

股票代碼：8131

福懋科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：雲林縣斗六市榴中里河南街329號
電話：(05)557-4888

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~10 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10 |
| (六)重要會計項目之說明 | 10~25 |
| (七)關係人交易 | 26~28 |
| (八)質押之資產 | 28 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 28~29 |
| (十)重大之災害損失 | 29 |
| (十一)重大之期後事項 | 29 |
| (十二)其 他 | 29~30 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 30~31 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 31 |
| 3.大陸投資資訊 | 31 |
| 4.主要股東資訊 | 31~32 |
| (十四)部門資訊 | 32 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

福懋科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

福懋科技股份有限公司民國一一一年九月三十日之資產負債表，與民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一一年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

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。核閱個別財務報告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及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，並未發現上開個別財務報告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並發布生效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一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

其他事項

福懋科技股份有限公司民國一一〇年第三季個別財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一〇年十一月三日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠桓



鄭以頤



證券主管機關：台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：金管證審字第1040003949號

民國一一一年十一月二日

民國一十一年及一〇年九月三十日僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
 福懋科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | | | 111.9.30 | | 110.12.31 | | 110.9.30 | |
|---|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 4,503,197 | 31 | 3,594,418 | 25 | 2,980,787 | 22 | 2170 應付票據及帳款 | \$ 488,974 | 4 | 487,882 | 3 | 433,962 | 3 |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—流動(附註六(二)) | 1,789,513 | 12 | 2,117,218 | 15 | 2,219,006 | 16 | 2180 應付帳款—關係人(附註七) | 64,034 | - | 63,811 | 1 | 40,754 | - |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十三)) | 1,085,948 | 8 | 1,266,327 | 9 | 1,246,123 | 9 | 2200 其他應付款(含關係人)(附註六(七)及七) | 636,356 | 5 | 585,969 | 4 | 666,371 | 5 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註(三)) | 339,971 | 2 | 408,602 | 3 | 374,692 | 3 | 2230 本期所得稅負債 | 156,469 | 1 | 217,361 | 2 | 110,120 | 1 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七) | 1,395,302 | 10 | 1,282,965 | 9 | 1,316,413 | 10 | 2280 租賃負債—流動(附註六(八)及七) | 37,698 | - | 36,272 | - | 36,180 | - |
| 1200 其他應收款(含關係人)(附註七) | 24,996 | - | 16,355 | - | 7,663 | - | 2300 其他流動負債 | 7,288 | - | 11,153 | - | 10,963 | - |
| 1310 存貨(附註六(四)) | 1,174,488 | 8 | 793,269 | 6 | 751,314 | 5 | 流動負債合計 | <u>1,390,819</u> | <u>10</u> | <u>1,402,448</u> | <u>10</u> | <u>1,298,350</u> | <u>9</u> |
| 1470 其他流動資產 | 72,343 | 1 | 59,613 | - | 67,184 | - | 非流動負債： | | | | | | |
| 流動資產合計 | <u>10,385,758</u> | <u>72</u> | <u>9,538,767</u> | <u>67</u> | <u>8,963,182</u> | <u>65</u> | 2570 遞延所得稅負債 | 63,108 | - | - | - | - | - |
| 非流動資產： | | | | | | | 2580 租賃負債—非流動(附註六(八)及七) | 481,702 | 3 | 431,924 | 3 | 441,026 | 3 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動(附註六(二)) | 470,704 | 3 | 701,923 | 5 | 593,473 | 4 | 2600 其他非流動負債 | 86,115 | 1 | 95,705 | 1 | 80,926 | 1 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)) | 2,989,737 | 21 | 3,455,463 | 24 | 3,581,210 | 26 | 非流動負債合計 | <u>630,925</u> | <u>4</u> | <u>527,629</u> | <u>4</u> | <u>521,952</u> | <u>4</u> |
| 1755 使用權資產(附註六(六)) | 507,572 | 4 | 457,976 | 3 | 467,432 | 4 | 負債總計 | <u>2,021,744</u> | <u>14</u> | <u>1,930,077</u> | <u>14</u> | <u>1,820,302</u> | <u>13</u> |
| 1840 遞延所得稅資產 | 13,569 | - | 21,515 | - | 16,564 | - | 權益(附註六(十一))： | | | | | | |
| 1900 其他非流動資產 | 65,269 | - | 56,447 | 1 | 84,275 | 1 | 3110 普通股股本 | 4,422,222 | 31 | 4,422,222 | 31 | 4,422,222 | 32 |
| 非流動資產合計 | <u>4,046,851</u> | <u>28</u> | <u>4,693,324</u> | <u>33</u> | <u>4,742,954</u> | <u>35</u> | 3200 資本公積 | 2,411,448 | 17 | 2,411,381 | 17 | 2,411,381 | 18 |
| 資產總計 | <u>\$ 14,432,609</u> | <u>100</u> | <u>14,232,091</u> | <u>100</u> | <u>13,706,136</u> | <u>100</u> | 3310 法定盈餘公積 | 1,763,790 | 12 | 1,608,089 | 11 | 1,608,089 | 12 |
| | | | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 33,050 | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘 | 4,372,329 | 30 | 3,893,372 | 27 | 3,483,854 | 25 |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (591,974) | (4) | (33,050) | - | (39,712) | - |
| | | | | | | | 權益總計 | <u>12,410,865</u> | <u>86</u> | <u>12,302,014</u> | <u>86</u> | <u>11,885,834</u> | <u>87</u> |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 14,432,609</u> | <u>100</u> | <u>14,232,091</u> | <u>100</u> | <u>13,706,136</u> | <u>100</u> |

