

台灣福興工業股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(股票代碼 9924)

公司地址：高雄市岡山區本洲里本洲路 55 之 10 號
電 話：(07)622-5151

台灣福興工業股份有限公司

民國 101 及 100 年度第一季財務報表

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、	損益表		8
六、	股東權益變動表		不適用
七、	現金流量表		9 ~ 10
八、	財務報表附註		11 ~ 43
	(一) 公司沿革		11
	(二) 重要會計政策之彙總說明		11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響		15
	(四) 重要會計科目之說明		16 ~ 25
	(五) 關係人交易		26 ~ 29
	(六) 抵(質)押之資產		29
	(七) 重大承諾事項及或有事項		29
	(八) 重大之災害損失		30
	(九) 重大之期後事項		30

項	目	頁	次
(十)	其他	30	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 43
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	~ 41
	3. 大陸投資資訊	41	~ 43
(十二)	營運部門資訊	43	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000108 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

台灣福興工業股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體是否允當表達表示查核意見。

如財務報表附註四(八)所述，台灣福興工業股份有限公司採權益法之長期股權投資、其所認列之投資收益及附註十一所揭露轉投資事項相關資訊，部分被投資公司係依同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依據該等未經會計師核閱之財務報表所認列之投資收益淨額分別為新台幣 17,641 仟元及 40,807 仟元，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期投資餘額分別為新台幣 2,045,268 仟元及 2,089,664 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述部分採權益法之長期股權投資、投資收益及附註十一所揭露轉投資事業相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」暨中華民國一般公認會計原則而需作重大修正或調整之情事。

台灣福興工業股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林億彰

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日

台灣福興工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 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

資 產	附註	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	214,591	4	\$	164,474	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
	融資產 - 流動			527,104	11		363,069	8
1120	應收票據淨額	三(一)		23,299	1		23,499	-
1140	應收帳款淨額	三(一)及四(三)		235,757	5		276,483	6
1150	應收帳款 - 關係人淨額	三(一)及五(二)		264,767	5		169,840	4
1180	其他應收款 - 關係人	三(一)及五(二)		10,656	-		24,067	1
1190	其他金融資產 - 流動			12,480	-		13,052	-
120X	存貨	四(四)		290,613	6		286,058	6
1280	其他流動資產	四(十六)		39,974	1		37,333	1
11XX	流動資產合計			<u>1,619,241</u>	<u>33</u>		<u>1,357,875</u>	<u>29</u>
基金及投資								
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(五)		392,549	8		394,864	8
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)(十)						
	流動			204,323	4		53,930	1
1490	無活絡市場之債券投資 - 非流動	四(七)(十)		60,960	2		64,332	2
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)		2,045,268	42		2,089,664	44
1425	預付長期投資款			-	-		176,831	4
1440	其他金融資產 - 非流動			6,397	-		6,742	-
14XX	基金及投資合計			<u>2,709,497</u>	<u>56</u>		<u>2,786,363</u>	<u>59</u>
固定資產								
		四(九)及五(二)						
1501	土地			186,207	4		186,207	4
1521	房屋及建築			286,290	6		307,373	7
1531	機器設備			229,910	4		424,456	9
1537	模具設備			95,468	2		346,440	7
1681	其他設備			86,333	2		261,933	6
15X8	重估增值			111,076	2		111,076	2
15XY	成本及重估增值			995,284	20		1,637,485	35
15X9	減：累計折舊		(	459,450)	(9 )	(	1,080,932)	(23)
1670	未完工程及預付設備款			6,777	-		22,270	-
15XX	固定資產淨額			<u>542,611</u>	<u>11</u>		<u>578,823</u>	<u>12</u>
無形資產								
1720	專利權			-	-		71	-
1750	電腦軟體成本			979	-		1,449	-
17XX	無形資產合計			<u>979</u>	<u>-</u>		<u>1,520</u>	<u>-</u>
其他資產								
1880	其他資產 - 其他			2,815	-		4,168	-
1XXX	資產總計		\$	<u>4,875,143</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,728,749</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 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

負債及股東權益	附註	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
流動負債			
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	\$ 53	\$ -
2120	應付票據	118,384	130,803
2140	應付帳款	207,753	187,472
2150	應付帳款 - 關係人	55,028	46,079
2160	應付所得稅	24,046	75,484
2170	應付費用	71,865	74,491
2280	其他流動負債	10,122	9,916
21XX	流動負債合計	<u>487,251</u>	<u>524,245</u>
各項準備			
2510	土地增值稅準備	41,619	41,619
其他負債			
2810	應計退休金負債	185,866	201,582
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	21,083	48,430
28XX	其他負債合計	<u>206,949</u>	<u>250,012</u>
2XXX	負債總計	<u>735,819</u>	<u>815,876</u>
股東權益			
股本			
3110	普通股股本	1,884,521	1,884,521
資本公積			
3211	普通股溢價	567,114	567,114
保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	570,419	535,724
3350	未分配盈餘	779,706	723,875
股東權益其他調整項目			
3420	累積換算調整數	115,292	47,073
3430	未認為退休金成本之淨損失	(109,122)	(131,439)
3450	金融商品之未實現損益	261,937	216,548
3460	未實現重估增值	69,457	69,457
3XXX	股東權益總計	<u>4,139,324</u>	<u>3,912,873</u>
重大承諾事項及或有事項			
負債及股東權益總計			
		<u>\$ 4,875,143</u>	<u>\$ 4,728,749</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
損益表
民國101年及100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	101年1月1日至3月31日			100年1月1日至3月31日				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五(二)								
4110 銷貨收入		\$	814,444	99	\$	815,863	98		
4170 銷貨退回		(	302)	-	(	439)	-
4190 銷貨折讓		(	276)	-	(	327)	-
4100 銷貨收入淨額			813,866	99		815,097	98		
4680 其他勞務收入	五(二)		5,735	1		12,786	2		
4000 營業收入合計			819,601	100		827,883	100		
營業成本	四(四)(十八)及五(二)								
5110 銷貨成本		(	686,384)	(84)	(	720,533)	(87)
5910 營業毛利			133,217	16		107,350	13		
營業費用	四(十八)及五(二)								
6100 推銷費用		(	23,740)	(3)	(	23,793)	(3)
6200 管理及總務費用		(	34,675)	(4)	(	33,494)	(4)
6300 研究發展費用		(	21,656)	(3)	(	21,802)	(3)
6000 營業費用合計		(	80,071)	(10)	(	79,089)	(10)
6900 營業淨利			53,146	6		28,261	3		
營業外收入及利益									
7121 權益法認列之投資收益	四(八)		17,641	2		40,807	5		
7122 股利收入			10,133	1		-	-		
7160 兌換利益			-	-		16,511	2		
7310 金融資產評價利益	四(二)		7,787	1		1,821	-		
7480 什項收入			4,745	1		4,038	1		
7100 營業外收入及利益合計			40,306	5		63,177	8		
營業外費用及損失									
7560 兌換損失		(	13,909)	(2)		-	-	
7650 金融負債評價損失	四(十一)		-	-	(	4,290)	-	
7880 什項支出		(	273)	-	(	324)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	14,182)	(2)	(	4,614)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			79,270	9		86,824	11		
8110 所得稅費用	四(十六)	(	8,787)	(1)	(	14,497)	(2)
9600 本期淨利		\$	70,483	8	\$	72,327	9		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
普通股每股盈餘	四(十七)								
基本每股盈餘									
9750 本期淨利		\$	0.42	\$	0.37	\$	0.46	\$	0.38
稀釋每股盈餘									
9850 本期淨利		\$	0.42	\$	0.37	\$	0.46	\$	0.38

