

股票代號：9924

台灣福興工業股份有限公司

TAIWAN FU HSING INDUSTRIAL CO., LTD.



2018  
中華民國107年年報  
ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國108年4月17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](mailto:stephen@fuhsing.com.tw)

代理發言人：

姓名：蔡燕芬

職稱：人力資源部經理

電話：(07)622-5151分機110

電子郵件信箱：[tammy@fuhsing.com.tw](mailto: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：新北市三重區重新路5段609巷10號7樓

電話：(02)2278-7810~11

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](http://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：王國華、廖阿甚

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](http://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](http://www.fuhsing.com.tw)

# 目錄

一、致股東報告書.....	5
二、公司簡介.....	7
(一) 設立日期.....	7
(二) 公司沿革.....	7
三、公司治理報告.....	10
(一) 組織系統.....	10
(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.....	11
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
(四) 公司治理運作情形.....	22
(五) 會計師資訊.....	51
(六) 會計師公費資訊.....	51
(七) 更換會計師資訊.....	51
(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.....	51
(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。.....	52
(十) 持股比例佔前十大股東間互為關係人資料.....	53
(十一) 綜合持股比例.....	55
四、募資情形.....	56
(一) 股本來源.....	56
(二) 股東結構.....	56
(三) 股權分散情形.....	57
(四) 主要股東名單.....	57
(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	58
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	58
(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.....	59
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	59
(九) 公司買回本公司股份情形.....	59
(十) 公司債辦理情形.....	59
(十一) 特別股辦理情形.....	59
(十二) 海外存託憑證辦理情形.....	59
(十三) 員工認股權證辦理情形.....	59
(十四) 併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	59
(十五) 資金運用計畫執行情形.....	59

五、營運概況.....	60
(一) 業務內容.....	60
(二) 市場及產銷概況.....	63
(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.....	67
(四) 環保支出資訊.....	68
(五) 工作環境與員工人身安全保護措施.....	68
(六) 勞資關係.....	70
(七) 重要契約.....	73
六、財務概況.....	74
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	74
(二) 財務分析.....	79
(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	83
(四) 最近年度財務報表.....	84
(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	84
(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.....	84
七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	84
(一) 財務狀況.....	84
(二) 經營結果.....	85
(三) 現金流量.....	86
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	86
(五) 最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	86
(六) 風險管理及評估.....	87
(七) 其他重要事項.....	89
八、特別記載事項.....	90
(一) 關係企業相關資料.....	91
(二) 私募有價證券辦理情形.....	97
(三) 子公司持有或處分本公司股票情形.....	97
(四) 其他必要補充說明事項.....	97
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款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	97
十、附錄(財務報告).....	98

## 一、致股東報告書

各位股東女士、先生們 大家好：

竭誠歡迎您蒞臨本年度之股東會。民國 107 年，在美中貿易戰所引發的國際貿易緊張局勢，復以大宗金屬原材料及匯率震盪起伏之情況下，對於以外銷出口為主要業務的我們，帶來相當大的挑戰。所幸在公司團隊群策群力、妥善規劃產能配置之下，最終仍繳出較前一年更佳的成绩單。感謝各位股東長久以來對於本公司的支持與信任，公司當念茲在茲穩健經營，繼續努力不負所託！

過去一年，公司除致力於本業經營外，對於投入社會公益、提倡運動風氣等亦是不遺餘力，迭獲各界肯定：

- 1.贊助衛武營藝術文化中心場館啟用
- 2.協辦贊助駁二藝術特區－青春設計節
- 3.福興杯網球賽參賽隊伍規模再創新高

本公司民國 107 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	107 年金額	106 年金額	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	\$8,303,458	\$8,006,401	\$297,057	4%
營業利益	826,209	808,364	17,845	2%
稅前淨利	975,276	738,598	236,678	32%
稅後淨利	693,117	549,976	143,141	26%

