

福懋興業股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(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  
民國九十七年度及九十六年度財務報告  
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
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 36
	(五) 關係人交易	37 ~ 46
	(六) 質押之資產	46
	(七) 重大承諾事項及或有事項	46
	(八) 重大之災害損失	46
	(九) 重大之期後事項	46

項	目	頁	次
(十)	其他	47	~ 52
(十一)	附註揭露事項	53	~ 66
	1. 重大交易事項相關資訊	53	~ 58
	2. 轉投資事業相關資訊	59	~ 64
	3. 大陸投資資訊	65	~ 66
(十二)	部門別財務資訊	67	~ 69
九、	重要會計科目明細表	70	~ 95

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 08003197 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九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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。如財務報表附註四(八)所述，福懋興業股份有限公司民國九十七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，係依其他會計師查核之財務報表評價及揭露；民國九十七年度依據該等其他會計師查核之財務報表所認列之投資淨損失為新台幣 88,640 仟元，截至民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣 2,892,364 仟元。福懋興業股份有限公司民國九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年三月五日出具修正式無保留意見查核報告，報告中指出，福懋興業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資及部份轉投資資訊係依據其他會計師查核之財務報表評價及揭露。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國九十七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九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一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九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師及其他會計師分別出具修正式無保留意見之查核報告在案，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 三 月 十 六 日

福懋興業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	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))	\$ 1,941,230	3	\$ 753,467	1	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))	33,801	-	448,739	1	2180 短期借款(附註四(十一))	\$ 837,000	2	\$ 211,909	-
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	458,778	1	888,060	1	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(十二))	-	-	27,407	-
1120 應收票據淨額(附註四(五))	174,527	-	189,697	-	2130 應付票據	11,448	-	27,392	-
1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五)	20,095	-	25,036	-	2140 應付票據 - 關係人(附註五)	193,333	1	342,292	1
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	2,355,659	4	2,600,756	4	2150 應付帳款	514,910	1	830,009	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	245,369	1	298,402	-	2160 應付帳款 - 關係人(附註五)	680,413	1	947,105	1
1160 其他應收款(附註四(六)及五)	304,904	1	376,795	1	2170 應付所得稅(附註四(二十))	123,257	-	438,871	1
120X 存貨(附註四(七))	4,471,622	8	5,341,528	7	2210 應付費用(附註五)	748,456	1	957,734	1
1260 預付款項	146,532	-	437,261	1	2270 其他應付款項(附註四(十八)及五)	52,069	-	54,461	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十))	205,637	-	195,306	-	2280 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三)及六)	113,712	-	37,578	-
1298 其他流動資產 - 其他	181,804	-	236,956	-	21XX 其他流動負債	101,284	-	98,479	-
11XX 流動資產合計	10,539,958	18	11,792,003	16	21XX 流動負債合計	3,375,882	6	3,973,237	5
基金及投資					長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	25,810,111	45	39,720,601	54	2420 長期借款(附註四(十三)及六)	9,354,848	16	7,175,781	10
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四)及八)	162,106	-	1,096,002	2	24XX 長期負債合計	9,354,848	16	7,175,781	10
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	9,931,873	18	9,711,289	13	2810 其他負債	858,094	2	1,000,814	2
14XX 基金及投資合計	35,904,090	63	50,527,892	69	2880 應計退休金負債(附註四(十四))	73,994	-	59,248	-
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六及七)	20,061	-	17,963	-	28XX 其他負債 - 其他(附註四(十八))	932,088	2	1,060,062	2
固定資產(附註四(九)、五及六)					2XXX 其他負債合計	13,662,818	24	12,209,080	17
成本					負債總計				
1501 土地	1,228,175	2	1,228,175	2	股東權益				
1511 土地改良物	58,836	-	55,790	-	股本				
1521 房屋及建築	5,372,195	10	5,382,948	7	3110 普通股股本(附註四(十五))	16,846,646	30	16,846,646	23
1531 機器設備	13,183,113	23	12,377,328	17	資本公積(附註四(十六))				
1551 運輸設備	152,003	-	151,817	-	3250 受贈資產	2,032	-	2,032	-
1681 其他設備	5,133,503	9	5,050,048	7	3260 長期投資(附註四(八))	696,659	1	696,936	1
15XY 成本及重估增值	25,127,825	44	24,246,106	33	保留盈餘				
15X9 減：累計折舊	( 17,206,030 )	( 30 )	( 16,981,410 )	( 23 )	3310 法定盈餘公積(附註四(十七))	4,776,711	8	4,039,332	6
1670 未完工程及預付設備款	1,159,245	2	1,527,551	2	3320 特別盈餘公積(附註四(十八))	1,675,123	3	1,294,725	2
15XX 固定資產淨額	9,081,040	16	8,792,247	12	3350 未分配盈餘(附註四(十八))	4,455,263	8	8,010,571	11
無形資產					3450 股東權益其他調整項目				
1770 遞延退休金成本(附註四(十四))	63,451	-	69,880	-	3420 金融商品之未實現損益(附註四(三)及八)	15,054,257	26	30,058,121	41
1780 其他無形資產(附註四(十))	19,571	-	22,797	-	3430 累積換算調整數(附註四(八))	237,050	-	274,490	-
17XX 無形資產合計	83,022	-	92,677	-	未認為退休金成本之淨損失(附註四(十四))	( 137,251 )	( - )	( 386,653 )	( 1 )
其他資產 - 淨額					庫藏股票(附註四(八)(十九))	( 26,488 )	( - )	( 26,488 )	( - )
1800 出租資產(附註四(九))	317,892	-	113,443	-	3XXX 股東權益總計	43,580,002	76	60,809,712	83
1830 遞延費用	4,338	-	10,438	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十))	377,206	1	514,164	1	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 57,242,820	100	\$ 73,018,792	100
1880 其他資產 - 其他(附註四(九)及七)	915,213	2	1,157,965	2					
18XX 其他資產合計	1,614,649	3	1,796,010	3					
1XXX 資產總計	\$ 57,242,820	100	\$ 73,018,792	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三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南



福懋興業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

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 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			損	失		
96 年 度												
96年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 95,596	\$ 3,698,943	\$ 927,946	\$ 3,713,182	\$ 23,623,890	\$ 166,312	(\$ 107,583)	(\$ 26,488)		\$ 48,940,476
95年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	340,389	-	( 340,389)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	682,971	( 682,971)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 2,358,530)	-	-	-	-	( 2,358,530)	-
提列董監酬勞及員工紅利	-	-	-	-	-	( 10,704)	-	-	-	-	( 10,704)	-
特別盈餘公積轉未分配盈餘	-	-	-	-	( 316,192)	316,192	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動數	-	-	-	-	-	-	-	108,178	-	-	-	108,178
未按持股比例認股被投資公司股數變動調整數	-	-	617,859	-	-	-	-	-	-	-	-	617,859
採權益法評價之被投資公司調整相關科目依持股比例調整數	-	-	-	-	-	-	( 139,872)	-	-	-	( 139,872)	-
備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	6,574,103	-	-	-	-	6,574,103
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 279,070)	-	( 279,070)	-
按出售比例回轉資本公積數	-	-	( 16,519)	-	-	-	-	-	-	-	( 16,519)	-
96年度淨利	-	-	-	-	-	7,373,791	-	-	-	-	-	7,373,791
96年12月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,936</u>	<u>\$ 4,039,332</u>	<u>\$ 1,294,725</u>	<u>\$ 8,010,571</u>	<u>\$ 30,058,121</u>	<u>\$ 274,490</u>	<u>(\$ 386,653)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>		<u>\$ 60,809,712</u>
97 年 度												
97年1月1日餘額	\$ 16,846,646	\$ 2,032	\$ 696,936	\$ 4,039,332	\$ 1,294,725	\$ 8,010,571	\$ 30,058,121	\$ 274,490	(\$ 386,653)	(\$ 26,488)		\$ 60,809,712
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)	-
特別盈餘公積轉回未分配盈餘	-	-	-	-	( 513,644)	513,644	-	-	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 37,440)	-	-	( 37,440)	-
備供出售金融資產未實現損益之變動數	-	-	-	-	-	-	( 14,620,943)	-	-	-	( 14,620,943)	-
採權益法評價之被投資公司調整相關科目依持股比例調整數	-	-	( 277)	-	-	-	( 382,921)	-	-	-	( 383,198)	-
未認列為退休金成本之淨損失調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	249,402	-	-	249,402
97年度淨利	-	-	-	-	-	3,001,998	-	-	-	-	-	3,001,998
97年12月31日餘額	<u>\$ 16,846,646</u>	<u>\$ 2,032</u>	<u>\$ 696,659</u>	<u>\$ 4,776,711</u>	<u>\$ 1,675,123</u>	<u>\$ 4,455,263</u>	<u>\$ 15,054,257</u>	<u>\$ 237,050</u>	<u>(\$ 137,251)</u>	<u>(\$ 26,488)</u>		<u>\$ 43,580,002</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 7	年	度	9 6	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨利	\$		3,001,998	\$		7,373,791
調整項目						
折舊			920,761			839,986
各項攤提			16,634			21,152
金融資產負債評價利益	(		62,752)	(		197,604)
採權益法認列之投資損(益)			8,478	(		993,380)
取得權益法認列之現金股利			959,235			569,315
存貨跌價損失			129,716			333,779
處分投資利益	(		171,309)	(		3,758,438)
處分固定資產(利益)損失	(		21,223)			945
被投資公司減資損失			-			3,579
土地減損損失			77,857			-
固定資產報廢損失			11,900			-
其他評價損失			-			56,310
其他損失			165,796			-
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款淨額(含關係人)			318,241	(		225,432)
其他應收款淨額			65,624			31,713
公平價值變動列入損益金融資產負債			450,283			765,297
存貨			740,190	(		407,627)
預付款項			290,729	(		148,806)
遞延所得稅資產			126,627	(		205,281)
其他流動資產			55,152	(		162,406)
應付票據及帳款(含關係人)	(		746,694)	(		368,033)
應付費用	(		209,278)			117,152
其他應付款	(		2,392)	(		15,962)
應付所得稅	(		315,614)			301,460
其他流動負債			2,805			13,727
應計退休金負債			113,111			72,386
營業活動之淨現金流入			<u>5,925,875</u>			<u>4,017,623</u>
<b>投資活動之現金流量</b>						
備供出售金融資產增加	(		372,221)	(		1,165,452)
處分備供出售金融資產價款			262,359			679,046
以成本衡量金融資產增加	(		76,032)	(		138,412)
長期股權投資增加	(		599,007)	(		105,414)
處分長期股權投資價款			-			4,495,074
購置固定資產價款	(		1,430,280)	(		1,527,179)
處分固定資產價款			25,600			10,510
購置閒置資產價款	(		149)	(		3,042)
無形資產增加	(		1,143)	(		1,828)
遞延費用增加	(		6,165)	(		10,257)
其他金融資產-非流動增加	(		2,098)	(		13,484)
存出保證金減少			4,843			47,782
其他資產-其他			672			13,056
投資活動之淨現金(流出)流入	(		<u>2,193,621</u> )	(		<u>2,280,400</u> )
<b>融資活動之現金流量</b>						
發放現金股利	(		5,390,927)	(		2,352,895)
發放董監酬勞及員工紅利	(		48,602)	(		10,704)
短期借款增加(減少)			625,091			199,811)
應付短期票券減少			-	(		599,012)
長期借款增加數			2,990,681			539,114)
償還長期借款	(		756,029)	(		3,920,784)
存入保證金減少	(		5,071)	(		20,302)
其他負債			19,817			4,037)
融資活動之淨現金流出	(		<u>2,565,040</u> )	(		<u>6,560,357</u> )
匯率影響數			<u>20,549</u>			<u>16,999</u>
本期現金及約當現金增加(減少)			<u>1,187,763</u>	(		<u>245,335</u> )
期初現金及約當現金餘額			<u>753,467</u>			<u>998,802</u>
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>1,941,230</u>	\$		<u>753,467</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息(不含利息資本化)	\$		<u>262,929</u>	\$		<u>318,664</u>
本期支付所得稅	\$		<u>465,171</u>	\$		<u>145,212</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
吳漢期、李淑靜會計師民國九十八年三月十六日查核報告。