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國101年4月26日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 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

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 70,483	\$ 72,327
調整項目		
折舊費用	15,296	18,115
攤銷費用	135	540
呆帳費用提列(轉列收入)數	8 (	344)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	3,500	1,864
採權益法認列之投資收益	(17,641 ) (	40,807)
收到權益法被投資公司現金股利	123,542	-
處分及報廢固定資產(利益)損失	3 (	1,907)
金融資產及負債未實現評價淨利益(損失)	(8,249)	2,469
閒置資產折舊提列數	270	324
遞延所得稅費用	1,640	12,737
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	(98,450 ) (	65,464)
應收票據	5,358	4,331
應收帳款	(12,838 ) (	29,651)
應收帳款 - 關係人	(43,602)	6,525
其他應收款-關係人	(2,293 ) (	8,802)
其他金融資產-流動	137	9,066
存貨	7,932	37,751
其他流動資產	222	2,151
應付票據	(15,092 ) (	30,994)
應付帳款	18,616	7,164
應付帳款 - 關係人	25,748	11,692
應付所得稅	(5,521)	1,726
應付費用	(48,424 ) (	59,233)
其他流動負債	2,288 (	1,184)
應計退休金負債	(63)	600
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>23,005</u>	<u>(49,004)</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 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

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 165,474
預付長期投資款增加數	-	(176,831)
增加採權益法之長期股權投資	(11,199)	(101,763)
採權益法之被投資公司減資退回股款	1,942	-
其他金融資產-非流動增加	345	-
購置固定資產現金支付數	(4,221)	(13,730)
處分固定資產價款	-	6,482
投資活動之淨現金流出	(13,133)	(120,368)
本期現金及約當現金增加(減少)	9,872	(169,372)
期初現金及約當現金餘額	204,719	333,846
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,591	\$ 164,474
<u>現金流量之補充揭露</u>		
1. 本期支付利息	\$ -	\$ 1
2. 本期支付所得稅	\$ 12,669	\$ 34
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 3,226	\$ 13,479
加：期初應付設備款	2,125	1,229
減：期末應付設備款	(1,130)	(978)
購置固定資產現金支付數	\$ 4,221	\$ 13,730

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王國華、林億彰會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年及 100 年 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

(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法之規定於民國 46 年 11 月 23 日奉准設立。主要營業項目係從事金屬傢俱、門鎖及門用金屬品(關門器)、運動器材、車輛配件及模具等之製造與銷售，及代理國內外廠商前各項有關產品之報價投標經銷外銷業務。截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司員工人數分別約為 980 人及 970 人。

本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在台灣證券交易所買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 備供出售金融資產

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

(五) 以成本衡量之金融資產

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

(六) 無活絡市場之債券投資

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並按季編製季合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產及閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法提列折舊。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	3年~60年
機器設備	2年~11年
模具設備	2年~ 5年
其他設備	2年~ 7年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 無形資產

專利權及電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工紅利之股數。

(十六) 收入及成本

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

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度第一季淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 329	\$ 355
支票存款及活期存款	54,722	27,419
定期存款	159,540	136,700
	<u>\$ 214,591</u>	<u>\$ 164,474</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	101年3月31日	100年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 5,311	\$ 5,696
受益憑證	516,700	356,500
衍生性金融商品	1,417	-
小計	523,428	362,196
交易目的金融資產評價調整	3,676	873
	<u>\$ 527,104</u>	<u>\$ 363,069</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度第一季認列之金融資產淨利益分別為 \$ 7,787 及 \$1,821。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	101年3月31日	100年3月31日
外匯選擇權-買入美金賣權：		
公平價值	\$ 1,469	-
合約金額	USD 2,000仟元	-
履約價格(USD/NTD)	30.120~30.270	-
契約到期日	101.4.17~101.6.15	-
預購原料遠期合約-鋅遠期合約：		
公平價值	-	\$ 132
合約數量	-	20噸
執行價格	-	USD 2,300/噸
契約到期日	-	100.5.4~100.8.2
預售遠期外匯合約：		
公平價值	\$ 3,380	\$ 36
名目本金	USD 8,700仟元	USD 4,800仟元
履約價格(USD/NTD)	29.502~30.245	29.005~29.606
契約到期日	101.4.6~101.6.27	100.4.7~100.5.16

本公司民國 101 年及 100 年度第一季從事上述衍生性金融商品交易，係為規避外銷之匯率風險或採購原料之價格風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收帳款	\$ 243,935	\$ 286,698
減：備抵呆帳	(8,178)	(10,215)
	<u>\$ 235,757</u>	<u>\$ 276,483</u>

