

福懋興業股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國 101 年及 100 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及其子公司

民國 101 年及 100 年上半年度合併財務報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|-----------------|----------|----------|
| 一、 | 封面 | 1 | |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 | |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 ~ 5 | |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 | |
| 五、 | 合併損益表 | 8 | |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 9 | |
| 七、 | 合併現金流量表 | 10 ~ 11 | |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 12 ~ 61 | |
| | (一) 公司沿革 | 12 | |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12 ~ 18 | |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 18 ~ 19 | |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 19 ~ 33 | |
| | (五) 關係人交易 | 33 ~ 36 | |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 37 | |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 37 ~ 38 | |
| | (八) 重大之災害損失 | 38 ~ 39 | |
| | (九) 重大之期後事項 | 39 | |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|---------|---|
| (十) | 其他 | 40 ~ 44 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | 45 ~ 55 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 45 ~ 48 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 49 ~ 52 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 53 | |
| | 4. 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 | 54 ~ 55 | |
| (十二) | 營運部門資訊 | 55 ~ 57 | |
| (十三) | 採用 IFRSs 相關事項 | 58 ~ 61 | |

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000879 號

福懋興業股份有限公司及其子公司 公鑒：

福懋興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，此等公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 9,307,892 仟元及 9,030,984 仟元，負債總額分別為新台幣 3,929,895 仟元及 8,532,919 仟元，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利為分別新台幣 436,806 仟元及 548,834 仟元。另如合併財務報表附註四(七)所述，福懋興業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露；截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,198,653 仟元及 2,399,990 仟元，民國 101 年及 100 年上半年度所認列之淨投資收益分別為新台幣 20,005 仟元及 160,677 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之子公司、採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，其財務報表倘經會計師核閱而可能須對第一段所述合併財務報表作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則，而須作修正之情事

福懋興業股份有限公司預計自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融管理監督委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及將於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製福懋興業股份有限公司及子公司之合併財務報表。福懋興業股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響於實際採用時方能確定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

阮呂曼玉

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
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

中 華 民 國 1 0 1 年 8 月 3 0 日

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國101年及100年6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 101 年 6 月 30 日 | | 100 年 6 月 30 日 | |
|---------------------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 2,606,407 | 3 | \$ 2,397,685 | 3 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 四(二) | 638 | - | 3,682 | - |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動 | 四(三) | 1,520,100 | 2 | 1,983,424 | 2 |
| 1120 應收票據淨額 | 四(五) | 250,635 | - | 176,602 | - |
| 1130 應收票據 - 關係人淨額 | 五 | 40,055 | - | 20,656 | - |
| 1140 應收帳款淨額 | 四(五) | 4,431,236 | 6 | 4,614,030 | 5 |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額 | 五 | 1,836,155 | 3 | 2,259,824 | 3 |
| 1178 其他應收款 | 五 | 267,400 | - | 364,479 | - |
| 120X 存貨 | 四(六)及六 | 7,197,877 | 9 | 7,669,543 | 9 |
| 1260 預付款項 | | 582,435 | 1 | 908,504 | 1 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(二十) | 106,967 | - | 200,844 | - |
| 1298 其他流動資產 - 其他 | | 403,239 | 1 | 347,311 | - |
| 11XX 流動資產合計 | | 19,243,144 | 25 | 20,946,584 | 23 |
| 基金及投資 | | | | | |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動 | 四(三) | 29,931,985 | 39 | 38,119,361 | 43 |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 四(四) | 453,138 | 1 | 453,130 | - |
| 1421 採權益法之長期股權投資 | 四(七) | 3,198,653 | 4 | 2,399,990 | 3 |
| 14XX 基金及投資合計 | | 33,583,776 | 44 | 40,972,481 | 46 |
| 固定資產 | | | | | |
| 1501 土地 | 四(八)及六 | 1,351,315 | 2 | 1,342,734 | 1 |
| 1511 土地改良物 | | 72,787 | - | 72,021 | - |
| 1521 房屋及建築 | | 9,931,409 | 13 | 9,153,482 | 10 |
| 1531 機器設備 | | 39,476,642 | 51 | 36,223,255 | 41 |
| 1551 運輸設備 | | 243,476 | - | 219,870 | - |
| 1681 其他設備 | | 9,865,057 | 13 | 10,390,551 | 12 |
| 15XY 成本及重估增值 | | 60,940,686 | 79 | 57,401,913 | 64 |
| 15X9 減：累計折舊 | | (39,550,352) | (51) | (35,333,342) | (39) |
| 1670 未完工程及預付設備款 | | 1,038,224 | 1 | 2,838,858 | 3 |
| 15XX 固定資產淨額 | | 22,428,558 | 29 | 24,907,429 | 28 |
| 無形資產 | | | | | |
| 1770 遞延退休金成本 | | 44,164 | - | 50,593 | - |
| 1780 其他無形資產 | 四(九) | 302,367 | - | 380,599 | 1 |
| 17XX 無形資產合計 | | 346,531 | - | 431,192 | 1 |
| 其他資產 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | | 107,107 | - | 71,722 | - |
| 1830 遞延費用 | 六 | 166,733 | - | 398,006 | - |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動 | 四(二十) | 434,222 | 1 | 535,070 | 1 |
| 1888 其他資產 - 其他 | 四(八) | 979,654 | 1 | 985,079 | 1 |
| 18XX 其他資產合計 | | 1,687,716 | 2 | 1,989,877 | 2 |
| 1XXX 資產總計 | | \$ 77,289,725 | 100 | \$ 89,247,563 | 100 |

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國101年及100年6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | 附註 | 101年6月30日 | | | 100年6月30日 | | | | | |
|--------------------|----------------------|-----------|----|-------------------|------------|----|-------------------|------------|---|----|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四(十)及六 | \$ | 3,243,292 | 4 | \$ | 5,633,043 | 6 | | |
| 2110 | 應付短期票券 | 四(十一) | | 1,258,505 | 2 | | 1,167,680 | 1 | | |
| 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | 四(十二) | | 6,466 | - | | 2,160 | - | | |
| 2120 | 應付票據 | | | 184,483 | - | | 88,092 | - | | |
| 2130 | 應付票據 - 關係人 | 五 | | 544,997 | 1 | | 398,679 | 1 | | |
| 2140 | 應付帳款 | | | 1,335,141 | 2 | | 1,020,485 | 1 | | |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | | 1,164,243 | 2 | | 1,744,405 | 2 | | |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(二十) | | 99,585 | - | | 201,968 | - | | |
| 2170 | 應付費用 | 五 | | 982,168 | 1 | | 1,243,988 | 1 | | |
| 2228 | 其他應付款 - 其他 | 五 | | 2,386,279 | 3 | | 3,978,956 | 5 | | |
| 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四(十三)及六 | | 750,798 | 1 | | 1,089,710 | 1 | | |
| 2298 | 其他流動負債 - 其他 | | | 310,977 | - | | 385,158 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>12,266,934</u> | <u>16</u> | | <u>16,954,324</u> | <u>19</u> | | |
| 長期負債 | | | | | | | | | | |
| 2420 | 長期借款 | 四(十三)及六 | | 11,108,456 | 14 | | 11,953,108 | 13 | | |
| 其他負債 | | | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(十四) | | 2,031,403 | 3 | | 1,328,825 | 2 | | |
| 2820 | 存入保證金 | | | 31,703 | - | | 30,872 | - | | |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | | | 214,052 | - | | 183,316 | - | | |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>2,277,158</u> | <u>3</u> | | <u>1,543,013</u> | <u>2</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>25,652,548</u> | <u>33</u> | | <u>30,450,445</u> | <u>34</u> | | |
| 母公司股東權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十五) | | 16,846,646 | 22 | | 16,846,646 | 19 | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | |
| 3250 | 受贈資產 | 四(十六) | | 2,032 | - | | 2,032 | - | | |
| 3260 | 長期投資 | | | 696,475 | 1 | | 696,475 | 1 | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十七) | | 5,702,892 | 7 | | 5,495,057 | 6 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 四(十八) | | 279,088 | - | | 255,779 | - | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 四(十八) | | 3,007,711 | 4 | | 3,838,544 | 4 | | |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | (| 664,067) | (| 1) | (| 846,365) | (| 1) |
| 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | | (| 940,440) | (| 1) | (| 378,477) | - | |
| 3450 | 金融商品之未實現損益 | 四(三) | | 23,683,377 | 31 | | 29,768,656 | 33 | | |
| 3480 | 庫藏股票 | 四(十九) | (| 26,488) | - | (| 26,488) | - | | |
| 361X | 母公司股東權益合計 | | | <u>48,587,226</u> | <u>63</u> | | <u>55,651,859</u> | <u>62</u> | | |
| 3610 | 少數股權 | | | 3,049,951 | 4 | | 3,145,259 | 4 | | |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>51,637,177</u> | <u>67</u> | | <u>58,797,118</u> | <u>66</u> | | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | | | | |
| 重大之災害損失 | | | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | | | | | | | | |
| | | | \$ | <u>77,289,725</u> | <u>100</u> | \$ | <u>89,247,563</u> | <u>100</u> | | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 吳漢期、阮呂曼玉會計師民國101年8月30日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 101 年 上 半 年 度 | | | 100 年 上 半 年 度 | | | | |
|-------------------------------------|--------|---------------|-------------|--------|---------------|-------------|-----------|----|-----------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入 | 五 | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ | 26,550,714 | 99 | \$ | 27,481,787 | 99 | | |
| 4170 銷貨退回 | | (| 39,848) | - | (| 20,692) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | | (| 67,017) | - | (| 107,970) | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | | 26,443,849 | 99 | | 27,353,125 | 99 | | |
| 4610 勞務收入 | | | 178,069 | 1 | | 252,212 | 1 | | |
| 4000 營業收入合計 | | | 26,621,918 | 100 | | 27,605,337 | 100 | | |
| 營業成本 | 四(六)及五 | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (| 23,723,872) | (89) | (| 23,558,678) | (85) | | |
| 5610 勞務成本 | | (| 193,798) | (1) | (| 203,306) | (1) | | |
| 5000 營業成本合計 | | (| 23,917,670) | (90) | (| 23,761,984) | (86) | | |
| 5910 營業毛利 | | | 2,704,248 | 10 | | 3,843,353 | 14 | | |
| 營業費用 | | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 872,378) | (3) | (| 909,662) | (3) | | |
| 6200 管理及總務費用 | | (| 376,470) | (2) | (| 390,323) | (2) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (| 24,350) | - | (| 22,635) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (| 1,273,198) | (5) | (| 1,322,620) | (5) | | |
| 6900 營業淨利 | | | 1,431,050 | 5 | | 2,520,733 | 9 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | | 2,622 | - | | 3,485 | - | | |
| 7121 採權益法認列之投資收益 | 四(七) | | 20,005 | - | | 160,677 | 1 | | |
| 7122 股利收入 | | | 3,467 | - | | 2,798 | - | | |
| 7130 處分固定資產利益 | | | 14,681 | - | | - | - | | |
| 7310 金融資產評價利益 | 四(二) | | 344 | - | | - | - | | |
| 7480 什項收入 | 五 | | 103,075 | 1 | | 74,711 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | | 144,194 | 1 | | 241,671 | 1 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | 四(八) | (| 132,494) | (1) | (| 125,552) | (1) | | |
| 7530 處分固定資產損失 | | | - | - | (| 1,194) | - | | |
| 7560 兌換損失 | | (| 13,178) | - | (| 26,980) | - | | |
| 7640 金融資產評價損失 | 四(二) | | - | - | (| 3,618) | - | | |
| 7650 金融負債評價損失 | 四(十二) | (| 5,307) | - | (| 2,160) | - | | |
| 7880 什項支出 | | (| 91,310) | - | (| 107,896) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (| 242,289) | (1) | (| 267,400) | (1) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | | 1,332,955 | 5 | | 2,495,004 | 9 | | |
| 8110 所得稅費用 | 四(二十) | (| 172,698) | (1) | (| 435,540) | (2) | | |
| 9600XX 合併總損益 | | \$ | 1,160,257 | 4 | \$ | 2,059,464 | 7 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | | \$ | 1,088,440 | 4 | \$ | 1,744,877 | 6 | | |
| 9602 少數股權損益 | | | 71,817 | - | | 314,587 | 1 | | |
| | | \$ | 1,160,257 | 4 | \$ | 2,059,464 | 7 | | |
| 基本每股盈餘 | 四(二十一) | | | | | | | | |
| 9710 繼續營業單位淨利 | | \$ | 0.79 | \$ | 0.69 | \$ | 1.41 | \$ | 1.22 |
| 9740AA 少數股權 | | (| 0.11) | (| 0.04) | (| 0.25) | (| 0.18) |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 0.68 | \$ | 0.65 | \$ | 1.16 | \$ | 1.04 |
| 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料： | | | | | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | | \$ | 1,332,955 | \$ | 1,160,257 | \$ | 2,374,050 | \$ | 2,059,464 |
| 少數股權淨利 | | (| 187,150) | (| 71,817) | (| 422,553) | (| 314,587) |
| 歸屬於母公司淨利 | | \$ | 1,145,805 | \$ | 1,088,440 | \$ | 1,951,497 | \$ | 1,744,877 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | | \$ | 0.79 | \$ | 0.69 | \$ | 1.41 | \$ | 1.22 |
| 少數股權淨利 | | (| 0.11) | (| 0.04) | (| 0.25) | (| 0.18) |
| 歸屬於母公司淨利 | | \$ | 0.68 | \$ | 0.65 | \$ | 1.16 | \$ | 1.04 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、阮呂曼玉會計師民國101年8月30日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 資本公積 | | | 保留盈餘 | | | 累積換算調整數 | 未認為退休金成本之淨損失 | 金融商品之未實現損益 | 庫藏股票 | 少數股權 | 合計 |
|---------------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| | 普通股股本 | 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 | | | | | | |
| <u>100年上半年度</u> | | | | | | | | | | | | |
| 100年1月1日餘額 | \$ 16,846,646 | \$ 2,032 | \$ 696,475 | \$ 5,086,043 | \$ 516,123 | \$ 5,611,666 | (\$ 644,154) | (\$ 378,477) | \$ 30,081,331 | (\$ 26,488) | \$ 3,239,224 | \$ 61,030,421 |
| 99年度盈餘指撥及分配(註)： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 409,014 | - | (409,014) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積轉回未分配盈餘 | - | - | - | - | (260,344) | 260,344 | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (3,369,329) | - | - | - | - | - | (3,369,329) |
| 100年上半年度合併總(損)益 | - | - | - | - | - | 1,744,877 | - | - | - | - | 314,587 | 2,059,464 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動數 | - | - | - | - | - | - | (202,211) | - | - | - | - | (202,211) |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (285,058) | - | - | - | (285,058) |
| 被投資公司金融商品之未實現損益之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (27,617) | - | - | - | (27,617) |
| 少數股權淨變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (408,552) | (408,552) |
| 100年6月30日餘額 | <u>\$ 16,846,646</u> | <u>\$ 2,032</u> | <u>\$ 696,475</u> | <u>\$ 5,495,057</u> | <u>\$ 255,779</u> | <u>\$ 3,838,544</u> | <u>(\$ 846,365)</u> | <u>(\$ 378,477)</u> | <u>\$ 29,768,656</u> | <u>(\$ 26,488)</u> | <u>\$ 3,145,259</u> | <u>\$ 58,797,118</u> |
| <u>101年上半年度</u> | | | | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 16,846,646 | \$ 2,032 | \$ 696,475 | \$ 5,495,057 | \$ 255,779 | \$ 4,172,012 | (\$ 593,496) | (\$ 940,440) | \$ 28,387,547 | (\$ 26,488) | \$ 3,227,593 | \$ 57,522,717 |
| 100年盈餘指撥及分配(註)： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 207,835 | - | (207,835) | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 708,034 | (708,034) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積轉回未分配盈餘 | - | - | - | - | (684,725) | 684,725 | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (2,021,597) | - | - | - | - | - | (2,021,597) |
| 101年上半年度合併總利益 | - | - | - | - | - | 1,088,440 | - | - | - | - | 71,817 | 1,160,257 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動數 | - | - | - | - | - | - | (70,571) | - | - | - | - | (70,571) |
| 備供出售金融商品未實現損益之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (4,691,571) | - | - | - | (4,691,571) |
| 被投資公司金融商品之未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (12,599) | - | - | - | (12,599) |
| 少數股權淨變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (249,459) | (249,459) |
| 101年6月30日餘額 | <u>\$ 16,846,646</u> | <u>\$ 2,032</u> | <u>\$ 696,475</u> | <u>\$ 5,702,892</u> | <u>\$ 279,088</u> | <u>\$ 3,007,711</u> | <u>(\$ 664,067)</u> | <u>(\$ 940,440)</u> | <u>\$ 23,683,377</u> | <u>(\$ 26,488)</u> | <u>\$ 3,049,951</u> | <u>\$ 51,637,177</u> |

