

股票代號：9924

台灣福興工業股份有限公司

TAIWAN FU HSING INDUSTRIAL CO., LTD.



2015

中華民國104年年報
ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國105年3月31日

TSEC臺灣證券交易所網站：<http://www.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.fuhsing.com.tw>

一、公司發言人及代理發言人

發言人：

姓名：李國偉

職稱：財務長

電話：(07)622-5151分機450

電子郵件信箱：stephen@fuhsing.com.tw

代理發言人：

姓名：蔡燕芬

職稱：管理部經理

電話：(07)622-5151分機110

電子郵件信箱：tammy@fuhsing.com.tw

二、公司及工廠之地址、電話

總公司(工廠)：

地址：高雄市岡山區本洲里育才路88號

電話：(07)622-5151

台北聯絡處：

地址：新北市深坑區北深路3段155巷23號8F

電話：(02)2664-3030

台中聯絡處：

地址：台中市南區合作街310號

電話：(04)2285-9965

三、辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：www.capital.com.tw

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：廖阿甚、劉子猛

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市民族二路95號22樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(07)237-3116

五、海外有價證券掛牌買賣情形：無

六、公司網址：www.fuhsing.com.tw

目錄

一、致股東報告書.....	5
二、公司簡介.....	8
(一) 設立日期.....	8
(二) 公司沿革.....	8
三、公司治理報告.....	11
(一) 組織系統圖.....	11
(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
(四) 公司治理運作情形.....	26
(五) 會計師資訊.....	40
(六) 會計師公費資訊.....	40
(七) 更換會計師資訊.....	41
(八) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
(九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。.....	41
(十) 持股比例佔前十大股東間互為關係人資料.....	42
(十一) 綜合持股比例.....	44
四、募資情形.....	45
(一) 股本來源.....	45
(二) 股東結構.....	45
(三) 股權分散情形.....	46
(四) 主要股東名單.....	46
(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	47
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	47
(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	48
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	48
(九) 公司買回本公司股份情形.....	48
(十) 公司債辦理情形.....	48
(十一) 特別股辦理情形.....	48
(十二) 海外存託憑證辦理情形.....	48
(十三) 員工認股憑證辦理情形.....	48
(十四) 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	48
(十五) 資金運用計畫執行情形.....	48

五、營運概況.....	49
(一) 業務內容.....	49
(二) 市場及產銷概況.....	52
(三) 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	56
(四) 環保支出資訊.....	57
(五) 工作環境與員工人身安全保護措施.....	57
(六) 勞資關係.....	59
(七) 重要契約.....	62
六、財務概況.....	63
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	63
(二) 財務分析.....	70
(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	76
(四) 最近年度財務報表.....	77
(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	77
(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	77
七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	77
(一) 財務狀況.....	77
(二) 經營結果.....	78
(三) 現金流量.....	79
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	80
(六) 風險管理及評估.....	80
(七) 其他重要事項.....	82
八、特別記載事項.....	83
(一) 關係企業相關資料.....	84
(二) 私募有價證券辦理情形.....	88
(三) 子公司持有或處分本公司股票情形.....	88
(四) 其他必要補充說明事項.....	88
九、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所訂對股東權益及證券價格有重大影響之事項.....	88
十、附錄(財務報告).....	89

一、致股東報告書

各位股東女士、先生們 大家好：

民國 104 年是台灣福興營運再創佳績的一年。受惠於主要市場美國的景氣復甦，客戶下單穩定，加上新客戶開發有成，我們的銷售業績在 104 年持續寫下新猷，來到 79.9 億的水準；另一方面，因美元走強、大宗金屬原料價格穩定，以及我們持續投入在製程改善的效益顯現，在營業利益的本業表現也締造了新的紀錄。在此也感謝海內外全體員工過去一年的共同努力，創造如此耀眼的成績表現；當然，這也印證了我們專注本業的經營策略，是正確的決定。在過去的一年，我們的成就還包括有：

- 取得近 70 件各國專利權，其中包含美規最高等級 Grade 1 鎖具結構專利
- 榮獲高雄市「福企標籤大賞」十大幸福企業的肯定
- 「2014 年企業社會責任報告書」獲 SGS 認證通過
- 電子門鎖的銷售成長 140%

本公司民國 104 年度營業結果報告如下：

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	104 年金額	103 金額	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	7,986,554	7,074,752	911,802	13%
營業利益	851,495	499,433	352,062	70%
稅前淨利	1,076,479	671,423	405,056	60%
稅後淨利	796,103	507,914	288,189	57%

(二) 預算執行情形

104 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		104 年度	103 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	30.31	31.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	299.22	284.07
償債能力	流動比率(%)	252.37	201.13
	速動比率(%)	205.16	150.27
	利息保障倍數	980.51	223.40
獲利能力	資產報酬率(%)	11.19	7.79
	權益報酬率(%)	16.21	11.32
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	57.12	35.63
	純益率(%)	9.97	7.18
	每股盈餘(元)	4.22	2.70

(四) 研究發展狀況

新產品及新技術之研發，是我們一貫的重要方向。在 104 年度，除了持續提升開發速度外，我們也陸續導入各類電子技術，建構更完整、更豐富的電子鎖產品線。我們以按鍵式、觸控式電子鎖產品線為基礎，向上延伸，發展能與家庭自動化平台相容的門鎖、同時擴大與電子廠商的合作，橫向整合電腦軟體、手機應用程式，透過最新的藍牙通訊技術，與門禁系統結合，期望能夠在軟、硬體整合的過程中，持續累積跨產業開發能力，並拉開與後進者的差距。

除了電子鎖產品的開發，我們在傳統門鎖產品的開發腳步，不曾因此而有所偏廢。在 104 年度，福興積極參與北美建築五金協會(BHMA)之活動，除已經申請通過、成為會員之一，現有美規最高等級 Grade 1 商用平把手鎖產品線，也成功獲得該協會認證，提升產品在當地市場的競爭力。此外，我們也持續關注北美市場的法規變化，開發符合最新法規的產品；在產品線的廣度上，公司透過各種管道，分析最新的外觀設計趨勢，及時推出符合市場需求的外觀部件，也協助客戶在這波建築業榮景中，掌握寶貴的商機。

展望未來一年，我們的主要發展方向將聚焦於：

1. 強化客戶服務能量

為深耕主要北美市場，並提供客戶更好的服務，我們在美國喬治亞州購置了倉儲辦公設施計 50,000 平方英尺；未來除可提供客戶更為即時的供貨彈性外，也會是我們拓展北美市場業務重要的營運據點。相信客戶亦將肯定我們的決心，與我們攜手合作，創造雙贏。

2. 響應節能，善盡企業社會責任

本公司於 2014 年十月首次發行企業社會責任(CSR)報告書，詳實記載公司善盡企業社會責任所做的各項努力。然而，公司深知落實企業社會責任不是一句口號，而是要有具體的行動。在未來一年，我們將著重節約能源方面，除了鼓勵同仁提出節能方案外，更將針對公司現有設備研究節能改善的可能性，藉由全面性的推動節約能源，來達到降低營運成本、友好所處環境及善盡企業社會責任的目的。

3. 製程改善及資源整合

因應營運規模的日益擴大，在提升製程效率及資源整合上，將是我們相當重要的工作。在未來一年，我們會持續投入在提高自動化生產的比重，同時改善製程上之浪費，以提高人均產值；此外，過去幾年陸續購置總坪數逾 6,000 坪的土地，後續將會再統籌規劃及運用，並將各廠區之生產項目與資源，作最有效的建置與整併，發揮資源最大的效益。

4. 積極建立無形資產價值

台灣福興成立迄今近 60 年，除奠基於紮實的製造技術外，不斷追求研發創新是我們能夠保持競爭優勢相當重要的因素。因應未來市場的發展趨勢，我們正積極縝密地進行電子鎖、智慧家庭及集合式住宅等門禁控制系統之專利佈局，期能持續開創「藍海」市場，繼續維持業界的領先地位。

國際貨幣基金(IMF)最新世界經濟展望(World Economic Outlook)報告，預測全球 2016 年經濟成長率 3.2%，較 2015 之 3.5%略低，足見全球經濟情勢並無樂觀之理由。也因此，許

多已開發國家為振興經濟相繼實施降息、負利率等各種貨幣寬鬆政策，使得國際熱錢流竄，連帶影響原物料價格上漲，也造成新台幣幣值的升值，這對我們未來的營運都將帶來更大的挑戰。我們將會秉持以往踏實穩健的精神，持續專注本業，且本著國際觀、長程的策略目標及落實決策之經營理念，在全球經濟逆風之情形下，持續進步向前，期能不負股東期望，也不負全球最大門鎖製造廠之美譽。

董 事 長：林 瑞 章

總 經 理：陳 建 昆

會 計 主 管：李 國 偉

二、公司簡介

(一) 設立日期：

1. 設立登記日期：

中華民國 46 年 11 月 23 日

2. 公司及工廠地址、電話：

總公司(工廠)：高雄市岡山區本洲里育才路 88 號

電話：(07)622-5151

台北聯絡處：新北市深坑區北深路 3 段 155 巷 23 號 8 樓

電話：(02)2664-3030

台中聯絡處：台中市南區合作街 310 號

電話：(04)2285-9965

3. 所營事業：

一、CA04010 表面處理業。

二、CA02070 製鎖業

三、CA02990 其他金屬製品製造業。

四、CD01030 汽車及其零件製造業。

五、CD01040 機車及其零件製造業。

六、F214030 汽機車零件配備零售業。

七、CQ01010 模具製造業。

八、F206030 模具零售業。

九、F401021 電信管制射頻器材輸入業。

十、CC01101 電信管制射頻器材製造業。

十一、CA02080 金屬鑄造業。

十二、CA01090 鋁鑄造業。

十三、CA01990 其他非鐵金屬基本工業。

十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二) 公司沿革：

時間	沿革
民國 46 年 至 民國 55 年	<ul style="list-style-type: none">• 創立初期資本總額新台幣 100,000 元整，設廠於高雄市三民區，以生產腳踏車零件為主，供應國內市場，商譽卓著。• 為配合國內機車業蓬勃發展，增資為新台幣 500,000 元整，生產機車零件供應國內各大機車製造廠，名聞遐邇。
民國 56 年 至 民國 65 年	<ul style="list-style-type: none">• 致力於新產品之開發，增添設備，開始生產各類事務用旋轉椅及折合椅，為國內椅具注入一股新血，更使國內事務用椅具邁進一新的里程。• 由於公司業務蒸蒸日上，原有廠房已不敷所需，為長遠發展計劃，遂遷廠至高雄縣岡山镇，擴建廠地伍仟坪，並增資為新台幣 10,000,000 元整。

<p>民國 66 年 至 民國 75 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 為使公司整體營運順暢連貫，將原位於高雄市之財務、營業部門遷至岡山合併，至此公司營運更見蒸蒸日上。 • 創辦人林火木董事長辭世，經董事會決議推選林瑞章先生繼任本公司董事長。致力於品質之研究管理，在全體從業人員同心一致之努力下，產品品質精良穩定，榮獲經濟部核定為甲等品管工廠，並榮獲全國工業總會與經濟部評選為全國優良廠商。 • 為整合資訊，建立系統管理，提升整體效率，全面導入電腦化，共規劃十四個管理系統，戮力培訓資訊人才，至此步入資訊化管理之境界。 • 產品品質精良，榮獲經濟部核定為正字標記廠家。
<p>民國 76 年 至 民國 85 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 為加強全體從業人員之品質意識與改善意識，倡行人性管理，大力推行品管圈活動、提案改善制度，導入 CWQC 體系，健全全公司之品質管理體制。 • 研發電腦式卡片鎖，並取得國內外多項專利。 • 榮獲全國工業總會評選為全國十大新產品研究開發績優公司。 • 榮獲第一屆產業科技發展獎。 • 董事長當選第十五屆青年創業楷模。 • 榮獲第二屆國家磐石獎。 • 產品獲頒台灣精品標誌。 • 民國 84 年 3 月 15 日股票上市掛牌買賣。成立關門器事業部。
<p>民國 86 年 至 民國 95 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 取得商品檢驗局 ISO-9002 認證。 • 榮獲第七屆經濟部產業科技發展獎。 • 員工分紅入股政策之實施。 • 大陸轉投資公司吉精機構(上海)有限公司更名為福興工業(上海)有限公司。 • 合併持股 100% 之子公司福宏投資股份有限公司。 • 在大陸地區投資資勇五金製品 (太倉)有限公司。 • 與美商英格索蘭集團策略聯盟。 • ERP 系統正式上線運作，企業資源及資訊系統獲得更有效率的整合。
<p>民國 96 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> • E 化的管理：導入商業智慧系統(BI)，結合 ERP 資料庫，提供管理者更即時、完整的資料分析。 • 模具中心導入 E-Pass 系統，增加生產成本計算之精確性，提升整體競爭力。 • 在大陸地區投資設立常熟福誠包裝材料有限公司，投資金額美金 204,000 元。
<p>民國 97 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 本公司彰化廠及在大陸地區投資設立之福弘金屬工業 (常熟) 有限公司、資勇五金製品 (太倉)有限公司，全面導入 ERP 系統上線運作，進一步提升企業資源及資訊系統之整合與作業效率。 • 擴大大陸投資案，增資福弘金屬工業 (常熟) 有限公司美金 9,000,000 元，民國 97 年底實際匯出金額美金 14,000,000 元。

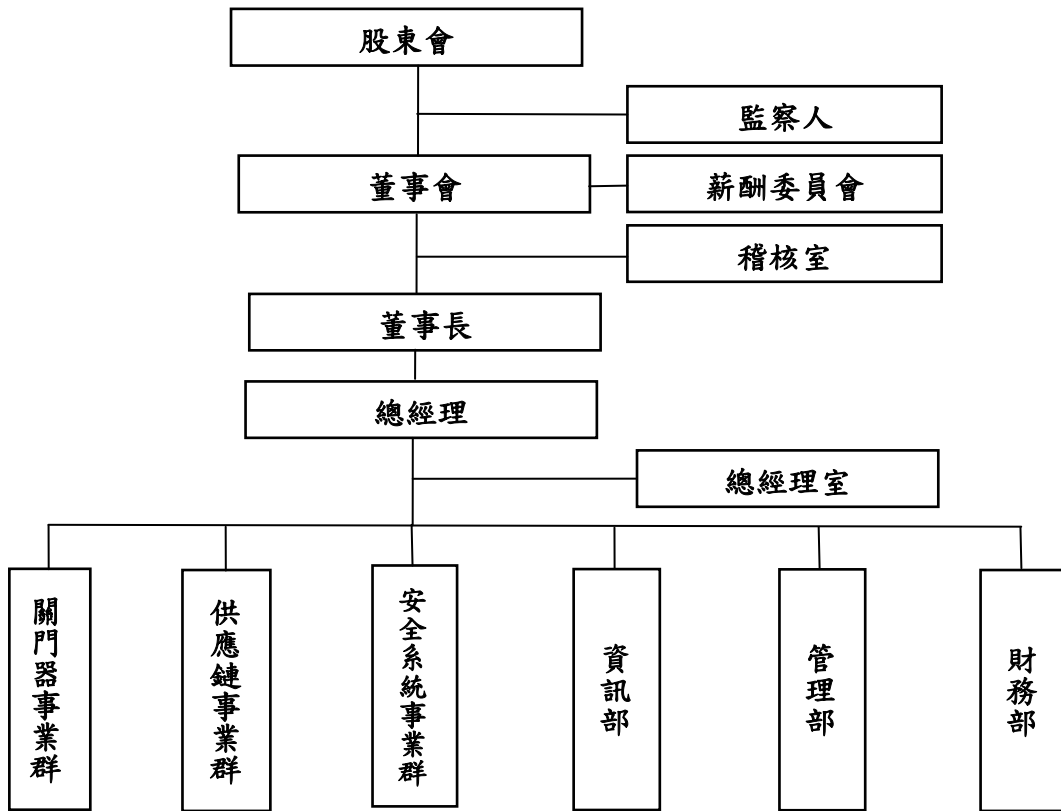
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> •加強橫向整合，併購朕豪工業股份有限公司，提昇關門器產品(天鉸鏈、地鉸鏈)之市佔率及強化競爭力。 •通過財團法人全國認證基金會 (TAF) 環境管理認證之艾法諾國際 ISO 14001 國際驗證。 •執行庫藏股，並將買回股份辦理減資，資本額達新台幣 1,884,521,700 元整。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> •導入精實生產系統(Lean Production System)。 •導入 BPM 企業流程系統(Business Process Management)。 •透過朕豪工業股份有限公司投資銳昇工業股份有限公司，取得 70% 股權。 •本公司發行之股票，全面轉換為無實體。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> •透過第三地公司 FORMFLEX ENTERPRISE CO.,LTD.間接投資大陸地區新設公司-銘宏材料科技(常熟)有限公司，跨入 3C 零件製造領域，預計總投資金額美金 2,500,000 元。 •通過中華民國財政部關稅局 AEO 驗證，為 AEO 安全認證之優質企業。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> •合併 100% 持股之子公司台貿國際投資股份有限公司。 •將從事關門器製造及銷售之彰化分公司，以民國 102 年 1 月 1 日為分割基準日，讓與本公司之子公司為合興工業股份有限公司。 •設立艾德克 (上海) 商貿有限公司。 •增資大陸地區福弘金屬工業 (常熟) 有限公司美金 5,000,000 元。 •第一屆薪資報酬委員會於第一季開始正式運作。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> •位於上海的門鎖生產基地「福興工業(上海)有限公司」，因政府市政建設規劃而被徵收，於 1 月底停止營運；相關門鎖產能遷移至本公司常熟廠，繼續為客戶提供優質之產品及服務。 •訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，作為員工對外行為依循規範。 •配合戶政門牌整編，總公司地址於 8 月 9 日由「本洲路 55-10 號」更改為「育才路 88 號」。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> •併購漢軍科技股份有限公司，跨足門禁安防產業。 •編製並發行公司第一本「CSR 企業永續發展報告書」(依 GRI G4 指標編製) •子公司艾德克 (上海) 商貿有限公司經中國五金產業技術創新戰略聯盟評鑑為 2013 年度中國五金行業「中國門控五金十強」。 •子公司合興工業投資設立大陸生產基地-合興門控製品(常熟)有限公司。 •設立同興股份有限公司，垂直整合集團之生產流程。
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> •「2014 年企業社會責任報告書」獲 SGS 認證通過。 •榮獲高雄市勞工局 2015 年福企標籤大賞。 •為深耕北美市場並提供客戶更好的服務，於美國喬治亞州購置倉儲設施 50,000 平方英尺。

三、 公司治理報告

(一) 組織系統

1. 組織系統圖

台灣福興工業股份有限公司組織系統圖



2. 主要部門所營業務

部 門	最高主管 職 階	所營業務
稽核室	副主任管理師	負責稽核制度之規劃與執行等業務。
總經理室	總 經 理	負責經營規劃及分析、管理制度之規劃與執行、勞工安全衛生、法務、專利及股務等業務。
資訊部	經 理	負責資訊工程等業務。
管理部	經 理	負責人力資源、行政、教育訓練等業務。
財務部	財 務 長	負責會計、出納、稅務、成本、資金管理等業務。
安全系統事業群	事 業 群 總 經 理	負責門鎖等產品之研發、製造、銷售、服務等業務。
供應鏈事業群	事 業 群 總 經 理	負責家用五金、汽機車及 3C 產品等零組件產品之研發、製造、銷售、服務等業務。
關門器事業群	事 業 群 總 經 理	負責關門器、天地鉸鏈...等產品之研發、製造、銷售、服務等業務。

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料(一)

資料截止日：104年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林瑞章	103.06.18	三年	79.05.31	1,624,978 (註二)	0.86%	1,624,978 (註二)	0.86%	597,576	0.32%	-	-	東吳大學/會計系	註三	副總經理 監察人	張瑞璧 林文星	夫妻 兄弟
總經理	中華民國	陳建昆	103.06.18	三年	82.02.24	675,132 (註二)	0.36%	675,132 (註二)	0.36%	6,940	-	-	-	東吳大學/會計系	註四	-	-	-
董事	中華民國	弘和投資興業(股)公司 代表人： 朱榮和	103.06.18	三年	97.05.31	1,827,000 (註一)	0.97%	1,827,000 (註一)	0.97%	-	-	-	-	中山大學 研究所/EMBA	註五	-	-	-
董事	美國	福致投資開發(股)公司 代表人： Michael A.Hoer	103.06.18	三年	97.05.31	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	-	-	-	-	美國楊百翰大學/MBA	註六	-	-	-
董事	中華民國	福致投資開發(股)公司 代表人： 劉如山	103.06.18	三年	94.05.31	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	-	-	-	-	台灣科技大學研究所/工業管理	註七	-	-	-
監察人	中華民國	福元投資(股)公司 代表人：林文星	103.06.18	三年	88.04.16	1,844,185 (註一)	0.98%	2,697,185 (註一)	1.43%	90,045	0.05%	-	-	正修工專/機械科	註八	董事長	林瑞章	兄弟
監察人	中華民國	福元投資(股)公司 代表人：黃福地	103.06.18	三年	88.04.16	1,844,185 (註一)	0.98%	2,697,185 (註一)	1.43%	-	-	-	-	逢甲大學/統計系	註九	-	-	-

註一：係法人之持有股份數。

註二：係自然人之持有股份數。

註三：兼任福興美國股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、至興精機股份有限公司董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、朕豪工業股份有限公司董事長、明揚國際科技股份有限公司董事、台虹科技股份有限公司監察人、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事、合興工業股份有限公司董事長、同興股份有限公司董事長。

註四：兼任本公司總經理、馬斯特投資有限公司董事長、福弘國際股份有限公司董事長、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事長、資勇五金製品(太倉)有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事長、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控制品(常熟)有限公司董事長、同興股份有限公司董事。

註五：兼任本公司事業群總經理、福興美國股份有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控制品(常熟)有限公司董事、漢軍科技股份有限公司董事。

註六：兼任 First Western Advisors 顧問、Cooper Directional Drilling 榮譽董事長、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事。

註七：兼任國票創業投資股份有限公司總經理、國旺國際融資租賃有限公司董事、百容電子薪酬委員、合興工業股份有限公司董事。

註八：兼任資勇五金製品(太倉)有限公司董事、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事。

註九：兼任衡平股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司監察人、倚強科技股份有限公司獨立董事、全台晶像股份有限公司獨立董事。

1. 董事及監察人資料(二)

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)	備註
福元投資股份有限公司	福訊投資股份有限公司	45.75%
	弘誠投資股份有限公司	16.77%
	聯廣投資股份有限公司	13.66%
	勝友投資股份有限公司	10.43%
	德力國際投資股份有限公司	7.33%
	吳源盛	3.43%
	陳建昆	2.63%
弘和投資興業股份有限公司	林釗弘	50%
	林尹麗雯	50%
福致投資開發股份有限公司	福訊投資股份有限公司	45.10%
	弘誠投資股份有限公司	16.77%
	聯廣投資股份有限公司	13.66%
	勝友投資股份有限公司	9.00%
	德力國際投資股份有限公司	7.32%
	陳建昆	2.63%
	吳書豪	1.57%
	林淑媛	1.14%
	吳怡欣	0.72%
	林芷寧	0.72%
	林芷瑋	0.72%
林瑞章	0.65%	