董事長：王文淵

經理人：謝式銘

會計主管：林振南

福懋興業股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 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</u>	<u>主要產銷業務</u>
第一事業部	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物及混紡織物等
第二事業部	簾布、塑膠袋等
油品事業部	經營加油站以供售汽油、柴油、煤油及小包裝石油產品等
其他	純棉紗、混紡紗、防護性織品等

本公司於民國 97 年 6 月 27 日股東會改選董事後，台化公司董事席次超過半數，對本公司構成控制力，故自民國 97 年 6 月 30 日起將本公司及子公司納入其合併個體，因而自民國 97 年 6 月 30 日起，本公司之最終母公司為台灣化學纖維股份有限公司。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 3,547 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

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

## (二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

## (三) 現金及約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
  2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

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

資產價值為公平價值。

3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1) 係為混合商品。
  - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
  - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (五) 備供出售金融資產

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

#### (六) 以成本衡量之金融資產及負債

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

#### (七) 應收帳款

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

#### (八) 備抵呆帳

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

#### (九) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原、物料、在途材料及託外加工料品以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

#### (十) 採權益法之長期股權投資

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

#### (十一) 固定資產

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

(十二) 無形資產

無形資產主係加油站設置權及土地承租之讓渡金，攤銷年限為 10~20 年。

(十三) 遞延費用

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

(十四) 非金融資產減損

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

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

(十五) 衍生性金融商品

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

(十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所

產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

#### (十八) 庫藏股票

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

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，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。

#### (二十一) 收入、成本及費用

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

#### (二十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，

其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)無形資產

本公司自民國 96 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，惟此項會計原則變動對本公司財務報表並無重大影響。

#### (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 年度稅後淨利減少 43,956 仟元，每股稅後盈餘減少新台幣 0.03 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 7,811,744	\$ 7,609,751
支票存款及活期存款	1,737,632,681	712,198,296
定期存款	11,000,000	16,670,086
約當現金—商業本票	184,785,776	16,988,649
合 計	<u>\$ 1,941,230,201</u>	<u>\$ 753,466,782</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ -	\$ 439,165,231
衍生性金融商品	33,800,757	6,716,270
小 計	33,800,757	445,881,501
加：交易目的金融資產評價調整	-	2,858,362
合 計	<u>\$ 33,800,757</u>	<u>\$ 448,739,863</u>

1. 本公司於民國 97 年及 96 年度認列之金融資產評價淨利益分別為 \$62,751,490 及 \$197,604,510。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

97年12月31日			
	合約金額 (名目本金)	公平價值	契約期間
金融商品			
遠期外匯合約	買入 USD 5,308,602.72	-	97.9~98.4
	JPY 113,800,000	-	
	NTD 105,078,723	-	
利率交換合約	賣出 USD 4,329,716.92	-	97.9~98.4
	JPY 519,300,000	-	
	NTD 3,500,000,000	\$ 33,800,757	

96年12月31日			
	合約金額 (名目本金)	公平價值	契約期間
金融商品			
遠期外匯合約	買入 USD 3,307,071.35	-	96.9~97.3
	JPY 84,500,000	-	
	NTD 82,907,239	-	
利率交換合約	賣出 USD 3,299,208.54	-	96.9~97.3
	JPY 373,000,000	-	
	NTD 2,500,000,000	\$ 6,716,270	

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 97 年 12 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 USD5,308,602.72、JPY113,800,000、NTD105,078,723 及現金流出為 USD4,329,716.92、JPY519,300,000。

(三) 備供出售之金融資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 895,893,009	\$ 821,570,595
備供出售金融資產評價調整	( 437,115,075)	66,490,263
合計	<u>\$ 458,777,934</u>	<u>\$ 888,060,858</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 9,851,826,839	\$ 9,644,978,020
備供出售金融資產評價調整	15,958,284,685	30,075,622,899
合計	<u>\$25,810,111,524</u>	<u>\$39,720,600,919</u>

本公司於民國97年及96年度處分台塑石化股份，其明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
處分股數	<u>2,608,000</u>	<u>2,680,000</u>
售 價	\$ 207,464,517	\$ 200,625,806
處分成本	( 41,074,450)	( 39,385,082)
處分利益	<u>\$ 166,390,067</u>	<u>\$ 161,240,724</u>

本公司於民國97年及96年度投資所獲配之現金股利情形請詳附註四(八)。

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	<u>\$ 162,105,778</u>	<u>\$1,096,002,064</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司與母公司投資之台灣興業責任有限公司因綜合持股比率已具重大影響力，故於民國97年6月30日起轉列採權益法之長期股權投資，請詳附註四(八)。
3. 本公司依經濟部投資審議委員會經(86)投審二字第86717060號函核准，匯款投資美國Genesis Semiconductor Inc.，截至民國97年12月31日止已匯出USD175,000。
4. 本公司以成本衡量之智達電子(股)公司(原力原通訊(股)公司)民國

95年10月5日經股東臨時會通過減資\$245,000,000以彌補虧損，減資比率為50%，本公司經此減資後持股降為1,455,000股。惟該公司續於民國96年9月27日經股東臨時會通過減資\$148,575,000以彌補虧損，減資比率為42.45%，本公司減資後持股為837,352股，原始投資成本減為\$7,884,018。

(五) 應收票據及帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收票據	\$ 176,492,844	\$ 191,612,839
減：備抵呆帳	( 1,965,882)	( 1,916,128)
	<u>\$ 174,526,962</u>	<u>\$ 189,696,711</u>
應收帳款	\$ 2,414,164,966	\$ 2,663,146,944
減：備抵呆帳	( 58,505,756)	( 62,391,007)
	<u>\$ 2,355,659,210</u>	<u>\$ 2,600,755,937</u>

(六) 其他應收款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
其他應收款	\$ 43,652,409	\$ 53,042,100
其他應收款－關係人	<u>264,023,820</u>	<u>323,753,163</u>
	307,676,229	376,795,263
減：備抵呆帳	( 2,772,220)	-
	<u>\$ 304,904,009</u>	<u>\$ 376,795,263</u>

(七) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原料	\$ 470,031,902	\$ 518,972,392
物料	167,558,206	279,541,944
在製品	1,256,347,741	1,345,586,531
製成品	3,104,801,184	3,283,343,020
在途材料	262,959,072	571,086,561
託外加工料品等	<u>132,538,611</u>	<u>135,897,125</u>
	5,394,236,716	6,134,427,573
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	( 922,615,192)	( 792,899,580)
	<u>\$ 4,471,621,524</u>	<u>\$ 5,341,527,993</u>

本公司於民國 97 年及 96 年度認列存貨跌價損失金額分別為 \$129,715,612 及 \$333,779,375。

(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	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%
宏懋開發(股)公司	\$ 165,764,156	99.40	\$ 148,128,240	99.40
福懋興業(香港)有限公司	327,602,450	99.86	474,365,058	99.86
福懋科技(股)公司	5,251,910,851	65.68	5,900,411,889	65.68
福義有限公司	3,100,975	100.00	3,206,934	100.00
福懋興業(中山)有限公司	1,459,995,358	100.00	1,689,539,652	100.00
福懋越南責任有限公司	730,482,731	100.00	893,497,731	100.00
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	11,227,505	100.00	10,368,321	100.00
福懋瑞業(香港)有限公司	11,398,486	43.00	16,750,805	43.00
廣越企業(股)公司	135,042,147	24.13	98,858,404	24.49
福懋(同奈)責任有限公司	714,204,820	100.00	476,162,398	100.00
台灣興業責任有限公司	1,121,143,739	10.00	-	-
	<u>\$9,931,873,218</u>		<u>\$9,711,289,432</u>	

2. 本公司採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	97年度	96年度
宏懋開發(股)公司	\$ 17,635,916	(\$ 11,469,818)
福懋興業(香港)有限公司	( 234,893,648)	( 62,511,517)
福懋科技(股)公司	663,906,113	1,257,399,068
福義有限公司	-	-
福懋興業(中山)有限公司	( 348,850,926)	( 186,084,523)
福懋越南責任有限公司	( 83,721,308)	( 42,512,673)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	14	( 1,894,965)
福懋瑞業(香港)有限公司	13,602,500	13,172,058
廣越企業(股)公司	32,672,227	19,367,495
福懋(同奈)責任有限公司	( 30,553,679)	7,915,024
台灣興業責任有限公司	( 38,275,348)	-
	<u>(\$ 8,478,139)</u>	<u>\$ 993,380,149</u>

本公司民國97年度採權益法評價之被投資公司除福懋興業香港有限公司、福懋科技(股)公司及福懋興業(中山)有限公司係為本公司之簽證會計師查核外，餘係採各該公司委任之會計師查核結果加以評價認列。

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：

被 投 資 公 司	97年12月31日	96年12月31日
福懋興業(香港)有限公司	\$ 99,726,801	\$ 11,595,761
福義有限公司	441,698	547,657
福懋興業(中山)有限公司	423,153,606	303,846,974
福懋越南責任有限公司	( 135,470,527)	( 56,176,835)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	6,203,310	5,344,140
福懋瑞業(香港)有限公司	( 2,460,883)	( 1,805,757)
廣越企業(股)公司	5,967,825	347,408
福懋(同奈)責任有限公司	( 48,906,321)	10,791,017
台灣興業責任有限公司	( 111,605,330)	-
	<u>\$ 237,050,179</u>	<u>\$ 274,490,365</u>

4. 本公司民國97年度獲配之現金股利明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>帳列股利收入</u>	<u>帳列長期 股權投資減項</u>
採權益法評價：		
福懋科技(股)公司	\$ -	\$ 929,486,310
廣越企業(股)公司	-	11,449,000
福懋瑞業(香港)有限公司	-	18,299,693
備供出售金融資產：		
台灣化學纖維(股)公司	71,242,920	-
台灣塑膠工業(股)公司	3,859	-
南亞塑膠工業(股)公司	3,105,551	-
以成本衡量之金融資產：		
普實創業投資(股)公司	6,690,134	-
亞太投資(股)公司	40,000,000	-
台塑石化(股)公司	2,378,357,391	-
其他	3,024,563	-
	<u>\$ 2,502,424,418</u>	<u>\$ 959,235,003</u>

