

福懋科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 年及 109 年第一季
(股票代碼 8131)

公司地址：雲林縣斗六市榴中里河南街 329 號
電 話：(05)557-4888

福懋科技股份有限公司

民國 110 年及 109 年第一季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	資產負債表	6 ~ 7	
五、	綜合損益表	8	
六、	權益變動表	9	
七、	現金流量表	10	
八、	財務報表附註	11 ~ 42	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12	
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 27	
	(七) 關係人交易	27 ~ 30	
	1. 關係人之名稱及關係	27	
	2. 與關係人間之重大交易事項	27 ~ 30	

項	目	頁	次
	3. 主要管理階層薪酬資訊	30	
(八)	質押之資產	30	
(九)	重大承諾事項及或有事項	31 ~ 32	
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	41	
(十四)	部門資訊	42	

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000031 號

福懋科技股份有限公司 公鑒：

前言

福懋科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達福懋科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

梁華玲



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
(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 5 日

福懋科技股份有限公司

資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,579,005	18	\$ 2,008,023	15	\$ 1,253,302	9
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(二)						
	值衡量之金融資產－流動		2,210,401	16	2,135,591	16	1,686,795	13
1140	合約資產－流動	六(十三)	1,329,412	9	1,343,138	10	1,385,214	11
1150	應收票據淨額	六(三)	1,146	-	1,321	-	1,142	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	421,470	3	493,264	3	517,992	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	1,298,838	9	1,133,465	8	1,293,306	10
1200	其他應收款		8,115	-	3,137	-	12,654	-
130X	存貨	六(四)	728,088	5	612,745	4	525,302	4
1470	其他流動資產		73,474	1	85,844	1	79,313	1
11XX	流動資產合計		<u>8,649,949</u>	<u>61</u>	<u>7,816,528</u>	<u>57</u>	<u>6,755,020</u>	<u>52</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(二)						
	值衡量之金融資產－非流動		780,088	6	722,610	5	486,813	4
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	4,166,697	29	4,464,822	33	5,128,601	39
1755	使用權資產	六(六)	486,345	3	495,801	4	524,170	4
1840	遞延所得稅資產		14,481	-	20,577	-	16,243	-
1900	其他非流動資產		82,530	1	88,672	1	149,936	1
15XX	非流動資產合計		<u>5,530,141</u>	<u>39</u>	<u>5,792,482</u>	<u>43</u>	<u>6,305,763</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,180,090</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,609,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,060,783</u>	<u>100</u>

(續次頁)

福懋科技股份有限公司

資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2150	應付票據		\$ 5	-	\$ 422	-	\$ 902	-
2170	應付帳款		441,646	3	392,037	3	499,447	4
2180	應付帳款－關係人	七	64,509	-	67,083	1	41,916	-
2200	其他應付款	六(七)及七	508,894	4	550,674	4	514,668	4
2230	本期所得稅負債		263,699	2	184,660	1	249,150	2
2280	租賃負債－流動	七	35,997	-	35,907	-	35,672	-
2300	其他流動負債		6,821	-	7,471	-	10,989	-
21XX	流動負債合計		<u>1,321,571</u>	<u>9</u>	<u>1,238,254</u>	<u>9</u>	<u>1,352,744</u>	<u>10</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		5,088	-	-	-	908	-
2580	租賃負債－非流動	七	459,162	3	468,195	3	495,159	4
2600	其他非流動負債		85,578	1	87,394	1	91,348	1
25XX	非流動負債合計		<u>549,828</u>	<u>4</u>	<u>555,589</u>	<u>4</u>	<u>587,415</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>1,871,399</u>	<u>13</u>	<u>1,793,843</u>	<u>13</u>	<u>1,940,159</u>	<u>15</u>
股本		六(九)						
3110	普通股股本		4,422,222	31	4,422,222	32	4,422,222	34
資本公積		六(十)						
3200	資本公積		2,411,333	17	2,411,333	18	2,411,289	18
保留盈餘		六(十一)						
3310	法定盈餘公積		1,467,697	11	1,467,697	11	1,341,448	10
3350	未分配盈餘		3,869,141	27	3,507,905	26	3,590,779	28
其他權益		六(十二)						
3400	其他權益		138,298	1	6,010	-	(645,114)	(5)
3XXX	權益總計		<u>12,308,691</u>	<u>87</u>	<u>11,815,167</u>	<u>87</u>	<u>11,120,624</u>	<u>85</u>
重大承諾事項及或有事項		九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 14,180,090</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,609,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,060,783</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：廖振傑