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表。

1. 董事及監察人資料(三)

法人股東名稱	法人之主要股東	備註
福訊投資股份有限公司	張瑞璧	42.41%
	林子軒	33.45%
	張珊	13.79%
	林子揚	6.90%
	林瑞章	3.45%
弘誠投資股份有限公司	林尹麗雯	49.64%
	林釗弘	47.74%
	林紹謙	1.31%
	林紹潔	1.31%
聯廣投資股份有限公司	林文星	35.83%
	許美慧	33.34%
	林祉呈	15.83%
	林祉佑	15%
勝友投資股份有限公司	林妙珍	33.04%
	林登財	31.30%
	張珊	21.74%
	林秉寬	5.22%
	林芷瑋	4.35%
	林芷寧	1.74%
	施威名	0.87%
	史金宏	0.87%
	史進益	0.87%
德力國際投資股份有限公司	林妙音	32.26%
	陳振躍	30.65%
	陳思瑾	17.74%
	陳思凱	17.74%
	王淑媛	1.61%

1. 董事及監察人資料(四)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格(註)			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 發行 公司 董事 數	其 開 公 立 家
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 之 立 大 專 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 有 關 之 考 格 證 書 及 其 他 專 業 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
林瑞章	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-	
陳建昆	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	
弘和投資興業(股)公司 代表人：朱榮和	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	-	
福致投資(股)公司代 表人：Michael A.Hoer	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	
福致投資(股)公司代 表人：劉如山	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	
福元投資(股)公司代 表人：林文星	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	-	-	
福元投資(股)公司代 表人：黃福地	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日：105年03月31日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳建昆	83.01.01	675,132	0.36%	6,940	-	-	-	東吳大學/會計系	註一	-	-	-
事業群總經理	中華民國	朱榮和	97.01.01	95,244	0.05%	-	-	-	-	中山大學/EMBA	註二	-	-	-
事業群總經理	中華民國	林登財	97.01.01	200,129	0.11%	43,428	0.02%	-	-	新化高工/機械工程科	註三	-	-	-
副總經理	中華民國	張瑞璧	99.05.01	597,576	0.32%	1,624,978	0.86%	-	-	銘傳女子商業專科學校/國貿科	無	協理	林子軒	母子
副總經理	中華民國	王漢廷	99.05.01	28,439	0.02%	-	-	-	-	成功大學/機械工程系	註四	-	-	-
協理	中華民國	李振輝	93.10.01	968	-	-	-	-	-	東海大學/政治學系	無	-	-	-
協理	中華民國	林士晃	101.01.01	40,000	0.02%	-	-	-	-	美國密西根大學安娜堡分校/機械博士	無	-	-	-
協理	中華民國	林子軒	103.04.01	775,191	0.41%	-	-	-	-	澳洲雪梨科技大學/MBA	註五	副總經理	張瑞璧	母子
協理	中華民國	蔣弘偉	103.09.01	-	-	-	-	-	-	交通大學/管理科學研究所碩士	註六	-	-	-
協理	中華民國	朱弘揚	103.09.10	23,354	0.12%	-	-	-	-	輔仁大學/國際貿易系	無	-	-	-
協理	中華民國	張金生	104.01.01	42,533	0.02%	103	-	-	-	高雄海事專科學校/輪機工程科	無	-	-	-

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
財務長	中華民國	李國偉	104.02.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	政治大學/會計學系	註七	-	-	-
廠長	中華民國	鍾炫棟	93.10.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	淡水工商管理專科學校/工業	無	-	-	-
管理部經理	中華民國	蔡燕芬	98.01.01	-	-	-	-	-	-	成大附設空中商業專科進修補習學校/商業	無	-	-	-
資訊部經理	中華民國	蔡友恭	94.09.01	4,020	0.002%	-	-	-	-	中原大學/資訊管理學系	無	-	-	-

註一：兼任本公司總經理、馬斯特投資有限公司董事長、福弘國際股份有限公司董事長、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事長、資勇五金製品(太倉)有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事長、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控制品(常熟)有限公司董事長、同興股份有限公司董事。

註二：兼任本公司事業群總經理、福興美國股份有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控制品(常熟)有限公司董事。

註三：兼任資勇五金製品(太倉)有限公司董事、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事、福承工業有限公司董事、常熟福誠包裝材料有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)董事、同興股份有限公司董事。

註四：兼任福興美國股份有限公司 Executive Vice President。

註五：兼任艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)總經理、朕豪工業股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司董事、合興門控制品(常熟)有限公司董事。

註六：無兼任其他公司職務，並於 104 年 8 月解任。

註七：兼任朕豪工業股份有限公司監察人、銳昇工業股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司監察人、合興門控制品(常熟)有限公司監察人、同興股份有限公司監察人、漢軍科技股份有限公司監察人。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例(註2)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2)		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		薪資、獎金及特支費等(E)(註3)	退職退休金(F)(註4)	員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		
董事長	註5	-	-	-	-	10,500	10,500	3,327	3,327	1.74%	1.74%	10,992	12,579	415	415	21,810	-	21,810	-	-	-	-	-	-	5.91%	6.11%	無
董事	註6	-	-	-	-	10,500	10,500	3,327	3,327	1.74%	1.74%	10,992	12,579	415	415	21,810	-	21,810	-	-	-	-	-	-	5.91%	6.11%	無
董事	註7	-	-	-	-	10,500	10,500	3,327	3,327	1.74%	1.74%	10,992	12,579	415	415	21,810	-	21,810	-	-	-	-	-	-	5.91%	6.11%	無
董事	註8	-	-	-	-	10,500	10,500	3,327	3,327	1.74%	1.74%	10,992	12,579	415	415	21,810	-	21,810	-	-	-	-	-	-	5.91%	6.11%	無
董事	註9	-	-	-	-	10,500	10,500	3,327	3,327	1.74%	1.74%	10,992	12,579	415	415	21,810	-	21,810	-	-	-	-	-	-	5.91%	6.11%	無

註1：含車馬費\$150。

註2：稅後純益係指104年度之稅後純益\$796,103。

註3：含提供公務車代步\$1,798。

註4：係104年度屬退休金費用之提撥數，並無實際給付退職退休金。

註5：林瑞章

註6：陳建昆

註7：弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和

註8：福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer

註9：福致投資開發(股)公司代表人：劉如山

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林瑞章 陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和 福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	林瑞章 陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和 福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	福致投資開發(股)公司代表人：劉如山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和	陳建昆
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	林瑞章	林瑞章 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C) (註 1)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	福元投資(股)公司 代表人：林文星	-	-	4,500	4,500	66	66	0.57%	0.57%	無
監察人	福元投資(股)公司 代表人：黃福地									

註 1：車馬費\$66。

註 2：稅後純益係指 104 年度之稅後純益\$796,103。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	福元投資(股)公司代表人：林文星 福元投資(股)公司代表人：黃福地	福元投資(股)公司代表人：林文星 福元投資(股)公司代表人：黃福地
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 3)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	陳建昆	11,837	15,942	1,360	1,360	1,346	2,010	23,342	-	23,342	-	5.37%	6.04%	-	-	-	-	無
事業群總經理	林登財																	
事業群總經理	朱榮和																	
副總經理	張瑞璧																	
副總經理	王漢廷																	

註 1：係 104 年度屬退休金費用之提撥數，並無實際給付退職退休金。

註 2：含提供公務車代步\$1,703。

註 3：稅後純益係指 104 年度之稅後純益\$796,103。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張瑞璧、王漢廷	張瑞璧
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳建昆、林登財	陳建昆、林登財、王漢廷
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	朱榮和	朱榮和
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年度/單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%) (註 2)
經 理 人	總經理	陳建昆	-	29,888	29,888	4.23%
	事業群總經理	朱榮和				
	事業群總經理	林登財				
	副總經理	張瑞璧				
	副總經理	王漢廷				
	協理	李振輝				
	協理	朱弘揚				
	協理 (註 3)	蔣弘偉				
	協理	林子軒				
	協理	林士晃				
	協理	張金生				
	廠長	鍾炫棟				
	財務長	李國偉				

註 1：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 2：稅後純益係指 104 年度之稅後純益\$796,103 仟元。

註 3：蔣弘偉協理已於 104 年 8 月解任。

5.董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析：

職稱	104 年度本公司及合併報表內所有支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總金額佔稅後純益比例	103 年度本公司及合併報表內所有支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總金額佔稅後純益比例
董事	6.11%	8.38%
監察人	0.57%	0.49%
總經理及副總經理	6.04%	7.26%

董事長、總經理及副總經理之薪資架構為本薪、職務加給及伙食津貼，其薪資依其學歷、經歷、工作績效、貢獻度及年資之差異而不同。年終獎金則依當年度經營績效之狀況發放。

(四) 公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

104 年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	林瑞章	5	0	100%	
董事	陳建昆	5	0	100%	
董事	弘和投資興業(股)公司 代表人：朱榮和	5	0	100%	
董事	福致投資(股)公司 代表人：Michael A.Hoer	3	0	60%	
董事	福致投資(股)公司 代表人：劉如山	5	0	100%	
監察人	福元投資(股)公司 代表人：林文星	4	0	80%	
監察人	福元投資(股)公司 代表人：黃福地	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其它獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

董事進修：參加證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「企業如何做好社會責任與報告書實務」、「董監持股與股利扣抵稅率減半之措施與因應」、「企業營運必備的風險管理機制」、「企業營運必備的風險管理機制」、「上市櫃公司董監事座談會企業誠信風險控管與社會責任新視界」、台灣金融研訓院舉辦之「公司治理論壇-開啟企業未來競爭力：企業社會責任(CSR)」、「上市公司內部人股權交易遵循宣導說明會」、中華民國內部稽核協會舉辦之「落實營運稽核提升價值」。

提升資訊透明度：依據證券交易法第 14 條之 6 規定設置薪酬委員會，並於內部控制制度中增訂薪資報酬委員會運作管理作業。

執行情形：依據董事會議事規則執行，情況良好。

2. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

3. 監察人參與董事會運作情形

104 年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	福元投資(股)公司代表人：林文星	4	80%	
監察人	福元投資(股)公司代表人：黃福地	5	100%	

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司員工及股東如有需要時，除得於監察人出席本公司董事會或股東會時，逕向監察人進行溝通外，亦可隨時透過股務代為轉達，故監察人與本公司之員工及股東間已建立適當的溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

監察人除可隨時與本公司稽核室主管及會計師就公司財務、業務、內部控制制度與稽核狀況進行溝通討論外，亦可列席本公司董事會，聽取財務單位與稽核室等相關單位就各項業務之執行結果的報告並參與討論，故監察人與內部稽核主管及會計師已建立適當的溝通管道。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司未訂定公司治理實務守則，惟目前已訂定公司誠信經營守則及公司治理自評報告，執行至今運作順暢。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益		✓	(一) 本公司未訂定內部作業程序，惟設有發言人及代理發言人，處理股東建議、糾紛等問題。	尚無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 本公司股權相當集中，並隨時注意股票交易資訊。	尚無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司已訂定「重大資訊處理作業程序」	尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		✓		
三、董事會之組成及職責		✓	(一) 本公司目前尚未針對董事會成員擬訂多元化方針及落實執行，惟正規劃中。	尚無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		✓	(二) 本公司目前尚未設置其他各類功能性委員會，惟正規劃中。	尚無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(三) 本公司目前並未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，尚在評估中。	尚無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(四) 1. 依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條、本公司標準「財務報告簽證會計師獨立性評估辦法」，每年定期評估簽證會計師之獨立性。	尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		2. 經以下評估程序，簽證會計師獨立性及適任性已符合相關規定，於民國 105 年 3 月 21 日將評估結	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			果提報董事會。 (1)取得會計師獨立聲明書 (2)檢視同一會計師連續執行簽證之年限 (3)透過適任性問卷，彙總評估結果。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商維持暢通之溝通管道；同時已於公司網站建置「利害關係人專區」，尊重其應有之合法權益。	尚無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司」辦理股東相關事務。	尚無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已有專屬網站 (www.fuhsing.com.tw)，股東專欄可查詢財務、公司年報、股價等資訊，產品簡介列示各類銷售產品的圖片。	尚無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並且落實發言人制度。	尚無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1.本公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，適度反應員工對公司營運或員工利益重大決策之意見。 2.本公司已有專屬網站 (www.fuhsing.com.tw)，放置關於公司、社會責任、產品簡介、股東專欄、加入我們、供應商平台等資訊專欄，並提供Email、電話、地址等通訊資料。 (1)本公司已依規定建立公開資訊之網路申報作業系統，以提供可能影響投資者及利害關係人決策之資訊。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(2)本公司董事及監察人不定期參加進修。 (3)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。 (4)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。 (5)本公司並無為董事及監察人購買責任保險。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	本公司尚無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告；但對內控制度落實執行自評程序。	尚無重大差異

5. 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 發行公 司薪資 報酬委 員會家 數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關之 公私立 大專 院校講 師以上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及領有 證書之 專門職 業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	陳進吉		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	張玲玲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	陳永春			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：第一屆委員任期：100 年 12 月 19 日至 103 年 6 月 15 日。
第二屆委員任期：103 年 08 月 08 日至 106 年 6 月 17 日。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	陳進吉	4	0	100%	
委員	張玲玲	4	0	100%	
委員	陳永春	3	0	75%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

6.履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有「社會與環境責任(SER)執行手冊」，並落實執行。</p> <p>(二) 本公司每年都針對社會環境責任(SER)進行教育訓練。</p> <p>(三) 公司設置社會與環境責任(SER)推動委員會，綜理公司有關社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進等任務，委員會由總經理直接管轄，所作成各項政策須經董事長核准後對各關係人發佈。</p> <p>(四) 本公司之薪資待遇與勞動條件皆符合當地勞動法令及國際人權公約標準，並確保員工之穩定收入，在一定的基礎上，設法激勵員工挑戰更高的薪資報酬。</p> <p>總體薪資含薪資、獎金及員工分紅；員工薪資取決於其學歷、過往經歷、個人專業能力、及工作表現而決定。員工之任用晉升、訓練發展以及績效考核皆符合社會責任政策，絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派...等因素而有所差異。公司「工作規則」明訂獎勵與懲戒制度，同仁於報到時皆會領取工作規則。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司以ISO 14001環境管理系統展開環境考量面風險控制，利用訂定改善目標與管理方案，持續進行改善。公司致力於各項資源利用效率推動方案執行成果：</p> <p>1.節約用水改善案，持續執行降低製程清洗用水</p>	<p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			<p>與製程純水用量。</p> <p>2. 節能省電改善案，執行包括改用省電照明設備、降低製程用電，持續節約用電量。</p> <p>3. 燃料替代改善案，製程燃料以天然氣替代重油，降低環境衝擊。</p> <p>4. 降低廢棄物改善案，改良製程設備，減少砂紙及包裝材料使用量。</p> <p>含揮發性有機溶劑之化學品替代改善案，減少產生揮發性有機溶劑之固定污染源，降低環境衝擊。</p> <p>(二) 本公司推動環境管理系統已取得ISO 14001認證，並每年定期驗證。</p> <p>(三) 公司制定環境保護策略結合節能減碳及溫室氣體減量精神：</p> <p>1. 環境管理系統有效運作，落實環境管理，污染防治，持續改善之精神，降低環境衝擊。</p> <p>2. 加強製程改善、污染防治設備作業之管制，配合環保要求定期檢查，並符合法令要求。</p> <p>3. 節能減碳、回收再利用，減少資源消耗，以落實污染預防。</p> <p>4. 加強教育訓練，提升全員環保認知，以徹底落實環保責任。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司的相關規定及制度除符合法令規定外，亦平等對待員工、保障勞工權益。</p> <p>(二) 本公司已建立員工申訴機制，包含員工意見箱、外部服務電子信箱以及申訴專線；申訴專線分別由管理部主管以及法務部主管直接受理。</p> <p>(三) 本公司透過設置勞工安全衛生管理專責單</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>位，定期召開安全衛生委員會議，對員工工作環境、設備管理訂有「安全衛生工作守則」，並落實執行，定期辦理員工實施安全與健康教育訓練，確保提供及持續改善員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四)</p> <p>1.公司每月第一個週一上午召開全公司朝會，由經營階層將公司經營現況及重大事項傳達給全體員工周知。</p> <p>2.公司亦利用各級會議如每月經營會議、每週廠務會議、每週部門早會層層傳達營運相關之訊息給各個員工。</p> <p>3.公司設有勞資會議，由資方推派7名代表，勞方自行推選7名代表，至少每季定期召開勞資會議，會中會將營運狀況、員工人數...等基本訊息作報告，並針對勞動條件暨福利事項...等與員工權益相關的議題作討論。</p> <p>(五) 本公司為員工建構全方位多元的訓練體系，包含新人訓練、在職訓練、輔導實作、輪調制度、多元課題講座等。希望透過豐富多元的學習管道，及適切的職涯發展計畫，讓所有同仁皆有機會在公司內自由發揮，隨著公司共同成長。</p> <p>(六) 本公司已對產品提供售後服務且有暢通之客訴管道，以保障客戶權益。</p> <p>(七) 所生產之產品皆通過多項國際性產品測試認證要求，如：北美地區之ANSI標準及防火UL認證、歐洲地區之CE認證等。</p> <p>(八) 2015年開發與評核10家供應商，其中10間</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			合格，並總計全年度有12間供應商簽署”社會與環境責任聲明書”，截至2015年簽署”社會與環境責任聲明書”的廠商總計已有50家。 (九)104年度內並無針對本公司或供應商有社會衝擊之案件，終止供應商合作關係。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 公司於公司網站(http://www.fuhsing.com.tw)上有揭露永續經營報告書外，也於公開資訊觀測站公開相關資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於103年度即依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「SER社會與環境責任執行手冊」，並成立推行委員會，綜理本公司有關社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進等任務，以確保相關作業之執行與要求一致。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 公司早於民國90年即設立「台灣福興文教基金會」，積極投入文化教育及社會關懷。至今已經連續8年獲得高雄市教育局綜合評鑑優等，並多次接受公開表揚。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 為響應政府推動，本公司已連續兩年自發性完成企業社會責任報告書，係依照全球永續性報告協會(GRI)第4版永續性報告指南撰寫，「2014台灣福興企業社會責任報告書」已於2015年10月通過SGS據AA1000驗證，最新內容可至公司網站下載，網址如下： http://www.fuhsing.com.tw/proimages/Taiwan_Fu_Hsing-CSR-fin(20151230-1).pdf				

7.公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並由法務單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。遇有不誠信行為時，並將其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司於2013年12月設立SER(Social & Environmental Responsibility)推行委員會綜理公司有關社會及環境政策之制定、稽核、檢討與改進等任務；該委員會由董事長授權總經理直接管轄，所做成各項政策須經董事長核准後對各關係人發佈。該委員會奉總經理指示定期(每四個月)召集會議。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司尚未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款，惟尚在規劃中。</p> <p>(二) 本公司尚未設置企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇履行企業社會責任。</p> <p>(三) 本公司訂有「工作守則」，明訂本公司員工不得利用職權圖利自己或他人；不得因職務之行為或違背職務之行為，接受招待、餽贈、收取回扣或其他不法利益。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		期查核前項制度遵循情形。 (五) 本公司每年定期舉辦社會與環境責任聲明之年度複訓，其中內容即包含誠信經營之原則。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓		(一) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，其中明訂具體檢舉制度，並由管理部作為通報受理單位。 (二) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，公司同仁透過各申訴管道申訴，將由管理部最高主管直接受理。管理部主管得視申訴案件狀況，召開申訴評議委員會，討論處理申訴案件，惟當事人主管須排除為委員會委員之一。 (三) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，處理申訴案件皆依此聲明所訂之規定進行，處理過程皆以匿名方式，保障申訴人的個人資料、處理過程及結果接受完善保護，以避免當事人受到差別待遇。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露，同時遵循其他相關法令，以作為落實誠信經營之基本。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，對於公司董事、監察人、經理人及受僱人、與重大消息相關之重要單位、重要訊息的傳遞對象				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
等進行相關教育訓練及宣導並簽訂保密協定；不定期注意內部人之股票進出，是否有異常情形並注意重要資訊有關文件、檔案、電子記錄的管理及保存。				

- 8.如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司目前已訂定社會與環境責任聲明、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事規則、董事會議事規則、內部揭弊準則、重大資訊處理作業程序及完整之內部控制制度及內部稽核等，相關資訊皆已公開於公司網站提供員工查詢，以落實公司治理之運作及推動。
- 9.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- 10.經理人參與公司治理有關之進修課程如下：
國立成功大學會計系舉辦一會計主管持續進修課程第十六期。

11. 內部控制制度執行狀況

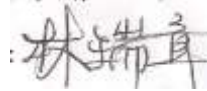
(1) 內部控制說明書


日期：民國 105 年 03 月 21 日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 105 年 03 月 21 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣福興工業股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

(2)經證期局要求公司須委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司無此情形。

12.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司無此情形。

13.最近年度及截至年報刊登日止股東會及董事會之重要決議。

(1)股東會

日期	重要決議	執行情形
104.06.17	承認 103 年決算表冊及盈餘分派。	104.06.29 董事長決議現金股利分派之除息基準日為 104.07.22，並於 104.08.14 發放現金股利。

(2)董事會

日期	重要決議
104.03.20	承認民國 103 年決算表冊。 決定 103 年度盈餘分派。
104.05.11	103 年度盈餘分派之董監酬勞分配比例草案。 討論修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。 討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
104.11.09	討論訂定本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 討論訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 討論修訂本公司「公司章程」部分條文。
105.03.21	審議「104 年度員工酬勞分派案」。 審議「104 年度董監酬勞分派案」。 承認民國 104 年決算表冊。 決定 104 年度盈餘分派。 本年度財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估暨委任。

14.近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

15.最近年度及及截至年報刊印日止，與財務及業務有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

(五) 會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	劉子猛	104 年度	

(六) 會計師公費資訊

1. 公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	600	600
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,660	-	3,660
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	

2. 非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	劉子猛	\$3,660	-	-	-	\$600	\$600	104 年度	移轉訂價 600

註：本公司並無公開發行公司年報應行計載事項準則第十條第五款第一目所列之情事。

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情事。

(七) 最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：無此情事。

(八) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

(九) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	104 年度		105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	林瑞章	0	0	0	0
董事兼總經理	陳建昆	0	0	0	0
董事	(弘和投資興業(股)公司代 表人：朱榮和)	0	0	0	0
董事	(福致投資開發(股)公司代 表人：Michael A.Hoer)	0	0	0	0
董事	(福致投資開發(股)公司代 表人：劉如山)	0	0	0	0
監察人	(福元投資(股)公司代表 人：林文星)	0	0	0	0
監察人	(福元投資(股)公司代表 人：黃福地)	0	0	0	0
事業群總經理	朱榮和	0	0	0	0
事業群總經理	林登財	0	0	0	0
副總經理	張瑞璧	0	0	0	0
副總經理	王漢廷	0	0	0	0
協理	林子軒	0	0	0	0
協理	李振輝	0	0	0	0
協理	林士晃	0	0	0	0
協理	張金生	0	0	0	0
財務長	李國偉	0	0	0	0
廠長	鍾炫棟	0	0	0	0