註：民國99年及100年年度之員工紅利及董監酬勞已分別於民國99年及100年年度之損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、阮呂曼玉會計師民國101年8月30日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 1,160,257 | \$ 2,059,464 |
| 調整項目 | | |
| 備抵呆帳迴轉收入 | (9,975) | - |
| 存貨評價回升利益 | (153,336) | (53,448) |
| 折舊費用(含閒置資產) | 2,500,373 | 1,990,001 |
| 各項攤提 | 167,958 | 171,212 |
| 金融資產評價(利益)損失 | (344) | 3,618 |
| 金融負債評價損失 | 5,307 | 2,160 |
| 採權益法認列之投資收益 | (20,005) | (160,677) |
| 處分固定資產(益)損 | (14,681) | 1,194 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值列入損益之金融資產淨變動數 | 1,002 | 1,095 |
| 應收票據淨額 | (1,819) | 71,482 |
| 應收票據-關係人淨額 | (21,840) | (11,759) |
| 應收帳款淨額 | (543,406) | (720,425) |
| 應收帳款-關係人淨額 | (425,852) | (501,400) |
| 其他應收款 | 123,804 | (150,044) |
| 存貨 | 786,823 | (323,960) |
| 預付款項 | 245,584 | (161,612) |
| 遞延所得稅資產 | 84,097 | 213,022 |
| 其他流動資產 | 47,393 | (22,084) |
| 公平價值變動列入損益之金融負債淨變動數 | (1,002) | (1,094) |
| 應付票據 | (10,598) | 262 |
| 應付票據-關係人 | 9,511 | 3,538 |
| 應付帳款 | (333,121) | (454,314) |
| 應付帳款-關係人 | 151,579 | 261,750 |
| 應付所得稅 | (284,917) | (134,092) |
| 應付費用 | (329,167) | (251,839) |
| 其他應付款 | 119,417 | 37,254 |
| 其他流動負債 | 198,645 | 211,116 |
| 應計退休金負債 | 76,846 | 50,258 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>3,528,533</u> | <u>2,130,154</u> |

(續次頁)

福懋興業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 長期股權投資增加 | (\$ 349,769) | (\$ 383,365) |
| 購置固定資產價款 | (456,805) | (2,384,828) |
| 處分固定資產價款 | 20,065 | 21,261 |
| 遞延費用增加 | (16,439) | (162,724) |
| 其他資產減少(增加) | 4,584 | (13,207) |
| 存出保證金(增加)減少 | (12,543) | 12,674 |
| 投資活動之淨現金流出 | (810,907) | (2,910,189) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 應付短期票券增加(減少) | 277,706 | (275,108) |
| 短期借款(減少)增加 | (371,359) | 1,821,553 |
| 長期借款增加 | 5,393,170 | 707,597 |
| 償還長期借款 | (7,160,316) | (1,449,604) |
| 其他負債增加 | 112,614 | 99,335 |
| 少數股權淨變動數 | (249,459) | (220,622) |
| 存入保證金增加(減少) | 14,134 | (25,940) |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (1,983,510) | 657,211 |
| 匯率影響數 | 59,880 | (87,162) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 793,996 | (209,986) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,812,411 | 2,607,671 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,606,407 | \$ 2,397,685 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$ 139,157 | \$ 142,401 |
| 本期支付所得稅 | \$ 344,691 | \$ 182,165 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 應付股利 | \$ 2,264,431 | \$ 3,748,724 |
| 一年內到期之長期負債 | \$ 750,798 | \$ 1,089,710 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 吳漢期、阮呂曼玉會計師民國101年8月30日核閱報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：劉佳儒

福懋興業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司-福懋興業股份有限公司

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

| <u>事業部</u> | <u>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、短纖織物、長短織布、聚胺聚酯織物等。 |
| 第二事業群：簾布事業部、產業資材事業部及油品事業部、工務部 | | 輪胎簾布、純棉紗、混紡紗、防護性織品及經營加油站以銷售汽油、柴油及煤油等。 |

2. 自民國 97 年 6 月起，因台灣化學纖維股份有限公司佔本公司董事會席次超過半數，對本公司構成控制力，故台灣化學纖維股份有限公司成為本公司之最終母公司。
3. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司及子公司員工人數為 10,081 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併之財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

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

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

本公司與子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併報表時予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|-----------------|--|-----------|-----------|----|
| | | | 101年6月30日 | 100年6月30日 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋科技股份有限公司 | 接受委託各型積體電路之購裝、測試及模組之加工及研究開發。 | 65.68 | 65.68 | - |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業(中山)有限公司 | 生產純棉綸、滌綸胚布、色布、印花布及然絲加工紗等。 | 100.00 | 100.00 | - |
| 福懋興業股份有限公司 | 宏懋開發股份有限公司 | 接受委託辦理市地之重劃、住宅及大樓開割租售與新市鎮、新社區及特定專業區開發等業務。 | 100.00 | 99.40 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋越南責任有限公司 | 從事紡紗、織布、染整、地毯、窗簾及清潔用品等製造、加工與供銷業務之經營。 | 100.00 | 100.00 | - |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業(香港)有限公司 | 銷售尼龍布及聚胺織物等。 | 99.90 | 99.90 | - |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋瑞業(香港)有限公司 | 銷售3XDRIY、Nanosphere、Keptotec、Dynatec、Spirit及Reflex的高科技性能布等為主要業務。 | 43.00 | 43.00 | 1 |
| 福懋興業股份有限公司 | 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 從事進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品出口加工、倉儲業務及黑白、彩圖的設計及繪製等。 | 100.00 | 100.00 | - |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋(同奈)責任有限公司 | 生產尼龍、聚酯長纖產品。 | 100.00 | 100.00 | - |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 生產耐龍長纖織布之染色加工布種、織物面料的織染及後整理加工等。 | 100.00 | 100.00 | - |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋貿易(上海)有限公司 | 從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布等產品之批發及進出口。 | - | 100.00 | 2 |

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

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

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

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及子公司之會計記錄係以新台幣及其各功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差額，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。

(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，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，預期將於企業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) 短期間持有且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，預期將於企業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。

(五)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。

本公司及子公司之現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計，屬債務商品性質者及衍生性金融商品係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 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、封閉型基金及存託憑證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.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(七)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。

(八)以成本衡量之金融資產

- 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。

(九)應收帳款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產

發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估其未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

(十一) 長期工程合約

1. 長期工程合約之工期在一年內者，其工程損益之認列係採全部完工法。
2. 長期工程合約之工期超過一年以上，其工程損益之認列係採完工比例法，而完工比例之認列係以工程成本比例法為之。
3. 在建工程餘額超過預收工程餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(十二) 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。
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」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十三) 固定資產/閒置資產

