越及福懋瑞業之收款條件為60天、對福懋興業(中山)、福懋越南、福懋同奈、福懋常熟之收款條件為120天內以電匯

方式收款及對裕源採出貨後 120 天銀行託收，餘收款期間為交貨當月最後一筆交易日期起算二個月，本公司係依一般價格出售商品予關係人。

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

2. 進貨及加工費支出

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
台塑石化	\$ 4,334,503,873	51.13	\$ 4,100,652,101	39.87
台化纖維	1,037,939,389	12.24	2,079,887,606	20.22
南亞塑膠	426,661,881	5.03	467,718,805	4.55
台灣塑膠	163,665,532	1.93	181,358,790	1.76
德亞樹脂	27,612,638	0.33	35,290,390	0.34
福懋同奈	69,596,240	0.82	41,142,935	0.40
福懋越南	59,322,897	0.70	28,709,895	0.28
其他	4,144,609	0.05	11,133,582	0.11
	<u>\$ 6,123,447,059</u>	<u>72.23</u>	<u>\$ 6,945,894,104</u>	<u>67.53</u>

- (1) 本公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。
- (2) 本公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。
- (3) 本公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (4) 本公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。
- (5) 本公司向德亞樹脂進貨，貨款均於次月 22 日以信匯方式付款。
- (6) 本公司將原物料或半成品委由福懋(越南)及福懋(同奈)加工，加工費均於加工完成後貨物運回本公司驗收後以電匯方式付款。
- (7) 本公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收款項

(1) 應收票據

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應收票據 百分比	金 額	佔本公司 應收票據 百分比
鼎祐興業	\$ 11,426,660	8.41	\$ 5,536,635	3.44
廣越	152,831	0.11	4,491,699	2.79
	<u>\$ 11,579,491</u>	<u>8.52</u>	<u>\$ 10,028,334</u>	<u>6.23</u>

(2) 應收帳款

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應收及其 他應收帳 款百分比	金 額	佔本公司 應收及其 他應收帳 款百分比
裕源	\$ 120,850,347	4.14	\$ 135,130,337	3.85
福懋興業(中山)	77,962,396	2.67	89,061,489	2.54
廣越	66,505,875	2.28	88,059,690	2.51
福懋香港	30,743,635	1.05	46,108,124	1.31
福懋瑞業	20,600,801	0.71	21,063,327	0.60
鼎祐興業	13,487,984	0.46	30,538,336	0.87
福懋常熟	10,459,165	0.36	1,901,104	0.05
福懋越南	9,572,433	0.33	15,193,185	0.43
台化纖維	8,353,953	0.29	13,302,638	0.38
鼎鐘	6,047,492	0.21	12,539,208	0.36
福懋同奈	-	-	10,895,456	0.31
其他	4,579,501	0.16	3,449,269	0.10
	369,163,582	12.66	467,242,163	13.31
減：逾期轉其他(應收款)	(140,643,821)	(4.82)	(150,693,617)	(4.29)
	<u>\$ 228,519,761</u>	<u>7.84</u>	<u>\$ 316,548,546</u>	<u>9.02</u>

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

	98 年 6 月 30 日		合計
	121~360天	360天以上	
裕源	\$ 34,344,826	\$ -	\$ 34,344,826
福懋興業(中山)	-	73,664,662	73,664,662
福懋香港	-	30,743,635	30,743,635
福懋越南	-	1,686,152	1,686,152
其他	204,546	-	204,546
	<u>\$ 34,549,372</u>	<u>\$106,094,449</u>	<u>\$140,643,821</u>
	97 年 6 月 30 日		合計
	121~360天	360天以上	
裕源	\$ 34,201,318	\$ -	\$ 34,201,318
福懋興業(中山)	68,529,076	-	68,529,076
福懋香港	-	46,108,124	46,108,124
福懋越南	-	1,686,152	1,686,152
其他	168,947	-	168,947
	<u>\$102,899,341</u>	<u>\$47,794,276</u>	<u>\$150,693,617</u>

4. 應付款項

(1) 應付票據

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金額	佔本公司 應付票據 百分比	金額	佔本公司 應付票據 百分比
台化纖維	\$ 205,187,095	93.39	\$ 332,368,317	97.18
台灣塑膠	3,365,685	1.53	-	-
	<u>\$ 208,552,780</u>	<u>94.92</u>	<u>\$ 332,368,317</u>	<u>97.18</u>

(2) 應付帳款

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
台化纖維	\$ 351,985,728	21.96	\$ 426,411,330	23.81
台塑石化	304,823,107	18.98	547,159,260	30.55
南亞塑膠	69,810,452	4.35	71,907,987	4.02
台灣塑膠	24,348,616	1.52	27,489,350	1.53
福懋同奈	22,876,245	1.42	17,883,099	1.00
福懋越南	21,249,445	1.32	9,590,789	0.54
德亞樹脂	4,650,580	0.29	6,243,110	0.35
其他	1,053,974	0.02	351,663	0.02
	<u>\$ 800,798,147</u>	<u>49.86</u>	<u>\$1,107,036,588</u>	<u>61.82</u>

5. 財產交易及其他應收款

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

		98 年 上 半 年 度		
項 目	帳面價值	售 價	出售利益	
福懋興業(中山) 代購原物料	\$ 20,148,175	\$ 20,630,221	\$ 482,046	
福懋越南 代購原物料	1,100,369	1,140,950	40,581	
福懋同奈 代購原物料	730,258	1,064,422	334,164	
	<u>\$ 21,978,802</u>	<u>\$ 22,835,593</u>	<u>\$ 856,791</u>	
		97 年 上 半 年 度		
項 目	帳面價值	售 價	出售利益	
福懋興業(中山) 代購原物料	\$ 26,179,183	\$ 26,857,745	\$ 678,562	
福懋越南 代購原物料	2,465,772	2,520,601	54,829	
福懋越南 出售固定資產	22,812	32,027	9,215	
福懋同奈 代購原物料	15,009,468	15,435,173	425,705	
福懋同奈 出售固定資產	233,753	654,742	420,989	
	<u>\$ 43,910,988</u>	<u>\$ 45,500,288</u>	<u>\$ 1,589,300</u>	