董事長：李培瑛



經理人：張憲正



會計主管：林采嫻



(請詳閱後附財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
福懋科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年七月一日至九月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年7月至9月 | | 110年7月至9月 | | 111年1月至9月 | | 110年1月至9月 | |
|------------------------------------|--------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註(十三)及七) | \$ 2,670,776 | 100 | 2,448,632 | 100 | 7,932,504 | 100 | 7,449,895 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(九)及七) | (2,111,321) | (79) | (1,972,562) | (81) | (6,250,833) | (79) | (5,955,277) | (80) |
| 營業毛利 | 559,455 | 21 | 476,070 | 19 | 1,681,671 | 21 | 1,494,618 | 20 |
| 營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十四)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (5,063) | - | (4,152) | - | (14,142) | - | (14,319) | - |
| 6200 管理費用 | (17,196) | (1) | (16,542) | (1) | (47,798) | (1) | (44,618) | (1) |
| 6300 研究發展費用 | (39,568) | (1) | (34,429) | (1) | (121,892) | (2) | (100,122) | (1) |
| 營業費用合計 | (61,827) | (2) | (55,123) | (2) | (183,832) | (3) | (159,059) | (2) |
| 營業淨利 | 497,628 | 19 | 420,947 | 17 | 1,497,839 | 18 | 1,335,559 | 18 |
| 營業外收入及支出(附註六(十五))： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 13,207 | - | 1,198 | - | 20,990 | - | 3,489 | - |
| 7010 其他收入 | 45,412 | 2 | 67,432 | 3 | 186,945 | 2 | 86,940 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 218,054 | 8 | 10,231 | - | 472,156 | 6 | (27,464) | - |
| 7050 財務成本 | (1,206) | - | (1,214) | - | (3,523) | - | (3,713) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 275,467 | 10 | 77,647 | 3 | 676,568 | 8 | 59,252 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 773,095 | 29 | 498,594 | 20 | 2,174,407 | 26 | 1,394,811 | 19 |
| 7950 所得稅費用(附註六(十)) | (146,278) | (6) | (84,893) | (3) | (401,144) | (5) | (261,359) | (4) |
| 本期淨利 | 626,817 | 23 | 413,701 | 17 | 1,773,263 | 21 | 1,133,452 | 15 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十一))： | | | | | | | | |
| 8310 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 | (230,465) | (9) | (94,858) | (4) | (558,924) | (7) | (45,722) | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (230,465) | (9) | (94,858) | (4) | (558,924) | (7) | (45,722) | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (230,465) | (9) | (94,858) | (4) | (558,924) | (7) | (45,722) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 396,352 | 14 | 318,843 | 13 | 1,214,339 | 14 | 1,087,730 | 15 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十二)) | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 1.42 | | 0.94 | | 4.01 | | 2.56 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 1.42 | | 0.93 | | 4.00 | | 2.56 | |

董事長：李培瑛



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：張憲正



會計主管：林采嫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

福懋科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 | 權益總額 | |
|--------------|--------------|-----------|------------|------------|------------------------------|-----------|-------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | 未實現損益 |
| 民國一〇年一月一日餘額 | \$ 4,422,222 | 2,411,333 | 1,467,697 | - | 3,507,905 | 6,010 | 11,815,167 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,133,452 | - | 1,133,452 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (45,722) | (45,722) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,133,452 | (45,722) | 1,087,730 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 140,392 | - | (140,392) | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,017,111) | - | (1,017,111) |
| 其他資本公積變動數 | - | 48 | - | - | - | - | 48 |
| 民國一〇年九月三十日餘額 | \$ 4,422,222 | 2,411,381 | 1,608,089 | - | 3,483,854 | (39,712) | 11,885,834 |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 4,422,222 | 2,411,381 | 1,608,089 | - | 3,893,372 | (33,050) | 12,302,014 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 1,773,263 | - | 1,773,263 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (558,924) | (558,924) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,773,263 | (558,924) | 1,214,339 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 155,701 | - | (155,701) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 33,050 | (33,050) | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (1,105,555) | - | (1,105,555) |
| 其他資本公積變動數 | - | 67 | - | - | - | - | 67 |
| 民國一一年九月三十日餘額 | \$ 4,422,222 | 2,411,448 | 1,763,790 | 33,050 | 4,372,329 | (591,974) | 12,410,865 |

董事長：李培瑛



經理人：張憲正

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：林采嫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

福懋科技股份有限公司

現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|---------------------|--------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 2,174,407 | 1,394,811 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 941,374 | 1,063,668 |
| 攤銷費用 | 25,526 | 30,384 |
| 利息費用 | 3,523 | 3,713 |
| 利息收入 | (20,990) | (3,489) |
| 股利收入 | (170,850) | (74,158) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (20,227) | (9,773) |
| 收益費損項目合計 | 758,356 | 1,010,345 |
| 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 | 180,379 | 97,015 |
| 應收票據及帳款淨額 | 68,631 | 119,893 |
| 應收帳款—關係人淨額 | (112,337) | (182,948) |
| 其他應收款(含關係人) | (8,641) | (4,526) |
| 存貨 | (381,219) | (138,569) |
| 其他流動資產 | (12,730) | 18,660 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (265,917) | (90,475) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | 1,091 | 41,503 |
| 應付帳款—關係人 | 224 | (26,329) |
| 其他應付款(含關係人) | 41,310 | 101,215 |
| 其他流動負債 | (3,865) | 3,492 |
| 其他非流動負債 | (9,490) | (5,592) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 29,270 | 114,289 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (236,647) | 23,814 |
| 調整項目合計 | 521,709 | 1,034,159 |