(十) 持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註	
	負責入	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)		關係
匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分公司		11,261,000	5.98%	-	-	-	-	-	-	-
福致投資開發股份有限公司		10,091,307	5.35%	-	-	-	-	弘誠投資股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
								福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林釗弘								福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
福鼎投資興業股份有限公司		9,428,254	5%	-	-	-	-	聯廣投資股份有限公司	公司之董事長皆為林文星	-
								福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林文星								福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
中國信託商銀受託信託綜合專戶		8,000,000	4.25%	-	-	-	-	-	-	-
南山人壽保險股份有限公司		7,631,000	4.05%	-	-	-	-	-	-	-
弘誠投資股份有限公司		5,721,451	3.04%	-	-	-	-	福致投資開發股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
								福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
								聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林釗弘								福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
負責人									
福訊投資股份有限公司	5,497,300	2.92%	-	-	-	-	福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
張瑞璧							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為配偶之親屬關係	
聯廣投資股份有限公司	4,210,417	2.23%	-	-	-	-	福鼎投資興業股份有限公司	公司之董事長皆為林文星	-
							福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林文星									
福陽投資股份有限公司	4,189,560	2.22%	-	-	-	-	-	-	-
宋振寧									
福昇投資開發股份有限公司	3,758,000	1.99%	-	-	-	-	福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							弘誠投資股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
林瑞章									

(十一)綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
朕豪工業股份有限公司	2,898	70%	-	-	2,898	70%
福興美國股份有限公司 FU HSING AMERICAS INC.	300,000	100%	-	-	300,000	100%
馬斯特投資有限公司 MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD	1,560,000	100%	-	-	1,560,000	100%
福弘國際股份有限公司 FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD	23,704,000	100%	-	-	23,704,000	100%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LTD.	0	49%	-	-	0	49%
ALLEGION FU HSING LTD.	註2	49%	-	-	註2	49%
合興工業股份有限公司	26,775,000	100%	-	-	26,775,000	100%
漢軍科技股份有限公司	3,513,482	51%	-	-	3,513,482	51%
同興股份有限公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%

註1：係本公司採用權益法之長期投資。

註2：未發行股票，故不適用。本公司之投資係以股權比例表示。

四、募資情形

(一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93年3月	10	242,400,000	2,424,000,000	177,257,541	1,772,575,410	可轉換公司債轉換普通股 70,893,250 元	-	-
93年4月	10	242,400,000	2,424,000,000	166,643,832	1,666,438,320	合併子公司後銷除股份-106,137,090 元	-	-
93年7月	10	242,400,000	2,424,000,000	187,375,650	1,873,756,500	轉換公司債轉換普通股 20,731,818 元	-	-
93年10月	10	242,400,000	2,424,000,000	187,443,733	1,874,437,330	轉換公司債轉換普通股 680,830 元	-	-
94年8月	10	242,400,000	2,424,000,000	191,991,170	1,919,911,700	股票股利及員工股票紅利轉增資 45,474,370 元	-	94/8/29 經授商字第 09401165300 號核准
98年4月	10	242,400,000	2,424,000,000	188,452,170	1,884,521,700	註銷庫藏股減資 35,390,000 元	-	98/4/1 經授商字第 09801062510 號核准

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	188,452,170	53,947,830	242,400,000	-

(二)股東結構

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	3	41	61	12,015	70	12,190
持有股數	4,547,000	32,331,050	59,977,618	66,111,864	25,484,638	188,452,170
持股比例	2%	17%	32%	35%	14%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元/105年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~9,999	4,098	688,354	0.37%
10,000~50,000	6,174	12,892,612	6.84%
50,001~100,000	957	7,614,183	4.04%
100,001~150,000	240	3,123,982	1.66%
150,001~200,000	192	3,590,578	1.91%
200,001~300,000	162	4,157,765	2.21%
30,001~40,000	88	3,164,698	1.68%
40,001~50,000	45	2,117,992	1.12%
500,001~1,000,000	91	6,591,696	3.5%
1,000,001~2,000,000	48	6,931,754	3.68%
2,000,001~4,000,000	27	7,243,011	3.84%
4,000,001~6,000,000	17	8,382,602	4.45%
6,000,001~8,000,000	14	9,821,679	5.21%
8,000,001~10,000,000	5	4,469,490	2.37%
≥10,000,001	32	107,661,774	57.12%
合計	12,190	188,452,170	100.00%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
匯豐託管法國巴黎財富管理銀行新加坡分行		11,261,000	5.98%
福致投資開發股份有限公司		10,091,307	5.35%
福鼎投資興業股份有限公司		9,428,254	5.00%
中國信託商業銀行受託信託財產專戶		8,000,000	4.25%
南山人壽保險股份有限公司		7,631,000	4.05%
弘誠投資股份有限公司		5,721,451	3.04%
福訊投資股份有限公司		5,497,300	2.92%
聯廣投資股份有限公司		4,210,417	2.23%
福陽投資股份有限公司		4,189,560	2.22%
福昇投資股份有限公司		3,758,000	1.99%

最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日 (IFRS-合併)
	每股市價	最 高		33.65	59.80	48.45
最 低			27.80	30.15	38.60
平 均			30.68	42.38	44.14
每股淨值	分 配 前		24.37	26.54	27.88
	分 配 後		22.37	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		188,452,170	188,452,170	188,452,170
	每 股 盈 餘		2.7	4.22	0.96
每股股利	現 金 股 利		2	2.8	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)		9.73	10.04	—
	本 利 比 (註 3)		14.98	15.14	—
	現金股利殖利率 (註 4)		6.68%	6.61%	—

註 1：截至年報刊印日止，股東會尚未通過 104 年度盈餘分派案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

因應民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，本公司董事會於民國 104 年 11 月 9 日提議通過章程修正案，依該修正後之章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事長決定之。

本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

前項法定盈餘公積若累積提撥數已達資本總額時，得不予提撥。

本公司股利政策，係配合未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於分派股利總額之百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

(1) 股東現金股利分配每股 2.8 元(共 527,666,076 元)。

(2) 員工酬勞 79,596,500 元。

(3) 董監酬勞 15,000,000 元。

(六) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱公司章程「第廿七條」，其詳細內容可參閱本次股東會議事手冊。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：差異將列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

a. 民國 105 年 3 月 21 日董事會提議：分派員工現金酬勞 \$79,596,500 元、董事及監察人酬勞 \$15,000,000 元。

b. 上述員工現金酬勞、董事及監察人酬勞，與 104 年度估列數並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次未分派員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算基本每股盈餘：\$4.22。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 民國 104 年 6 月 17 日股東會通過：分派員工現金紅利 \$25,000,000 元、董事及監察人酬勞 \$12,000,000 元。

(2) 上述員工現金紅利、董事及監察人酬勞，實際分派數與估列數並無差異。

(八) 公司買回公司股份情形：無。

(九) 公司債辦理情形：無。

(十) 特別股辦理情形：無。

(十一) 海外存託憑證辦理情形：無。

(十二) 員工認股權證辦理情形：無。

(十三) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(十四) 資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之分析：無。

五、營運概況

(一) 營業內容

1. 營業範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. CA04010 表面處理業。
- B. CA02070 製鎖業。
- C. CA02990 其他金屬製品製造業。
- D. CD01030 汽車及其零件製造業。
- E. CD01040 機車及其零件製造業。
- F. F214030 汽機車零件配備零售業。
- G. CQ01010 模具製造業。
- H. F206030 模具零售業。
- I. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- J. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- K. CA02080 金屬鑄造業。
- L. CA01090 鋁鑄造業。
- M. CA01990 其他非鐵金屬基本工業。
- N. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 所營業務之營業比重

項目	佔營業收入比例%
門用金屬品	100%

(3) 目前產品名稱及服務項目

產品名稱	服務項目
各式高級門鎖	提供傳統/電子門鎖產品，在確保安全性的前提下，增加產品的使用彈性、提升使用者的生活品質。
各式關門器及天地鉸鏈	提供門鎖以外的門用五金產品，增加使用環境的便利性。
各式防火門鎖	提供客戶完善的防火門鎖解決方案，降低急難發生時的損失。

(4) 計劃開發之新產品及服務

A. 門鎖及防火門鎖事業方面

- a. 集合式住宅門禁管理系統。
- b. 家庭自動化系統產品。
- c. 按鍵式與觸控式電子鎖提供多樣化、小型化的外觀。
- d. 按鍵式電子鎖推出更省電、電池壽命更長的機種。
- e. 門鎖抗菌表面處理之開發。
- f. 現代風鋅合金門鎖產品，提供多樣化的外觀。
- g. 美規商用 ANSI Grade 2 輔助鎖功能之擴充。
- h. 符合美國 ADA 法規之門鎖產品。
- i. 符合美國各州防火法規之平把手設計。
- j. 符合美規新標準(GA/GB/GC)的門鎖產品。

- k.美規最高等級 ANSI Grade 1 (商用重型) 防火門鎖之開發。
- l.防火門鎖相關搭配電子配件。

B. 關門器方面

- a. 歐規 EN 標準的高效率功能關門器及其搭配產品。
- b. 歐規 EN 認證門選擇器搭配電子功能產品。
- c. 美規 ANSI Grade 1 關門器。
- d. 關門器搭配電子配件。
- e. 歐規重型天/地鉸鏈相關產品。
- f. 歐規搭配於玻璃門快速安裝之改良式地鉸鍊。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

隨著時代的進步，人們觀念的改變，門鎖已不再只是單純扮演著安全管理員的角色，美觀及便利性，已逐漸成為消費者選購時的主要指標。

全球五金製品市場主要仍集中於北美、德國、日本以及中國，其中又以美國為最，加上 DIY 風氣的盛行，消費者喜歡至賣場直接選購心目中理想的產品，因此提供多樣性的選擇已成為賣場的基本要求。

2008 年金融風暴後，美國房市逐漸復甦，帶動門用五金產品之需求，加上土地成本增加、購屋習慣之改變，使得集合式住宅市場 成為這一波榮景的領頭羊，如何能夠及時提供符合該市場需求之門鎖產品，將成為門鎖開發的重要課題。

此外受惠於機電技術的成熟、門鎖電子化的成本降低、以及主要通路與品牌努力推動之下，電子門鎖在美國 DIY 市場的接受度，已有顯著的提升，相對也讓廠商在產品組合及定價策略，獲得更大的彈性。

台灣目前具有較高水準之生產技術及研發能力，加上靈活之行銷策略及國際化專業分工生產經營，使目前國內製鎖產業在國際上居領導之地位。

(2) 該行業上、中、下游之關聯性

上游產業
金屬基本工業
中游產業
模具設計製造業 金屬製品製造業
下游產業
零售市場 委託代工廠 建築相關產業

(3) 產品發展趨勢及競爭情形

A. 高級門鎖及防火門鎖事業方面

a. 產品發展趨勢

因應著全球經濟環境的進步，消費者對於門鎖的概念及需求已不再僅限於傳統的低價簡易型，產品的美觀性、安全性、便利性、功能性、甚至是與家具、衛浴用品的搭配性，已成為消費者選購的主要指標。而關門器部分則著重在防火及高效率功能之需求，以符合防火及殘障法規之要求。

b. 市場競爭情形

依產品之市場區隔，目前主要競爭對手如下：

b-1. 高價位產品

主要客戶以鎖匠市場、專業指定產品認證、規格之建築五金通路為主，主要競爭者為歐洲及北美當地知名品牌。

b-2. 中價位產品

主要客戶以美加建築五金進口商(新建案、替換需求)及大型零售通路 Home Depot, Lowe's, Wal-Mart 等(DIY 需求)，主要供應商為台灣福興、東隆五金等。

b-3. 低價位產品

主要客戶為不強調安全性之替換市場或低價建築市場，供應來源為中國大陸或印度。

B. 關門器方面

a. 由中、低階齒輪齒條關門器到目前發展中的高階 CAM action 關門器，提升研發及生產製造能力與產品附加價值。

b. 研發高階全功能且高耐用壽命關門器、防火門鎖及配件，並投入自製以進階技術滿足高階關門器精度要求，期以完整產品線及高度品質領先其他製造商。

c. 結合電子技術，發展高階電子化門控產品，如電子關門器、電子 Hold Open、煙霧偵測等功能，順應未來趨勢滿足市場需求，讓科技與門控安全結合提供市場更多元的產品選擇。

d. 高階關門器關鍵技術零組件自製加工，確保品質及保有核心技術；並提高零組件自製及自動化，降低成本及提升市場競爭能力。

3. 技術及研發概況

本年度(民國 104 年)投入研發經費 192,504 仟元，並取得國內外專利合計 68 件，國內 25 件，國外 43 件，累計申請專利將近 900 件。

4. 長、短期業務發展計畫

在次級房貸引發之金融海嘯和全球經濟衰退後，歷經幾年的重整修復，北美新屋及建築市場逐漸元氣回補，陸續傳來復甦捷報，門用五金市場隨之水漲船高，除零售替換市場客戶重新補足庫存消耗並提高庫存水位，消費者裝修意願提高，而新建屋(尤其是集合住宅)需求亦呈現明顯回升，此回暖走勢令人振奮。

公司值此時機，將由產品、價格、品牌和通路四大策略提升競爭優勢，持續穩固和強化現有 OEM、ODM 客戶銷售渠道，並採前進式布局，以前瞻性繼續整合互惠雙贏之合作專案和事業夥伴，讓成長獲利佳績持續不墜。

(1) 產品策略

A. 電子鎖開發將分「入門款」和「高端產品」兩個主要方向：

- 開發入門款(往下深耕、擴大市占)：具備優良且足夠的基本功能，以親民的價格吸引初次使用電子鎖客群，此類電子鎖產品生命週期短，汰舊換新速度快，我們將以多款不同設計來區隔不同的通路需求(如零售通路或是建築商通路)，增加市占率。
- 持續開發高端產品(結合無線通訊及生物科技，往上發展)：甚至是引導並帶

領客戶跟隨福興隨時抓住電子科技發展潮流，如智慧手機、藍芽、近端通訊、觸控面板、生物特徵辨識系統等等。

- B.因應美國 ANSI 頒布新的居家級門鎖標準，開發各級門鎖滿足不同客層需求。
- C.傳統機械鎖外型方面分「古典設計」與「前衛現代」兩條設計主軸，切入不同市場需求。
- D.與全球各大門鎖集團持續密切維持良好競合關係，利用我供應鏈優勢並持續優化我生產能力，維持密切合作。

(2)價格策略：以經濟規模取得成本優勢，結合長期經營市場了解的消費者使用習慣，以不同包裝變化及產品組合，定期推出定量優惠促銷。

(3)品牌策略：除持續加強與歐美日主流通路及品牌代工合作之外，福興自有品牌將做進一步整合，台灣內銷持續主推「加安牌」，外銷門鎖以「Faultless」品牌，搭配 Arctek 品牌作為商用門鎖與閉門器、天地鉸鍊，結合成完整產品線，提供客戶更多元的選擇。

(4)通路策略：

- A.持續擴大主要零售通路產品深度及廣度，除在傳統店面持續擴充產品線並與客戶以複合型通路銷售產品，線上購物介面強化及時提供更新訊息，提升消費者購物經驗，以達雙贏。
- B.新增非傳統門鎖銷售通路之合作機會，如 3C 銷售零售通路或是擴大與居家安全系統製造商、供應商之合作。

(二)市場及產銷概況

1.主要銷售地區及市場佔有率

公司以銷售全球市場為目標，外銷金額約佔總營業額 94%；其中，以北美市場(美、加)佔外銷總額 62%為最大宗，歐洲市場 9%為其次，其他地區(亞洲、中南美、紐澳)約佔 30%。公司藉由提供優質產品和完善服務，已成功將產品推向國際舞台，在全球門用五金市場上佔有一席之地。

2.市場未來供需狀況及成長性

- (1)北美地區：在新屋、零售與建築市場需求預期仍將持續成長，對公司主力產品銷售有顯著的正面助益。
- (2)歐洲市場：維持與去年相當。
- (3)東南亞及中南美市場：大陸產品挾其在當地享有優惠關稅，低價競爭，公司將強化產品的高附加價值和競爭性來予以區隔和突破，追求成長。
- (4)紐澳市場：隨著新產品、新專案及新客戶的開發，預期將持續成長。
- (5)內銷市場：持續優化公司高附加價值產品，並進階於電子鎖產品以及全方位安防系統領域，讓整體產品更加齊全，創造新的銷售契機和市場。
- (6)新興市場：包含大陸及印度等地，發展持續強勢，預估家用和商用門鎖將維持穩定成長。

3.影響公司未來營運之有利及不利因素

(1)有利因素

- A.擁有國際分工優勢：臺灣三廠(岡山廠、合興廠及朕豪廠)及大陸兩廠(太倉廠及常熟廠)之生產基地，有利於零件供應垂直整合及不同產品產能協調，以滿足客戶需求。
- B.異業整合創造新契機：與漢軍科技整合，增加產品廣度，讓安防系統更為完整。
- C.強化美國子公司優質服務，提供及時在地的客戶採購方案建議，強化庫存支援，售

後服務及線上商務庫存發貨功能，有效切入新的電子行銷領域，全方位提升市占率。

D.大陸市場持續成長，包括多項大型建設、公共建設及城市發展，尤其二、三線城市的發展潛力，公司前幾年就已進入大陸布局，有利順勢追求成長。

E.各廠自動化程度持續投入，精實生產更為完整，使產品附加價值、品質和競爭力皆實質提升。

(2)不利因素

A. 大陸次級產品低價競爭，造成市場不合理的價格競爭。

B. 匯率波動劇烈，雖可能坐收匯兌收益之利，但亦有鉅額損失之風險待防。

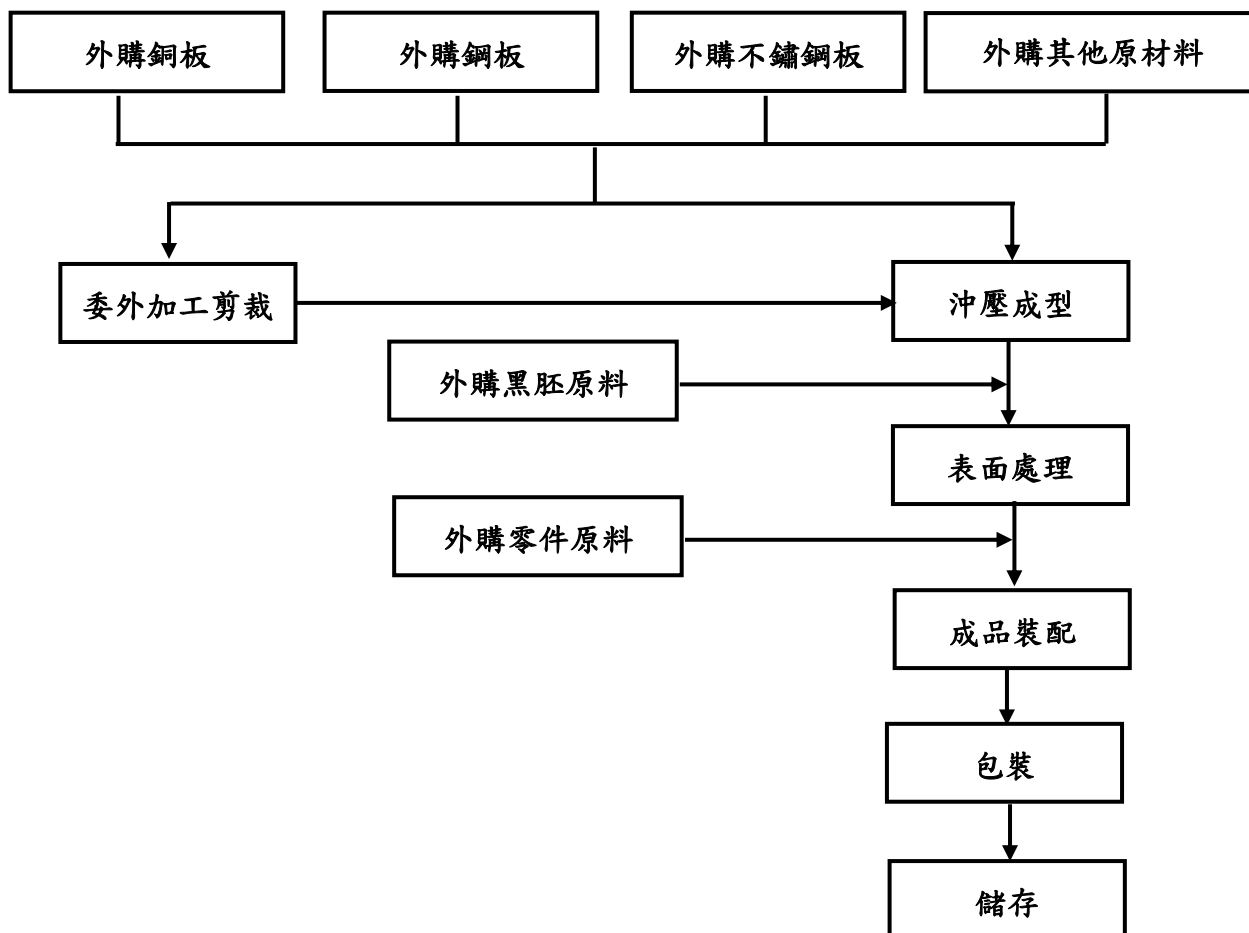
C. 電子科技日新月異，電子產品壽命相對較短。

國際政經局勢瞬息萬變，公司將本居安思危之穩健經營精神，繼續以研發設計和精實生產來降低成本、提升競爭力，投入高附加價值的商用高階產品和電子產品，尤其是未來趨勢電子鎖領域，將是公司著力更多的區塊。

4.主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
門用金屬品	木質門、塑膠門、金屬雕花門之結合與上鎖

門用金屬產品製造過程



5.主要原料之供應狀況

產品名稱	主要原料		
	名稱	主要來源	供應情形
門用金屬品	鋼板/棒材	中國鋼鐵股份有限公司	良好
	不鏽鋼	新鋼工業股份有限公司	良好
	銅板	第一伸銅科技股份有限公司	良好
	鋁合金	喬泰鋁業股份有限公司 王冠鋁業股份有限公司 欣隆股份有限公司 旭翔鋁業股份有限公司 宏鈺實業股份有限公司	良好

6.最近兩年度主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中占進貨總額 10% 以上之供應商

單位：新台幣仟元；%

項次	104 年度				103 年度				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率	與發行人 之關係
	其他	\$6,006,372	100%	-	其他	\$5,469,020	100%	-	其他	\$1,403,829	100%	-
	進貨淨額	6,006,372	100%		進貨淨額	5,469,020	100%		進貨淨額	1,403,829	100%	

(2) 最近二年度任一年度中占銷貨總額 10% 以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

項次	104 年度				103 年度				105 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率	與發行人 之關係
1	C 客戶	\$1,558,057	20%	無	C 客戶	\$1,295,806	18%	無	C 客戶	\$401,440	20%	無
2	B 客戶	970,391	12%	無	B 客戶	920,394	13%	無	B 客戶	288,818	15%	無
3	D 客戶	870,645	11%	無	D 客戶	952,812	13%	無	D 客戶	275,064	14%	無
	其他	4,587,461	57%	-	其他	3,905,740	56%	-	其他	1,012,119	51%	-
	銷貨淨額	7,986,554	100%		銷貨淨額	7,074,752	100%		銷貨淨額	1,977,441	100%	