(四) 存貨

	101年3月31日	100年3月31日	
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 43,186	(\$ 2,033)	\$ 41,153
在製品	178,024	(26,595)	151,429
製成品	102,682	(4,651)	98,031
合計	<u>\$ 323,892</u>	<u>(\$ 33,279)</u>	<u>\$ 290,613</u>
	100年3月31日	100年3月31日	
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 50,592	(\$ 4,009)	\$ 46,583
在製品	188,293	(35,793)	152,500
製成品	92,823	(5,848)	86,975
合計	<u>\$ 331,708</u>	<u>(\$ 45,650)</u>	<u>\$ 286,058</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度第一季	100年度第一季
已出售存貨成本	\$ 682,884	\$ 718,669
跌價損失	3,500	1,864
	<u>\$ 686,384</u>	<u>\$ 720,533</u>

(五) 備供出售之金融資產

項 目	101年3月31日	100年3月31日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 178,822	\$ 178,822
備供出售金融資產評價調整	213,727	216,042
	<u>\$ 392,549</u>	<u>\$ 394,864</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	101年3月31日	100年3月31日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 233,452	\$ 77,178
累計減損-以成本衡量之金融資產	(29,129)	(23,248)
	<u>\$ 204,323</u>	<u>\$ 53,930</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

2. 本公司持有部分以成本衡量之金融資產之淨值明顯低於帳面價值，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，累計認列之減損損失金額分別為 \$29,129 及 \$23,248。

3. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(七) 無活絡市場之債券投資

項 目	101年3月31日	100年3月31日
非流動項目：		
金融債券	\$ 64,332	\$ 64,332
累計減損-無活絡市場之債券投資	(3,372)	-
合計	<u>\$ 60,960</u>	<u>\$ 64,332</u>

1. 本公司持有部分無活絡市場之債券投資，經評估其可回收金額低於帳面價值，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司累計認列之減損損失金額分別為 \$3,372 及 \$0。

2. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	\$ 710,000	100%	\$ 615,538	100%
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	509,600	100%	511,392	100%
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	419,620	49%	527,710	49%
台貿國際投資(股)公司	233,303	100%	183,048	100%
朕豪工業(股)公司	82,900	70%	78,065	70%
FU HSING AMERICAS INC.	48,012	100%	68,250	100%
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	41,833	49%	102,891	49%
華興材料應用(股)公司(註)	-	-	2,770	77%
合 計	<u>\$2,045,268</u>		<u>\$2,089,664</u>	

註：華興材料應用(股)公司於民國 100 年 12 月 29 日經董事會決議解散清算中，本公司依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定轉列以成本衡量之金融資產-非流動項下。

2. 長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	101年度第一季	100年度第一季
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	\$ 20,020	\$ 11,887
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	14,337	11,278
FU HSING AMERICAS INC.	4,472	4,895
朕豪工業(股)公司	2,861	2,412
台貿國際投資(股)公司	589	1
華興材料應用(股)公司	- (	31)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	(11,147)	(5,668)
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	(13,491)	16,033
	<u>\$ 17,641</u>	<u>\$ 40,807</u>

民國 101 年及 100 年度第一季本公司採權益法認列之投資損益，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(九) 固定資產

資產名稱	101 年 3 月 31 日		合 計	累 計 折 舊	帳 面 價 值
	原始成本	重估增值			
土 地	\$ 186,207	\$ 111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	286,290	-	286,290	(155,111)	131,179
機器設備	229,910	-	229,910	(166,407)	63,503
模具設備	95,468	-	95,468	(67,457)	28,011
其他設備	86,333	-	86,333	(70,475)	15,858
未完工程及 預付設備款	6,777	-	6,777	-	6,777
	<u>\$ 890,985</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 1,002,061</u>	<u>(\$ 459,450)</u>	<u>\$ 542,611</u>
	100 年 3 月 31 日				
土 地	\$ 186,207	\$ 111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	307,373	-	307,373	(165,995)	141,378
機器設備	424,456	-	424,456	(355,422)	69,034
模具設備	346,440	-	346,440	(315,816)	30,624
其他設備	261,933	-	261,933	(243,699)	18,234
未完工程及 預付設備款	22,270	-	22,270	-	22,270
	<u>\$ 1,548,679</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$ 1,659,755</u>	<u>(\$ 1,080,932)</u>	<u>\$ 578,823</u>

1. 本公司民國 101 年及 100 年度第一季均無利息資本化之情事。
2. 本公司依照有關法令規定於民國 83 年及 93 年辦理部分土地重估，歷年來重估增值總額計\$111,076，減除重估時提列之土地增值稅準備\$41,619 後之餘額計\$69,457，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(十) 資產減損

項 目	101 年 度 第 一 季			
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影 響 數	期 末 累計減損
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 29,129	\$ -	\$ -	\$ 29,129
無活絡市場之債券投資-非流動	3,372	-	-	3,372
	<u>\$ 32,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,501</u>
項 目	100 年 度 第 一 季			
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影 響 數	期 末 累計減損
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 23,248	\$ -	\$ -	\$ 23,248

另請參閱附註四(六)及(七)之說明。

(十一) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	101年3月31日	100年3月31日
流動項目：		
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ 1,417	\$ -
交易目的金融負債評價調整	(1,364)	-
合計	<u>\$ 53</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年及 100 年度第一季認列之金融負債淨利(損)分別為 \$462 及 (\$4,290)。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

項 目	101年3月31日	100年3月31日
外匯選擇權-賣出美金買權		
公平價值	\$ 53	-
合約金額	USD 2,000仟元	-
履約價格(USD/NTD)	30.120~30.270	-
契約到期日	101.4.17~101.6.15	-

本公司民國 101 年度第一季從事之外匯選擇權主係賣出美金買權，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額一定比率提撥退休基金，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信託部。本公司民國 101 年及 100 年度第一季依上述退休金辦法認列之淨

退休金成本分別為\$6,803及\$8,054；截至民國101年及100年3月31日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$44,613及\$26,949。