福懋科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 2,534,354	100	\$ 2,574,022	100
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)及七	(2,033,923)	(80)	(2,062,666)	(80)
5900 營業毛利		500,431	20	511,356	20
營業費用	六(十八)(十九)及七				
6100 推銷費用		(5,596)	-	(4,514)	-
6200 管理費用		(13,666)	(1)	(13,253)	(1)
6300 研究發展費用		(32,013)	(1)	(29,425)	(1)
6000 營業費用合計		(51,275)	(2)	(47,192)	(2)
6900 營業利益		449,156	18	464,164	18
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十四)	1,126	-	1,879	-
7010 其他收入	六(十五)	2,667	-	4,646	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	(142)	-	15,229	1
7050 財務成本	六(十七)及七	(1,261)	-	(1,348)	-
7000 營業外收入及支出合計		2,390	-	20,406	1
7900 稅前淨利		451,546	18	484,570	19
7950 所得稅費用	六(二十)	(90,310)	(4)	(96,914)	(4)
8200 本期淨利		\$ 361,236	14	\$ 387,656	15
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十二)	\$ 132,288	5	(\$ 697,105)	(27)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 132,288	5	(\$ 697,105)	(27)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 493,524	19	(\$ 309,449)	(12)
基本每股盈餘	六(二十一)				
本期淨利(稅前)		\$ 1.02		\$ 1.10	
本期淨利(稅後)		\$ 0.82		\$ 0.88	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
本期淨利(稅前)		\$ 1.02		\$ 1.09	
本期淨利(稅後)		\$ 0.82		\$ 0.88	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：廖振傑





福懋科技股份有限公司

權益變動表
民國110年及109年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額				
<u>109年1月1日至3月31日</u>													
109年1月1日餘額		\$	4,422,222	\$	2,411,289	\$	1,341,448	\$	3,203,123	\$	51,991	\$	11,430,073
本期淨利			-		-		-		387,656		-		387,656
本期其他綜合損益	六(十二)		-		-		-		-		(697,105)		(697,105)
本期綜合損益總額			-		-		-		387,656		(697,105)		(309,449)
109年3月31日餘額		\$	4,422,222	\$	2,411,289	\$	1,341,448	\$	3,590,779	\$	(645,114)	\$	11,120,624
<u>110年1月1日至3月31日</u>													
110年1月1日餘額		\$	4,422,222	\$	2,411,333	\$	1,467,697	\$	3,507,905	\$	6,010	\$	11,815,167
本期淨利			-		-		-		361,236		-		361,236
本期其他綜合損益	六(十二)		-		-		-		-		132,288		132,288
本期綜合損益總額			-		-		-		361,236		132,288		493,524
110年3月31日餘額		\$	4,422,222	\$	2,411,333	\$	1,467,697	\$	3,869,141	\$	138,298	\$	12,308,691

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：廖振傑



福懋科技股份有限公司
現金流量表
民國110年及109年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 451,546	\$ 484,570
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (十八) 362,038	394,323
攤銷費用	六(十八) 11,113	31,957
利息費用	六(十七) 1,261	1,348
利息收入	六(十四) (1,126)	(1,879)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六) (1,280)	(961)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產—流動	13,726 (45,759)
應收票據淨額	175	143
應收帳款淨額	71,794	37,001
應收帳款—關係人淨額	(165,373)	9,349
其他應收款	(4,978)	(8,757)
存貨	(115,343)	(80,937)
其他流動資產	12,370 (11,845)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(417)	902
應付票據—關係人	-	(41,545)
應付帳款	49,609	156,304
應付帳款—關係人	(2,574)	(19,149)
其他應付款	(48,052)	(83,118)
其他流動負債	(650)	699
其他非流動負債	(840)	(856)
營運產生之現金流入	632,999	821,790
收取之利息	1,126	1,879
支付之利息	(1,261)	(1,348)
支付之所得稅	(87)	(186)
營業活動之淨現金流入	632,777	822,135
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(257,121)
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (51,879)	(247,936)
處分不動產、廠房及設備	4,974	1,054
其他非流動資產增加	(4,971)	(13,921)
投資活動之淨現金流出	(51,876)	(517,924)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	(976)	-
租賃本金償還	(8,943)	(8,743)
籌資活動之淨現金流出	(9,919)	(8,743)
本期現金及約當現金增加數	570,982	295,468
期初現金及約當現金餘額	2,008,023	957,834
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,579,005	\$ 1,253,302