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. 折舊之提列依估計經濟耐用年數，按平均法計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，按其殘值繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限，除房屋及建築之主建物為 10~60 年及其附屬建物為 3~15 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。
4. 固定資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均自帳上沖銷，所產生之處分損益列入當其營業外收支項下。
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。

(十四) 其他無形資產

主係土地使用權、加油站設置權及土地承租之讓渡金等，以取得成本為入帳基礎，按估計耐用效益年數採直線法攤銷，加油站設置權及土地承租之讓渡金，攤銷年限為 10~20 年，土地使用權則依土地使用權證所載土地使用權年限攤銷。

(十五) 遞延費用

係技術合作費、IC 構裝測試用之模具與治具及電路補助費等，以實際成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

(十六) 非金融資產減損

本公司及子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淨公平價值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再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十七) 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。

(十八) 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。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)。
2. 因研究發展支出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，本公司及國內子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. 大陸及海外子公司之所得稅計算係依當地稅法規定辦理。

(十九) 庫藏股票

1. 子公司持有母公司之股票視同庫藏股票處理，帳列股東權益之減項。
2. 子公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(二十) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及國內子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「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司及福懋科技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。

(二十一) 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則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且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之，惟具反稀釋作用之潛在普通股並不列入計算。

(二十二) 收入、成本及費用

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

(二十三) 會計估計

本公司及子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。

(二十四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(二十五) 營運部門

1. 本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估績效。
2. 本公司及子公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公

報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國100年上半年度之合併總損益及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

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

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 157,872,384 | \$ 79,547,712 |
| 支票及活期存款 | 2,112,844,700 | 2,270,558,626 |
| 定期存款 | 135,982,159 | 47,578,021 |
| 約當現金-商業本票 | 199,707,332 | - |
| | <u>\$ 2,606,406,575</u> | <u>\$ 2,397,684,359</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 衍生性金融商品 | \$ 637,761 | \$ 3,682,194 |

1. 本公司及子公司於民國101年及100年上半年度認列之金融資產評價利益及損失分別為\$344,135及(\$3,617,551)。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| | <u>101 年 6 月 30 日</u> | | | |
|----------|-----------------------|-------------------|--------------|--|
| | <u>(合約金額)名目本金</u> | <u>公平價值</u> | <u>到 期 日</u> | |
| 預售遠期外匯合約 | USD 2,000,000 | \$ 84,458 | 101.07 | |
| " | USD 4,000,000 | 315,355 | 101.08 | |
| " | JPY 60,000,000 | 40,134 | 101.10 | |
| 預購遠期外匯合約 | JPY 120,000,000 | <u>197,814</u> | 101.10 | |
| | | <u>\$ 637,761</u> | | |

| | 100 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
|----------|------------|------------|------|---------------------|--------|---|
| | (合約金額)名目本金 | | 公平價值 | | 到期日 | |
| 預售遠期外匯合約 | JPY | 52,650,000 | \$ | 146,504 | 100.07 | |
| " | JPY | 85,110,000 | | 63,864 | 100.10 | |
| " | JPY | 40,830,000 | | 42,960 | 100.11 | |
| " | USD | 21,060,000 | | 2,581,927 | 100.07 | |
| " | USD | 8,000,000 | | 840,509 | 100.08 | |
| " | USD | 584,292 | | 6,430 | 100.09 | |
| | | | | <u>\$ 3,682,194</u> | | |

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

4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 USD757,432、JPY120,000,000 及 \$179,834,000 及現金流出 JPY60,000,000 及 USD 7,505,553。

(三) 備供出售之金融資產

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,488,950,291 | \$ 1,427,157,470 |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>31,149,979</u> | <u>556,266,495</u> |
| | <u>\$ 1,520,100,270</u> | <u>\$ 1,983,423,965</u> |
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 8,859,918,740 | \$ 8,859,918,740 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 23,685,151,525 | 29,259,442,979 |
| 累計減損-備供出售金融資產 | (2,613,085,331) | - |
| | <u>\$ 29,931,984,934</u> | <u>\$ 38,119,361,719</u> |

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 非上市櫃公司股票 | <u>\$ 435,138,100</u> | <u>\$ 453,129,796</u> |

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

2. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年上半年度獲配列入以成本衡量之金融資產之被投資公司發放之現金股利分別為 \$3,466,997 及 \$2,798,154。

3. 本公司及子公司之轉投資公司-智達電子股份有限公司(智達公司)，於民國 100 年 4 月 30 日與智成電子股份有限公司(智成公司)合併，以智成公司為存續公司，智達公司為消滅公司，前述合併係由智成公司以換發新

股方式合併智達公司之全部資產及負債，轉換比例為智成公司 1 股換發智達公司 1.97 股，本公司及子公司換股後對智成公司之持股比例為 0.58%。

(五) 應收票據及帳款淨額

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 252,601,414 | \$ 178,567,950 |
| 減：備抵呆帳 | (1,965,882) | (1,965,882) |
| | <u>\$ 250,635,532</u> | <u>\$ 176,602,068</u> |
| 應收帳款 | \$ 4,506,747,098 | \$ 4,708,064,610 |
| 減：備抵呆帳 | (75,511,175) | (94,034,492) |
| | <u>\$ 4,431,235,923</u> | <u>\$ 4,614,030,118</u> |

(六) 存 貨

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 原料 | \$ 1,407,742,352 | \$ 1,495,528,080 |
| 物料 | 278,762,032 | 299,429,830 |
| 在製品 | 2,109,248,322 | 2,165,845,615 |
| 製成品 | 3,140,267,399 | 3,721,869,847 |
| 商品存貨 | 200,528,220 | 219,047,443 |
| 在途材料 | 343,730,674 | 278,524,858 |
| 託外加工料品等 | 98,410,711 | 187,481,819 |
| 在建房地 | 9,049,147 | 15,709,226 |
| 營建土地 | 41,247,166 | 54,597,618 |
| | 7,628,986,023 | 8,438,034,336 |
| 減：備抵存貨評價損失 | (431,108,760) | (768,491,155) |
| | <u>\$ 7,197,877,263</u> | <u>\$ 7,669,543,181</u> |

當期認列之存貨相關費損明細如下：

| | <u>101年上半年度</u> | <u>100年上半年度</u> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 23,923,462,580 | \$ 23,645,902,495 |
| 存貨評價回升利益(註1) | (153,335,704) | (53,447,997) |
| 其他(註2) | (46,255,023) | (33,776,390) |
| | <u>\$ 23,723,871,853</u> | <u>\$ 23,558,678,108</u> |

註 1：主係以前年度存貨去化，致產生回升利益。

註 2：主係存貨盤盈及出售廢料、下腳收入。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|--------------|------------------------|-------|------------------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 越南台灣興業責任有限公司 | \$1,704,838,543 | 10.00 | \$1,745,481,798 | 10.00 |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | 1,161,312,705 | 4.96 | 452,489,638 | 4.96 |
| 廣越企業股份有限公司 | <u>332,501,884</u> | 24.13 | <u>202,018,539</u> | 24.13 |
| | <u>\$3,198,653,132</u> | | <u>\$2,399,989,975</u> | |

2. 本公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 廣越企業股份有限公司 | 32,069,562 | 29,522,976 |
| 台塑河靜鋼鐵公司 | 3,568,735 | 2,465,750 |
| 越南台灣興業責任有限公司 | (<u>15,633,248</u>) | <u>128,688,137</u> |
| | <u>\$ 20,005,049</u> | <u>\$ 160,676,863</u> |

3. 上開投資損益係依各被投資公司自編未經會計師核閱之財務報表評價。

4. 本公司於民國 98 年 12 月間經董事會決議擬取得台塑河靜鋼鐵公司(以下簡稱「河靜鋼鐵」)部分股權，預計投資金額為美金 134,000 仟元，截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司業已匯出美金 39,208 仟元，持股比例為 4.96%，因本公司之母公司-台灣化學纖維股份有限公司亦持有河靜鋼鐵股權，且與本公司綜合持有河靜鋼鐵表決權之股份達 20%以上，具有控制力，故採權益法評價。

(八)固定資產

| | 101 年 6 月 30 日 | | |
|------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土 地 | \$ 1,351,315,337 | \$ - | \$ 1,351,315,337 |
| 土地改良物 | 72,787,140 | (68,066,706) | 4,720,434 |
| 房屋及建築 | 9,931,408,974 | (4,039,399,228) | 5,892,009,746 |
| 機器設備 | 39,476,641,558 | (27,591,760,953) | 11,884,880,605 |
| 運輸設備 | 243,476,188 | (192,772,104) | 50,704,084 |
| 其他設備 | 9,865,056,617 | (7,658,352,980) | 2,206,703,637 |
| 未完工程及預付設備款 | <u>1,038,224,748</u> | <u>-</u> | <u>1,038,224,748</u> |
| | <u>\$61,978,910,562</u> | <u>(\$39,550,351,971)</u> | <u>\$22,428,558,591</u> |

| | 100 年 6 月 30 日 | | |
|------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 1,342,734,536 | \$ - | \$ 1,342,734,536 |
| 土地改良物 | 72,020,512 | (67,376,740) | 4,643,772 |
| 房屋及建築 | 9,153,482,541 | (3,615,921,771) | 5,537,560,770 |
| 機器設備 | 36,223,254,638 | (23,976,090,094) | 12,247,164,544 |
| 運輸設備 | 219,869,668 | (185,384,457) | 34,485,211 |
| 其他設備 | 10,390,550,568 | (7,488,569,049) | 2,901,981,519 |
| 未完工程及預付設備款 | 2,838,858,642 | - | 2,838,858,642 |
| | <u>\$60,240,771,105</u> | <u>(\$35,333,342,111)</u> | <u>\$24,907,428,994</u> |

1. 本公司及子公司已提供部分固定資產作為銀行款之擔保品，請參附註六。

2. 本公司及子公司固定資產利息資本化金額如下：

| | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 資本化前利息總額 | \$ 138,890,580 | \$ 302,215,076 |
| 利息資本化 | (6,397,074) | (176,662,903) |
| | <u>\$ 132,493,506</u> | <u>\$ 125,552,173</u> |
| 資本化利率 | <u>1.20%~2.29%</u> | <u>0.14%~3.39%</u> |

3. 本公司因部分土地屬農業用地，轉列「其他資產-其他」科目如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 土地-成本 | \$ 328,332,995 | \$ 329,338,269 |
| 累計減損 | (77,857,047) | (77,857,047) |
| | <u>\$ 250,475,948</u> | <u>\$ 251,481,222</u> |

上列土地已全數取得第三人名義之權狀，並全數設定抵押予本公司，截至民國101年及100年6月30日止，設定金額均為\$526,350,000。

4. 本公司因部分土地未供使用，轉列「其他資產-其他」科目如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 土地-成本 | \$ 679,634,965 | \$ 679,634,965 |
| 累計減損 | (77,880,705) | (77,880,705) |
| | <u>\$ 601,754,260</u> | <u>\$ 601,754,260</u> |

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

| | 101 年 6 月 30 日 | | | |
|------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 機器設備 | \$ 55,714,172 | (\$ 50,074,232) | (\$ 5,414,950) | \$ 224,990 |
| 什項設備 | 1,430,000 | (1,424,139) | - | 5,861 |
| | <u>\$ 57,144,172</u> | <u>(\$ 51,498,371)</u> | <u>(\$ 5,414,950)</u> | <u>\$ 230,851</u> |

| | 100 年 6 月 30 日 | | | |
|------|----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 機器設備 | <u>\$186,688,880</u> | <u>(\$179,609,541)</u> | <u>(\$ 5,414,950)</u> | <u>\$ 1,664,389</u> |

6. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，子公司-宏懋開發股份有限公司因部分土地尚未供營業使用而轉列「其他資產-其他」科目項下者分別為 \$41,209,026 及 \$45,291,382。

