

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	10~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



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 kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及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財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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，並未發現上開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一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植
鄧次頤



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
民國一一二年十一月八日

福懋科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	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))	\$ 4,680,984	36	5,158,474	35	4,503,197	31	2150 應付票據	\$ -	-	73	-	420	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,872,068	14	1,843,564	13	1,789,513	12	2170 應付帳款	162,916	1	325,634	2	488,554	4
— 流動(附註六(二))							2180 應付帳款—關係人(附註七)	47,989	-	87,798	1	64,034	-
1140 合約資產—流動(附註六(十三))	853,382	6	912,084	6	1,085,948	8	2200 其他應付款(含關係人)(附註六(七)及七)	428,920	4	695,906	5	636,356	5
1150 應收票據淨額(附註六(三))	268	-	165	-	62	-	2230 本期所得稅負債	67,742	1	247,453	2	156,469	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	363,629	3	359,071	2	339,909	2	2280 租賃負債—流動(附註六(八)及七)	40,273	-	38,492	-	37,698	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	730,899	6	1,485,119	10	1,395,302	10	2300 其他流動負債	18,032	-	8,144	-	7,288	-
1200 其他應收款(含關係人)(附註七)	16,236	-	4,800	-	24,996	-	流動負債合計	<u>765,872</u>	<u>6</u>	<u>1,403,500</u>	<u>10</u>	<u>1,390,819</u>	<u>10</u>
1310 存貨(附註六(四))	778,680	6	939,399	7	1,174,488	8	非流動負債：						
1470 其他流動資產	88,312	1	65,262	-	72,343	1	2570 遞延所得稅負債	59,858	-	39,518	-	63,108	-
流動資產合計	<u>9,384,458</u>	<u>72</u>	<u>10,767,938</u>	<u>73</u>	<u>10,385,758</u>	<u>72</u>	2580 租賃負債—非流動(附註六(八)及七)	485,972	4	520,274	4	481,702	3
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	608,559	5	470,202	3	470,704	3	2640 淨確定福利負債—非流動	82,912	1	94,323	-	85,435	1
— 非流動(附註六(二))							2645 存入保證金	680	-	680	-	680	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	2,527,160	19	2,902,772	20	2,989,737	21	非流動負債合計	<u>629,422</u>	<u>5</u>	<u>654,795</u>	<u>4</u>	<u>630,925</u>	<u>4</u>
1755 使用權資產(附註六(六))	512,506	4	545,637	4	507,572	4	負債總計	<u>1,395,294</u>	<u>11</u>	<u>2,058,295</u>	<u>14</u>	<u>2,021,744</u>	<u>14</u>
1840 遞延所得稅資產	9,341	-	15,246	-	13,569	-	權益(附註六(十一))：						
1900 其他非流動資產	44,040	-	67,789	-	65,269	-	3110 普通股股本	4,422,222	34	4,422,222	30	4,422,222	31
非流動資產合計	<u>3,701,606</u>	<u>28</u>	<u>4,001,646</u>	<u>27</u>	<u>4,046,851</u>	<u>28</u>	3200 資本公積	2,411,535	18	2,411,448	16	2,411,448	17
資產總計	<u>\$ 13,086,064</u>	<u>100</u>	<u>14,769,584</u>	<u>100</u>	<u>14,432,609</u>	<u>100</u>	3310 法定盈餘公積	1,968,287	15	1,763,790	12	1,763,790	12
							3320 特別盈餘公積	563,243	4	33,050	-	33,050	-
							3350 未分配盈餘	2,956,265	23	4,644,022	32	4,372,329	30
							3400 其他權益	(630,782)	(5)	(563,243)	(4)	(591,974)	(4)
							權益總計	<u>11,690,770</u>	<u>89</u>	<u>12,711,289</u>	<u>86</u>	<u>12,410,865</u>	<u>86</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 13,086,064</u>	<u>100</u>	<u>14,769,584</u>	<u>100</u>	<u>14,432,609</u>	<u>100</u>