本公司民國96年度獲配之現金股利明細如下：

被 投 資 公 司	帳列股利收入	帳列長期 股權投資減項
採權益法評價：		
福懋科技(股)公司	\$ -	\$ 553,265,662
福懋瑞業(香港)有限公司	-	8,607,396
廣越企業(股)公司	-	7,441,850
備供出售金融資產：		
南亞科技(股)公司	935,448,287	-
台塑石化(股)公司	1,554,831,146	-
南亞塑膠工業(股)公司	317,575	-
台灣塑膠工業(股)公司	2,534	-
台灣化學纖維(股)公司	18,444,288	-
華亞科技(股)公司	5,667,500	-
以成本衡量之金融資產：		
普實創業投資(股)公司	4,683,094	-
德亞樹脂(股)公司	2,160,000	-
欣雲天然氣(股)公司	194,345	-
亞太投資(股)公司	40,000,000	-
	<u>\$ 2,561,748,769</u>	<u>\$ 569,314,908</u>

5. 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將本公司持股50%以上及持股雖未超過50%但具有控制能力之轉投資公司，亦即對於採權益法評價之被投資公司除廣越企業(股)公司及台灣興業有限公司外之公司，均列入合併報表編製個體，並業依規定編製民國97年度及96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	
	經審二字第094030865號函核准	
	經審二字第09500070600號函核准	
	經審二字第09500401950號函核准	
福義有限公司	經投審(82)祕字第15987號函核准	EUR 99,000
	經投審(84)二字第84001616號函核准	
	經投審(85)二字第85006840號函核准	
	經審二字第91006861號函核准	
福懋興業(中山)有限公司	經投審(82)祕字第09999號函核准	USD 46,400,000
	經投審(82)祕字第09970號函核准	
	經投審(82)祕字第20725號函核准	
	經(87)投審二字第87722265號函核准	
	經審二字第091035939號函核准	
福懋越南責任有限公司	經(88)投審二字第88723427號函核准	USD 49,000,000
	經審二字第091013005號函核准	
	經審二字第094040350號函核准	
	經審三字第09500443110號函核准	
廈門象嶼福懋進出口 貿易有限公司	經投審(83)祕字第07810號函核准	USD 570,000
福懋瑞業(香港)有限公司	經審二字第091003106號函核准	USD 86,000
福懋(同奈)責任有限公司	經審二字第094011866號函核准	USD 25,000,000
	經審二字第094033821號函核准	
	經審三字第09500039640號函核准	
	經審三字第09500467510號函核准	
	經審三字第09800032980號函核准	
台灣興業責任有限公司	經審二字第91015980號函核准	USD 38,100,000
	經審二字第091051316號函核准	
	經審二字第092019871號函核准	

經審二字第092042632號函核准

經審二字第093017882號函核准

經審三字第09500254050號函核准

經審三字第09600034470號函核准

經審三字第09600283160號函核准

經審三字第09700304810號函核准

經審三字第09800000770號函核准

7. 本公司為增強市場競爭力，與台灣化學纖維(股)公司、南亞塑膠工業(股)公司及金車(股)公司共同對外投資於越南成立台灣興業責任有限公司，另於民國 97 年度間，因對台灣興業有限責任之持股與母公司台灣化學纖維股份有限公司之綜合持股比例已超過 50%，故將其由以成本衡量之金融資產轉列至採權益法之長期股權投資，金額計 USD27,710,000。
8. (1) 福懋科技(股)公司於民國 96 年間辦理現金增資，惟本公司並未按持股比例認購，其產生之股權淨值差異\$601,340,240 認列為資本公積之調整項目。  
(2) 本公司於民國 96 年間於公開市場上處分福懋科技(股)公司股份計 56,810,000 股，總售價為\$4,495,074,200，減除相關處分成本費用後，本公司於民國 96 年度因處分福懋科技(股)公司股份認列處分投資利益\$3,484,808,693。
9. 本公司截至民國 97 年 12 月 31 日止因福懋科技(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例認列(\$382,920,841)，表列為股東權益調整項目。另民國 96 年因福懋科技(股)公司及宏懋開發(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例分別認列\$113,019,848 及 \$26,851,632，表列為股東權益調整項目。
10. 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(十九)。

(九) 固定資產

資 產 名 稱	97年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$1,228,174,897
土地改良物	58,835,353	( 53,112,651)	5,722,702
房屋及建築	5,372,195,249	( 2,139,345,088)	3,232,850,161
機器設備	13,183,113,351	( 10,581,182,043)	2,601,931,308
運輸設備	152,003,292	( 145,282,563)	6,720,729
其他設備	5,133,502,384	( 4,287,107,523)	846,394,861
未完工程及預付設備款	1,159,245,162	-	1,159,245,162
	<u>\$26,287,069,688</u>	<u>(\$17,206,029,868)</u>	<u>\$9,081,039,820</u>

資 產 名 稱	96年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$1,228,174,897
土地改良物	55,790,111	( 52,239,368)	3,550,743
房屋及建築	5,382,947,611	( 1,964,240,612)	3,418,706,999
機器設備	12,377,327,879	( 10,758,583,611)	1,618,744,268
運輸設備	151,816,757	( 143,214,834)	8,601,923
其他設備	5,050,048,382	( 4,063,131,531)	986,916,851
未完工程及預付設備款	1,527,551,404	-	1,527,551,404
	<u>\$25,773,657,041</u>	<u>(\$16,981,409,956)</u>	<u>\$8,792,247,085</u>

1. 本公司已提供部份機器設備及雜項設備等固定資產予各金融機構作為各項借款之擔保品，請參附註六。
2. 本公司民國 97 年度及民國 96 年度利息資本化前之利息總額分別為 \$260,402,878 及 \$315,013,191，利息資本化金額分別為 \$7,904,728 及 \$0，資本化利率分別約為 0.6025%~3.0966% 及 0%。
3. 本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司預付土地款(合計金額分別為 \$255,981,158 及 \$333,671,298，係分別減累計減損 \$77,857,047 及 \$0 後之淨額)其中 \$242,329,252 及 \$320,168,150 已全數取得第三人名義之權狀，並已全數設定抵押予本公司，因係農業用之土地，已予轉列其他資產—其他項下，其設定金額分別為 \$526,350,000 及 \$516,350,000。
4. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止之帳列土地及預付土地款(合計金額分別為 \$608,349,068 及 \$608,200,310，係減累計減損 \$77,880,705 後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他資產—其他項下。

5. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日固定資產中土地、房屋設備及預付工程設備款合計帳面價值分別為\$317,891,974及\$113,442,914係出租予福懋科技，已轉列其他資產－出租資產項下。

(十) 無形資產

係支付加油站設置權及土地承租權之讓渡金，且依合約之土地承租年限攤銷，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為\$19,571,234及\$22,796,546。

(十一) 短期借款

<u>借款種類</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
購料借款	\$ -	\$ 11,909,319
信用借款	837,000,000	200,000,000
	<u>\$ 837,000,000</u>	<u>\$ 211,909,319</u>
借款利率區間	<u>1.75%~2.06%</u>	<u>1.21%~6.04%</u>
未動用之額度	<u>\$6,613,934,344</u>	<u>\$7,329,066,579</u>

(十二) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
交易目的金融負債		
利率交換合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,407,268</u>

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>	<u>名目本金</u>	<u>契約期間</u>
利率交換	<u>-</u>	-	<u>NTD 1,000,000,000</u>	<u>93.7~98.11</u>

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量波動，惟未適用避險會計。

### (十三) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款方式</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	分期償還	\$ 568,560,439	\$ 413,359,535
信用借款	到期清償	8,900,000,000	6,800,000,000
		9,468,560,439	7,213,359,535
減：一年內到期部份		( 113,712,088)	( 37,578,140)
		<u>\$ 9,354,848,351</u>	<u>\$ 7,175,781,395</u>
利率區間		<u>0.6025%~3.0966%</u>	<u>1.0465%~5.3541%</u>

長期借款擔保品，請詳附註六。

本公司截至民國97年及96年12月31日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
97.01.01~97.12.31	\$ -	\$ 37,578,140
98.01.01~98.12.31	113,712,088	4,960,870,563
99.01.01~99.12.31	6,013,765,106	1,860,870,563
100.01.01~100.12.31	3,113,765,106	160,870,563
101.01.01~101.12.31	113,765,106	193,169,706
102.01.01之後	113,553,033	-
	<u>\$ 9,468,560,439</u>	<u>\$ 7,213,359,535</u>

### (十四) 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(原名中央信託局)。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國97年及96年度精算假設中之折現率分別為2.50%及2.75%，退休基金預期報酬率分別為2.50%及2.75%，薪資調整率

分別為 1.50%及 1.75%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 23 年平均分攤。

(2)退休金提撥狀況表：

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ 467,213,000	\$ 444,894,000
非既得給付義務	1,016,074,000	1,184,277,000
累積給付義務	1,483,287,000	1,629,171,000
未來薪資增加影響數	413,227,000	421,279,000
預計給付義務	1,896,514,000	2,050,450,000
退休基金資產公平價值	( 625,192,000)	( 628,357,000)
提撥狀況	1,271,322,000	1,422,093,000
未認列過渡性淨給付資產	( 63,451,000)	( 69,880,000)
未認列退休金損益	( 550,479,000)	( 807,932,000)
補列之應計退休金負債	200,702,000	456,533,000
應計退休金負債	<u>\$ 858,094,000</u>	<u>\$1,000,814,000</u>
既得給付	<u>\$ 467,213,000</u>	<u>\$ 374,753,000</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	97年12月31日	96年12月31日
服務成本	\$ 56,235,000	\$ 47,682,000
利息成本	55,178,000	44,443,000
退休基金資產預期報酬	( 16,417,000)	( 17,205,000)
未認列退休金利益之攤銷	41,178,000	22,446,000
當期淨退休金成本	<u>\$ 136,174,000</u>	<u>\$ 97,366,000</u>

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 97 年度及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$48,378,414 及 \$48,594,007。

(十五)股本

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本額均為 \$16,846,646,370，分為 1,684,665 仟股，每股面額 10 元。

#### (十六) 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。

#### (十七) 法定盈餘公積

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

#### (十八) 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，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97年6月27日及96年6月28日，經股東會決議通過96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95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	\$ 737,379		\$ 340,389	
特別盈餘公積	894,042		682,971	
現金股利	5,390,927	\$ 3.20	2,358,530	\$ 1.40
董監酬勞	16,201		3,568	
員工現金紅利	32,401		7,136	
合計	<u>\$ 7,070,950</u>		<u>\$ 3,392,594</u>	