2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之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。本公司民國101年及100年度第一季，依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,515及\$3,806。

(十三) 股本

民國101年3月31日止，本公司額定資本額為\$2,424,000，分為242,400仟股(含認股權憑證可認購股數10,000仟股及公司債可轉換股數40,000仟股)，實收資本額為\$1,884,521，每股面額10元。

(十四) 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。

(十五) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納營利事業所得稅外，應先提列百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘，由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分配之，但其中董監事酬勞不低於百分之一，員工紅利不低於百分之三。本公司股東紅利及員工紅利分配得以現金或股票方式發放，當年度所分配之股利中，現金股利發放不低於當年全部股利之百分之十，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列供分派股東股利前先行扣除。前項員工分配股票股利之對象，得包括從屬公司之特定員工，其條件由董事長決定之。
2. 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份為限。

3. 本公司分別於民國 101 年 3 月 16 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案及民國 100 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 31,851		\$ 34,695	
現金股利	226,142	\$ 1.2	226,142	\$ 1.2
董監酬勞	4,777		4,684	
員工現金紅利	15,295		16,599	
合計	<u>\$ 278,065</u>		<u>\$ 282,120</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配案，截至核閱報告日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 101 年及 100 年度第一季員工紅利估列金額分別為 \$3,148 及 \$3,499；董監酬勞估列金額分別為 \$944 及 \$1,049，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所訂成數範圍內一定比率估列，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
5. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 100 年度經董事會通過之員工紅利及董監酬勞與該年度財務報表認列之金額一致。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度第一季	100年度第一季
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 13,476	\$ 14,760
永久性差異等之所得稅影響數	(1,229)	(22)
免稅所得影響數	(3,460)	(241)
所得稅費用	8,787	14,497
遞延所得稅資產淨變動數	(1,640)	(12,737)
暫繳及扣繳稅款	(7,802)	(34)
應付以前年度所得稅	24,701	73,758
應付所得稅	<u>\$ 24,046</u>	<u>\$ 75,484</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	101年3月31日	100年3月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 6,602	\$ 9,117
遞延所得稅負債總額-非流動	(21,083)	(48,430)
	<u>(\$ 14,481)</u>	<u>(\$ 39,313)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產及負債明細如下：

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	所得稅	金額	所得稅
		影響數		影響數
流動項目：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 33,279	\$ 5,657	\$ 45,650	\$ 7,761
未實現兌換損失	4,310	733	2,063	351
備抵呆帳	5,303	901	5,730	974
銷貨退回及折讓尚未 取具合法憑証	987	168	1,055	179
金融商品未實現利益	(5,040)	(857)	(873)	(148)
		<u>\$ 6,602</u>		<u>\$ 9,117</u>
非流動項目：				
投資利益	(\$ 188,237)	(32,000)	(\$ 335,564)	(\$ 57,046)
其他	64,217	<u>10,917</u>	50,681	<u>8,616</u>
		<u>(\$ 21,083)</u>		<u>(\$ 48,430)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 98 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決之租稅行政救濟事項。

5. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年3月31日	100年3月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	390,711	304,601
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>388,995</u>	<u>419,274</u>
	<u>\$ 779,706</u>	<u>\$ 723,875</u>

6. 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額餘額分別為 \$148,910 及 \$113,201。民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.66%，民國 100 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 21%。

(十七) 普通股每股盈餘

	101 年 度		加權平均流通 在外仟股數	第 一 季	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 79,270	\$ 70,483	188,452	\$ 0.42	\$ 0.37
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	—	—	243		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 79,270</u>	<u>\$ 70,483</u>	<u>188,695</u>	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.37</u>
<u>100 年 度</u>					
	金 額		加權平均流通 在外仟股數	第 一 季	
	每股盈餘(元)				
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 86,824	\$ 72,327	188,452	\$ 0.46	\$ 0.38
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	—	—	197		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 86,824</u>	<u>\$ 72,327</u>	<u>188,649</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.38</u>

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能總表

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	101 年 度 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 81,694	\$ 47,295	\$ 128,989
薪資費用	64,372	38,836	103,208
勞健保費用	7,635	2,249	9,884
退休金費用	6,989	3,329	10,318
其他用人費用	2,698	2,881	5,579
折舊費用	11,761	3,535	15,296
攤銷費用	32	103	135

性質別 \ 功能別	100 年 度 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 78,879	\$ 44,295	\$ 123,174
薪資費用	61,239	34,948	96,187
勞健保費用	7,788	2,274	10,062
退休金費用	7,414	4,446	11,860
其他用人費用	2,438	2,627	5,065
折舊費用	13,440	4,675	18,115
攤銷費用	44	496	540

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD. (簡稱「I. R. F. H」)	採權益法評價之被投資公司
FU HSING AMERICAS INC. (簡稱「F. H. A」)	採權益法評價之被投資公司
華興材料應用股份有限公司(簡稱「華興材料」)	採權益法評價之被投資公司 (該公司於民國100年12月經董事會決議解散清算中)
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. (簡稱「MASTER」)	採權益法評價之被投資公司
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. (簡稱「FORMFLEX」)	採權益法評價之被投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD. (簡稱「HOLDINGS」)	採權益法評價之被投資公司
台貿國際投資股份有限公司(簡稱「台貿國際」)	採權益法評價之被投資公司
朕豪工業股份有限公司(簡稱「朕豪工業」)	採權益法評價之被投資公司
福興工業(上海)有限公司(簡稱「福興上海」)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
資勇五金製品(太倉)有限公司(簡稱「資勇太倉」)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
艾德克(上海)商貿有限公司(簡稱「艾德克」)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
福弘金屬工業(常熟)有限公司(簡稱「福弘常熟」)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
常熟福誠包裝材料有限公司(簡稱「常熟福誠」)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
銳昇工業股份有限公司(簡稱「銳昇工業」)	本公司採權益法評價之被投資公司 70%持有之轉投資公司
FORTUNE INDUSTRIAL LTD. (簡稱「FORTUNE」)	本公司採權益法評價之被投資公司 51%持有之轉投資公司
勝品科技股份有限公司(簡稱「勝品科技」)	實質關係人 (本公司於民國100年12月辭任該公司董事一職)