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

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 其他應收款 百分比	金 額	估本公司 其他應收款 百分比
福懋興業(中山)	\$ 84,149,916	31.95	\$ 254,875,753	6.52
福懋同奈	12,228,876	4.64	13,533,470	0.35
福懋越南	3,370,332	1.28	3,475,614	0.09
其他	43,193	-	-	-
	<u>\$ 99,792,317</u>	<u>37.87</u>	<u>\$ 271,884,837</u>	<u>6.96</u>

本公司於民國 97 年上半年度間向台化纖維購置機器設備金額計 \$19,012,000，該等購置款均已全數付訖。

本公司民國 98 年及 97 年上半年度收受一台塑石化之油券，由本公司先行代付油品，截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為 \$3,866,048 及 \$6,165,419(表列其他應收款項下)。

本公司民國 97 年上半年度向台塑石化購買油品，台塑石化給予本公司之購油補助款為 \$69,930,392(表列其他應收款項下)。

6. 佣金支出

本公司委由福懋香港及裕源提供服務而銷貨予第三者時，係分別以貨款2.5%及3%支付佣金，其明細如下(表列推銷費用)：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
福懋香港	\$ 3,973,914	\$ 4,433,444
裕源	-	2,984,193
	<u>\$ 3,973,914</u>	<u>\$ 7,417,637</u>

尚未支付之應付佣金明細如下(表列應付費用項下)：

	<u>98年6月30日</u>		<u>97年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付費用 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付費用 百分比</u>
福懋香港	\$ 4,216,917	0.56	\$ 1,662,518	0.24
裕源	-	-	2,984,193	0.44
	<u>\$ 4,216,917</u>	<u>0.56</u>	<u>\$ 4,646,711</u>	<u>0.68</u>

7. 票據背書及保證情形

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
福懋興業(中山)	\$ 3,301,142,000	\$ 3,530,096,000
福懋越南	2,788,670,000	2,781,831,000
宏懋開發	35,000,000	35,000,000
福懋常熟	3,136,047,000	2,830,290,000
福懋同奈	2,450,629,000	2,442,209,000
	<u>\$11,711,488,000</u>	<u>\$11,619,426,000</u>

8. 出租資產

本公司出租雲林縣斗六市河南街319及329號建物及內林段497-1等地號之土地予福懋科技，雙方訂定合約於每月月初支付租金，民國98年及97年上半年度租金收入分別為\$15,001,848及\$9,884,772，本公司並代其支付廢棄物處理費、水電蒸汽費等代墊款項，截至民國98年及97年6月30日止尚未收回之應收款項分別為\$3,987,191及\$5,843,695，表列其他應收款項下，請詳附註四(九)。

9. 其他

本公司代關係人收取貨款，民國98年及97年6月30日，尚未支付之代收貨款明細如下(表列其他應付款項下)：

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
福懋興業(中山)	\$ 14,924,766	\$ 2,840,995

六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產	\$ 837,246,480	\$ -	長期借款擔保
其他金融資產-非流動	18,759,631	18,425,440	訴訟案擔保
	<u>\$ 856,006,111</u>	<u>\$ 18,425,440</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司承諾及或有事項如下：

(一)截至民國 98 年 6 月 30 日止，為同業或關係企業背書保證之金額為 \$11,711,488,000，請詳附註五。

(二)截至民國 98 年 6 月 30 日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額為 \$60,664,492。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)本公司根據行政院金融監督管理委員會於民國 98 年 3 月 26 日發佈之金管證六字第 0980011807 號函辦理更正相關各期財務報告，民國 97 年上半年度相關變動前後之科目及金額列示如下：

<u>科目名稱</u>	<u>重編前金額</u>	<u>重編後金額</u>
應收帳款	\$ 3,128,391,493	\$ 2,981,647,463
存貨	4,789,798,318	4,934,371,924
應付所得稅	68,901,588	68,358,907
97年1月1日未分配盈餘	8,010,570,217	8,006,310,392
97年6月30日未分配盈餘	4,479,843,316	4,478,215,573
銷貨收入	14,229,198,255	14,197,226,531
銷貨成本	12,752,245,983	12,716,764,916
繼續營業部門稅前淨利	3,355,122,395	3,358,631,738
所得稅費用	328,543,632	329,420,893
本期淨利	3,026,578,763	3,029,210,845

(二)本公司民國 97 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 98 年上半年度財務報表比較。

(三)本公司於民國 86 年 1 月 10 日及 1 月 30 日分別向法國東方銀行香港分行購買泰國 One Holding 公司所發行之短期票券票面金額合計 1,000 萬美元（原帳列短期投資），扣除利息差額後實際支付

\$270,602,801(US\$9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國 86 年 4 月 10 日及 4 月 11 日由法國東方銀行按票面金額支付。由於泰國 One Holding 公司發生財務危機，致法國東方銀行香港分行到期並未如期返還價款，本公司經與委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討，並已於民國 98 年 1 月 6 日接獲判決敗訴之通知，由於該案已於 86 年度先行估列投資損失\$135,301,401(列於當年度什項支出)，並於民國 97 年度將其餘未提列金額(原表列其他資產－其他項下之其他應收款)全數轉列損失計\$165,795,973(表列什項支出)。由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費用等，故本公司提供港幣 4,430,711.20(新台幣\$18,759,631)之定存(表列其他金融資產－非流動)及開立港幣 4,321,170.5 元之信用狀作為擔保。本公司民國 98 年上半年度增加估列對方律師費及開庭費用\$26,011,311(表列營業外費用及損失－什項支出及其他應付款)。

(以下空白)