### (二) 預算執行情形

107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

項 目		107 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	32.45	31.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	223.64	257.53
償債能力	流動比率(%)	243.60	236.93
	速動比率(%)	188.31	187.19
	利息保障倍數	385.72	530.46
獲利能力	資產報酬率(%)	9.05	7.32
	權益報酬率(%)	13.23	10.58
	稅前純益占實收資本額比率(%)	51.75	39.19
	純益率(%)	8.35	6.87
	每股盈餘(新台幣元)	3.68	2.92

#### (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 107 年度，我們擴展智能居家市場之物聯網門鎖的目標不變，整合電腦軟體、手機應用程式，透過最新的通訊技術，與市面上既有智能家居平台結合，同時不斷進行外觀造型設計及電子機能的改善，持續累積跨產業開發能力。機械鎖方面，我們更加注重使用者體驗，不斷致力於研發更容易安裝、使用的門鎖，我們期望的不僅是拓展 DIY 市場，對於建案市場、需要大量安裝門鎖的應用，更省時的安裝方式能替客戶節省工時，為雙方創造更多利潤。

商用鎖方面，我們也持續的開發新功能，使我們得以擴大在北美的市場涵蓋率，符合各種商業應用需求、同時提高產品的附加價值。

對於產品品質的管制與監控，我們有著決不鬆懈的堅持。在 107 年度，我們的實驗室通過了 Intertek 的 SATELLITE TM Level 3 實驗室認證，確保每一個門鎖從研發設計到大量生產，都是最安全、可靠的選擇。

展望未來一年，台灣福興將主要聚焦於下列面向：

##### 1. 本洲工業園區新廠正式投產

台灣福興為落實自主關鍵流程暨提升整體生產效能，耗資十億元於本洲產業園區籌建「同興股份有限公司」，專責鋅合金壓鑄及表面處理製程，預計今年度可正式投產，為集團產能注入新能量。此外，於廠房屋頂建置了逾 1,100 坪之太陽能板，以響應綠能發電之環保潮流。

##### 2. 因應未來經濟情勢，妥善分配產能

中美兩國貿易戰自去年開戰延燒迄今，似有越演越烈趨勢。未來若美方對中國輸美產品全面課徵 25% 特別關稅，對於中國製造將帶來巨大衝擊，影響層面將既深且廣。本公司於台灣及大陸皆有生產基地，自去年起即針對各廠區之生產項目、競爭優勢、供應鏈關係等進行全面檢視，並進行相對應之產能配置及調整，將貿易戰之影響降至最低。我們有信心將可安然渡過此一貿易風暴。

##### 3. 形塑公司治理文化，保障投資人權益

金融監督管理委員會於民國 102 年 12 月發佈「強化我國公司治理藍圖」，對於上市櫃公司辦理公司治理評鑑，期能強化公司治理水平並保障投資人權益。本公司自公司治理評鑑開辦以來，業已落實董事多元化政策、進行董事會績效評估、公布股利政策、制定誠信經營守則、揭露利害關係人溝通管道.....等等，具體反映在評鑑成績逐年進步。未來仍將藉由一連串項目的持續推動，形塑公司治理文化，並保障投資人權益。

美中貿易戰未見落幕之勢，加上英國脫歐議題仍懸而未決，因此各界對於 2019 年全球經濟情勢莫不保守以觀。國際貨幣基金(IMF)即預估今年全球經濟成長率為 3.3%，為 2009 年金融海嘯以來最低，因此我們當謹慎以對，有效整合企業資源，精準擬訂公司經營策略，與各位股東在逆風當中攜手穩健前行，續創佳績!

董事長：林瑞章

## 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：新北市三重區重新路 5 段 609 巷 10 號 7 樓

電話：(02)2278-7810~11

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：

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 金屬鍛造業

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

### (二) 公司沿革：

時間	沿革
民國 46 年 至 民國 55 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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。</li><li>• 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。</li></ul>
民國 56 年 至 民國 65 年	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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。</li><li>• 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。</li></ul>

