

1434

福懋興業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年上半年度及
民國九十六年上半年度(重編)

公司地址：雲林縣斗六市石榴路 317 號
電 話：(05)557-3966
聯絡電話：(02)8770-1688

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9~17
(三)會計變動之理由及其影響	18
(四)重要會計科目之說明	18~37
(五)關係人交易	38~45
(六)質押之資產	45
(七)重大承諾事項及或有事項	46
(八)重大之災害損失	47
(九)重大之期後事項	47
(十)其他	
1. 金融商品之資訊	48~51
2. 財務報表重編之理由及影響	51~52
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	52~57
2. 轉投資事業相關資訊	57~66
3. 大陸投資資訊	66~67
九、重要會計科目明細表	68~104

會計師查核報告

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六月三十日及民國九十六年六月三十日(重編)之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日(重編)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。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四 7.所述，福懋興業股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日(重編)對於採權益法評價之長期股權投資分別為 3,510,335 千元及 3,900,455 千元，其各該上半年度所認列之投資(損)益分別為(159,586)千元及(108,532)千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。另如財務報表附註十一所述有關被投資公司相關資訊，亦未經會計師查核。

依本會計師意見，除第三段所述被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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六月三十日及民國九十六年六月三十日(重編)之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日(重編)之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十.(二).所述，有關福懋興業股份有限公司之備供出售金融資產-流動及非流動項下對於被投資公司發放之現金股利原會計記錄及財務報表表達係於取得時認列股利收入，惟依據財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」規定係於除息日認列股利收入，故管理階層重新檢討前述事項之會計處理，決定調整股利收入之認列時點，並重編民國九十六年上半年度財務報表，以增加前述股利收入會計處理所編製財務報表之比較性。本會計師認為重編財務報表理由尚屬允當；此項重編使福懋興業股份有限公司民國九十六年六月三十日總資產及股東權益均增加新台幣 1,573,275 千元。

如財務報表附註三所述，福懋興業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

又福懋興業股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度(重編)之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安永會計師事務所

證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證(六)第 0930133943 號

金管證(六)第 0950104133 號

鄭 戊 水

會計師：

林 麗 凰

中華民國九十七年八月十四日

福懋興業股份有限公司
資產負債表
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日(重編)

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	附 註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日(重編)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日(重編)	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四.1	\$1,035,123	1.48	\$1,645,861	2.33	2100	短期借款	四.12	\$620,151	0.90	\$11,308	0.02
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二、四.2	587,552	0.85	-	-	2110	應付短期票券淨額	四.13	699,596	1.02	-	-
1320	備供出售金融資產－流動	二、四.3	699,151	1.02	390,106	0.55	2183	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二、四.2	91	-	-	-
1120	應收票據淨額	二、四.4	150,818	0.22	422,283	0.60	2120	應付票據		9,644	0.01	11,181	0.02
1140	應收帳款淨額	"	3,128,391	4.55	2,706,998	3.83	2140	應付帳款		683,814	1.00	623,287	0.88
1150	應收關係人款項	"	326,577	0.48	301,744	0.43	2150	應付關係人款項	五.3	1,439,405	2.09	1,462,398	2.07
1190	其他應收款	四.5	3,909,815	5.69	2,434,929	3.44	2160	應付所得稅	二、四.18	68,902	0.10	403,616	0.57
1210	存貨淨額	二、四.6	4,789,798	6.97	4,937,751	6.99	2170	應付費用	五.5	685,228	1.00	629,731	0.89
1260	預付款項		458,661	0.67	325,740	0.46	2210	其他應付款	二、五.5	5,539,832	8.06	2,427,557	3.43
1286	遞延所得稅資產淨額－流動	二、四.18	176,434	0.26	130,146	0.18	2272	一年內到期之長期借款		94,881	0.14	-	-
1298	其他流動資產		55,052	0.08	67,378	0.10	2280	其他流動負債		102,607	0.15	85,998	0.12
	流動資產合計		15,317,372	22.27	13,362,936	18.91		流動負債合計		9,944,151	14.47	5,655,076	8.00
14XX	基金及投資淨額						24XX	長期附息負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.7	8,773,342	12.76	8,612,900	12.19	2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動	二、四.2	-	-	200,031	0.28
1450	備供出售金融資產－非流動	二、四.8	32,460,979	47.23	37,471,817	53.02	2420	長期借款	二、四.14	7,236,964	10.53	7,435,568	10.52
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二、四.9	1,172,034	1.71	1,044,450	1.48		長期附息負債合計		7,236,964	10.53	7,635,599	10.80
	基金及投資合計		42,406,355	61.70	47,129,167	66.69	28XX	其他負債					
15XX	固定資產淨額	二、四.10					2810	應計退休金負債	二、四.15	1,056,979	1.54	507,477	0.72
	成 本						2888	其他負債－其他		74,285	0.11	66,448	0.09
1501	土 地		1,228,175	1.79	1,228,175	1.74		其他負債合計		1,131,264	1.65	573,925	0.81
1511	土地改良		58,835	0.09	55,790	0.08		負債合計		18,312,379	26.65	13,864,600	19.61
1521	房屋及建築		5,212,992	7.58	5,205,560	7.37	3XXX	股東權益	二、四.16				
1531	機器設備		12,603,545	18.34	12,136,625	17.17	31XX	股 本		16,846,646	24.51	16,846,646	23.84
1551	運輸及交通設備		152,335	0.22	151,356	0.21	32XX	資本公積					
1681	什項設備		5,066,968	7.37	5,021,188	7.10	3250	受贈資產		2,032	-	2,032	-
	成本合計		24,322,850	35.39	23,798,694	33.67	3260	長期股權投資		696,936	1.01	83,312	0.12
15X9	減：累計折舊		(16,828,340)	(24.48)	(16,682,730)	(23.60)	3260	資本公積合計		698,968	1.01	85,344	0.12
1671	未完工程		1,490,205	2.17	937,297	1.33	33XX	保留盈餘					
1672	預付土地及工程設備款		126,244	0.18	382,608	0.54	3310	法定盈餘公積		4,776,711	6.95	4,039,332	5.72
	固定資產合計		9,110,959	13.26	8,435,869	11.94	3320	特別盈餘公積		1,675,123	2.44	1,294,725	1.83
17XX	無形資產						3350	未分配盈餘		4,479,844	6.52	6,225,093	8.81
1770	遞延退休金成本		69,880	0.10	-	-		保留盈餘合計		10,931,678	15.91	11,559,150	16.36
1782	土地使用權	二、四.11	22,327	0.03	24,407	0.03	34XX	股東權益其他調整項目	二、四.7				
	無形資產合計		92,207	0.13	24,407	0.03	3420	累積換算調整數		160,894	0.23	202,541	0.29
18XX	其他資產						3430	未認為退休金成本之淨損失		(386,653)	(0.56)	-	-
1800	出租資產	四.10	323,956	0.47	115,909	0.16	3450	備供出售金融資產未實現損益		22,197,602	32.29	28,142,844	39.82
1810	閒置資產	二、四.10	608,349	0.89	608,200	0.86		股東權益其他調整合計		21,971,843	31.96	28,345,385	40.11
1830	未攤銷費用	二	10,661	0.02	18,917	0.03	3510	庫藏股票		(26,488)	(0.04)	(26,488)	(0.04)
1860	遞延所得稅資產淨額－非流動	二、四.18	299,621	0.44	320,196	0.45		股東權益合計		50,422,647	73.35	56,810,037	80.39
1880	其他什項資產-其他	四.10	565,546	0.82	659,036	0.93							
	其他資產合計		1,808,133	2.64	1,722,258	2.43							
	資產總計		\$68,735,026	100.00	\$70,674,637	100.00		負債及股東權益總計		\$68,735,026	100.00	\$70,674,637	100.00

(請參閱財務報表附註)

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

損益表

民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日(重編)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	97年上半年度		96年上半年度(重編)	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	五(二).1				
4111	銷貨收入		\$14,166,555	99.56	\$14,544,287	99.81
4170	減：銷貨退回及折讓		(49,535)	(0.35)	(49,649)	(0.34)
4100	銷貨收入淨額		14,117,020	99.21	14,494,638	99.47
4600	勞務收入		112,179	0.79	77,304	0.53
4110	營業收入淨額		14,229,199	100.00	14,571,942	100.00
5000	營業成本	五(二).2				
5110	銷貨成本		12,755,021	89.64	12,979,136	89.07
5600	勞務成本		90,643	0.64	67,526	0.46
			12,845,664	90.28	13,046,662	89.53
5910	營業毛利		1,383,535	9.72	1,525,280	10.47
6000	營業費用					
6100	推銷費用	四.17/五(二)	722,640	5.08	764,035	5.24
6200	管理費用	"	222,230	1.56	256,801	1.76
			944,870	6.64	1,020,836	7.00
6900	營業利益		438,665	3.08	504,444	3.47
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		14,321	0.10	8,027	0.06
7121	採權益法認列之投資收益	四.7	301,042	2.12	483,493	3.32
7122	股利收入	"	2,459,170	17.28	1,580,118	10.84
7130	處分固定資產利益		17,675	0.12	1,180	0.01
7140	處分投資收益	四.8	121,871	0.86	3,576,227	24.54
7160	兌換利益		-	-	17,894	0.12
7220	出售下腳及廢料收入		7,668	0.05	9,742	0.07
7310	金融資產評價利益	四.2/十(一)	4,692	0.03	470	-
7320	金融負債評價利益	"	75,468	0.53	14,572	0.10
7480	什項收入		206,705	1.45	88,829	0.61
			3,208,612	22.54	5,780,552	39.67
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.10	128,857	0.91	155,899	1.07
7550	存貨盤損		5,485	0.04	26,183	0.18
7560	兌換損失		111,078	0.78	-	-
7570	存貨跌價損失		-	-	17,810	0.12
7880	什項支出	七	46,734	0.33	34,025	0.23
			292,154	2.06	233,917	1.60
7900	繼續營業單位稅前淨利		3,355,123	23.56	6,051,079	41.54
8110	所得稅費用	四.18	328,544	2.31	462,766	3.18
9600	本期淨利		\$3,026,579	21.25	\$5,588,313	38.36
9750	基本每股盈餘(元)					
	普通股每股盈餘					
	繼續營業單位稅前淨利		\$1.99		\$3.59	
	本期淨利		\$1.80		\$3.32	

(請參閱財務報表附註)

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
民國九十七年一月一日至六月三十日
及民國九十六年一月一日至六月三十日(重編)

單位：新台幣千元

項 目	股 本	資本公積		保留盈餘			股東權益其他調整項目			庫藏股票	總 計
		受贈資產	長期股權投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融 資產未實現損益	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失		
九十六年一月一日餘額	\$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
九十五年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積				340,389		(340,389)					-
特別盈餘公積					682,971	(682,971)					-
現金股利						(2,358,530)					(2,358,530)
董監酬勞及員工紅利						(10,704)					(10,704)
特別盈餘公積回轉					(316,192)	316,192					-
換算調整數								36,229			36,229
九十六年上半年度稅後淨利(重編)						5,588,313					5,588,313
備供出售金融資產未實現損益							4,485,355				4,485,355
未認列為退休金成本之淨損失回轉									\$107,583		107,583
認列被投資公司股東權益調整數							33,599				33,599
按出售比例迴轉資本公積數			(12,284)								(12,284)
九十六年六月三十日餘額(重編)	\$16,846,646	\$2,032	\$83,312	\$4,039,332	\$1,294,725	\$6,225,093	\$28,142,844	\$202,541	\$-	\$(26,488)	\$56,810,037
九十七年一月一日餘額	\$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
九十六年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積				737,379		(737,379)					-
特別盈餘公積					894,042	(894,042)					-
現金股利						(5,390,927)					(5,390,927)
董監酬勞及員工紅利						(48,602)					(48,602)
特別盈餘公積回轉					(513,644)	513,644					-
換算調整數								(113,596)			(113,596)
九十七年上半年度稅後淨利						3,026,579					3,026,579
備供出售金融資產未實現損益							(7,691,661)				(7,691,661)
認列被投資公司股東權益調整數							(168,858)				(168,858)
九十七年六月三十日餘額	\$16,846,646	\$2,032	\$696,936	\$4,776,711	\$1,675,123	\$4,479,844	\$22,197,602	\$160,894	\$(386,653)	\$(26,488)	\$50,422,647

(請參閱財務報表附註)

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

及民國九十六年一月一日至六月三十日(重編)