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



福懋科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,641,108	100	2,670,776	100	5,691,742	100	7,932,504	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(九)及七)	(1,640,320)	(100)	(2,111,321)	(79)	(5,222,999)	(92)	(6,250,833)	(79)
營業毛利	788	-	559,455	21	468,743	8	1,681,671	21
營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	(5,424)	-	(5,063)	-	(14,847)	-	(14,142)	-
6200 管理費用	(25,929)	(2)	(17,196)	(1)	(58,634)	(1)	(47,798)	(1)
6300 研究發展費用	(42,515)	(3)	(39,568)	(1)	(120,912)	(2)	(121,892)	(2)
營業費用合計	(73,868)	(5)	(61,827)	(2)	(194,393)	(3)	(183,832)	(3)
營業淨(損)利	(73,080)	(5)	497,628	19	274,350	5	1,497,839	18
營業外收入及支出(附註六(十五)及七)：								
7100 利息收入	32,123	2	13,207	-	110,160	2	20,990	-
7010 其他收入	597	-	45,412	2	76,322	1	186,945	2
7020 其他利益及損失	96,550	6	218,054	8	136,931	2	472,156	6
7050 財務成本	(1,472)	-	(1,206)	-	(4,410)	-	(3,523)	-
營業外收入及支出合計	127,798	8	275,467	10	319,003	5	676,568	8
7900 稅前淨利	54,718	3	773,095	29	593,353	10	2,174,407	26
7950 所得稅費用(附註六(十))	(10,953)	(1)	(146,278)	(6)	(87,087)	(2)	(401,144)	(5)
本期淨利	43,765	2	626,817	23	506,266	8	1,773,263	21
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	(162,808)	(10)	(230,465)	(9)	(67,539)	(1)	(558,924)	(7)
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	(162,808)	(10)	(230,465)	(9)	(67,539)	(1)	(558,924)	(7)
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	(162,808)	(10)	(230,465)	(9)	(67,539)	(1)	(558,924)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ (119,043)	(8)	396,352	14	438,727	7	1,214,339	14
每股盈餘(元)(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.10		1.42		1.14		4.01	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.10		1.42		1.14		4.00	

董事長：李培瑛



經理人：張憲正

~5~



會計主管：林采嫻



福懋科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一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			合計	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
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 4,422,222	2,411,381	1,608,089	-	3,893,372	5,501,461	(33,050)	12,302,014
本期淨利	-	-	-	-	1,773,263	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	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)	-	(1,105,555)
其他資本公積變動數	-	67	-	-	-	-	-	67
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 4,422,222	2,411,448	1,763,790	33,050	4,372,329	6,169,169	(591,974)	12,410,865
民國一十二年一月一日餘額	\$ 4,422,222	2,411,448	1,763,790	33,050	4,644,022	6,440,862	(563,243)	12,711,289
本期淨利	-	-	-	-	506,266	506,266	-	506,266
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(67,539)	(67,539)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	506,266	506,266	(67,539)	438,727
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	204,497	-	(204,497)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	530,193	(530,193)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,459,333)	(1,459,333)	-	(1,459,333)
其他資本公積變動數	-	87	-	-	-	-	-	87
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 4,422,222	2,411,535	1,968,287	563,243	2,956,265	5,487,795	(630,782)	11,690,770

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：李培瑛



經理人：張憲正

~6~



會計主管：林采嫻



福懋科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 593,353	2,174,407
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	857,475	941,374
攤銷費用	25,852	25,526
利息費用	4,368	3,523
利息收入	(110,160)	(20,990)
股利收入	(72,006)	(170,850)
處分不動產、廠房及設備利益	(4,165)	(20,227)
收益費損項目合計	701,364	758,356
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	58,702	180,379
應收票據淨額	(103)	346
應收帳款淨額	(4,558)	68,285
應收帳款—關係人淨額	754,220	(112,337)
其他應收款(含關係人)	(11,436)	(8,641)
存貨	160,719	(381,219)
其他流動資產	(23,050)	(12,730)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	934,494	(265,917)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(73)	(1,165)
應付帳款	(162,718)	2,256
應付帳款—關係人	(39,809)	224
其他應付款(含關係人)	(203,781)	41,310
其他流動負債	9,888	(3,865)
淨退休福利負債	(11,411)	(9,490)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(407,904)	29,270
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	526,590	(236,647)
調整項目合計	1,227,954	521,709