上述盈餘分配情形與本公司董事會提議數並無差異。

本公司民國 97 年度盈餘分派議案，截至民國 98 年 3 月 16 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利\$32,401,376 及董監酬勞\$16,200,688，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.38 元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 4.35 元，詳細之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。
5. 本公司民國 95 年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利\$7,135,996 及董監酬勞\$3,567,998，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.02 元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.01 元，詳細之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。
6. 本公司 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額計為\$48,000,000，其估列基礎，係以截至 97 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，以章程所定之成數為基礎，估列 0.1%~1%及 1%作為估列員工紅利及董監酬勞之成數，由於本公司係以現金發放員工紅利及董監酬勞，是以將該等估列金額直接認為本年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於民國 98 年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
7. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利分別為\$30,466,789 及\$25,744,812，帳列其他應付款及其他負債項下。

(十九) 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 97 年及 96 年 12 月 31 日持有本公司股票 3,043,228 股，97 年及 96 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 17.00 元及 32.7 元。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 819,535,494	\$1,903,785,574
永久性差異之所得稅影響數	( 685,974,968)	( 1,982,741,683)
投資抵減之所得稅影響數	( 84,771,297)	( 56,685,563)
以前年度所得稅低估數	25,386,113	3,922,055
最低稅負制之所得稅影響數	81,981,838	279,701,470
未分配盈餘加徵10%所得稅	119,688,325	92,730,569
分離課稅稅額	<u>338,043</u>	<u>678,595</u>
所得稅費用	276,183,548	241,391,017
減：遞延所得稅資產淨變動數	( 126,626,176)	205,280,799
扣繳及暫繳稅款	( 576,197)	( 3,200,459)
支付短期票券稅額	( 338,043)	( 678,595)
支付以前年度所得稅低估數	<u>( 25,386,113)</u>	<u>( 3,922,055)</u>
應付所得稅	<u>\$ 123,257,019</u>	<u>\$ 438,870,707</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 219,260,255	\$ 197,907,528
遞延所得稅資產-非流動	514,636,712	651,594,607
遞延所得稅負債-流動	( 13,622,939)	( 2,601,931)
遞延所得稅負債-非流動	( 129,470,663)	( 129,470,663)
遞延所得稅資產備抵評價金額	<u>( 7,960,192)</u>	<u>( 7,960,192)</u>
	<u>\$ 582,843,173</u>	<u>\$ 709,469,349</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ -	\$ 17,694,989	\$ 17,694,989
呆帳損失 超限	41,979,479	10,494,869	40,157,640	10,039,410
存貨跌價 損失	802,557,008	200,639,252	672,841,396	168,210,349
其他	( 21,987,222)	( 5,496,805)	( 2,556,604)	( 639,151)
		<u>\$205,637,316</u>		<u>\$195,305,597</u>
非流動項目：				
退休金財 稅差	\$593,994,794	\$148,498,699	\$ 480,883,456	\$120,220,864
投資抵減	103,545,895	103,545,895	344,097,380	344,097,379
未實現會計 原則變動	-	-	208,247,272	52,061,818
投資損益	500,645,055	125,161,263	( 222,047,340)	( 55,511,835)
未實現短期 投資損失	-	-	135,301,401	33,825,350
其他	31,840,768	7,960,192	109,721,471	27,430,368
備抵評價	( 31,840,768)	( 7,960,192)	( 31,840,768)	( 7,960,192)
		<u>\$377,205,857</u>		<u>\$514,163,752</u>

4. 本公司營利事業所得稅申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

5. 民國97年12月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
研究發展支出	\$ 17,156,897	\$ 17,156,897	\$ 101

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	\$ 60,322,443	\$ 34,398,445	100
	50,859,711	50,859,711	101
	\$ 111,182,154	\$ 85,258,156	

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	\$ 1,130,842	\$ 1,130,842	101

6. 未分配盈餘相關資訊如下：

	97年12月31日	96年12月31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	4,455,262,980	8,010,570,217
	\$ 4,455,262,980	\$ 8,010,570,217

7. 民國 96 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 12.21%，另截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$178,511,440，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 97 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司依所得稅規定可能產生之各項股東可抵稅額，民國 97 年度本公司預計扣抵稅額比率為 6.77%。

(二十一) 每股盈餘

	97年1月1日至12月31日				
	<u>金額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
<u>基本每股盈餘</u>	<u>稅前(仟元)</u>	<u>稅後(仟元)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$3,278,182</u>	<u>\$3,001,998</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$1.95</u>	<u>\$1.79</u>

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東

之本期純益	<u>\$3,278,182</u>	<u>\$3,001,998</u>	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>\$1.94</u>	<u>\$1.78</u>
-------	--------------------	--------------------	---------------------	---------------	---------------

	96年1月1日至12月31日				
	<u>金額</u>		<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
<u>基本每股盈餘</u>	<u>稅前(仟元)</u>	<u>稅後(仟元)</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$ 7,615,182</u>	<u>\$ 7,373,791</u>	<u>1,681,622</u>	<u>\$4.53</u>	<u>\$4.38</u>

假設宏懋開發(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：

屬於普通股股東

之本期純益	<u>\$7,615,182</u>	<u>\$7,373,791</u>	<u>\$ 1,684,665</u>	<u>\$4.52</u>	<u>\$4.38</u>
-------	--------------------	--------------------	---------------------	---------------	---------------

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

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能總表

民國97年度及96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	97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	\$1,779,422,691	\$ 632,251,393	\$2,411,674,084
勞健保費用	116,357,435	49,639,046	165,996,481
退休金費用	154,340,766	30,211,648	184,552,414
其他用人費用	67,664,634	22,822,554	90,487,188
折舊費用(註一)	715,486,004	205,274,780	920,760,784
攤銷費用	12,204,333	4,429,476	16,633,809

功能別 性質別	96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	\$2,033,809,846	\$ 572,650,961	\$2,606,460,807
勞健保費用	118,075,601	61,527,664	179,603,265
退休金費用	121,698,088	24,261,919	145,960,007
其他用人費用	70,904,319	25,850,242	96,754,561
折舊費用(註一)	628,479,937	211,506,391	839,986,328
攤銷費用	17,395,869	3,756,253	21,152,122

註一：已含表列出租資產提列之折舊。(97年度為\$18,606,832及  
96年度為\$11,513,712)

## 五、關係人交易

### (一)與關係人之名稱與關係

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

關係人名稱	與本公司之關係
宏懋開發股份有限公司 (以下簡稱宏懋開發)	採權益法評價之被投資公司
廣越企業股份有限公司 (以下簡稱廣越)	採權益法評價之被投資公司
福懋瑞業(香港)股份有限公司 (以下簡稱福懋瑞業)	採權益法評價之被投資公司
福懋(同奈)責任有限公司 (以下簡稱福懋同奈)	採權益法評價之被投資公司
福懋興業(常熟)有限公司 (以下簡稱福懋常熟)	本公司為其最終母公司
裕懋興業股份有限公司 (以下簡稱裕懋興業)	本公司常務董事為其董事長
董事、監察人、總經理及副總經理等 其他(兩年度金額均未超過該科目 關係人交易金額合計數之百分之十者)	本公司之監察人及主要管理階層 係財務會計準則公報第六號定義之關係人

(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 97 年 6 月 27 日股東會改選董事，改選後台化纖維董事席次由 4 席增加 1 席共 5 席，超過董事總席次 9 席之半數，對本公司具有控制能力。

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	97年度		96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	\$ 336,496,159	1.20	\$ 161,582,670	0.55
裕源	325,897,170	1.16	300,138,095	1.03
福懋瑞業	159,668,083	0.57	173,972,467	0.59
鼎祐興業	153,920,196	0.55	151,920,512	0.52
福懋越南	100,108,023	0.36	111,201,498	0.38
台化纖維	93,206,173	0.33	52,528,717	0.18
鼎鐘	70,675,305	0.25	62,772,095	0.21
福懋興業(中山)	66,465,601	0.24	134,449,685	0.46
福懋常熟	46,205,429	0.16	108,128,322	0.37
其他	73,596,265	0.25	109,408,165	0.38
	<u>\$ 1,426,238,404</u>	<u>5.07</u>	<u>\$ 1,366,102,226</u>	<u>4.67</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

	97年度		96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	\$ 9,140,986,341	44.58	\$10,289,882,482	44.49
台化纖維	3,811,781,514	18.59	3,902,321,490	16.88
南亞塑膠	939,765,720	4.58	996,998,751	4.31
台灣塑膠	365,193,479	1.78	332,819,299	1.87
德亞樹脂	73,409,242	0.36	77,118,586	0.43
福懋同奈	89,750,557	0.44	86,513,267	0.37
福懋越南	80,597,582	0.39	42,336,638	0.18
其他	9,563,711	0.05	32,299,969	0.39
	<u>\$14,511,048,146</u>	<u>70.77</u>	<u>\$15,760,290,482</u>	<u>68.92</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

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估本公司 應收票據 百分比	金額	估本公司 應收票據 百分比
鼎祐興業	\$ 18,789,736	9.56	\$ 18,492,102	8.54
廣越	1,041,513	0.53	5,807,330	2.68
其他	264,102	0.13	735,828	0.34
	<u>\$ 20,095,351</u>	<u>10.22</u>	<u>\$ 25,035,260</u>	<u>11.56</u>

#### (2) 應收帳款

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估本公司 應收及其 他應收帳 款百分比	金額	估本公司 應收及其 他應收帳 款百分比
裕源	\$ 129,032,739	4.35	\$ 120,875,686	3.68
廣越	18,438,714	0.63	-	-
福懋興業(中山)	98,932,159	3.33	40,037,140	1.22
福懋瑞業	14,683,292	0.50	15,459,797	0.47
福懋越南	28,874,197	0.97	29,684,874	0.90
鼎鐘	10,334,139	0.35	14,612,318	0.44
福懋常熟	32,649,660	1.10	76,953,828	2.34
福懋同奈	161,281	-	18,658,991	0.57
福懋香港	30,743,635	1.03	46,108,124	1.41
台化纖維	2,685,133	0.09	-	-
其他	15,212,700	0.51	38,826,349	1.18
	381,747,649	12.86	401,217,107	12.21
減：逾期轉其他 應收款	( 136,378,728)	( 4.59)	( 102,814,686)	( 3.13)
	<u>\$ 245,368,921</u>	<u>8.27</u>	<u>\$ 298,402,421</u>	<u>9.08</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：

97年12月31日					
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$ 6,466,865	\$ -	\$ 6,466,865
福懋興業 (中山)	-	-	40,624,020	44,964,498	85,588,518
福懋香港	-	-	-	30,743,635	30,743,635
福懋越南	-	-	-	1,686,152	1,686,152
廣越	-	-	1,439,960	-	1,439,960
福懋同奈	-	-	-	161,281	161,281
福懋常熟	-	-	7,607,184	-	7,607,184
其他	-	2,685,133	-	-	2,685,133
	<u>\$ -</u>	<u>\$2,685,133</u>	<u>\$56,138,029</u>	<u>\$77,555,566</u>	<u>\$136,378,728</u>

96年12月31日					
	60~90天	91~120天	121~360天	360天以上	合計
裕源	\$ -	\$ -	\$14,983,270	\$ -	\$ 14,983,270
福懋興業 (中山)	-	-	198,009	39,839,131	40,037,140
福懋香港	-	-	-	46,108,124	46,108,124
福懋越南	-	-	-	1,686,152	1,686,152
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,181,279</u>	<u>\$87,633,407</u>	<u>\$102,814,686</u>