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王文淵



經理人：謝式銘



會計主管：廖振傑



福懋科技股份有限公司

財務報表附註

民國 110 年及 109 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

福懋科技股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於民國 79 年 9 月 11 日，總公司原設立於新竹科學園區內，以產製及銷售鉅片為主業，民國 85 年度開始於雲林縣斗六市籌設積體電路構裝及測試廠，並將總公司遷移至雲林縣斗六市。目前本公司以接受委託各型積體電路之構裝、測試、模組加工及研究開發為主要業務。

本公司股票自民國 96 年 11 月 29 日起在證券交易所正式掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 110 年 5 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日 (註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動之分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 109 年度財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 109 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 員工福利

新增部分說明如下，餘與民國 109 年度財務報告附註四相同。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

新增部分說明如下，餘與民國 109 年度財務報告附註四相同。

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於會計上的估計、假設及管理階層判斷係依據歷史經驗並持續執行相關評估及調整，故可能與實際結果有所差異。茲將可能造成當年度資產及負債帳面價值重大調整之重大風險的估計及判斷，列示如下：

(一) 收入認列

固定價格合約之收入係以已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工程度依已發生成本占估計總成本之比例決定。

(二) 存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 90	\$ 90	\$ 90
支票存款及活期存款	815,443	570,410	859,156
約當現金			
定期存款	428,025	612,388	60,450
短期票券	1,335,447	825,135	333,606
	<u>\$ 2,579,005</u>	<u>\$ 2,008,023</u>	<u>\$ 1,253,302</u>

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

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 2,087,465	\$ 2,087,465	\$ 2,087,465
評價調整	122,936	48,126	(400,670)
合計	<u>\$ 2,210,401</u>	<u>\$ 2,135,591</u>	<u>\$ 1,686,795</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 576,482	\$ 576,482	\$ 576,482
非上市、上櫃、興櫃 公司股票	188,244	188,244	154,775
評價調整	15,362	(42,116)	(244,444)
合計	<u>\$ 780,088</u>	<u>\$ 722,610</u>	<u>\$ 486,813</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益		
之公允價值變動	\$ 132,288	(\$ 697,105)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,990,489、\$2,858,201 及 \$2,173,608。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收票據	\$ 1,146	\$ 1,321	\$ 1,142
應收帳款	429,062	500,856	524,772
應收帳款-關係人	1,298,838	1,133,465	1,293,306
減：備抵損失	(7,592)	(7,592)	(6,779)
	<u>\$ 1,721,454</u>	<u>\$ 1,628,050</u>	<u>\$ 1,812,441</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
未逾期	\$ 1,684,146	\$ 1,626,896	\$ 1,774,293
30天內	44,900	6,160	31,074
31-90天	-	2,586	13,853
	<u>\$ 1,729,046</u>	<u>\$ 1,635,642</u>	<u>\$ 1,819,220</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 3 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,865,712。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,146、\$1,321 及 \$1,142；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,720,308、\$1,626,729 及 \$1,811,299。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	110年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 565,607	(\$ 22,874)	\$ 542,733
物料	89,022	(1,654)	87,368
在製品	1,445	-	1,445
製成品	785	(557)	228
在途存貨	96,314	-	96,314
	<u>\$ 753,173</u>	<u>(\$ 25,085)</u>	<u>\$ 728,088</u>
	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 486,396	(\$ 27,876)	\$ 458,520
物料	81,460	(2,896)	78,564
在製品	721	-	721
製成品	2,035	(1,534)	501
在途存貨	74,439	-	74,439
	<u>\$ 645,051</u>	<u>(\$ 32,306)</u>	<u>\$ 612,745</u>
	109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 373,617	(\$ 12,753)	\$ 360,864
物料	83,741	(1,634)	82,107
在製品	7,904	-	7,904
製成品	17,529	(14,720)	2,809
在途存貨	71,618	-	71,618
	<u>\$ 554,409</u>	<u>(\$ 29,107)</u>	<u>\$ 525,302</u>

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 2,048,570	\$ 2,072,632
存貨(回升利益)跌價損失(註) (7,221)	722
報廢損失	619	2,017
出售下腳收入 (8,095)	(12,774)
存貨盤虧	50	69
	<u>\$ 2,033,923</u>	<u>\$ 2,062,666</u>