(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



福懋科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營運產生之現金流入	\$ 1,821,307	2,696,116
收取之利息	110,160	20,990
收取之股利	72,006	170,850
支付之利息	(4,368)	(3,523)
支付之所得稅	(240,553)	(390,982)
營業活動之淨現金流入	<u>1,758,552</u>	<u>2,493,451</u>
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	(234,400)	-
取得不動產、廠房及設備	(515,652)	(437,961)
處分不動產、廠房及設備	4,165	20,227
存出保證金(增加)減少	(250)	1,196
其他非流動資產增加	(1,853)	(35,544)
投資活動之淨現金流出	<u>(747,990)</u>	<u>(452,082)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(100)
租賃本金償還	(28,832)	(27,087)
發放現金股利	(1,459,220)	(1,105,403)
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,488,052)</u>	<u>(1,132,590)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(477,490)	908,779
期初現金及約當現金餘額	5,158,474	3,594,418
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,680,984</u>	<u>4,503,197</u>

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



福懋科技股份有限公司
財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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一十二年十一月八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

本公司自民國一十二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」

本公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一十三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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

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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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。

(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，係就相關資產及負債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。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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一一一年度財務報告附註五內容一致。

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一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 90	90	90
支票及活期存款	609,062	788,771	1,079,003
約當現金：			
定期存款	1,887,525	2,395,224	2,079,625
短期票券	2,184,307	1,974,389	1,344,479
	\$ 4,680,984	5,158,474	4,503,197

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,355,948	2,221,226	2,150,580
國內非上市(櫃)公司股票	124,679	92,540	109,637
	\$ 2,480,627	2,313,766	2,260,217

1. 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。
2. 本公司民國一一二年及一一一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。
3. 市場風險資訊請詳附註六(十六)。
4. 上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 268	165	62
應收帳款	371,221	366,663	347,501
應收帳款-關係人	730,899	1,485,119	1,395,302
減：備抵損失	<u>(7,592)</u>	<u>(7,592)</u>	<u>(7,592)</u>
	<u>\$ 1,094,796</u>	<u>1,844,355</u>	<u>1,735,273</u>

本公司針對所有應收票據及帳款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之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,073,684	1.70%	-
逾期30天以下	<u>28,704</u>	75.00%	<u>(7,592)</u>
	<u>\$ 1,102,388</u>		<u>(7,592)</u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,841,303	0.28%	-
逾期30天以下	<u>10,644</u>	100.00%	<u>(7,592)</u>
	<u>\$ 1,851,947</u>		<u>(7,592)</u>

	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,737,252	0.16%	(1,979)
逾期30天以下	<u>5,613</u>	80.00%	<u>(5,613)</u>
	<u>\$ 1,742,865</u>		<u>(7,592)</u>

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 7,592</u>	<u>7,592</u>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原 料	\$ 705,122	866,613	986,098
物 料	58,052	60,975	83,025
在 製 品	168	-	828
製 成 品	14	590	38
在途存貨	<u>15,324</u>	<u>11,221</u>	<u>104,499</u>
	<u>\$ 778,680</u>	<u>939,399</u>	<u>1,174,488</u>

銷貨成本之明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
已銷售之存貨成本	\$ 1,619,762	2,120,089	5,217,977	6,296,722
存貨(回升利益)跌價 損失	(16,109)	451	(18,113)	(4,982)
存貨報廢損失	921	4,315	2,140	5,237
出售下腳收入	(9,675)	(13,406)	(29,632)	(45,669)
存貨盤虧	-	117	93	480
其他	<u>45,421</u>	<u>(245)</u>	<u>50,534</u>	<u>(955)</u>
	<u>\$ 1,640,320</u>	<u>2,111,321</u>	<u>5,222,999</u>	<u>6,250,833</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日存貨因淨變現價值增加而迴轉先前認列之跌價損失，係因有證據顯示經濟情況改善。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊，其變動明細如下：