7.最近二年度生產量值

單位：仟個；仟元

生產量值 主要商品	年度	104 年 度		103 年 度	
		產 量	產 值	產 量	產 值
門用相關製品		41,933	\$6,377,587	39,848	\$5,327,162
合計		41,933	6,377,587	39,848	5,327,162

8.最近二年度銷售量值

單位：仟個；仟元

銷售量值 主要商品	年度	104 年 度				103 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
門用相關製品		1,737	\$563,764	40,050	\$7,422,790	1,745	\$529,980	38,797	\$6,544,772
合計		1,737	563,764	40,050	7,422,790	1,745	529,980	38,797	6,544,772

(三)最近兩年度及截至年報刊登日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		103 年 度	104 年 度	當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,466	1,499	1,549
	間 接 人 員	641	656	648
	管 理 人 員	223	212	216
	合 計	2,330	2,367	2,413
平 均 年 歲		30.62	37.54	37.50
平 服 務 年 資		3.26	4.58	4.67
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	38	47	46
	大 專	719	766	771
	高 中	898	777	753
	高 中 以 下	674	776	842

(四) 環保支出情形

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：由於本公司致力於推動環境改善，降低環境衝擊，最近三年度並無重大情事。
2. 本公司設有職業安全衛生管理專責單位，定期召開安全衛生委員會議，對員工工作環境、設備管理訂定有「安全衛生工作守則」並落實執行，定期辦理員工健康檢查、作業環境監測，並定期對員工實施安全與衛生教育訓練，確保提供及持續改善員工安全與健康之工作環境。
3. 因應對策
 - (1) 本公司係從事門用金屬品的製造生產，主要的生產過程為沖壓成型、研磨、粉體塗裝及裝配等步驟，持續推行環境管理系統，強化防治污染設備，減少製程對環境的衝擊，進而提昇公司形象增加競爭力。
 - (2) 未來改善重點：加強對環保設備之維護保養及對設備操作人員之訓練管理，持續進行製程減廢及污染預防，並嚴格進行各項管理工作，提升污染治理能力，務使環境污染降至最低，大力推行綠色生產理念，善盡企業應盡之社會責任，另因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊，對本公司並未有任何影響。
4. 可能支出
未來兩年度可能支出

單位：仟元

設備名稱	105 年度	106 年度
空氣污染防治設備改善與運作	3378	568
水污染防治設備改善與運作	3832	1784
事業廢棄物清除與處理	1600	1603

(五) 工作環境與員工人身安全保護措施

1. 安全衛生管理具體措施

本公司針對工作環境與員工人身安全保護措施，以職業安全衛生之管理系統，展開各項職業安全衛生風險控制，並訂定管理方案與具體措施，進行持續改善，經落實執行後，均獲得明顯成效與控管，本公司之相關管理方案與具體措施彙整如下：

編號	項目	方案	具體措施
1	訂定安全衛生手冊與政策	訂定安全衛生手冊及安全衛生政策	制訂「安全衛生手冊」，並依企業社會責任與政府安全衛生法規要求，訂定「安全衛生政策」，持續落實執行安全衛生績效提升。
2	安全衛生管理系統	透過安全衛生管理委員會定期審查	根據 TOSHMS 國家職業安全衛生管理系統指引，透過安全衛生管理委員會定期追查管理系統執行結果。
3	評估風險及因應對策	評估相關風險，並訂定管控措施	定期檢討相關區域製程，作業內容之風險、相關法令規定事項，不可接受之風險及未符合法令規定項目檢討改善，制訂管理方案或措施，並將執行結果於安全衛生會議中提出檢討。
4	漏電保護	進行設備接地，防止漏電造成危	廠區設備電源系統，設置接地，防止漏電造成危險事件發生。

編號	項目	方案	具體措施
		險	
5	化學品管理	訂定化學品存放、操作使用安全標準，防止洩漏危害發生	訂定危害通識計畫書，規範化學品存放於防溢槽中，防止洩漏逸散；定期實施危害通識教育訓練，提供操作使用人員適當個人防護具並配戴。
6	作業環境監測	定期實施相關作業環境監測，並確認測定結果，進行管控與改善	依「勞工作業環境監測實施辦法」，委託勞工安全衛生委員會認可機構，定期實施廠區粉塵、噪音、特定化學物質等作業環境監測，並依測定結果判定是否皆符合法令規定，或發現異常，即予改善以保障人員健康。
7	定期健康檢查	定期實施員工健康檢查	依「勞工健康保護規則」定期分別實施特別危害與一般作業健康檢查。對於噪音、粉塵、特定化學物質等法定特別危害作業場所工作人員，進行相關項目之特殊檢查。依特殊健康檢查結果，分級實施管理，持續改善工作環境、協助個人注意健康狀況。
8	職業災害防止計劃	制定職業災害防止計劃	制定年度職業災害防止計劃，並依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，落實執行並進行稽核追蹤，定期於安全衛生委員會，提報檢討修正，逐漸降低各項作業危害風險。
9	自動檢查	實施自動檢查	推動自動檢查，識別出不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能的潛在危害因素，持續進行改善並作有效控制。自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與設備。

2. 實施作業安全管制

- (1) 特殊作業管制及工作許可：依職業安全衛生法令要求事項，與公司進行安全衛生評估結果，針對高架作業、動火作業、局限空間作業、吊掛作業等，實施特殊作業管制及工作許可制度。
 - (2) 安全衛生監督：廠區各單位，包括承攬商於進行高風險作業前事先提出申請，並於施工作業時，由施作單位指派安全衛生監督人員全程監督，確保施工作業安全。
 - (3) 危險性機械設備檢查：廠區所用之危險性機械設備，依法令定期實施檢查合格，且操作人員須取得須取得操作證照並辦理定期在職教育訓練，確保操作安全。
 - (4) 意外事故調查追蹤與改善：對於所有發生之傷害、非傷害與虛驚事件，皆進行改善追蹤，消除潛在危害，避免人員發生受傷事件。
 - (5) 安全作業標準修訂：推動所有作業項目之標準程序修訂，並由作業現場實際操作人員參與，進行討論，持續全面檢討，消除未依操作標準程序作業發生意外機會。
 - (6) 廠區巡檢稽核：機動性巡檢廠區作業情形，針對廠區人員活動範圍之環境、作業內容、可能發生危害，執行查核並提報改善建議，維持工作環境與員工人身安全。
 - (7) 緊急應變訓練：針對廠區特定作業區域、消防安全設備、避難逃生等緊急應變科目，定期舉辦教育訓練，並由所有員工參與演練，落實緊急應變任務編組訓練。
3. 除上述措施外，FU HSING AMERICAS INC. 提供符合美國勞工部職業安全及衛生管理單位 OSHA (Occupational Safety And Health Administration) 頒布的相關規範

要求之工作環境。並與 SSC 保全及配合當地警察局提供保安服務。每年定期進行工作安全、環境衛生及消防檢查，以確保符合法定規定。

(六) 勞資關係

台灣福興視員工為企業永續發展之動能來源，亦將每一位員工如夥伴般對待，在利益共享的原則下，提供員工完善的薪資報酬、福利措施及友善職場環境，嚴格依循台灣勞動基準法及相關法規對員工提供完整保障。我們亦會定期依據物價水準、人力資源供需情形、同業薪資水準...等相關因素調整具競爭優勢的薪酬福利，使員工得以在無後顧之憂之環境下學習與貢獻，追求穩定和樂的人生。

105 年度高雄市勞工局首度舉辦「福企標籤大賞」，以「工資、工時、休假、性別平等、補助、活動」六大標籤為基準，發掘在地企業的友善人事措施，我們殷實的企業文化，致力提升勞動條件，盡心營造樂活工作、勞資雙贏的職場環境，榮獲高雄十大幸福企業的肯定。

1. 具競爭力的整體薪酬：

本公司設計薪酬制度之方向，在確保員工之穩定收入，在一定的基礎上，設法激勵員工挑戰更高的薪資報酬。總體薪資含薪資、加班費、並視經營績效發放年節年終獎金、員工分紅。每一位員工薪資取決於其學歷、過往經歷、個人專業能力、及工作表現而決定，絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派...等因素而有所差異。每一個福興人其薪資待遇與勞動條件保障完全符合當地勞動法令及國際人權公約的標準。

2. 穩定且健康的人力結構：

我們重視兩性平權，不論於任用、晉升，力求無差別待遇。依 103 年統計資料，本公司之員工總數為 2,330 人，男、女人數近乎平均。

3. 多元管道的人才招募：

本公司用人唯才，所有人力招募及任用皆透過公開透明之管道，目前除主要之 104 人力銀行外，另視不同職缺，彈性採用不同招募管道；直接人力多採：登報、傳單、電子看板、就服站...等，特殊高階專業人力則會選擇搭配高階人力仲介（獵才公司），其餘如：大專院校徵才博覽會、專業機構人才推薦、員工推薦...等方式都能為公司提供質量俱佳之人力資源。對於招募的對象，我們謹循公司 SER 政策，絕不使用未滿 16 歲之童工及強迫勞力，對任何地區、性別、宗教、種族、國籍或政黨之人員皆平等對待，力求平等。

4. 客觀公正的績效系統

公司績效管理架構相當完整。針對任職滿三至六個月的新進人員，我們會進行「試用期滿考核」，以了解新進人員的適應狀況並提供必要之協助。所有在職同仁，則會於每年年底參加「年度績效考核」。本公司年度績效考核強調「客觀」、「公正」、「雙向溝通」，除評核個人職能表現，也會考量單位 KPI 的達成狀況，再搭配績效面談，希望藉由公開一致的考核標準、及主管員工間雙向直接地溝通，可順利促進共識的取得。另外，個人績效考核的結果，除作為訓練發展的依據，也會與職位晉升、及薪酬獎勵直接做連結，藉此激發同仁源源不絕的工作動力。

5. 透明溝通暨和諧的關係

公司設有提案制度，由員工隨時自由提出對公司之各項改善建議，並對受理之提案依等級核發獎金，藉以激勵同仁創意發想。除此，公司依法每季（3 月、6 月、9 月、

12月)召開勞資會議,透過會議將公司營運狀況、福利制度...等狀況,充份與勞工交換意見,營造共識,共同維護勞資和諧、雙贏之良好關係。另,公司大力推動落實SER(社會責任與環境政策),除透過各種說明會及文宣向員工宣導觀念外,亦明訂有申訴管道,讓員工可隨時舉報違反SER之事實,確保SER政策之實質推展。截至年報刊登日止,母公司未曾發生任何勞資糾紛情事,由於公司制度一切依法令訂定,積極維護勞工權益,故預期未來會持續勞資關係和諧之優良傳統。

6.教育訓練

在員工訓練發展方面,公司除訂定有「研究所在職進修補助辦法」及職福會的各項在職進修補助,以鼓勵員工追求更高學識基礎外,另設有完善之在職教育訓練體系,以協助員工厚植就業技能與知識,拓展職涯發展領域。相較去年而言,103年教育訓練著重在訓練內容的深化以及精緻度。104年教育訓練執行狀況茲略述如下:

單位:人;小時;仟元

補助單位	訓練類別	人次	時數	投資金額
公司	外訓課程	456	4,020	13,077
	內訓課程	17,118	12,796	1,658
職委會	勞工獎助金	3	0	6
	勞工教育獎學金	3	0	5
合計		17,580	16,816	14,746

104年教育訓練重點如下:

- (1) AEO及SER年度複訓: 母公司於101年取得AEO認證之優質企業、亦於同年發佈社會與環境責任(SER)聲明。每年,母公司皆會針對全體員工進行年度複訓,以強化相關概念,並確保執行之有效性。AEO之訓練重點為: 實體與場所安全、貨物安全、商業夥伴安全、資訊安全、異常通報流程...等。SER之訓練重點則為: 道德規範、勞工權利與責任、健康與安全、環境保護、申訴管道.....等。
- (2) 商用英語課程: 在母公司部份,針對國外業務單位同仁,安排商用英語帶狀課程,讓同仁在與客戶互動以及書信往來的表達能力再精進。課程分為主管級課程與專員級課程;主管級課程以口語訓練為主,藉由討論時事、各地文化分享,強化英語社交溝通能力。專員級課程則以撰寫訓練為主,由外籍老師予以修正與指導。受訓人數合計主管四人、專員共十六人,總共各有十堂課程,期間橫跨四個月。
- (3) 運用8D手法有效解決問題實務教育訓練: 在母公司部份,開設兩梯次課程,第一梯次針對品保部所有同仁以及部分廠部組長以上同仁;第二梯次針對廠部組長以上同仁進行訓練。課程藉由小組案例演練與討論,以及各階段手法介紹進行,旨在提升同仁運用8D手法能力、有效分析客訴異常、以及提升解決問題能力。受訓人數合計共76人。
- (4) QCC品質管理活動: 公司於104年度擴大推展QCC改善活動,以強化人員品質意識,加強全體合作、集思廣益,來解決工作現場、管理、文化等方面所發生的問題及課題。教育訓練包含基礎課程以及觀摩活動兩部份;課程以實務案例、邏輯架構與方法為主,強化QCC成員觀念與執行能力。在觀摩活動方面,母公司

指派 QCC 委員及圈長，共計 8 人，參加外部大型之發表會，將其他企業的案例發表帶回公司分享、及應用。以上訓練成效於 104 下半年度陸續顯現，共計九圈總改善效益約新台幣 40 萬元。

(5) 子公司亦以年度為單位，陸續規劃實施了新進人員訓練、APQP 先期產品品質開發訓練、ISO 9001 & TS 16949 品質管理系統稽核員/主導稽核員課程訓練、產品訓練、品質教育訓練以及歐洲北美洲澳洲殘障法規 DDA/ADA 教育訓練等訓練課程，視員工為重要資產，期提供一個完善的訓練系統。

7. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

(1) 中華民國會計師：2 人。

(2) 國際內部稽核師：1 人。

8. 全方位照護的職工福利網

(1) 職工福利執行實績

本公司早於 1983 年即成立職工福利委員會（以下簡稱福委會），由員工選任委員自主管理福利金，委員會依員工需求訂定各項補助標準及辦理多樣化員工活動。104 年於母公司部份，員工全年職工福利金支出達 1,146 萬，除各補助項目外，主要為辦理各項活動，內容含括員工暨眷屬旅遊（第一梯次：南投九族、日月潭共計 475 人參加、第二梯次：宜蘭、礁溪、三義共計 203 人參加）、員工家庭日（於小港淨園休閒農場舉辦親子烤肉暨剝柚子接力賽及兒童趣味造型比賽）、端午節前舉辦萬粽一心綁粽子趣味接力賽、年終餐會暨才藝競賽、體育活動（趣味投籃機大賽、籃球比賽）...等。

全方位照護的福利項目
<ul style="list-style-type: none">• 端午、中秋暨生日禮金• 結婚、生育、新居落成補助• 喪葬、殘廢、住院補助• 員工餐廳午餐定額補助• 年終餐會、摸彩、表演才藝競賽• 員工旅遊• 在職進修補助• 在學獎、助學金• 退職、退休補助

(2) 完善的職工福利設施：

體適能中心：在母公司，體適能中心開放時間為週一至週五 17:10~19:00，所有同仁皆可免費使用，內含多功能跑步機、滑步機、健身器材、撞球檯、乒乓球桌，更附有一間可容納 40 多人的卡拉 OK 室、及多功能韻律教室，是員工健身、慶生及社團活動的絕佳場所。

員工餐廳：寬敞、明亮、視聽設備完善是多數人對母公司員工餐廳的第一印象，但餐廳所供應兼具衛生、美味、經濟且多樣性的餐點才是職福會用心經營的成果，員工用餐每人每餐僅須負擔部分費用，剩餘由職福會補貼，即可享用 6 菜 1 湯 1 冷飲無限量供應的美食，並針對菲律賓、印尼外籍同仁量身訂製分設飲食

專區，提供符合其需求的餐點，以尊重不同文化對飲食的禁忌及喜好，因此深獲員工好評，連許多每年暑假由美國至台灣實習的外籍大學實習生對我們員工餐廳的餐點都深深留戀。

9. 最近年度及截至年報刊登日止，子公司發生違反勞動基準法第 32 條第 2 項及第 36 條規定情事，公司未能落實法令，除了加強主管督導管理之責外，並於早會向同仁宣導法令之規定請公司與同仁共同遵守。

公司制度一切依法令訂定，未來公司仍會積極維護勞工權益，希望透過良好的溝通管道，持續維持勞資關係和諧之優良傳統。

10. 退休金

<p>退休準備金監督委員會</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 為有效監督退休金準備金之提撥及運用，母公司每三年依法推選退休準備金監督委員會勞資雙方代表以共同管理退休準備基金，目前本退休金管理委員共計勞方代表 6 人，資方代表 3 人，104 年共計審議 8 件退休申請案。 ● 子公司合興於 102 年 1 月 1 日起從台灣福興分割出獨立運作，由精算師重新精算退休金成本，並自 103 年度起公司舊制勞工退休準備金提撥率由 2% 調整至 3%，依法提撥入退休準備金帳戶。
<p>兼顧人性的完善退休金制度</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 在法律面，公司完全依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」分別適用新、舊制退休金的相關標準，並自 2012 年 3 月起將舊制退休準備金提撥比率調整到法定最高上限 15%，以提撥最高準備金作為員工支領退休金的保障。 ● 在人性方面，公司亦考量如適用舊制員工遇人生重大變數，雖服務多年但未能一路至符合舊制勞退條件，於退休規劃上會產生很大損失，基於珍視員工如親人的想法，公司於 2008 年訂定「員工優惠退休辦法」並送勞工局核備，明定台灣福興從業人員未達法定退休資格者，如已符合（年資 + 年齡）≥ 65 者，可提出「自願提前適用退休標準」之申請，經公司核准者，得提前按年資以勞基法計發退休金計算標準發給退休金，此措施嘉惠許多家有變故之資深員工得以順利由職場安心退休將重心轉至家庭。

(七) 重要契約：無。

六、財務概況 Financial Report

(一) 簡明資產負債表及損益表 Condensed Balance Sheets and Statements of Income

1-1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
		101年	102年	103年	104年	年	
流動資產		\$2,942,741	\$3,286,942	\$3,557,896	\$4,651,223		\$4,645,334
不動產、廠房 及設備		1,131,619	1,271,743	1,765,981	1,841,250		1,802,499
無形資產		77,140	77,429	175,948	124,252		120,861
其他資產		1,463,604	1,562,028	1,393,219	735,706		806,677
資產總額		5,615,104	6,198,142	6,893,044	7,352,431		7,375,371
流動 負債	分配前	1,124,977	1,368,666	1,768,980	1,843,052		1,668,119
	分配後	1,407,655	1,745,570	2,145,884	(註3)		—
非流動負債		377,928	410,935	424,963	385,715		326,828
負債 總額	分配前	1,502,905	1,779,601	2,193,943	2,228,767		1,994,947
	分配後	1,785,583	2,156,505	2,570,847	(註3)		—
歸屬於母公司業 主之權益		4,080,509	4,383,229	4,591,718	5,002,437		5,254,856
股本		1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521		1,884,521
資本公積		567,114	567,114	567,114	567,114		567,114
保留 盈餘	分配前	1,460,971	1,739,337	1,858,272	2,263,600		2,443,800
	分配後	1,178,293	1,362,433	1,481,368	(註3)		—
其他權益		167,903	192,257	281,811	287,202		359,421
庫藏股票		—	—	—	—		—
非控制權益		31,690	35,312	107,383	121,227		125,568
權益 總額	分配前	4,112,199	4,418,541	4,699,101	5,123,664		5,380,424
	分配後	3,829,521	4,041,637	4,322,197	(註3)		—

註1：經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

註3：截至年報刊印日止，股東會尚未通過104年度盈餘分派案。

1-2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	年
流動資產	\$2,005,611	\$1,654,503	\$1,573,785	\$2,431,001	
不動產、廠房 及設備	527,075	361,956	883,552	913,528	
無形資產	698	2,683	1,565	1,151	
其他資產	2,683,316	3,525,579	3,598,013	3,177,234	
資產總額	5,216,700	5,544,721	6,056,915	6,522,914	
流動 負債	分配前	758,263	766,773	1,076,436	1,173,779
	分配後	1,040,941	1,143,677	1,453,340	(註 2)
非流動負債	377,928	394,719	388,761	346,698	
負債 總額	分配前	1,136,191	1,161,492	1,465,197	1,520,477
	分配後	1,418,869	1,538,396	1,842,101	(註 2)
股本	1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521	
資本公積	567,114	567,114	567,114	567,114	
保留 盈餘	分配前	1,460,971	1,739,337	1,858,272	2,263,600
	分配後	1,178,293	1,362,433	1,481,368	(註 2)
其他權益	167,903	192,257	281,811	287,202	
庫藏股票	—	—	—	—	
權益 總額	分配前	4,080,509	4,383,229	4,591,718	5,002,437
	分配後	3,797,831	4,006,325	4,214,814	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，股東會尚未通過 104 年度盈餘分派案。

1-3.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	年
流動資產	\$1,576,325	\$1,659,324	\$1,587,774	\$2,014,631	
基金及投資	2,305,963	2,483,268	2,559,358	2,623,096	
固定資產	651,886	588,034	554,684	526,807	
無形資產	6,893	1,987	1,081	698	
其他資產	3,196	4,565	3,117	2,155	
資產總額	4,544,263	4,737,178	4,706,014	5,167,387	
流動負債	分配前	505,511	595,332	512,608	741,763
	分配後	788,189	821,475	738,751	1,024,441
長期負債	—	—	—	—	
其他負債	255,432	284,994	246,208	264,052	
負債總額	分配前	760,943	880,326	758,816	1,005,815
	分配後	1,043,621	1,106,469	984,959	1,288,493
股本	1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521	
資本公積	567,114	567,114	567,114	567,114	
保留盈餘	分配前	1,123,003	1,187,272	1,279,642	1,439,953
	分配後	840,325	961,129	1,053,499	1,157,275
未實現重估增值	69,457	69,457	69,457	69,457	
累積換算調整數	127,579	18,621	159,561	102,940	
未認列為退休金成本之淨損失	-107,214	-131,439	-109,122	-126,937	
權益總額	分配前	3,783,320	3,856,852	3,947,198	4,161,572
	分配後	3,500,642	3,630,709	3,721,055	3,878,894

註 1：經會計師查核簽證。

2-1 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	年	
營業收入	\$5,014,718	\$5,887,680	\$7,074,752	\$7,986,554		\$1,977,441
營業毛利	903,432	952,667	1,356,386	1,811,324		509,390
營業損益	361,207	308,501	499,433	851,495		272,423
營業外收入及支出	150,866	454,174	171,990	224,984		-28,648
稅前淨利	512,073	762,675	671,423	1,076,479		243,775
繼續營業單位本期 淨利	410,054	592,312	526,718	816,764		184,676
停業單位損失	-	-	-	-		-
本期淨利(損)	410,054	592,312	526,718	816,764		184,676
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	31,165	4,901	74,912	-9,329		72,084
本期綜合損益總額	441,219	597,213	601,630	807,435		256,760
淨利歸屬於母公司 業主	398,658	580,998	507,914	796,103		180,200
淨利歸屬於非控制 權益	11,396	11,314	18,804	20,661		4,476
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	430,358	585,398	585,393	787,623		252,419
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	10,861	11,815	16,237	19,812		4,341
每股盈餘(註3)	2.12	3.08	2.70	4.22		0.96