單位：新台幣千元

項 目	九十七年上半年度	九十六年上半年度(重編)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$3,026,579	\$5,588,313
調整項目：		
折 舊	438,740	410,800
各項攤銷	7,264	8,114
提列退休金費用	92,229	72,809
退休金提撥數	(32,532)	(33,474)
金融資產負債評價淨利益	(80,160)	(15,042)
依權益法認列投資收益超過當年度現金股利收現部份	(285,442)	(473,484)
存貨跌價損失(回升利益)	(91,234)	17,810
處分資產利益淨額	(17,675)	(1,180)
處分投資利益	(121,871)	(3,576,227)
應收票據及帳款淨額(含關係企業)(增加)減少數	(491,896)	(542,567)
其他應收款(增加)減少數	(2,592,804)	(1,467,287)
存貨減少數	642,964	314,132
預付款項(增加)減少數	253,485	(38,309)
其他流動資產(增加)減少數	(9,565)	5,259
遞延所得稅資產(增加)減少數	233,414	53,847
應付票據及帳款(含關係企業)增加(減少)數	(13,935)	(417,966)
應付所得稅增加(減少)數	(369,969)	(35,255)
應付費用增加(減少)數	(271,689)	(215,150)
其他應付款增加(減少)數	11,941	(982)
其他流動負債增加(減少)數	4,128	300,438
營業活動之淨現金流出	331,972	(45,401)
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(增加)減少數	(84,478)	1,198,674
備供出售金融資產—流動增加數	(118,325)	(63,249)
處分固定資產價款	21,566	4,626
處分投資價款	195,481	4,848,186
購置固定資產價款	(971,855)	(733,072)
閒置資產增加數	(167)	(3,042)
購置投資價款	(275,937)	(401,319)
存出保證金(增加)減少數	3,383	317
未攤銷費用增加數	(7,017)	(9,135)
設質之定期存款及什項投資(增加)減少數	(462)	761
投資活動之淨現金流入	(1,237,811)	4,842,747
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	408,242	(400,413)
應付短期票券增加(減少)數	699,596	(600,000)
長期借款增加數	127,782	174,862
償還長期負債	-	(3,320,784)
存入保證金增加(減少)數	14,288	(13,821)
其他負債增加(減少)數	(3,844)	3,695
現金股息及紅利繳回(發放)數	(670)	2,714
發放董監酬勞及員工紅利	(48,602)	-
融資活動之淨現金流出	1,196,792	(4,153,747)
匯率影響數	(9,297)	3,460
本期現金及約當現金增加(減少)數	281,656	647,059
期初現金及約當現金餘額	753,467	998,802
期末現金及約當現金餘額	\$1,035,123	\$1,645,861
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$136,645	\$167,108
本期支付所得稅	\$439,398	\$142,713
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$94,881	\$-
本期宣告尚未發放之現金股利	\$5,390,927	\$2,362,577

(請參閱財務報表附註)

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
民國九十七年六月三十日
及民國九十六年六月三十日(重編)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

福懋興業股份有限公司（以下簡稱本公司），創立於民國六十二年四月十九日，設廠於雲林縣斗六市。目前以產銷尼龍多富達布、輪胎簾布、高密度聚乙烯袋、棉紗、混紡紗、人造棉紗、合成纖維紗、織布及染整等製品加工、防彈背心、夾克、工業用工作服、前述織物再加工產品及經營加油站供售汽油、柴油等油品為主要業務。本公司各事業部之經營業務項目如下：

<u>事業部門</u>	<u>主要產銷業務</u>
第一事業部	聚胺織物、聚酯織物、純棉織物、混紡織物及傘骨等
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

本公司民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日之員工人數分別為 3,828 人及 3,657 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一) 流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、正常營業過程中預期將變現或備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資。

(四)金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、避險之衍生性金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，而非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，若屬權益商品者，採交易日會計，若屬債務商品－受益憑證及衍生性商品則採交割日會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司持有之金融資產或金融負債種類如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產或負債

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

2. 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、無活絡市場之債券投資及以成本衡量之金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

3. 以成本衡量之金融資產

持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票或興櫃股票且未具重大影響力或與該等股票連動且其清償需交付該等股票之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

(五)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性斟酌提列。

(六)存 貨

存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，採月加權平均法計算成本，市價則採淨變現價值或重置成本。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(七)採權益法之長期股權投資及待處分長期股權投資

採權益法評價之長期股權投資，如因持股比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資產生所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，應於出售長期股權投資時按比例轉銷，以計算處分損益。

投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為採權益法評價之長期股權投資：

1. 對被投資公司有控制能力者。
2. 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
3. 持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力。

另評估對被投資公司是否具有重大影響力時，應將目前已可執行或轉換之潛在表決權列入考量。

對被投資公司有重大影響力但未達控制能力者，若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運者，應按持股比例繼續認列投資損失。因此項處理致使對該公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，應由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

帳列投資成本與股權淨值間之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司與採權益法評價被投資公司間交易及該等被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以消除。交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年認列；其餘交易所產生者，於實現年度認列。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減保留盈餘。

本公司對於一年內高度很有可能出售之子公司，歸類為待處分長期股權投資，並停止採權益法評價，改依帳面價值與淨公平價值孰低者評價，並單獨列示於資產負債表。因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

(八)固定資產及其折舊

固定資產購置時以實際成本計價入帳，並得依法辦理重估價。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係就估計使用年限採平均法計提，已達耐用年限而仍可使用者，依估計仍可使用年數續提折舊。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產科目。處分固定資產之盈益或損失列為營業外收入及利益或支出及損失。

(九)無形資產

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限或非確定年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不攤銷，並於資產負債表日評估是否有事件及情況繼續證明該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限時，視為會計估計變動處理。

(十)未攤銷費用

未攤銷費用係技術合作費、權利金及電路補助費等，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。

(十一)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

本公司對於正式員工每年就已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，並設專戶儲存於中央信託局，專供員工退休給付之用。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以期末資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依證券暨期貨管理委員會之規定，自民國八十五年一月一日起認列淨退休金成本，包括當期成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益以十五年採直線法攤銷之數。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

(十二)庫藏股票

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

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(十三)金融資產及負債之除列

1. 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

2. 金融負債

當本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

(十四)金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

1. 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

2. 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

(十五)非金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依該公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

(十六)衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。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。

若不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

(十七)收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨退回及折讓於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則認列為銷貨成本之減項。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值及市場價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八)員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

(十九)所得稅

本公司預計所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，俟股東會決議後列為當期所得稅費用。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

(二十)普通股每股盈餘

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)期中財務報表之表達與揭露

本公司期中財務報表之表達及揭露係依財務會計準則公報第二十三號規定編製。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

- (1) 本公司自編製民國九十六年一月一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之財務報表並無重大影響。
- (2) 本公司自編製民國九十七年一月一日起，採用基金會新發布之(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九十七年上半年度淨利減少 15,000 千元，每股稅後盈餘減少 0.009 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
庫存現金及週轉金	\$7,557,470	\$8,147,518
銀行存款	926,297,282	1,121,821,107
定期存款	17,068,000	176,050,000
商業本票	84,200,000	339,842,902
合 計	<u>\$1,035,122,752</u>	<u>\$1,645,861,527</u>

上述現金及約當現金，均無提供質押或用途受限制之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

金融商品名稱	97.6.30	96.6.30
公平價值變動列入損益之金融資產		
— 流動		
債券型基金—成本	\$528,129,599	\$-
評價利益	1,099,617	-
	<u>529,229,216</u>	-
衍生性金融商品	58,323,102	-
	<u>\$587,552,318</u>	\$-
公平價值變動列入損益之金融負債		
— 流動及非流動		
衍生性金融商品	\$(90,829)	\$(200,031,631)
	<u>\$(90,829)</u>	<u>\$(200,031,631)</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，衍生性金融商品明細如下：

			97.6.30	
			帳面價值	
銀行別	期間	名目本金(千元)	資產	負債
遠期外匯合約：				
台北富邦	97年~97年	預購 USD 2,501	\$2,629,510	\$(90,829)
"	"	預售 USD 2,501	825,600	
利率交換合約：				
台北富邦	93年~98年	NTD 2,500,000	35,520,066	-
法國巴黎銀行	93年~98年	NTD 1,000,000	19,347,926	-
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動及非流動			\$58,323,102	\$(90,829)
			96.6.30	
			帳面價值	
銀行別	期間	名目本金(千元)	資產	負債
遠期外匯合約：				
台北富邦	96年~96年	預購 USD 760	\$-	\$-
台北富邦	96年~96年	預售 USD 760	-	-
利率交換合約：				
台北富邦	93年~98年	NTD 2,500,000	-	(96,459,433)
法國巴黎銀行	93年~98年	NTD 1,000,000	-	(103,572,198)
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動及非流動			\$-	\$(200,031,631)

3. 備供出售金融資產－流動

金融商品名稱	97.6.30	96.6.30
備供出售金融資產-流動		
上市股票－成本	\$889,919,510	\$281,836,953
評價利益(損失)	(190,768,385)	108,269,469
	\$699,151,125	\$390,106,422

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

4. 應收票據及帳款淨額

	97.6.30	96.6.30
應收票據	\$152,341,424	\$426,672,386
減：備抵壞帳	(1,523,414)	(4,389,336)
應收票據淨額	<u>\$150,818,010</u>	<u>\$422,283,050</u>
應收帳款	\$3,190,111,937	\$2,776,860,379
減：備抵壞帳	(61,720,444)	(69,862,296)
應收帳款淨額	<u>\$3,128,391,493</u>	<u>\$2,706,998,083</u>
應收票據－關係人	\$10,028,334	\$12,261,254
應收帳款－關係人	316,548,546	289,482,516
減：備抵壞帳	-	-
應收款項－關係人淨額	<u>\$326,576,880</u>	<u>\$301,743,770</u>

5. 其他應收款

(1) 其他應收款－非關係人

	97.6.30	96.6.30
應收短期票券利息	\$4,447,199	\$-
應收下腳款	1,680,178	-
應收退稅款	454,244	454,244
應收股款	-	28,551,305
其他	7,378,400	7,707,585
小計	<u>13,960,021</u>	<u>36,713,134</u>

(2) 其他應收款－關係人

	97.6.30	96.6.30
應收股利	3,390,535,621	2,126,541,096
應收原物料款	271,884,837	226,526,142
應收逾期款	150,693,617	32,195,861
應收購油補助款	69,930,392	-
應收油券款	6,165,419	10,018,145
應收其他	6,644,855	2,934,961
小計	<u>3,895,854,741</u>	<u>2,398,216,205</u>
合計	<u>\$3,909,814,762</u>	<u>\$2,434,929,339</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

上列其他應收款－關係人－應收股利明細如下：

	97.6.30	96.6.30
應收股利－台塑石化(股)公司	\$2,378,357,391	\$1,554,831,146
應收股利－福懋科技(股)公司	929,486,310	553,265,662
應收股利－台灣化纖(股)公司	71,242,920	18,444,288
應收股利－廣越企業(股)公司	11,449,000	-
合 計	<u>\$3,390,535,621</u>	<u>\$2,126,541,096</u>

其他應收款－關係人－應收逾期款請參附註五.(二)3。

其他應收款－關係人－應收原物料款、應收購油補助款、應收油券款請參附註五.(二)4。

其他應收款－關係人－應收其他等請參附註五.(二)7。

6. 存 貨

	97.6.30	96.6.30
原 料	\$561,004,745	\$529,073,641
物 料	349,243,763	180,305,194
在製品	1,324,471,118	1,124,224,928
製成品	2,900,021,465	3,155,067,919
在途存料	217,326,425	322,510,151
託外加工料品等	139,396,315	98,315,756
	<u>5,491,463,831</u>	<u>5,409,497,589</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	(701,665,513)	(471,746,448)
存貨淨額	<u>\$4,789,798,318</u>	<u>\$4,937,751,141</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

7. 採權益法之長期股權投資

(一) 本公司帳列採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	97.6.30		96.6.30	
	投資金額	持股%	投資金額	持股%
採權益法之長期股權投資：				
宏懋開發(股)公司	\$146,729,530	99.40	\$158,176,824	99.40
福懋興業香港有限公司	401,795,770	99.86	490,993,652	99.86
福懋科技(股)公司	5,263,006,868	65.68	4,712,444,809	69.16
福義有限公司	3,215,652	100.00	2,964,167	100.00
福懋興業(中山)有限公司	1,661,895,878	100.00	1,787,190,207	100.00
福懋越南責任有限公司	768,816,167	100.00	908,142,512	100.00
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	10,123,025	100.00	10,371,937	100.00
福懋瑞業(香港)有限公司	9,052,612	43.00	12,599,999	43.00
廣越企業(股)公司	90,678,966	24.49	85,652,104	24.49
福懋(同奈)責任有限公司	418,027,548	100.00	444,364,141	100.00
	<u>\$8,773,342,016</u>		<u>\$8,612,900,352</u>	

(二) 本公司對採權益法評價之長期股權投資所認列之投資(損)益淨額明細如下：

被投資公司	97 年上半年度	96 年上半年度
宏懋開發(股)公司	\$(1,085,959)	\$(1,421,234)
福懋興業香港有限公司	(129,310,278)	(95,717,897)
福懋科技(股)公司	460,627,140	592,025,189
福義有限公司	-	-
福懋興業(中山)有限公司	(28,575,187)	(40,747,069)
福懋越南責任有限公司	(12,454,037)	20,850,999
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	(250,360)	(1,221,232)
福懋瑞業(香港)有限公司	6,605,437	8,853,827
廣越企業(股)公司	3,269,562	(602,248)
福懋(同奈)責任有限公司	2,215,176	1,472,986
	<u>\$301,041,494</u>	<u>\$483,493,321</u>

上列投資(損)益除對福懋科技股份有限公司係採經會計師查核之財務報表依權益法評價認列外，餘均依據各該被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(三) 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	97.6.30	96.6.30
福懋興業香港有限公司	\$68,336,751	\$61,430,735
福義有限公司	556,375	304,890
福懋興業(中山)有限公司	304,778,387	256,160,075
福懋越南責任有限公司	(168,404,362)	(104,895,726)
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	5,349,204	4,674,023
福懋瑞業(香港)有限公司	(510,614)	(237,128)
廣越企業(股)公司	347,408	(330,999)
福懋(同奈)責任有限公司	(49,559,009)	(14,565,202)
	<u>\$160,894,140</u>	<u>\$202,540,668</u>