成本：	<u>土 地</u> <u>改良物</u>	<u>房 屋 及</u> <u>建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>什 項 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u> <u>及 待 驗 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 860	18,552	23,338,455	34,755	3,700,598	353,570	27,446,790
增 添	-	-	-	-	-	448,732	448,732
處 分	-	-	(213,206)	(5,765)	(10,497)	-	(229,468)
重分類	-	-	424,944	17,190	20,483	(462,617)	-
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 860</u>	<u>18,552</u>	<u>23,550,193</u>	<u>46,180</u>	<u>3,710,584</u>	<u>339,685</u>	<u>27,666,054</u>
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>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

	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
折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ 860	772	20,893,074	22,925	3,626,387	-	24,544,018
折 舊	-	465	800,313	5,123	18,443	-	824,344
處 分	-	-	(213,206)	(5,765)	(10,497)	-	(229,468)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 860</u>	<u>1,237</u>	<u>21,480,181</u>	<u>22,283</u>	<u>3,634,333</u>	<u>-</u>	<u>25,138,894</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 860	154	20,135,038	25,371	3,641,850	-	23,803,273
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>
帳面價值：							
民國112年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>17,315</u>	<u>2,070,012</u>	<u>23,897</u>	<u>76,251</u>	<u>339,685</u>	<u>2,527,160</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>17,780</u>	<u>2,445,381</u>	<u>11,830</u>	<u>74,211</u>	<u>353,570</u>	<u>2,902,772</u>
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>

(六)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及什項設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	什項設備	總 計
成本：				
民國112年9月30日餘額 (期初即期末餘額)	<u>\$ 129,548</u>	<u>566,312</u>	<u>2,163</u>	<u>698,023</u>
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>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 2,116	149,009	1,261	152,386
提列折舊	4,876	27,930	325	33,131
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 6,992</u>	<u>176,939</u>	<u>1,586</u>	<u>185,517</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 456	111,768	829	113,053
提列折舊	440	27,931	324	28,695
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>
帳面價值：				
民國112年9月30日	<u>\$ 122,556</u>	<u>389,373</u>	<u>577</u>	<u>512,506</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 127,432</u>	<u>417,303</u>	<u>902</u>	<u>545,637</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 79,949</u>	<u>426,613</u>	<u>1,010</u>	<u>507,572</u>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(七)其他應付款(含關係人)

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應付薪資及獎金	\$ 258,453	327,253	248,395
應付水電費	57,128	48,977	61,668
應付加工費	39,003	82,576	101,320
應付員工及董事酬勞	9,281	39,523	55,068
應付設備款	4,868	71,788	25,382
其他	60,187	125,789	144,523
	<u>\$ 428,920</u>	<u>695,906</u>	<u>636,356</u>

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ 40,273	38,492	37,698
非流動	\$ 485,972	520,274	481,702

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 1,431	1,207	4,368	3,522
短期租賃之費用	\$ 81	688	930	1,966

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 34,130	32,575

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，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。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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，故本公司採用民國一一一年及一一〇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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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441千元、262千元、1,323千元及786千元。

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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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14,177千元、15,381千元、44,127千元及45,502千元。

(十)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ (6,549)	113,605	78,034	342,091
調整前期之當期 所得稅	-	-	(17,192)	(12,000)
	<u>(6,549)</u>	<u>113,605</u>	<u>60,842</u>	<u>330,091</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發 生及迴轉	17,502	32,673	26,245	71,053
所得稅費用	<u>\$ 10,953</u>	<u>146,278</u>	<u>87,087</u>	<u>401,144</u>

2.所得稅核定情形

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一一〇年度。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一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一一一年度財務報告附註六(十一)。