註1：經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

註3：基本每股盈餘。

2-2 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	年
營業收入	\$3,792,822	\$3,853,599	\$4,727,893	\$5,330,560	
營業毛利	642,245	563,079	624,721	885,522	
營業損益	267,734	172,376	194,258	408,239	
營業外收入及支出	195,244	532,712	390,891	546,043	
稅前淨利	462,978	705,088	585,149	954,282	
繼續營業單位 本期淨利	398,658	580,998	507,914	796,103	
停業單位損失	—	—	—	—	
本期淨利(損)	398,658	580,998	507,914	796,103	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	31,700	4,400	77,479	-8,480	
本期綜合損益總額	430,358	585,398	585,393	787,623	
每股盈餘(註2)	2.12	3.08	2.70	4.22	

註1：經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘(稅後)。

2-3 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	年
營業收入		\$2,947,438	\$3,378,450	\$3,167,594	\$3,792,822	
營業毛利		665,666	606,170	475,001	631,875	
營業損益		320,971	268,743	135,276	254,176	
營業外收入及利益		127,999	237,661	227,983	220,599	
營業外費用及損失		56,978	101,552	16,451	26,557	
繼續營業部門 稅前損益		391,992	404,882	346,808	448,218	
繼續營業部門損益		356,167	346,947	318,512	386,453	
停業部門損益		—	—	—	—	
非常損益		—	—	—	—	
會計原則變動 之累積影響數		—	—	—	—	
本期損益		356,167	346,947	318,512	386,453	
每股盈餘(註 2)		1.89	1.84	1.69	2.05	

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘(稅後)。

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚 劉子猛	修正式無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚 劉子猛	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	王國華 林億彰	修正式無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	王國華 林億彰	修正式無保留意見

(二) 財務分析 Financial analysis

1. 合併財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料 (註2)
		101年	102年	103年	104年	年	
財務結構	負債占資產比率	26.77	28.71	31.83	30.31		27.05
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	360.59	344.66	284.07	299.22		316.63
償債能力	流動比率	261.58	240.16	201.13	252.37		278.48
	速動比率	201.01	175.87	150.27	205.16		230.09
	利息保障倍數	645.93	276.93	223.40	980.51		40,630.17
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.99	5.02	5.00	4.93		4.93
	平均收現日數	74	73	73	75		74
	存貨週轉率 (次)	6.78	6.43	6.50	6.99		7.05
	應付款項週轉率 (次)	6.32	6.06	5.78	5.58		5.53
	平均銷貨日數	54	57	56	53		52
	不動產、廠房及 設備週轉率 (次)	4.28	4.90	4.66	4.43		4.34
	總資產週轉率 (次)	0.94	1.00	1.08	1.12		1.07
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.47	9.87	7.79	11.19		2.45
	權益報酬率 (%)	10.02	13.73	11.32	16.21		3.43
	稅前純益占實收 資本額比率 (%)	27.17	40.47	35.63	57.12		12.94
	純益率 (%)	7.95	9.87	7.18	9.97		9.11
	每股盈餘 (元)	2.12	3.08	2.70	4.22		0.96
現金流量	現金流量比率 (%)	47.23	48.53	49.84	57.44		26.70
	現金流量允當比率 (%)	120.49	121.50	101.16	115.62		144.50
	現金再投資比率 (%)	5.96	6.88	8.73	10.94		6.89
槓桿度	營運槓桿度	5.43	6.67	4.99	3.21		2.66
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.00		1.00

註1：經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱。

最近二年度變動比率達20%之分析：

- (1) 流動比率增加21%、速動比率增加31%：主係104營運狀況佳，且上海工廠清算完結並陸續匯回投資款及盈餘，致流動資產增加。
- (2) 利息保障倍數增加273%：主係104年營運狀況良好、淨利增加，且利息支出減少所致。
- (3) 資產報酬率增加34%、權益報酬率增加36%、稅前純益占實收資本額比率增加53%、純益率增加28%、每股盈餘增加49%：主係104年營運狀況良好、淨利增加所致。
- (4) 現金再投資比率增加32%：主係營運狀況良好、營業活動淨現金流量增加所致。
- (5) 營運槓桿度減少27%：主係104年營運狀況良好、營業利益增加所致。

註3：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備

淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量(註5)

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。(註6)
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.個體財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年	年
財務結構	負債占資產比率	21.78	20.95	24.19	23.31	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	774.18	1,210.98	519.69	585.55	
償債能力	流動比率	264.50	215.77	146.20	207.11	
	速動比率	209.59	176.53	120.16	183.01	
	利息保障倍數	154,327	22,746	2,613	45,443	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.23	5.02	4.94	4.98	
	平均收現日數	59	73	74	74	
	存貨週轉率 (次)	8.01	8.41	13.19	15.25	
	應付款項週轉率 (次)	7.29	6.29	6.48	6.05	
	平均銷貨日數	46	44	28	24	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.96	8.62	7.55	5.90	
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.71	0.81	0.84	
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.00	10.80	8.76	12.66	
	權益報酬率 (%)	10.02	13.73	11.32	16.60	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	24.57	37.41	31.05	50.64	
	純益率 (%)	10.63	15.17	10.80	15.01	
	每股盈餘 (元)	2.12	3.08	2.70	4.22	
現金流量	現金流量比率 (%)	45.27	57.60	59.55	52.11	
	現金流量允當比率 (%)	121.51	120.27	95.80	106.47	
	現金再投資比率 (%)	2.45	3.24	5.15	4.25	
槓桿度	營運槓桿度	7.96	14.29	8.38	4.63	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	

註 1：經會計師查核簽證。

最近二年度變動比率達 20% 之分析：

- (1) 流動比率增加 42%、速動比率增加 52%：主係 104 營運狀況佳，且上海工廠清算完結並陸續匯回投資款及盈餘，致流動資產增加。
- (2) 利息保障倍數增加 1639%：主係 104 年營運狀況良好、淨利增加所致。
- (3) 不動產、廠房及設備週轉率減少 22%：主係 103 平均不動產、廠房及設備淨額較低所致，與 103 購入土地 495,856 有關。
- (4) 資產報酬率增加 45%、權益報酬率增加 47%、稅前純益占實收資本額比率增加 63%、純益率增加 39%、每股盈餘增加 56%：主係 104 年營運狀況良好、淨利增加所致。
- (5) 營運槓桿度減少 45%：主係 104 年營運狀況良好、營業利益增加所致。

註 2：計算公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量(註5)

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。(註6)
(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3.個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					
		98年度	99年度	100年度	101年度	年	
財務結構 %	負債占資產比率	16.75	18.58	16.1	19.5		
	長期資金占 固定資產比率	580.4	655.9	711.6	790.0		
償債能力 %	流動比率(%)	311.8	278.7	309.7	271.6		
	速動比率(%)	269.2	223.5	250.1	215.9		
	利息保障倍數	130,665	275.5	173,405	149,407		
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.9	7.6	6.6	6.2		
	平均收現日數	52.9	48	55.3	58.5		
	存貨週轉率(次)	7.9	9.1	7.7	8.0		
	應付款項週轉率(次)	6.3	6.8	7.4	6.3		
	平均銷貨日數	46.2	40.1	47.4	45.5		
	固定資產週轉率(次)	4.1	5.3	5.5	7.0		
	總資產週轉率(次)	0.7	0.7	0.7	0.8		
獲利能力	資產報酬率(%)	8.1	7.5	6.8	7.8		
	股東權益報酬率(%)	9.7	9.1	8.2	9.5		
	占實收資 本比率	營業利益	17.00	14.30	7.20	13.50	
		稅前純益	20.80	21.50	18.40	23.80	
	純益率(%)	12.5	10.5	10.2	10.3		
	每股盈餘(元)	1.89	1.84	1.69	2.05		
現金流量	現金流量比率(%)	104.1	68.4	35.4	48.7		
	現金流量允當比率(%)	123.4	131.5	154.0	141.9		
	現金再投資比率(%)	7.8	2.3	(註2)	2.8		
槓桿度	營運槓桿度	3.42	4.98	10.3	8.4		
	財務槓桿度	1.0	1.01	1.0	1.0		

註1：本公司最近五年度均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量減除現金股利後為現金淨流出數，故不予列示。

註3：計算公式：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=進貨淨額/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。(註 6)

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三) 最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

茲准

董事會送本公司民國104年度經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及劉子猛會計師查核簽證之財務報告及合併財務報告，連同營業報告書及盈餘分派議案等表冊業經本監察人查核完竣，尚無不合。爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒察為荷。

此致

台灣福興工業股份有限公司 105 年度股東常會

監察人：黃福地(福元投資股份有限公司代表人)

林文星(福元投資股份有限公司代表人)

中 華 民 國 1 0 5 年 0 3 月 2 1 日

(四)最近年度財務報表：請參閱附錄一。

(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄二。

(六)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$4,651,223	\$3,557,896	1,093,327	31%
基金及投資		554,951	1,196,571	-641,620	-54%
不動產、廠房及設備		1,841,250	1,765,981	75,269	4%
無形資產		124,252	175,948	-51,696	-29%
其他資產		180,755	196,648	-15,893	-8%
資產總額		7,352,431	6,893,044	459,387	7%
流動負債		1,843,052	1,768,980	74,072	4%
非流動負債		385,715	424,963	-39,248	-9%
負債總額		2,228,767	2,193,943	34,824	2%
股本		1,884,521	1,884,521	0	0%
資本公積		567,114	567,114	0	0%
保留盈餘		2,263,600	1,858,272	405,328	22%
其他權益		287,202	281,811	5,391	2%
非控制權益		121,227	107,383	13,844	13%
股東權益總額		5,123,664	4,699,101	424,563	9%
1.增減比例達 20%之變動分析：					
(1)流動資產增加 31%：主係 104 營運狀況佳，且上海工廠清算完結並陸續匯回投資款及盈餘所致。					
(2)基金及投資減少 54%：主係上海工廠清算完結並陸續匯回投資款及盈餘，致採用權益法認列之投資餘額降低。					
(3)無形資產減少 29%：主係提列商譽減損所致。					
(4)保留盈餘增加 22%：主係 104 營運穩定成長、稅後淨利增加所致。					
2.變動之影響：對財務狀況無重大影響。					
3.未來因應計畫：不適用。					

(二) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		\$8,062,650	\$7,124,587	938,063	13%
銷貨退回及折讓		76,096	49,835	26,261	53%
營業收入淨額		7,986,554	7,074,752	911,802	13%
營業成本		6,175,230	5,718,366	456,864	8%
營業毛利		1,811,324	1,356,386	454,938	34%
營業費用		959,829	856,953	102,876	12%
營業利益		851,495	499,433	352,062	70%
營業外收入及支出		224,984	171,990	52,994	31%
稅前淨利		1,076,479	671,423	405,056	60%
所得稅費用		259,715	144,705	115,010	79%
本期淨利		816,764	526,718	290,046	55%
本期其他綜合利益之稅後淨額		-9,329	74,912	-84,241	-112%
本期綜合利益總額		807,435	601,630	205,805	34%
<p>1.增減比例變動達 20%：</p> <p>(1)銷貨退回及折讓增加 53%：主係配合拓展市場、提供客戶數量折扣所致。</p> <p>(2)營業毛利增加 34%：主係營業額成長、新台幣貶值及原物料價格下跌等之綜合影響。</p> <p>(3)營業利益增加 70%：主係營業額成長、營業毛利增加，而營業費用控制得宜所致。</p> <p>(4)營業外收入及支出增加 31%：主係新台幣貶值而認列外幣兌換利益所致。</p> <p>(5)稅前淨利增加 60%：請詳上述(2)~(4)之說明。</p> <p>(6)所得稅費用增加 79%：主係 104 稅前淨利增加所致。</p> <p>(7)本期淨利增加 55%：主係上述(2)~(4)及(6)之綜合影響。</p> <p>(8)本期其他綜合利益之稅後淨額減少 112%：主係 104 國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。</p> <p>(9)本期綜合利益總額增加 34%：主係上述之綜合影響。</p> <p>2.預期未來一年度銷售數量及其依據：參酌歷年經驗及未來產業景氣發展趨勢，預計 105 年度銷售量 46,929 仟組。</p> <p>3.對公司未來財務業務之可能影響：對財務業務無重大影響。</p> <p>4.未來因應計畫：不適用。</p>					

(三)現金流量之檢討與分析表

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	104 年度	103 年度	變動情形	
			金額	比率(%)
淨現金流量	627,479	122,233	505,246	413
(1) 104 年度較 103 年度淨現金流量增加，主係投資活動所產生之流入。				
(2) 流動性不足之改善計劃：本公司財務結構健全，現金充裕，尚無流動性不足之情形。				

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流入量	預計全年現金 流出量	預計現金剩 餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
1,628,441	1,406,772	1,445,408	1,589,805	-	-
(1) 105 年度現金流量變動情形分析： 營業活動：預計無重大變動。 投資活動：預計持續擴充設備及對外投資。 融資活動：預計仍有現金股利之現金流出。					
(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計 105 年度尚無現金不足額之情形。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

(五) 最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

投資年度	轉投資公司	投資金額	持股比例	投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
103 年度	漢軍科技股份有限公司	新台幣 1.28 億	51%	多角化經營	營業狀況良好，獲利穩定	無	無
101 年度	艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	人民幣 800 萬	100%	推廣公司自有品牌產品	仍處於創立初期之產品推展期，效益尚未顯現	持續努力推展業務	無

(六) 風險管理及評估

1. 風險管理之組織架構：

重要風險評估事項	第一層負責風控單位	第二層審議及控制機制	董事會/稽核室
利、匯率及財務風險	財務部	總經理室	董事會： (風控評估與決策最終機制) 稽核室： (風險檢查、評估、改善追蹤、報告)
原物料價格變化	採購部	事業群本部	
新產品開發、改良、替代用料	研發品保中心	研發會議	
品質異常狀況	研發品保中心	品質會議	
生產排程	生管部	產銷會議	
轉投資評估	總經理室	財務部	
公司標準及法規遵守	各級主管	稽核	
訴訟及非訟事項	法務	總經理室	
董監及大股東股權移動	股務	財務部	
董事會議事執行與管理	股務	總經理室	

2. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

民國 104 年度，受到全球景氣低迷，美國經濟溫和成長，歐洲及日本持續貨幣寬鬆政策，導致台幣貶值，加上國際原油及基本金屬等大宗物資價格下跌影響，都對公司整體經營帶來正面的助益。本公司未來除了將繼續維持適度的匯率及原物價避險政策外，並積極持續的推動 VA/VE、開發新產品等可提昇公司整體價值之改善專案，以強化競爭力。因應措施如下：

(1) 利率風險因應措施：

本公司因獲利穩定、營運資金充足，尚無重大銀行借款，故利率變動之主要影響在於資金運用之投資報酬率。目前營運資金除承作一般定存或類貨幣型債券基金外，尚有部分投資於歷年配息穩定之價值型股票，以提高資金運用報酬率。

(2) 匯率變動風險因應措施：

本公司以外銷為主，匯率變動對本公司有一定之影響。本公司將持續配合適度的避險性外匯預售操作，期望將台幣匯率波動之風險降到最低。

(3) 通貨膨脹風險因應措施：

國際能源及大宗物資價格持續波動，公司內部持續檢討各項能源耗用之適切性，並透過研發替代性材質、控制對外採購成本、減少製程中不必要浪費等措施，期望減輕成本上漲所帶來之經營壓力。

3.本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，嚴格禁止從事高風險、高槓桿投資交易；資金貸與他人及背書保證之行為均依公司相關作業程序辦理。

衍生性商品交易係為外匯選擇權、遠期外匯交易及大宗原材料金屬期貨選擇權，目的在規避外幣債權因匯率變動所產生之風險及降低金屬原材料成本因市場價格變動過大所產生之風險，以能夠規避大部份市場價格風險為目的。

4.未來產品開發計劃及預計投入之費用：

(1)機械門鎖：

a.家用門鎖以北美集合式住宅市場為主要目標、現有之 Grade 2, Grade 3 結構為基礎，提供更廣泛的搭配組合，盡量滿足不同市場、不同通路的客戶對於外觀、機構強度、配件...等要求，特別是會強化外觀的選擇彈性、以及特殊表面處理(如抗菌塗料)的開發。

b.商用中、重型門鎖，以 ANSI Grade 1 以及通過 UL 防火認證之產品為重點，持續新增不同功能、甚至是特製的表面處理，以擴大市場涵蓋率、並朝向高技術門檻、高附加價值之目標邁進。

c.福興已經成為美國建築五金協會(BHMA)會員之一，對於產品認證、法規變更...等訊息的掌握，較以往更加即時，除了已經獲得美規最高等級 ANSI Grade 1 商用門鎖產品之 BHMA 測試認證，未來規劃向下延伸至 Grade 2 商用門鎖，以加強福興在建案市場的產品競爭力。

(2)電子門鎖：

a.現有產品線漸趨完整，除了現有按鍵式、觸控式電子鎖之外，針對不同客戶，進行產品外觀之差異化，增加銷售廣度。

b.隨著電子門鎖產品漸漸與智慧型手機整合，未來我們計畫開發具備 NFC (近場通訊)或是 Bluetooth (藍芽)技術的電子門鎖，並以 APP 介面讓產品與手機連結、創造全新的使用者經驗。

c.北美家庭自動化市場逐漸成熟，我們亦跟隨主要客戶之腳步，開發可以和 Z-wave/Zig-bee 技術相容之電子鎖產品，搭配客戶自身之使用平台，提供末端消費者更全面的門禁安全管理功能。

d.商用電子門鎖領域向來需要高度的機電與軟體整合能力，台灣福興結合機械門鎖的製造優勢、開發能力、與合作夥伴的專業支援，針對商用門鎖使用環境，如集合式住宅...等，開發完整的門鎖系統，降低客戶在公共區域門禁管理之負擔。

(3)預計投入之研發費用：民國 105 年預計投入之研發費用為 231,808 仟元。

5.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司近年來並未因國內重要政策及法律變動，致影響財務、業務之運作。且主要銷售市場以歐美地區已開發國家為主，其法律及重大政策亦較其他地區穩定，故不致對公司之財務、業務有重大影響，但仍將持續保持關注外在之變化。

6.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)本公司數年前已導入電子化企業資源規劃系統 ERP，以提供即時及整合性的資訊，來快速回應市場需求及修正公司經營策略。

(2)近年來消費者對於門鎖的要求，不論是在安全、功能、外觀等各方面的要求，均有顯著的提高，特別是有別於傳統式機械門鎖的電子式門鎖，市場需求有逐年增溫之跡象。為開拓此一門鎖新藍海，並持續保持市場領導地位，本公司正有計畫地積極拓展附加價值更高之電子門鎖領域，電子門鎖將成為本公司未來之利基型產品。

7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無重大併購案。

9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

10. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

11. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

12. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

13. 訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：截至年報刊印日止，無此情事。

14. 其他重要風險及因應措施：無其他重大風險。

(七) 其他重要事項：無。

八、特別記載事項

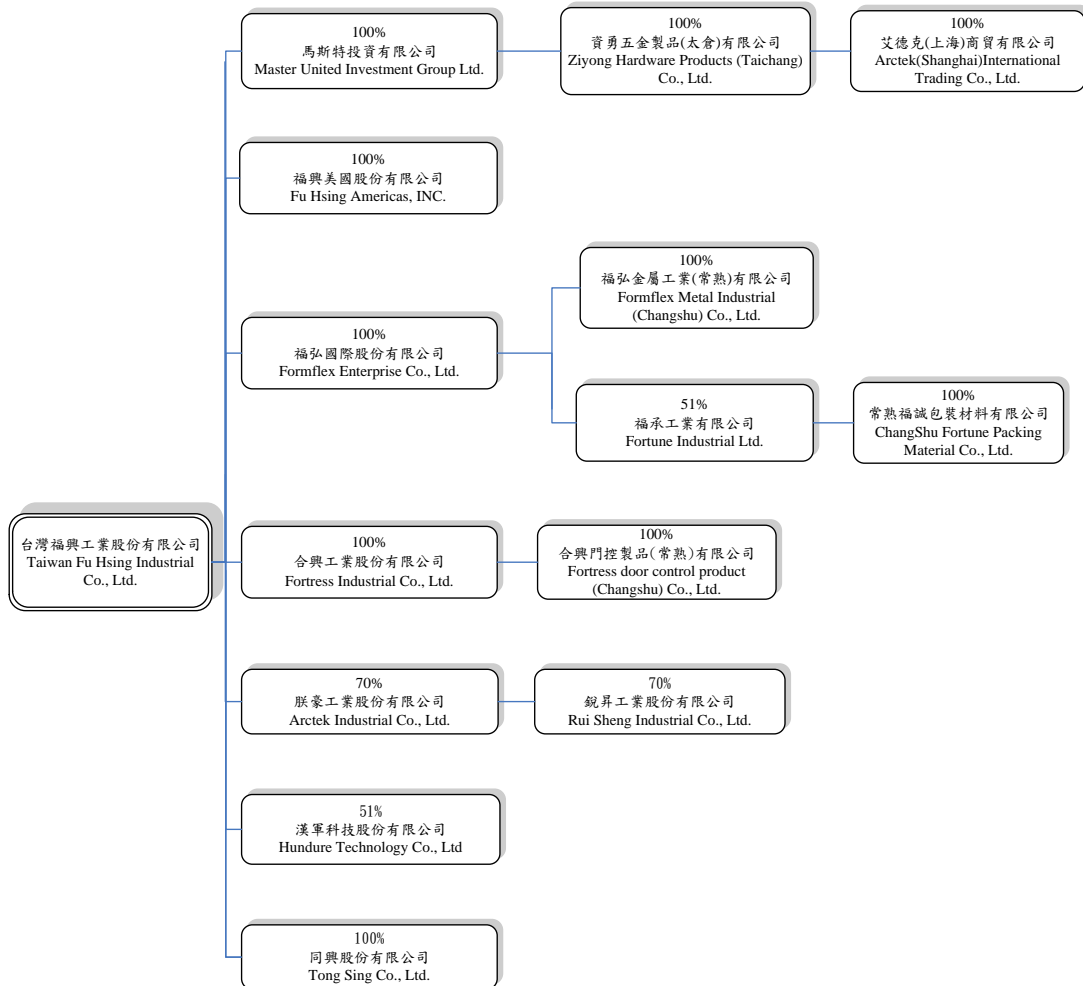
(一) 關係企業相關資料

1. 關係企業組織概況

(1) 關係企業組織圖

資料截止日：104 年 12 月 31 日

台灣福興工業股份有限公司 投資架構圖



(2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無此情事。

(3) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則第 6 條規定，有控制及從屬關係之公司：無此情事。