(四) 金融商品之公平價值

	98 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$4,166,910,475	\$ -	\$4,166,910,475
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,362,191,528	1,362,191,528	
備供出售金融資產-流動	576,214,832	576,214,832	-
備供出售金融資產-非 流動	29,232,137,738	29,232,137,738	-
以成本衡量之金融資產 -非流動	161,880,790	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	5,052,044,613	-	5,052,044,613
長期借款(含一年內到 期部分)	9,416,672,818	-	9,416,672,818
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	70,743	-	70,743
利率交換合約	5,556,892	-	5,556,892
負債			
遠期外匯合約	660,766	-	660,766
利率交換合約	587,120	-	587,120

97 年 6 月 30 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	\$8,485,687,202	\$ -	\$8,485,687,202
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	529,229,216	529,229,216	-
備供出售金融資產－流動	699,151,124	699,151,124	-
備供出售金融資產－非 流動	32,460,979,273	32,460,979,273	-
以成本衡量之金融資產 －非流動	1,172,034,314	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	9,728,793,724	-	9,728,793,724
長期借款(含一年內到 期部分)	7,331,884,729	-	7,331,884,729
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	3,455,110	-	3,455,110
利率交換合約	54,867,992	-	54,867,992
負債			
遠期外匯合約	90,829	-	90,829

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項及一年或一營業週期內到期長期負債等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產：其屬股票投資者，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 其他金融資產－非流動、存出保證金(表列其他資產－其他)及存入保證金(表列其他負債－其他)因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。由於其利率因與市

場利率接近，其未來現金流量之折現與帳面價值相當。

6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(五) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 年及 97 年上半年度自備供出售金融資產當期直接列為股東權益調整項目之金額分別為 \$5,552,506,808 及 (\$7,691,660,790) 及民國 98 年上半年度從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益(帳列減損損失)之金額為 \$2,013,043,696。

(六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司管理當局為能有效控管財務風險，維持適當流動性及有效衡量並控制經營風險，在適當考量經濟環境、外在競爭情況及市場相關風險情況下，針對不同之風險採取不同之控管策略如下：

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

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

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

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

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

(七) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本公司投資之權益類金融商品及以成本衡量之金融資產雖受市場變動之影響，惟本公司隨時監測市場變化，並適時設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

- (2) 本公司借入之款項，大多係為浮動利率之金融商品，惟本公司會因應市場利率波動而隨時調整固定或浮動之借款部位，預期不致發生

重大之市場風險。

- (3)本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位因有適當之財務操作，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

- (1)本公司之應收款項及應付款項均為一年內到期，經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2)本公司借入之款項，大多係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使債務之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司未來一年現金流出\$94,196,121。
- (3)本公司投資之權益類金融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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國98年1月1日至6月30日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註1)
		公司名稱	關係(註2)						
0	福懋興業	福懋興業(中山)	2	\$29,441,727,957	\$3,611,387,000	\$3,301,142,000	無	7.29%	\$ 58,883,455,914
0	"	福懋越南	2	29,441,727,957	2,788,670,000	2,788,670,000	無	6.16%	58,883,455,914
0	"	宏懋開發	2	29,441,727,957	35,000,000	35,000,000	無	0.08%	58,883,455,914
0	"	福懋常熟	3	29,441,727,957	3,136,047,000	3,136,047,000	無	6.92%	58,883,455,914
0	"	福懋同奈	2	29,441,727,957	2,450,629,000	2,450,629,000	無	5.41%	58,883,455,914

註1：本公司背書保證作業程序訂定背書保證之總額不得超過公司淨值之1.3倍，對單一企業背書保證金額不得超過前述總額之二分之一。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 與本公司受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司。
5. 基於承攬工程需要，依合約規定互保之同業公司或共同起造人。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例辦理背書保證之被投資公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額(註一)	持 股 比 率	市 價 / 淨 值	
福懋興業	富邦吉祥	-	註三	4,670,029.10	70,019,147	-	70,019,147	-
"	保德信債券基金	-	註三	7,937,190.30	120,012,698	-	120,012,698	-
"	國泰債券基金	-	註三	1,675,841.90	20,000,000	-	20,000,000	-
"	第一金台灣債券基金	-	註三	6,858,099.10	100,032,919	-	100,032,919	-
"	保誠威實基金	-	註三	43,251,774.70	561,062,021	-	561,062,021	-
"	第一金全家福	-	註三	2,884,306.64	491,064,743	-	491,064,743	-
"	智達電子(股)公司	本公司為其法人董事	註四	837,352	7,884,018	2.16	2,583,367	-
"	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人董事	註四	14,400	3,000,000	10.00	27,529,597	-
"	欣雲天然(股)公司	-	註四	337,836	3,099,600	1.20	4,089,600	-
"	普實創業投資(股)公司	-	註四	6,690,134	47,897,172	3.17	68,678,710	-
"	亞太投資(股)公司	本公司董事長為該公司董事法人代表	註四	10,000,000	100,000,000	2.35	401,702,737	-
"	福懋科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註五	290,464,472	5,229,109,015	65.68	5,159,527,639	-
"	宏懋開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註五	16,003,400	165,414,496	99.40	233,173,781	-
"	越南台灣興業責任有限公司	採權益法評價之被投資公司	註五	-	1,293,377,141	10.00	1,203,242,220	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註五	6,365,644	139,600,138	24.13	139,600,138	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	註六	10,575,560	522,432,664	0.19	522,432,664	-
"	太平洋電線電纜	-	註六	32	-	-	-	-
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	註六	576	33,696	-	33,696	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	註六	463,515	19,745,739	0.01	19,745,739	-
"	華亞科技科技(股)公司	-	註六	2,403,020	34,002,733	0.07	34,002,733	-
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註七	292,431,233	1,500,172,225	3.81	1,500,172,225	註八
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	註七	354,628,715	27,731,965,513	3.83	27,731,965,513	-

註一：包括金融資產評價調整及扣除累計減損之金額。

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

註三：公平價值變動列入損益之金融資產。

註四：以成本衡量之金融資產—非流動。

註五：採權益法評價之長期股權投資。

註六：備供出售之金融資產—流動。

註七：備供出售之金融資產—非流動。

註八：本期因南亞科技股份有限公司之股價發生持久性下跌，故本公司經評估後，提列\$2,013,043,696減損損失。期末持有股數包含減資尚未註銷之股數194,262,069股。