(四) 本公司採權益法評價之長期股權投資之原始投資成本明細如下：

被投資公司	97.6.30	96.6.30
宏懋開發(股)公司	\$112,555,000	\$112,555,000
福懋興業香港有限公司	608,201,740	608,201,740
福懋科技(股)公司	3,773,440,329	3,690,907,139
福義有限公司	3,309,989	3,309,989
福懋興業(中山)有限公司	1,402,084,690	1,402,084,690
福懋越南責任有限公司	1,709,220,826	1,709,220,826
廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司	15,272,570	15,272,570
福懋瑞業(香港)有限公司	2,957,789	2,957,789
廣越企業(股)公司	85,000,000	85,000,000
福懋(同奈)責任有限公司	483,337,568	483,337,568
	<u>\$8,195,380,501</u>	<u>\$8,112,847,311</u>

(五) 本公司民國九十七年上半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	\$-	\$929,486,310
廣越企業(股)公司	-	11,449,000
福懋瑞業(香港)有限公司	-	15,598,773
備供出售金融資產-流動：		
台灣化學纖維(股)公司	\$71,242,920	\$-
台塑石化(股)公司	2,378,357,391	-

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(六) 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)公司外之公司，均列入合併報表編製個體，並已依規定編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度合併報表。

(七) 本公司海外投資經主管核准之情形如下：

1. 本公司依經濟部投資審議委員會經投審(79)秘字第 0358 號函核准、經審二字第 094000880 號、經審二字第 094030865 號、經審二字第 09500070600 號及經審二字第 09500401950 號函核准，陸續匯款投資福懋興業香港有限公司，截至民國九十七年六月三十日為止匯出 HKD147,190,000。
2. 本公司依經濟部投資審議委員會經投審(82)秘字第 15987 號、經投審(84)二字第 84001616 號及經投審(85)二字第 85006840 號函核准，陸續匯款投資義大利福義有限公司，截至民國九十六年十二月三十一日止匯出 ITL1,000,000,000。另福義有限公司於民國九十年申請更名為 F.T.C. INTERNATIONAL S.R.L.，並於民國九十年十二月二十日經義大利當地政府機關核准；更名後並申請減資彌補虧損，資本額由 ITL1,000,000,000 減為 EUR99,000，減資基準日為民國九十年十二月十三日，已於民國九十一年一月三十一日獲當地政府核准減資，並於民國九十一年三月十五日經經濟部投資審議委員會經審二字第 91006861 號函核准，截至民國九十七年六月三十日止共匯出金額 EUR99,000。
3. 本公司依經濟部投資審議委員會經投審(82)秘字第 09999、09970、20725、投審(83)秘字第 07810 等號函核准，於民國八十五年起陸續匯款間接投資福懋輕工(中山)有限公司、福懋紡織(中山)有限公司(於民國八十九年度已變更公司名稱為福懋興業(中山)有限公司，並已取得廣東省對外經濟貿易合作廳批文同意且已取得新批准證書)、福懋化纖(中山)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司，另本公司為統籌大陸福懋輕工(中山)有限公司、福懋興業(中山)有限公司(原福懋紡織(中山))及福懋化纖(中山)有限公司三家子公司的人事、財務、進口設備免關稅配額、管理等，並充分運用設備、簡化行政業務、降低管理費用與稅支，擬合併成單一公司，已於民國八十七年六月三十日經經濟部投資審議委員會(87)投審二字第 87722265 號函核准，並以福懋化纖(中山)有限公司為存續公司，復於民國九十一年十一月十三日經經濟部投資審議委員會經審二字第 091035939 號函核准，將存續公司名稱變更為福懋興業(中山)有限公司，上述合併案已於民國九十三年七月十二日取得大陸官方之批准證書，並於民國九十三年十二月一日完成合併為單一公司。截至民國九十七年六月三十日止，福懋興業(中山)有限公司及廈門象嶼福懋進出口貿易有限公司匯出金額分別為 USD46,400,000 及 USD570,000。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

4. 本公司為擴展海外市場，於民國八十八年二月五日向瑞圓纖維股份有限公司購置其越南瑞圓公司全部之股權並更名為福懋越南責任有限公司，截至民國九十七年六月三十日止，共投資 NTD74,000,000 及 USD49,000,000，上列投資業經經濟部投資審議委員會經(88)投審二字第 88723427 號函、經審二字第 091013005 號函、經審二字第 094040350 號函及經審三字第 09500443110 號函核准。
 5. 本公司於民國九十年九月二十七日與瑞士 Schoeller Taxtil AG 公司策略聯盟合資成立福懋瑞業(香港)有限公司，由瑞士 Schoeller Taxtil AG 公司將其特定之技術及專利無償獨家授權本公司，用以生產合作產品，並由福懋瑞業(香港)有限公司負責亞洲市場之銷售業務，本公司依經濟部投資審議委員會經審二字第 091003106 號核准，截至民國九十七年六月三十日止已匯出 USD86,000。
 6. 本公司為提高產業獲利能力及強化企業競爭力，於民國九十四年一月投資設立福懋(同奈)責任有限公司，本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 094011866 號、經審二字第 094033821 號、經審三字第 09500039640 號及經審三字第 09500467510 號函核准，截至民國九十七年六月三十日止已匯出金額 USD15,000,000。
- (八) 本公司之子公司—宏懋開發(股)公司自民國九十一年一月一日起持有本公司之股票視同庫藏股處理，以成本轉列並依轉列時市價帳列庫藏股，請詳附註四.16(五)。
- (九)1. 福懋科技(股)公司分別於民國九十六年及九十五年間辦理現金增資，惟本公司均未按持股比例認購，其產生之股權淨值差異分別計 601,340,240 元及 74,066,791 元認列為本公司資本公積之調整項目。
2. 本公司於民國九十六年上半年度處分福懋科技(股)公司股份 55,000,000 股，總售價為 4,386,800,000 元，處分成本為 999,575,073 元，處分利益為 3,387,224,927 元。
- (十) 本公司截至民國九十七年六月三十日止因福懋科技(股)公司及宏懋開發(股)公司有金融資產未實現利益，本公司依持股比例已分別認列 168,545,851 元及 312,751 元，帳列為股東權益調整項目

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

8. 備供出售金融資產－非流動

被投資公司	97.6.30		96.6.30	
	投資金額	持股%	投資金額	持股%
南亞科技(股)公司	\$3,991,686,330	6.23	\$8,503,618,472	7.12
台塑石化(股)公司	28,469,292,943	3.84	28,968,198,630	3.82
	<u>\$32,460,979,273</u>		<u>\$37,471,817,102</u>	

本公司於民國九十七年上半年度，認列南亞科技(股)公司及台塑石化(股)公司因以公平價值衡量而產生之金融資產未實現損失 1,359,805,234 元及 6,074,596,907 元，帳列為股東權益調整項目。

本公司於民國九十七年及九十六年上半年度處分台塑石化股份，其明細如下

	97 年上半年度	96 年上半年度
處分股數	1,608,000	2,330,000
售 價	\$140,586,258	\$167,395,202
處分成本	25,124,450	33,635,600
處分利益	<u>\$115,461,808</u>	<u>\$133,759,602</u>

9. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	97.6.30		96.6.30	
	投資金額	持股%	投資金額	持股%
德亞樹脂(股)公司	\$3,000,000	10.00	\$3,000,000	10.00
欣雲天然氣(股)公司	3,099,600	1.20	3,099,600	1.20
普實創業投資(股)公司	47,897,172	3.17	47,897,172	3.17
亞太投資(股)公司	100,000,000	2.35	100,000,000	2.35
智達電子(股)公司	7,884,018	4.16	11,463,001	4.16
(原名-力原通訊(股)公司)				
Genesis Semiconductor Inc.	224,988	2.50	224,988	2.50
台灣興業責任有限公司	1,009,928,536	10.00	878,764,844	10.00
	<u>\$1,172,034,314</u>		<u>\$1,044,449,605</u>	

(一) 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.，截至民國九十七年六月三十日止已匯出 USD175,000。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

- (二) 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，本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 91015980 號、經審二字第 091051316 號、經審二字第 092019871 號、經審二字第 092042632 號、經審二字第 093017882 號及經審三字第 09500254050 號、經審三字第 09600034470 號及經審三字第 09600283160 號函核准，截至民國九十七年六月三十日止已匯出 USD30,210,000。
- (三) 本公司以成本衡量之智達電子(股)公司(原力原通訊(股)公司)民國九十五年十月五日經股東臨時會通過減資 245,000,000 元以彌補虧損，減資比率為 50%，本公司經此減資後持股降為 1,455,000 股。惟該公司續於民國九十六年九月二十七日經股東臨時會通過減資 148,575,000 元以彌補虧損，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 元。

本公司因上述減資案分別於民國九十六年及九十五年度第四季間認列投資減損損失分別為 3,578,983 元及 27,186,999 元，帳列各年度減損損失項下。另該公司為配合營運發展，自民國九十六年七月起改名為「智達電子股份有限公司」。

10. 固定資產淨額

本公司民國九十七年上半年度無利息需資本化之情事，民國九十六年上半年度利息資本化前之利息總額為 165,797,973 元，利息資本化金額為 9,898,882 元，資本化利率為 2.259%。

民國九十七年及九十六年六月三十日本公司預付土地款分別為 333,838,205 元及 333,671,298 元，其中 320,186,299 元及 320,168,150 元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，已予轉列其他什項資產—其他項下，其設定金額分別為 526,350,000 元及 515,850,000 元。

另因購買石榴班段 540、556 號土地及建築物，合約總價款 27,485,000 元，截至民國九十四年十二月三十一日止已全部付清，且已於民國九十六年完成過戶予本公司。

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。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日止之帳列土地及預付土地款(合計金額分別為 608,349,068 元及 608,200,310 元，係減除累積減損 77,880,705 元後之淨額)，因未供作營業使用，已予轉列其他什項資產—閒置資產項下。

民國九十七年及九十六年六月三十日固定資產中土地、房屋設備及預付工程設備款合計帳面價值分別為 323,955,538 元及 115,908,800 元係出租予福懋科技，已轉列出租資產項下。

11. 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，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，帳載未攤銷土地使用權金額分別為 22,326,747 元及 24,406,760 元。

12. 短期借款

借款種類	97.6.30	96.6.30
購料借款	\$20,151,496	\$11,307,879
信用借款	600,000,000	-
	<u>\$620,151,496</u>	<u>\$11,307,879</u>
利 率	1.31%~3.72%	1.21%~6.03%
未動用之額度	<u>\$6,660,626,940</u>	<u>\$8,099,246,140</u>

13. 應付短期票券淨額

被投資公司	97.6.30		96.6.30	
	投資金額	利率區間%	投資金額	利率區間%
應付商業本票	\$700,000,000	2.3422	\$-	-
減：應付票券折價	(403,821)		-	
	<u>\$699,596,179</u>		<u>\$-</u>	

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

14. 長期借款

貸款銀行	摘要	償還期間	還本日	97.6.30		96.6.30	
				金額	利率%	金額	利率%
華銀民生	進口機器設備中期 貸款USD2,000萬案	97.10.02~10 2.10.02	每六個月一期計 11 期每年 10/2,4/2 還款	\$521,844,729	0.9818~ 4.9227	\$235,567,823	5.8562
京城竹崎	三年期信用借款	94.11.28~97.11.28	到期清償 97.11.28	-	-	200,000,000	2.1500
華銀民生	三年期信用借款	96.06.21~98.06.21	到期清償 98.06.21	-	-	800,000,000	2.3000
華銀民生	三年期信用借款	97.06.20~99.06.20	到期清償 99.06.20	800,000,000	2.6900	-	-
板信民生	三年期信用借款	96.06.04~99.06.04	到期清償 99.06.04	-	-	200,000,000	2.1500
兆豐營業	三年期信用借款	96.06.27~99.06.27	到期清償 99.06.27	500,000,000	2.6670	500,000,000	3.0053
兆豐國外	三年期信用借款	96.06.27~99.06.27	到期清償 99.06.27	1,000,000,000	2.6670	1,000,000,000	3.5263
一銀敦化	三年期信用借款	95.11.22~98.11.22	到期清償 98.11.22	1,000,000,000	2.8090	1,000,000,000	2.3060
中國信託	三年期信用借款	95.09.18~97.08.30	到期清償 97.08.30	-	-	200,000,000	3.0570
中國信託	三年期信用借款	96.09.28~98.09.28	到期清償 98.09.28	200,000,000	2.6960	-	-
合作金庫	三年期信用借款	96.02.05~101.02.05	到期清償 101.02.05	-	-	300,000,000	2.2800
合作金庫	三年期信用借款	97.02.13~100.02.13	到期清償 100.02.13	300,000,000	2.6900	-	-
台灣中小企 銀	三年期信用借款	95.03.29~98.01.14	到期清償 98.01.14	-	-	1,000,000,000	2.4400
台灣中小企 銀	三年期信用借款	97.03.28~100.03.28	到期清償 100.03.28	1,000,000,000	2.7500	-	-
台灣工銀	三年期信用借款	97.06.20~100.06.20	到期清償 100.06.20	10,000,000	2.9116	-	-
中華開發	三年期信用借款	95.6.14~98.06.14	到期清償 98.06.14	-	-	50,000,000	3.0450