<p>民國 66 年 至 民國 75 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 產品品質精良，榮獲經濟部核定為正字標記廠家。</li> </ul>
<p>民國 76 年 至 民國 85 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 研發電腦式卡片鎖，並取得國內外多項專利。</li> <li>• 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。</li> <li>• 榮獲第一屆產業科技發展獎。</li> <li>• 董事長當選第十五屆青年創業楷模。</li> <li>• 榮獲第二屆國家磐石獎。</li> <li>• 產品獲頒台灣精品標誌。</li> <li>• 民國 84 年 3 月 15 日股票上市掛牌買賣。成立關門器事業部。</li> </ul>
<p>民國 86 年 至 民國 95 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得商品檢驗局 ISO-9002 認證。</li> <li>• 榮獲第七屆經濟部產業科技發展獎。</li> <li>• 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。</li> <li>• 合併持股 100% 之子公司福宏投資股份有限公司。</li> <li>• 在大陸地區投資資勇五金製品 (太倉)有限公司。</li> <li>• 民國 94 年與美商英格索蘭集團策略聯盟。</li> <li>• 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。</li> </ul>
<p>民國 96 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>
<p>民國 97 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>
<p>民國 98 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>



民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 導入精實生產系統(Lean Production System)。</li> <li>• 導入 BPM 企業流程系統(Business Process Management)。</li> <li>• 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。</li> <li>• 本公司發行之股票，全面轉換為無實體。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合併 100% 持股之子公司台貿國際投資股份有限公司。</li> <li>• 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。</li> <li>• 設立艾德克（上海）商貿有限公司。</li> <li>• 增資大陸地區福弘金屬工業（常熟）有限公司美金 5,000,000 元。</li> <li>• 第一屆薪資報酬委員會於第一季開始正式運作。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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」。</li> </ul>
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 併購漢軍科技股份有限公司，跨足門禁安防產業。</li> <li>• 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）</li> <li>• 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」。</li> <li>• 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。</li> <li>• 設立同興股份有限公司，垂直整合集團之生產流程。</li> </ul>
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 「2014 年企業社會責任報告書」獲 SGS 認證通過。</li> <li>• 榮獲高雄市勞工局 2015 年福企標籤大賞。</li> <li>• 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。</li> </ul>
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 為整體營運之永續發展，子公司朕豪工業於彰化縣北斗工業區購置土地及廠房，以為擴廠之用。</li> <li>• 取得國民建康署「健康職場認證_健康促進標章」。</li> <li>• 榮獲體育署「運動企業」認證。</li> </ul>
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲文化部第 13 屆文馨獎「企業文化獎」。</li> <li>• 榮獲第 26 屆台灣精品獎。</li> <li>• 同興股份有限公司廠房建置工程啟動。</li> </ul>
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過美國 Intertek(ITS)衛星實驗室 Level 3 認證。</li> <li>• 同興股份有限公司新廠房完工並取得使用執照。</li> <li>• 取得公司毗鄰土地及建物約 450 坪。</li> </ul>