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

買賣之公司	有價證券名稱	證類	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
						期初股數 (仟股)	金額	股數/單位 (仟股)	金額	股數 (仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位 (仟股)	金額 (註1)
福懋興業	富吉	邦祥	註2	-	-	-	\$ -	33,549	\$ 502,800,000	(28,879)	(\$ 432,891,605)	(\$ 432,801,904)	\$ 89,701	4,670	\$ 70,019,147
"	保德信	債券基金	"	-	-	-	-	7,937	120,000,000	-	-	-	-	7,937	120,012,698
"	第一金	台灣債券基金	"	-	-	-	-	6,858	100,000,000	-	-	-	-	6,858	100,032,919
"	第一金	全家福基金	"	-	-	-	-	2,884	491,000,000	-	-	-	-	2,884	491,064,743
"	保誠	威寶基金	"	-	-	-	-	43,252	561,000,000	-	-	-	-	43,252	561,062,021
"	福懋興業	香港有限公司	註3	-	-	-	327,602,450	-	189,190,780	-	-	-	-	-	427,893,677 (註4)
"	台灣興業	責任有限公司	註3	-	-	-	1,121,143,739	-	223,499,760	-	-	-	-	-	1,293,377,141 (註5)

(註1) 期末金額係含各金融資產評價調整數。

(註2) 公平價值變動列入損益之金融資產。

(註3) 採權益法之長期股權投資。

(註4) 係含投資損失\$91,738,897、累積換算調整數\$2,975,701及未依持股比例認購調整減少\$136,357。

(註5) 係含投資利益\$7,877,058及累計換算調整數(\$59,143,415)。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋興業	株式會社裕源	本公司常務董事與其負責人為一親等	銷貨(\$ 122,024,139)	0.97	交貨後120天	-	-	應收帳款 \$ 86,505,521 其他應收款 \$34,344,826	3.01 1.20	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨(\$ 195,269,125)	1.56	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收票據 \$ 152,831 應收帳款 \$ 66,402,550 其他應收款 \$ 103,325	0.01 2.31 -	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	進貨 4,334,503,873	51.13	次月及每半個月以信匯方式付款	-	-	應付帳款(\$304,823,107)	(18.36)	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	進貨 1,037,939,389	12.24	二個月期票	-	-	應付票據(\$205,187,095) 應付帳款(\$351,985,728)	(12.36) (21.20)	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	進貨 426,661,881	5.03	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款(\$69,810,452)	(2.24)	-
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事 法人代表	進貨 163,665,532	1.93	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款(\$ 24,348,616) 應付票據(\$ 3,365,685)	(1.47) (0.20)	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋興業	株式會社裕源	本公司常務董事與其負責人為一親等	應收帳款 \$86,505,521 其他應收款 \$34,344,826	1.95 -	34,344,826	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	52,075,239	已併入一般應收帳款一併評估
"	福懋興業(中山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款 \$4,297,734 其他應收款 \$157,814,578	1.29 0.46	73,664,662	"	2,382,938	"

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)、(十三)及十(三)。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區……，等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 (損) 益	本 期 認 列 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				
福懋興業	宏懋開發股份有限公司	雲林縣斗六市榴中里石榴路317號	1. 接受委託辦理市地重劃業務 2. 工業廠房、住宅及大樓開發租售業務	112,555,000	112,555,000	16,003,400	99.40	165,414,496	(351,770)	(349,660)	子公司
"	福懋興業(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道33號中港城六座1105室	長短織織物銷售	797,392,520	608,201,740	-	99.89	427,893,677	(91,867,511)	(91,738,897)	"
"	福懋科技股份有限公司	雲林縣斗六市河南街329號	IC封裝、測試及模組	3,773,440,329	3,773,440,329	290,464,472	65.68	5,229,109,015	(491,681,110)	(322,936,153)	"
"	福義有限公司(義大利)	VIA OLTRECOLLE 121 22100 COMO, ITALY	紡織品進出口	3,309,989	3,309,989	-	100.00	3,104,346	-	-	"
"	福懋興業(中山)有限公司	廣東省中山市神灣鎮神溪村	生產銷售聚胺、聚 酯 色 布	1,402,084,690	1,402,084,690	-	100.00	1,412,354,385	(47,578,242)	(47,578,242)	"
"	福懋越南責任有限公司	SEC. 1, NHAT CHANH, COM., BEN LUC DIST., LONG AN PROV., VIET NAM	生產、加工、再加工各類紗、布疋、染整衣服、布簾、手巾床套、地氈等產品	1,709,220,826	1,709,220,826	-	100.00	768,110,515	74,487,730	74,487,730	"
"	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	廈門市廈門現代物流園區(保稅區)象嶼四路22號象嶼大廈7樓B5	進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品的出口加工，倉儲運輸業務、黑白、彩圖的設計及繪製	15,272,570	15,272,570	-	100.00	11,225,344	6,555	6,555	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
福懋興業	廣越企業股份有限公司	台北市內湖區瑞光路607號6樓	各種成衣加工、製造及買賣布疋加工及買賣，前項產品之進出口貿易業務	94,617,160	94,617,160	6,365,644	24.13	139,600,138	18,889,314	4,557,991	-
"	福懋瑞業(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道33號中港城六座1104室	紡織品貿易	2,957,789	2,957,789	-	43.00	5,999,367	15,214,051	6,542,042	子公司
"	福懋(同奈)責任有限公司	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤3工業區	生產加工銷售各種布類染整織物及紗線品	811,631,008	811,631,008	-	100.00	681,758,028	(254,675)	(254,675)	"
"	越南台灣興業責任有限公司	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	化纖、紡紗、織布、染整及發電	1,494,524,176	1,271,024,416	-	10.00	1,293,377,141	78,770,572	7,877,058	-
福懋興業(香港)	福懋興業(常熟)有限公司	江蘇省常熟東南經濟開發區澎湖路1號	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	775,270,280	586,079,500	-	100.00	432,023,227	(56,072,080)	(56,072,080)	孫公司
"	福懋貿易(上海)有限公司	上海市長寧區仙霞路319號A棟2402號	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布、服飾、鞋帽、傘槽骨、傘等產品的批發及進出口	4,893,896	4,893,896	-	100.00	1,831,119	(954,330)	(954,330)	孫公司