#### 4. 應付款項

##### (1) 應付票據

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	估本公司 應付票據 百分比	金額	估本公司 應付票據 百分比
台化纖維	\$ 193,214,226	94.35	\$ 339,297,245	91.78
其他	118,248	0.06	2,994,470	0.81
	<u>\$ 193,332,474</u>	<u>94.41</u>	<u>\$ 342,291,715</u>	<u>92.59</u>

## (2) 應付帳款

	97年12月31日		96年12月31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
台塑石化	\$ 241,050,990	20.17	\$ 429,378,415	24.16
台化纖維	318,333,382	26.63	367,286,821	20.67
南亞塑膠	40,705,154	3.41	87,341,707	4.91
台灣塑膠	29,563,271	2.47	-	-
福懋越南	22,323,539	1.87	8,459,980	0.48
福懋同奈	19,419,265	1.62	8,050,227	0.45
其他	9,017,433	0.75	46,588,300	2.62
	<u>\$ 680,413,034</u>	<u>56.92</u>	<u>\$ 947,105,450</u>	<u>53.29</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：

	項目	97年12月31日		
		帳面價值	售價	出售利益
福懋興業(中山)	代購原物料	\$ 46,408,959	\$ 47,447,881	\$ 1,038,922
福懋越南	代購原物料	4,892,624	5,075,036	182,412
福懋同奈	代購原物料	48,543,831	50,645,789	2,101,958
福懋越南	出售固定資產	22,812	32,027	9,215
福懋同奈	出售固定資產	2,645,652	4,394,529	1,748,877
		<u>\$102,513,878</u>	<u>\$107,595,262</u>	<u>\$ 5,081,384</u>
		96年12月31日		
	項目	帳面價值	售價	出售利益
福懋興業(中山)	代購原物料	\$119,859,970	\$122,545,789	\$ 2,685,819
福懋越南	代購原物料	41,687,096	42,754,782	1,067,686
福懋常熟	代購原物料	28,400	40,000	11,600
福懋同奈	代購原物料	4,090,447	4,475,702	385,255
福懋越南	出售固定資產	194,207	314,126	119,919
		<u>\$165,860,120</u>	<u>\$170,130,399</u>	<u>\$ 4,270,279</u>

本公司於民國97年及96年度為關係人代購原料所提供之勞務收入及財產交易，係以代購貨款或機器設備加計代墊費用等向關係人計收，其期末應收明細如下(表列其他應收款項下)：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
福懋興業(中山)	\$ 96,519,591	31.37	\$ 198,960,274	52.80
福懋越南	2,330,184	0.76	5,556,567	1.47
福懋同奈	22,307,751	7.25	2,401,163	0.64
福懋常熟	-	-	37,366	0.01
	<u>\$ 121,157,526</u>	<u>39.38</u>	<u>\$ 206,955,370</u>	<u>54.92</u>

本公司民國97年及96年度收受關係人—台塑石化之油券，由本公司先行代付油品，截至民國97年及96年12月31日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為\$2,769,407及\$10,028,954(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)：

	97年度	96年度
福懋香港	\$ 8,041,455	\$ 11,533,476
裕源	2,984,193	8,978,038
	<u>\$ 11,025,648</u>	<u>\$ 20,511,514</u>

尚未支付之應付佣金明細如下(表列應付費用項下)：

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	佔本公司 應付費用 百分比	金額	佔本公司 應付費用 百分比
福懋香港	\$ 1,499,259	0.20	\$ 1,424,538	0.15
裕源	-	-	4,493,626	0.47
	<u>\$ 1,499,259</u>	<u>0.20</u>	<u>\$ 5,918,164</u>	<u>0.62</u>

7. 票據背書及保證情形

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
福懋興業(中山)	\$ 3,611,387,000	\$ 2,976,916,000
福懋越南	2,795,635,000	2,813,876,000
宏懋開發	35,000,000	35,000,000
福懋常熟	3,086,207,000	2,830,290,000
福懋同奈	2,442,209,000	1,396,865,000
	<u>\$ 11,970,438,000</u>	<u>\$ 10,052,947,000</u>

8. 出租資產

本公司出租雲林縣斗六市河南街 329 號建物及內林段 497-1 等地號之土地予福懋科技，雙方訂定合約於每月月初支付租金，民國 97 年及 96 年度租金收入均為 \$19,769,544，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 97 年及 96 年 12 月 31 日止尚未收回之應收款項分別為 \$3,718,159 及 \$1,837,187，表列其他應收款項下，請詳附註四(九)。

9. 給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額相關資訊：

	<u>97年1月1日 至12月31日</u>	<u>96年1月1日 至12月31日</u>
薪資及獎金	\$ 30,584,101	\$ 32,363,578
業務執行費用	480,000	500,000
盈餘分配項目	-	16,235,744
合計	<u>\$ 31,064,101</u>	<u>\$ 49,099,322</u>

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配舍、配車等實物提供。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列或實際分配之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 10. 其他

本公司代關係人收取貨款，截至民國97年及96年12月31日止，尚未支付之代收貨款明細如下(表列其他應付款項下)：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
福懋興業(中山)	\$ 7,573,323	\$ 6,308,683

#### 六、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
固定資產	\$ -	\$ 30,685,000	銀行借款擔保
其他金融資產-非流動	<u>20,060,724</u>	<u>17,963,106</u>	訴訟擔保
	<u>\$ 20,060,724</u>	<u>\$ 48,648,106</u>	

另本公司截至民國97年12月31日止，因向金融機構借款，而協議設定本公司固定資產作為抵押品之金額計\$976,331,554，於民國98年2月17日完成設定質押之程序。

#### 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97年12月31日止，為同業或關係企業背書保證之金額為\$11,970,438,000，請參附註五。
- (二)截至民國97年12月31日止，為進口原料及設備向銀行開立而未使用之信用狀金額為\$30,628,544。
- (三)本公司和宜拓企業公司於民國81年10月7日雙方協議合作籌設水泥廠，在民國81年及82年間依協議要項先後支付宜拓公司及其董事長盧東燦先生分別為\$30,000,000及\$20,000,000，表列於存出保證金，雙方因故停止合作，惟盧東燦先生於民國89年向臺灣臺北地方法院檢察署提起偽造文書之訴訟，經判決不起訴處分。截至民國97年12月31日止，其曾多次向法院聲請再議均判決不起訴處分。由於前述已付之保證金尚未能取回，是以本公司於民國96年第四季間就該等款項全數提列損失，表列當年度什項支出項下。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

(一)本公司民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二)本公司於民國 86 年 1 月 10 日及 1 月 30 日分別向法國東方銀行香港分行購買泰國 One Holding 公司所發行之短期票券票面金額合計 1,000 萬美元(原帳列短期投資)，扣除利息差額後實際支付 \$270,602,801(US\$9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國 86 年 4 月 10 日及 4 月 11 日由法國東方銀行按票面金額支付。由於泰國 One Holding 公司發生財務危機，致法國東方銀行香港分行到期並未如期返還價款，本公司經與委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討，並已於民國 98 年 1 月 6 日接獲判決敗訴之通知，由於該案已於 86 年度先行估計認列投資損失 \$135,301,401(列於當年度什項支出)，並於民國 97 年度將其餘未提列金額(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 4,408,392.10(新台幣 \$18,660,724)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。

(以下空白)

(三) 金融商品之公平價值

	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$5,123,666,462	\$ -	5,123,666,462
備供出售金融資產－流動	458,777,934	458,777,934	-
備供出售金融資產－非流動	25,810,111,524	25,810,111,524	-
以成本衡量之金融資產－非流動	162,105,778	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	12,661,248,509	-	12,661,248,509
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－流動）	33,800,757	-	33,800,757

	96 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$4,328,780,266	\$ -	\$4,328,780,266
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	442,023,593	442,023,593	-
備供出售金融資產－流動	888,060,858	888,060,858	-
備供出售金融資產－非流動	39,720,600,919	39,720,600,919	-
以成本衡量之金融資產－非流動	1,096,002,064	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	11,087,413,225	-	11,087,413,225
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融資產－流動）	6,716,270	-	6,716,270
負債			
利率交換合約（公平價值變動列入損益 之金融負債－流動）	27,407,268	-	27,407,268

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)、應付所得稅、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。
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. 長期借款因係採浮動利率利息，其公平價值亦約等於帳面價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
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。

#### (四) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 年及 96 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(\$14,620,943,552)及\$6,574,102,843。

#### (五) 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。

#### (六) 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\$103,056,000。
- (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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

依「證券發行人財務報告編製準則」之規定，本公司民國97年1月1日至12月31日之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編 號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註1)
		公司名稱	關係(註2)						
0	福懋興業	福懋興業(中山)	2	28,327,001,489	3,611,387,000	3,611,387,000	無	8.29%	56,654,002,978
0	"	福懋越南	2	28,327,001,489	2,813,876,000	2,795,635,000	無	6.41%	56,654,002,978
0	"	宏懋開發	2	28,327,001,489	35,000,000	35,000,000	無	0.08%	56,654,002,978
0	"	福懋常熟	3	28,327,001,489	3,086,207,000	3,086,207,000	無	7.08%	56,654,002,978
0	"	福懋同奈	2	28,327,001,489	2,442,209,000	2,442,209,000	無	5.60%	56,654,002,978

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 / 單位	帳面金額(註一)	持股比例	市價/淨值	
福懋興業	福懋科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	290,464,472	5,251,910,851	65.68	5,182,329,475	-
"	宏懋開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	16,003,400	165,764,156	99.40	217,188,610	-
"	台灣興業責任有限公司	採權益法評價之被投資公司	註四	-	1,121,143,739	10.00	1,031,008,818	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註四	6,365,644	135,042,147	24.13	135,042,147	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	註五	10,575,560	423,022,400	0.19	423,022,400	-
"	太平洋電線電纜	-	註五	165	-	-	-	-
"	台灣塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事法人代表	註五	576	25,114	-	25,114	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	註五	463,515	16,362,079	0.01	16,362,079	-
"	華亞科技科技(股)公司	-	註五	2,403,020	19,368,341	0.07	19,368,341	-
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	註六	292,431,233	1,766,284,647	6.23	1,766,284,647	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	註六	354,628,715	24,043,826,877	3.83	24,043,826,877	-
"	智達電子(股)公司	本公司為其法人董事	註三	837,352	7,884,018	2.16	3,963,514	-
"	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人董事	註三	14,400	3,000,000	10.00	27,945,085	-
"	欣雲天然(股)公司	-	註三	337,836	3,099,600	1.20	4,085,451	-
"	普實創業投資(股)公司	-	註三	6,690,134	47,897,172	3.17	64,403,804	-
"	亞太投資(股)公司	本公司董事長為該公司董事法人代表	註三	10,000,000	100,000,000	2.35	365,906,904	-
"	Genesis Semi Inc.	實質關係人	註三	355,802 (投資金額USD175,000)	224,988	2.50	214,674	-