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)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月二十二日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案及民國一一一年六月二十四日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主 之現金股利	\$ 3.30	<u>1,459,333</u>	2.50	<u>1,105,555</u>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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112年1月1日餘額	\$ (563,243)
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利益	(67,539)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (630,782)</u>
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>

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>43,765</u>	<u>626,817</u>	<u>506,266</u>	<u>1,773,263</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>442,222</u>	<u>442,222</u>	<u>442,222</u>	<u>442,222</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.10</u>	<u>1.42</u>	<u>1.14</u>	<u>4.01</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>43,765</u>	<u>626,817</u>	<u>506,266</u>	<u>1,773,263</u>
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(千股)	442,222	442,222	442,222	442,222
員工股票酬勞之影響	112	482	385	1,578
普通股加權平均流通在外 股數(千股)(調整稀釋 性潛在普通股影響數 後)	<u>442,334</u>	<u>442,704</u>	<u>442,607</u>	<u>443,800</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.10</u>	<u>1.42</u>	<u>1.14</u>	<u>4.00</u>

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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
台灣	\$ 1,426,962	2,502,984	5,062,315	7,459,516
美國	120,414	-	319,992	72
香港	3,073	79,335	50,381	229,406
其他	90,659	88,457	259,054	243,510
	<u>\$ 1,641,108</u>	<u>2,670,776</u>	<u>5,691,742</u>	<u>7,932,504</u>
主要產品線：				
IC	\$ 1,319,542	2,264,923	4,800,886	6,722,107
模組	321,566	405,853	890,856	1,210,397
	<u>\$ 1,641,108</u>	<u>2,670,776</u>	<u>5,691,742</u>	<u>7,932,504</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 268	165	62
應收帳款	371,221	366,663	347,501
應收帳款-關係人	730,899	1,485,119	1,395,302
減:備抵損失	(7,592)	(7,592)	(7,592)
	<u>\$ 1,094,796</u>	<u>1,844,355</u>	<u>1,735,273</u>
合約資產	<u>\$ 853,382</u>	<u>912,084</u>	<u>1,085,948</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。

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產主要係因已認列之IC收入，惟於報導日尚未請款所產生。本公司對於該對價有無條件之權利時，將轉列應收帳款。

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)

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為778千元、17,835千元、8,437千元及50,163千元，董事酬勞估列金額分別為78千元、1,744千元、844千元及4,905千元，係以本公司各該段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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為35,930千元及44,393千元，董事酬勞提列金額分別為3,593千元及4,341千元，與實際分派情形並無差異，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

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款及短期票				
券利息收入	\$ <u>32,123</u>	<u>13,207</u>	<u>110,160</u>	<u>20,990</u>

2.其他收入

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ -	41,703	72,006	170,850
其他收入—其他	<u>597</u>	<u>3,709</u>	<u>4,316</u>	<u>16,095</u>
	\$ <u>597</u>	<u>45,412</u>	<u>76,322</u>	<u>186,945</u>

3.其他利益及損失

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及	\$ 28	5,970	4,165	20,227
設備利益				
外幣兌換利益	96,662	233,164	139,027	473,679
其他	<u>(140)</u>	<u>(21,080)</u>	<u>(6,261)</u>	<u>(21,750)</u>
	\$ <u>96,550</u>	<u>218,054</u>	<u>136,931</u>	<u>472,156</u>

4.財務成本

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債利息攤銷	\$ 1,431	1,205	4,368	3,522
其他	<u>41</u>	<u>1</u>	<u>42</u>	<u>1</u>
	\$ <u>1,472</u>	<u>1,206</u>	<u>4,410</u>	<u>3,523</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一一一年度財務報告附註六(十六)。

1. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

本公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日對最大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之66%、80%及80%；對其他前三大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之23%、14%及12%。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及帳款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等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 210,905	210,905	210,905	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	428,920	428,920	428,920	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	526,245	567,713	22,243	23,504	47,437	131,528	343,001
	<u>\$ 1,166,070</u>	<u>1,207,538</u>	<u>662,068</u>	<u>23,504</u>	<u>47,437</u>	<u>131,528</u>	<u>343,001</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 413,505	413,505	413,505	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	695,906	695,906	695,906	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	558,766	600,913	22,133	22,133	46,611	138,974	371,062
	<u>\$ 1,668,177</u>	<u>1,710,324</u>	<u>1,131,544</u>	<u>22,133</u>	<u>46,611</u>	<u>138,974</u>	<u>371,062</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 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>

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 91,950	32.268	2,967,043	144,777	30.708	4,445,808	135,967	31.750	4,316,952
日 幣	2,931	0.2155	632	182	0.2306	42	497	0.2201	109
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	4,971	32.268	160,424	6,619	30.708	203,255	7,382	31.750	234,383
日 幣	77,444	0.2155	16,689	48,196	0.2306	11,114	73,472	0.2201	16,171

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、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加27,906千元及40,665千元，兩期分析係採用相同基礎。

本公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為139,027千元及473,679千元。

(2) 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>	<u>其他綜合損 益稅後金額</u>
上漲1%	\$ <u>23,559</u>	\$ <u>21,506</u>
下跌1%	\$ <u>(23,559)</u>	\$ <u>(21,506)</u>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	112.9.30				
	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	\$ 2,355,948	2,355,948	-	-	2,355,948
國內非上市(櫃)公司股票	124,679	-	-	124,679	124,679
小計	2,480,627	2,355,948	-	124,679	2,480,627
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,680,984	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,094,796	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	16,236	-	-	-	-
小計	5,792,016	-	-	-	-
合計	\$ 8,272,643	2,355,948	-	124,679	2,480,627
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 210,905	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	428,920	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	526,245	-	-	-	-
合計	\$ 1,166,070	-	-	-	-

	111.12.31				
	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	\$ 2,221,226	2,221,226	-	-	2,221,226
國內非上市(櫃)公司股票	92,540	-	-	92,540	92,540
小計	2,313,766	2,221,226	-	92,540	2,313,766
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	5,158,474	-	-	-	-
應收票據及帳款	1,844,355	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,800	-	-	-	-
小計	7,007,629	-	-	-	-
合計	\$ 9,321,395	2,221,226	-	92,540	2,313,766

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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	\$ 413,505	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	695,906	-	-	-	
租賃負債(含一年內到期)	558,766	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,668,177</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.9.30			
		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	\$ 2,150,580	2,150,580	-	-	
國內非上市(櫃)公司股票	109,637	-	109,637	109,637	
小計	<u>2,260,217</u>	<u>2,150,580</u>	<u>-</u>	<u>109,637</u>	
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	1,735,273	-	-	-	
其他應收款(含關係人)	24,996	-	-	-	
小計	<u>6,263,466</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>\$ 8,523,683</u>	<u>2,150,580</u>	<u>-</u>	<u>109,637</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 553,008	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	636,356	-	-	-	
租賃負債(含一年內到期)	519,400	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,708,764</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

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性係列示如下：

- 上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可類比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。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

民國一一二年及一一一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

	<u>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</u>
民國112年1月1日	\$ 92,540
總利益-認列於其他綜合損益	<u>32,139</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 124,679</u>
民國111年1月1日	\$ 125,840
總損失-認列於其他綜合損益	<u>(16,203)</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 109,637</u>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

上述總利益(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利益(損失)」，與民國一二年及一一年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
總利益(損失)	\$ 28,808	(3,707)	32,139	(16,203)
— 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 現評價利益(損 失)」)				

(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—權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

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 市上櫃公 司法	• 缺乏市場流通性折價 (112.9.30、111.12.31 及111.9.30均為20%)	• 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	<u>輸入值</u>	<u>向上或下 變動</u>	<u>公允價值變動 反應於其他綜合損益</u>	
			<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國112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%	\$ 1,558	(1,558)
111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%	1,157	(1,157)
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)