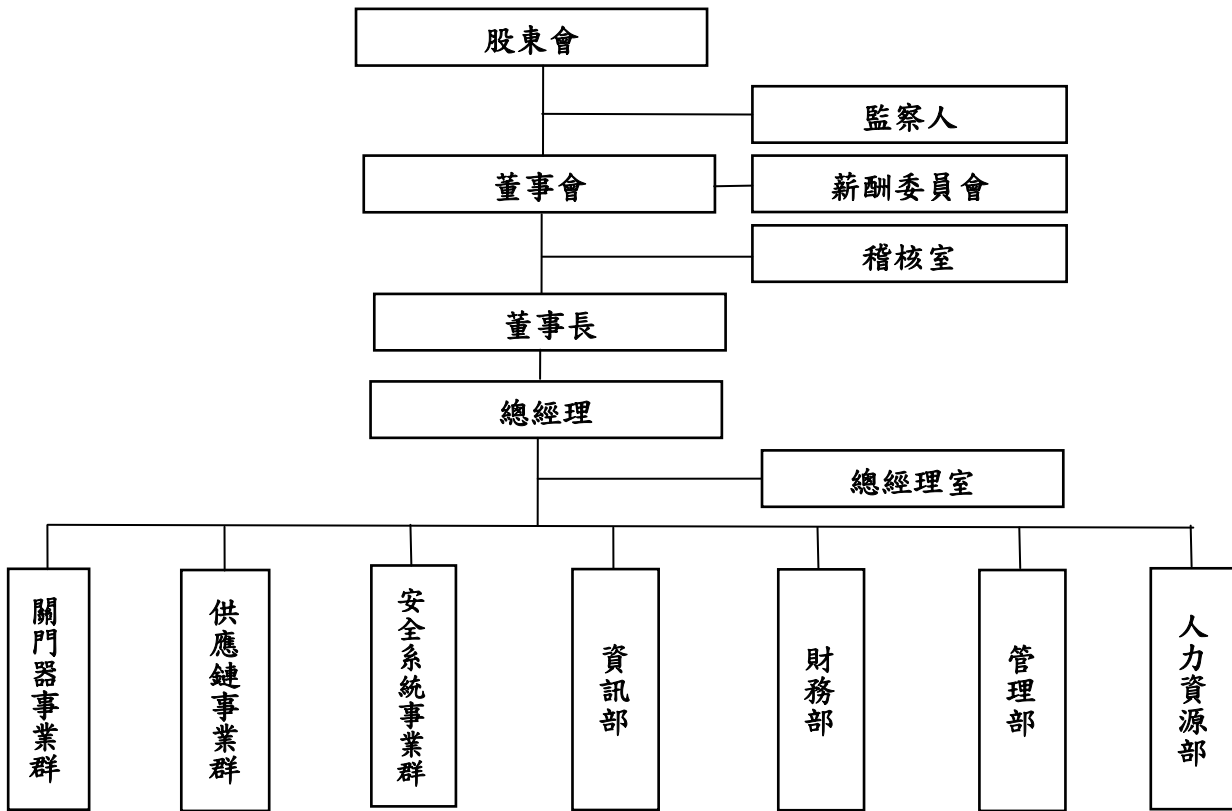
### 三、 公司治理報告

#### (一) 組織系統

##### 1. 組織系統圖

資料截止日：107 年 12 月 31 日

#### 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	負責集團內資訊系統之開發維護及新資訊技術之導入。
財務部	財 務 長	負責會計、稅務、投資、資金管理等業務。
管理部	經 理	負責廠區設備維護及建物安全、庶務行政與健康促進等業務。
人力資源部	經 理	負責招募任用、教育訓練、績效管理、薪酬管理、差勤管理與員工關係等業務。
安全系統事業群	事 業 群 總 經 理	負責門鎖及門禁系統等產品之研發、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、防火門鎖...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：107年12月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林瑞章	男	106.06.19	三年	79.05.31	1,624,978	0.86%	1,624,978	0.86%	597,576	0.32%	-	-	東吳大學/會計系	註二	副總經理 監察人 董事	張瑞璧 林文星 林子軒	夫妻 兄弟 父子
總經理	中華民國	陳建昆	男	106.06.19	三年	82.02.24	675,132	0.36%	675,132	0.36%	6,940	-	-	-	東吳大學/會計系	註三	-	-	-
董事	中華民國	福致投資開發(股)公司代表人：朱榮和	男	106.06.19	三年	106.06.19	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	-	-	-	-	中山大學研究所/EMBA	註四	-	-	-
董事	美國	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	男	106.06.19	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	註五	-	-	-
董事	中華民國	弘誠投資股份有限公司代表人：林子軒	男	106.06.19	三年	106.06.19	5,721,451 (註一)	3.04%	5,721,451 (註一)	3.04%	-	-	-	-	澳洲雪梨科技大學/MBA	註六	董事長 副總經理	林瑞章 張瑞璧	父子 母子
獨立董事	中華民國	張玲玲	女	106.06.19	三年	106.06.19	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學/會計系	註七	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳永春	男	106.06.19	三年	106.06.19	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學/會計系	註八	-	-	-
監察人	中華民國	福元投資(股)公司代表人：林文星	男	106.06.19	三年	88.04.16	2,697,185 (註一)	1.43%	2,697,185 (註一)	1.43%	90,045	0.05%	-	-	正修工專/機械科	註九	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	男	106.06.19	三年	88.04.16	2,697,185 (註一)	1.43%	2,697,185 (註一)	1.43%	-	-	-	-	逢甲大學/統計系	註十	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	百分比	股數	百分比	股數	百分比	股數	百分比			股數	百分比	股數
監察人	中華民國	福元投資(股)公司代表人:劉如山	男	106.06.19	三年	94.05.31	2,697,185 (註一)	1.43%	2,697,185 (註一)	1.43%	-	-	-	-	台灣科技大學研究所/工業管理	註十一	-	-	-