董事長：李培瑛



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張憲正



會計主管：林采嫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

福懋科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至9月 | 110年1月至9月 |
|--------------|---------------------|--------------------|
| 營運產生之現金流入 | \$ 2,696,116 | 2,428,970 |
| 收取之利息 | 20,990 | 3,489 |
| 收取之股利 | 170,850 | 74,158 |
| 支付之利息 | (3,523) | (3,713) |
| 支付之所得稅 | (390,982) | (331,886) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>2,493,451</u> | <u>2,171,018</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (437,961) | (169,017) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 20,227 | 41,526 |
| 存出保證金減少(增加) | 1,196 | (1,196) |
| 其他非流動資產增加 | (35,544) | (24,791) |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(452,082)</u> | <u>(153,478)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金減少 | (100) | (876) |
| 租賃本金償還 | (27,087) | (26,896) |
| 發放現金股利 | (1,105,403) | (1,017,004) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,132,590)</u> | <u>(1,044,776)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 908,779 | 972,764 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,594,418 | 2,008,023 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 4,503,197</u> | <u>2,980,787</u> |

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：李培瑛



經理人：張憲正



會計主管：林采嫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
福懋科技股份有限公司

財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

福懋科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國七十九年九月十一日，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，民國八十五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。

本公司股票自民國九十六年十一月二十九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一一年十一月二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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註四。

(二)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於其他綜合損益項目者，係就相關資產於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度財務報告附註五內容一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(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

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | | | |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 庫存現金及週轉金 | \$ 90 | 90 | 90 |
| 支票及活期存款 | 1,079,003 | 769,364 | 787,516 |
| 約當現金： | | | |
| 定期存款 | 2,079,625 | 1,799,200 | 1,336,800 |
| 短期票券 | 1,344,479 | 1,025,764 | 856,381 |
| | \$ 4,503,197 | 3,594,418 | 2,980,787 |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

定期存款係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資，且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，故列報於約當現金。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|--------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 2,150,580 | 2,693,301 | 2,705,099 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>109,637</u> | <u>125,840</u> | <u>107,380</u> |
| | <u>\$ 2,260,217</u> | <u>2,819,141</u> | <u>2,812,479</u> |
| 流動 | \$ 1,789,513 | 2,117,218 | 2,219,006 |
| 非流動 | <u>470,704</u> | <u>701,923</u> | <u>593,473</u> |
| | <u>\$ 2,260,217</u> | <u>2,819,141</u> | <u>2,812,479</u> |

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十六)。

(三)應收票據及帳款(含關係人)

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 62 | 408 | 199 |
| 應收帳款 | 347,501 | 415,786 | 382,085 |
| 應收帳款-關係人 | 1,395,302 | 1,282,965 | 1,316,413 |
| 減：備抵損失 | <u>(7,592)</u> | <u>(7,592)</u> | <u>(7,592)</u> |
| | <u>\$ 1,735,273</u> | <u>1,691,567</u> | <u>1,691,105</u> |

本公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

| | 111.9.30 | | |
|---------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1,737,252 | 0.11% | (1,979) |
| 逾期30天以下 | <u>5,613</u> | 100% | <u>(5,613)</u> |
| | <u>\$ 1,742,865</u> | | <u>(7,592)</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | |
|---------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1,643,126 | - | - |
| 逾期30天以下 | 56,033 | 13.55% | (7,592) |
| | <u>\$ 1,699,159</u> | | <u>(7,592)</u> |
| | 110.9.30 | | |
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1,666,514 | - | - |
| 逾期30天以下 | 32,183 | 23.6% | (7,592) |
| | <u>\$ 1,698,697</u> | | <u>(7,592)</u> |

本公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日應收票據及帳款(含關係人)，均無因逾期信用風險增加而須提列備抵損失之情形。

(四)存 貨

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-------|---------------------|----------------|----------------|
| 原 料 | \$ 986,098 | 624,435 | 581,478 |
| 物 料 | 83,025 | 85,337 | 95,471 |
| 在 製 品 | 828 | 629 | 346 |
| 製 成 品 | 38 | 389 | 562 |
| 在途存貨 | 104,499 | 82,479 | 73,457 |
| | <u>\$ 1,174,488</u> | <u>793,269</u> | <u>751,314</u> |

銷貨成本之明細如下：

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 2,120,089 | 1,979,449 | 6,296,722 | 5,990,202 |
| 存貨跌價損失(回升 利益) | 451 | 2,377 | (4,982) | (8,291) |
| 存貨報廢損失 | 4,315 | - | 5,237 | 1,273 |
| 出售下腳收入 | (13,406) | (9,350) | (45,669) | (28,094) |
| 存貨盤虧 | 117 | 86 | 480 | 187 |
| 其他 | (245) | - | (955) | - |
| | <u>\$ 2,111,321</u> | <u>1,972,562</u> | <u>6,250,833</u> | <u>5,955,277</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