2.關係企業基本資料

資料截止日：104年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱 Name of Enterprise	設立日期 Founding Date	地址 Address	實收資本額 capital	主要營業或生產專案 Business Scope
台灣福興工業股份有限公司	民國 46 年 11 月 23 日	高雄市岡山區育才路 88 號	1,884,521	主係從事金屬家俱、機械、門鎖及門用金屬品、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有關產品之報價投標，經銷外銷業務。
福興美國股份有限公司	民國 88 年 5 月 25 日	1000 Satellite Boulevard Suite # 101, Suwanee, GA30024	9,637	有關門鎖及關門器之相關產品配銷
馬斯特投資有限公司	民國 87 年 1 月 23 日	P.O.BOX3321,Road Town,Tortola,BRITISH VIRGIN ISLANDS	538,240	各項事業之轉投資
資勇五金製品(太倉)有限公司	民國 87 年 3 月 27 日	中國江蘇省太倉市城廂鎮南郊區 204 國道旁	512,839	生產銷售建築五金件、汽車零件等五金製品加工業務
合興工業股份有限公司	民國 101 年 5 月 16 日	彰化縣北斗鎮大新里新工一路 103 號	267,750	負責關門器、天地鉸鏈等產品之研發、製造、銷售、服務等業務
艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	民國 101 年 3 月 16 日	上海市閘北區共和新路 4666 弄 11 號 4 樓 412 室	107,746	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品
福弘國際股份有限公司	民國 94 年 2 月 1 日	Level2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	741,744	各項事業之轉投資
福弘金屬工業(常熟)有限公司	民國 94 年 5 月 12 日	中國江蘇省常熟東南開發區黃浦江路 68 號	735,090	生產銷售五金零件
福承工業有限公司	民國 96 年 3 月 30 日	Level2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	13,133	各項事業之轉投資
常熟福誠包裝材料有限公司	民國 96 年 10 月 11 日	中國江蘇省常熟東南開發區黃浦江路 68 號	13,133	塑膠製品生產、塑膠製品包裝材料生產
朕豪工業股份有限公司	民國 83 年 7 月 27 日	彰化縣北斗鎮新工路 76 號	41,400	生產銷售天地鉸鏈之相關產品
銳昇工業股份有限公司	民國 98 年 4 月 28 日	彰化縣北斗鎮新工路 76 號	7,200	天地鉸鏈之相關產品之製造加工
漢軍科技股份有限公司	民國 78 年 4 月 10 日	新北市三重區光復路 2 段 47-1 號	68,890	電子控制設備、電子保全防火器材監視系統及電子材料及零件之加工製造及買賣業務
合興門控制品(常熟)有限公司	民國 103 年 3 月 12 日	江蘇省常熟高新技術產業開發區黃浦江路	90,750	生產關門器之相關產品
同興股份有限公司	民國 103 年 12 月 16 日	高雄市岡山區本洲路 18 號	1,000	五金製品加工業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1) 公司與關係企業經營之業務：包括製造業、投資業等。

(2) 本公司主係從事門鎖及門用金屬品等之製造及銷售。茲就民國 104 年度與關係企業間所經營業務往來分工說明如下：

進銷貨交易情形

A.本公司銷售商品予子公司新臺幣 38,146 仟元、銷售勞務予子公司新臺幣 26,382 仟元。

B.本公司向子公司購買商品新台幣 2,027,308 仟元。

5.資金貸與情形

單位：仟元

貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款-關係人	是	\$ 42,393	\$ 42,393	\$ 42,393	3%	有短期融通資金之必要者	-	營運週轉	-	無	-	\$ 50,497	\$ 500,244	註

(註)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，不得超過最近期財務報表淨值 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

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料截止日：104年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
台灣福興工業股份有限公司	董事長	林瑞章	1,624,978	0.86
	董事兼總經理	陳建昆	675,132	0.36
	董事(福致投資開發股份有限公司代表人)	Michael A.Hoer	10,091,307	5.35
	董事(福致投資開發股份有限公司代表人)	劉如山	10,091,307	5.35
	董事兼事業群總經理(弘和投資興業股份有限公司)	朱榮和	1,827,000	0.97
	監察人(福元投資股份有限公司)	林文星	2,697,185	1.43
	監察人(福元投資股份有限公司)	黃福地	2,697,185	1.43
福興美國股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	300,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章		
馬斯特投資有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	15,600,000	100
資勇五金製品(太倉)有限公司	董事長(馬斯特投資有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林文星		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林登財		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林文玉		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	朱榮和		
福弘國際股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	23,704,000	100
合興工業股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章	26,775,00	100
	副董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	26,775,00	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	26,775,00	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	劉如山	26,775,00	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	26,775,00	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	黃福地	26,775,00	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司)	李國偉	26,775,00	100
艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	董事長(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	朱榮和	係有限公司，故不適用	100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	林瑞章		100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	陳建昆		100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	林登財		100
	監察人(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	黃君美		100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
福弘金屬工業(常熟)有限公司	董事長(福弘國際有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文玉		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林登財		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	朱榮和		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文星		
福承工業有限公司	董事長	蔡清欽	係有限公司，故不適用	49
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林登財		51
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文玉		—
常熟福誠包裝材料有限公司	董事長(福承工業有限公司代表人)	蔡清欽	係有限公司，故不適用	100
	董事(福承工業有限公司代表人)	林登財		100
	董事(福承工業有限公司代表人)	林文玉		100
朕豪工業股份有限公司	董事長	林瑞章	0	0
	董事	陳建昆	0	0
	董事	朱榮和	0	0
	董事	林圳賢	0	0
	董事	曹永專	414	10
	監察人	林子軒	0	0
	監察人	李國偉	0	0
銳昇工業股份有限公司	董事長	陳建昆	0	0
	董事	朱榮和	0	0
	董事	曹永專	0	0
	董事	戴旭松	120,000	20
	董事	戴立凱	60,000	10
	監察人	李國偉	0	0
漢軍科技股份有限公司	董事長	李齊志	374,600	5
	董事	朱榮和	0	0
	董事	林釗弘	0	0
	董事	許振煙	452,000	6
	董事	林子揚	0	0
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	3,513,482	51
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	戴子欽	3,513,482	51
合興門控制品(常熟)有限公司	董事長(合興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	朱榮和		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林登財		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林文星		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林子軒		100
	監察人(合興工業股份有限公司代表人)	李國偉		100
同興股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章	100,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	100,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林登財	100,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	100,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	100,000	100

7.各關係企業之財務狀況及營業成果

資料截止日：104年12月31日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘(虧損)
							(稅後)	(新臺幣元)(稅後)
台灣福興工業股份有限公司	1,884,521	6,522,914	1,520,477	5,002,437	5,330,560	408,239	796,103	4.22
福興美國股份有限公司	9,637	142,165	41,172	100,993	66,202	11,639	12,390	41.30
馬斯特投資有限公司	538,240	897,688	80,980	816,708	-	-	88,916	註
資勇五金製品(太倉)有限公司	512,839	1,163,918	347,239	816,679	1,368,316	120,317	88,915	註
艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	107,746	73,764	56,909	16,855	18,761	(26,533)	(27,686)	註
福弘國際股份有限公司	741,744	1,239,827	386,452	853,375	2,002,574	7,410	179,728	註
福弘金屬工業(常熟)有限公司	735,090	1,323,625	495,555	828,070	1,958,507	148,251	172,103	註
福承工業有限公司	13,133	17,278	-	17,278	-	(33)	413	註
常熟福誠包裝材料有限公司	13,133	27,929	10,830	17,099	47,000	585	445	註
朕豪工業股份有限公司	41,400	183,045	85,643	97,402	334,295	32,631	32,018	7,733.82
銳昇工業股份有限公司	7,200	36,826	10,227	26,599	31,574	11,599	10,173	14.13
合興工業股份有限公司	267,750	873,056	295,565	577,491	1,336,929	112,374	108,187	4.04
漢軍科技股份有限公司	68,890	195,712	75,267	120,445	197,484	23,236	23,254	3.38
合興門控製品(常熟)有限公司	90,750	138,600	53,313	85,287	266,602	(7,613)	(2,035)	註
同興股份有限公司	1,000	1,022	59	963	-	(40)	(35)	(0.35)

註：係有限公司，故不適用。

(二) 私募有價證券辦理情形：無。

(三) 最近年度及截至年報刊登日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

(四) 其他必要補充說明事項：無。

九、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第36條第2項第2款所訂對股東權益及證券價格有重大影響之事項：無。

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 569,829	9	\$ 113,705	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		443,306	7	-	-
1150	應收票據淨額		18,113	-	15,829	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	994,276	15	1,051,750	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七(一)	12,857	-	26,861	1
1210	其他應收款—關係人	七(一)	87,686	1	47,105	1
130X	存貨	六(四)	266,780	4	263,273	4
1476	其他金融資產—流動		2,958	-	18,470	-
1479	其他流動資產—其他		35,196	1	36,792	1
11XX	流動資產合計		<u>2,431,001</u>	<u>37</u>	<u>1,573,785</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	330,816	5	333,081	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(六)				
	動		87,617	2	110,057	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,695,550	41	3,081,051	51
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	913,528	14	883,552	15
1780	無形資產		1,151	-	1,565	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	52,855	1	57,153	1
1980	其他金融資產—非流動		5,481	-	5,759	-
1990	其他非流動資產—其他		4,915	-	10,912	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,091,913</u>	<u>63</u>	<u>4,483,130</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,522,914</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,056,915</u>	<u>100</u>

(續次頁)



台灣福保工業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 562	-	\$ 9,265	-
2150	應付票據		150,430	2	126,529	2
2170	應付帳款		179,284	3	195,561	3
2180	應付帳款—關係人	七(一)	406,849	6	411,143	7
2200	其他應付款	六(九)	290,279	5	244,146	4
2220	其他應付款項—關係人	七(一)	26,266	-	26,297	1
2230	本期所得稅負債		112,113	2	55,965	1
2399	其他流動負債—其他		7,996	-	7,530	-
21XX	流動負債合計		<u>1,173,779</u>	<u>18</u>	<u>1,076,436</u>	<u>18</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	106,759	1	138,749	2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	239,939	4	250,012	4
25XX	非流動負債合計		<u>346,698</u>	<u>5</u>	<u>388,761</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,520,477</u>	<u>23</u>	<u>1,465,197</u>	<u>24</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	1,884,521	29	1,884,521	31
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	567,114	9	567,114	9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)(二十)	749,806	12	699,015	12
3320	特別盈餘公積		48,991	1	48,991	1
3350	未分配盈餘		1,464,803	22	1,110,266	18
其他權益						
3400	其他權益	六(十四)	287,202	4	281,811	5
3XXX	權益總計		<u>5,002,437</u>	<u>77</u>	<u>4,591,718</u>	<u>76</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 6,522,914</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,056,915</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉





台灣福源工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	%	103 金	年 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七(一)	\$	5,330,560	100	\$	4,727,893	100
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)及七(一)	(	4,445,038)	(83)	(	4,103,172)	(87)
5900 營業毛利			885,522	17		624,721	13
營業費用	六(十八)(十九)及七(一)						
6100 推銷費用		(	176,460)	(3)	(	170,520)	(4)
6200 管理費用		(	202,497)	(4)	(	161,914)	(3)
6300 研究發展費用		(	98,326)	(2)	(	98,029)	(2)
6000 營業費用合計		(	477,283)	(9)	(	430,463)	(9)
6900 營業利益			408,239	8		194,258	4
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		43,667	1		29,963	1
7020 其他利益及損失	六(十七)		85,593	1		104,722	2
7050 財務成本		(	21)	-	(	224)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			416,804	8		256,430	6
7000 營業外收入及支出合計			546,043	10		390,891	9
7900 稅前淨利			954,282	18		585,149	13
7950 所得稅費用	六(二十)	(	158,179)	(3)	(	77,235)	(2)
8200 本期淨利		\$	796,103	15	\$	507,914	11
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$	12,460)	-	(\$	8,131)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(	3,529)	-	(	5,326)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)		2,118	-		1,382	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	13,871)	-	(	12,075)	(1)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)		78,877	1		133,365	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)(十四)	(	2,265)	-		4,154	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十四)	(	71,221)	(1)	(	47,965)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			5,391	-		89,554	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	8,480)	-	\$	77,479	1
8500 本期綜合損益總額		\$	787,623	15	\$	585,393	12
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		4.22	\$		2.70
9850 稀釋每股盈餘		\$		4.18	\$		2.68

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

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
 個體權益變動表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保		留		盈		其		權		益	
	普通	股本	資本公積	一 發行溢價	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差	其他	備供融現		出售未實
民國103年12月31日餘額	\$ 1,884,521	\$	\$ 567,114	\$	\$ 640,915	\$ 48,991	\$ 1,049,431	\$	\$ 46,099	\$	\$ 146,158	\$ 4,383,229
民國102年度盈餘指撥及分配(註)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	58,100	-	(58,100)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(376,904)	-	-	-	-	(376,904)
民國103年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	507,914	-	-	-	-	507,914
民國103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,075)	85,400	-	4,154	-	77,479
民國103年12月31日餘額	\$ 1,884,521	\$	\$ 567,114	\$	\$ 699,015	\$ 48,991	\$ 1,110,266	\$ 131,499	\$	\$ 150,312	\$	\$ 4,591,718
民國104年12月31日餘額	\$ 1,884,521	\$	\$ 567,114	\$	\$ 699,015	\$ 48,991	\$ 1,110,266	\$	\$ 131,499	\$	\$ 150,312	\$ 4,591,718
民國104年1月1日餘額	-	-	-	-	50,791	-	(50,791)	-	-	-	-	-
民國103年度盈餘指撥及分配(註)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(376,904)	-	-	-	-	(376,904)
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	796,103	-	-	-	-	796,103
民國104年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	(13,871)	7,656	-	(2,265)	-	(8,480)
民國104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$	\$ 148,047	\$	\$ 5,002,437
民國104年12月31日餘額	\$ 1,884,521	\$	\$ 567,114	\$	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$	\$ 148,047	\$	\$ 5,002,437

註：民國103年及102年度董監酬勞分別為\$12,000及\$9,000，暨員工紅利分別為\$25,000及\$23,000，已於當年度之綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。




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
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 954,282	\$ 585,149
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(十八)	41,604	35,895
攤銷費用	六(十八)	2,941	2,966
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(三)及七(一) (	2,369)	2,939
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(二)(十七)	4,553	3,456
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 利益	(	416,804 ) (	256,430)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十七)	405	-
利息收入	六(十六) (	1,306 ) (	1,352)
股利收入	六(十六) (	35,657 ) (	22,985)
利息費用		21	224
處分投資利益	六(十七) (	45,103 ) (	55,734)
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			
持有供交易之金融資產及負債	(	456,327)	273,251
應收票據	(	2,284 ) (	2,577)
應收帳款		59,843 (	321,199)
應收帳款－關係人		14,004	23,595
其他應收款－關係人	(	40,581 ) (	14,560)
存貨	(	3,507)	33,401
其他金融資產－流動		15,391 (	11,213)
其他流動資產－其他		1,596 (	6,327)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		23,901	17,772
應付帳款	(	16,277)	43,945
應付帳款－關係人	(	4,294)	138,447
其他應付款		47,783	63,873
其他應付款－關係人	(	31 ) (	15,730)
其他流動負債－其他		466	2,912
淨確定福利負債－非流動	(	22,533 ) (	21,399)
營運產生之現金流入		119,717	498,319
收取之利息		1,427	1,449
收取之股利		618,165	176,197
支付之利息	(	21 ) (	224)
支付之所得稅	(	127,604 ) (	34,683)
營業活動之淨現金流入		611,684	641,058

(續次頁)


 台灣福興工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動減少		\$ -	\$ 9,800
處分以成本衡量之金融資產價款	六(六)	67,308	79,838
處分無活絡市場債券投資-非流動價款		-	59,541
增加採用權益法之投資		-	(119,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		223,926	11,242
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十三)	(62,827)	(350,163)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)(十七)	101	9
預付設備款增加		(4,915)	(48,902)
取得無形資產		(2,527)	(1,843)
其他金融資產－非流動減少		278	5,650
投資活動之淨現金流入(流出)		221,344	(353,828)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十三)	(376,904)	(376,904)
籌資活動之淨現金流出		(376,904)	(376,904)
本期現金及約當現金增加(減少)數		456,124	(89,674)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	113,705	203,379
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 569,829	\$ 113,705

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣福興工業股份有限公司



負責人：林瑞章



中華民國 105 年 3 月 21 日



資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004292 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及其子公司（以下簡稱「台灣福興集團」）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 360,164 仟元及 310,194 仟元，均占合併資產總額之 5%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 349,607 仟元及 315,118 仟元，均占合併營業收入淨額之 4%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣福興集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。



資誠

台灣福興工業股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚



會計師

劉子猛

劉子猛



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日


 台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,628,441	22	\$ 1,000,962	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		483,385	7	-	-
1150	應收票據淨額		26,718	-	24,415	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,600,026	22	1,575,916	23
130X	存貨	六(四)	810,716	11	830,318	12
1476	其他金融資產—流動	六(五)	29,773	-	42,503	1
1479	其他流動資產—其他		72,164	1	83,782	1
11XX	流動資產合計		<u>4,651,223</u>	<u>63</u>	<u>3,557,896</u>	<u>52</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	330,816	4	333,081	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(七)				
	動		87,617	1	110,057	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	136,518	2	753,433	11
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	1,841,250	25	1,765,981	26
1780	無形資產	六(十)	124,252	2	175,948	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	66,286	1	70,117	1
1980	其他金融資產—非流動	八	32,624	-	37,223	-
1985	長期預付租金	六(十一)	44,901	1	46,419	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十二)	36,944	1	42,889	1
15XX	非流動資產合計		<u>2,701,208</u>	<u>37</u>	<u>3,335,148</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,352,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,893,044</u>	<u>100</u>

(續次頁)



台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ -	-	\$ 93,649	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)				
	應付票據		286,421	4	249,739	4
2150	應付帳款		830,126	11	847,741	12
2170	其他應付款	六(十四)	516,416	7	403,652	6
2200	其他應付款項—關係人	七(一)	25,861	-	26,297	1
2220	本期所得稅負債		155,242	2	88,926	1
2399	其他流動負債—其他		28,424	1	22,935	-
21XX	流動負債合計		<u>1,843,052</u>	<u>25</u>	<u>1,768,980</u>	<u>26</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	109,876	1	142,655	2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)	275,839	4	282,308	4
25XX	非流動負債合計		<u>385,715</u>	<u>5</u>	<u>424,963</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>2,228,767</u>	<u>30</u>	<u>2,193,943</u>	<u>32</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	1,884,521	25	1,884,521	28
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)	567,114	8	567,114	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)(二十四)	749,806	10	699,015	10
3320	特別盈餘公積		48,991	1	48,991	1
3350	未分配盈餘		1,464,803	20	1,110,266	16
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	287,202	4	281,811	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>5,002,437</u>	<u>68</u>	<u>4,591,718</u>	<u>67</u>
36XX	非控制權益		<u>121,227</u>	<u>2</u>	<u>107,383</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>5,123,664</u>	<u>70</u>	<u>4,699,101</u>	<u>68</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,352,431</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,893,044</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

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及其子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	7,986,554	100	\$	7,074,752	100
5000 營業成本	六(四)(二十 二)(二十三)	(	6,175,230)	(78)	(	5,718,366)	(81)
5900 營業毛利			1,811,324	22		1,356,386	19
營業費用	六(二十二)(二 十三)及七(一)						
6100 推銷費用		(	394,538)	(5)	(	341,462)	(5)
6200 管理費用		(	372,787)	(5)	(	314,055)	(4)
6300 研究發展費用		(	192,504)	(2)	(	201,436)	(3)
6000 營業費用合計		(	959,829)	(12)	(	856,953)	(12)
6900 營業利益			851,495	10		499,433	7
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)		66,313	1		56,187	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)		120,729	2		63,251	1
7050 財務成本		(	1,099)	-	(	3,019)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(八)		39,041	-		55,571	1
7000 營業外收入及支出合計			224,984	3		171,990	3
7900 稅前淨利			1,076,479	13		671,423	10
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	259,715)	(3)	(	144,705)	(2)
8200 本期淨利		\$	816,764	10	\$	526,718	8

(續次頁)


 台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 17,590)	-	(\$ 17,989)	-	
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十四)	2,990	-	3,058	-	
8310	不重分類至損益之項目 總額		(14,600)	-	(14,931)	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	六(十九)	7,536	-	102,017	1	
8362	備供出售金融資產未實現 評價損益	六(六)(十九)	(2,265)	-	4,154	-	
8370	採用權益法認列關聯企業 及合資之其他綜合損益之 份額-可能重分類至損益之 項目	六(十九)	-	-	(16,328)	-	
8360	後續可能重分類至損益 之項目總額		5,271	-	89,843	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,329)	-	\$ 74,912	1	
8500	本期綜合損益總額		\$ 807,435	10	\$ 601,630	9	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 796,103	10	\$ 507,914	8	
8620	非控制權益		20,661	-	18,804	-	
			\$ 816,764	10	\$ 526,718	8	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 787,623	10	\$ 585,393	9	
8720	非控制權益		19,812	-	16,237	-	
			\$ 807,435	10	\$ 601,630	9	
每股盈餘							
六(二十五)							
9750	基本每股盈餘		\$ 4.22		\$ 2.70		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.18		\$ 2.68		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

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及其子公司
合併權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母公司盈餘		業餘		其他主權		之權		權	
	普通股股本	資本公積-發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差	備供出售金融資產之重估金額	備供出售金融資產之重估損失	未實現損益	權益
	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 640,915	\$ 48,991	\$1,049,431	\$ 46,099	\$ 146,158	\$ 4,383,229	\$ 35,312	\$4,418,541
六(十八)	-	-	58,100	-	(58,100)	-	-	-	-	-
六(六)(十五)(十九)	-	-	-	-	(376,904)	-	-	(376,904)	-	(376,904)
六(二十八)	-	-	-	-	507,914	-	-	507,914	18,804	526,718
	-	-	-	-	(12,075)	85,400	4,154	77,479	(2,567)	74,912
	-	-	-	-	-	-	-	-	67,604	67,604
	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,770)	(11,770)
	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 699,015	\$ 48,991	\$1,110,266	\$ 131,499	\$ 150,312	\$4,591,718	\$ 107,383	\$4,699,101
	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 699,015	\$ 48,991	\$1,110,266	\$ 131,499	\$ 150,312	\$4,591,718	\$ 107,383	\$4,699,101
六(十八)	-	-	50,791	-	(50,791)	-	-	-	-	-
六(六)(十五)(十九)	-	-	-	-	(376,904)	-	-	(376,904)	-	(376,904)
	-	-	-	-	796,103	-	-	796,103	20,661	816,764
	-	-	-	-	(13,871)	7,656	(2,265)	(8,480)	(849)	(9,329)
	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,968)	(5,968)
	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$1,464,803	\$ 139,155	\$ 148,047	\$5,002,437	\$ 121,227	\$5,123,664

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。




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及其子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 1,076,479	\$ 671,423
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十二)	151,346	140,245
攤銷費用	六(二十二)	35,373	34,187
呆帳費用(迴轉收入)提列數	六(三)及七(一)	(2,394)	3,650
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十一)	(23,809)	45,821
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額		(39,041)	(55,571)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	1,766	(521)
處分投資利益	六(二)(六)(二十一)	(45,222)	(55,734)
非金融資產減損損失	六(十)(二十一)	45,233	-
利息費用		1,099	3,019
利息收入	六(二十)	(8,104)	(11,527)
股利收入	六(二十)	(35,657)	(22,985)
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			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債		(494,439)	268,379
應收票據		(2,303)	166
應收帳款		(22,845)	(353,803)
應收帳款－關係人		-	37,211
存貨		16,912	34,168
其他金融資產－流動		15,613	(9,749)
其他流動資產－其他		1,786	(13,243)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		36,682	19,963
應付帳款		(23,512)	135,674
其他應付款		113,668	54,184
其他流動負債－其他		5,594	8,272
淨確定福利負債－非流動		(24,020)	(14,599)
營運產生之現金流入		780,205	918,630
收取之利息		8,138	11,557
收取之股利		484,712	53,187
支付之利息		(1,749)	(2,758)
支付之所得稅		(212,670)	(98,895)
營業活動之淨現金流入		<u>1,058,636</u>	<u>881,721</u>