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一一一年度財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度財務報告附註六(十八)。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.購置不動產、廠房及設備支付現金數情形如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
取得不動產、廠房及設備	\$ 448,732	446,953
加：期初應付設備款	71,788	16,390
減：期末應付設備款	(4,868)	(25,382)
支付現金數	\$ 515,652	437,961

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃給付 之變動	112.9.30
租賃負債	\$ 558,766	(28,832)	(3,689)	526,245
	111.1.1	現金流量	非現金 之變動 其他	111.9.30
租賃負債	\$ 468,196	(27,087)	78,291	519,400

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
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

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
長庚學校財團法人長庚科技大學	其他關係人
南亞光電股份有限公司	其他關係人
台塑石化股份有限公司	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		
	112年	111年	112年	111年	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月			
南亞科技股份 有限公司	\$ 1,206,308	2,269,895	4,365,123	6,603,528	730,059	1,485,119	1,392,900
其他	2,535	5,182	8,877	33,165	840	-	2,402
	\$ 1,208,843	2,275,077	4,374,000	6,636,693	730,899	1,485,119	1,395,302

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天月底收款，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。

2.向關係人購買商品

關係人類別	進 貨				應付帳款－關係人		
	112年	111年	112年	111年	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	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：							
南亞電路板(昆 山)有限公司	\$ 65,904	154,431	275,155	365,663	35,216	33,562	34,180
其他	73,485	120,726	222,529	400,376	12,773	54,236	29,854
	\$ 139,389	275,157	497,684	766,039	47,989	87,798	64,034

本公司對上述關係人之進貨價格係依雙方約定之交易條件，付款條件為驗收合格後付款，與一般廠商並無顯著不同。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

3. 租 賃

本公司向福懋興業股份有限公司承租雲林縣斗六市榴中里河南街319號、329號、331號建物、斗六市梅林溪段132和136等地號及斗六市梅林西段254和288等地號之土地，各租約之租金均係於次月初予以支付。

關係人類別	帳列項目	112年	111年	112年	111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	租金支出	\$ 455	466	1,230	1,204
其他關係人	利息支出	1,430	1,204	4,362	3,513
關係人類別	帳列項目	112.9.30	111.12.31	112.9.30	111.9.30
其他關係人	其他應付款	\$ 3,652	157	-	-
其他關係人	租賃負債	525,657	557,814	518,340	518,340

4. 其他

本公司支付予關係人之水電空調費、蒸氣費、交通費、移工服務費、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，經雙方確認無生產所需後將剩餘部份出售予關係人，相關明細如下：

關係人類別	帳列項目	112年	111年	112年	111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	\$ 20,124	75,092	29,748	142,963
其他關係人	營業費用	508	599	1,644	1,425
其他關係人	其他損失	-	-	11	120
關係人類別	帳列項目	112.9.30	111.12.31	112.9.30	111.9.30
其他關係人	其他應付款	\$ 1,600	2,824	43,767	43,767

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年	111年	112年	111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	\$ 1,167	11,196	13,027	13,888
退職後福利	17	16	52	46
	\$ 1,184	11,212	13,079	13,934

八、質押之資產：無。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之承諾事項

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，截至民國一一二年九月三十日止，本公司保管之數量如下述：

112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)
1.在製品						
FBGA	122,371,519	USD 0.85~30	-	-	-	-
TSOP	2,735,415	USD 0.2~0.5	-	-	-	-
LED封裝	812,310	NTD 0.81~1.14	-	-	-	-
模組	2,998,706	USD 0.15~30	-	-	278,108	USD 9.297~309.89
MICRO-SD	3,037	USD 2.3~12	-	-	-	-
其他	192,052	USD 0.15~10.2	24,443	USD 1,600	-	-
	<u>129,113,039</u>		<u>24,443</u>		<u>278,108</u>	
	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)
2.製成品						
FBGA	104,969,569	USD 0.85~30	-	-	-	-
TSOP	2,388,054	USD 0.2~0.5	-	-	-	-
模組	35,841	USD 0.15~30	-	-	46,809	USD 9.297~309.89
其他	358,956	USD 0.15~10.2	1,232	USD 1,600	-	-
	<u>107,752,420</u>		<u>1,232</u>		<u>46,809</u>	