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額 (註一)	比率	市價 / 或股權 淨值 (註一)	
宏懋開發	福懋興業(股)公司	福懋興業為宏懋開發之母公司	備供出售金融資產-非流動	3,043,228	68,168,307	-	68,168,307	
"	福懋科技(股)公司	-	權益法之長期股權投資	399,500	20,354,036	0.09	20,354,036	
廈門象嶼福懋	台商投資協會	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	144,108	0.08	144,108	
福懋科技	台灣塑膠(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產-流動	350	20,475	-	20,475	
"	南亞塑膠(股)公司	本公司董事長為該公司董事	"	300,406	12,797,296	-	12,797,296	
"	台化纖維(股)公司	最終母公司	"	5,964,552	294,648,869	0.11	294,648,869	
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	"	732,096	57,249,907	0.01	57,249,907	
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產-非流動	25,459,687	130,608,194	0.33	130,608,194	註二
"	智達電子(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	287,750	2,877,500	0.74	2,877,500	
福懋香港	福懋興業(常熟)有限公司	福懋興業為福懋香港之母公司	權益法之長期股權投資	-	432,023,227	100	432,023,227	
"	福懋貿易(上海)有限公司	"	"	-	1,831,119	100	1,831,119	

註一：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值或持有成本列示。

註二：本期因南亞科技股份有限公司之股價發生持久性下跌，故本公司評估後提列\$414,254,100減損損失，期末持有股數包含減資尚未註銷之股數16,912,870。

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

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出		備註
					股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	單位數	金額	
福懋科技	受益憑證	交易目的金融資產-流動	第一金全家福基金	-	-	-	587,445.70	100,000,000	587,445.70	100,005,581	100,000,000	5,581	-	-	

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
福懋科技	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	銷貨	(\$ 2,080,740,607)	(55%)	月結60天	-	-	\$ 919,805,503	44%	-
福懋興業(中山)	台化纖維	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	進貨	139,831,842	21%	60天	-	-	(38,888,778)	(18%)	-
"	福懋常熟	該公司之母公司與福懋興業(中山)為聯屬公司	銷貨	(135,198,343)	13%	月結60天	-	-	76,798,450	14%	-
福懋越南	台化纖維	該公司為對母公司採權益法評價之投資公司	進貨	113,394,644	26%	210天	-	-	(126,818,105)	(62%)	-

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋科技(股)公司	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	919,805,503	5.51	-	-	454,374,333	-

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

(一) 衍生性金融商品

民國98年6月30日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項目	98 年 6 月 30 日		
	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
衍生性金融資產(表列公平價值 變動入金融資產一流動)			
遠期外匯合約	US\$ 6,000,000	\$ 513,818	98.7.3
利率交換合約	NT\$300,000,000	388,831	98.9.3
利率交換合約	NT\$300,000,000	<u>886,706</u>	98.11.11
		<u>\$1,789,355</u>	
衍生性金融負債(表列公平價值 變動入金融負債一流動)			
遠期外匯合約	US\$ 12,000,000	<u>\$2,144,981</u>	98.8.5

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

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

(二) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

福懋科技(股)公司從事之利率交換合約交易，係以比較淨變現值法評估市場風險，並於操作期間依契約價值的變動調整可能發生之損失，故無重大之市場風險。

福懋科技(股)公司借入之款項多為浮動利率之負債，故預期不

致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出 累積投資 金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳 面價值(註1)	截至本期 止已匯 回台灣 之投資 收益
					匯出	收回					
福懋興業 (中山)有限 公司	生產銷售聚胺、聚 酯色布	人民幣 381,210,896.22 (US\$46,400,000)	經由第三地 區匯款投資 大陸公司	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	-	-	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	100%	(47,578,242)	1,412,354,385	-
廈門象嶼福 懋進出口貿 易有限公司	經營進出口、轉口 貿易、商品展示、 出口加工、倉儲運 輸、黑白、彩圖設 計繪製業務	人民幣 4,803,186 (US\$570,000)	"	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	-	-	15,272,570 (US\$570,000 已全部匯出)	100%	6,555	11,225,344	-
福懋興業 (常熟)有限 公司	從事高檔織物面料 的織染及後整理加 工	人民幣 184,705,200 (US\$23,800,000)	其他方式 (註2)	586,079,500 (US\$18,000,000)	189,190,780 US\$5,800,000	-	775,270,280 (US\$23,800,000)	100%	(56,072,080)	432,023,227	-
福懋貿易 (上海) 有限公司	從事紡織品、輪胎 簾布、輸送帶簾 布、服飾、鞋帽、 傘槽骨、傘等產品 的批發及進出口	人民幣 1,126,230 (US\$150,000)	其他方式 (註2)	4,893,896 (US\$150,000)	-	-	4,893,896 (US\$150,000)	100%	(954,330)	1,831,119	-

註1：係含外幣換算調整數福懋興業(中山)\$423,090,875、廈門象嶼福懋\$6,194,594、福懋興業(常熟)\$74,519,988及福懋貿易(上海)\$141,155

註2：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金100%出資投資。

(四) 民國98年上半年度赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額(合併淨值X60%)
\$ 2,197,521,436	US\$74,120,000 約NT\$2,432,470,160	\$ 28,789,417,827