(九) 其他無形資產

截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司及子公司持有之土地使用權明細如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 土地使用權-福懋興業 | \$ 9,654,076 | \$ 15,622,240 |
| 土地使用權-福懋(中山) | 38,250,833 | 37,200,687 |
| 土地使用權-福懋(同奈) | 90,402,826 | 91,602,517 |
| 土地使用權-福懋(常熟) | 164,058,887 | 236,173,105 |
| | <u>\$ 302,366,622</u> | <u>\$ 380,598,549</u> |

1. 福懋興業之土地使用權係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，依合約之土地承租年限攤提。
2. 福懋中山向廣東省中山市神灣鎮人民政府承租該省中山市神灣鎮定溪村西江邊一片土地計 508 畝所支付之土地使用權租金，取得成本為 HKD12,598,932。使用期間自國土使用證准許日起五十年。簽約期自民國 80 年 11 月 20 日至民國 130 年 11 月 20 日止。
3. 福懋同奈向越南台灣興業責任有限公司承租該省同奈省仁澤縣台灣興業公司工業區一片土地計 208,575.1 平方公尺，所支付之土地使用權租金，取得成本為 VND75,655,549,812。使用期間自使用證准許日起 46 年，簽約期間自民國 93 年 9 月 1 日至民國 140 年 4 月 1 日為止。
4. 福懋(常熟)有限公司向江蘇省常熟市國土資源局承租東南經濟開發區三筆土地共計 277,172 平方公尺，使用期間自國土使用證准許日起算，使用到期日分別為公元 2056 年 12 月及公元 2076 年 12 月。另公元 2011 年 11 月 18 日因本公司部分土地尚未使用，故由政府收回該部分尚未使用之土地，且於 2012 年 2 月間取得計 RMB12,738,469 之價款，並於 2011 年度發生處分損失計 RMB4,726,075，截至公元 2012 年 6 月 30 日止，本公司承租土地兩筆共計 176,509 平方公尺，使用到期日為公元 2056 年 12 月及公元 2076 年 12 月。

(十) 短期借款

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 購料借款 | \$ - | \$ 54,386,480 |
| 擔保借款 | 1,320,357,403 | 82,500,000 |
| 信用借款 | <u>1,922,934,856</u> | <u>5,496,156,355</u> |
| | <u>\$ 3,243,292,259</u> | <u>\$ 5,633,042,835</u> |
| 借款利率區間 | <u>0.4%~7.22%</u> | <u>0.682%~5.41%</u> |

上述短期借款之擔保品名稱及金額請詳附註六。

(十一) 應付短期票券

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,259,000,000 | \$ 1,168,000,000 |
| 減：應付商業本票折價 | (<u>495,419</u>) | (<u>320,254</u>) |
| | <u>\$ 1,258,504,581</u> | <u>\$ 1,167,679,746</u> |
| 利率區間 | <u>0.938%~0.9887%</u> | <u>0.6%~0.8386%</u> |

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 衍生性金融商品 | <u>\$ 6,466,088</u> | <u>\$ 2,160,504</u> |

1. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年上半年度認列之金融負債評價淨損失分別為\$5,307,226 及\$2,160,504。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| | <u>101 年 6 月 30 日</u> | | |
|----------|-----------------------|---------------------|------------|
| | <u>(合約金額)名目本金</u> | <u>公平價值</u> | <u>到期日</u> |
| 預售遠期外匯合約 | JPY 68,620,000 | \$ 956,200 | 101.07 |
| " | JPY 66,800,000 | 435,025 | 101.08 |
| " | JPY 60,000,000 | 39,539 | 101.10 |
| " | USD 11,000,000 | 4,684,398 | 101.07 |
| " | USD 7,000,000 | <u>350,926</u> | 101.08 |
| | | <u>\$ 6,466,088</u> | |
| | <u>100 年 6 月 30 日</u> | | |
| | <u>(合約金額)名目本金</u> | <u>公平價值</u> | <u>到期日</u> |
| 預售遠期外匯合約 | JPY 65,900,000 | \$ 629,690 | 100.08 |
| " | JPY 91,380,000 | 406,417 | 100.09 |
| " | USD 5,000,000 | 771,725 | 100.07 |
| " | USD 4,000,000 | 299,871 | 100.08 |
| " | USD 538,951 | 25,876 | 100.09 |
| " | USD 1,061,751 | <u>26,925</u> | 100.10 |
| | | <u>\$ 2,160,504</u> | |

3. 本公司及子公司從事預售(購)遠期外匯交易合約，係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。
4. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量分別為現金流入 USD1,292,096 及 \$ 566,903,119 及現金流出 JPY 195,420,000 及 USD18,000,000。

(十三) 長期借款

| 借 款 性 質 | 還款方式 | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | 分期償還 | \$ 2,959,253,518 | \$ 1,738,533,306 |
| 信用借款 | 到期清償 | 8,900,000,000 | 11,304,284,548 |
| | | 11,859,253,518 | 13,042,817,854 |
| 減：一年內到期部分 | | (750,797,665) | (1,089,709,619) |
| | | \$ 11,108,455,853 | \$ 11,953,108,235 |
| 利率區間 | | 0.27%~2.33% | 0.37%~7.5% |

1. 上述長期借款之擔保品名稱及金額，請詳附註六。
2. 本公司與兆豐銀行簽訂長期融資合約，借款金額為\$2,000,000,000，借款期間自民國 100 年 6 月 13 日至民國 103 年 6 月 13 日，前述借款合同之重要約定限制條款如下：
本公司承諾於授信案存續期間，本公司之流動比率應維持 100%(含)以上。前項財務比率應以會計師簽證之年度財務報表為計算基礎。本公司如未能符合財務承諾，應於次年九月底前改善調整之。本公司應於會計年度終了四個月內提供會計師查核報告予債權銀行。
3. 本公司及子公司截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，未來五年內到期之長期負債明細如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 100.07.01~101.06.30 | \$ - | \$ 1,089,709,620 |
| 101.07.01~102.06.30 | 750,797,665 | 6,381,185,211 |
| 102.07.01~103.06.30 | 8,010,359,216 | 5,125,775,185 |
| 103.07.01~104.06.30 | 2,269,922,769 | 275,854,758 |
| 104.07.01之後 | 828,173,870 | 170,293,080 |
| | \$ 11,859,253,520 | \$ 13,042,817,854 |

(十四) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 101 年及 100 年上半年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$89,782,947 及 \$77,623,731；截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司及國內子公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$494,961,062 及 \$590,084,324。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於民國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6%提撥勞工退休金至勞工局員工個人帳戶，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 101 年及 100 年上半年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$56,791,095 及 \$54,021,213。
3. 列入合併報表之海外子公司並未自行訂定退休金辦法，惟香港及大陸子公司，因依當地政府強制規定，應按薪資總額之一定百分比提撥強制性公積金，專戶儲存於各員工獨立帳戶。民國 101 年及 100 年上半年度依當地法令規定所認列之退休金費用分別為 \$3,724,435 及 \$4,643,785。

(十五) 股本

截至民國 101 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，每股面額新台幣 10 元。

(十六) 資本公積

依本公司規定，超過票面金額發行股票所得之溢價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。

(十七) 法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之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。

(十八) 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，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列 10%法定盈餘公積，並於必要時

酌提特別盈餘公積，再提股息，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配議案，提請股東常會決議分派之。前項特別盈餘公積包含：(1)、因特殊用途所提列之盈餘公積。(2)、依權益法認列之投資收益。(3)、因金融商品交易認列之淨評價收益；惟其累積數減少時應同額調減特別盈餘公積，並以本項之提列數為限。(4)、其他依法令規定提列之特別盈餘公積。本公司應按當年度扣息後可分配盈餘，提撥最高1%之董事監察人酬勞金及0.1%~1%之員工紅利，其提撥金額並作為當年度費用。

2. 本公司股利政策如下：本公司所營事業屬成熟期產業，每年獲利相當穩定，股利政策採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，至少分配50%以上，並以發放現金股利為優先，盈餘轉增資及資本公積轉增資合計之比例，以不超過當年全部股利之50%。
3. 本公司於民國101年6月26日及100年6月28日，經股東會決議通過民國100年度及99年度盈餘分派案如下：

| | 100年度 | | 99年度 | |
|--------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 金額(仟元) | 每股股利(元) | 金額(仟元) | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 207,835 | | \$ 409,014 | |
| 特別盈餘公積 | 708,034 | | | |
| 現金股利 | <u>2,021,597</u> | \$ 1.20 | <u>3,369,329</u> | \$ 2.00 |
| | <u>\$ 2,937,466</u> | | <u>\$ 3,778,343</u> | |

上述民國100年度及99年度盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。另截至民國101年6月30日止，本公司表列應付現金股利計\$2,021,597,564，預計於民國101年8月22日起發放。

本公司民國99年度經股東會決議之員工紅利\$22,225,666及董監酬勞\$11,111,833與民國99年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。另，民國100年度經股東會決議之員工紅利及董監酬勞與民國100年度財務報表認列之員工紅利\$2,780,233及董監酬勞\$1,390,116並無差異。

4. 本公司民國101年及100年上半年度員工紅利估列金額分別為\$979,596及\$9,155,865，董監酬勞估列金額分別為\$489,798及\$4,577,933係以截至民國101年及100年上半年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積及股東股息等因素後餘額，以公司章程所定之成數為基礎，分別估列0.5%及1%作為董監酬勞及員工紅利之成數，由於本公司係以現金發放董監酬勞及員工紅利，是以將該等估列金額直接認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於次年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 截至民國101年及100年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\$16,514,399及\$13,937,810。

(十九) 庫藏股票

本公司之子公司持有本公司股票明細如下：

| 子公司名稱 | 101 年 上 半 年 度 | | | | | |
|------------|---------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| | 期 初 餘 額 | | 本 期 出 售 | | 期 末 餘 額 | |
| | 股數 (仟股) | 每股 帳面值 | 股數 (仟股) | 每股 售價 | 股數 (仟股) | 每股 市價 |
| 宏懋開發股份有限公司 | 3,043 | \$ 8.76 | - | \$ - | 3,043 | \$26.8 |

| 子公司名稱 | 100 年 上 半 年 度 | | | | | |
|------------|---------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| | 期 初 餘 額 | | 本 期 出 售 | | 期 末 餘 額 | |
| | 股數 (仟股) | 每股 帳面值 | 股數 (仟股) | 每股 售價 | 股數 (仟股) | 每股 市價 |
| 宏懋開發股份有限公司 | 3,043 | \$ 8.76 | - | \$ - | 3,043 | \$31.5 |

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

| | 101年上半年度 | 100年上半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 181,192,604 | \$ 530,894,652 |
| 永久性差異之所得稅影響數 | (22,453,683) | (103,433,577) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (50,018,520) | - |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (50,564,842) | (34,104,184) |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | (6,657,591) | 18,474,126 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | 84,097,537 | - |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | - | (34,452,445) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | 37,102,684 | 58,160,898 |
| 所得稅費用 | 172,698,189 | 435,539,470 |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數 | (84,097,537) | (213,022,302) |
| 以前年度所得稅尚未支付數 | 4,504,731 | - |
| 以前年度所得稅高(低)估數 | 6,657,591 | (20,457,665) |
| 扣繳稅款 | (177,928) | (91,663) |
| 應付所得稅 | \$ 99,585,046 | \$ 201,967,840 |

2. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產 | \$ 1,231,708,522 | \$ 1,076,212,948 |
| 遞延所得稅資產備抵評價 | (\$ 685,275,485) | (\$ 337,261,347) |
| 遞延所得稅負債 | (\$ 5,244,261) | (\$ 3,037,140) |