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 銷貨收入 百分比	金額	佔本公司 銷貨收入 百分比
I. R. F. H	\$ 250,269	31	\$ 228,108	28
福興上海	71,942	9	65,817	8
其他	7,187	1	-	-
	<u>\$ 329,398</u>	<u>41</u>	<u>\$ 293,925</u>	<u>36</u>

(1) 銷貨予 I. R. F. H 之交易價格及收款條件依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2) 對福興上海之銷貨主係零件，有關交易價格及收款條件係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

2. 其他勞務收入	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 勞務收入 百分比	金額	佔本公司 勞務收入 百分比
I. R. F. H	\$ 4,446	78	\$ 11,485	90
朕豪工業	1,289	22	1,301	10
	<u>\$ 5,735</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,786</u>	<u>100</u>

3. 進貨	101年1月1日至3月31日		100年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
I. R. F. H	\$ 54,081	10	\$ 75,535	15
福弘常熟	50,753	10	38,733	7
朕豪工業	26,072	5	26,619	5
資勇太倉	5,020	1	6,044	1
其他	6	-	9	-
	<u>\$ 135,932</u>	<u>26</u>	<u>\$ 146,940</u>	<u>28</u>

(1) 向 I. R. F. H、福弘常熟及朕豪工業及進貨之交易價格及付款條件，係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2) 除上述外，餘係依一般進貨之交易價格及付款條件辦理。

4. 佣金支出(表列推銷費用項下)

	101年1月1日至3月31日	100年1月1日至3月31日
F. H. A	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 1,555</u>

5. 應收、應付款項

(1) 應收帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
I. R. F. H	\$ 212,657	42	\$ 149,107	33
福興上海	43,609	9	20,499	4
F. H. A	8,501	2	234	-
	<u>\$ 264,767</u>	<u>53</u>	<u>\$ 169,840</u>	<u>37</u>

(2) 其他應收款

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
福興上海(註)	\$ 5,868	25	\$ 3,869	11
I. R. F. H	4,779	21	11,892	32
福弘常熟(註)	-	-	5,217	14
其他	9	-	3,089	8
	<u>\$ 10,656</u>	<u>46</u>	<u>\$ 24,067</u>	<u>65</u>

註：本公司出售部分零件予福興上海及福弘常熟時，業依(87)基秘字第076號規定，未於出售時以銷貨收入處理，上述款項係本公司出售零件時產生之應收款項。

(3) 應付帳款

	101年3月31日		100年3月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
福弘常熟	\$ 36,671	14	\$ 26,683	12
朕豪工業	15,290	6	15,081	6
其他	3,067	1	4,315	2
	<u>\$ 55,028</u>	<u>21</u>	<u>\$ 46,079</u>	<u>20</u>

6. 財產交易

101年1月1日至3月31日：無此情事。

交易對象	財產交易種類	100年1月1日至3月31日		
		出售/購入價款	處分利益	期末應收(付)款
FORMFLEX	出售固定資產	\$ 2,302	\$ -	\$ -
FORMFLEX	購入固定資產	582	-	-
		<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

7. 背書保證

本公司為依權益法評價之被投資公司向銀行申請融資額度，提供背書保證明細如下：

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
資勇太倉及福弘常熟(註)	\$ -	\$ 157,350 (美金5,000仟元)
福弘常熟	91,050 (美金3,000仟元)	91,050 (美金3,000仟元)
	<u>\$ 91,050</u>	<u>\$ 248,400</u>

註：係本公司為資勇太倉及福弘常熟共同背書保證，其共用額度為美金 5,000 仟元(約當\$157,350)。

六、抵(質)押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，為進口原料等已開立未使用信用狀分別約為\$64,194 及\$51,920。

(二)截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日已簽約之未完工程及購置固定資產總價分別約計\$7,839 及\$19,472，其尚未付款部分各約計\$4,217 及\$8,208。

(三)截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，為採權益法評價之被投資公司向銀行申請融資額度提供背書保證情形，請參閱附註五—關係人交易。

(四)本公司與英格索蘭集團(INGERSOLL-RAND COMPANY LIMITED)締結契約約定：未經雙方同意，不得與第三者締結門鎖產品之合資契約。

(五)本公司於民國 99 年 12 月間與銘異科技股份有限公司(以下簡稱「銘異公司」、Alpha Option Investment(以下簡稱「AOI」)及其他六位個人投資者簽訂共同投資 MAP Technology Holdings Ltd.(以下簡稱「MAP Tech.」)，合約約定與前述諸位投資人共同出資，並共同委託銘異公司為收購人，以每股新加坡幣 0.07515 元(折合約新台幣 1.625 元)於市場公開收購 MAP Tech. 於新加坡證券交易所流通之股份，於完成公開收購後，由 MAP Tech. 向新加坡交易所申請下市，俟下市程序完成後，銘異公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦轉讓因上述交易取得之 MAP Tech. 股權予各投資人。

配合上述共同投資合約之進行，本公司與銘異公司、AOI 及其他六位個人投資者於民國 100 年 3 月 14 日與 Shook Lin & Bok LLP(以下稱「受託人」)簽訂共同信託契約，委由受託人保管及管理上述交易履行所需之資金及收購取得之股份，該等收購取得之股份將於公開收購完成後，依約按出資比例轉讓與上開投資人；另，MAP Tech. 業已於民國 100 年 3 月 22 日經臨時股東會通過下市案。上述共同投資交易業已完成，表列以成本衡量之金融資產-非流動項下。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國 100 年度第一季財務報表之部分科目業已重分類，俾便與民國 101 年度第一季財務報表比較。

(二)金融商品公平價值

<u>金 融 資 產</u>	101 年 3 月 31 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 761,550	\$ -	\$ 761,550
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	522,255	522,255	-
備供出售金融資產－非流動	392,549	392,549	-
以成本衡量之金融資產－非流動	204,323	-	-
無活絡市場之債券投資－非流動	60,960	-	-
其他金融資產－非流動	6,397	-	6,311
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	453,030	-	453,030
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產			
外匯選擇權	1,469	-	1,469
遠期外匯合約	3,380	-	3,380
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債			
外匯選擇權	53	-	53