| | 土 地 改良物 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 什 項 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 總 計 |
|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 成本： | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 860 | 18,552 | 23,304,256 | 41,890 | 3,700,103 | 193,075 | 27,258,736 |
| 增 添 | - | - | - | - | - | 446,953 | 446,953 |
| 處 分 | - | - | (349,659) | - | (40,470) | - | (390,129) |
| 重 分 類 | - | - | 285,629 | - | 28,142 | (313,771) | - |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 860</u> | <u>18,552</u> | <u>23,240,226</u> | <u>41,890</u> | <u>3,687,775</u> | <u>326,257</u> | <u>27,315,560</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 860 | - | 24,065,342 | 38,090 | 3,700,343 | 208,285 | 28,012,920 |
| 增 添 | - | - | - | - | - | 183,440 | 183,440 |
| 處 分 | - | - | (1,001,315) | - | (31,544) | (31,753) | (1,064,612) |
| 重 分 類 | - | - | 212,003 | 3,315 | 30,288 | (245,606) | - |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 860</u> | <u>-</u> | <u>23,276,030</u> | <u>41,405</u> | <u>3,699,087</u> | <u>114,366</u> | <u>27,131,748</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 860 | 154 | 20,135,038 | 25,371 | 3,641,850 | - | 23,803,273 |
| 本年度折舊 | - | 464 | 886,092 | 3,558 | 22,565 | - | 912,679 |
| 處 分 | - | - | (349,659) | - | (40,470) | - | (390,129) |
| 重 分 類 | - | - | 1,334 | - | (1,334) | - | - |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 860</u> | <u>618</u> | <u>20,672,805</u> | <u>28,929</u> | <u>3,622,611</u> | <u>-</u> | <u>24,325,823</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 860 | - | 19,868,566 | 27,225 | 3,651,447 | - | 23,548,098 |
| 本年度折舊 | - | - | 1,009,821 | 3,852 | 21,626 | - | 1,035,299 |
| 處 分 | - | - | (1,001,315) | - | (31,544) | - | (1,032,859) |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 860</u> | <u>-</u> | <u>19,877,072</u> | <u>31,077</u> | <u>3,641,529</u> | <u>-</u> | <u>23,550,538</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國111年9月30日 | <u>\$ -</u> | <u>17,934</u> | <u>2,567,421</u> | <u>12,961</u> | <u>65,164</u> | <u>326,257</u> | <u>2,989,737</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>18,398</u> | <u>3,169,218</u> | <u>16,519</u> | <u>58,253</u> | <u>193,075</u> | <u>3,455,463</u> |
| 民國110年9月30日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>3,398,958</u> | <u>10,328</u> | <u>57,558</u> | <u>114,366</u> | <u>3,581,210</u> |

(六)使用權資產

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 什 項 設 備 | 總 計 |
|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 成本： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 2,554 | 566,312 | 2,163 | 571,029 |
| 增 添 | 78,291 | - | - | 78,291 |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 80,845</u> | <u>566,312</u> | <u>2,163</u> | <u>649,320</u> |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 2,554</u> | <u>566,312</u> | <u>2,163</u> | <u>571,029</u> |
| (期初即期末餘額) | | | | |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 什項設備 | 總 計 |
|---------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 累計折舊： | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 456 | 111,768 | 829 | 113,053 |
| 提列折舊 | <u>440</u> | <u>27,931</u> | <u>324</u> | <u>28,695</u> |
| 民國111年9月30日餘額 | <u>\$ 896</u> | <u>139,699</u> | <u>1,153</u> | <u>141,748</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 305 | 74,527 | 396 | 75,228 |
| 提列折舊 | <u>113</u> | <u>27,931</u> | <u>325</u> | <u>28,369</u> |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 418</u> | <u>102,458</u> | <u>721</u> | <u>103,597</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國111年9月30日 | <u>\$ 79,949</u> | <u>426,613</u> | <u>1,010</u> | <u>507,572</u> |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 2,098</u> | <u>454,544</u> | <u>1,334</u> | <u>457,976</u> |
| 民國110年9月30日 | <u>\$ 2,136</u> | <u>463,854</u> | <u>1,442</u> | <u>467,432</u> |

(七)其他應付款(含關係人)

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 248,395 | 275,615 | 391,515 |
| 應付加工費 | 101,320 | 91,987 | 72,957 |
| 應付加速金 | 66,611 | 24,444 | - |
| 應付水電費 | 61,668 | 51,018 | 54,102 |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 55,068 | 48,734 | 35,764 |
| 應付勞健保 | 27,671 | 27,643 | 26,556 |
| 應付設備款 | 25,382 | 16,390 | 39,325 |
| 其他 | <u>50,241</u> | <u>50,138</u> | <u>46,152</u> |
| | <u>\$ 636,356</u> | <u>585,969</u> | <u>666,371</u> |

(八)租賃負債

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|-----|-------------------|----------------|----------------|
| 流 動 | <u>\$ 37,698</u> | <u>36,272</u> | <u>36,180</u> |
| 非流動 | <u>\$ 481,702</u> | <u>431,924</u> | <u>441,026</u> |

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 1,207</u> | <u>1,214</u> | <u>3,522</u> | <u>3,713</u> |
| 短期租賃之費用 | <u>\$ 688</u> | <u>529</u> | <u>1,966</u> | <u>1,431</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

| | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 32,575 | 32,040 |

1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築之租賃期間為十至二十年，租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時有優先續租請求權。

2. 其他租賃

本公司承租什項設備之租賃期間為五年，租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有所承租資產之所有權。

本公司承租宿舍之租賃為短期租賃或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為262千元、363千元、786千元及1,089千元。

2. 確定提撥計畫

本公司依確定提撥退休金辦法已提撥至勞工保險局，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為15,381千元、14,752千元、45,502千元及44,683千元。

(十) 所得稅

1. 本公司之所得稅費用明細如下：

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 113,605 | 85,005 | 329,658 | 260,123 |
| 調整前期之當期所得稅 | - | - | (12,000) | (15,098) |
| 未分配盈餘加徵稅額 | - | - | 12,433 | 12,321 |
| 遞延所得稅費用 | 32,673 | (112) | 71,053 | 4,013 |
| 所得稅費用 | \$ 146,278 | 84,893 | 401,144 | 261,359 |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 不重分類至損益之 | | | | |
| 項目： | | | | |
| 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 | \$ <u>(230,465)</u> | <u>(94,858)</u> | <u>(558,924)</u> | <u>(45,722)</u> |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一) 資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六(九)(十)(十一)(十二)。

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法扣繳稅款外，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，提請股東常會決議分配股東股利或依業務需要酌予保留盈餘。本公司於民國一一一年六月二十四日經股東常會決議章程修訂案，其中現金股利分配案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；股票股利分配案提請股東會決議分派之。

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。

(1) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月二十四日及一一〇年七月三十日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| 分派予普通股業主 之股利： | 110年度 | | 109年度 | |
|------------------|---------|-----------|--------|-----------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 現金 | \$ 2.50 | 1,105,555 | 2.30 | 1,017,111 |