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

貸款銀行	摘要	償還期間	還本日	97.6.30		96.6.30	
				金額	利率%	金額	利率%
中華開發	97.05.29~99.06.14 二年期信用借款	到期清償	99.06.14	50,000,000	2.6270	-	-
中華開發	95.10.02~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	-	-	100,000,000	2.8920
中華開發	97.05.29~99.06.14 二年期信用借款	到期清償	99.06.14	100,000,000	2.6300	-	-
玉山銀行	96.06.22~99.06.22 三年期信用借款	到期清償	99.06.22	200,000,000	2.7000	200,000,000	3.0500
新光商銀	95.06.14~98.06.14 三年期信用借款	到期清償	98.06.14	-	-	50,000,000	2.8100
新光商銀	97.06.24~100.06.24 三年期信用借款	到期清償	100.06.24	250,000,000	2.8200	-	-
新光商銀	95.10.02~98.10.02 三年期信用借款	到期清償	98.10.02	-	-	200,000,000	2.8100
台北富邦	96.05.09~98.04.13 二年期信用借款	到期清償	98.04.13	-	-	1,000,000,000	2.2474
台北富邦	97.04.11~99.04.13 二年期信用借款	到期清償	99.04.13	1,000,000,000	2.6800	-	-
盤谷銀行	95.10.02~97.10.02 二年期信用借款	到期清償	97.10.02	-	-	200,000,000	2.3100
盤谷銀行	96.10.02~98.10.02 二年期信用借款	到期清償	98.10.02	200,000,000	2.7000	-	-
台中商銀	95.10.02~98.04.10 三年期信用借款	到期清償	98.04.10	-	-	200,000,000	2.2930
台中商銀	97.06.27~100.06.27 三年期信用借款	到期清償	100.06.27	200,000,000	2.7170	-	-
				7,331,844,729		7,435,567,823	
	減：一年內到期部份轉列流動負債			(94,880,824)		-	
	一年後到期之長期負債			\$7,236,963,905		\$7,435,567,823	

長期借款之擔保品，請詳附註六。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，未來五年內到期之長期負債，明細如下：

	97.6.30	96.6.30
97.07.01~98.06.30	\$94,880,824	\$3,685,687,619
98.07.01~99.06.30	5,244,880,824	3,428,544,762
99.07.01~100.06.30	1,754,880,824	128,544,762
100.07.01~101.06.30	94,880,824	128,544,762
101.07.01之後	142,321,433	64,245,918
	\$7,331,844,729	\$7,435,567,823

15. 退休金

本公司有關退休金會計之處理，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國九十六年及九十五年十二月三十一日為衡量日完成精算。

本公司以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定認列遞延退休金成本及應計退休金負債。民國 97 年及 96 年 6 月 30 日認列遞延退休金成本分別為 69,880,000 元及 0 元，認列應計退休金負債分別為 1,056,978,850 元及 507,476,402 元。

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日專戶儲存於中央信託局之退休準備金餘額分別為 617,249,174 元及 640,809,480 元。

本公司自民國九十四年七月一日起依勞工退休金條例採確定提撥制，本公司民國九十七年及九十六年上半年度因員工選擇或適用該制度而認列之退休金費用分別為 24,142,242 元及 24,126,445 元，尚未支付之款項分別為 5,564,406 元及 10,580,847 元，帳列應付費用項下。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

16. 股東權益

(一) 股本

本公司截至民國九十七年及九十六年六月三十日實收股本總額均為16,846,646,370元，分為1,684,664,637股，每股面額10元，股票全部上市。

(二) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。依證券交易法規定以資本公積撥充資本時，應先彌補虧損，且若以超過票面金額發行股票所得之溢價轉入資本公積撥充資本，依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定每年以一次為限，應俟增資或其他事由所產生該次資本公積經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。以資本公積撥充資本之比率，其以超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與所得之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

依證交法及相關法令規定，長期股權投資採權益法所認列之資本公積，不得比照公司法之規定，用以增資。

(三) 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。

(四) 盈餘分配及股利政策

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末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，則自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

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是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。

本公司九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額計為 20,000 千元，其估列基礎，係以截至九十七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列為本年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後於民國九十八年度之股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十六年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利 32,401,376 元及董監事酬勞 16,200,688 元，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事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」查詢。

本公司民國九十五年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過，配發員工現金紅利 7,135,996 元及董監事酬勞 3,567,998 元，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事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」查詢。

截至民國九十七年六月三十日止，本公司帳列歷年來股東尚未領取之現金股利計為 22,308,402 元，帳列其他應付款及其他負債項下。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

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、特別盈餘公積、董事監察人酬勞金及員工紅利後，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，業經民國九十七年三月二十七日之董事會決議通過，並於民國九十七年六月二十七日經股東會決議修正。

(五) 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九十七年及九十六年六月三十日持有本公司股票 3,043,228 股，九十七年及九十六年上半年度均無增(減)變動，每股帳面價值為 8.76 元，期末每股市價分別為 29.95 元及 36.00 元。

17. 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97.1.1-97.6.30			96.1.1-96.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業成 本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	966,725,766	495,971,975	1,462,697,741	951,072,281	347,769,794	1,298,842,075
勞健保費用	58,598,994	24,730,700	83,329,694	58,680,224	28,885,867	87,566,091
退休金費用	77,436,243	14,793,001	92,229,244	60,791,240	12,018,207	72,809,447
其他用人費用	33,781,391	11,823,644	45,605,035	24,241,197	22,271,124	46,512,321
折舊費用	334,723,356	98,055,434	432,778,790	304,804,812	105,995,190	410,800,002
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5,651,670	1,612,656	7,264,326	6,375,959	1,737,876	8,113,835

註：未含帳列營業外費用及損失之折舊。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

18. 所得稅

(一) 依所得稅法規定本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五。另本公司之所得稅費用組成如下：

	97 年上半年度	96 年上半年度
當期所得稅費用	\$95,129,852	\$408,918,804
遞延所得稅費用	233,413,780	53,847,070
	\$328,543,632	\$462,765,874

(二) 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	97 年上半年度	96 年上半年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$838,770,599	\$1,119,441,060
分離課稅利息收入稅率差額	(44,738)	(126,255)
投資抵減變動數	(54,999,538)	(1,274,537)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅費用	119,688,325	69,426,965
證券交易淨所得	(30,467,821)	(894,056,845)
所得稅估計變動	25,700,488	4,381,179
現金股利收入	(610,892,919)	791,376
權益法認列之投資損益變動數	(75,260,374)	(123,375,480)
其他依稅法規定帳外調整	-	40,472
未實現金融負債評價	46,799,197	-
最低稅負調整數	69,250,413	287,517,939
	\$328,543,632	\$462,765,874

(三) 遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	97 年上半年度	96 年上半年度
未實現兌換損益淨額	\$(628,790)	\$(1,702,144)
未實現投資損益淨額	-	(2,502,150)
未實現存貨跌價損失	22,808,517	(3,156,561)
未實現金融資產利益	(1,428,838)	(1,365,603)
未實現金融負債利益	18,867,040	3,316,357
投資抵減	207,836,998	68,152,428
退休金費用超限	(14,041,147)	(8,895,257)
	\$233,413,780	\$53,847,070

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(四) 本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	97.6.30	96.6.30
遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$153,955,370	\$329,684,946
未實現兌換損失	2,591,570	3,265,089
備抵壞帳超限	10,039,410	10,039,410
退休金超限	134,262,011	111,019,649
未實現存貨跌價損失	145,401,832	87,922,066
未實現短期票券投資損失	33,825,350	33,825,350
會計原則變動所得稅影響數	52,061,818	52,061,818
未實現資產減損	19,470,176	19,470,176
未實現金融資產跌價損失	7,960,192	7,960,192
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(7,960,192)	(7,960,192)
	<u>\$551,607,537</u>	<u>\$647,288,504</u>
遞延所得稅負債：		
權益法認列投資利益	\$55,511,835	\$193,186,563
未實現金融資產利益	1,173,093	117,355
未實現金融負債利益	18,867,040	3,643,106
	<u>\$75,551,968</u>	<u>\$196,947,024</u>
遞延所得稅資產淨額－流動	<u>176,434,372</u>	<u>130,145,631</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	<u>299,621,197</u>	<u>320,195,849</u>

(五) 依據促進產業升級條例之規定，投資扣抵可自當年度起抵減各年度應納所得稅，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

截至民國九十七年六月三十日止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、尚未抵減餘額及最後抵減年度如下：

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

法令依據	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例第六條	自動化設備	\$56,463,694	民國一〇一年度
"	研究發展	8,897,790	民國九十九年度
"	"	29,398,337	民國一〇〇年度
"	"	17,156,897	民國一〇一年度
"	人才培訓	360,461	民國九十八年度
"	"	1,227,698	民國九十九年度
"	"	1,238,420	民國一〇〇年度
"	"	1,130,842	民國一〇一年度
促進產業升級條例第八條	新興重要策略性產業股東投資	38,081,231	民國九十八年度
		\$153,955,370	

(六) 「所得基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應繳納之最低所得稅稅額納入考量。民國九十七年及民國九十六年六月三十日本公司估計最低稅負應繳納之所得稅額分別為 69,250,413 及 287,517,939 元，帳列其他流動負債－應付所得稅項下。

(七) 兩稅合一相關資訊

本公司之兩稅合一相關資訊如下：

	97.6.30	96.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$938,562,671	\$25,283,137
八十七年及以後年度未分配盈餘	4,479,843,316	6,225,092,734
	97 年度(預計)	96 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率(現金股利)	11.01%	8.39%

本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率係含當年度之應付所得稅。

惟依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司分配的股利或盈餘總額所含被投資公司已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部份，則不在此限。

(八) 本公司營利事業所得稅已核定至民國九十四年度。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

五、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係：

<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
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
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長
鼎鐘股份有限公司 (以下簡稱鼎鐘)	本公司總經理為其董事
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(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
宏懋開發股份有限公司 (以下簡稱宏懋開發)	採權益法評價之被投資公司

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

關係人名稱	與本公司之關係
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
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)	係財務會計準則公報第六號定義之關係人

(註) 台灣化學纖維股份有限公司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，改選後台灣化學纖維股份有限公司董事席次由4席增加1席共5席，超過董事總席次9席之半數，具有控制能力。

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入：

	97.6.30		96.6.30	
	金額	估本公司 銷貨淨額%	金額	估本公司 銷貨淨額%
裕源	\$148,884,767	1.04	\$149,479,940	1.03
廣越	180,007,525	1.26	112,042,028	0.77
福懋(中山)	40,703,570	0.29	85,234,867	0.58
福懋瑞業	76,146,720	0.54	83,709,135	0.57
鼎祐興業	79,425,816	0.56	77,475,999	0.53
福懋(越南)	61,595,098	0.43	30,154,090	0.21
鼎鐘	34,896,769	0.25	21,836,667	0.15
台化纖維	59,542,063	0.42	16,847,063	0.12
福懋(同奈)	33,855,733	0.24	-	-
其他	24,711,206	0.17	22,059,054	0.15
	<u>\$739,769,267</u>	<u>5.20</u>	<u>\$598,838,843</u>	<u>4.11</u>

本公司除對裕源、福懋(中山)、福懋(越南)及福懋(常熟)之收款條件為 120 天內以電匯方式收款，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。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司對子公司福懋(中山)、福懋(越南)、福懋(常熟)、福義及廈門象嶼之收款條件約定分別為 120 天、120 天、120 天、150 天及 60 天，但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：

	性 質	97.6.30		96.6.30	
		金 額	估本公司 進貨淨額%	金 額	估本公司 進貨淨額%
台塑石化	進 貨	\$4,100,652,101	39.87	\$4,924,340,338	43.55
台化纖維	"	2,079,887,606	20.22	2,003,629,642	17.72
南亞塑膠	"	467,718,805	4.55	551,748,114	4.88
台灣塑膠	"	181,358,790	1.76	145,670,037	1.29
德亞樹脂	"	35,290,390	0.34	42,668,341	0.38
其 他	"	11,133,582	0.11	18,648,305	0.17
福懋(越南)	加工費	28,709,895	0.28	31,398,994	0.28
福懋(同奈)	"	41,142,935	0.40	50,152,787	0.44
		<u>\$6,945,894,104</u>	<u>67.53</u>	<u>\$7,768,256,558</u>	<u>68.71</u>

本公司向台塑石化進貨以油品為主，規格繁多，民國九十七年及九十六年上半年度平均單價分別為 26.4288~36.33 元及 22.471~27.6541 元，貨款分別於次月及每半個月以信匯方式付款。

本公司向台化纖維進貨以原料為主，規格繁多，民國九十七年及九十六年上半年度平均單價分別為 80~260 元及 72~260 元，貨款均為開具二個月期票。

本公司向南亞塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十七年及九十六年上半年度平均單價分別為 56~235 元及 46~320.9 元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

本公司向台灣塑膠進貨以原料為主，規格繁多，民國九十七年及九十六年上半年度平均單價分別為 2.44~54.6 元及 1.35~43.6 元，貨款均於次月十五日以信匯方式付款。

本公司向德亞樹脂進貨，民國九十七年及九十六年上半年度平均單價分別為 52~620 元及 52~220 元，貨款均於次月二十二日以信匯方式付款。

本公司將原物料或半成品委由福懋(越南)及福懋(同奈)加工，民國九十七年

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

及九十六年上半年度之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。

本公司向關係人進貨，除上述說明外，係依一般條件辦理。

3. 應收(付)票據及帳款

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
應收票據：				
鼎祐興業	\$5,536,635	55.21	\$4,494,404	36.65
鼎鐘	-	-	3,550,410	28.96
廣越	4,491,699	44.79	2,222,406	18.13
鼎大	-	-	1,994,034	16.26
	<u>\$10,028,334</u>	<u>100.00</u>	<u>\$12,261,254</u>	<u>100.00</u>