100 年 3 月 31 日

金 融 資 產	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 671,415	\$ -	\$ 671,415
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	362,901	362,901	-
備供出售金融資產—非流動	394,864	394,864	-
以成本衡量之金融資產—非流動	53,930	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	64,332	-	-
其他金融資產—非流動	6,742	-	6,665
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	438,845	-	438,845
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產			
原料遠期合約	132	-	132
遠期外匯合約	36	-	36

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款—關係人淨額、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用及其他應付款項(表列「其他流動負債」)。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 存出保證金(表列「其他金融資產—非流動」)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$159,540 及\$136,700；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$60,960 及\$64,332。

(四) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司民國 101 年及 100 年第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$304 及\$237 及利息費用總額分別為\$0 及\$1。

2. 本公司民國 101 年及 100 年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$102,174 及\$37,606。

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

本公司從事衍生性商品交易，應以財務避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。

(以下空白)

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 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：

	101年3月31日		100年3月31日	
	外幣(仟元)	期末 衡量匯率	外幣(仟元)	期末 衡量匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 23,794	29.51	\$ 21,336	29.40
日幣	4,733	0.36	7,144	0.36
歐元	299	39.41	413	41.71
星幣	126	23.49	7,404	23.34
人民幣	1	4.69	2	4.49
<u>非貨幣性項目</u>				
星幣	5,762	23.49	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	58,140	29.51	61,667	29.40
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,934	29.51	997	29.40

B. 本公司從事之遠期外匯買賣及外幣選擇權交易主係為規避現貨部位之匯率波動，由於簽訂之部位與履約之期間與現貨部位約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

C. 本公司主要之銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司將從事遠期外匯買賣及外幣選擇權交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 利率風險

本公司從事之無活絡市場債券投資係按基金之淨值決定配息，故市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，惟本公司預期不致發生重大之利率風險。

(3) 價格風險

A. 本公司從事原料遠期合約交易之市場風險主係來自其價格變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險訂定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 應收債務

本公司應收款項債務人之信用良好，近年來尚未發生過重大呆帳之情形，且本公司定期評估就各項債權於有減損之客觀證據時認列減損損失，並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 金融市場

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 資產交易

本公司從事之備供出售及以成本衡量之金融資產投資，雖有發生信用風險之可能性，惟因前者具公開活絡之市場，而後者本公司均定期執行減損測試，且投資時業已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

(4) 資產負債表外金融資產

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之，由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。請詳附註五(二)之說明。

3. 流動性風險

(1) 金融市場

A. 本公司之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，其標的均為具有活絡交易之資產市場，可輕易在市場上，以接近公平價值之價格迅速處理或贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。

B. 至於以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。

(2) 外匯交易

本公司所從事之遠期外匯交易，其標的均係國際外匯市場上，交易量極為龐大之幣種，且報價之交易商非常多，買賣非常積極，流通性極佳，故預期不致有重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

金融資產

本公司從事之無活絡市場債券係按基金之淨值決定配息，市場利率之波動將影響基金操作之績效，而使其未來現金流量產生波動，惟預期不致產生重大之利率變動現金流量風險。

(七) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情事。

(八) 其他

1. 本公司為進行組織調整及專業分工，以強化企業核心競爭力之目的，於民國 101 年 3 月 16 日經董事會決議，暫訂以民國 102 年 1 月 1 日為分割基準日，進行彰化分公司之組織調整。依此分割計劃，擬由本公司轉投資持股達 100% 之新設子公司-合興工業股份有限公司(名稱暫訂)，以每股發行價格約 10.3189 元，發行 25,000 仟股予本公司，以受讓本公司彰化分公司之營業價值計 \$257,973。前述分割計劃尚待股東會決議。
2. 本公司為整合組織資源，增加營運效率，於民國 101 年 3 月 16 日經董事會決議，暫訂以民國 101 年 6 月 30 日為合併基準日，與本公司轉投資持股 100% 之子公司-台貿國際投資股份有限公司進行簡易合併。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

有關民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日被投資公司應揭露事項，部分係依被投資公司自結未經會計師核閱之財務報表編製，以下揭露資訊僅供參考：

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳餘額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
				最高餘額	期末餘額						名稱	價值			
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇企業股份有限公司	其他應收款(表列其他金融資產-流動)	\$ 10,500	\$ 9,750	2.85	註1(1)	\$179,965	-	\$ -	商業本票	\$ 12,000	\$ 179,965	\$827,865	註2
1	資勇五金製品(太倉)有限公司	常熟福誠包裝材料有限公司	其他應收款-關係人	4,800	4,800	3.15	註1(2)	-	營運週轉	-	無	-	137,427	206,141	註3

註 1：資金貸與性質代號：

- (1)有業務往來者。
(2)有短期融通資金必要者。

註 2：依本公司資金貸與他人作業程序之規定如下：

- (1)資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司淨值之 20%為限。個別對象之貸與限額，不得超過最近一年度與本公司交易之金額(以本公司進貨金額為限)。
(2)資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司淨值之 10%。個別對象之貸與限額，不得超過其最近期財務報表淨值之 50%。

註 3：依公司資金貸與他人作業程序之規定，資金貸與總限額依其貸與原因分別訂定如下：

- (1)資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值 20%。個別對象之貸與限額不得超過最近一年度該公司與其業務往來金額(以進貨金額為準)。
(2)資金貸與有短期資金融通必要之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值之 10%。個別對象之貸與限額，不得超過該子公司淨值 50%。
(3)受同一母公司控制的子公司之間因業務需要而有短期融通資金之必要者，總貸與金額不得超過該子公司財務報表淨值之 30%。個別對象之貸與限額，不得超過該子公司淨值 20%。

2. 為他人背書保證情形：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額		備註
								佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司	註3	\$ 1,241,797	\$ 157,350	\$ -	\$ -	-	\$1,241,797	註1、註2、註4
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	註3	1,241,797	91,050	91,050	-	2	1,241,797	註1、註2、註5