註：因存貨去化而產生回升利益。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

110年

	土地改良物	機器設備	運輸設備	什項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 860	\$ 24,065,342	\$ 38,090	\$ 3,700,343	\$ 208,285	\$ 28,012,920
累計折舊及減損	(860)	(19,868,566)	(27,225)	(3,651,447)	-	(23,548,098)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,196,776</u>	<u>\$ 10,865</u>	<u>\$ 48,896</u>	<u>\$ 208,285</u>	<u>\$ 4,464,822</u>
1月1日	\$ -	\$ 4,196,776	\$ 10,865	\$ 48,896	\$ 208,285	\$ 4,464,822
增添	-	-	-	-	58,151	58,151
處分	-	-	-	-	(3,694)	(3,694)
重分類	-	120,380	3,315	15,782	(139,477)	-
折舊費用	-	(343,655)	(1,363)	(7,564)	-	(352,582)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,973,501</u>	<u>\$ 12,817</u>	<u>\$ 57,114</u>	<u>\$ 123,265</u>	<u>\$ 4,166,697</u>
3月31日						
成本	\$ 860	\$ 23,365,605	\$ 41,405	\$ 3,688,613	\$ 123,265	\$ 27,219,748
累計折舊及減損	(860)	(19,392,104)	(28,588)	(3,631,499)	-	(23,053,051)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,973,501</u>	<u>\$ 12,817</u>	<u>\$ 57,114</u>	<u>\$ 123,265</u>	<u>\$ 4,166,697</u>

109年

	土地改良物	機器設備	運輸設備	什項設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 860	\$ 23,005,201	\$ 40,260	\$ 3,704,856	\$ 690,867	\$ 27,442,044
累計折舊及減損	(860)	(18,503,478)	(28,065)	(3,637,584)	-	(22,169,987)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,501,723</u>	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 67,272</u>	<u>\$ 690,867</u>	<u>\$ 5,272,057</u>
1月1日	\$ -	\$ 4,501,723	\$ 12,195	\$ 67,272	\$ 690,867	\$ 5,272,057
增添	-	-	-	-	241,540	241,540
處分	-	-	(93)	-	-	(93)
重分類	-	429,823	-	6,829	(436,652)	-
折舊費用	-	(369,116)	(1,181)	(14,606)	-	(384,903)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,562,430</u>	<u>\$ 10,921</u>	<u>\$ 59,495</u>	<u>\$ 495,755</u>	<u>\$ 5,128,601</u>
3月31日						
成本	\$ 860	\$ 23,394,536	\$ 37,270	\$ 3,710,341	\$ 495,755	\$ 27,638,762
累計折舊及減損	(860)	(18,832,106)	(26,349)	(3,650,846)	-	(22,510,161)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,562,430</u>	<u>\$ 10,921</u>	<u>\$ 59,495</u>	<u>\$ 495,755</u>	<u>\$ 5,128,601</u>

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、廠房、辦公大樓及什項設備，租賃合約之期間通常介於 5 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 2,212	\$ 2,249	\$ 2,363
房屋	482,474	491,785	519,715
什項設備	1,659	1,767	2,092
	<u>\$ 486,345</u>	<u>\$ 495,801</u>	<u>\$ 524,170</u>

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 37	\$ 38
房屋	9,311	9,311
什項設備	108	71
	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 9,420</u>

本公司使用權資產於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動情形如下：

	<u>110年</u>			
	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>什項設備</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 2,249	\$ 491,785	\$ 1,767	\$ 495,801
折舊費用	(37)	(9,311)	(108)	(9,456)
3月31日	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 482,474</u>	<u>\$ 1,659</u>	<u>\$ 486,345</u>
	<u>109年</u>			
	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>什項設備</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 2,401	\$ 529,026	\$ -	\$ 531,427
增添	-	-	2,163	2,163
折舊費用	(38)	(9,311)	(71)	(9,420)
3月31日	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ 519,715</u>	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 524,170</u>

3. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$2,163。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,260	\$ 1,348
屬短期租賃合約之費用	371	473

5. 本公司於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$10,574 及 \$10,564。

6. 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(七) 其他應付款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 254,990	\$ 252,382	\$ 181,322
應付加工費	105,434	110,904	155,411
應付水電費	45,666	44,304	46,619
應付設備款	31,174	24,902	60,926
應付勞健保	24,561	29,718	28,381
應付員工酬勞及董事酬勞	11,578	43,662	10,799
其他	35,491	44,802	31,210
	<u>\$ 508,894</u>	<u>\$ 550,674</u>	<u>\$ 514,668</u>