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
應收帳款：				
裕源	\$100,929,019	31.88	\$97,859,794	33.80
廣越	88,059,690	27.82	41,718,687	14.41
鼎祐興業	30,538,336	9.65	37,926,727	13.10
福懋(中山)	20,532,413	6.49	65,213,657	22.53
福懋瑞業	21,063,327	6.65	15,578,028	5.38
福懋(越南)	13,507,033	4.27	12,773,558	4.41
福懋(同奈)	10,734,175	3.39	-	-
鼎鐘	12,539,208	3.96	8,586,032	2.97
台化纖維	13,302,638	4.20	2,251,793	0.78
其他	5,342,707	1.69	7,574,240	2.62
	<u>\$316,548,546</u>	<u>100.00</u>	<u>\$289,482,516</u>	<u>100.00</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
其他應收款(註)：				
福懋(中山)	\$68,529,076	1.75	\$4,122,416	0.48
福懋(香港)	46,108,124	1.18	-	-
裕源	34,201,318	0.87	7,821,395	0.91
廈門象嶼	-	-	17,395,736	2.01
其他	1,855,099	0.05	2,856,314	0.33
	<u>\$150,693,617</u>	<u>3.85</u>	<u>\$32,195,861</u>	<u>3.73</u>

註：係因逾期未收，而自應收帳款轉列其他應收款項下。

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
應付票據：				
台化纖維	<u>\$332,368,317</u>	<u>100.00</u>	<u>\$664,457,066</u>	<u>100.00</u>

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
應付帳款：				
台塑石化	\$547,159,260	49.43	\$296,013,980	37.10
台化纖維	426,411,330	38.52	348,877,456	43.72
南亞塑膠	71,907,987	6.49	103,296,016	12.95
台灣塑膠	27,489,350	2.48	18,620,076	2.33
德亞樹脂	6,243,110	0.56	7,132,660	0.89
福懋(越南)	9,590,789	0.87	9,892,352	1.24
福懋(同奈)	17,883,099	1.62	10,369,468	1.30
其他	351,663	0.03	3,738,827	0.47
	<u>\$1,107,036,588</u>	<u>100.00</u>	<u>\$797,940,835</u>	<u>100.00</u>

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

4. 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，代購轉售之損益帳列其他收入或支出項下，明細如下：

		97 上半年度		
項 目	帳面價值	售 價	出售(損)益	
福懋(中山) 代購原物料	\$26,179,183	\$26,857,745	\$678,562	
福懋(越南) 代購原物料	2,465,772	2,520,601	54,829	
福懋(越南) 出售固定資產	22,812	32,027	9,215	
福懋(同奈) 代購原物料	15,009,468	15,435,173	425,705	
福懋(同奈) 出售固定資產	233,753	654,742	420,989	
	<u>\$43,910,988</u>	<u>\$45,500,288</u>	<u>\$1,589,300</u>	
		96 上半年度		
項 目	帳面價值	售 價	出售(損)益	
福懋(中山) 代購原物料	\$59,326,407	\$60,610,765	\$1,284,358	
福懋(越南) 代購原物料	27,952,204	28,461,282	509,078	
福懋(越南) 出售固定資產	1,777,883	1,872,951	95,068	
福懋(常熟) 代購原物料	28,400	40,000	11,600	
	<u>\$89,084,894</u>	<u>\$90,984,998</u>	<u>\$1,900,104</u>	

本公司於民國九十七年及九十六年上半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(帳列其他應收款項下)：

	97.6.30		96.6.30	
	金 額	%	金 額	%
福懋(中山)	\$254,875,753	6.52	\$212,619,323	8.73
福懋(越南)	3,475,614	0.09	12,778,238	0.53
福懋(同奈)	13,533,470	0.35	1,091,215	0.04
福懋(常熟)	-	-	37,366	-
	<u>\$271,884,837</u>	<u>6.96</u>	<u>\$226,526,142</u>	<u>9.30</u>

本公司於民國九十七年上半年度間向關係人台化纖維購置機器設備金額計19,012,000元，該等購置款均已全數付訖。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司民國九十七年及九十六年上半年度收受關係人一台塑石化之油券，由本公司先行代付油品，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，尚未向台塑石化收取之油品金額分別為 6,165,419 元及 10,018,145 元(帳列其他應收款項下)。

因市場油價調漲，本公司於民國九十七年上半年度向關係人台塑石化購買油品，台塑石化給予本公司之購油補助款金額為 69,930,392 元(帳列其他應收款項下)。

5. 佣金支出

本公司委由福懋香港及裕源提供勞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(帳列應付費用項下)：

	97 年上半年度	96 年上半年度
福懋香港	\$4,433,444	\$7,744,099
裕源	2,984,193	4,484,412
	\$7,417,637	\$12,228,511

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因上述佣金交易所產生尚未支付之應付佣金明細如下(帳列應付費用項下)：

	97.6.30		96.6.30	
	金額	%	金額	%
福懋香港	\$1,662,518	0.24	\$2,527,734	0.40
裕源	2,984,193	0.44	4,484,412	0.71
	\$4,646,711	0.68	\$7,012,146	1.11

6. 票據背書及保證情形

	97.6.30	96.6.30
福懋(中山)	\$3,530,096,000	\$2,978,806,000
福懋(越南)	2,781,831,000	2,326,840,000
宏懋開發	35,000,000	35,000,000
福懋(常熟)	2,830,290,000	2,214,340,000
福懋(同奈)	2,442,209,000	1,066,770,000
	\$11,619,426,000	\$8,621,756,000

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

7. 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等地號之土地予關係人，雙方訂定合約以每月月初支付租金，並幫其代墊廢棄物處理費、水電蒸汽費等，收取租金情形如下：

	97.6.30	96.6.30
福懋科技	\$9,884,772	\$9,884,772

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因上述交易所產生尚未收取之款項(帳列其他應收款項下)為 5,843,695 元及 2,834,961 元。

8. 其 他

本公司代關係人收取貨款，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止尚未支付之代收貨款明細如下(帳列其他應付款項下)：

	97.6.30	96.6.30
福懋興業(中山)	\$2,840,995	\$-

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已因訴訟案件或向各金融機構借款而提供作為擔保品：

抵質押資產	內 容	97.6.30	96.6.30
固定資產	機器及雜項設備等	\$-	\$59,354,133
受限制資產—(帳列其他 什項資產—其他項下)	質押存單	18,425,440	4,620,135
		\$18,425,440	\$63,974,268

另本公司截至民國九十七年六月三十日止，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融計 783,158,851 元，惟尚未進行設定抵押之程序。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司承諾及或有事項如下：

1. 截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，為同業或關係企業背書保證之情形，請參附註五。
2. 截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因營運需要而取得客戶貨款、工程發包及人力仲介保證等存入保證票據分別為 17,017,000 元及 1,017,017,000 元。
3. 截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因營運需要而支付客戶貨款、銀行貸款及配額等存出保證票據分別為 275,122,722 元及 292,124,156 元。
4. 截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，為進口原料向銀行開立而未使用之信用狀金額分別為 401,554,955 元及 449,144,545 元。
5. 本公司於民國八十六年一月十日及一月三十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新台幣 270,602,801 元(USD9,838,339.96)，本公司與法國東方銀行香港分行雙方定於民國八十六年四月十日及四月十一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，本公司目前已委任香港律師對法國東方銀行香港分行進行訴訟追討。經本公司與香港委任律師討論，委任律師認為依目前既有證據顯示，本公司應可向法國東方銀行香港分行求償，基於會計穩健原則，本公司於民國八十六年度先行估計認列 50%投資損失 135,301,401 元(列於當年度營業外支出項下)，並將全額轉列其他什項資產—其他應收款，截至民國九十七年六月三十日止，上述訴訟案尚在進行中，而由於敗訴之一方需支付雙方所有之律師費及開庭費等，故本公司提供港幣 4,375,594.94 元(新台幣 17,025,440 元)之定存(帳列其他什項資產—其他)及開立港幣 4,321,170.50 元之信用狀以作為擔保之用。
6. 本公司和宜拓企業公司於民國八十一年十月七日雙方協議合作籌設水泥廠，在民國八十一、八十二年間依協議要項先後支付宜拓公司及其董事長盧東燦分別為 30,000 千元及 20,000 千元，帳列於存出保證金，雙方因故停止合作，惟盧東燦先生於民國八十九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，截至民國九十七年六月三十日止，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，是以本公司於民國九十六年第四季間就該等款項全數提列損失，帳列當年度營業外支出之什項支出項下。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一) 金融商品之資訊

1. 衍生性金融商品

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產				
利率交換合約	\$54,867,992	TWD3,500,000,000	\$-	-
遠期外匯合約	\$2,629,510	買入 USD2,501,003.02 JPY253,620,400	\$-	買入 USD760,000 NTD24,868,720
	825,600	賣出 USD2,501,003.02 NT51,521,690		賣出 USD760,000 JPY87,622,680
	<u>\$3,455,110</u>			
衍生性金融負債				
利率交換合約	\$-	-	\$200,031,631	TWD3,500,000,000
遠期外匯合約	\$90,829	同上述買入	\$-	-

本公司於民國九十七年及九十六年上半年度止，尚未交割結清之遠期外匯合約及利率交換合約，因該等交易未能符合使用避險會計之要件，致採用交易目的之會計處理。是以上述衍生性金融商品在財務報表上，列為公平價值變動列入損益之金融資產或負債項下。截至民國九十七年六月三十日，因公平價值變動產生之未實現評價利益為 78,923,271 元(分別帳列金融資產評價利益 51,606,832 元及金融負債評價利益 27,316,439 元)。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

2. 公平價值之資訊

(1) 民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融資產				
利率交換合約	\$54,867,992	\$54,867,992	\$-	\$-
遠期外匯合約	3,455,110	3,455,110	-	1,516,414
衍生性金融負債				
利率交換合約	-	-	200,031,631	200,031,631
遠期外匯合約	90,829	90,829	-	-

其餘各項非衍生性金融資產及非衍生性金融負債之公平價值均接近於帳面價值。

(2) 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 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、短期銀行借款等科目。
- ② 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- ③ 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，惟若長期借款利率屬市場浮動利率時，則其公平價值亦約等於帳面價值。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(3) 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

單位：新台幣千元

金 融 商 品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.6.30	96.6.30	97.6.30	96.6.30
<u>金融資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	1,035,123	1,645,861	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	587,552	-	-	-
備供出售金融資產－流動	699,151	390,106	-	-
備供出售金融資產－非流動	32,460,979	37,471,817	-	-
應收款項淨額(含關係人)	-	-	3,605,786	3,431,025
其他應收款	-	-	3,909,815	2,434,429
其他應收款－非流動(帳列其他什項資產－其他項下)	-	-	149,248	149,248
<u>金融負債－非衍生性</u>				
短期借款及應付短期票券	-	-	1,319,747	11,308
應付款項(含關係人)	-	-	2,132,863	2,096,866
應付費用	-	-	685,228	629,731
其他應付款	-	-	5,539,832	2,427,557
長期借款(含一年內到期)	-	-	7,331,845	7,435,568
<u>金融資產－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	54,868	-
遠期外匯合約	-	-	3,455	-
<u>金融負債－衍生性(含流動及非流動)</u>				
利率交換合約	-	-	-	200,031
遠期外匯合約	-	-	91	-

(4) 財務風險資訊

① 市場風險

本公司從事之利率交換合約，其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率若上升，將使利率交換合約之公平價值下降。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

本公司從事之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響。

本公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

②信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係投資於三個月內到期之短期票券。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金及上市股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司之客戶集中在廣大之相關產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

③流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故流動風險並不重大。

本公司投資之債券型基金及上市股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。

④利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加，將使本公司每年之現金流出增加。

茲將本公司截至民國九十七年六月三十日止金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(1) 固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
約當現金	\$ 84,200,000	-	-	-	-	-	84,200,000
—短期票券							
應付短期票券 (699,596,179)		-	-	-	-	-	(699,596,179)

(2) 浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
銀行存款	943,365,282	-	-	-	-	-	943,365,282
長短期借款 (715,032,320)	(5,244,880,824)	(1,754,880,824)	(94,880,824)	(142,321,433)	-	-	(7,951,996,225)

(二) 財務報表重編之理由及影響

1. 重編財務報表之理由：

本公司九十六年度以前年度認列『備供出售金融資產—流動及非流動』等上市公司股票之現金股利係於各該年度獲配之時收取才予以入帳約在七月，然依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」規定股利應於除息日認列為股利收入，且除息日之選定，應維持一貫之原則。故本公司管理階層於本年度重新檢討前述交易事項之會計處理，又因自九十七年上半年度始併入台灣化學纖維（股）公司之合併主體中，為與本公司之母公司台灣化學纖維（股）公司之股利收入認列之會計政策一致於除息交易日入帳，因而參酌台化纖維（股）公司相關之會計處理方式及財務會計準則公報內容後，決定調整民國九十七年上半年度股利收入之認列時點，並重編民國九十六年上半年度財務報表。

2. 重編本公司民國九十六年上半年度財務報表，其影響者情形如下：

<u>九十六年上半年度</u>			
<u>會計科目</u>	<u>重編前金額</u>	<u>重編後金額</u>	<u>影響金額</u>
<u>資產負債表</u>			
其他應收款	\$861,654	\$2,434,929	\$1,573,275
未分配盈餘	4,651,818	6,225,093	1,573,275
<u>損益表</u>			
股利收入	6,843	1,580,118	1,573,275
本期稅前淨利	4,477,804	6,051,079	1,573,275
本期淨利	4,015,038	5,588,313	1,573,275