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

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

十二、部門別財務資訊

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

福懋興業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	497
週轉金					8,112,000
銀行存款—支票存款					221,950,061
	—活期存款				441,368,054
	—外匯活期存款	美金4,695,157.76元，匯率32.81			154,048,127
		日幣3,781,296.25元，匯率0.3433			1,298,119
		歐元30,768.15元，匯率46.29			1,424,257
		港幣19,347.81元，匯率4.234			81,919
		法瑯9,814.87元，匯率30.37			298,078
定期存款					176,069,235
約當現金—短期票券		98.7到期利率為0.14%~0.15%			<u>91,225,356</u>
					<u>\$ 1,095,875,703</u>

福懋興業股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產明細表
 民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘要	名目本金	總額	備註
受益憑證	富邦吉祥	4,670,029.1	\$ 70,019,147	
	保德信債券基金	7,937,190.3	120,012,698	
	國泰債券基金	1,675,841.9	20,000,000	
	第一金台灣債券基金	6,858,099.1	100,032,919	
	第一金全家福基金	2,884,306.64	491,064,743	
	保誠威寶基金	43,251,774.7	561,062,021	
利率交換合約	台北富邦商業銀行	500,000,000	1,435,798	93.11.11~98.11.11
	"	500,000,000	1,458,490	93.11.19~98.11.19
	"	500,000,000	706,381	93.8.31~98.8.31
	"	500,000,000	647,943	93.9.3~98.9.3
	法國巴黎銀行	500,000,000	654,335	93.7.30~98.7.30
	"	500,000,000	653,945	93.8.25~98.8.25
遠期外匯合約	台北富邦商業銀行	23,233,868	70,743	98.6.30~98.9.9
			<u>\$ 1,367,819,163</u>	

福懋興業股份有限公司
備供出售金融資產變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

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	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 平 價 值		
備供出售金融資產—流動										
台灣化學纖維(股)公司	10,575,560	\$ 423,022,400	-	\$ 99,410,264	-	\$ -	10,575,560	\$ 522,432,664	無	
台灣塑膠(股)公司	576	25,114	-	8,582	-	-	576	33,696	"	
南亞塑膠(股)公司	463,515	16,362,079	-	3,383,660	-	-	463,515	19,745,739	"	
太平洋電線電纜(股)公司	165	-	-	-	(133)	-	32	-	"	
華亞科技(股)公司	2,403,020	19,368,341	-	14,634,392	-	-	2,403,020	34,002,733	"	
		<u>\$ 458,777,934</u>		<u>\$ 117,436,898</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 576,214,832</u>		
備供出售金融資產—非流動										
南亞科技(股)公司	292,431,233	\$ 1,766,284,647	-	\$ -	-	(\$ 266,112,422)	292,431,233	\$ 1,500,172,225	無	註
台塑石化(股)公司	354,628,715	24,043,826,877	-	3,688,138,636	-	-	354,628,715	27,731,965,513	"	
		<u>\$ 25,810,111,524</u>		<u>\$ 3,688,138,636</u>		<u>(\$ 266,112,422)</u>		<u>\$ 29,232,137,738</u>		

註：期末持有股數包含減資尚未註銷之股數194,262,069股。

福懋興業股份有限公司

應收票據明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
昭安國際股份有限公司	營業		\$	18,340,198		
光研企業股份有限公司	"			12,558,642		
厚生股份有限公司	"			7,972,978		
其他	"			87,426,322	每一零星客戶餘額	
				<u>126,298,140</u>	未超過本科目金額5%	
減：備抵呆帳			(<u>1,965,882)</u>		
			\$	<u>124,332,258</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
正新橡膠工業股份有限公司				營	業	\$	163,720,051		
P.T. Bridgestone tire indonesia				"			110,689,340		
EAGLE NICE Development limited				"			89,322,560		
PARS TIRE COMPANY				"			88,502,802		
其他				"			1,974,387,787		各單獨客戶餘額未超過 本科目餘額5%。
							<u>2,426,622,540</u>		
減：備抵呆帳							(<u>58,505,756</u>)		
							<u>\$2,368,116,784</u>		

福懋興業股份有限公司
應收關係人款項明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據：			
鼎祐興業	營 業	\$ 11,426,660	
廣越	"	<u>152,831</u>	
		<u>\$ 11,579,491</u>	
應收帳款：			
裕源	營 業	\$ 86,505,521	
廣越	"	66,402,550	
福懋瑞業	"	20,600,801	
鼎祐興業	"	13,487,984	
其他	"	41,522,905	各單獨客戶餘額未超過 本科目餘額5%。
		<u>\$ 228,519,761</u>	

福懋興業股份有限公司
其他應收款明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
其他應收款	應收退稅款	\$ 640,276	
	其他	<u>17,250,197</u>	
		17,890,473	
減：備抵壞帳		(<u>2,772,220</u>)	
		<u>15,118,253</u>	
其他應收款－關係人	代購原物料款	84,149,916	
	－福懋中山		
	代購原物料款	12,228,876	
	－福懋同奈		
	逾授信期間關係人	73,664,662	
	－福懋中山		
	逾授信期間關係人	34,344,826	
	－裕源		
逾授信期間關係人	30,743,635		
－福懋香港			
其他		<u>13,157,462</u>	
		<u>248,289,377</u>	
		<u>\$ 263,407,630</u>	

福懋興業股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原料	\$ 538,438,849	\$ 521,103,562	
物料	276,298,899	382,630,670	
在製品	1,158,771,812	1,332,120,187	
製成品	2,669,797,663	1,750,868,488	
在途材料	142,726,510	142,726,510	
託外加工料品等	<u>52,234,324</u>	<u>52,234,324</u>	
	4,838,268,057	<u>\$4,181,683,741</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>937,615,395</u>)		
	<u>\$ 3,900,652,662</u>		