(八) 退休金

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

(2)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$363 及\$373。

(3)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,453。

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

(2)民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,362 及\$14,596。

(九)股本

截至民國 110 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，實收資本額為\$4,422,222，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時酌提特別盈餘公積，再提股息，當年度如尚有盈餘，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，提請股東會決議分派之。
2. 本公司所營事業屬穩定成長階段，因應業務規模擴展需求，股利政策採用現金股利、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，至少分配百分之五十以上，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，以不超過當年度全部股利之百分之五十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 110 年 2 月 26 日經董事會提議之民國 109 年度盈餘分派案及 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 140,392		\$ 126,249	
現金股利	1,017,111	\$ 2.3	972,889	\$ 2.2
	<u>\$ 1,157,503</u>		<u>\$ 1,099,138</u>	

上述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。

(十二) 其他權益項目

	110年		109年	
	未實現評價損益		未實現評價損益	
1月1日	\$	6,010	\$	51,991
評價調整		132,288	(697,105)
3月31日	\$	<u>138,298</u>	(\$	<u>645,114)</u>

(十三) 營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
IC收入	\$ 2,262,036	\$ 2,344,191
模組收入	272,318	229,831
	<u>\$ 2,534,354</u>	<u>\$ 2,574,022</u>

1. 本公司之 IC 收入係提供隨時間逐步移轉之積體電路構裝及測試服務。
2. 合約資產

本公司認列 IC 收入相關之合約資產如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
合約資產－收入	<u>\$ 1,329,412</u>	<u>\$ 1,343,138</u>	<u>\$ 1,385,214</u>

3. 本公司積體電路構裝及測試服務皆為短於一年之合約。依據 IFRS 15 規定無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(十四) 利息收入

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 436	\$ 1,653
其他利息收入	690	226
	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 1,879</u>

(十五) 其他收入

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
其他收入—其他	\$ 2,667	\$ 4,646

(十六) 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 1,280	\$ 961
外幣兌換(損失)利益	(549)	14,292
其他損失	(873)	(24)
	<u>(\$ 142)</u>	<u>\$ 15,229</u>

(十七) 財務成本

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 1,261	\$ 1,348

(十八) 依性質分類之費用

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 402,595	\$ 403,514
不動產、廠房及設備折舊費用	352,582	384,903
使用權資產折舊費用	9,456	9,420
攤銷費用	11,113	31,957
	<u>\$ 775,746</u>	<u>\$ 829,794</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 346,786	\$ 348,795
勞健保費用	35,830	34,581
退休金費用	15,725	14,969
其他用人費用	4,254	5,169
	<u>\$ 402,595</u>	<u>\$ 403,514</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應按當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益提撥 0.10%~2.45%為員工酬勞，並提撥最高 0.50%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

2. 本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$10,559 及\$9,858；董事酬勞估列金額分別為\$1,019 及\$941，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 79,126	\$ 94,326
當期所得稅總額	<u>79,126</u>	<u>94,326</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,184	2,588
遞延所得稅總額	<u>11,184</u>	<u>2,588</u>
所得稅費用	<u>\$ 90,310</u>	<u>\$ 96,914</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十一) 每股盈餘

	110年1月1日至3月31日				
	金額(仟元)		加權平均流通 在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 451,546	\$ 361,236	442,222	\$ 1.02	\$ 0.82
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 451,546	\$ 361,236	442,222		
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
員工酬勞 屬於普通股 股東之本期 淨利加潛在 普通股之影響	—	—	971		
	\$ 451,546	\$ 361,236	443,193	\$ 1.02	\$ 0.82
	109年1月1日至3月31日				
	金額(仟元)		加權平均流通 在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 484,570	\$ 387,656	442,222	\$ 1.10	\$ 0.88
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	\$ 484,570	\$ 387,656	442,222		
具稀釋作用之 潛在普通股之 影響					
員工酬勞 屬於普通股 股東之本期 淨利加潛在 普通股之影響	—	—	793		
	\$ 484,570	\$ 387,656	443,015	\$ 1.09	\$ 0.88

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 58,151	\$ 241,540
加：期初應付設備款	24,902	67,322
減：期末應付設備款	(31,174)	(60,926)
本期支付現金	<u>\$ 51,879</u>	<u>\$ 247,936</u>