註一：係法人之持有股份數。

註二：兼任 FU HSING AMERICAS,INC. 董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、至興精機股份有限公司董事、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董事、明安國際企業股份有限公司監察人、德芝美國際事業股份有限公司董事、艾德克安防科技(上海)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。

註三：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、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控製品(常熟)有限公司董事長、同興股份有限公司董事。

註四：兼任本公司事業群總經理、FU HSING AMERICAS,INC. 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、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控製品(常熟)有限公司董事、漢軍科技股份有限公司董事、艾德克科技有限公司董事長。

註五：兼任 First Western Advisors 顧問、Dynasty Petroleum Holdings 榮譽董事長、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、Medifast, Inc. 董事。

註六：兼任艾德克安防科技(上海)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、合興門控製品(常熟)有限公司董事、同興股份有限公司監察人。

註七：兼任高雄市政府公益彩券盈餘基金管理會委員、順發電腦股份有限公司董事、台灣福興工業股份有限公司薪資報酬委員會委員。

註八：兼任台灣福興工業股份有限公司薪資報酬委員會委員。

註九：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、合興門控製品(常熟)有限公司董事。

註十：兼任合興工業股份有限公司監察人、全台晶像股份有限公司獨立董事。

註十一：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長、合興工業股份有限公司董事、富致科技(股)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%
弘和投資興業股份有限公司	林釗弘	33.30%
	林尹麗雯	33.30%
	林邵謙	33.30%
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%

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	37.96%
	林子軒	33.02%
	張珊	6.17%
	林子揚	19.75%
弘誠投資股份有限公司	林尹麗雯	49.64%
	林釗弘	47.74%
聯廣投資股份有限公司	林文星	26.88%
	許美慧	25.00%
	林祉呈	24.37%
	林祉佑	23.75%
勝友投資股份有限公司	林妙珍	33.04%
	林登財	31.30%
	林芷瑋	13.91%
	林秉寬	13.91%
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	19.35%
	陳思凱	17.74%

1. 董事及監察人資料(四)

姓名	條件	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 人數	其 開 公 立 家
		商務、法 務、財 務、會 計或 公 司業 務所 須相 關科 系之 立大 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務需 要之 考 格 證 書 及 之 職 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	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-		
福致投資開發(股)公司 代表人：朱榮和	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	-		
福致投資開發(股)公司 代表人：Michael A.Hoer	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-		
弘誠投資股份有限公 司代表人：林子軒	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	-	-		
張玲玲	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2		
陳永春	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
福元投資(股)公司代表 人：劉如山	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	1		
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	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	1		

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：108年04月17日

職稱	國籍	姓名	性別	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	男	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	男	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	男	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	女	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	男	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	男	93.10.01	968	-	-	-	-	-	東海大學/ 政治學系	無	-	-	-
協理	中華民國	林士晃	男	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	男	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	朱弘揚	男	103.09.10	23,354	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學/ 國際貿易系	無	-	-	-
財務長	中華民國	李國偉	男	104.02.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	政治大學/ 會計學系	註六	-	-	-
廠長	中華民國	鍾炫棟	男	93.10.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	淡水工商管理專 科學校/工業管 理	無	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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		
人力資源部經理	中華民國	蔡燕芬	女	98.01.01	-	-	-	-	-	-	成大附設空中商業專科進修補習學校/商業資訊	無	-	-	-
資訊部經理	中華民國	蔡友恭	男	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、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控製品(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、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控製品(常熟)有限公司董事、漢軍科技股份有限公司董事、艾德克科技有限公司董事長。

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)有限公司董事、合興門控製品(常熟)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 Senior Vice President。

註五：兼任艾德克安防科技(上海)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、合興門控製品(常熟)有限公司董事、同興股份有限公司監察人。