2. 其他權益(稅後淨額)

| | 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 |
|-----------------------------|---|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ (33,050) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 | (558,924) |
| 民國111年9月30日餘額 | \$ <u>(591,974)</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 6,010 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 | (45,722) |
| 民國110年9月30日餘額 | \$ <u>(39,712)</u> |

(十二) 每股盈餘

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利 | \$ <u>626,817</u> | 413,701 | 1,773,263 | 1,133,452 |
| 普通股加權平均流通在外 股數 | 442,222 | 442,222 | 442,222 | 442,222 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>1.42</u> | 0.94 | 4.01 | 2.56 |
| 稀釋每股盈餘： | | | | |
| 本期淨利(基本暨稀釋) | \$ <u>626,817</u> | 413,701 | 1,773,263 | 1,133,452 |
| 具稀釋作用之潛在普通股 之影響 | | | | |
| 普通股加權平均流通在外 股數(基本) | 442,222 | 442,222 | 442,222 | 442,222 |
| 員工股票酬勞之影響 | 482 | 307 | 1,578 | 1,071 |
| 普通股加權平均流通在外 股數(稀釋) | 442,704 | 442,529 | 443,800 | 443,293 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>1.42</u> | 0.93 | 4.00 | 2.56 |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場： | | | | |
| 台灣 | \$ 2,502,984 | 2,315,769 | 7,459,516 | 6,959,731 |
| 香港 | 79,335 | 62,615 | 229,406 | 191,297 |
| 日本 | 7,957 | 65,457 | 118,564 | 223,126 |
| 中國 | 70,627 | - | 98,099 | 1,192 |
| 其他 | 9,873 | 4,791 | 26,919 | 74,549 |
| | <u>\$ 2,670,776</u> | <u>2,448,632</u> | <u>7,932,504</u> | <u>7,449,895</u> |
| 主要產品線： | | | | |
| IC | \$ 2,264,923 | 2,170,327 | 6,722,107 | 6,577,179 |
| 模組 | 405,853 | 278,305 | 1,210,397 | 872,716 |
| | <u>\$ 2,670,776</u> | <u>2,448,632</u> | <u>7,932,504</u> | <u>7,449,895</u> |

2.合約餘額

| | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
|----------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 應收票據 | \$ 62 | 408 | 199 |
| 應收帳款 | 347,501 | 415,786 | 382,085 |
| 應收帳款-關係人 | 1,395,302 | 1,282,965 | 1,316,413 |
| 減:備抵損失 | (7,592) | (7,592) | (7,592) |
| | <u>\$ 1,735,273</u> | <u>1,691,567</u> | <u>1,691,105</u> |
| 合約資產 | <u>111.9.30</u> <u>\$ 1,085,948</u> | <u>110.12.31</u> <u>1,266,327</u> | <u>110.9.30</u> <u>1,246,123</u> |

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。

應收票據及帳款(含關係人)與其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為17,835千元、11,659千元、50,163千元及32,617千元，董事酬勞估列金額分別為1,744千元、1,125千元、4,905千元及3,147千元，係以本公司截至該期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞之金額乘上本公司章程所訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段期間之營業成本及營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司董事會決議分派之民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|----------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行存款及短期票 | | | | |
| 券利息收入 | \$ <u>13,207</u> | <u>1,198</u> | <u>20,990</u> | <u>3,489</u> |

2.其他收入

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|---------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 股利收入 | \$ 41,703 | 65,983 | 170,850 | 74,158 |
| 其他收入—其他 | <u>3,709</u> | <u>1,449</u> | <u>16,095</u> | <u>12,782</u> |
| | <u>\$ 45,412</u> | <u>67,432</u> | <u>186,945</u> | <u>86,940</u> |

3.其他利益及損失

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及 | \$ 5,970 | 4,100 | 20,227 | 9,773 |
| 設備利益 | | | | |
| 外幣兌換利益(損失) | 233,164 | 6,735 | 473,679 | (35,256) |
| 其他 | <u>(21,080)</u> | <u>(604)</u> | <u>(21,750)</u> | <u>(1,981)</u> |
| | <u>\$ 218,054</u> | <u>10,231</u> | <u>472,156</u> | <u>(27,464)</u> |

4.財務成本

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 利息費用 | \$ <u>1,206</u> | <u>1,214</u> | <u>3,523</u> | <u>3,713</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註十二(二)。

1.應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金，交易對象及履約他方為政府機關、信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

本公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日其他按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 111年9月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 553,008 | 553,008 | 553,008 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 636,356 | 636,356 | 636,356 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期) | 519,400 | 556,110 | 21,476 | 21,476 | 43,666 | 133,524 | 335,968 |
| | <u>\$ 1,708,764</u> | <u>1,745,474</u> | <u>1,210,840</u> | <u>21,476</u> | <u>43,666</u> | <u>133,524</u> | <u>335,968</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 551,693 | 551,693 | 551,693 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 585,969 | 585,969 | 585,969 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期) | 468,196 | 497,307 | 20,405 | 20,405 | 40,811 | 121,581 | 294,105 |
| | <u>\$ 1,605,858</u> | <u>1,634,969</u> | <u>1,158,067</u> | <u>20,405</u> | <u>40,811</u> | <u>121,581</u> | <u>294,105</u> |
| 110年9月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 474,716 | 474,716 | 474,716 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 666,371 | 666,371 | 666,371 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期) | 477,206 | 507,510 | 20,405 | 20,405 | 40,811 | 121,692 | 304,197 |
| | <u>\$ 1,618,293</u> | <u>1,648,597</u> | <u>1,161,492</u> | <u>20,405</u> | <u>40,811</u> | <u>121,692</u> | <u>304,197</u> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 111.9.30 | | | 110.12.31 | | | 110.9.30 | | |
|--------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 135,967 | 31.750 \$ | 4,316,952 | 131,950 | 27.680 \$ | 3,652,387 | 114,119 | 27.850 \$ | 3,178,222 |
| 日幣 | 497 | 0.2201 | 109 | 180 | 0.2405 | 43 | 93 | 0.2490 | 23 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 7,382 | 31.750 | 234,383 | 8,218 | 27.680 | 227,467 | 7,229 | 27.850 | 201,341 |
| 日幣 | 73,472 | 0.2201 | 16,171 | 83,542 | 0.2405 | 20,092 | 116,361 | 0.2490 | 28,974 |