七、關係人交易

(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>
福懋興業(股)公司	其他關係人
南亞科技(股)公司	其他關係人
南亞電路板(股)公司	其他關係人
南亞塑膠工業(股)公司	其他關係人
南亞光電(股)公司	其他關係人
南亞電路板(昆山)有限公司	其他關係人
台塑汽車貨運(股)公司	其他關係人
長庚生物科技(股)公司	其他關係人
福機裝(股)公司	其他關係人
裕懋興業(股)公司	其他關係人
衆懋國際有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
其他關係人：		
南亞科技(股)公司	\$ 1,922,073	\$ 1,958,034
其他	95,268	26,525
	<u>\$ 2,017,341</u>	<u>\$ 1,984,559</u>

本公司受南亞科技(股)公司委託對各型積體電路進行封裝、測試及模組之加工業務，價格依雙方協議之計價模式而定，於月結請款之日起 60 天內收款；其他關係人之價格依詢議價方式而定，於月結 90 天收款。

2. 進貨

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
其他關係人	\$ <u>155,252</u>	\$ <u>83,360</u>

本公司與關係人間進貨價格依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後 30~45 天付款，與一般供應商無重大差異。

3. 應收關係人款項

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收帳款：			
其他關係人：			
南亞科技(股)公司	\$ 1,293,111	\$ 1,129,753	\$ 1,286,172
其他	<u>5,727</u>	<u>3,712</u>	<u>7,134</u>
	\$ <u>1,298,838</u>	\$ <u>1,133,465</u>	\$ <u>1,293,306</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應付帳款：			
其他關係人	\$ <u>64,509</u>	\$ <u>67,083</u>	\$ <u>41,916</u>

應付關係人款項主要來自進貨等交易，並在驗收日後 30~45 天內付款。該應付款項並無附息。

5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人	\$ <u>3,694</u>	\$ <u>-</u>

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未與關係人發生處分不動產、廠房及設備之情形。

(2)取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	109年1月1日至3月31日 取得價款
福機裝 (股)公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非流動	5,540,000	福機裝 股權	\$ 55,400

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未與關係人發生取得金融資產之情形。

6. 租賃交易—承租人

(1)本公司向福懋興業(股)公司承租雲林縣斗六市內林段 497-1 等地號之土地、雲林縣斗六市榴中里河南街 329 號、319 號、331 號建物及斗六市梅林溪段 132 和 136 等地號之土地，各租約之租金均係於次月初予以支付。

(2)租金支出(表列銷貨成本及營業費用)

本公司向關係人承租大樓，給付租金如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
租金支出：		
其他關係人	\$ 345	\$ 419

截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日止尚有應付租金(表列其他應付款)分別為\$0、\$176 及\$0。

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
福懋興業(股)公司	\$ 493,453	\$ 502,289	\$ 528,664

B. 利息費用：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
福懋興業(股)公司	\$ 1,256	\$ 1,345

7. 其他交易事項

關係人替本公司代收代付水電空調費、蒸氣費、廢棄物處理費、交通費、股務代辦費、技術支援費及外勞服務費等支出及其產生之代墊款項明細如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
營業費用：		
其他關係人	\$ <u>6,571</u>	\$ <u>4,388</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u> <u>109年3月31日</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ <u>1,800</u>	\$ <u>2,531</u> \$ <u>1,164</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,387	\$ 6,317
退職後福利	15	15
總計	\$ <u>1,402</u>	\$ <u>6,332</u>