福懋興業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
德亞樹脂(股)公司	14,400	\$ 3,000,000	-	\$ -	-	\$ -	14,400	\$ 3,000,000	無
智達電子(股)公司	837,352	7,884,018	-	-	-	-	837,352	7,884,018	無
Genesis Semi Inc.	-	224,988	-	-	-	224,988	-	-	無
欣雲天然氣(股)公司	337,836	3,099,600	-	-	-	-	337,836	3,099,600	無
普實創業投資(股)公司	6,690,134	47,897,172	-	-	-	-	6,690,134	47,897,172	無
亞太投資(股)公司	10,000,000	100,000,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000,000	無
		<u>\$ 162,105,778</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 224,988</u>		<u>\$ 161,880,790</u>	

福懋興業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元/仟股

名稱	期 初 股 數	餘 額 帳 面 價 值	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	本 期 認 列 累 積 換 算 數	期 末 股 數	股 權 %	餘 額 帳 面 價 值	市 價 或 單 價	或 股 權 總 價	淨 值	保 或 質 押 情 形	
宏懋開發(股)公司	16,003	\$ 165,764	-	\$ -	(\$ 350)	\$ -	16,003	99.40	\$ 165,414	-	\$ 233,174	無	
福懋興業香港有限公司	-	327,602	-	189,190	(136)	(91,739)	2,976	-	99.89	427,893	-	427,894	無
福懋科技(股)公司	290,464	5,251,911	-	300,134	-	(322,936)	-	290,464	65.68	5,229,109	-	5,159,528	無
福義有限公司	-	3,101	-	-	-	-	3	-	100	3,104	-	3,104	無
福懋興業(中山)公司	-	1,459,996	-	-	-	(47,578)	(63)	-	100.00	1,412,355	-	1,412,355	無
福懋越南責任公司	-	730,483	-	-	-	74,488	(36,860)	-	100.00	768,111	-	768,111	無
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	-	11,227	-	-	-	7	(9)	-	100.00	11,225	-	11,225	無
福懋瑞業(香港)有限公司	-	11,399	-	-	(14,145)	6,542	2,204	-	43.00	6,000	-	6,000	無
廣越企業(股)公司	6,366	135,042	-	-	-	4,558	-	6,366	24.13	139,600	-	139,600	無
福懋(同奈)責任公司	-	714,205	-	-	-	(255)	(32,192)	-	100.00	681,758	-	681,758	無
越南台灣興業責任有限公司	-	1,121,143	-	223,500	-	7,877	(59,143)	-	10.00	1,293,377	-	1,203,242	無
合計		<u>\$ 9,931,873</u>		<u>\$ 712,824</u>		<u>(\$ 14,281)</u>	<u>(\$ 369,386)</u>			<u>\$ 10,137,946</u>		<u>\$ 10,045,991</u>	

福懋興業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
固定資產：							
土地	\$ 1,228,174,897	\$ -	(\$ 2)	\$ -	\$ 1,228,174,895	無	
土地改良物	58,835,353	-	-	-	58,835,353	"	
房屋及建築	5,372,195,249	-	-	40,036,625	5,412,231,874	"	
機器設備	13,183,113,351	-	(126,955,164)	15,407,967	13,071,566,154	請詳附註六	
運輸設備	152,003,292	-	-	1,248,000	153,251,292	無	
雜項設備	5,133,502,384	1,600,000	(3,917,410)	27,632,779	5,158,817,753	"	
未完工程及預付設備款	1,159,245,162	197,438,601	(7,871,025)	(285,346,887)	1,063,465,851	"	
	<u>26,287,069,688</u>	<u>199,038,601</u>	<u>(138,743,601)</u>	<u>(201,021,516)</u>	<u>26,146,343,172</u>		
累計折舊：							
土地改良物	(53,112,651)	(462,288)	-	-	(53,574,939)		
房屋及建築	(2,139,345,088)	(100,741,627)	-	6,063,564	(2,234,023,151)		
機器設備	(10,581,182,043)	(250,561,616)	126,475,851	-	(10,705,267,808)		
運輸設備	(145,282,563)	(1,053,835)	-	-	(146,336,398)		
雜項設備	(4,287,107,523)	(104,414,822)	3,594,187	-	(4,387,928,158)		
	<u>(17,206,029,868)</u>	<u>(457,234,188)</u>	<u>130,070,038</u>	<u>6,063,564</u>	<u>(17,527,130,454)</u>		
固定資產淨額	<u>\$ 9,081,039,820</u>	<u>(\$ 258,195,587)</u>	<u>(\$ 8,673,563)</u>	<u>(\$ 194,957,952)</u>	<u>\$ 8,619,212,718</u>		

註：本期移轉係轉列出租資產及未完工程及預付設備款轉列各項資產、費用等。

福懋興業股份有限公司
其他資產－出租資產明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供擔保 或抵押情形	備註
成本：							
土地	\$ 8,560,507	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,560,507	無	
房屋及建築	375,940,729	-	-	224,262,217	600,202,946	無	
預付工程設備款	49,907	-	-	-	49,907	無	
	<u>384,551,143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>224,262,217</u>	<u>608,813,360</u>		
累計折舊：							
房屋及建築	(66,659,169)	(6,063,564)	-	(3,617,130)	(76,339,863)		
	<u>\$ 317,891,974</u>	<u>(\$ 6,063,564)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,645,087</u>	<u>\$ 532,473,497</u>		

註：本期移轉係由固定資產轉入。

福懋興業股份有限公司
其他資產-其他明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項目	摘 要	金 額	備 註
預付土地款	農地	\$ 320,186,299	
	減損	(77,857,047)	
		<u>242,329,252</u>	
閒置資產	土地	686,229,773	
	減損	(77,880,705)	
		<u>608,349,068</u>	
存出保證金	租賃押金	56,319,217	
	其他	<u>24,658,354</u>	
		<u>80,977,571</u>	
催收款項		4,450,665	
減：備抵呆帳		(4,450,665)	
		<u>\$ 931,655,891</u>	

福懋興業股份有限公司
短期借款明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>借款種類</u>	<u>摘 要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保 備 註</u>
購料借款	華南商業銀行民生分行	<u>\$ 2,939,267</u>	98.5~99.5	1.71%	\$ 186,242,782	無