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(三) 重分類：

民國九十六年上半年度之財務報表中若干金額為配合民國九十七年上半年度財務報表表達已做適當之重分類，惟是項重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易	請詳附註 八

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表一、本公司為他人背書保證：
民國九十七年六月三十日

為他人背書保證者 編號	被背書保證對象 名稱	公司名稱	與本公司之關係 (註2)	對單一企業背書保證之限額 (註1)	本期最高背書保證餘額	97.6.30 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)
0	福懋興業	福懋 (中山)	2		3,530,096,000	3,530,096,000	無	7.00	
0	"	福懋(越南)	2		2,813,876,000	2,781,831,000	無	5.52	
0	"	宏懋開發	2	32,774,720,323	35,000,000	35,000,000	無	0.07	65,549,440,645
0	"	福懋 (常熟)	3		2,830,290,000	2,830,290,000	無	5.61	
0	"	福懋 (同奈)	2		2,442,209,000	2,442,209,000	無	4.84	

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。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表二、本公司期末持有有價證券情形：

民國九十七年六月三十日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	97.6.30			
					股數(單位)	帳面金額(註1)	持股比率%	市價(註3)
本公司	債券基金	ING-債券基金	-	公平價值變動列之資產一流動	32,121,720.47	\$495,869,423	-	15.4372
"	"	保誠-威寶基金	-	"	2,599,694.00	33,359,793	-	12.8322
"	股票	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	備供出售金融資產一流動	10,475,560	626,438,488	-	59.80
"	"	太平洋電線電纜	-	"	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	"	576	42,163	-	73.20
"	"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	"	463,515	29,896,717	-	64.50
"	"	華亞科技(股)公司	-	"	2,403,020	42,773,756	-	17.80
"	"	福懋科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法長期股權投資	290,464,472	5,263,006,868	65.68	29.95
"	"	宏懋開發(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	16,003,400	146,729,530	99.40	9.17
"	"	廣越企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	5,724,500	90,678,966	24.49	15.84
"	"	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	292,431,233	3,991,686,330	6.23	13.65
"	"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二等親	備供出售金融資產-非流動	354,978,715	28,469,292,943	3.84	80.20
"	"	德亞樹脂(股)公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	14,400	3,000,000	10.00	-
"	"	欣雲天然氣(股)公司	-	"	323,908	3,099,600	1.20	-
"	"	普實創業投資(股)公司	-	"	6,690,134	47,897,172	3.17	-
"	"	亞太投資(股)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	-
"	"	Genesis Semi Inc.	實質關係人	"	355,802 (投資金額 USD175,000)	224,988	2.50	-
"	"	智達電子(股)公司	本公司為其法人董事	"	837,352	7,884,018	2.16	-
"	"	台灣興業責任有限公司	本公司董事長為該公司董事長	"	投資金額 USD30,210,000	1,009,928,536	10.00	-

註1：帳面金額係未扣除金融資產未實現損益及未含外幣換算調整數之餘額。

註2：本公司對福義、福懋(香港)、福懋(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十二之(二)附表六。

註3：市價之填寫方法如下：

- ①有公開市價者，係指會計期間最末一日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- ②無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表三、本公司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者：
民國九十七年上半年度

買、賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 目 對 象	交 易 與 公 司 之 關 係	初買		入		出				末		
				股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳面成本	處分損益	股數(單位)	金額(註1)	
本公司	建弘-全家福 基金	公平價值變動列 入損益之金融資 產—流動	-	-	1,203,738.81	\$201,218,183	-	\$-	1,203,738.81	\$201,403,559	\$201,218,183	\$185,376	-	-
"	兆豐-國際寶 鑽債券基金	"	-	-	12,908,666.88	150,937,169	-	-	12,908,666.88	151,059,629	150,937,169	122,460	-	-
"	ING—債券基 金	"	-	-	-	-	46,024,647.93	709,701,433 (註2)	13,902,927.46	213,990,858	213,832,010	158,848	32,121,720.47	495,869,423
"	保誠—威寶基 金	"	-	-	7,062,448.20	89,868,241	58,383,230.50	746,135,827 (註3)	62,845,984.70	803,533,157	802,644,275	888,882	2,599,694.00	33,359,793
"	元大一萬泰基 金	"	-	-	-	-	15,566,179.20	221,500,000	15,566,179.20	221,634,846	221,500,000	134,846	-	-
"	台灣化學纖維 (股)公司	備供出售之金融 資產—流動	-	-	9,474,560.00	786,388,480	1,601,000.00	112,946,915	600,000.00	48,832,957	272,896,907 (註4)	4,234,957	10,475,560.00	626,438,488
"	台塑石化(股) 公司	備供出售之金融 資產—非流動	-	-	354,320,715.00	34,369,109,355	2,266,000.00	199,904,945	1,608,000.00	140,586,258	6,099,721,357 (註5)	115,461,808	354,978,715.00	28,469,292,943

(註1)期末金額係含金融資產評價調整數。

(註2)係含本期金融資產評價調整數1,101,433元。

(註3)係含本期金融資產評價調整數135,827元。

(註4)係含本期金融資產評價股東權益調整數228,298,907元。

(註5)係含本期金融資產評價股東權益調整數6,074,596,907元。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表四、本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十七年上半年度

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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
			進貨(銷)	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授期	信間	單價	授期	信間	
本公司	株式會社裕源	本公司總經理與其負責人為一親等	銷貨	148,884,767	1.45	交貨後 120 天	-	-	應收帳款 100,929,019	31.88	-
"	廣越企業(股)公司	採權益法投資之被投資公司	銷貨	180,007,525	1.75	交貨後 60 日以信匯方式收款	-	-	應收票據 4,491,699 應收帳款 88,059,690	44.79 27.82	-
"	台灣化學纖維(股)公司	本公司之母公司	進貨	2,079,887,606	20.22	二個月期票	-	-	應付票據 332,368,317 應付帳款 426,411,330	100.00 38.52	-
"	南亞塑膠工業(股)公司	本公司董事長為其常務董事	進貨	467,718,805	4.55	次月 15 日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 71,907,987	6.49	-
"	台塑石化(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等	進貨	4,100,652,101	39.87	次月及每半個月以信匯方式付款	-	-	應付帳款 547,159,260	49.43	-
"	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	181,358,790	1.76	次月 15 日以信匯方式付款	-	-	應付帳款 27,489,350	2.48	-

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表五、本公司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者：

民國九十七年六月三十日

帳列應收款項公司	交易對象	與交易人之關係	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 20,532,413	2.82	68,529,076	視子公司資金寬鬆情況予以適時收回	-	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 323,404,829	0.22				
"	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 100,929,019	1.44	34,201,318	視公司資金寬鬆情況予以適時收回	40,558,105	已併入一般應收帳款一併評估
			其他應收款 34,201,318	6.05				

(二)轉投資事業相關資訊：

編號	內 容	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表七
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 20% 以上。	附表八
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表九
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	附表十一

註：上述第6~10項若被投資公司之總資產或營業收入均未達本公司各該項金額百分之十者，依規定得不揭露相關資訊。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表六、被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

民國九十七年六月三十日：

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			持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				97.6.30	96.12.31	股數	比率(%)	帳面金額(註1)				股票股利	現金股利	
福懋興業	宏懋開發(股)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	\$146,729,530	\$237,327,329	\$(1,092,514)	\$(1,085,959)	\$-	\$-	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	長短織物銷售	608,201,740	608,201,740	-	99.86	401,795,770	401,795,770	(129,491,567)	(129,310,278)	-	-	子公司
"	福懋科技(股)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	5,263,006,868	5,193,425,492	704,744,399	460,627,140	-	929,486,310	子公司
"	福義有限公司(義大利)	VIA MONTEROSA, 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	3,215,652	3,215,652	-	-	-	-	子公司
"	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	1,661,895,878	1,661,895,878	(28,575,187)	(28,575,187)	-	-	子公司
"	福懋越南責任有限公司	API, NHATCHANH B ENLUC, 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	768,816,167	768,816,167	(12,454,037)	(12,454,037)	-	-	子公司

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			持股比例× 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資 (損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				97.6.30	96.12.31	股數	比率 (%)	帳面金額 (註1)				股票股利	現金股利	
福懋興業	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	10,123,025	10,123,025	(250,360)	(250,360)	-	-	子公司
"	廣越企業(股)公司	台北市南京東路五段356號6樓	各種成衣加工、製造及買賣布疋加工及買賣，前項產品之進出口貿易業務	85,000,000	85,000,000	5,724,500	24.49	90,678,966	90,678,966	14,431,790	3,269,562	-	11,449,000	-
"	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	9,052,612	9,052,612	15,361,481	6,605,437	-	15,598,773	-
"	福懋(同奈)責任有限公司	越南同東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、生產加工染整各種紗線產品	483,337,568	483,337,568	-	100.00	418,027,548	418,027,548	2,215,176	2,215,176	-	-	子公司
福懋興業(香港)有限公司	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	355,483,420	355,483,420	(131,904,054)	(131,904,054)	-	-	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	2,779,105	2,779,105	(181,039)	(181,039)	-	-	孫公司

註1：帳面金額係未扣除金融資產未實現損益及未含外幣換算調整數。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣元為單位)

附表七、被投資公司期末持有有價證券：

民國九十七年六月三十日

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	97.6.30			
					股數(單位)	帳面金額(註)	持股比例%	市價(淨值)
宏懋開發(股)公司	股票	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	\$91,144,679	0.18	\$91,144,679
"	"	福懋科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	399,500	18,836,427	0.09	16,659,150
福懋科技	"	台灣塑膠	-	備供出售金融資產－流動	350	25,620	-	25,620
"	"	南亞塑膠	-	"	300,406	19,376,187	-	19,376,187
"	"	台化纖維	-	"	5,864,552	350,700,210	-	350,700,210
"	"	台塑石化	-	"	225,096	18,052,699	-	18,052,699
"	"	南亞科技	對福懋科技具有重大影響力	備供出售金融資產－非流動	25,459,687	347,524,728	0.54	347,524,728
"	"	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	-	"	287,750	2,877,500	0.74	2,034,024

註：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。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

附表八、被投資公司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者：

民國九十七年上半年度

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象(註一)	與公司之關係(註一)	初買				入賣				出		末	
					股數(單位)	金額	股數(單位)	金額	股數(單位)	售價	帳成	面處	分損	益	股數(單位)	金額
福懋科技	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	11,938,873.02	170,000,000	11,938,873	170,032,235	170,000,000	32,235	-	-		

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

附表九、被投資公司與其關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國九十七年上半年度

進(銷)貨之公司	交易對象	與交易人之關係	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%	授期信間	單價	授期信間	餘額	佔總應收(付)票據之比率%		
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	銷貨	\$2,847,702,475	52.76	月結請款之日起60天內收款	-	-	\$1,117,146,941	51.83	-
福懋科技(股)公司	南亞電路板(股)公司	福懋科技董事長與該公司總經理為二親等	進貨	302,133,990	6.41	驗收合格請款後45天收款	-	-	(128,914,162)	(15.03)	-

附表十、被投資公司其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者：

民國九十七年六月三十日

帳列應收款項之公司	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	對福懋科技具有重大影響力	\$1,117,146,941	5.50	\$-	-	\$22,842,962	\$-

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

附表十一、被投資公司從事衍生性商品交易：

(一) 衍生性金融商品

民國九十七年及九十六年六月三十日，福懋科技(股)公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產				
預售遠匯款合約-流動	\$1,791,263	US 31,900,000	\$-	\$-
利率交換合約-非流動	8,187,724	600,000,000	-	-
衍生性金融負債				
利率交換合約-非流動	-	-	21,143,673	600,000,000

上述衍生性金融商品在財務報表上列於公平價值變動列入損益之金融資產及負債一流動及非流動項下。

(二) 公平價值之資訊

1. 民國九十七年及九十六年六月三十日，福懋科技(股)公司衍生性金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

項 目	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融資產				
預售遠匯款合約-流動	\$1,791,263	\$1,791,263	\$-	\$-
利率交換合約-非流動	8,187,724	8,187,724	-	-
衍生性金融負債				
利率交換合約-非流動	-	-	21,143,673	21,143,673

其餘各項非衍生性金融資產及非衍生性金融負債之公平價值均接近於帳面價值。

2. 福懋科技(股)公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、屬其他金融資產-流動、應收/應付票據及帳款、短期銀行借款等科目。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。福懋科技(股)公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以福懋科技(股)公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準，惟若長期借款利率屬市場浮動利率時，則其公平價值亦約等於帳面價值。
- (4) 福懋科技民國九十七年及九十六年六月三十日持有預售遠匯款合約及利率交換合約，因不符第三十四號公報規定之有效避險條件列為公平價值變動列入損益之金融資產及負債之餘額分別為9,978,987元及21,143,673元，其於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日交割產生之損益分別為23,966,633元及(7,122,685)元，評價產生之損益分別為9,978,987元及3,708,753元，分別列於損益表之金融資產評價利益及金融負債評價損失。

3. 福懋科技(股)公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融資產及負債名稱	97.6.30		96.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定金額	評價方式 估計之金額
金融資產				
預售遠匯款合約 - 流動	\$-	\$1,791,263	\$-	\$-
備供出售之金融資產 - 流動	388,154,716	-	91,388,498	-
利率交換合約 - 非流動	-	8,187,724	-	-
備供出售之金融資產 - 非流動	347,524,728	-	740,343,185	-
金融負債				
利率交換合約 - 非流動	-	-	-	21,143,673