註 1：本公司對海外單一聯屬公司之背書保證金額以不超過本公司淨值 30%為限。

註 2：本公司背書保證金額累計不超過本公司最近期財務報表淨值 30%為限。

註 3：係本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司。

註 4：係本公司為資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司共同背書保證，其共用額度為美金 5,000 仟元(約當\$157,350)，往來額度於民國 101 年 1 月已到期終止。

註 5：期末餘額係「董事會通過之餘額」，截至民國 101 年 3 月 31 日止被背書保證公司之「實際動支金額」為零。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數或 單位數	帳面金額	持股 比率	市價或 股權淨值	
台灣福興工業 股份有限公司	股票	彰化商業銀行股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	109,000	\$ 2,325	註2	\$ 1,837	
	股票	元大金控股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	81,574	1,214	註2	1,252	
	股票	中華工程股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	72,000	998	註2	605	
	股票	國泰金融控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	11,619	755	註2	390	
	股票	寶成建設股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,186	19	註2	-	
	受益憑證	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	14,577,252	175,500	註2	176,214	
	受益憑證	台新1699貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,224,214	133,000	註2	133,497	
	受益憑證	新光吉星貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,903,423	28,500	註2	28,509	
	受益憑證	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	952,695	15,000	註2	15,004	
	受益憑證	元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,258,220	33,000	註2	33,047	
	受益憑證	復華貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,125,940	15,700	註2	15,738	
	受益憑證	第一金台灣貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,034,528	30,000	註2	30,041	
	受益憑證	寶來得寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,019,596	35,000	註2	35,059	
	受益憑證	日盛貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,574,200	51,000	註2	51,062	
				交易目的金融資產評價		522,011		\$ 522,255	
						244		\$ 522,255	
	股票	銘異科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,006,137	\$ 151,046	註2	\$ 216,141	
	股票	至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,297,351	27,776	註2	176,408	
						178,822		\$ 392,549	
				備供出售金融資產備抵評價		213,727		\$ 392,549	
	股票	銘鈺精密工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,236,994	\$ 114,920	5.47	註1	
	股票	MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	以成本衡量之金融資產-非流動	50,224,233	39,636	5.47	註1	
	股票	勝品科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,141,697	23,523	19.47	註1	
	股票	成大創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	20,000	8.33	註1	
	股票	華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	833,406	13,945	1.75	註1	
	股票	金鉅準工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	434,100	6,320	12.95	註1	
	股票	欣美實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	478,170	5,040	2.49	註1	
	股票	資勇企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	640,000	3,525	8.00	註1	
	股票	華興材料應用股份有限公司	註4	以成本衡量之金融資產-非流動	9,624,569	2,728	77.00	註1	註5
	股票	華南創業投資股份有限公司	註4	以成本衡量之金融資產-非流動	572,588	1,915	15.85	註1	
	股票	德芝美國國際事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	720,000	1,900	4.78	註1	
						233,452			
				累計減損—以成本衡量之金融資產		(29,129)			
								\$ 204,323	

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有 價 證 券 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
					股數或 單位數	帳面金額	持股 比率	市價或 股權淨值	
台灣福興工業股份 有限公司	受益憑證	澳盛全球精選配息保本 債券基金	無	無活絡市場之債券投資 -非流動	20,000	\$ 60,960	註2	註1	
	股票	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,560,000	710,000	100	687,060	註6
	股票	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,079,000	509,600	100	509,956	註6
	股票	INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,967,392	419,620	49	423,521	註6
	股票	台貿國際投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,688,000	233,303	100	242,844	註6
	股票	朕豪工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,260	82,900	70	37,247	註6
	股票	FU HSING AMERICAS INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300,000	48,012	100	51,336	註6
	股票	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	41,833	49	42,111	註6
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	註3	資勇五金製品(太倉) 有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註3	687,138	100	687,138	註6
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	註3	福弘金屬工業(常熟) 有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註3	487,998	100	487,998	註6
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	註3	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	204,000	8,527	51	8,527	註6
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	註3	銘宏材料科技(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註3	11,041	25	11,041	註6
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	註3	常熟福誠包裝材料有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註3	16,468	100	16,468	註6
資勇五金製品(太倉) 有限公司	註3	艾德克(上海)商貿有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	註3	9,355	100	9,355	註6
台貿國際投資股份 有限公司	受益憑證	凱旋貨幣基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	940,102	10,536	註2	10,536	
台貿國際投資股份 有限公司	股票	至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	4,278,856	228,919	6	228,919	註6
朕豪工業股份有限公司	股票	銳昇工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	504,000	19,867	70	12,024	註6

註 1：該等金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

註 2：持股比例未達 5%，故不予揭露。

註 3：未發行股票，故不適用。

註 4：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

註 5：該公司於民國 100 年 12 月 29 日經董事會決議解散清算中。

註 6：係依該公司同期間自編未經過會計師核閱之財務報表列示股權淨值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
 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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	估總進(銷)貨		估總應收(付)
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價 之被投資公司	(銷貨) (\$ 250,269)	(31)	依雙方約定	註	註	\$ 212,657	42		
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	台灣福興工業股份有限公司	聯屬公司	進貨 250,269	25	依雙方約定	註	註	212,657	(37)		

註：依雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵	
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額	備註	
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價之被投資公司	\$ 212,657	5.1	\$ -	-	\$ 102,889	\$ -		