註一：包括金融資產評價調整及扣除累計減損之金額。

註二：本公司對福義、福懋(香港)、福懋興業(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：以成本衡量之金融資產—非流動。

註四：採權益法評價之長期股權投資。

註五：備供出售之金融資產—流動。

註六：備供出售之金融資產—非流動。

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)
福懋興業	元大萬泰 票券	註4	-	-	-	-	17,660	251,500,000	17,660	251,739,538	251,500,000	239,538	-	-
"	建弘- 台債	"	-	-	-	-	34,613	500,000,000	34,613	500,651,599	500,000,000	651,599	-	-
"	兆豐-國 際寶鑽 債券金 基	"	-	-	12,909	150,937,169	50,872	600,000,000	63,781	751,960,072	750,937,169	1,022,903	-	-
"	建弘-全 家福金 基	"	-	-	1,204	201,218,183	-	-	1,204	201,403,559	201,218,183	185,376	-	-
"	安泰- 鴻揚	"	-	-	-	-	21,559	350,000,000	21,559	350,538,972	350,000,000	538,972	-	-
"	安泰ING -債券 基金	"	-	-	-	-	74,826	1,153,600,000	74,826	1,156,193,487	1,153,600,000	2,593,487	-	-
"	保誠- 威寶 基金	"	-	-	7,062	89,868,241	146,007	1,871,100,000 (註4)	153,069	1,963,996,101	1,960,968,241	3,027,860	-	-
"	台灣化學 纖維(股) 公司	註5	-	-	9,475	786,388,480	1,701	118,920,414	600	48,832,957	482,286,494 (註2)	4,234,957	10,576	423,022,400
"	台塑石化 (股)公司	註6	-	-	354,321	34,369,109,355	2,916	247,923,269	2,608	207,464,517	10,573,205,747 (註3)	166,390,067	354,629	24,043,826,877

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 (註1)	
福懋興業	福懋(同奈)責任公司	註7	-	-	-	476,162,398	-	328,293,439	-	-	-	-	-	-	714,204,820 (註8)
"	台灣興業責任有限公司	註7	-	-	-	933,896,286	-	337,128,131	-	-	-	-	-	-	1,121,143,739 (註9)

(註1)期末金額係含各金融資產評價調整數。

(註2)係含本期金融資產評價股東權益調整數\$437,688,494。

(註3)係含本期金融資產評價股東權益調整數\$10,532,131,297。

(註4)公平價值變動列入損益之金融資產。

(註5)備供出售之金融資產—流動。

(註6)備供出售之金融資產—非流動。

(註7)採權益法之長期股權投資。

(註8)係含投資損失\$30,553,679及累積換算整(\$596,697,338)。

(註9)係含投資損失\$38,275,348及累計換算調整數(\$111,605,330)。

(以下空白)

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	本公司總經理與其負責人為一親等	銷貨	325,897,170	1.16	交貨後120天	-	-	應收票據 \$ 264,102 應收帳款 \$ 122,565,874 其他應收款 \$ 6,466,865	0.13 4.61 2.10	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	336,496,159	1.20	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收票據 \$ 1,041,513 應收帳款 \$ 16,998,754 其他應收款 \$ 1,439,960	0.53 0.64 0.47	-
"	福懋瑞業(香港)(股)公司	"	銷貨	159,668,083	0.57	交貨後60日以信匯方式收款	-	-	應收帳款 \$ 14,683,292	0.55	-
"	福懋越南責任有限公司	"	銷貨	100,108,023	0.36	交貨後120天	-	-	應收帳款 \$ 27,188,045 其他應收款 \$ 1,686,152	1.02 0.55	-
"	鼎祐興業(股)公司	本公司總經理為其董事	銷貨	153,920,196	0.55	二個月期票	-	-	應收票據 \$ 18,789,736 應收帳款 \$ 4,898,742	9.56 0.18	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與其董事長為二親等	進貨	9,140,986,341	44.58	次月及每半個月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 \$241,050,990	20.17	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	進貨	3,811,781,514	18.59	二個月期票	-	-	應付票據 \$193,214,226 應付帳款 \$318,333,382	94.35 26.63	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	進貨	939,765,720	4.58	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付票據 \$ 118,248 應付帳款 \$ 40,705,154	0.06 3.41	-
"	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	365,193,479	1.78	次月15日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 \$ 29,563,271	2.47	-

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	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 \$13,343,641	6.13	85,588,518	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	46,378,497	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 \$182,108,109	0.31				
福懋興業	株式會社裕源	本公司總經理與其負責人為一親等	應收帳款及票據 \$122,829,976	2.84	6,466,865	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	48,235,672	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 \$6,466,865	30.39				

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)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		備 註
				97.12.31	96.12.31	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 ( 損 ) 益	
福懋興業	宏懋開發股份有限公司	雲林縣斗六市榴中里石榴路224巷29號	1. 接受委託辦理市地重劃業務 2. 工業廠房、住宅及大樓開發租售業務	112,555,000	112,555,000	16,003,400	99.40	165,764,156	17,742,370	17,635,916	子公司
"	福懋興業(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道33號中港城六座1105室	長短織織物銷售	608,201,740	608,201,740	-	99.86	327,602,450	( 235,222,960)	( 234,893,648)	"
"	福懋科技股份有限公司	雲林縣斗六市河南街329號	IC封裝及測試、植入銷散陰極	3,773,440,329	3,773,440,329	290,464,472	65.68	5,251,910,851	1,014,243,445	663,906,113	"
"	福義有限公司(義大利)	VIA MONTE ROSA, 522079 VILLA GUARDIA (CO), ITALY	一般貿易紗線、紡織品及成衣之進出口	3,309,989	3,309,989	-	100.00	3,100,975	-	-	"
"	福懋興業(中山)有限公司	廣東省中山市神灣鎮神溪村	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布及撚絲加工紗等產品	1,402,084,690	1,402,084,690	-	100.00	1,459,995,358	( 348,850,926)	( 348,850,926)	"
"	福懋越南責任有限公司	API, NHATCHANH BENLUC, LONG AN VIETNAM	生產、加工、再加工各類紗、布疋、染整衣服、布簾、手巾床套、地氈等產品	1,709,220,826	1,709,220,826	-	100.00	730,482,731	( 83,721,308)	( 83,721,308)	"
"	廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	廈門市象嶼保稅區象嶼大廈7樓B5	進出口貿易、轉口貿易、商品展示、商品的出口加工，倉儲運輸業務、黑白、彩圖的設計及繪製	15,272,570	15,272,570	-	100.00	11,227,505	14	14	"

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
				97.12.31	96.12.31	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
福懋興業	廣越企業股份有限公司	台北市南京東路五段356號15樓	各種成衣加工、製造及買賣布疋加工及買賣，前項產品之進出口貿易業務	94,617,160	85,000,000	6,365,644	24.13	135,042,147	134,968,948	32,672,227	-
"	福懋瑞業(香港)有限公司	香港九龍尖沙咀廣東道33號中港城六座1104室	運動用品、運動服、休閒服等高機能性布料生產、製造及行銷	2,957,789	2,957,789	-	43.00	11,398,486	31,633,720	13,602,500	合併個體之公司
"	福懋(同奈)責任有限公司	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	生產加工銷售各種布類染整織物、生產加工	811,631,008	483,337,568	-	100.00	714,204,820	( 30,553,679)	( 30,553,679)	子公司
"	台灣興業責任有限公司	越南同奈省仁澤縣協福社仁澤工業區三區	紡織、聚醴棉、絲、水電、蒸汽	1,271,024,416	933,896,286	-	10.00	1,121,143,739	( 765,506,950)	( 38,275,348)	-
福懋興業(香港)	福懋興業(常熟)有限公司	江蘇省常熟東南經濟開發區東南大道1號1205室	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	586,079,500	586,079,500	-	100.00	296,694,649	( 218,909,588)	( 218,909,588)	孫公司
"	福懋貿易(上海)有限公司	上海市仙霞路319號A棟2402號	從事紡織品、輪胎簾布、輸送帶簾布、服飾、鞋帽、傘槽骨、傘等產品的批發及進出口	4,893,896	4,893,896	-	100.00	2,766,536	( 413,742)	( 413,742)	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				備註
				股數 / 單位	帳面金額 (註1)	比率	市價 / 或股權 淨值 (註1)	
宏懋開發	福懋興業(股)公司	福懋興業為宏懋開發之母公司	備供出售金融資產—非流動	3,043,228	51,734,876	-	51,734,876	
"	福懋科技(股)公司	"	權益法之長期股權投資	399,500	21,013,372	0.09	21,013,372	
福懋科技	台灣塑膠工業(股)公司	實質關係人	備供出售金融資產—流動	350	15,260	-	15,260	
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為該公司董事	"	300,406	10,604,332	-	10,604,332	
"	台灣化學纖維(股)公司	註2	"	5,964,552	238,582,080	0.11	238,582,080	
"	台塑石化(股)公司	實質關係人	"	732,096	49,636,109	0.01	49,636,109	
"	Genesis Semi Inc.	"	以成本衡量之金融資產—非流動	355,802	261,493	2.91	261,493	
"	智達電子(股)公司	"	"	287,750	2,877,500	0.74	2,877,500	
"	南亞科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	備供出售金融資產—非流動	25,459,687	153,776,509	0.54	153,776,509	
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	-	296,694,649	100	296,694,649	
"	福懋貿易(上海)有限公司	"	"	-	2,766,536	100	2,766,536	

註1：非上市(櫃)公司因無市價可循，故以淨值或持有成本列示。

註2：於97.6.27起為福懋科技之最終母公司。

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

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

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		未
					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	元大萬泰基金	-	-	-	40,342,189.10	577,000,000	40,342,189.10	577,160,503	577,000,000	160,503	-	-	

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	(5,691,395,371)	(56%)	月結60天	-	-	591,377,590	36%	
福懋科技	南亞電路板	本公司董事長為該公司之董事	進貨	548,034,332	6%	月結45天	-	-	(34,950,520)	(7%)	
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	395,934,056	25%	210天	-	-	(31,555,628)	(1%)	
"	福懋常熟	該公司之母公司與福懋興業(中山)同為聯屬公司	銷貨	(284,547,242)	(13%)	月結60天	-	-	21,068,895	24%	
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	203,650,642	26%	210天	-	-	(89,966,640)	44%	

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	南亞科技	本公司董事長為該公司之董事	591,377,590	7.37	-	-	536,058,285	-

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 97 年及 96 年 12 月 31 日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

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 97 年及 96 年 12 月 31 日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項目	97年12月31日		
	合約金額 (名目本金)	公平價值	到期日
衍生性金融資產			
遠期外匯合約—流動	US\$ 11,000,000	\$ 3,363,131	98.1.6
利率交換合約—流動	NT\$300,000,000	2,904,051	98.9.3
利率交換合約—非流動	NT\$300,000,000	<u>3,627,195</u>	98.11.11
		<u>\$ 9,894,377</u>	