3. 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之暫時性差異及所得稅影響數明細如下：

| | <u>101年6月30日</u> | | <u>100年6月30日</u> | |
|--------------|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | <u>金額</u> | <u>所得稅影響數</u> | <u>金額</u> | <u>所得稅影響數</u> |
| 流動項目： | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 139,569,503 | \$ 23,726,815 | \$ 552,436,458 | \$ 93,914,198 |
| 呆帳費用超限 | 37,741,549 | 6,416,063 | 40,153,134 | 6,826,033 |
| 未實現兌換利益 | (30,210,839) | (5,135,842) | (14,183,333) | (2,411,167) |
| 金融資產未實現利益 | (637,761) | (108,419) | (3,682,194) | (625,973) |
| 金融負債未實現損失 | 6,466,088 | 1,099,235 | 2,160,504 | 367,286 |
| 暫估銷貨折讓 | 317,221 | 53,928 | - | - |
| 投資抵減 | - | <u>86,441,924</u> | - | <u>102,773,933</u> |
| | | 112,493,704 | | 200,844,310 |
| 備抵評價 | | (<u>5,526,460</u>) | | - |
| | | <u>\$ 106,967,244</u> | | <u>\$ 200,844,310</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 備供出售金融資產減損損失 | \$2,613,085,331 | \$ 444,224,507 | \$ - | \$ - |
| 採權益法認列之投資損失 | 153,230,182 | 26,049,131 | 462,186,815 | 78,571,759 |
| 退休金未實際提撥數 | 992,656,130 | 168,751,542 | 848,197,916 | 144,193,646 |
| 虧損扣抵 | - | - | 202,661,439 | 34,452,445 |
| 閒置資產減損損失 | 3,598,150 | 611,686 | 3,598,150 | 611,686 |
| 投資抵減 | - | <u>474,333,691</u> | - | <u>614,501,962</u> |
| | | 1,113,970,557 | | 872,331,498 |
| 備抵評價 | | (<u>679,749,025</u>) | | (<u>337,261,347</u>) |
| | | <u>\$ 434,221,532</u> | | <u>\$ 535,070,151</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 98 年度。
 5. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司依據廢止前之促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可扣抵總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| 研究發展支出 | \$ 2,087,983 | \$ 2,087,983 | 民國101年 |
| " | 1,294,179 | 1,294,179 | 民國102年 |
| | <u>3,382,162</u> | <u>3,382,162</u> | |
| 重要科技事業股東投抵 | \$ 380,598,788 | \$ 235,524,518 | 民國102年 |
| 自動化投資抵減設備 | 130,660,021 | 46,885,453 | 民國101年 |
| " | 67,528,992 | 67,528,992 | 民國102年 |
| " | 196,626,865 | 196,626,865 | 民國103年 |
| " | 9,549,564 | 9,549,564 | 民國104年 |
| | <u>404,365,442</u> | <u>320,590,874</u> | |
| 人才培訓 | 149,257 | 149,257 | 民國101年 |
| " | 1,128,804 | 1,128,804 | 民國102年 |
| | <u>\$ 1,278,061</u> | <u>\$ 1,278,061</u> | |
| | <u>\$ 789,624,453</u> | <u>\$ 560,775,615</u> | |

6. 截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司未分配盈餘相關資訊如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 民國87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| -已加徵10%營利事業所得稅 | \$ 1,919,270,734 | \$ 2,093,666,064 |
| -未加徵10%營利事業所得稅 | <u>1,088,439,999</u> | <u>1,744,878,416</u> |
| | <u>\$ 3,007,710,733</u> | <u>\$ 3,838,544,480</u> |

7. 本公司股東可扣抵稅額資訊如下：

| | 101年6月30日 | 100年6月30日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 可扣抵帳戶餘額 | <u>\$ 444,928,253</u> | <u>\$ 270,281,324</u> |
| | <u>100年度(預計)</u> | <u>99年度(實際)</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>13.40%</u> | <u>12.91%</u> |

(二十一) 每股盈餘

| | 101 年 | | 上 半 年 | 100 年 | |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金額(仟元) | 稅 後 | | 金額(仟元) | 稅 後 |
| 合併總(損)益 | \$1,332,955 | \$1,160,257 | <u>1,681,622</u> | \$ 0.79 | \$ 0.69 |
| 少數股權淨利 | (187,150) | (71,817) | | (0.11) | (0.04) |
| 合併淨損益 | <u>\$1,145,805</u> | <u>\$1,088,440</u> | | <u>\$ 0.68</u> | <u>\$ 0.65</u> |

假設子公司-宏懋股份有限公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

| | 101 年 上 半 年 度 | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金額(仟元) | | 期末流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併總(損)益 | \$1,332,955 | \$1,160,257 | <u>1,684,665</u> | \$ 0.79 | \$ 0.69 |
| 少數股權淨利 | (187,150) | (71,817) | | (0.11) | (0.04) |
| 合併淨損益 | <u>\$1,145,805</u> | <u>\$1,088,440</u> | | <u>\$ 0.68</u> | <u>\$ 0.65</u> |

| | 100 年 上 半 年 度 | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金額(仟元) | | 期末流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併總(損)益 | \$2,374,050 | \$2,059,464 | <u>1,681,622</u> | \$ 1.41 | \$ 1.22 |
| 少數股權淨利 | (422,553) | (314,587) | | (0.25) | (0.18) |
| 合併淨損益 | <u>\$1,951,497</u> | <u>\$1,744,877</u> | | <u>\$ 1.16</u> | <u>\$ 1.04</u> |

假設子公司-宏懋股份有限公司對本公司之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

| | 100 年 上 半 年 度 | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 金額(仟元) | | 期末流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 合併總(損)益 | \$2,374,050 | \$2,059,464 | <u>1,684,665</u> | \$ 1.41 | \$ 1.22 |
| 少數股權淨利 | (422,553) | (314,587) | | (0.25) | (0.18) |
| 合併淨損益 | <u>\$1,951,497</u> | <u>\$1,744,877</u> | | <u>\$ 1.16</u> | <u>\$ 1.04</u> |

員工分紅若採發放股票之方式，對本公司民國 101 年及 100 年上半年度合併財務報表無重大影響，故對每股盈餘亦無重大影響。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用

| 性質別 | 101 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 | \$1,560,885,188 | \$ 434,780,903 | \$1,995,666,091 |
| 勞健保費用 | 123,175,188 | 35,396,965 | 158,572,153 |
| 退休金費用 | 119,069,474 | 31,229,003 | 150,298,477 |
| 其他用人費用 | 48,814,984 | 16,331,114 | 65,146,098 |
| 折舊費用(註) | 2,370,018,210 | 129,882,037 | 2,499,900,247 |
| 攤銷費用 | 160,441,718 | 7,516,553 | 167,958,271 |

| 性質別 \ 功能別 | 100 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 | \$1,814,566,445 | \$ 431,037,005 | \$2,245,603,450 |
| 勞健保費用 | 112,915,264 | 33,248,044 | 146,163,308 |
| 退休金費用 | 107,659,846 | 28,628,883 | 136,288,729 |
| 其他用人費用 | 46,708,927 | 15,993,085 | 62,702,012 |
| 折舊費用(註) | 1,872,018,907 | 117,502,864 | 1,989,521,771 |
| 攤銷費用 | 163,162,570 | 8,049,918 | 171,212,488 |

註：民國 101 年及 100 年上半年度閒置資產提列之折舊費用(表列營業外損失及費用項下)分別為\$472,560 及\$479,112。

五、關係人交易

(一)與關係人之名稱與關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 | 金額 | 佔銷貨淨額百分比 |
| 南亞科技 | \$ 3,583,292,018 | 13.55 | \$ 4,171,936,471 | 15.25 |
| 廣越 | 312,319,243 | 1.18 | 291,046,382 | 1.05 |
| 裕源 | 160,911,918 | 0.61 | 157,948,284 | 0.58 |
| 台塑石化 | 136,684,803 | 0.52 | - | - |
| 台化纖維 | 91,925,769 | 0.35 | 76,383,420 | 0.36 |
| 嘉興廣越 | 76,672,390 | 0.29 | 97,994,804 | 0.36 |
| 鼎祐興業 | 70,721,488 | 0.27 | 67,708,028 | 0.28 |
| 其他 | 80,571,899 | 0.30 | 131,416,116 | 0.38 |
| | <u>\$ 4,513,099,528</u> | <u>17.07</u> | <u>\$ 4,994,433,505</u> | <u>18.26</u> |

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

(2) 子公司-福懋科技股份有限公司受南亞科技委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60~180 天內收款；其他關係人之價格依循議價方式而定，於月結 60 天收現。

2. 進貨

| | 101年上半年度 | | 100年上半年度 | |
|------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | 金額 | 佔進貨淨額百分比 | 金額 | 佔進貨淨額百分比 |
| 台塑石化 | \$ 6,955,721,809 | 38.75 | \$ 7,131,367,288 | 36.17 |
| 台化纖維 | 2,039,914,872 | 11.36 | 2,613,857,070 | 13.26 |
| 南亞塑膠 | 591,675,743 | 3.30 | 917,596,150 | 4.65 |
| 台灣興業 | 536,381,990 | 2.99 | 291,383,883 | 1.48 |
| 台灣塑膠 | 155,461,176 | 0.87 | 186,567,885 | 0.95 |
| 其他 | 156,870,363 | 0.88 | 287,548,740 | 1.45 |
| | <u>\$ 10,436,025,953</u> | <u>58.15</u> | <u>\$ 11,428,321,016</u> | <u>57.96</u> |

(1) 本公司及子公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，貨款於每半月以信匯方式付款。

(2) 本公司及子公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，貨款均為開具二個月期票。

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

(4) 本公司及子公司向德亞樹脂進貨，貨款於收料驗收合格後立即付款。

(5) 子公司一福懋科技股份有限公司向南亞科技及南亞電路板進貨，價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 天付款，與一般供應商無重大差異。

(6) 本公司及子公司向關係人進貨之價格及條件與一般廠商並無顯著差異。

3. 應收款項

(1) 應收票據

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金額 | 佔應收票據百分比 | 金額 | 佔應收票據百分比 |
| 鼎祐興業 | \$ 35,464,879 | 12.20 | \$ 20,172,819 | 10.23 |
| 其他 | 4,589,945 | 1.58 | 483,160 | 0.24 |
| | <u>\$ 40,054,824</u> | <u>13.78</u> | <u>\$ 20,655,979</u> | <u>10.47</u> |

(2) 應收帳款

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|-----------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| | 金額 | 佔應收帳款百分比 | 金額 | 佔應收帳款百分比 |
| 南亞科技 | \$ 1,347,980,799 | 21.51 | \$ 1,819,552,716 | 26.47 |
| 廣越 | 193,216,993 | 3.08 | 172,578,193 | 2.51 |
| 裕源 | 91,637,831 | 1.46 | 119,587,485 | 1.74 |
| 台塑石化 | 85,736,971 | 1.37 | - | - |
| 嘉興廣越 | 51,727,884 | 0.83 | 69,946,576 | 1.01 |
| 其他 | 65,854,066 | 1.05 | 117,218,921 | 1.71 |
| | 1,836,154,544 | 29.30 | 2,298,883,891 | 33.44 |
| 減：逾期轉列 其他應收款 | - | - | (39,059,606) | (0.57) |
| | <u>\$ 1,836,154,544</u> | <u>29.30</u> | <u>\$ 2,259,824,285</u> | <u>32.87</u> |

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日 (93) 基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，截至民國 100 年 6 月 30 日其帳齡情形如下，另截至民國 101 年 6 月 30 日止，並未有超過正常授信期間之應收帳款。

| | 100 年 6 月 30 日 | | | |
|----|----------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | 61~90天 | 91~120天 | 121~360天 | 合計 |
| 廣越 | \$ - | \$ 39,014,409 | \$ - | \$ 39,014,409 |
| 其他 | - | 45,197 | - | 45,197 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,059,606</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,059,606</u> |