註六：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、合興門控製品(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及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		有無領取來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)								
		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																					
董事	註6																					
董事	註7	-	-	-	-	10,770	10,770	3,448	3,448	2.05%	2.05%	10,569	12,075	0	0	18,900	-	18,900	-	6.30%	6.52%	無
董事	註8																					
董事	註9																					
獨立董事	註10																					
獨立董事	註11																					

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：含車馬費\$252。

註2：稅後純益係指107年度之稅後純益\$693,117。

註3：含提供公務車代步\$1,167。

註4：係107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：福致投資開發(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：弘誠投資股份有限公司

註10：張玲玲

註11：陳永春

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	林瑞章 陳建昆 福致投資開發(股)公司代表人： 朱榮和 張玲玲 陳永春	林瑞章 陳建昆 福致投資開發(股)公司代表人： 朱榮和 張玲玲 陳永春	張玲玲 陳永春	張玲玲 陳永春
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	弘誠投資股份有限公司	弘誠投資股份有限公司	弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer
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	陳建昆	陳建昆
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	林瑞章 福致投資開發(股)公司代表人：朱榮和	林瑞章 福致投資開發(股)公司代表人：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	7	7	7	7

## 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									
監察人	福元投資(股)公司 代表人：黃福地	-	-	4,050	4,050	126	126	0.60%	0.60%	無
監察人	福元投資(股)公司 代表人：劉如山									

註1：車馬費\$126。

註2：稅後純益係指 107 年度之稅後純益\$693,117 仟元。

### 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	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：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 福元投資(股)公司代表人：劉如山
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
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	3	3

### 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		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳建昆	12,169	15,394	975	975	796	943	20,206	-	20,206	-	4.93%	5.41%	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 107 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\$923 仟元。

註 3：稅後純益係指 107 年度之稅後純益\$693,117 仟元。

### 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、朱榮和	陳建昆、林登財、王漢廷
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	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

107 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(%)
經 理 人	總經理	陳建昆	-	24,890	24,890	3.59%
	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	林子軒				
	協理	林士晃				
	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 107 年度之稅後純益\$693,117 仟元。

#### 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	107 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	106 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	6.57%	7.66%
監察人	0.60%	0.67%
總經理及副總經理	5.41%	6.71%

本公司董事酬金依公司章程第廿六條之一之規定，應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。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，其給付酬勞之政策，依據本公司「職務體系暨薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。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。

訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### (四) 公司治理運作情形

##### 1. 董事會運作情形資訊

107 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

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	6	0	100%	
董事	陳建昆	6	0	100%	
董事	福致投資(股)公司代表人：Michael A.Hoer	4	0	67%	
董事	福致投資(股)公司代表人：朱榮和	6	0	100%	
董事	弘誠投資股份有限公司代表人：林子軒	5	0	83%	
獨立董事	張玲玲	6	0	100%	
獨立董事	陳永春	6	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：

107 年度董事會日期	重要決議	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
第一次 107.1.29	審議「106 年度員工酬勞總金額暨董監酬勞分配案」。	同意通過	不適用
	審議「106 年度經理人員員工薪酬案」。	同意通過	不適用
第二次 107.3.23	承認民國 106 年度決算表冊案。	同意通過	不適用
	決定 106 年盈餘分配。	同意通過	不適用
第三次 107.5.11	資金貸與子公司(同興)案。	同意通過	不適用
第四次 107.8.10	審議 107 年發放中秋節年節獎金有關董事長、經理人部份案。	同意通過	不適用
第五次 107.11.09	訂定「公司治理實務守則」案。	同意通過	不適用
	訂定「董事會績效評估辦法」案。	同意通過	不適用
第六次 107.12.21	企業社會責任委員會執行成效報告案。	同意通過	不適用
	投保董事及監察人責任險案。	同意通過	不適用

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：

審議年度員工酬勞總金額暨董監酬勞分配案及年度經理人員員工薪酬案，本公司董事林瑞章、陳建昆、朱榮和、Michael A.Hoer 以及林子軒對其議案涉有董事本身及其代表之法人有利害關係者，均依法迴避不參與表決。