(續次頁)


 台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
投資活動之現金流量			
其他金融資產－流動增加		(\$ 2,906)	(\$ 7,441)
處分以成本衡量之金融資產價款		67,308	79,838
處分無活絡市場之債務工具投資－非流動價款		-	59,541
取得子公司淨現金流出	六(二十八)	-	(50,708)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		223,926	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(九)(二十八)	(183,849)	(408,027)
預付設備款增加		(40,818)	(54,607)
處分不動產、廠房及設備價款	六(九)(二十一)	1,639	7,565
取得無形資產	六(十)	(5,994)	(3,068)
其他金融資產－非流動減少(增加)		4,327	(4,259)
其他非流動資產－其他增加		(16,332)	(8,674)
投資活動之淨現金流入(流出)		47,301	(389,840)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		-	228,648
短期借款減少		(92,720)	(228,320)
發放現金股利	六(十八)	(376,904)	(376,904)
分配予非控制權益之現金股利		(5,968)	(11,770)
籌資活動之淨現金流出		(475,592)	(388,346)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,866)	18,698
本期現金及約當現金增加數		627,479	122,233
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,000,962	878,729
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,628,441	\$ 1,000,962

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
廖阿甚、劉子猛會計師民國105年3月21日查核報告。

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及其子公司
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度



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」)設立於民國 46 年 11 月 23 日，主要營業項目係從事門鎖、電子鎖、關門器、天地鉸鏈、家用金屬製品及模具等之製造與銷售。

本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在臺灣證券交易所買賣。

本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬;刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益;前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用;企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利,而非僅於已明確承諾相關離職事件時,始應認列離職福利為負債及費用等。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響,並依規定增加確定福利計畫之相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之 修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計 處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產 之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受 方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險 會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日

2011-2013年對國際財務報導準則之改善

民國103年7月1日

2012-2014年對國際財務報導準則之改善

民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
本公司	合興工業股份有限公司	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	100	100	
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及關門器之相關產品配銷	100	100	
	朕豪工業股份有限公司	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	70	70	
	漢軍科技股份有限公司	生產銷售電子控制設備及電子保全防火器材監視系統之相關產品	51	51	註1
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	註2
合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	100	100	註3
朕豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	70	70	
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理(電鍍、烤漆)之製造加工及銷售	100	100	
資勇五金製品(太倉)有限公司	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	100	100	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	門鎖及其零件之製造及銷售	100	100	
	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業之轉投資	51	51	
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	100	100	

註1：本公司於民國103年4月30日取得該公司51%股權，並取得控制力。

註2：本公司於民國103年12月間投資新設該公司並取得控制力。

註3：於民國103年4月間轉投資新設該公司並取得控制力。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，於原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (4)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (6)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	25 年 ~ 55 年
機器設備	4 年 ~ 15 年
模具設備	2 年 ~ 8 年
其他設備	2 年 ~ 11 年

(十五) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 專門技術以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷。
3. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十七) 長期預付租金

長期預付租金係本集團於中國大陸向當地政府取得使用特定土地之權利所支付之對價，並於約定之土地使用年限 50 年內以直線法攤銷。

(十八) 非金融資產減損

1. 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面價值，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面價值。
2. 商譽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予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 衍生金融工具

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，於資產負債表日以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；負值時，列為金融負債。

(二十五) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘中。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數以基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定，以評價技術等方式評估公允價值。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十九) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售門鎖、電子鎖、關門器、天地鉸鏈、家用金屬製品及模具等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 勞務收入

本集團依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

(三十) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，選擇按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量被收購者之非控制權益。
2. 移轉對價及被收購者非控制權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽。

(三十一) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團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。本集團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。

截至民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$810,716。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 985	\$ 763
支票存款及活期存款	717,675	640,752
	<u>718,660</u>	<u>641,515</u>
約當現金：		
定期存款	909,781	359,447
	<u>\$ 1,628,441</u>	<u>\$ 1,000,962</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/(負債)－流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
受益憑證	\$ 483,000	\$ -
非避險之衍生金融工具	-	-
	<u>483,000</u>	
評價調整	385	-
	<u>\$ 483,385</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易金融負債</u>		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -
評價調整	(562)	(36,041)
	<u>(\$ 562)</u>	<u>(\$ 36,041)</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別計 \$23,809 及 (\$45,821)。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<u>衍生金融資產</u>		
預售遠期外匯合約：		
合約金額(名目本金)	USD 600仟元	-
契約到期日	105.01	-
<u>衍生金融負債</u>		
預售遠期外匯合約：		
合約金額(名目本金)	USD 5,000仟元	USD 43,700仟元
契約到期日	105.01~105.03	104.01~104.08

本集團從事上述衍生金融工具交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 1,604,644	\$ 1,586,910
減：備抵呆帳	(4,618)	(10,994)
	<u>\$ 1,600,026</u>	<u>\$ 1,575,916</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 63,310	\$ 121,545
31~60天	3,321	3,220
61~90天	303	48
91~180天	713	455
181~360天	132	286
361天以上	192	142
	<u>\$ 67,971</u>	<u>\$ 125,696</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	104年度	103年度
1月1日餘額	\$ 10,994	\$ 7,848
本期(回轉)提列減損損失(呆帳費用)	(1,517)	2,773
本期沖銷未能收回之款項	(4,879)	(301)
外幣換算利益	20	46
其他	-	628
12月31日餘額	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 10,994</u>

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括處於財務困難之個別已減損應收帳款，其金額分別為 \$1,328 及 \$6,592。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額。

3. 為維持應收帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。本集團會透過考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素評估該客戶之信用品質並設定該等客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視，未逾期亦未減損之應收帳款經評等結果係屬良好。
4. 本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四) 存 貨

	104 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 184,570	(\$ 10,186)	\$ 174,384
在 製 品	297,226	(21,858)	275,368
製 成 品	342,053	(7,589)	334,464
商 品	43,946	(17,446)	26,500
合 計	<u>\$ 867,795</u>	<u>(\$ 57,079)</u>	<u>\$ 810,716</u>

	103 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 200,607	(\$ 10,009)	\$ 190,598
在 製 品	333,442	(23,512)	309,930
製 成 品	305,538	(16,587)	288,951
商 品	58,443	(17,604)	40,839
合 計	<u>\$ 898,030</u>	<u>(\$ 67,712)</u>	<u>\$ 830,318</u>

本集團民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$6,175,230 及 \$5,718,366，其中民國 104 年度因原提列存貨跌價及呆滯損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少 \$10,633，及 103 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為 \$24,288。

(五) 其他金融資產-流動

	104年12月31日	103年12月31日
原始到期日超過三個月 之定期存款	\$ 20,223	\$ 17,317
其他應收款	9,550	25,186
	<u>\$ 29,773</u>	<u>\$ 42,503</u>

(六) 備供出售金融資產－非流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 182,769	\$ 182,769
備供出售金融資產評價調整	148,047	150,312
合計	<u>\$ 330,816</u>	<u>\$ 333,081</u>

1. 本集團民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$2,265)及\$4,154。

2. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情況。

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 127,376	\$ 149,816
累計減損-以成本衡量之金融資產	(39,759)	(39,759)
合計	<u>\$ 87,617</u>	<u>\$ 110,057</u>

1. 本集團持有之標的因非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 民國 104 年及 103 年度因處分以成本衡量之金融資產，沖銷相關累計減損分別計\$0 及\$16,805。

3. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情況。

(八) 採用權益法之投資

投資關聯企業	104年12月31日		103年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
非上市櫃公司：				
ALLEGION FU HSING LIMITED	\$ 86,403	49%	\$ 53,551	49%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED(原名：INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.)	50,115	49%	699,882	49%
	<u>\$ 136,518</u>		<u>\$ 753,433</u>	

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊及彙總性財務資訊：

截至民國 103 年 12 月 31 日止，本集團重大關聯企業相關資訊如下：

A. 基本資訊：

公司名稱	主要營業場所	關係之性質	衡量方法
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島	-	權益法

B. 彙總性財務資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,655,338
非流動資產	-
流動負債	(227,007)
非流動負債	-
淨資產總額	<u>\$ 1,428,331</u>
佔關聯企業淨資產之份額	<u>\$ 699,882</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 699,882</u>

C. 本集團與安朗杰(Allegion)(原英格索蘭公司(Ingersoll-Rand)的安防業務部)共同投資之控股公司 ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED, 經其所轉投資之福興工業(上海)有限公司(以下簡稱上海工廠), 為配合上海市政府重點建設項目—嘉定新城的建設, 上海工廠依上海市及所在地嘉定區政府之要求, 決定於民國 102 年 1 月 30 日起, 正式停止生產營運。本集團將透過臺灣岡山廠及中國常熟廠等生產基地, 繼續為客戶提供優質之產品和服務, 是以上海工廠停止生產營運活動, 對本集團業務、生產活動, 尚無重大影響。

截至目前, 上海工廠業已完成主要搬遷移交、收取債權及清償債務, 且辦理稅務清算申報完結。並已陸續將投資款及盈餘匯回。

截至民國 104 年 12 月 31 日止, 本集團未有屬重大關聯企業者。

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日, 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$136,518 及 \$53,551。

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期淨利	\$ 79,676	\$ 94,557
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 79,676</u>	<u>\$ 94,557</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地	\$ 796,573	\$ 796,573
房屋及建築	462,809	399,949
機器設備	429,303	430,676
模具設備	46,769	41,616
其他設備	105,105	97,038
未完工程及待驗設備	691	129
	<u>\$ 1,841,250</u>	<u>\$ 1,765,981</u>

104年度							
	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	12月31日餘額	
成 本							
土 地	\$ 796,573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 796,573	
房屋及建築	703,779	89,806	(918)	-	(271)	792,396	
機器設備	849,704	44,896	(87,055)	33,902	(5,424)	836,023	
模具設備	87,383	21,389	(19,860)	4,986	(204)	93,694	
其他設備	232,048	25,525	(34,430)	11,973	(1,063)	234,053	
未完工程及待驗設備	129	581	-	(18)	(1)	691	
	<u>\$ 2,669,616</u>	<u>\$ 182,197</u>	<u>(\$ 142,263)</u>	<u>\$ 50,843</u>	<u>(\$ 6,963)</u>	<u>\$ 2,753,430</u>	
累計折舊及減損							
房屋及建築	(\$ 303,830)	(\$ 27,354)	\$ 770	\$ -	\$ 827	(\$ 329,587)	
機器設備	(419,028)	(74,404)	84,257	-	2,455	(406,720)	
模具設備	(45,767)	(21,036)	19,760	-	118	(46,925)	
其他設備	(135,010)	(28,552)	34,071	-	543	(128,948)	
	<u>(\$ 903,635)</u>	<u>(\$ 151,346)</u>	<u>\$ 138,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,943</u>	<u>(\$ 912,180)</u>	
	<u>\$ 1,765,981</u>					<u>\$ 1,841,250</u>	

103年度							
	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	合併個體影響數	匯率影響數	12月31日餘額
成 本							
土 地	\$ 300,717	\$ 323,474	\$ -	\$ 172,382	\$ -	\$ -	\$ 796,573
房屋及建築	687,753	1,919	(2,181)	2,456	-	13,832	703,779
機器設備	856,868	29,092	(81,329)	22,426	1,728	20,919	849,704
模具設備	77,520	26,384	(21,374)	4,059	-	794	87,383
其他設備	197,418	23,433	(10,192)	15,034	1,001	5,354	232,048
未完工程及待驗設備	6,174	18	(693)	(5,359)	-	(11)	129
	<u>\$ 2,126,450</u>	<u>\$ 404,320</u>	<u>(\$ 115,769)</u>	<u>\$ 210,998</u>	<u>\$ 2,729</u>	<u>\$ 40,888</u>	<u>\$ 2,669,616</u>
累計折舊及減損							
房屋及建築	(\$ 273,829)	(\$ 27,334)	\$ 1,423	\$ -	\$ -	(\$ 4,090)	(\$ 303,830)
機器設備	(417,563)	(68,789)	63,604	13,386	-	(9,666)	(419,028)
模具設備	(46,477)	(19,932)	21,111	-	-	(469)	(45,767)
其他設備	(116,838)	(24,190)	8,894	307	-	(3,183)	(135,010)
	<u>(\$ 854,707)</u>	<u>(\$ 140,245)</u>	<u>\$ 95,032</u>	<u>\$ 13,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,408)</u>	<u>(\$ 903,635)</u>
	<u>\$ 1,271,743</u>						<u>\$ 1,765,981</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 104 年及 103 年度均無利息資本化之情事。
2. 本集團房屋及建築之重要組成部分包括廠房主建物及裝修工程等，並分別按其耐用年限 55 年及 25 年予以計提折舊。
3. 本集團未有將不動產、廠房及設備設定質押作為擔保之情形。
4. 本集團截至民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日止，累計減損餘額分別為 \$1,349 及 \$1,361；於民國 104 年及 103 年度並無認列減損損失。

(十) 無形資產

	104年12月31日	103年12月31日
商譽	\$ 81,305	\$ 126,538
客戶關係	35,698	40,160
電腦軟體成本	6,249	5,252
非競業協議	1,000	3,998
	<u>\$ 124,252</u>	<u>\$ 175,948</u>

104年度

	1月1日餘額	增 添	攤銷費用	減損	匯率影響數	12月31日餘額
商譽	\$ 126,538	\$ -	\$ -	(\$ 45,233)	\$ -	\$ 81,305
客戶關係	40,160	-	(4,462)	-	-	35,698
電腦軟體成本	5,252	5,994	(4,980)	-	(17)	6,249
非競業協議	3,998	-	(2,998)	-	-	1,000
	<u>\$ 175,948</u>	<u>\$ 5,994</u>	<u>(\$ 12,440)</u>	<u>(\$ 45,233)</u>	<u>(\$ 17)</u>	<u>\$ 124,252</u>

103年度

	1月1日餘額	合併個體 影響數	增 添	攤銷費用	匯率影響數	12月31日餘額
商譽	\$ 68,902	\$ 57,636	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 126,538
客戶關係	-	43,135	-	(2,975)	-	40,160
電腦軟體成本	4,803	2,301	3,068	(4,990)	70	5,252
非競業協議	-	5,996	-	(1,998)	-	3,998
專業技術	3,724	-	-	(3,724)	-	-
	<u>\$ 77,429</u>	<u>\$ 109,068</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>(\$ 13,687)</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 175,948</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 307	\$ 628
推銷費用	7,505	8,712
管理費用	4,531	4,347
研發費用	97	-
	<u>\$ 12,440</u>	<u>\$ 13,687</u>

2. 商譽

- (1) 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位為亞洲地區。
- (2) 經評估及比較商譽帳面價值及其可回收金額，本集團於民國 104 年及 103 年度認列之減損損失分別為\$45,233及\$0，前述金額認列於當期損益。
- (3) 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，部分可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層推估之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。
本集團依據使用價值計算之可回收金額低於帳面金額，故商譽發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。
管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所

採用之加權平均成長率與產業報告之預測並無重大差異。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

3. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

(十一) 長期預付租金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
土地使用權	\$ 44,901	\$ 46,419

1. 本集團之子公司一資勇五金製品(太倉)有限公司分別於民國96年至98年與太倉市國土資源局簽訂位於城廂鎮利民社區之設定土地使用權合約，租用年限均為50年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國104年及103年度分別認列之租金費用為\$707及\$688。
2. 本集團之子公司一福弘金屬工業(常熟)有限公司分別於民國95年及99年與常熟市國土資源局簽訂位於常熟市東南經濟開發區之設定土地使用權合約，租用年限均為50年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國104年及103年度認列之租金費用分別為\$393及\$382。

(十二) 其他非流動資產－其他

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預付土地款	\$ 14,542	\$ -
預付設備款	6,136	\$ 16,191
長期待攤費用	16,146	26,476
其他	120	222
	<u>\$ 36,944</u>	<u>\$ 42,889</u>

(十三) 短期借款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行擔保借款	\$ -	\$ 93,649
利率區間	-	1.48%

上述借款係由本公司出具擔保函做為背書保證。

(十四) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 269,157	\$ 198,489
應付銷售獎勵	37,851	29,865
應付董監酬勞	16,080	12,730
應付福利費	14,641	14,428
應付投資款	-	10,000
其他	178,687	138,140
	<u>\$ 516,416</u>	<u>\$ 403,652</u>

(十五) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15% 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。另本公司及國內子公司於每年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 468,016	\$ 441,710
計畫資產公允價值	(192,177)	(159,402)
淨確定福利負債	\$ 275,839	\$ 282,308

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>104年度</u>			
1月1日餘額	\$ 441,710	(\$ 159,402)	\$ 282,308
當期服務成本	7,555	-	7,555
利息費用(收入)	8,834	(3,189)	5,645
	<u>458,099</u>	<u>(162,591)</u>	<u>295,508</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(770)	(770)
經驗調整	18,360	-	18,360
	<u>18,360</u>	<u>(770)</u>	<u>17,590</u>
提撥退休基金	-	(37,259)	(37,259)
支付退休金	(8,443)	8,443	-
12月31日餘額	\$ 468,016	(\$ 192,177)	\$ 275,839

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>103年度</u>			
1月1日餘額	\$ 401,152	(\$ 122,234)	\$ 278,918
當期服務成本	7,777	-	7,777
利息費用(收入)	8,023	(2,445)	5,578
	<u>416,952</u>	<u>(124,679)</u>	<u>292,273</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	8	8
經驗調整	17,981	-	17,981
	<u>17,981</u>	<u>8</u>	<u>17,989</u>
提撥退休基金	-	(35,366)	(35,366)
企業合併之影響	18,793	11,381	7,412
支付退休金	(12,016)	12,016	-
12月31日餘額	<u>\$ 441,710</u>	<u>(\$ 159,402)</u>	<u>\$ 282,308</u>

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
折現率	1.70%		2.00%	
未來薪資增加率	3.00%		3.00%	
對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 46,942)</u>	<u>\$ 54,947</u>	<u>\$ 48,618</u>	<u>(\$ 42,685)</u>
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 46,143)</u>	<u>\$ 54,216</u>	<u>\$ 48,330</u>	<u>(\$ 42,265)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致，所使用之方法與假設亦與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$35,643。

- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)資勇五金製品(太倉)有限公司、艾德克(上海)商貿有限公司、福弘金屬工業(常熟)有限公司、合興門控製品(常熟)有限公司及常熟福誠包裝材料有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$45,311 及\$23,783。

(十六)股本

- 1.截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。
- 2.本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十七)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。

(十八)保留盈餘

- 1.本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策採取剩餘股利政策。
本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，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。
- 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分為限。
- 3.首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

本集團依上述規定，因選擇將土地重估增值準備轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至各期情形如下：

	104年12月31日	103年12月31日
特別盈餘公積	\$ 48,991	\$ 48,991

4. 本公司於民國 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度之盈餘分派每普通股股利均計 2 元，股利總計均計 \$376,904。民國 105 年 3 月 21 日經董事會擬議民國 104 年度之盈餘分派每股盈餘股利 2.8 元，股利總計 \$527,666。

5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十三）。

(十九) 其他權益項目

	104 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總 計
1月1日	\$ 131,499	\$ 150,312	\$ 281,811
評價調整	-	(2,265)	(2,265)
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	7,656	-	7,656
12月31日	\$ 139,155	\$ 148,047	\$ 287,202
	103 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總 計
1月1日	\$ 46,099	\$ 146,158	\$ 192,257
評價調整	-	4,154	4,154
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	101,728	-	101,728
一採用權益法之換算差額之份額	(16,328)	-	(16,328)
12月31日	\$ 131,499	\$ 150,312	\$ 281,811

(二十) 其他收入

	104年度	103年度
股利收入	\$ 35,657	\$ 22,985
利息收入：		
銀行存款利息	7,982	11,321
其他利息收入	122	206
其他收入	22,552	21,675
合計	\$ 66,313	\$ 56,187

(二十一) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 102,376	\$ 60,286
處分投資利益	45,222	55,734
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨利益(損失)	23,809 (	45,821)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(1,766)	521
非金融資產減損損失	(45,233)	-
其他損失	(3,679)	(7,469)
合 計	<u>\$ 120,729</u>	<u>\$ 63,251</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 1,328,786	\$ 1,153,208
不動產、廠房及設備折舊費用	151,346	140,245
攤銷費用	35,373	34,187
	<u>\$ 1,515,505</u>	<u>\$ 1,327,640</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 1,108,838	\$ 952,558
勞健保費用	111,319	114,069
退休金費用	58,511	37,138
其他用人費用	50,118	49,443
	<u>\$ 1,328,786</u>	<u>\$ 1,153,208</u>

1. 因應民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，本公司董事會於民國 104 年 11 月 9 日提議通過章程修正案，依該修正後之章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事長決定之。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司於民國 104 年度及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$79,597 及 \$25,000；董監酬勞估列金額分別為 \$15,000 及 \$12,000，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 104 年度係以截至當年度之獲利情況，分別以 7.59%及 1.43%估列。估列金額與董事會決議實際配發金額一致。

民國 103 年度係以截至當年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用之主要組成部分：

	104 年度	103 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 279,051	\$ 130,664
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,194	14,767
以前年度所得稅高估數	(1,572)	(4,980)
當期所得稅總額	<u>285,673</u>	<u>140,451</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(25,958)	4,254
所得稅費用	<u>\$ 259,715</u>	<u>\$ 144,705</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額

	104 年度	103 年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 3,058</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104 年度	103 年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 255,585	\$ 152,614
按法令規定免課稅之所得影響數等	(2,492)	(17,696)
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,194	14,767
以前年度所得稅高估數	(1,572)	(4,980)
所得稅費用	<u>\$ 259,715</u>	<u>\$ 144,705</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 47,992	(\$ 4,088)	\$ 2,990	\$ 46,894
存貨呆滯及跌價損失	7,171	(1,767)	-	5,404
估列未休假獎金	2,728	-	-	2,728
備抵呆帳	343	(343)	-	-
估列銷貨退回及折讓	5,255	1,180	-	6,435
投資損失	1,022	340	-	1,362
其他	5,606	(2,143)	-	3,463
小計	<u>70,117</u>	<u>(6,821)</u>	<u>2,990</u>	<u>66,286</u>

104 年 度				
		認列於其他		
1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日	
暫時性差異：				
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(93,309)	30,707	-	(62,602)
未實現兌現利益	(5,381)	1,476	-	(3,905)
其他	(2,346)	596	-	(1,750)
小計	(142,655)	32,779	-	(109,876)
合計	(\$ 72,538)	\$ 25,958	\$ 2,990	(\$ 43,590)