(二)已開立未使用之信用狀

幣別 (千元)	112.9.30	111.12.31	111.9.30
美金	-	68	676
日幣	-	-	31,600

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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	112年7月至9月			111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	349,892	34,189	384,081	303,650	26,399	330,049
勞健保費用	34,290	2,798	37,088	35,614	2,623	38,237
退休金費用	13,407	1,211	14,618	14,289	1,354	15,643
董事酬金	-	938	938	-	2,684	2,684
其他員工福利費用	4,135	1,720	5,855	5,518	371	5,889
折舊費用	262,076	15,268	277,344	295,373	13,834	309,207
攤銷費用	8,201	422	8,623	8,120	726	8,846

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	1,010,761	87,330	1,098,091	1,019,949	75,233	1,095,182
勞健保費用	105,219	8,074	113,293	104,274	7,615	111,889
退休金費用	41,537	3,913	45,450	42,380	3,908	46,288
董事酬金	-	3,594	3,594	-	7,755	7,755
其他員工福利費用	12,787	2,483	15,270	16,936	1,165	18,101
折舊費用	811,459	46,016	857,475	902,245	39,129	941,374
攤銷費用	24,179	1,673	25,852	23,090	2,436	25,526

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。
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	
福懋科技股份 有限公司	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	4,115,388	328,408	0.06 %	328,408	未質押
福懋科技股份 有限公司	南亞塑膠工業股份 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	2,907,512	193,640	0.04 %	193,640	未質押
福懋科技股份 有限公司	台灣化學纖維股份 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	17,953,000	1,104,110	0.31 %	1,104,110	未質押
福懋科技股份 有限公司	台塑石化股份有限公 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	3,051,000	245,910	0.03 %	245,910	未質押
					<u>1,872,068</u>			

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

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	
福懋科技股份有限公司	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	483,880	0.24 %	483,880	未質押
福懋科技股份有限公司	智成電子股份有限公司股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	65,939	2,209	0.15 %	2,209	未質押
福懋科技股份有限公司	南亞光電股份有限公司股票	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	3,506,935	104,568	7.61 %	104,568	未質押
福懋科技股份有限公司	福機裝股份有限公司股票	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	5,540,000	17,902	2.50 %	17,902	未質押
					<u>608,559</u>			

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。
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	
福懋科技股份有限公司	南亞科技股份有限公司	其他關係人	(銷)貨	4,365,123	76.7%	月結請款之日起60天收款	-	-	730,059	66.7%	-
福懋科技股份有限公司	南亞電路板(昆山)有限公司	其他關係人	進貨	275,155	12.9%	驗收後付款	-	-	35,216	16.7%	-
福懋科技股份有限公司	南亞電路板有限公司	其他關係人	進貨	156,741	7.3%	驗收後付款	-	-	6,855	3.3%	-

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	730,059	5.25	-	-	370,115	-

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。

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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之普通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。

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

112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	\$ 1,352,513	288,595	-	-	1,641,108
部門間收入	-	32,971	-	(32,971)	-
收入總計	<u>\$ 1,352,513</u>	<u>321,566</u>	<u>-</u>	<u>(32,971)</u>	<u>1,641,108</u>
應報導部門損益	<u>\$ (27,035)</u>	<u>69,262</u>	<u>12,491</u>	<u>-</u>	<u>54,718</u>
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>

福懋科技股份有限公司財務報告附註(續)

		112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	\$	4,897,709	794,033	-	-	5,691,742
部門間收入		-	96,823	-	(96,823)	-
收入總計	\$	<u>4,897,709</u>	<u>890,856</u>	<u>-</u>	<u>(96,823)</u>	<u>5,691,742</u>
應報導部門損益	\$	<u>376,614</u>	<u>112,518</u>	<u>104,221</u>	<u>-</u>	<u>593,353</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>