八、質押之資產

無。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項

本公司對接受委託各型積體電路之構裝測試之加工品，負有保管責任且如有遺失則需賠償，截至民國 110 年 3 月 31 日止，本公司保管之數量如下述：

110年3月31日								
	數量 (單位：PC)	市價 (每顆)	數量 (單位：片)	市價 (每片)	數量 (單位：條)	市價 (每條)	數量 (單位：支)	市價 (每支)
1. 在製品								
LED	11,257,434	NTD 0.012~0.651	-	-	-	-	-	-
FBGA	60,255,394	USD 2.2~18.62	-	-	-	-	-	-
TSOP	3,407,637	USD 0.2~0.5	-	-	-	-	-	-
LED封裝	169,711	NTD 0.1~8.58	-	-	-	-	-	-
模組	2,303,423	USD 0.2~18.62	-	-	309,019	USD 3.5~350.45	-	-
MICRO-SD	455,256	USD 1.399~9.99	-	-	-	-	-	-
其他	170,208	USD 3.6~4.5	2,840	USD 1,500	-	-	-	-
	<u>78,019,063</u>		<u>2,840</u>		<u>309,019</u>			
2. 製成品								
FBGA	198,627,679	USD 2.2~18.62	-	-	-	-	-	-
TSOP	6,334,727	USD 0.2~0.5	-	-	-	-	-	-
LED封裝	498	NTD 0.1~8.58	-	-	-	-	-	-
模組	20,353	USD 0.2~18.62	-	-	54,088	USD 3.5~350.45	-	-
MICRO-SD	32,644	USD 1.399~9.99	-	-	-	-	-	-
其他	235,035	USD 3.6~4.5	605	USD 1,500	-	-	-	-
	<u>205,250,936</u>		<u>605</u>		<u>54,088</u>			

(二) 已開立未使用信用狀明細如下:

<u>幣別(仟元)</u>	<u>110年3月31日</u>
美金	198

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	\$ 2,990,489	\$ 2,858,201	\$ 2,173,608
按攤銷後成本衡量 之金融資產	<u>4,318,385</u>	<u>3,649,021</u>	<u>3,078,396</u>
	<u>\$ 7,308,874</u>	<u>\$ 6,507,222</u>	<u>\$ 5,252,004</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 之金融負債	<u>\$ 1,015,734</u>	<u>\$ 1,011,872</u>	<u>\$ 1,056,933</u>
租賃負債	<u>\$ 495,159</u>	<u>\$ 504,102</u>	<u>\$ 530,831</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款及票據(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款及票據(含關係人)、其他應付款及存入保證金。

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 109 年度財務報告附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

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

	110年3月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 85,575	28.535	\$ 2,441,905
日幣：新台幣	11,123	0.2577	2,866
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	7,282	28.535	207,782
日幣：新台幣	106,941	0.2577	27,559
			109年12月31日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 81,170	28.480	\$ 2,311,711
日幣：新台幣	32,336	0.2763	8,934
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	8,314	28.480	236,794
日幣：新台幣	117,941	0.2763	32,587

109年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 67,737	30.225	\$ 2,047,328
日幣：新台幣	128,817	0.2788	35,914
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,728	30.225	203,366
日幣：新台幣	105,098	0.2788	29,301

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$549 及利益\$14,292。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年1月1日至3月31日			
<u>敏感度分析</u>			
	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 24,419	\$ -
日幣：新台幣	1%	29	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,078	-
日幣：新台幣	1%	276	-

109年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,473	\$ -
日幣：新台幣	1%	359	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	2,034	-
日幣：新台幣	1%	293	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$29,905 及 \$21,736。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司針對個別重大已發生違約之應收帳款評估預期信用損失；其餘依據客戶類型之特性將對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，根據上述之考量及資訊，本公司不預期會受重大損失而產生任何重大應收帳款的備抵損失。
- G. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

	110年		
	應收帳款	合約資產	應收票據
3月31日(期初即期末數)	\$ 7,592	\$ -	\$ -
	109年		
	應收帳款	合約資產	應收票據
3月31日(期初即期末數)	\$ 6,779	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司執行，並由財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部。財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、短期票券及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$5,430,417、\$4,833,185 及 \$3,310,615，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

租賃負債

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
1年內	\$ 40,811	\$ 40,811	\$ 40,811
1年以上	487,104	497,307	527,915

除上表所述外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司投資之衍生工具的公允價值皆屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 2,888,275	\$ -	\$ 102,214	\$ 2,990,489
109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 2,775,846	\$ -	\$ 82,355	\$ 2,858,201
109年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 2,082,898	\$ -	\$ 90,710	\$ 2,173,608

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	<u>上市(櫃)公司股票</u>
市場報價	收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
4. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	110年	109年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 82,355	\$ 38,620
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之權益工具投資未實現評價損益	19,859	(3,310)
本期購買	-	55,400
3月31日	\$ 102,214	\$ 90,710

6. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年3月31日	重大不可	區間	輸入值與	
	公允價值	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係	
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 公司股票	\$ 102,214	可類比 上市上櫃 公司 法	缺乏市場 流動性折價	20%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