103 年 度					
		合併個體		認列於其他	
1月1日	影響數	認列於損益	綜合淨利	12月31日	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
應計退休金負債	\$ 47,416	\$ 1,412	(\$ 3,894)	\$ 3,058	\$ 47,992
存貨呆滯及跌價損失	6,081	-	1,090	-	7,171
估列未休假獎金	2,728	-	-	-	2,728
備抵呆帳	343	-	-	-	343
估列銷貨退回及折讓	288	-	4,967	-	5,255
投資損失	-	-	1,022	-	1,022
其他	2,407	-	3,199	-	5,606
小計	59,263	1,412	6,384	3,058	70,117
-遞延所得稅負債：					
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	-	(41,619)
投資利益	(89,045)	-	(4,264)	-	(93,309)
未實現兌現利益	(1,064)	-	(4,317)	-	(5,381)
其他	(289)	-	(2,057)	-	(2,346)
小計	(132,017)	-	(10,638)	-	(142,655)
合計	(\$ 72,754)	\$ 1,412	(\$ 4,254)	\$ 3,058	(\$ 72,538)

4. 本集團尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
101~104年度	\$ 75,672	\$ 75,672	\$ 75,672	106~109年
103年12月31日				
		未認列遞延		
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
99~103年度	\$ 172,318	\$ 172,318	\$ 172,318	104~108年

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
87年度以後	\$ 1,464,803	\$ 1,110,266

(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額及扣抵比率：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 162,382	\$ 122,165

民國 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 17.80%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 18.58%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 104 年盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(二十五) 每股盈餘

	<u>104年度</u>		
	加權平均流通		
	<u>稅後金額</u>	<u>在外仟股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 796,103	188,452	\$ 4.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 796,103	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,846	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 796,103	190,298	\$ 4.18
	<u>103年度</u>		
	加權平均流通		
	<u>稅後金額</u>	<u>在外仟股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 507,914	188,452	\$ 2.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 507,914	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	888	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 507,914	189,340	\$ 2.68

(二十六) 企業合併

1. 本集團於民國 103 年 4 月 30 日以 \$128,000 購入漢軍科技股份有限公司(以下簡稱「漢軍科技公司」)51%股權，並取得對漢軍科技公司之控制。本集團預期收購後可加強本公司產品在市場及技術上之發展，並預期透過經濟規模降低成本。
2. 收購漢軍科技公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>103年4月30日</u>
收購對價	
現金	\$ 108,000
其他應付款	20,000
非控制權益以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量	<u>67,604</u>
	<u>195,604</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	67,292
應收票據及帳款	23,399
存貨	30,520
其他流動資產	2,621
不動產、廠房及設備	2,729
無形資產—客戶關係	43,135
無形資產—非競業協議	5,996
其他非流動資產	5,657
應付票據及帳款	(15,407)
其他流動負債	(19,662)
其他負債	(8,312)
可辨認淨資產總額	<u>137,968</u>
商譽	<u>\$ 57,636</u>

3. 漢軍科技公司之非控制權益係以被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。
4. 本集團自民國 103 年 5 月 1 日合併漢軍科技公司起，漢軍科技公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為 \$144,573 及 \$30,025。若假設漢軍科技公司自民國 103 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 103 年度之營業收入及稅前淨利將分別為 \$7,117,044 及 \$672,170。

(二十七)營業租賃

1. 本集團以營業租賃承租辦公處所與土地作為廠房、停車場使用等，租賃期間介於民國 98 年~108 年。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$27,700 及 \$29,864 租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 3,837	\$ 8,084
超過1年但不超過5年	4,680	8,471
	<u>\$ 8,517</u>	<u>\$ 16,555</u>

2. 本集團已將承租之資產部分轉租，該項租賃及轉租將於民國 105 年間屆滿。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$2,704 及 \$2,477 之轉租收入。依據民國 104 年 12 月 31 日不可取消之轉租合約，轉租給付款 \$679 預計將於民國 105 年間收取。

(二十八)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 182,197	\$ 404,320
加：期初應付設備款 (表列「其他應付款」項下)	2,732	6,439
減：期末應付設備款 (表列「其他應付款」項下)	(1,080)	(2,732)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 183,849</u>	<u>\$ 408,027</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	104年度	103年度
尚未支付之收購子公司價款 (表列「其他應付款」項下)	\$ -	\$ 10,000
預付土地及設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 50,843</u>	<u>\$ 210,998</u>

3. 本集團於 103 年度對子公司-漢軍科技股份有限公司取得控制，所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：

	<u>103年度</u>
現金及約當現金	\$ 67,292
應收票據及帳款	23,399
存貨	30,520
其他流動資產	2,621
不動產、廠房及設備	2,729
無形資產-商譽	57,636
無形資產-客戶關係	43,135
無形資產-非競業協議	5,996
其他非流動資產	5,657
應付票據及帳款	(15,407)
其他流動負債	(19,662)
其他負債	(8,312)
非控制權益	(67,604)
收購總價款	128,000
收購總價-帳列「其他應付款」	(10,000)
子公司現金餘額	(67,292)
合併子公司淨現金影響數	<u>\$ 50,708</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 勞務支出(表列「推銷費用」)

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
關聯企業	\$ 78,990	\$ 74,212

關係企業提供勞務之交易價格與收款條件係依雙方協商決定。

2. 應收帳款淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
關聯企業	\$ -	\$ 877
減：備抵呆帳	-	(877)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 其他應付款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
關聯企業	\$ 25,861	\$ 26,297

上述其他應付款主要來自取得關係人提供勞務服務支出。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 76,399	\$ 65,731
退職福利	<u>1,360</u>	<u>1,352</u>
總計	<u>\$ 77,759</u>	<u>\$ 67,083</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
存出保證金(表列「其他 金融資產—非流動」)	\$ 28,860	\$ 29,434	海關進口保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 已開立尚未使用之信用狀餘額：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
進口原料及設備	\$ 14,047	\$ 19,824

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 14,056	\$ 33,332

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 21 日董事會決議通過民國 104 年盈餘分配案，請參閱附註六(十八)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本集團利用集團負債佔資產比率以監控資本。本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
總負債	\$ 2,228,767	\$ 2,193,943
總資產	\$ 7,352,431	\$ 6,893,044
負債佔資產比	30%	32%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、其他金融資產—非流動、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值或以成本衡量之金融資產等其公允價值無法可靠衡量。

2. 財務風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

風險管理工作由本集團各相關部門按照核准之政策執行之。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易，已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團透過衍生金融工具(包含遠期外匯合約)來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。
- B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，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：

104 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,450	32.83	\$ 1,492,124
歐元：新台幣	213	35.88	7,642
美金：人民幣	30,549	6.49	1,002,924
人民幣：新台幣	5,002	5.06	25,310
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	60,712	32.83	2,002,899
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,981	32.83	524,656
美金：人民幣	3,741	6.49	122,817

103 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,865	31.65	\$ 1,451,627
歐元：新台幣	387	38.47	14,888
美金：人民幣	25,638	6.20	811,443
人民幣：新台幣	7,044	5.10	35,924
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	75,684	31.65	2,405,382
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	16,855	31.65	533,461
美金：人民幣	8,351	6.20	264,309

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$102,376 及 \$60,286。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度		
		敏 感 度 分 析		
(外幣:功能性貨幣)		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 14,921	\$	-
歐元：新台幣	1%	76		-
美金：人民幣	1%	10,029		-
人民幣：新台幣	1%	253		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		20,029
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,247		-
美金：人民幣	1%	1,228		-
		103年度		
		敏 感 度 分 析		
(外幣:功能性貨幣)		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 14,516	\$	-
歐元：新台幣	1%	149		-
美金：人民幣	1%	8,114		-
人民幣：新台幣	1%	359		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		24,054
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,335		-
美金：人民幣	1%	2,643		-
<u>價格風險</u>				

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於貨幣基金及權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理貨幣基金及權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本集團投資持有貨幣基金之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等貨幣基金價格上升或下跌 5 個百分點，對本集團民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之貨幣基金之利益將分別增加 \$24,168 及 \$0。

本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，在帳上列計為備供出售及以成本衡量之金融資產投資，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益分別增加\$3,308及\$3,331。

利率風險

本集團預期不致發生重大之利率風險。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務而造成本集團財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自現金及銀行存款、衍生金融工具、於營運活動產生之應收款項及已承諾之交易。

為維持應收帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本集團亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。

有關銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本集團具有充足之財務彈性。

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

下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	104 年 12 月 31 日			
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	286,421	-	-	-
應付帳款	830,126	-	-	-
其他應付款(含關係人)	542,277	-	-	-
<u>衍生金融負債：</u>				
總額				
遠期外匯合約				
—流入	\$ 183,209	\$ -	\$ -	\$ -
—流出	183,748	-	-	-
	103	年	12	月
	31	日		
	103 年 12 月 31 日			
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 94,642	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	249,739	-	-	-
應付帳款	847,741	-	-	-
其他應付款(含關係人)	429,949	-	-	-
<u>衍生金融負債：</u>				
總額				
遠期外匯合約				
—流入	\$ 1,355,767	\$ -	\$ -	\$ -
—流出	1,391,808	-	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	104 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 483,362	\$ -	\$ -	\$ 483,362
遠期外匯合約	-	23	-	23
備供出售金融資產				
權益證券	330,816	-	-	330,816
合計	\$ 814,178	\$ 23	\$ -	\$ 814,201
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 562	\$ -	\$ 562
103 年 12 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 333,081	\$ -	\$ -	\$ 333,081
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 36,041	\$ -	\$ 36,041

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約及原料遠期合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一)一般資訊

因應服務客戶、提升整體競爭力及達成國際化的目標，本集團除台灣外，亦陸續於大陸地區及美洲地區建立營運據點，以提供快速、高品質之服務。管理階層依據平時績效管理及覆核與制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，分別為亞洲地區及美洲地區等兩個營運部門區域。

(二)部門資訊之衡量

集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(三) 損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度		
	亞洲地區	美洲地區	合計
外部客戶收入	\$ 7,918,800	\$ 67,754	\$ 7,986,554
內部部門收入	4,983,381	74,139	5,057,520
部門收入	<u>\$ 12,902,181</u>	<u>\$ 141,893</u>	<u>\$ 13,044,074</u>
應報導部門損益	<u>\$ 833,038</u>	<u>\$ 18,457</u>	<u>\$ 851,495</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 185,793</u>	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 186,719</u>

	103年度		
	亞洲地區	美洲地區	合計
外部客戶收入	\$ 7,012,449	\$ 62,303	\$ 7,074,752
內部部門收入	4,321,266	65,344	4,386,610
部門收入	<u>\$ 11,333,715</u>	<u>\$ 127,647</u>	<u>\$ 11,461,362</u>
應報導部門利益	<u>\$ 470,742</u>	<u>\$ 28,691</u>	<u>\$ 499,433</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 173,737</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 174,432</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量。

本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	104年度	103年度
應報導部門損益	\$ 851,495	\$ 499,433
股利收入	35,657	22,985
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	39,041	55,571
處分投資利益	45,222	55,734
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	23,809	(45,821)
淨外幣兌換利益	102,376	60,286
非金融資產減損損失	(45,233)	-
其他項目	24,112	23,235
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,076,479</u>	<u>\$ 671,423</u>

提供主要營運決策者之總資產金額，與本集團財務報告內之資產採一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司之外部客戶收入均來自門用金屬製品之業務。

(六) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
美 洲	\$ 5,128,354	\$ 4,587,510
亞 洲	1,905,410	1,570,941
其他地區	952,790	916,301
	<u>\$ 7,986,554</u>	<u>\$ 7,074,752</u>

非流動資產：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
亞 洲	\$ 1,986,467	\$ 2,066,863
美 洲	93,504	1,597
	<u>\$ 2,079,971</u>	<u>\$ 2,068,460</u>

地區別資訊中，收入係以客戶所在地區為分類基礎；非流動資產係指不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，不含金融商品及遞延所得稅資產，並以資產所在地區為分類基礎。

(七) 重要客戶資訊

<u>客戶名稱</u>	<u>104 年 度</u>		<u>103 年 度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
C公司	\$ 1,558,057	亞洲部門	\$ 1,295,806	亞洲部門
B公司	970,391	亞洲部門	920,394	亞洲部門
D公司	870,645	亞洲部門	952,812	亞洲部門
	<u>\$ 3,399,093</u>		<u>\$ 3,169,012</u>	

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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		擔保品名稱	擔保品價值	提列備抵呆帳金額	對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											金額	原因						
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇企業股份有限公司	其他金融資產 — 流動	N	\$ 20,000	\$ -	\$ -	-	註1(1)	\$ -	-	-	無	\$ -	\$ -	\$ 197,676	\$ 1,000,487	註2
0	台灣福興工業股份有限公司	FU HSIUNG AMERICAS INC.	其他應收款 — 關係人	Y	42,393	42,393	42,393	3.00	註1(2)	-	-	營運週轉	無	-	-	50,497	500,244	註3
1	資勇五金製品(太倉)有限公司	艾德克(上海)商貿有限公司	其他應收款 — 關係人	Y	68,729	-	-	-	註1(2)	-	-	-	無	-	-	163,336	245,004	註3
2	福弘金屬工業(常熟)有限公司	常熟福誠包裝材料有限公司	其他應收款 — 關係人	Y	5,004	-	-	-	註1(2)	-	-	-	無	-	-	165,614	248,421	註3
2	福弘金屬工業(常熟)有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	其他應收款 — 關係人	Y	25,022	-	-	-	註1(2)	-	-	-	無	-	-	165,614	248,421	註3
2	福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克(上海)商貿有限公司	其他應收款 — 關係人	Y	50,123	50,123	50,123	3.50	註1(2)	-	-	營運週轉	無	-	-	165,614	248,421	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最近期財務報表淨值之20%為限。個別對象之貸與限額，不得超過其最近一年度與本公司交易之金額(以公司進貨金額為準)。

(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最近期財務報表淨值之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)資金貸與有短期融通資金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，不得超過其最近期財務報表淨值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%。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		公司名稱	關係												
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1	註1	\$ 1,500,731	\$ 180,840	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,500,731	Y	N	Y	註2

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係，係屬直接持有普通股股權超過百分之五十五之子公司。

註2：本公司對外背書保證之總額，不得超過最近期財務報表淨值之30%；對單一企業背書保證總額，以不超過最近期財務報表淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過淨值30%為限。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

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			備註
				股數	帳面金額	持股比率	
台灣福興工業股份有限公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,462,575	\$ 182,222	註2	\$ 182,222
	受益憑證-第一金台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,313,097	50,018	註2	50,018
	受益憑證-永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,836,077	39,018	註2	39,018
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,452,301	55,008	註2	55,008
	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,316,942	71,016	註2	71,016
	受益憑證-保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,922,646	30,012	註2	30,012
	受益憑證-兆豐國際貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,293,713	16,012	註2	16,012
	股票-至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	7,552,867	330,816	註2	330,816
	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	2,112,000	70,617	3.11	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	10,000	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	7,000	1.75	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	251,835	-	4.20	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	-	8.90	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	-	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	-	8.00	註1
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	以成本衡量之金融資產-非流動	7,853,941	-	5.47	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	-	4.78	註1
	股票-華南創業投資股份有限公司	註3	以成本衡量之金融資產-非流動	286,294	-	15.85	註1
股華工業股份有限公司	受益憑證-復華投信有利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,005,861	40,056	註2	40,056

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：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

註4：本公司持有MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED因累計退回股款大於本公司原始投入成本，故帳面價值為\$0，且本公司仍持有該公司股票7,854仟股。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

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

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
台灣福興工業 股份有限公司	受益憑證-日盛 貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	34,762,129	\$ 507,000	22,299,554	\$ 325,077	\$ 325,000	\$ 77	12,462,575	\$182,000
合興工業股份 有限公司	受益憑證-日盛 貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	22,741,203	332,000	22,741,203	332,087	332,000	87	-	-

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	進貨	\$ 1,849,092	47	註	依雙方約定	(\$ 384,803)	(52)
台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	孫公司	進貨	178,216	5	註	依雙方約定	(22,046)	(3)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(1,849,092)	(99)	註	依雙方約定	384,803	99
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	1,913,361	100	註	依雙方約定	(370,909)	(100)
資勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(254,946)	(19)	註	依雙方約定	89,202	23
資勇五金製品(太倉)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(178,216)	(13)	註	依雙方約定	22,046	6
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	(銷貨)	(1,913,361)	(97)	註	依雙方約定	370,909	92
福弘金屬工業(常熟)有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	聯屬公司	進貨	254,946	15	註	依雙方約定	(89,202)	(21)
合興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	聯屬公司	進貨	182,202	19	註	依雙方約定	(20,584)	(10)
合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	子公司	進貨	252,924	27	註	依雙方約定	(34,161)	(17)
合興門控製品(常熟)有限公司	合興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(252,924)	(95)	註	依雙方約定	34,161	88
朕豪工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(182,202)	(55)	註	依雙方約定	20,584	62

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

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 呆帳金額
					金額	處理方式		
FORMIFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	\$ 384,803	5.15	\$ -	-	\$ 270,268	\$ -
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMIFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	370,909	4.91	-	-	259,608	-

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣一千元以上者，並以註2之說明方式揭露，其相對方交易不再重複揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易對象	與交易人 之關係(註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
			交易對象	與交易人 之關係(註2)				
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	1	其他應收款-關係人	\$ 25,296	依雙方約定辦理	0.34%	
		寶勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	178,216	依雙方約定辦理	2.23%	
		"	"	勞務收入	18,619	依雙方約定辦理	0.23%	
		"	"	應付帳款-關係人	22,046	依雙方約定辦理	0.30%	
		"	"	其他應收款-關係人	19,244	依雙方約定辦理	0.26%	
		FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	1	進貨	1,849,092	依雙方約定辦理	23.15%	
		"	"	應付帳款-關係人	384,803	依雙方約定辦理	5.23%	
		FU HSING AMERICAS INC.	1	銷貨	35,518	依雙方約定辦理	0.44%	
		"	"	應收帳款-關係人	11,918	依雙方約定辦理	0.16%	
		"	"	其他應收款-關係人(資金貸與)	42,393	依雙方約定辦理	0.58%	
1	合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	3	進貨	252,924	依雙方約定辦理	3.17%	
		"	"	應付帳款-關係人	34,161	依雙方約定辦理	0.46%	
		聯聚工業股份有限公司	3	進貨	182,202	依雙方約定辦理	2.28%	
		"	"	應付帳款-關係人	20,584	依雙方約定辦理	0.28%	
		艾德克(上海)商貿有限公司	3	銷貨	10,397	依雙方約定辦理	0.13%	
2	寶勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	銷貨	254,946	依雙方約定辦理	3.19%	
		"	"	進貨	64,312	依雙方約定辦理	0.81%	
		"	"	應收帳款-關係人	89,202	依雙方約定辦理	1.21%	
		"	"	應付帳款-關係人	26,141	依雙方約定辦理	0.36%	
		合興門控製品(常熟)有限公司	3	銷貨	19,048	依雙方約定辦理	0.24%	
3	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	3	營業費用	74,139	依雙方約定辦理	0.93%	
		"	"	其他應付款-關係人	14,205	依雙方約定辦理	0.19%	
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	1,913,361	依雙方約定辦理	23.96%	
		"	"	應付帳款-關係人	370,909	依雙方約定辦理	5.04%	
4	福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克(上海)商貿有限公司	3	資金貸與	50,123	依雙方約定辦理	0.68%	
		寶勇五金製品(太倉)有限公司	3	進貨	23,477	依雙方約定辦理	0.29%	
5	聯聚工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	3	加工支出	29,610	依雙方約定辦理	0.37%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0；2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類如下(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露，如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司即無須重複揭露)：
 1. 子公司對子公司；2. 子公司對母公司；3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，以期未錄額佔合併總資產科目者，以期未累計金額佔合併總營收之方式計算。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

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		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
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	\$ 741,744	\$ 741,744	23,704,000	100	\$ 847,792	\$ 179,728	\$ 177,642	註2
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	538,240	538,240	1,560,000	100	835,604	88,916	89,280	註2
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售閘門器、防火門鎖與天地鎖之相關產品	410,231	410,231	26,775,000	100	574,198	108,187	107,540	註2
台灣福興工業股份有限公司	漢軍科技股份有限公司	台灣	生產銷售電子控制設備及電子保全防火器材監視系統等相關產品	128,000	128,000	3,513,482	51	137,828	23,254	8,053	註2
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	美國	有關門鎖及閘門器之相關產品配銷業務	11,263	11,263	300,000	100	97,823	12,390	13,853	註2
台灣福興工業股份有限公司	ALLEGION FU HSING LTD.	香港	各類商品貿易業務	-	-	-	49	86,403	60,859	29,821	註1
台灣福興工業股份有限公司	朕蒙工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鎖之相關產品	65,200	65,200	2,898	70	64,824	32,018	(18,570)	註2
台灣福興工業股份有限公司	ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED (原名：INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.)	英屬維京群島	各項事業之轉投資	-	148,036	-	49	50,115	18,817	9,220	
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	台灣	五金製品加工業務	1,000	1,000	100,000	100	963	(35)	(35)	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	6,698	6,698	204,000	51	8,812	413	-	註3
朕蒙工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鎖等相關產品	14,000	14,000	504,000	70	18,619	10,173	-	註3

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)益及認列商譽減損損失。

註3：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。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自		本期期末自		本公司直接		截至本期末已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	或間接投資 之持股比例			本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額
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	\$ -	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49	\$ 27,742	\$ 1,060,966	註2及5
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) 之買賣業務	-	2	-	-	-	(828)	49	(406)	-	註2及5
資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理 (電鍍、烤漆)之製造加工及銷售	512,839	2	520,957	-	-	520,957	100	88,915	816,679	註2
福弘金屬工業(常熟)有限公司	門鎖及其零件之製造及銷售	735,090	2	735,090	-	-	735,090	100	172,103	828,070	註2
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	13,133	2	6,698	-	-	6,698	51	227	8,720	註2
艾德克(上海)商貿有限公司	銷售關門器及天地較鏈之 相關產品	107,746	3	-	-	-	(27,686)	100	(27,686)	16,855	註2
合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	90,750	1	90,750	-	-	90,750	100	(2,004)	85,163	註2
台灣福興工業股份有限公司	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額	\$ 1,262,745		\$ 1,262,745	\$ 3,074,198		註3				
合興工業股份有限公司	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額	90,750		90,750	350,420		註4				

註1：投資方式分為下列三種，標示種類如下：

- 直接赴大陸地區從事投資。
- 透過第三地區公司再投資大陸(註明該第三地區之投資公司)：透過ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED(原名：INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.)、MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.、FORMIFLEX ENTERPRISE CO., LTD.及FORTUNE INDUSTRIAL LTD.再投資大陸。
- 其他方式：係以本公司大陸被投資公司一資勇五金製品(太倉)有限公司自有盈餘再轉投資該公司，本公司並本實際匯出資金。

註2：投資損益認列係依經台灣母公司登報之會計師查核簽證之財務報告。

註3：係依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號函規定，以本公司合併淨額之60%計算限額。

註4：係依據投資公司淨值之60%計算限額。

註5：該被投資公司已清算申報完結並經核准註銷登記。

民國104年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他
福祿金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 1,849,092)	(47)	\$ 1,912	7	\$ 384,803	(66)	\$ 25,296	28	-	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
寶勇五金製品(太倉)有限公司	(178,216)	(5)	18,619	71	(22,046)	(4)	19,244	21	-	-	-	-	-	-	-
合興門控製品(常熟)有限公司	(252,924)	(27)	-	-	(34,161)	(32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-