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金及日幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加40,665千元及29,479千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為473,679千元及(35,256)千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.9.30 | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|-----|---------|-----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | | |
| 之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 2,150,580 | 2,150,580 | - | - | 2,150,580 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 109,637 | - | - | 109,637 | 109,637 |
| 小計 | \$ 2,260,217 | 2,150,580 | - | 109,637 | 2,260,217 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 4,503,197 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 1,735,273 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 24,996 | - | - | - | - |
| 小計 | 6,263,466 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 6,263,466 | - | - | - | - |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | | 111.9.30 | | | |
|-----------------|---------------------|------------------|----------|----------------|------------------|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 553,008 | - | - | - | |
| 其他應付款(含關係人) | 636,356 | - | - | - | |
| 租賃負債(含一年內到期者) | 519,400 | - | - | - | |
| 合計 | <u>\$ 1,708,764</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | | 110.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | | |
| 之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 2,693,301 | 2,693,301 | - | - | 2,693,301 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 125,840 | - | - | 125,840 | 125,840 |
| 小計 | <u>\$ 2,819,141</u> | <u>2,693,301</u> | <u>-</u> | <u>125,840</u> | <u>2,819,141</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 3,594,418 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 1,691,567 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 16,355 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>5,302,340</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 8,121,481</u> | <u>2,693,301</u> | <u>-</u> | <u>125,840</u> | <u>2,819,141</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 551,693 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 585,969 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期者) | 468,196 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,605,858</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 110.9.30 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | | |
| 之金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 2,705,099 | 2,705,099 | - | - | 2,705,099 |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 107,380 | - | - | 107,380 | 107,380 |
| 小計 | <u>2,812,479</u> | <u>2,705,099</u> | <u>-</u> | <u>107,380</u> | <u>2,812,479</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,980,787 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 1,691,105 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 7,663 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>4,679,555</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 7,492,034</u> | <u>2,705,099</u> | <u>-</u> | <u>107,380</u> | <u>2,812,479</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | 110.9.30 | | | | |
|---------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據及帳款(含關係人) | \$ 474,716 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 666,371 | - | - | - | - |
| 租賃負債(含一年內到期者) | 477,206 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 1,618,293</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用資產法估算公允價值，其主要假設係以被投資者淨資產之股權價值為衡量基礎，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)等級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日金融資產之公允價值等級並無任何移轉之情事。

(4)第三等級之變動明細表

| | 透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價 之權益工具 |
|---------------|---|
| 民國111年1月1日 | \$ 125,840 |
| 總損失-認列於其他綜合損益 | (16,203) |
| 民國111年9月30日 | <u>\$ 109,637</u> |
| 民國110年1月1日 | \$ 82,355 |
| 總利益-認列於其他綜合損益 | 25,025 |
| 民國110年9月30日 | <u>\$ 107,380</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」，與民國一一年及一一〇年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 總利益或損失-認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」) | \$ (3,707) | (9,576) | (16,203) | 25,025 |

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資。

本公司之無活絡市場之權益工具投資僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|----------------------------------|------------|-----------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市櫃公司司法 | • 缺乏市場流通性折價為20% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(6) 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | 有利變動 | 不利變動 |
|----------------------|-----------|--------|-----------------|-------|---------|
| 民國111年9月30日 | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | 1% | \$ | 1,370 | (1,370) |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | 輸入值 | 向上或下 變動 | 公允價值變動 反應於其他綜合損益 | |
|-------------------|---------------|------------|---------------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 |
| 110年12月31日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 缺乏市場流 通性折價 | 1% | \$ 1,573 | (1,573) |
| 110年9月30日 | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 缺乏市場流 通性折價 | 1% | 1,342 | (1,342) |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十七)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度財務報告附註十二(二)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註十二(一)。

(十九)非現金交易之投資活動

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易投資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.購置不動產、廠房及設備支付現金數情形如下：

| | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 446,953 | 183,440 |
| 加：期初應付設備款 | 16,390 | 24,902 |
| 減：期末應付設備款 | (25,382) | (39,325) |
| 支付現金數 | <u>\$ 437,961</u> | <u>169,017</u> |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------|---------|
| 福懋興業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 南亞科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 南亞電路板股份有限公司 | 其他關係人 |
| 南亞塑膠工業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 南亞電路板(昆山)有限公司 | 其他關係人 |
| 長庚生物科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 福機裝股份有限公司 | 其他關係人 |
| 裕懋興業股份有限公司 | 其他關係人 |
| 眾懋國際有限公司 | 其他關係人 |
| 台塑網科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 台塑生醫科技股份有限公司 | 其他關係人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.向關係人銷售商品

| 關係人類別 | 銷 貨 | | | | 應收帳款－關係人 | | |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 南亞科技股份 有限公司 | \$ 2,269,895 | 1,953,428 | 6,603,528 | 5,782,108 | 1,392,900 | 1,282,083 | 1,316,205 |
| 其他 | 5,182 | 49,823 | 33,165 | 241,795 | 2,402 | 882 | 208 |
| | \$ 2,275,077 | 2,003,251 | 6,636,693 | 6,023,903 | 1,395,302 | 1,282,965 | 1,316,413 |