109年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
<u>公允價值</u>		評價技術	<u>觀察輸入值 (加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：				
非上市上櫃	\$ 82,355	可類比 上市上櫃 公司法	缺乏市場 流動性折價	20%
公司股票				缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
109年3月31日		重大不可	區間	輸入值與
<u>公允價值</u>		評價技術	<u>觀察輸入值 (加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>
非衍生權益工具：				
非上市上櫃	\$ 90,710	可類比 上市上櫃 公司法	缺乏市場 流動性折價	20%
公司股票				缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		110年3月31日			
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		有利	不利	有利	不利
		變動	變動	變動	變動
<u>輸入值</u>	<u>變動</u>				
金融資產					
權益工具	市場流通性折價 ± 1%	\$ -	\$ -	\$ 1,278	(\$ 1,278)
109年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		有利	不利	有利	不利
		變動	變動	變動	變動
<u>輸入值</u>	<u>變動</u>				
金融資產					
權益工具	市場流通性折價 ± 1%	\$ -	\$ -	\$ 1,029	(\$ 1,029)
109年3月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		有利	不利	有利	不利
		變動	變動	變動	變動
<u>輸入值</u>	<u>變動</u>				
金融資產					
權益工具	市場流通性折價 ± 1%	\$ -	\$ -	\$ 1,134	(\$ 1,134)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司係以勞務別之角度經營業務及制定決策，故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。本公司報導部門分別為 IC 部門及模組部門，IC 部門主要提供客戶各型積體電路加工測試服務及研究開發業務，模組部門主要提供客戶各型記憶體模組組裝測試服務及研究開發業務。

本公司之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

	110年1月1日至3月31日				
	IC部門	模組部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部	\$2,333,196	\$ 201,158	\$ -	\$ -	\$ 2,534,354
客戶收入					
部門間收入	-	71,160	-	(71,160)	-
收入合計	<u>\$2,333,196</u>	<u>\$ 272,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 71,160)</u>	<u>\$ 2,534,354</u>
部門損益	<u>\$ 394,295</u>	<u>\$ 36,052</u>	<u>\$ 21,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 451,546</u>
	109年1月1日至3月31日				
	IC部門	模組部門	其他部門	調整及銷除	總計
收入					
來自外部	\$2,416,999	\$ 157,023	\$ -	\$ -	\$ 2,574,022
客戶收入					
部門間收入	-	72,808	-	(72,808)	-
收入合計	<u>\$2,416,999</u>	<u>\$ 229,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 72,808)</u>	<u>\$ 2,574,022</u>
部門損益	<u>\$ 429,677</u>	<u>\$ 44,495</u>	<u>\$ 10,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 484,570</u>

(三)部門損益之調節資訊

本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量作為評估績效之基礎，部門間之銷售係按公允交易原則進行，向營運決策者呈報之外部收入與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

福懋科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
福懋科技(股)公司	台灣塑膠工業(股)公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－流動	2,426,388	\$ 245,065	0.04%	\$ 245,065	未質押
"	南亞塑膠工業(股)公司股票	其他關係人	"	2,907,512	232,019	0.04%	232,019	未質押
"	台灣化學纖維(股)公司股票	其他關係人	"	16,812,000	1,472,731	0.29%	1,472,731	未質押
"	台塑石化(股)公司股票	其他關係人	"	2,692,000	260,586	0.03%	260,586	未質押
"	南亞科技(股)公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	7,376,215	677,874	0.24%	677,874	未質押
"	智成電子(股)公司股票	-	"	65,939	4,020	0.15%	4,020	未質押
"	南亞光電(股)公司股票	其他關係人	"	3,506,935	74,897	7.61%	74,897	未質押
"	福機裝(股)公司股票	其他關係人	"	5,540,000	23,297	2.50%	23,297	未質押

福懋科技股份有限公司

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

民國110年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	進(銷)貨 之比率	授信期間	不同之情形及原因		估總應收(付) 票據、帳款		
							單價	授信期間	餘額	之比率	備註
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	其他關係人	(銷貨)	\$ 1,922,073	(75.8%)	月結請款之日起60天	-	-	\$ 1,293,111	75.1%	-

福懋科技股份有限公司

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

民國110年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵損失金額
福懋科技(股)公司	南亞科技(股)公司	其他關係人	\$ 1,293,111	6.35	\$ -	-	\$ 647,031	\$ -

福懋科技股份有限公司
主要股東資訊
民國110年1月1日至3月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
南亞科技(股)公司	141,511,000	31.99%
福懋興業(股)公司	135,686,472	30.68%