4. 應付款項

(1) 應付票據

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|------|----------------|----------|----------------|----------|
| | 金額 | 佔應付票據百分比 | 金額 | 佔應付票據百分比 |
| 台化纖維 | \$ 544,996,828 | 74.71 | \$ 398,678,838 | 81.90 |

(2) 應付帳款

| | 101年6月30日 | | 100年6月30日 | |
|------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | 金額 | 佔應付帳款百分比 | 金額 | 佔應付帳款百分比 |
| 台塑石化 | \$ 593,860,323 | 23.76 | \$ 445,242,581 | 13.84 |
| 台化纖維 | 387,021,382 | 15.48 | 1,044,276,846 | 32.47 |
| 南亞塑膠 | 75,339,661 | 3.01 | 83,574,696 | 2.60 |
| 台灣興業 | 61,483,048 | 2.46 | 38,652,565 | 1.20 |
| 其他 | 46,538,723 | 1.87 | 132,658,791 | 4.13 |
| | <u>\$1,164,243,137</u> | <u>46.58</u> | <u>\$1,744,405,479</u> | <u>54.24</u> |

5. 其他

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

A. 土地出租費：依台灣興業收取土地出租租金收入之3%計收。

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

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

(2) 福懋(同奈)因上述委任服務業務提供，於民國101年及100年上半年度認列招商服務收入(表列「什項收入」項下)分別計\$11,062,605及\$10,080,710，截至民國101年及100年6月30日止，尚未收取之款項分別為\$3,895,640及\$3,569,190，表列「其他應收款」項下。

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

其餘上述土地承租乙事，截至民國101年及100年6月30日止，福懋(同奈)需向關係人台灣興業支付招商管理費、水電費性質等費用，分別為\$3,895,640及\$0，表列「其他應付款」項下。

六、抵(質)押之資產

| | <u>101年6月30日</u> | <u>100年6月30日</u> | <u>擔保用途</u> |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 固定資產 | \$ 3,657,881,630 | \$ 2,985,306,540 | 長短期借款擔保 |
| 其他資產-其他 | 38,591,267 | - | 稅租復查限制移轉及 |
| 存貨 | 960,247 | - | 短期借款擔保(註) |
| 遞延費用 | 2,361,655 | 1,086,879 | 稅租復查限制移轉 |
| | <u>\$ 3,699,794,799</u> | <u>\$ 2,986,393,419</u> | 長期借款擔保 |

註：其中土地金額\$36,976,582亦做短期借款擔保使用。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司承諾及或有事項如下：

(一)截至民國101年6月30日止，本公司及子公司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：

| <u>幣別</u> | <u>101年6月30日</u> |
|-----------|------------------|
| 美金 | 728,868元 |
| 日幣 | 208,956,350元 |
| 歐元 | 1,380,000元 |
| 瑞士法郎 | 216,000元 |

(二) 子公司-福懋科技股份有限公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則需賠償，截至民國 101 年 6 月 30 日止，保管之數量如下述：

| 101 年 6 月 30 日 | | | |
|----------------|--------------------|-----|---------------|
| | 數量(單位:PC) | | 市價(每顆) |
| 1. 在製品 | | | |
| LED | 46,059,886 | NTD | 0.18~0.5 |
| TSOP | 11,711,358 | USD | 0.33~0.98 |
| FBGA | 44,286,578 | USD | 1.00~4.30 |
| 模組 | 740,043 | USD | 9.74~19.08 |
| MICRO-SD | 1,347,883 | USD | 1.00~3.04 |
| 其他 | 10,011 | USD | 1.00~7.99 |
| 小計 | <u>104,155,759</u> | | |
| | <u>數量(單位:PC)</u> | | <u>市價(每顆)</u> |
| 2. 製成品 | | | |
| LED | 67,161,118 | NTD | 0.18~0.5 |
| TSOP | 10,078,861 | USD | 0.33~0.98 |
| FBGA | 51,066,501 | USD | 1.00~4.30 |
| 模組 | 87,191 | USD | 9.74~19.08 |
| MICRO-SD | 153,661 | USD | 1.00~3.04 |
| 其他 | 302,386 | USD | 1.00~7.99 |
| 小計 | <u>128,849,718</u> | | |
| 合計 | <u>233,005,477</u> | | |
| | <u>數量(單位:片)</u> | | <u>市價(每顆)</u> |
| 3. 在製品 | | | |
| LED | 6,130 | NTD | 2,090~8,360 |
| 其他 | 538 | NTD | 800 |
| 小計 | <u>6,668</u> | | |
| | <u>數量(單位:PC)</u> | | <u>市價(每顆)</u> |
| 4. 製成品 | | | |
| LED | 22,541 | NTD | 2,090~8,360 |
| 其他 | 501 | NTD | 800 |
| | <u>23,042</u> | | |
| 合計 | <u>29,710</u> | | |

八、重大之災害損失

本公司於民國 101 年 2 月間紡織廠部分廠區發生火災，使得部分廠房、機器設備及存貨受損，為本公司對存貨及復工期間之營運成本均有足額之火災與營運中斷保險保障，因此初步評估此事件對公司整體營運未造成重大影響。因本公

司仍持續與保險公司清查相關火災損失清單，以確認保險公司應理賠金額，截至民國 101 年 6 月 30 日止，相關資產損失金額及理賠收入如下：

| | 固定資產 | 存貨 | 其他(註) | 合計 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 火災損失 | \$ 10,566,935 | \$62,764,955 | \$20,720,813 | \$94,052,703 |
| 理賠收入(帳列其他應收款) | (10,566,935) | (62,764,955) | (20,720,813) | (94,052,703) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

註：主係復工階段所產生之各項費用

九、重大之期後事項

本公司之子公司宏懋開發於民國 91 年度至 93 年度因辦理民生重劃區重劃業務，稽徵機關針對按申請人於重劃前預售部分抵費地並於產權移轉登記日直接登記予買受人部分，以其成交價格為時價計算銷售額，另抵費地於產權移轉登記日尚未出售部分，按同評定地價區已出售抵費地之平均售價為時價計算銷售額，而核定本公司漏開發票要求補繳營業稅款 \$9,556,222，本公司已申請復查並支付稅款 \$3,720,431，餘已全數估計入帳。另本公司分別於民國 101 年 2 月及 7 月接獲稽徵機關之複查結果及財政部之訴願結果，皆判定維持原決議，本公司對上述決議不服，遂委由律師提起行政訴訟。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 101 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------------|---|-----------------------|----|----------------|
| | <u>公平價值</u> | | | | | |
| | <u>帳面價值</u> | <u>公開報價 決定之金額</u> | | <u>評價方法 估計之金額</u> | | |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融資產 | \$9,431,887,251 | \$ | - | \$9,431,887,251 | | |
| 備供出售金融資產 | 31,452,085,204 | 31,452,085,204 | - | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 453,138,100 | - | | | | - |
| 存出保證金 | 107,106,917 | - | | | | 107,106,917 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相 等之金融負債 | 11,099,108,169 | - | | | | 11,099,108,169 |
| 長期借款(含一年內到 期部分) | 11,859,253,518 | - | | | | 11,859,253,518 |
| 存入保證金 | 31,702,576 | - | | | | 31,702,576 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 637,761 | - | | | | 637,761 |
| 負債 | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 6,466,088 | - | | | | 6,466,088 |

| | 100 | 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 | \$ 9,833,275,802 | \$ | - | \$ 9,833,275,802 | | |
| 備供出售金融資產 | 40,102,785,684 | 40,102,785,684 | - | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 453,129,796 | - | | | | |
| 存出保證金 | 71,721,480 | - | | | | |
| | | | | 71,721,480 | | |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 15,275,625,976 | - | | | | |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 13,042,817,854 | - | | | | |
| 存入保證金 | 30,871,816 | - | | | | |
| | | | | 30,871,816 | | |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 3,682,194 | - | | | | |
| | | | | 3,682,194 | | |
| 負債 | | | | | | |
| 遠期外匯合約 | 2,160,504 | - | | | | |
| | | | | 2,160,504 | | |

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 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減少 \$4,691,571,303 及 \$285,057,861。

(三) 財務風險控制及避險策略

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

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 101 年 6 月 30 日 | | | |
|----------------|-------------|---------------|-------|
| <u>幣別</u> | <u>外幣金額</u> | <u>期末衡量匯率</u> | |
| <u>影響本期損益</u> | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 現金及約當現金 | USD | 33,501,524 | 29.88 |
| | JPY | 45,014,677 | 0.38 |
| | EUR | 65,967 | 37.56 |
| | HKD | 21,210 | 3.85 |
| | CHF | 4,580 | 31.26 |
| 應收帳款 | USD | 112,169,364 | 29.88 |
| | JPY | 255,330,528 | 0.38 |
| | EUR | 126,142 | 37.56 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 銀行借款 | USD | 1,422,891 | 29.88 |
| | JPY | 8,747,454 | 0.38 |
| | EUR | 2,567,580 | 37.56 |
| | CHF | 121,269 | 31.26 |
| 應付帳款 | USD | 6,526,672 | 29.88 |
| | JPY | 10,685,225 | 0.38 |
| 100 年 6 月 30 日 | | | |
| <u>幣別</u> | <u>外幣金額</u> | <u>期末衡量匯率</u> | |
| <u>影響本期損益</u> | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 現金及約當現金 | USD | 25,889,004 | 28.73 |
| | JPY | 20,337,876 | 0.36 |
| | EUR | 212,577 | 41.63 |
| | HKD | 705 | 3.69 |
| | CHF | 2,025 | 34.45 |
| 應收帳款 | USD | 122,926,303 | 28.73 |
| | JPY | 341,151,409 | 0.36 |
| | EUR | 70,450 | 41.63 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 銀行借款 | USD | 2,842,451 | 28.73 |
| | JPY | 128,931,090 | 0.36 |
| | EUR | 4,279,300 | 41.63 |
| | CHF | 202,115 | 34.45 |
| 應付帳款 | USD | 4,638,337 | 28.73 |

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

(部分被投資公司應揭露資訊係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表編製，另下列本公司與子公司間之交易事項，業已於編製合併報表時沖銷，以下揭露資訊係供參考)

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國 101 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：

(新台幣仟元)

| 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) | 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 | \$ 31,581,696 | \$ 2,336,820 | \$ 1,942,200 | - | 4.00% | \$ 63,163,393 | |
| 0 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋越南責任有限公司 | 2 | 31,581,696 | 2,091,600 | 2,091,600 | - | 4.30% | 63,163,393 | |
| 0 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 2 | 31,581,696 | 2,504,325 | 2,504,325 | - | 5.15% | 63,163,393 | |
| 0 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋(同奈)責任有限公司 | 2 | 31,581,696 | 2,390,400 | 2,390,400 | - | 4.92% | 63,163,393 | |