本公司受南亞科技股份有限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，關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列預期信用損失。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

| 關係人類別 | 進 貨 | | | | 應付帳款－關係人 | | |
|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 其他關係人： | | | | | | | |
| 南亞電路板(昆 山)有限公司 | \$ 154,431 | 38,846 | 365,663 | 166,255 | 34,180 | 39,059 | 21,157 |
| 南亞電路板股份 有限公司 | 90,212 | 32,893 | 340,459 | 118,522 | 25,798 | 20,034 | 15,759 |
| 其他 | <u>30,514</u> | <u>15,102</u> | <u>59,917</u> | <u>46,155</u> | <u>4,056</u> | <u>4,718</u> | <u>3,838</u> |
| | <u>\$ 275,157</u> | <u>86,841</u> | <u>766,039</u> | <u>330,932</u> | <u>64,034</u> | <u>63,811</u> | <u>40,754</u> |

本公司對上述關係人之進貨價格與本公司係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，與一般廠商均無顯著不同。

3.財產交易

處分不動產、廠房及設備：

| 關係人類別 | 110年1月至9月 | |
|-------|------------------|----------|
| | 處分價款 | 處分損益 |
| 其他關係人 | \$ <u>31,753</u> | <u>-</u> |

民國一一年一月一日至九月三十日未與關係人發生處分財產交易之情形。

4.租 賃

| 關係人類別 | 租金支出 | | | | 其他應付款 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|----------|
| | 111年 7月至9月 | 110年 7月至9月 | 111年 1月至9月 | 110年 1月至9月 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 |
| 其他關係人 | \$ <u>466</u> | <u>504</u> | <u>1,204</u> | <u>1,367</u> | <u>-</u> | <u>162</u> | <u>-</u> |

本公司向福懋興業股份有限公司承租雲林縣斗六市內林段497-1等地號土地、雲林縣斗六市榴中里河南街319號、329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，於民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別認列利息支出1,204千元、1,211千元、3,513千元及3,700千元。截至民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為518,340千元、466,811千元及475,714千元。民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日新增取得使用權資產分別為78,291千元及0千元，有關使用權資產之說明請詳附註六(六)。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

5.其他

本公司支付予關係人之水電空調費、蒸氣費、交通費、外勞服務費、原料加速金及維護拆遷費等，及本公司為關係人提供加工服務而購買之原物料，經雙方確認無須生產所需後將剩餘部份出售予關係人之相關明細如下：

| 關係人類別 | 帳列項目 | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|--------------|-------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 其他關係人 | 營業成本 | \$ 75,092 | 8,363 | 142,963 | 21,145 |
| 其他關係人 | 營業費用 | 599 | 492 | 1,425 | 1,409 |
| 其他關係人 | 其他損失 | - | 8 | 120 | 13 |
| 關係人類別 | 帳列項目 | 111.9.30 | 110.12.31 | 110.9.30 | 110.9.30 |
| 其他關係人 | 其他應付款 | \$ 43,767 | 3,303 | 1,761 | |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 111年 | 110年 | 111年 | 110年 |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 7月至9月 | 7月至9月 | 1月至9月 | 1月至9月 |
| 短期員工福利 | \$ 11,196 | 10,117 | 13,888 | 12,576 |
| 退職後福利 | 16 | 15 | 46 | 45 |
| | \$ 11,212 | 10,132 | 13,934 | 12,621 |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)承諾事項

1.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，截至民國一一年九月三十日止，本公司保管之數量如下述：

| | 111年9月30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 (每條) |
| 1.在製品 | | | | | | | | |
| LED | 24,448 | NTD 18.56 | - | - | - | - | - | - |
| FBGA | 57,516,666 | USD 0.9~4.99 | - | - | - | - | - | - |
| TSOP | 1,546,524 | USD 0.2~0.6 | - | - | - | - | - | - |
| LED封裝 | 37,291 | NTD 0.83~1.18 | - | - | - | - | - | - |
| 模組 | 3,285,073 | USD 0.2~5.48 | - | - | 257,733 | USD 15.74~314.96 | - | - |
| MICRO-SD | 3,934 | USD 1.15~5.48 | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 575,554 | USD 1.82~4.14 | 5,975 | USD 1,500 | - | - | - | - |
| | 62,989,490 | | 5,975 | | 257,733 | | | |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| | 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 (每條) |
|----------|--------------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------------|--------------|------------|
| 2.製成品 | | | | | | | | |
| FBGA | 137,248,272 | USD 0.9~4.99 | - | - | - | - | - | - |
| TSOP | 3,729,065 | USD 0.2~0.6 | - | - | - | - | - | - |
| 模組 | 932,797 | USD 0.2~5.48 | - | - | 57,303 | USD 15.74~314.96 | - | - |
| MICRO-SD | 11 | USD 1.15~5.48 | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | 95,617 | USD 1.82~4.14 | 411 | USD 1,500 | - | - | - | - |
| | <u>142,005,762</u> | | <u>411</u> | | <u>57,303</u> | | <u>-</u> | |

2.本公司為擴建新廠所需，已向福懋興業股份有限公司承租做為新建五廠用地，租期自民國一十一年九月一日至民國一三十一年八月三十一日，共計二十年，依照合約條款每月租金375千元(含稅)，新建五廠在建期間租金減半，自民國一十三年六月一日起全額計租；另承租做為新建水處理廠用地，租期自民國一十一年十二月一日至民國一三十一年十一月三十日，共計二十年，依照合約條款，每月租金230千元(含稅)，新建水處理廠在建期間租金減半，自民國一十三年三月一日起全額計租。