9. 衍生性商品交易：相關衍生性金融商品交易資訊及財務風險資訊，請詳附註四(二)及(十一)之說明。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 轉投資公司之相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司 本期(損)益		本公司認列 之投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比率	幣別	帳面價值	幣別	金 額	幣別	金 額	
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	新台幣	\$ 538,240	新台幣	\$ 538,240	1,560,000	100	新台幣	\$ 710,000	新台幣	\$ 19,395	新台幣	\$ 20,020	子公司 (註2、註4)
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	新台幣	606,384	新台幣	595,185	19,079,000	100	新台幣	509,600	新台幣	(10,813)	新台幣	(11,147)	子公司 (註2、註4)
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	新台幣	148,036	新台幣	148,036	8,967,392	49	新台幣	419,620	新台幣	(26,353)	新台幣	(13,491)	採權益法評價 之被投資公司 (註2、註4)
台灣福興工業股份有限公司	台貿國際投資股份有限公司	台灣	有價證券及產業投資	新台幣	36,720	新台幣	36,720	14,688,000	100	新台幣	233,303	新台幣	589	新台幣	589	子公司 (註4)
台灣福興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鍊之相關產品	新台幣	65,200	新台幣	65,200	1,260	70	新台幣	82,900	新台幣	5,011	新台幣	2,861	子公司 (註4)
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	美國	有關門鎖及開門器之相關產品配銷	新台幣	11,263	新台幣	11,263	300,000	100	新台幣	48,012	新台幣	4,245	新台幣	4,472	子公司 (註2、註4)
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	香港	各類商品貿易業務	新台幣	-	新台幣	-	-	49	新台幣	41,833	新台幣	29,259	新台幣	14,337	採權益法評價 之被投資公司 (註4)
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品(太倉)有限公司	中國大陸	生產銷售汽車鎖等五金製品加工業務	美元	15,000	美元	15,000	-	100	新台幣	687,138	新台幣	19,395	新台幣	-	孫公司 (註1、註3 、註5)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	中國大陸	建築門鎖之產銷業務	美元	18,500	美元	18,500	-	100	新台幣	487,998	新台幣	(10,752)	新台幣	-	孫公司 (註1、註3 、註5)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	美元	204	美元	204	204,000	51	新台幣	8,527	新台幣	(18)	新台幣	-	孫公司 (註3、註5)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	銘宏材料科技(常熟)有限公司	中國大陸	生產及銷售稀土永磁之相關產品	美元	375	美元	-	-	25	新台幣	11,041	新台幣	(90)	新台幣	-	採權益法評價 之被投資公司 (註3、註5)
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	常熟福誠包裝材料有限公司	中國大陸	包裝材料及塑料製品之生產	美元	400	美元	400	-	100	新台幣	16,468	新台幣	11	新台幣	-	孫公司 (註1、註3 、註5)
資勇五金製品(太倉)有限公司	艾德克(上海)商貿有限公司	中國大陸	銷售開門器及天地鉸鍊之相關產品	人民幣	2,000	人民幣	-	-	100	新台幣	9,355	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註1、註3 、註5)
朕豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鍊之相關產品	新台幣	14,000	新台幣	14,000	504,000	70	新台幣	19,867	新台幣	1,098	新台幣	-	孫公司 (註5)

註 1：未發行股票，不適用。

註 2：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司內部交易產生之未實現(損)益。

註 3：外幣投資金額係以仟元表達。

註 4：採權益法認列之投資損益係以被投資公司同期間自編未經過會計師核閱之財務報表估列。

註 5：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

2. 被投資公司依規定揭露資訊：請詳前述(一)重大交易事項相關資訊。

(三)大陸投資資訊

茲就民國 101 年度第一季大陸投資資訊揭露如下：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回						
福興工業(上海)有限公司	從事門鎖及門用金屬品(關門器)之生產及銷售業務	\$ 540,456	註1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49	(\$ 13,207)	\$411,531	\$ 268,271	註4
福加五金製品(上海)有限公司	從事門鎖及門用金屬品(關門器)	18,528	註1	-	-	-	-	49	(237)	2,986	-	註4
資勇五金製品(太倉)有限公司	生產銷售汽車鎖等五金製品加工業務	512,839	註1	520,957	-	-	520,957	100	19,395	687,138	-	註4
福弘金屬工業(常熟)有限公司	生產銷售高級建築五金件	588,487	註1	588,487	-	-	588,487	100	(10,752)	487,998	-	註4
銘宏科技材料(常熟)有限公司	生產及銷售稀土永磁之相關產品	44,796	註1	-	11,199	-	11,199	25	(23)	11,041	-	註4
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品生產	13,133	註1	6,698	-	-	6,698	51	6	8,399	-	註4
艾德克(上海)商貿有限公司	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品	9,402	註1	-	-	-	-	100	-	9,355	-	註2、註3
				<u>\$1,116,142</u>	<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,127,341</u>					

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	備註
台灣福興工業股份有限公司	\$ 1,127,341	\$ 1,190,794	\$ 2,483,594	註5

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註 2：係以本公司大陸被投資公司-資勇五金製品(太倉)有限公司自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註 3：籌備中，尚無投資損益。

註 4：係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 5：係依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號函規定之限額。

2. 直接或間接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：

(1) 銷貨收入

	101年度第一季	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
福興工業(上海)有限公司	\$ 71,942	9

本公司銷貨予福興工業(上海)有限公司主要係零件，銷貨之交易價格及款條件係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2) 進貨

	101年度第一季	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
福興工業(上海)有限公司	\$ 54,087	10
福弘金屬工業(常熟)有限公司	50,753	10
資勇五金製品(太倉)有限公司	5,020	1
	\$ 109,860	21

除向福興工業(上海)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司進貨交易價格及付款條件係依雙方約定辦理，且因無類似產品交易，故與一般交易無從比較外，餘係依一般進貨及付款條件處理。

(3) 應收帳款

	101年3月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
福興工業(上海)有限公司	\$ 43,609	9

(4) 其他應收款

	101年3月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
福興工業(上海)有限公司	\$ 5,868	25

本公司出售部分零件予福興工業(上海)有限公司時，業依(87)基秘字第076號規定，未於出售時以銷貨收入處理，上述款項係本公司出售零件時產生之應收款項。

(5) 應付帳款

	<u>101 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 款百分比</u>
福弘金屬工業(常熟)有限公司	\$ 36,671	14
資勇五金製品(太倉)有限公司	3,067	1
	<u>\$ 39,738</u>	<u>15</u>

(6) 背書保證

本公司為關係人福弘金屬工業(常熟)有限公司向銀行申請融資額度提供背書保證情形如下：

	<u>101 年 3 月 31 日</u>
福弘金屬工業(常熟)有限公司	\$ 91,050
	<u>(美金3,000仟元)</u>

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。