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率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1) | 持股比率(%) | 市價/股權淨值 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 台灣化學纖維股份有限公司 | 本公司之母公司 | 備供出售之金融資產-流動 | 10,892,826 | \$ 853,997,558 | 0.19 | \$ 853,997,558 | 未質押 |
| " | 太平洋電線電纜股份有限公司 | - | " | 32 | - | - | - | " |
| " | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事法人代表 | " | 616 | 49,157 | - | 49,157 | " |
| " | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事 | " | 477,420 | 25,494,228 | 0.01 | 25,494,228 | " |
| " | 華亞科技股份有限公司 | - | " | 2,712,345 | 18,633,810 | 0.05 | 18,633,810 | " |
| " | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售之金融資產-非流動 | 139,387,646 | 351,256,868 | 0.94 | 351,256,868 | " |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 實質關係人 | " | 365,267,576 | 29,550,146,898 | 3.83 | 29,550,146,898 | " |
| " | 福懋科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 290,464,472 | 5,899,266,310 | 65.68 | 7,203,518,906 | " |
| " | 宏懋開發股份有限公司 | " | " | 16,100,000 | 194,733,127 | 100.00 | 275,119,469 | " |
| " | 廣越企業股份有限公司 | " | " | 8,772,652 | 332,501,884 | 24.13 | 332,501,884 | " |
| " | 越南台灣興業責任有限公司 | " | " | 註2 | 1,704,838,543 | 10.00 | 1,614,703,622 | " |
| " | 台塑河靜鋼鐵公司 | " | " | " | 1,161,312,705 | 4.96 | 1,161,312,705 | " |
| " | 福懋興業(香港)有限公司 | " | " | " | 490,528,813 | 99.90 | 490,528,813 | " |
| " | 福懋興業(中山)有限公司 | " | " | " | 1,562,436,053 | 100.00 | 1,562,436,053 | " |
| " | 廈門象嶼進出口貿易有限公司 | " | " | " | 10,911,351 | 100.00 | 10,911,351 | " |
| " | 福懋越南責任有限公司 | " | " | " | 1,071,510,121 | 100.00 | 1,071,510,121 | " |
| " | 福懋(同奈)責任有限公司 | " | " | " | 1,730,439,867 | 100.00 | 1,730,439,867 | " |
| " | 福懋瑞業(香港)有限公司 | " | " | " | 9,348,710 | 43.00 | 9,348,710 | " |
| " | 智成電子股份有限公司(註3) | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 174,441 | 3,235,601 | 0.43 | 1,323,944 | " |
| " | 德亞樹脂股份有限公司 | 本公司為其法人董事 | " | 14,400 | 3,000,000 | 10.00 | 28,507,216 | " |
| " | 欣雲天然氣股份有限公司 | - | " | 414,202 | 3,099,600 | 1.20 | 5,577,298 | " |
| " | 普實創業投資股份有限公司 | - | " | 6,690,134 | 47,897,172 | 3.17 | 59,931,662 | " |
| " | 亞太投資股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事法人代表 | " | 10,000,000 | 100,000,000 | 2.35 | 318,698,771 | " |
| " | 南亞光電股份有限公司 | - | " | 19,066,860 | 196,388,658 | 9.53 | 175,594,284 | " |

註1：包括金融資產評價調整之金額。

註2：非股份有限公司，故不適用。

註3：請詳附註四(四)3.之說明。

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

| 買賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 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 |
| 福懋興業股份有限公司 | 台塑河靜鋼鐵公司 | 註1 | - | - | - | \$ 817,589,310 | - | \$ 343,723,395 註(2) | - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 1,161,312,705 |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋(同奈)責任有限公司 | 註1 | - | - | - | 1,575,122,494 | - | 155,317,373 註(3) | - | - | - | - | - | 1,730,439,867 |

註1：採權益法評價之長期股權投資。

註2：係含投資收益\$3,568,735及累積換算調整數(\$9,614,850)。

註3：係含投資收益\$22,912,743及累積換算調整數(\$11,067,710)。

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 | |
|------------|--------------|------------------|---------|------------------|---------|---------------|------|-------------------|--|------------------------|------------|--|
| | | | 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(%) | | | |
| 福懋興業股份有限公司 | 廣越企業股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (\$ 251,879,592) | (1.41) | 交貨後60天以信匯方式收款 | \$ - | - | 應收票據 \$ 425,407 應收帳款 157,631,485 | 0.18 4.99 | | |
| " | 株式會社裕源 | 本公司常務董事與其負責人為一親等 | 銷貨 | (160,911,918) | (0.90) | 交貨後120天 | - | - | 應收帳款 91,637,831 | 2.90 | | |
| " | 福懋越南責任有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (118,890,883) | (0.66) | 交貨後120天 | - | - | 應收帳款 34,781,715 其他應收款 319,968 | 1.10 0.04 | | |
| " | 福懋(同奈)責任有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (108,544,794) | (0.61) | 交貨後120天 | - | - | 應收帳款 67,164,346 其他應收款 22,652,576 | 2.13 3.11 | | |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 實質關係人 | 銷貨 | (136,684,803) | (0.76) | 交貨後60天以信匯方式收款 | - | - | 應收帳款 85,736,971 | 2.72 | | |
| " | 台塑石化股份有限公司 | 實質關係人 | 進貨 | 6,955,721,809 | 51.50 | 每半月以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (593,860,323) | (37.72) | | |
| " | 台灣化學纖維股份有限公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | 1,967,748,745 | 14.57 | 驗收後開立二個月期票 | - | - | 應付票據 (544,996,828) 應付帳款 (381,786,340) | (78.67%) (24.25%) | | |
| " | 南亞塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事為其常務董事 | 進貨 | 557,291,292 | 4.13 | 次月15日以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (71,389,432) | (4.53) | | |
| " | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為其常務董事法人代表 | 進貨 | 155,461,176 | 1.15 | 次月15日以信匯方式付款 | - | - | 應付帳款 (24,897,916) | (1.58) | | |

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 | | |
| 福懋興業股份有限公司 | 廣越企業股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | \$157,631,485 | 5.09 | \$ - | - | \$ 29,665,364 | \$ - |

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(九)。

(二)轉投資事業相關資訊

(部分被投資公司應揭露資訊係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表編製，另合併個體間之交易事項，業已於編製合併報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 被投資公司之相關資訊如下：

(新台幣仟元)

| 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 | | | | |
|------------|-----------------|------|---|-------------|------------|---------|------------|-------------|--------|----------|------------|-----|-----------|-----|-----------|----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | | 幣別 | 金額 | 幣別 | 金額 |
| 福懋興業股份有限公司 | 宏懋開發股份有限公司 | 台灣 | 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。 | 新台幣 | \$ 114,912 | 新台幣 | \$ 112,555 | 16,100,000 | 100.00 | 新台幣 | \$ 194,733 | 新台幣 | \$ 26,171 | 新台幣 | \$ 26,171 | |
| 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。 | 新台幣 | 900,337 | 新台幣 | 900,337 | - | 99.90 | 新台幣 | 490,529 | 新台幣 | 18,453 | 新台幣 | 18,435 | 註 |
| 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。 | 新台幣 | 3,773,440 | 新台幣 | 3,773,440 | 290,464,472 | 65.68 | 新台幣 | 5,899,266 | 新台幣 | 194,347 | 新台幣 | 127,667 | |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋興業(中山)有限公司 | 中國大陸 | 生產銷售聚胺及聚酯色布。 | 新台幣 | 1,402,085 | 新台幣 | 1,402,085 | - | 100.00 | 新台幣 | 1,562,436 | 新台幣 | 72,003 | 新台幣 | 72,003 | 註 |
| 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、再加工各類紗、布疋、染整衣服、布簾、手巾床套、地氈等產品。 | 新台幣 | 1,709,221 | 新台幣 | 1,709,221 | - | 100.00 | 新台幣 | 1,071,510 | 新台幣 | 108,308 | 新台幣 | 108,308 | 註 |
| 福懋興業股份有限公司 | 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 中國大陸 | 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。 | 新台幣 | 15,273 | 新台幣 | 15,273 | - | 100.00 | 新台幣 | 10,911 | 新台幣 | (76) | 新台幣 | (76) | 註 |
| 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。 | 新台幣 | 94,617 | 新台幣 | 94,617 | 8,772,652 | 24.13 | 新台幣 | 332,502 | 新台幣 | 132,903 | 新台幣 | 32,070 | |

註：非股份有限公司，故不適用股數。

| 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 | |
|--------------|--------------|------|---------------------|--------|-----------|-----|-----------|----|--------|-----|-------------|-----|------------|-----|-----------|----|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | 幣別 | | 金額 |
| 福懋興業股份有限公司 | 福懋瑞業(香港)有限公司 | 香港 | 紡織品貿易。 | 新台幣 | \$ 2,958 | 新台幣 | \$ 2,958 | - | 43.00 | 新台幣 | \$ 9,349 | 新台幣 | \$ 9,509 | 新台幣 | \$ 4,089 | 註 |
| 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。 | 新台幣 | 2,034,858 | 新台幣 | 1,891,385 | - | 100.00 | 新台幣 | 1,730,439 | 新台幣 | 22,913 | 新台幣 | 22,913 | 註 |
| 福懋興業股份有限公司 | 越南台灣興業責任有限公司 | 越南 | 化纖、紡紗、織布、染整及發電。 | 新台幣 | 1,987,122 | 新台幣 | 1,987,122 | - | 10.00 | 新台幣 | 1,704,839 | 新台幣 | (156,332) | 新台幣 | (15,633) | 註 |
| 福懋興業股份有限公司 | 台塑河靜鋼鐵公司 | 越南 | 煉鋼產業。 | 新台幣 | 1,170,695 | 新台幣 | 820,926 | - | 4.96 | 新台幣 | 1,161,313 | 新台幣 | 71,907 | 新台幣 | 3,569 | 註 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 中國大陸 | 從事高檔織物面料的織染及後整理加工。 | 新台幣 | 878,214 | 新台幣 | 878,214 | - | 100.00 | 新台幣 | 439,486 | 新台幣 | 16,223 | 新台幣 | 16,223 | 註 |

註：非股份有限公司，故不適用股數。

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 | | | |
|-----------------|--------------|-------------------|----------------|------------|---------------|---------|---------------|
| | | | | 股數/單位 | 帳面金額 | 持有比率(%) | 市價/或股權淨值(註2) |
| 宏懋開發股份有限公司 | 福懋興業股份有限公司 | 本公司之轉投資公司 | 備供出售金融資產-非流動 | 3,043,228 | \$ 81,558,510 | 0.18 | \$ 81,558,510 |
| 宏懋開發股份有限公司 | 福懋科技股份有限公司 | " | 採權益法之長期股權投資 | 399,500 | 22,145,181 | 0.11 | 9,907,600 |
| 廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司 | 台商投資協會 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 註1 | 141,820 | 0.11 | 141,820 |
| 福懋科技股份有限公司 | 台灣塑膠工業股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售金融資產-流動 | 374 | 29,845 | - | 29,845 |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞塑膠股份有限公司 | " | " | 309,418 | 16,522,921 | - | 16,522,921 |
| 福懋科技股份有限公司 | 台化纖維股份有限公司 | 本公司之最終母公司 | " | 6,943,488 | 544,369,459 | 0.12 | 544,369,459 |
| 福懋科技股份有限公司 | 台塑石化股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | " | 754,058 | 61,003,292 | 0.01 | 61,003,292 |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞光電股份有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長為二等親 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 9,533,430 | 98,194,329 | 4.77 | 98,194,329 |
| 福懋科技股份有限公司 | 智成電子股份有限公司 | - | " | 59,945 | 1,180,920 | 0.15 | 1,180,920 |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售金融資產-非流動 | 12,135,384 | 30,581,168 | 0.08 | 30,581,168 |
| 福懋興業(香港)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 本公司之間接轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註1 | 439,486,284 | 100.00 | 439,486,284 |

註1：非股份有限公司，故不適用。

註2：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值或持有成本列示。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上：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(%) | |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | 銷貨 | (\$ 3,583,292,018) | (62.00) | 月結 60~180天 | \$ - | - | \$ 1,347,980,799 | 60.00 | - |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞電路板股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | 進貨 | 121,165,857 | 5.00 | 驗收後45日 | - | - | (18,773,484) | (13.00) | - |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 福懋興業常熟(有限)公司 | 該公司之母公司與福懋興業(中山)同為聯屬公司 | 銷貨 | (182,718,824) | (14.38) | 90天 | - | - | 128,316,247 | 32.33 | - |

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 | | |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司之董事 | \$ 1,347,980,799 | 5.54 | \$ - | - | \$ 649,696,412 | \$ - |