(二)已開立未使用信用狀明細如下：

| | 幣別 (千元) | 111.9.30 |
|----|---------|----------|
| 美金 | | \$ 676 |
| 日幣 | | 31,600 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年7月至9月 | | | 110年7月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 303,650 | 26,399 | 330,049 | 367,131 | 23,282 | 390,413 |
| 勞健保費用 | 35,614 | 2,623 | 38,237 | 34,450 | 2,487 | 36,937 |
| 退休金費用 | 14,289 | 1,354 | 15,643 | 13,901 | 1,214 | 15,115 |
| 董事酬金 | - | 2,684 | 2,684 | - | 2,095 | 2,095 |
| 其他員工福利費用 | 5,518 | 371 | 5,889 | 4,314 | 327 | 4,641 |
| 折舊費用 | 295,373 | 13,834 | 309,207 | 336,905 | 11,231 | 348,136 |
| 攤銷費用 | 8,120 | 726 | 8,846 | 7,070 | 1,414 | 8,484 |

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

| 功 能 別 性 質 別 | 111年1月至9月 | | | 110年1月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 1,019,949 | 75,233 | 1,095,182 | 1,132,148 | 69,224 | 1,201,372 |
| 勞健保費用 | 104,274 | 7,615 | 111,889 | 101,420 | 7,333 | 108,753 |
| 退休金費用 | 42,380 | 3,908 | 46,288 | 41,230 | 4,542 | 45,772 |
| 董事酬金 | - | 7,755 | 7,755 | - | 5,877 | 5,877 |
| 其他員工福利費用 | 16,936 | 1,165 | 18,101 | 12,933 | 963 | 13,896 |
| 折舊費用 | 902,245 | 39,129 | 941,374 | 1,030,364 | 33,304 | 1,063,668 |
| 攤銷費用 | 23,090 | 2,436 | 25,526 | 26,141 | 4,243 | 30,384 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 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 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 福懋科技 (股)公司 | 台灣塑膠工業股份有限 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 | \$ 210,125 | 0.04 % | 210,125 | 未質押 |
| " | 南亞塑膠工業股份有限 公司股票 | 其他關係人 | " | 2,907,512 | 194,513 | 0.04 % | 194,513 | 未質押 |
| " | 台灣化學纖維股份有限 公司股票 | 其他關係人 | " | 16,812,000 | 1,161,709 | 0.29 % | 1,161,709 | 未質押 |
| " | 台塑石化股份有限公司 股票 | 其他關係人 | " | 2,692,000 | 223,166 | 0.03 % | 223,166 | 未質押 |
| | | | | | <u>1,789,513</u> | | | |
| " | 南亞科技股份有限公司 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 | 361,067 | 0.24 % | 361,067 | 未質押 |
| " | 智成電子股份有限公司 股票 | - | " | 65,939 | 2,194 | 0.15 % | 2,194 | 未質押 |
| " | 南亞光電股份有限公司 股票 | 其他關係人 | " | 3,506,935 | 89,227 | 7.61 % | 89,227 | 未質押 |
| " | 福機裝股份有限公司股 票 | 其他關係人 | " | 5,540,000 | 18,216 | 2.50 % | 18,216 | 未質押 |
| | | | | | <u>470,704</u> | | | |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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。

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。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

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者：

單位：新台幣千元

| 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不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------|---------------|-------|-------|-----------|------------|--------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 福懋科技(股)公司 | 南亞科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 | 6,603,528 | 83.2% | 月結請款之日起60天收款 | - | - | 1,392,900 | 80.3% | - |
| " | 南亞電路板股份有限公司 | 其他關係人 | 進貨 | 340,459 | 10.3% | 驗收後45日付款 | - | - | 25,798 | 4.7% | - |
| " | 南亞電路板(昆山)有限公司 | 其他關係人 | 進貨 | 365,663 | 11.0% | 驗收後45日付款 | - | - | 34,180 | 6.2% | - |

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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：

單位：新台幣千元

| 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 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵損失金額 |
|------------|------------|-------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 福懋科技股份有限公司 | 南亞科技股份有限公司 | 其他關係人 | 1,392,900 | 6.58 | - | - | 775,109 | - |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|-------------|--------|
| 南亞科技股份有限公司 | | 141,511,000 | 31.99% |
| 福懋興業股份有限公司 | | 135,686,472 | 30.68% |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

| 111年7月至9月 | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | IC部門 | 模組部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,313,484 | 357,292 | - | - | 2,670,776 |
| 部門間收入 | - | 48,561 | - | (48,561) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 2,313,484</u> | <u>405,853</u> | <u>-</u> | <u>(48,561)</u> | <u>2,670,776</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 585,180</u> | <u>132,627</u> | <u>55,288</u> | <u>-</u> | <u>773,095</u> |

| 110年7月至9月 | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| | IC部門 | 模組部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,231,862 | 216,770 | - | - | 2,448,632 |
| 部門間收入 | - | 61,535 | - | (61,535) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 2,231,862</u> | <u>278,305</u> | <u>-</u> | <u>(61,535)</u> | <u>2,448,632</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 381,807</u> | <u>48,067</u> | <u>68,720</u> | <u>-</u> | <u>498,594</u> |

| 111年1月至9月 | | | | | |
|-----------|---------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | IC部門 | 模組部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,898,801 | 1,033,703 | - | - | 7,932,504 |
| 部門間收入 | - | 176,694 | - | (176,694) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 6,898,801</u> | <u>1,210,397</u> | <u>-</u> | <u>(176,694)</u> | <u>7,932,504</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 1,600,387</u> | <u>354,428</u> | <u>219,592</u> | <u>-</u> | <u>2,174,407</u> |

| 110年1月至9月 | | | | | |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | IC部門 | 模組部門 | 其他部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 6,776,980 | 672,915 | - | - | 7,449,895 |
| 部門間收入 | - | 199,801 | - | (199,801) | - |
| 收入總計 | <u>\$ 6,776,980</u> | <u>872,716</u> | <u>-</u> | <u>(199,801)</u> | <u>7,449,895</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 1,152,643</u> | <u>141,333</u> | <u>100,835</u> | <u>-</u> | <u>1,394,811</u> |