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

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

(二) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

(2) 利率風險

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

失，故無重大之市場風險。

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

## 2. 信用風險

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

(2) 福懋科技(股)公司於銷售產品時，已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

## 3. 流動性風險

(1) 福懋科技(股)公司從事之遠期外匯買賣合約，截至民國 97 年 12 月 31 日止，未交割遠期外匯合約之預計未來現金流量流入為 NTD36,470,000 及現金流出 USD11,000,000，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。

(3) 福懋科技(股)公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財計劃活動，預期不致發生重大之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

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

(三)大陸投資資訊

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	生產錦綸、滌綸胚布、色布、印花布擦絲加工紗等產品	人民幣 381,210,896 (US\$46,400,000)	經由第三地 區匯款投資 大陸公司	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	-	-	1,402,084,690 (匯出US\$ 46,388,800 機器等作價 US\$11,200)	100%	(348,850,926)	1,459,995,358	-
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%	14	11,227,505	-
福懋興業(常熟)有限公司	從事高檔織物面料的織染及後整理加工	人民幣 145,068,000 (US\$18,000,000)	其他方式(註 2)	586,079,500 (US\$18,000,000)	-	-	586,079,500 (US\$18,000,000)	100%	(218,909,588)	296,693,649	-
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%	(413,742)	2,766,536	-

註1：係含外幣換算調整數福懋興業(中山)\$423,153,606、廈門象嶼福懋\$6,203,310、福懋興業(常熟)\$89,655,524及福懋貿易(上海)\$556,444。

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97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, 008, 330, 656	US\$65, 120, 000 約NT\$2, 135, 936, 000	27, 770, 099, 490

民國97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。

(以下空白)

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

單位：新台幣仟元

97年1月1日至12月31日

	第一事業部	第二事業部	棉紡廠	特織廠	油品	合計
來自公司以外客戶收入	\$ 10,009,208	\$ 7,968,931	\$ 420,354	\$ 584,624	\$ 9,136,901	\$ 28,120,018
部門損益	\$ 661,166	\$ 579,788	\$ 22,079	\$ 124,112	\$ 4,700	1,391,845
公司一般費用						( 475,037)
投資(損)益淨額						( 8,478)
利息收(支)淨額						( 209,892)
公司營業外收(支)淨額						2,579,744
繼續營業部門之稅前利益						\$ 3,278,182
可辨認資產	\$ 6,849,761	\$ 5,182,764	\$ 404,193	\$ 349,745	\$ 1,633,354	\$ 14,419,817
長期投資						9,931,873
公司一般資產						47,310,947
資產合計						\$ 57,242,820
折舊費用						
—部門	\$ 370,220	\$ 226,468	\$ 23,809	\$ 8,321	\$ 116,396	\$ 745,214
—公司						\$ 175,547
資本支出金額						
—部門	\$ 615,509	\$ 605,346	\$ 41,533	\$ 27,322	\$ 67,410	\$ 1,357,120
—公司						\$ 73,160

96年1月1日至12月31日

	第一事業部	第二事業部	棉紡廠	特織廠	油品	合計
來自公司以外客戶收入	\$ 10,366,553	\$ 7,179,959	\$ 358,147	\$ 481,409	\$ 10,866,228	\$ 29,252,296
部門損益	\$ 797,974	\$ 431,545	\$ 24,474	\$ 96,867	(\$ 26,262)	1,324,598
公司一般費用						( 554,907)
投資(損)益淨額						993,380
利息收(支)淨額						( 301,613)
公司營業外收(支)淨額						6,153,724
繼續營業部門之稅前利益						\$ 7,615,182
可辨認資產	\$ 7,288,905	\$ 4,634,141	\$ 373,420	\$ 336,196	\$ 1,744,592	\$ 14,377,254
長期投資						9,711,289
公司一段資產						63,307,503
資產合計						\$ 73,018,792
折舊費用						
—部門	\$ 335,613	\$ 143,653	\$ 36,932	\$ 4,483	\$ 145,510	\$ 666,191
—公司						\$ 173,795
資本支出金額						
—部門	\$ 468,106	\$ 876,544	\$ 54,680	\$ 9,181	\$ 69,751	\$ 1,478,262
—公司						\$ 48,917

本公司之營業成本可直接歸屬者，直接結轉各廠別成本，無法歸屬部份除工務處成本，依各廠處用電碼表每月用電碼數分攤，餘均按各廠營業成本比例分攤。

(二) 地區別資訊

福懋興業股份有限公司並無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

單位：新台幣千元

<u>外 銷 地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
亞洲	\$ 7,155,856	\$ 6,223,860
香港(大陸)	3,847,550	3,971,638
日本	591,732	530,088
其他地區	633,791	603,500
合計	<u>\$ 12,228,929</u>	<u>\$ 11,329,086</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度並無收入金額達損益表營業收入 10%以上之客戶。

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	9,744
週轉金					7,802,000
銀行存款—支票存款					402,788,974
	—活期存款				125,141,521
	—外匯活期存款	美金35,507,826.26元，匯率32.8			1,164,638,988
		日幣70,450,045.25元，匯率0.3636			25,608,592
		歐元421,290.04元，匯率46.24			19,438,323
		港幣2,608.94元，匯率4.233			11,043
		法瑯168.87元，匯率31.06			5,240
定期存款					11,000,000
約當現金—短期票券		98.1到期利率為0.7%~0.8%			<u>184,785,776</u>
					<u>\$ 1,941,230,201</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－流動明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

金融商品名稱	摘 要	股數/單位/面額	總額	備註
利率交換合約	台北富邦 商業銀行	500,000,000	\$ 1,784,905	93.7.27~98.7.27
	"	500,000,000	4,828,754	93.7.30~98.7.30
	"	500,000,000	4,819,552	93.8.25~98.8.25
	"	500,000,000	6,019,678	93.8.31~98.8.31
	"	500,000,000	5,979,211	93.9.3~98.9.3
	法國巴黎銀行	500,000,000	5,391,860	93.11.11~98.11.11
	"	500,000,000	4,976,797	93.11.19~98.11.19
			<u>\$ 33,800,757</u>	

(以下空白)

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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	9,474,560	\$ 786,388,480	1,701,000	\$ 118,920,414	600,000	\$ 482,286,494	10,575,560	\$ 423,022,400	無	
台灣塑膠(股)公司	576	52,474	-	-	-	27,360	576	25,114	"	
南亞塑膠(股)公司	463,515	39,862,290	-	-	-	23,500,211	463,515	16,362,079	"	
太平洋電線電纜(股)公司	165	-	-	-	-	-	165	-	"	
華亞科技(股)公司	2,403,020	61,757,614	-	-	-	42,389,273	2,403,020	19,368,341	"	
正新橡膠(股)公司	-	-	100,000	5,377,652	100,000	5,377,652	-	-	"	
		<u>\$ 888,060,858</u>		<u>\$ 124,298,066</u>		<u>\$ 553,580,990</u>		<u>\$ 458,777,934</u>		
備供出售金融資產－非流動										
南亞科技(股)公司	292,431,233	\$ 5,351,491,564	-	\$ -	-	\$ 3,585,206,917	292,431,233	\$ 1,766,284,647		
台塑石化(股)公司	354,320,715	34,369,109,355	2,916,000	247,923,269	2,608,000	10,573,205,747	354,628,715	24,043,826,877		
		<u>\$ 39,720,600,919</u>		<u>\$ 247,923,269</u>		<u>\$ 14,158,412,664</u>		<u>\$ 25,810,111,524</u>		

福懋興業股份有限公司

應收票據明細表

民國 97 年 12 月 31 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>
達新工業股份有限公司	營業		\$	13,871,709		
光研企業股份有限公司	"			12,558,642		
厚生股份有限公司	"			11,704,454		
豪紳纖維科技股份有限公司	"			11,034,401		
兆億事業股份有限公司	"			10,554,689		
昭安國際股份有限公司	"			9,471,139		
其他	"			107,297,810	每一零星客戶餘額	
				<u>176,492,844</u>	未超過本科目金額5%	
減：備抵呆帳			(	<u>1,965,882)</u>		
			\$	<u>174,526,962</u>		

福懋興業股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 97 年 12 月 31 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	\$ 186,875,978	
PARS TIRE COMPANY	"	184,577,896	
MRF LIMITE	"	139,141,143	
其他	"	1,903,569,949	各單獨客戶餘額未超過 本科目餘額5%。
		<u>2,414,164,966</u>	
減：備抵呆帳		( <u>58,505,756</u> )	
		<u>\$2,355,659,210</u>	

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
應收關係人款項明細表  
民國 97 年 12 月 31 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	\$ 18,789,736		
廣越	"	1,041,513		
其他	"	264,102	各單獨客戶餘額未超過 本科目餘額5%。	
		<u>\$ 20,095,351</u>		
應收帳款：				
裕源	營 業	122,565,874		
福懋越南	"	27,188,045		
福懋常熱	"	25,042,476		
廣越	"	16,998,754		
福懋瑞業	"	14,683,292		
福懋興業(中山)	"	13,343,641		
其他	"	25,546,839	各單獨客戶餘額未超過 本科目餘額5%。	
		<u>\$ 245,368,921</u>		

福懋興業股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國 97 年 12 月 31 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	\$ 30,454,244	
	其他	<u>13,198,165</u>	
減：備抵壞帳		43,652,409	
		( <u>2,772,220</u> )	
		<u>40,880,189</u>	
其他應收款－關係人	代購原物料款	96,519,591	
	－福懋中山		
	代購原物料款	22,307,751	
	－福懋同奈		
	逾授信期間關係人	85,588,518	
	－福懋中山		
	逾授信期間關係人	161,281	
	－福懋同奈		
	逾授信期間關係人	30,743,635	
	－福懋香港		
	其他	<u>28,703,044</u>	
		<u>264,023,820</u>	
		<u>\$ 304,904,009</u>	

福懋興業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註	
	成 本	市 價	
原料	\$ 470,031,902	\$ 456,023,490	
物料	167,558,206	164,201,214	
在製品	1,256,347,741	1,393,074,334	
製成品	3,104,801,184	2,213,608,421	
在途材料	262,959,072	262,959,072	
託外加工料品等	<u>132,538,611</u>	<u>132,538,611</u>	
	5,394,236,716	<u>\$4,622,405,142</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>922,615,192</u> )		
	<u>\$4,471,621,524</u>		

(以下空白)

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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	或質押情形
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.	355,802	224,988	-	-	-	-	355,802	224,988	無
欣雲天然氣(股)公司	323,908	3,099,600	13,928	-	-	-	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
台灣興業責任有限公司	-	933,896,286	-	76,032,250	-	1,009,928,536	-	-	無
合計		<u>\$ 1,096,002,064</u>		<u>\$ 76,032,250</u>		<u>\$ 1,009,928,536</u>		<u>\$ 162,105,778</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 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
股數：仟股