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
潤寅實業有限公司		原物料款		\$	41,643,255		
力麗企業股份有限公司		原物料款			21,566,337		
新光合成纖維股份有限公司		原物料款			16,447,622		
其他		原物料款			560,383,617		各單獨項目餘額未超過 本科目餘額5%
					<u>\$ 640,040,831</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司

應付費用明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付費用		薪資(含年獎等)		\$ 500,197,267			
		水電費		77,797,061			
		佣金		43,503,909			
		勞健保費		17,850,701			
		運費、報關費		13,712,551			
		稅捐		9,851,635			
		勞務費		8,729,088			
		退休金費用		6,642,812			
		利息		5,825,705			
		其他		<u>74,052,869</u>			
				<u>\$ 758,163,598</u>			

福懋興業股份有限公司
其他應付款明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要</u>	<u>金 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
其他應付款	應付現金股利		\$ 2,539,416,510		
	代收貨款		14,924,766		
	應付工程款		12,488,681		
	應付訴訟律師費用		<u>26,011,311</u>		
			<u>\$ 2,592,841,268</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司
其他流動負債明細表
 民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣元

<u>項</u>	<u>目 摘</u>	<u>要</u>	<u>金 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
預收款	貨款		\$ 152,436,615		
	油券		390,015		
	租金		<u>32,237</u>		
			<u>152,858,867</u>		
代收款項	勞、健保費代扣		23,425,364		
	薪資預支油券		3,816,257		
	其他		<u>1,689,412</u>		
			<u>28,931,033</u>		
暫收款項	其他		<u>10,176,805</u>		
			<u>\$ 191,966,705</u>		

福懋興業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
華銀民生	進口機器中期擔保放款	\$ 516,672,818	97.10.02~102.10.02	0.44~1.04	機器設備	
華銀民生	信用借款	800,000,000	97.10.02~102.10.02	0.84	無	
兆豐國外部	信用借款	2,000,000,000	98.06.24~101.06.29	1.04	無	
一銀敦化	信用借款	1,000,000,000	97.11.21~100.11.21	1.17	無	
合作民族	信用借款	1,000,000,000	97.08.18~99.08.18	1.07	無	
合作民族	信用借款	300,000,000	98.03.30~101.03.30	1.07	無	
台企吉林	信用借款	1,000,000,000	97.03.28~100.03.28	1.21	無	
台北富邦銀行	信用借款	1,000,000,000	98.06.22~100.04.14	1.00	無	
遠東商銀	信用借款	450,000,000	97.08.18~100.08.05	1.10	無	
玉山銀行	信用借款	200,000,000	98.06.22~101.06.22	1.00	無	
盤谷銀行	信用借款	200,000,000	97.12.31~99.12.31	1.20	無	
中華開發	信用借款	350,000,000	98.06.15~100.06.15	1.18	無	
中華開發	信用借款	50,000,000	98.06.15~100.06.15	1.18	無	
中華開發	信用借款	100,000,000	98.06.15~100.06.15	1.18	無	
新光商銀	信用借款	100,000,000	97.06.24~100.06.24	1.30	無	
台中商銀	信用借款	200,000,000	97.06.27~100.06.27	1.00	無	
土銀營業	信用借款	150,000,000	98.05.25~100.08.06	1.19	無	
		9,416,672,818				
減：一年內到期之部份		(114,816,182)				
		<u>\$9,301,856,636</u>				

福懋興業股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入：			
織染廠			
織染廠	99,466,773 YD	\$ 4,219,216,598	長織布
織三廠	19,385 YD	648,516	胚布
染六廠	5,177,023 YD	353,608,767	棉染
簾布廠	19,221,122 KG	2,851,825,264	簾布
塑膠廠	3,087,467 KG	201,584,568	PE袋
棉紡廠	12,158 件	228,155,728	紗支
特織廠	828,451 M	149,906,143	特殊織物
油品事業部	203,557,822 LT	<u>4,512,751,730</u>	油品
銷貨總額		12,517,697,314	
減：銷貨退回及折讓		(<u>65,580,565</u>)	
銷貨淨額		12,452,116,749	
勞務收入		<u>110,728,454</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 12,562,845,203</u>	

福懋興業股份有限公司
營業成本明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
直接原料		
期初原料	\$ 865,529,585	
加：本期進料	3,572,747,634	
減：期末原料	(733,399,683)	
轉列製造費用等	(193,397,097)	
		\$ 3,511,480,439
物料		
期初物料	\$ 167,558,206	
加：本期進料	4,904,889,397	
減：期末物料	(276,298,899)	
轉列製造費用等	(731,246,980)	
		4,064,901,724
直接人工		589,091,228
製造費用		1,873,909,306
製造成本		10,039,382,697
加：期初在製品		1,256,347,741
減：期末在製品		(1,158,771,812)
		10,136,958,626
製成品成本		
加：期初製成品		3,104,801,184
其他		373,531,004
減：期末製成品		(2,669,797,663)
加：存貨跌價損失		15,000,203
減：存貨盤盈		(4,547,591)
出售下腳品		(7,712,456)
本期營業成本		<u>\$ 10,948,233,307</u>

福懋興業股份有限公司
製造費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
水電瓦斯費				\$	346,203,307		
折舊					323,031,835		
間接人工					203,273,826		
蒸汽費					198,033,465		
主要副料					157,139,418		
研發費					113,864,088		
修繕費					103,854,087		
其他費用					428,509,280		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					<u>\$ 1,873,909,306</u>		

福懋興業股份有限公司
推銷費用明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	219,859,651		
運費					83,441,025		
折舊					64,491,355		
租金支出					62,556,476		
佣金支出					50,073,632		
廣告費					46,750,694		
其他費用					136,083,635		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					\$ 663,256,468		

福懋興業股份有限公司
管理費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$ 102,389,829			
折舊				12,649,441			
修繕費				8,613,456			
水電瓦斯費				8,351,903			
其他費用				73,902,209			
				\$ 205,906,838			各單獨項目金額未超過 本科目總額5%

(以下空白)