註：福懋科技與南亞科技約定於月結請款之日60天內收款，截至查核報告日止，尚無逾期款項未收回之情事。

10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

截至民國101年6月30日止，本公司之子公司-福懋科技股份有限公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| 101年6月30日 | | | | |
|-----------|-------------------|-----------------------|-------|--|
| 項目 | 合約金額 (名目本金) | 公平價值 | 到期日 | |
| 遠期外匯合約 | USD 4,000,000.00 | \$ 315,355 | 101.8 | |
| " | USD 11,000,000.00 | (4,684,398) | 101.7 | |
| " | USD 7,000,000.00 | (350,926) | 101.8 | |
| | | <u>(\$ 4,719,969)</u> | | |

(1) 本公司之子公司-福懋科技股份有限公司，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。

(2) 截至民國101年6月30日止，本公司之子公司-福懋科技股份有限公司從事衍生性金融商品之淨損失分別為金融資產評價利益\$90,524金融負債評價損失\$5,035,324。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資資訊及相關資訊：

(新臺幣仟元)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註2) | 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 | 備註 |
|-----------------|---|-------------|----------------|-----------------|-------------|------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|----|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 福懋興業(中山)有限公司 | 生產銷售聚胺、聚脂色 | \$1,402,085 | 經由第三地區匯款投資大陸公司 | \$1,402,085 | \$ - | \$ - | \$1,402,085 | 100 | \$ 72,003 | \$1,562,436 | \$ - | 註3 |
| 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、黑白及彩圖設計繪製業務 | 15,273 | 經由第三地區匯款投資大陸公司 | 15,273 | - | - | 15,273 | 100 | (76) | 10,911 | - | 註4 |
| 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 | 878,214 | 其他方式(註1) | 878,214 | - | - | 878,214 | 100 | 16,223 | 439,486 | - | 註5 |
| 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。 | 4,894 | 其他方式(註1) | 4,894 | - | - | 4,894 | 100 | - | - | - | 註6 |

註 1：係以福懋興業(香港)有限公司自有資金 100% 出資投資。

註 2：本期認列投資損益欄中，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

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\$570,000。

註 5：該公司已實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 US\$27,000,000。

註 6：(1)該公司已實收資本額、本期期初及期末自台灣匯出累積投資原幣數皆為 US\$150,000。

(2)該公司已於民國 100 年度清算完畢。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參閱附註五。

3. 赴大陸地區投資限額

(新台幣仟元)

| 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(註) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(合併淨值X60%) |
|---------------|----------------------|-----------------|------------------------------|
| 福懋興業(中山)有限公司 | \$ 1,402,085 | \$ 1,386,432 | \$ 30,982,306 |
| 廈門象嶼進出口貿易有限公司 | 15,273 | 17,032 | 30,982,306 |
| 福懋興業(常熟)有限公司 | 878,214 | 806,760 | 30,982,306 |
| 福懋貿易(上海)有限公司 | 4,894 | 4,482 | 30,982,306 |

註：係以實收資本額原幣數以 USD:TWD=1:29.88 換算而成。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

(下列交易事項業已於編製合併財務報表時沖銷，以下揭露資訊僅供參考)

1. 民國101年上半年度：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|----|--------------|--------------|-----------------|--------|----------------|---------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) (註三) |
| 0 | 福懋興業股份有限公司 | 福懋越南責任有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 118,890,883 | 交貨後120天 | 0.45% |
| 0 | " | 福懋(同奈)責任有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 108,544,794 | 交貨後120天 | 0.41% |
| 1 | 福懋興業(中山)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 182,718,824 | 交貨後60天 | 0.69% |
| 1 | " | " | " | 應收帳款 | 128,316,247 | " | 0.17% |

2. 民國100年上半年度：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|----|--------------|--------------|-----------------|--------|----------------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) (註三) |
| 1 | 福懋興業(中山)有限公司 | 福懋興業(常熟)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | \$ 215,208,554 | 交貨後60天 | 0.76% |
| 1 | " | " | " | 應收帳款 | 155,270,373 | " | 0.17% |

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

1. 本公司及子公司係以產品別及勞務別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辯認應報導部門。
2. 本公司及子公司共有四個應報導部門：第一事業群、第二事業群之簾布事業部、油品事業部及福科事業部，分述如下：
 - (1) 第一事業群：主係生產及銷售織造、染整等相關產品，並轄海外子公司-福懋興業(中山)有限公司、福懋越南責任有限公司及福懋興業(香港)有限公司等廠區。
 - (2) 簾布事業部：主係生產及提供輪胎簾布。
 - (3) 油品事業部：主係經營加油站販售相關油品及提供洗車服務。
 - (4) 福科事業部：主係子公司-福懋科技股份有限公司提供之各型積體電路之構裝、測試及模組之加工及研究開發。

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門損益及資產之資訊

| | (單位：仟元) | | | | | | 總計 | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| | 101 | 年 | | | 半 | | | 年 |
| | 第一事業群 | 第二事業群 | | | 福科事業部 | 調整及沖銷 | | |
| | 第一事業群 | 簾布事業部 | 油品事業部 | 其他部門 | 福科事業部 | 調整及沖銷 | | |
| 部門收入 | | | | | | | | |
| 外部收入 | \$ 8,011,172 | \$ 4,396,839 | \$ 7,463,624 | \$ 979,418 | \$ 5,770,865 | \$ - | \$26,621,918 | |
| 內部部門收入 | 749,489 | - | - | - | - | (749,489) | - | |
| 收入合計 | <u>\$ 8,760,661</u> | <u>\$ 4,396,839</u> | <u>\$ 7,463,624</u> | <u>\$ 979,418</u> | <u>\$ 5,770,865</u> | <u>(\$ 749,489)</u> | <u>\$26,621,918</u> | |
| 部門損益 | <u>\$ 1,178,237</u> | <u>\$ 59,409</u> | <u>\$ 144,430</u> | <u>\$ 45,592</u> | <u>\$ 285,096</u> | <u>(\$ 379,809)</u> | <u>\$ 1,332,955</u> | |
| 部門總資產 | | | | | | | | |
| 可辨認資產 | <u>\$15,033,210</u> | <u>\$ 4,638,703</u> | <u>\$ 1,553,741</u> | <u>\$ 2,682,181</u> | <u>\$12,634,965</u> | <u>(\$ 358,283)</u> | \$36,184,517 | |
| 長期投資 | | | | | | | 3,198,653 | |
| 公司一般資產 | | | | | | | <u>37,906,555</u> | |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$77,289,725</u> | |

(單位：仟元)

| | 100 | 年 | | | | 半 | 年 | 度 |
|--------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---|
| | | 第二事業群 | | | | | | |
| | 第一事業群 | 簾布事業部 | 油品事業部 | 其他部門 | 福科事業部 | 調整及沖銷 | 總計 | |
| 部門收入 | | | | | | | | |
| 外部收入 | \$ 8,448,839 | \$ 4,656,039 | \$ 7,269,086 | \$ 870,503 | \$ 6,360,870 | \$ - | \$ 27,605,337 | |
| 內部部門收入 | 624,582 | - | - | - | - | (624,582) | - | |
| 收入合計 | <u>\$ 9,073,421</u> | <u>\$ 4,656,039</u> | <u>\$ 7,269,086</u> | <u>\$ 870,503</u> | <u>\$ 6,360,870</u> | <u>(\$ 624,582)</u> | <u>\$ 27,605,337</u> | |
| 部門損益 | <u>\$ 987,507</u> | <u>\$ 154,045</u> | <u>\$ 96,836</u> | <u>\$ 134,127</u> | <u>\$ 1,104,830</u> | <u>\$ 43,388</u> | <u>\$ 2,520,733</u> | |
| 部門總資產 | | | | | | | | |
| 可辨認資產 | <u>\$ 15,528,645</u> | <u>\$ 5,132,454</u> | <u>\$ 1,239,605</u> | <u>\$ 2,598,642</u> | <u>\$ 15,148,738</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39,648,084</u> | |
| 長期投資 | | | | | | | 2,399,990 | |
| 公司一般資產 | | | | | | | 47,199,489 | |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 89,247,563</u> | |

(四) 部門損益之調節資訊

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

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

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

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

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

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

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

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

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

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表：

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

2. 民國 101 年 6 月 30 日資產負債重大差異項目調節表：

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--------|
| 遞延所得稅資產 -非流動 | \$ 434,221,531 | \$ 224,718,524 | \$ 658,940,055 | (1)(4) |
| 其他 | 76,855,503,410 | - | 76,855,503,410 | |
| 資產總計 | 77,289,724,941 | 224,718,524 | 77,514,443,465 | |
| 應計退休金負債 | 2,031,403,454 | 1,321,873,670 | 3,353,277,124 | (1)(4) |
| 其他 | 23,621,144,693 | - | 23,621,144,693 | |
| 負債總計 | 25,652,548,147 | 1,321,873,670 | 26,974,421,817 | |
| 資本公積-長期 投資 | 696,475,105 | (696,475,105) | - | (3) |
| 未分配盈餘 | 3,007,710,740 | (976,850,826) | 2,030,859,914 | |
| 累積換算調整數 | (664,067,167) | 593,496,404 | (70,570,763) | (2) |
| 其他 | 45,547,107,492 | - | 45,547,107,492 | |
| 股東權益總計 | 48,587,226,170 | (1,079,829,527) | 47,507,396,643 | |
| 少數股權 | \$ 3,049,950,624 | (\$ 17,325,619) | \$ 3,032,625,005 | (1)(4) |

3. 民國 101 年上半年度損益重大差異項目調節表：

| | 我國會計準則 | 影響金額 | IFRSs | 說明 |
|----------|-------------------|--------------|-------------------|-----|
| 營業收入 | \$ 26,621,918,082 | | \$ 26,621,918,082 | |
| 營業成本 | (23,917,670,433) | 27,508,725 | (23,890,161,708) | (4) |
| 營業費用 | (1,273,198,022) | 6,068,670 | (1,267,129,352) | (4) |
| 營業淨利 | 1,431,049,627 | 33,577,395 | 1,464,627,022 | |
| 營業外收益及費損 | (98,094,427) | - | (98,094,427) | |
| 稅前淨利 | 1,332,955,200 | 33,577,395 | 1,366,532,595 | (4) |
| 所得稅費用 | (172,698,188) | (5,708,157) | (178,406,345) | (4) |
| 稅後淨利 | 1,160,257,012 | 27,869,238 | 1,188,126,250 | |
| 歸屬予： | | | - | |
| 母公司股東 | 1,088,440,006 | 27,622,210 | 1,116,062,216 | |
| 少數股權淨利 | \$ 71,817,006 | \$ 247,028 | \$ 72,064,034 | (4) |

調節原因說明：

- (1) 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。因此於轉換日已分別調增應計退休金負債 \$1,355,451,065 及遞延所得稅資產-非流動 \$230,426,681 並調減保留盈餘 \$1,107,451,737 及少數股權 17,572,647。
 - (2) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調減保留盈餘 \$593,496,404 及調增累積換算調整數 593,496,404。
 - (3) 被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但未喪失重大影響，依我國現行會計準則規定，投資公司所投資之股權淨值之增減數應調整資本公積及長期股權投資。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，股權投資增加應依取得投資處理，股權減少則依處分投資處理並認列處分損益。本公司因此於轉換日將轉換日調減資本公積 \$696,475,105 及調增保留盈餘 \$696,475,105。
 - (4) 本公司於民國 101 年 6 月 30 日資產負債重大差異項目之調節，除續調上述(1)~(3)之說明外，並因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算福利計畫，而調增所得稅費用 \$5,708,157 及少數股權淨利 \$247,028，並調減遞延所得稅資產-非流動 \$5,708,157、應計退休金負債 \$33,577,395、營業成本 \$27,508,725 及營業費用 \$6,068,670。
- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目如下：

1. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘，並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 對(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

2. 累積換算差異數

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

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