其餘各項金融資產及金融負債均屬以評價方式估計其金額且其金額均等於帳面金額。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(三)財務風險資訊

1.市場風險

福懋科技(股)公司從事之利率交換合約及預售遠匯款合約，其公平價值將隨市場利率匯率變動而變動，市場利率台幣匯率若上升或貶值，將使利率交換合約及預售遠匯合約之公平價值下降。

福懋科技(股)公司持有之權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此福懋科技(股)公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

2.信用風險

福懋科技(股)公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。福懋科技(股)公司之現金存放於不同之金融機構。持有之權益證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市股票。福懋科技(股)公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為福懋科技(股)公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

福懋科技(股)公司之客戶集中在相關產業信譽佳之客戶群，為減低應收帳款信用風險，福懋科技(股)公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

3.流動性風險

福懋科技(股)公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

福懋科技(股)公司所持有之衍生性金融商品除具有槓桿倍數效果之利率交換合約及預售遠匯款合約外，無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故流動風險並不重大。

福懋科技(股)公司投資之上市股票均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4.利率變動之現金流量風險

福懋科技(股)公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加，將使福懋科技(股)公司每年之現金流出增加。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

5.利率風險

茲將福懋科技(股)公司截至民國九十七年六月三十日止金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

(1)固定利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$500,027,861	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$500,027,861
商業本票							
其他金融資產-流動	5,804,997	-	-	-	-	-	5,804,997
應付短期票券	(1,258,958,967)	-	-	-	-	-	(1,258,958,967)

(2)浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$541,566,719	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	541,566,719
銀行存款							
長短期銀行借款	(1,818,469,999)	(380,964,075)	(1,450,000,000)	(175,000,000)	-	-	(3,824,434,074)

固定利率金融商品之利率係固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

(四)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

民國九十七年六月三十日

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(註一)	截至本期止已匯回投資收益
				匯出金額	匯入金額	匯出金額	匯入金額				
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%	(28,575,187)	1,661,895,878	-
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、食儲運輸、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%	(250,360)	10,123,025	-
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)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	586,079,500 (US\$18,000,000)	-	-	586,079,500 (US\$18,000,000)	100%	(131,904,054)	355,483,420	-
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(註二)	4,893,896 (US\$150,000)	-	-	4,893,896 (US\$150,000)	100%	(181,039)	2,779,105	-

註一：係含外幣換算調整數福懋(中山)304,778,387元、廈門象嶼5,349,204元、福懋(常熟)(70,864,460)元及福懋(上海)(146,792)元。

註二：係以福懋(香港)自有資金100%出資投資福懋(上海)。

福懋興業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

2.赴大陸地區投資限額：

民國九十七年六月三十日

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
2,008,330,656	US\$ 65,120,000 約 NT\$1,975,740,800	11,574,116,966

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請詳附註五之(二)1、3、4、8。

4.大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附註五之(二)6。

5.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

福懋興業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$5,470
週轉金		7,552,000
銀行存款	支票存款	309,920,641
	活期存款	357,042,192
	外匯活期存款	
	USD 7,711,815.96 @30.34	233,976,497
	JPY 82,573,470.25 @0.2881	23,789,417
	EUR 8,124.84 @47.95	389,586
	HKD 19,758.52 @3.8910	76,880
	CHF 36,920.24 @29.85	1,102,069
		<hr/> 259,334,449
定期存款		17,068,000
約當現金-短期商業票券	97.7到期	84,200,000
合 計		<hr/> <hr/> \$1,035,122,752

福懋興業股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項目	名稱/金融機構	股數/單位數/面額/名目本金	取得成本	公平價值		備註
				單價	總價	
交易目的之金融資產						
債券型基金	ING-債券基金	32,121,720.47	\$494,846,114	\$15.4372	\$495,869,423	
	保誠-威寶基金	2,599,694.00	33,283,485	12.8322	33,359,793	
			528,129,599		529,229,216	
利率交換合約	台北富邦商業銀行	500,000,000	-		8,106,624	93.07.27~ 98.07.27
	"	500,000,000	-		6,127,005	93.08.31~ 98.08.31
	"	500,000,000	-		6,636,294	93.09.03~ 98.09.03
	"	500,000,000	-		7,009,914	93.11.11~ 98.11.11
	"	500,000,000	-		7,640,229	93.11.19~ 98.11.19
	巴黎銀行	500,000,000	-		14,049,330	93.07.30~ 98.07.30
	"	500,000,000	-		5,298,596	93.08.25~ 98.08.25
			-		54,867,992	
遠期外匯合約	台北富邦商業銀行	預購 USD 2,501,003.02 JPY 253,620,400	-		2,629,510	97.03.07~ 97.09.09 (註)
		預售 USD 2,501,003.02 NTD 76,550,625	-		825,600	"
			528,129,599		587,552,318	
金融資產評價調整			59,422,719		-	
			<u>\$587,552,318</u>		<u>\$587,552,318</u>	

註：另有評價產生之公平價值變動列入損益之金融負債-流動金額90,829元。

福懋興業股份有限公司
3.備供出售金融資產—流動明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

證券名稱	摘要	股數	面值	總額	取得成本	累積減損	公平價值	
							單價	總額
台灣化學纖維	上市股票	10,475,560	10	\$104,755,600	\$774,354,872	\$-	\$59.80	\$626,438,488
太平洋電線電纜	"	165	10	1,650	-	-	-	-
台灣塑膠工業	"	576	10	5,760	28,196	-	73.20	42,163
南亞塑膠工業	"	463,515	10	4,635,150	34,076,506	-	64.50	29,896,717
華亞科技	"	2,403,020	10	24,030,200	81,459,936	-	17.80	42,773,756
	合計				<u>\$889,919,510</u>	<u>\$-</u>		<u>\$699,151,124</u>

福懋興業股份有限公司

4. 應收票據淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
昭安國際股份有限公司	營業	\$24,266,033
厚生股份有限公司	"	14,889,742
台灣普利司通股份有限公司	"	13,844,728
兆億事業股份有限公司	"	10,353,611
豪紳纖維科技股份有限公司	"	9,890,640
達新工業股份有限公司	"	8,700,161
其他(註)	"	70,396,509
		<hr/> 152,341,424
減：備抵壞帳		(1,523,414)
合計		<hr/> <hr/> \$150,818,010

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

5. 應收帳款淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
正新橡膠工業股份有限公司	營業	\$244,372,692
PARS TIRE COMPANY	"	212,427,052
其他(註)	"	2,733,312,193
		<hr/> 3,190,111,937
減：備抵壞帳		(61,720,444)
合計		<hr/> <hr/> \$3,128,391,493

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

6. 應收關係人款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額
<u>應收票據：</u>		
鼎佑興業	營業	\$5,536,635
廣越	"	4,491,699
		<u>10,028,334</u>
<u>應收帳款：</u>		
裕源	營業	100,929,019
廣越	"	88,059,690
鼎佑興業	"	30,538,336
福懋瑞業	"	21,063,327
福懋(中山)	"	20,532,413
其他(註)	"	55,425,761
		<u>316,548,546</u>
合計		<u><u>\$326,576,880</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

7.其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收股利	
	台塑石化(股)公司	\$2,378,357,391
	福懋科技(股)公司	929,486,310
	台灣化纖(股)公司	71,242,920
	廣越企業(股)公司	11,449,000
	小計	<u>3,390,535,621</u>
	代購原物料款項-福懋(中山)	254,875,753
	代購原物料款項-其他	17,009,084
	逾授信期間關係人帳款	150,693,617
	應收購油補助款等	76,191,615
	其他(註)	20,054,828
		<u>3,909,360,518</u>
減：備抵壞帳		-
		<u>3,909,360,518</u>
應收退稅款		454,244
		<u>\$3,909,814,762</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

8.存貨淨額明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	成 本	市 價	
原 料	\$561,004,745	\$558,009,415	註一
物 料	349,243,763	526,765,074	註一
在 製 品	1,324,471,118	1,319,833,168	註二
製 成 品	2,900,021,465	2,201,833,628	註二
在途材料	217,326,425	282,464,427	註一
託外加工料品等	139,396,315	139,396,315	註一、二、三
	<u>5,491,463,831</u>	<u>\$5,028,302,027</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(701,665,513)</u>		
合 計	<u>\$4,789,798,318</u>		

註一：原物料、託外加工料品、在途材料之市價決定方式係採重置成本。

註二：在製品、製成品及寄存品之市價決定方式係取重置成本、淨變現價值、淨變現價值減正常利潤之中間者。

註三：下腳品之市價係採淨變現價值。

福懋興業股份有限公司

9.預付款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
預付費用	保險費	\$10,362,755
	其 他	33,768,258
		<hr/> 44,131,013
預付購料款	內、外購原物料	145,532,756
用品盤存	辦公用品及機器設備之維修用料	268,997,523
		<hr/> \$458,661,292

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

10.遞延所得稅資產淨額—流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—流動		\$196,474,505
遞延所得稅負債—流動		(20,040,133)
		<hr/>
		\$176,434,372
		<hr/> <hr/>

福懋興業股份有限公司

11.其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
留抵稅額		\$34,478,424
暫付款	係暫付薪資、事務費用及回數票等	20,573,600
		<hr/> \$55,052,024 <hr/>

福懋興業股份有限公司
 12採權益法之長期股權投資變動明細表
 民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

被投資公司名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		獲配現金股利	依權益法認列 投資(損)益	換算 調整數	金融商品 未實現損益	期末餘額			市價或股權淨值		提供 擔保情形	
	股數/投資金額	%	金額	股數/投資金額	金額	股數/投資金額	金額					股數/投資金額	持股比率%	金額	總價	單價(元/股)		
採權益法評價者：																		
宏懋開發(股)公司	16,003,400	99.40	\$148,128,240	-	\$-	-	\$-	\$-	\$(1,085,959)	\$-	\$(312,751)	16,003,400	99.40	\$146,729,530	146,729,530	9.17	元	無
福懋興業香港有限公司	HKD 147,190,000	99.86	474,365,058	-	-	-	-	-	(129,310,278)	56,740,990	-	HKD 147,190,000	99.86	401,795,770	401,795,770	-	元	"
福懋科技(股)公司	290,464,472	65.68	5,900,411,889	-	-	-	-	(929,486,310)	460,627,140	-	(168,545,851)	290,464,472	65.68	5,263,006,868	5,263,006,868	29.95	元	"
福義有限公司	EUR 99,000	100.00	3,206,934	-	-	-	-	-	-	8,718	-	EUR 99,000	100.00	3,215,652	3,215,652	-	元	"
福懋興業(中山)有限公司	USD 46,400,000	100.00	1,689,539,652	-	-	-	-	-	(28,575,187)	931,413	-	USD 46,400,000	100.00	1,661,895,878	1,661,895,878	-	元	"
福懋越南責任公司	1,709,220,826	100.00	893,497,731	-	-	-	-	-	(12,454,037)	(112,227,527)	-	1,709,220,826	100.00	768,816,167	768,816,167	0.45	元	"
廈門象嶼有限公司	USD 570,000	100.00	10,368,321	-	-	-	-	-	(250,360)	5,064	-	USD 570,000	100.00	10,123,025	10,123,025	-	元	"
福懋瑞業(香港)有限公司	USD 86,000	43.00	16,750,805	-	-	-	-	(15,598,773)	6,605,437	1,295,143	-	USD 86,000	43.00	9,052,612	9,052,612	-	元	"
廣越企業(股)公司	5,724,500	24.49	98,858,404	-	-	-	-	(11,449,000)	3,269,562	-	-	5,724,500	24.49	90,678,966	90,678,966	15.84	元	"
福懋(同奈)責任公司	USD 15,000,000	100.00	476,162,398	-	-	-	-	-	2,215,176	(60,350,026)	-	USD 15,000,000	100.00	418,027,548	418,027,548	-	元	"
合計			<u>\$9,711,289,432</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	<u>\$(956,534,083)</u>	<u>\$301,041,494</u>	<u>\$(113,596,225)</u>	<u>\$(168,858,602)</u>			<u>\$8,773,342,016</u>				

福懋興業股份有限公司

13. 備供出售金融資產-非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少(註)		期末餘額		提供	備註
	股數	公平價值	股數	金額	股數	金額	股數	公平價值	擔保情形	
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	-	\$-	-	\$(1,359,805,234)	292,431,233	\$3,991,686,330	無	無
台塑石化(股)公司	354,320,715	34,369,109,355	2,266,000	199,904,945	(1,608,000)	(6,099,721,357)	354,978,715	28,469,292,943	"	"
合 計		<u>\$39,720,600,919</u>		<u>\$199,904,945</u>		<u>\$(7,459,526,591)</u>		<u>\$32,460,979,273</u>		