名稱	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	認	列	累	積	換	算	期	末	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	保	或	質					
	股	數	帳	面	價	值	股	數	金	額	股	數	金	額	投	資	(	損	)	益	調	整	數	股	數	股	權	%	帳	面	價	值	單	價	總	價	押	情	形
福義有限公司	-		\$	3,207			\$	-	-		\$	-	\$	-	(\$	106)						-	100.00	\$	3,101	-	\$	3,101	-									無	
福懋興業香港有限公司	-			474,365				-	-			-		(	234,894)			88,131				-	99.86		327,602	-		327,602	-										無
福懋興業(中山)公司	-			1,689,540				-	-			-		(	348,851)			119,307				-	100.00		1,459,996	-		1,459,996	-										無
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	-			10,368				-	-			-						859				-	100.00		11,227	-		11,227	-										無
福懋科技(股)公司	290,464			5,900,412				-	-			1,312,407			663,906							290,464	65.68		5,251,911	-		5,182,329	-										無
宏懋開發(股)公司	16,003			148,128				-	-						17,636								16,003	99.40		165,764	-		217,189	-									無
福懋越南責任公司	1,709,221			893,498				-	-					(	83,721)			(	79,294)			1,709,221	100.00		730,483	-		730,483	-										無
福懋瑞業(香港)有限公司	-			16,751				-	-			18,300			13,603			(	655)				-	43.00		11,399	-		11,399	-									無
廣越企業(股)公司	5,725			98,858		641		9,617				11,725			32,672				5,620				6,366	24.13		135,042	-		135,042	-									無
福懋(同奈)責任公司	-			476,162				328,293						(	30,554)			(	59,697)				-	100.00		714,204	-		714,204	-									無
台灣興業責任有限公司	-			-				1,271,024						(	38,275)			(	111,605)				-	10.00		1,121,144	-		1,031,009	-									無
合計				<u>\$ 9,711,289</u>				<u>\$ 1,608,934</u>				<u>\$ 1,342,432</u>			<u>(\$ 8,478)</u>			<u>(\$ 37,440)</u>							<u>\$ 9,931,873</u>			<u>\$ 9,823,581</u>											

福懋興業股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少及轉列	重分類	期末餘額	或抵押情形	備註
固定資產：							
土地	\$ 1,228,174,897	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,228,174,897		無
土地改良物	55,790,111			3,045,242	58,835,353		"
房屋及建築	5,382,947,611	-	( 10,228,297)	( 524,065)	5,372,195,249		"
機器設備	12,377,327,879	-	( 642,210,810)	1,447,996,282	13,183,113,351		"
運輸設備	151,816,757	-	( 331,465)	518,000	152,003,292		"
雜項設備	5,050,048,382	-	( 41,040,928)	124,494,930	5,133,502,384		"
未完工程及預付設備款	<u>1,527,551,404</u>	<u>1,430,280,038</u>	<u>( 20,105,391)</u>	<u>(1,778,480,889)</u>	<u>1,159,245,162</u>		"
	<u>25,773,657,041</u>	<u>1,430,280,038</u>	<u>( 713,916,891)</u>	<u>( 202,950,500)</u>	<u>26,287,069,688</u>		
累計折舊：							
土地改良物	52,239,368	873,283	-	-	53,112,651		
房屋及建築	1,964,240,612	184,515,216	( 1,595,857)	( 7,814,883)	2,139,345,088		
機器設備	10,758,583,611	459,423,293	( 636,824,861)	-	10,581,182,043		
運輸設備	143,214,834	2,399,066	( 331,337)	-	145,282,563		
雜項設備	<u>4,063,131,531</u>	<u>262,757,977</u>	<u>( 38,781,985)</u>	<u>-</u>	<u>4,287,107,523</u>		
	<u>16,981,409,956</u>	<u>909,968,835</u>	<u>( 677,534,040)</u>	<u>( 7,814,883)</u>	<u>17,206,029,868</u>		
固定資產淨額	<u>\$ 8,792,247,085</u>	<u>\$ 520,311,203</u>	<u>(\$ 36,382,851)</u>	<u>(\$ 195,135,617)</u>	<u>\$ 9,081,039,820</u>		

註：重分類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－出租資產變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	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	152,884,837	-	-	223,055,892	375,940,729	無	
預付工程設備款	49,907	-	-	-	49,907	無	
	<u>161,495,251</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,055,892</u>	<u>384,551,143</u>		
累計折舊：							
房屋及建築	( 48,052,337)	( 10,791,949)	-	( 7,814,883)	( 66,659,169)		
	<u>\$ 113,442,914</u>	<u>(\$ 10,791,949)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,241,009</u>	<u>\$ 317,891,974</u>		

註：重分類係由固定資產轉入。

福懋興業股份有限公司  
其他資產-其他明細表  
民國 97 年 12 月 31 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	43,449,832	
	其他	18,371,252	
		<u>61,821,084</u>	
其他什項資產	代墊款	<u>2,713,342</u>	
催收款項		4,450,665	
減：備抵呆帳		( 4,450,665)	
		<u>—</u>	
		<u>\$ 915,212,746</u>	

福懋興業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 97 年 12 月 31 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>
信用借款	第一銀行敦化分行	\$300,000,000	97.10.24~98.10.24	2.06%	\$ 500,000,000	無
"	華南商業銀行民生分行	200,000,000	97.03.28~98.03.28	1.75%	300,000,000	"
"	彰化商業銀行民生分行	200,000,000	97.02.28~98.02.28	2.00%	600,000,000	"
"	台北富邦銀行敦化分行	<u>137,000,000</u>	97.04.13~98.04.13	1.92%	160,000,000	"
		<u>\$837,000,000</u>				

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 97 年 12 月 31 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		\$	45,486,888		
其他		原物料款			469,423,552		各單獨項目餘額未超過 本科目餘額5%
					<u>\$ 514,910,440</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 97 年 12 月 31 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)		\$ 471,908,088			
		利息		7,230,730			
		佣金		40,442,384			
		水電費		79,233,844			
		勞健保費		27,999,598			
		稅捐		18,124,892			
		運費、報關費		7,207,732			
		勞務費		3,855,000			
		退休金提撥		5,648,098			
		其他		86,805,292			
				<u>\$ 748,455,658</u>			

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 97 年 12 月 31 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>
其他應付款		應付工程款		\$ 35,995,712			
		應付股利		8,500,278			
		代收貨款		<u>7,573,323</u>			
				<u>\$ 52,069,313</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 97 年 12 月 31 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		\$ 81,346,899		
	油券		1,016,427		
			<u>82,363,326</u>		
代收款項	勞、健保費代扣		13,469,880		
	薪資預支油券		4,157,640		
	其他		1,188,514		
			<u>18,816,034</u>		
暫收款項	其他		104,125		
			<u>\$ 101,283,485</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 12 月 31 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	\$ 568,560,439	97.10.02~102.10.02	0.6025~3.0966	進口機器設備，雜項設備	
華銀民生	信用借款	800,000,000	97.06.20~99.06.20	2.7800	無	
兆豐營業	信用借款	1,000,000,000	96.06.27~99.06.27	2.1000	無	
兆豐國外部	信用借款	1,000,000,000	96.06.27~99.06.27	2.1000	無	
一銀敦化	信用借款	1,000,000,000	97.11.21~100.11.21	1.9400	無	
合作金庫	信用借款	1,000,000,000	97.08.18~99.08.18	2.2760	無	
合作金庫	信用借款	300,000,000	97.02.13~100.02.13	2.2500	無	
台企吉林	信用借款	1,000,000,000	97.03.28~100.03.28	1.6600	無	
台北富邦銀行	信用借款	1,000,000,000	97.04.11~99.04.13	2.2716	無	
遠東商銀	信用借款	450,000,000	97.08.18~100.08.05	2.7000	無	
玉山銀行	信用借款	200,000,000	96.06.22~99.06.22	2.5300	無	
盤谷銀行	信用借款	200,000,000	97.12.31~99.12.31	1.9700	無	
中華開發	信用借款	350,000,000	97.08.18~99.06.14	1.5510	無	
中華開發	信用借款	50,000,000	97.05.29~99.06.14	1.6470	無	
中華開發	信用借款	100,000,000	97.05.29~99.06.14	2.1920	無	
新光商銀	信用借款	250,000,000	97.06.24~100.06.24	2.7600	無	
台中商銀	信用借款	200,000,000	96.06.27~100.06.27	2.4840	無	
		9,468,560,439				
減：一年內到期之部份		( 113,712,088)				
		<u>\$9,354,848,351</u>				

福懋興業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	241,205,604 YD	\$ 9,045,954,525	長織布
織三廠	910,772 YD	8,284,927	胚布
染六廠	17,330,320 YD	1,104,185,479	棉染
簾布廠	48,249,643 KG	7,502,676,949	簾布
塑膠廠	6,613,143 KG	492,110,315	PE袋
棉紡廠	18,989 件	419,632,640	紗支
特織廠	2,522,300 M	486,865,738	特殊織物
油品事業部	337,343,931 LT	<u>9,137,152,765</u>	油品
銷貨總額		28,196,863,338	
減：銷貨退回及折讓		( <u>274,747,509</u> )	
銷貨淨額		27,922,115,829	
勞務收入		<u>197,902,206</u>	
營業收入淨額		<u><u>\$ 28,120,018,035</u></u>	

福懋興業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
直接原料		
期初盤存	\$ 1,225,956,078	
加：本期進料	10,743,272,258	
減：期末盤存	865,529,585	
轉列製造費用等	<u>365,403,446</u>	
		\$ 10,738,295,305
物料		
期初盤存	\$ 279,541,944	
加：本期進料	9,871,357,017	
減：期末盤存	167,558,206	
轉列製造費用等	<u>1,498,610,134</u>	
		8,484,730,621
直接人工		1,254,583,599
製造費用		<u>4,556,283,846</u>
製造成本		25,033,893,371
加：期初在製品		1,345,586,531
減：期末在製品		<u>1,256,347,741</u>
		25,123,132,161
製成品成本		3,283,343,020
加：期初製成品		<u>3,104,801,184</u>
減：期末製成品		<u>\$ 25,301,673,997</u>
本期營業成本		

福懋興業股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
水電瓦斯費				\$	837,755,255		
折舊					603,378,420		
間接人工					423,037,379		
主要副料					369,557,166		
修繕費					332,829,225		
蒸汽費					400,974,118		
燃料費					361,516,044		
研發費					257,193,685		
其他費用					970,042,554		
					\$ 4,556,283,846		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%

福懋興業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	413,616,581		
廣告費					96,179,347		
折舊					141,596,036		
運費					236,050,536		
租金支出					116,348,874		
佣金支出					117,820,607		
其他費用					304,887,013		各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
					\$ 1,426,498,994		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
薪資支出				\$ 214,253,769			
折舊				25,758,178			
修繕費				29,938,534			
其他費用				205,086,294			各單獨項目金額未超過 本科目總額5%
				<u>\$ 475,036,775</u>			

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
水電收入				\$	20,857,941		
租金收入					21,885,019		
調價補助收入					81,384,109		
出售下腳及廢料收入					18,484,595		
整理收入					22,206,478		
什項收入					74,057,580		
					<u>\$ 238,875,722</u>		

(以下空白)

福懋興業股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 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>
短期票券損失				\$ 165,795,973			
手續費及承銷費				34,371,209			
存貨報廢損失				11,567,327			
出租資產折舊				10,791,949			
固定資產報廢損失				11,900,413			
其他				54,519,535			
				<u>\$ 288,946,406</u>			

(以下空白)