註：本期減少含金融資產評價未實現損失7,434,402,141元。

福懋興業股份有限公司

14.以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供	備註
	股數/投資金額	帳面價值	股數/投資金額	金額	股數/投資金額	金額	股數/投資金額	帳面價值	擔保情形	
以成本衡量之金融資產-非流動										
德亞樹脂(股)公司	14,400	\$3,000,000	-	\$-	-	\$-	14,400	\$3,000,000	無	無
智達電子(股)公司	837,352	7,884,018	-	-	-	-	837,352	7,884,018	"	"
Genesis Semi Inc.	355,802	224,988	-	-	-	-	355,802	224,988	"	"
欣雲天然氣(股)公司	323,908	3,099,600	-	-	-	-	323,908	3,099,600	"	"
普實創業投資(股)公司	6,690,134	47,897,172	-	-	-	-	6,690,134	47,897,172	"	"
亞太投資(股)公司	10,000,000	100,000,000	-	-	-	-	10,000,000	100,000,000	"	"
台灣興業責任有限公司	USD 27,710,000	933,896,286	USD 2,500,000	76,032,250	-	-	USD 30,210,000	1,009,928,536	"	"
合計		<u>\$1,096,002,064</u>		<u>\$76,032,250</u>		<u>\$-</u>		<u>\$1,172,034,314</u>		

福懋興業股份有限公司

15. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	本期增加及轉列	本期減少及轉列	重分類	期末金額	提供擔保或抵押情形
固定資產						
土 地	\$1,228,174,897	\$-	\$-	\$-	\$1,228,174,897	
土地改良物	55,790,111	-	-	3,045,242	58,835,353	
房屋及建築	5,382,947,611	-	244,961	(169,710,199)	5,212,992,451	
機器設備	12,377,327,879	-	561,484,680	787,701,314	12,603,544,513	詳附註六
運輸設備	151,816,757	-	-	518,000	152,334,757	
雜項設備	5,050,048,382	-	21,427,432	38,347,523	5,066,968,473	詳附註六
未完工程	1,398,066,967	971,256,575	9,621,307	(869,497,049)	1,490,205,186	
預付工程及設備款	129,484,437	598,758	520,634	(3,318,782)	126,243,779	
	<u>25,773,657,041</u>	<u>971,855,333</u>	<u>593,299,014</u>	<u>(212,913,951)</u>	<u>25,939,299,409</u>	
累計折舊						
土地改良物	52,239,368	410,995	-	-	52,650,363	
房屋及建築	1,964,240,612	96,193,358	64,458	(12,543,268)	2,047,826,244	
機器設備	10,758,583,611	206,124,942	558,658,844		10,406,049,709	
運輸設備	143,214,834	1,268,246	-		144,483,080	
雜項設備	4,063,131,531	134,742,577	20,543,043		4,177,331,065	
	<u>16,981,409,956</u>	<u>438,740,118</u>	<u>579,266,345</u>	<u>(12,543,268)</u>	<u>16,828,340,461</u>	
固定資產淨額	<u>\$8,792,247,085</u>	<u>\$533,115,215</u>	<u>\$14,032,669</u>	<u>\$(200,370,683)</u>	<u>\$9,110,958,948</u>	

福懋興業股份有限公司

16.無形資產-土地使用權變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
權利金	<u>\$22,796,546</u>	<u>\$1,142,857</u>	<u>\$(1,667,110)</u>	<u>\$54,454</u>	<u>\$22,326,747</u>

福懋興業股份有限公司

17.其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
出租資產淨額	土 地	\$8,560,507
	房屋設備	375,940,729
	減：累計折舊－房屋設備	(60,595,605)
	預付工程設備款	49,907
	小 計	323,955,538
閒置資產	閒置土地	686,229,773
	減：累計減損	(77,880,705)
	小 計	608,349,068
未攤銷費用		10,660,714
遞延所得稅資產淨額－非流動		299,621,197
其他什項資產-其他	預付土地款－農地	320,186,299
	墊付款、代加工原料成品	14,404,373
	其他應收款(逾期國外票券款)	149,247,616
	存出保證金	
	租賃押金	46,819,088
	其 他	16,462,807
	小 計	63,281,895
	受限制資產-質押定期存款	18,425,440
	催收款項	4,450,665
	減：備抵呆帳-催收款項	(4,450,665)
	小 計	-
		565,545,623
	合 計	\$1,808,132,140

福懋興業股份有限公司

18.未攤銷費用變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	重分類	期末金額
技術合作費	\$2,108,641	\$5,873,913	\$(3,478,339)	\$-	\$4,504,215
電路補助款	8,329,830	-	(2,118,877)	(54,454)	6,156,499
	<u>\$10,438,471</u>	<u>\$5,873,913</u>	<u>\$(5,597,216)</u>	<u>\$(54,454)</u>	<u>\$10,660,714</u>

福懋興業股份有限公司

19.遞延所得稅資產淨額—非流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
遞延所得稅資產—非流動	\$437,052,052	
減：備抵遞延所得稅資產—非流動	(7,960,192)	
遞延所得稅負債—非流動	<u>(129,470,663)</u>	
	<u>\$299,621,197</u>	

福懋興業股份有限公司

20.短期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間%	融資額度	抵押或擔保	備註
購料借款	一銀敦化	\$20,151,496	180天以內	3.65~3.71	USD 664,189.06	無	
信用借款	一銀敦化	300,000,000	180天以內	2.33	NTD 300,000,000	"	
"	彰化商銀	100,000,000	180天以內	2.36	NTD 100,000,000	"	
"	華銀民生	200,000,000	180天以內	2.32	NTD 200,000,000	"	
	合計	<u>\$620,151,496</u>					

福懋興業股份有限公司

21. 應付短期票券明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項目	保證或承兌機關	契約期限	利率區間%	發行金額	未攤銷應付商業 本票折價	帳面價值
應付商業 本票	國際票券	97/06/13~97/07/11	2.3422	\$200,000,000	\$115,071	\$199,884,929
	中華票券	97/06/13~97/07/11	2.3422	200,000,000	116,143	199,883,857
	兆豐票券	97/06/13~97/07/11	2.3422	300,000,000	172,607	299,827,393
				<u>\$700,000,000</u>	<u>\$403,821</u>	<u>\$699,596,179</u>

福懋興業股份有限公司

22.應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
福懋職工福利委員會	職工福利金	\$3,948,286
福懋職工退休委員會	退休金	1,989,221
五洋通運有限公司	運費	655,439
中菲行航空貨運承攬(股)公司	運費	540,706
其他(註)		<u>2,510,837</u>
		<u><u>\$9,644,489</u></u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

23.應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

客戶名稱	摘要	金額
非關係人		
潤寅實業有限公司	原物料款	\$46,067,807
力麗企業股份有限公司	"	42,588,554
其他(註)	"	595,157,738
		<u>\$683,814,099</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

24.應付關係人款項明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

關係企業名稱	摘要	金額
<u>應付票據</u>		
台化纖維	營業	\$332,368,317
<u>應付帳款</u>		
台塑石化	營業	547,159,260
台化纖維	"	426,411,330
南亞塑膠	"	71,907,987
其他(註)	"	61,558,011
		1,107,036,588
		<u>\$1,439,404,905</u>

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

25.其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
其他應付款	應付股利	\$5,393,693,356
	應付維修用料款	87,766,525
	應付工程款	16,345,478
	應付股款	18,011,229
	應付憑單	6,576,475
	其 他	17,439,373
		<u>\$5,539,832,436</u>

福懋興業股份有限公司

26.應付費用明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資(含年獎等)	\$418,663,799
	水 電 費	101,430,344
	佣 金	46,797,402
	稅 捐	10,695,529
	利 息	9,872,754
	運費、報關費等	10,757,348
	勞健保費	22,190,908
	退休金提撥	5,564,406
	勞 務 費	400,000
	其 他	58,855,869
		<u>\$685,228,359</u>

福懋興業股份有限公司

27.應付所得稅明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應付所得稅	請參閱附註四、18之說明	<u>\$68,901,588</u>

福懋興業股份有限公司

28.其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
代收款項	勞、健保費代扣 薪資預支油券 退 休 金 其 他	\$19,378,703 4,308,145 904,908 346,194 <hr/> 24,937,950
暫收款項	暫收資產出售他人之款項	<hr/> 4,819,512
預收款項	油 券 貨 款	2,643,905 70,205,789 <hr/> 72,849,694
	合 計	<hr/> \$102,607,156 <hr/>

福懋興業股份有限公司

29.長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

債權人	摘要	期末餘額	還款期間	年利率%	抵押或擔保情形
華銀民生	進口機器中期擔保放款	\$521,844,729	97.10.02~102.10.2	0.9818~4.9227	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	2.6900	無
兆豐營業	信用借款	500,000,000	96.06.27~99.06.27	2.6670	無
兆豐國外	信用借款	1,000,000,000	96.06.27~99.06.27	2.6670	無
一銀敦化	信用借款	1,000,000,000	95.11.22~98.11.22	2.8090	無
中國信託	信用借款	200,000,000	96.09.28~98.09.28	2.6960	無
合作金庫	信用借款	300,000,000	97.02.13~100.02.13	2.6900	無
台灣中小企銀	信用借款	1,000,000,000	97.03.28~100.03.28	2.7500	無
中華開發	信用借款	50,000,000	97.05.29~99.06.14	2.6270	無
中華開發	信用借款	100,000,000	97.05.29~99.06.14	2.6300	無
玉山銀行	信用借款	200,000,000	96.06.22~99.06.22	2.7000	無
新光商銀	信用借款	250,000,000	97.06.24~100.06.24	2.8200	無
台北富邦	信用借款	1,000,000,000	97.04.11~99.04.13	2.6800	無
盤谷銀行	信用借款	200,000,000	96.10.02~98.10.02	2.7000	無
台灣工銀	信用借款	10,000,000	97.06.20~100.06.20	2.9116	無
台中商銀	信用借款	200,000,000	97.06.27~100.06.27	2.7170	無
		<u>7,331,844,729</u>			
減：一年內到期之部份		<u>94,880,824</u>			
		<u><u>\$7,236,963,905</u></u>			

福懋興業股份有限公司

30.其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$1,056,978,850
存入保證金	貨款保證金 下腳品保證金 其他保證金	37,388,726 3,226,535 10,546,500 <hr/> 51,161,761
保管款項	薪資保管款 股利專戶	727,976 22,308,402 <hr/> 23,036,378
應付保管品		<hr/> 86,879 <hr/> \$1,131,263,868

福懋興業股份有限公司

31.營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
織染廠			
織染廠	136,422,365 YD	\$4,844,856,807	長織布
織三廠	561,167 YD	4,855,090	胚 布
染六廠	8,860,735 YD	537,627,892	棉 染
簾布廠	25,617,908 KG	3,837,576,180	簾 布
塑膠廠	3,369,512 KG	238,073,597	PE 袋
棉紡廠	9,924 件	219,578,054	紗 支
特織廠	1,289,973 M	229,156,271	特殊織物
油品事業部	147,436,459 LT	4,254,830,845	油 品
銷貨總額		14,166,554,736	
減：銷貨退回及折讓		(49,535,334)	
銷貨淨額		14,117,019,402	
勞務收入		112,178,853	
營業收入淨額		<u>\$14,229,198,255</u>	

福懋興業股份有限公司

32.營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	
直接原料		
期初盤存	\$1,225,956,078	
加：本期進料	5,521,172,540	
減：期末盤存	917,727,485	
轉列製造費用	187,447,038	\$5,641,954,095
物料		
期初盤存	279,541,944	
加：本期進料	4,763,356,951	
轉列用品盤存	5,888,383	
減：期末盤存	349,243,763	
轉列製造費用	822,697,116	3,876,846,399
直接人工		688,370,932
製造費用		2,238,005,903
製造成本		12,445,177,329
加：期初在製品		1,345,586,531
減：期末在製品		1,324,471,118
製成品成本		12,466,292,742
加：期初在製品		3,283,343,020
減：期末在製品		2,900,021,465
銷貨成本調整		3,950,500
本期營業成本		\$12,845,663,797

福懋興業股份有限公司

33.製造費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
水電瓦斯費	\$379,925,971	
折 舊	277,239,164	
間接人工	217,342,093	
蒸 汽 費	209,109,502	
主要副料	188,447,449	
燃 料 費	182,517,148	
修 繕 費	169,479,361	
其他費用(註)	613,945,215	
合 計	<u>\$2,238,005,903</u>	

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

34.推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$212,069,378	
運 費	125,005,351	
折 舊	71,418,081	
佣金支出	59,771,210	
租金支出	58,475,364	
廣 告 費	47,839,696	
其他費用(註)	148,060,807	
合 計	<u>\$722,639,887</u>	

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

35.管理費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$111,850,030	
修 繕 費	14,000,068	
折 舊	11,560,174	
其他費用	84,820,456	
合 計	<u>\$222,230,728</u>	

註：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

福懋興業股份有限公司

36.營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	活存、定存息	\$1,818,636
	短期票券利息	715,804
	其 他	11,786,166
		<u>14,320,606</u>
採權益法認列之投資收益		<u>301,041,494</u>
股利收入	現金股利	<u>2,459,170,445</u>
處分固定資產利益		<u>17,674,873</u>
處分投資收益	出售有價證券利益	<u>121,871,284</u>
出售下腳及廢料收入		<u>7,668,308</u>
金融資產評價利益		<u>4,692,370</u>
金融負債評價利益		<u>75,468,161</u>
其他收入	水電收入	10,307,495
	租金收入	9,884,772
	整理收入	98,911,432
	什項收入	87,601,387
		<u>206,705,086</u>
		<u><u>\$3,208,612,627</u></u>

福懋興業股份有限公司

37.營業外費用及損失明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
利息支出	利息支出	\$128,856,696
存貨盤損淨額		5,484,561
兌換損失		111,078,514
其他支出	出租資產之水電費用	9,904,491
	手續費及承銷費等	16,278,215
	出租資產折舊	5,961,328
	什項支出	14,590,270
		46,734,304
		\$292,154,075