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：

1.董事進修：全體董事除自行進修參加由 UBS、證基會、台灣金融研訓院、會計研究發展基金會以及中華民國企業永續發展協會舉辦之課程外，本公司並於 107 年度安排講師到府授課，以持續充實新知，並達較佳之互動效益，107 年度全體總進修時數達 96 小時，並委請中華公司治理協會舉辦之課程為「董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理」及「證券交易法下公司與董監之義務與責任」。

2.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。本公司秉持著營運透明、注重股東之權益，於企業網站設有「股東專欄」、「社會責任」及「公司治理」等，即時提供相關資訊，並定期舉行法人說明會。

3.董監責任險：為使董事及監察人執行職務時所承擔之風險獲得保障，本公司於 107 年起為董事及監察人購買董事及監察人責任險，擬定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，並向董事會報告。

4.執行情形：依據董事會議事規則執行，情況良好。

四、董事會成員多元化政策落實情形：

多元化核心項目  董事姓名	基本組成								產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資			安防門控	生產製造	管理顧問	電子科技	財務會計	領導決策	風險管理	國際市場觀
				31至40	61至70	3年以下	3至9年	9年以上								
林瑞章	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳建昆	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
朱榮和	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
林子軒	中華民國	男	✓	✓					✓	✓				✓	✓	✓
Michael A. Hoer	美國	男			✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓
張玲玲	中華民國	女			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳永春	中華民國	男			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓	

2. 審計委員會運作情形資訊：本公司已規劃於 109 年度設置審計委員會，相關設置辦法並依證券交易法第 14 條之 4 第 2 項規定辦理。

### 3. 監察人參與董事會運作情形

107 年度董事會開會 6 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	6	100%	
監察人	福元投資(股)公司代表人：黃福地	6	100%	
監察人	福元投資(股)公司代表人：劉如山	6	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，監察人得視需要指示本公司有關單位處理，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，並列席本公司董事會，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			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？	✓		參考「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，全條文揭露於本公司官網 ( <a href="http://www.fuhsing.com.tw/exec/msg.php?mid=66&amp;cid=44&amp;pid=66&amp;lg=T">http://www.fuhsing.com.tw/exec/msg.php?mid=66&amp;cid=44&amp;pid=66&amp;lg=T</a> )及公開資訊觀測站。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (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) 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) 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) 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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、糾紛等問題，並設置股務部門處理股東事宜。 (二) 本公司股權相當集中，並隨時注意股票交易資訊。 (三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。 (四) 本公司已訂定「重大資訊處理作業程序」。並定期宣導內部人交易應注意事項。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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) 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) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓  ✓ ✓	✓	(一) 1. 本公司已針對董事會成員擬訂多元化政策，提報董事會通過及落實；本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，充分評估各候選人之學經歷資格以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本屆董事會，除有一名女性成員外，長於經營管理、領導決策、產業知識、營運判斷者有林瑞章、陳建昆、朱榮和及林子軒；對社會關懷著有貢獻者有林瑞章、Michael A.Hoer；國際市場觀者有林瑞章、朱榮和、Michael A.Hoer及林子軒；至於2位獨董則長於財務會計等相關事務。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			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	
			<p>3.本公司現任董事會由7位董事組成，包含5位一般董事、2位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。其中員工身份之董事占比為57%，獨立董事占比為29%、女性董事占比為14%，2位獨立董事任期年資皆在3年以下，6位董事年齡在61~70歲，1位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標維持10%以上，預計109年改選董監時繼續維持達標。</p> <p>4.董事會就成員組成訂定之多元化政策落實情形揭露於公司網站上。</p> <p>(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。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並將評估結果揭露於公司網站。</p> <p>(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。</p> <p>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108年1月25日將評估結果提報董事會。</p> <p>(1)取得會計師獨立聲明書</p> <p>(2)檢視同一會計師連續執行簽證之年限</p> <p>(3)透過適任性問卷，彙總評估結果，評估項目為：</p> <p>✓簽證會計師是否擔任本公司或關係企業之董事？</p> <p>✓簽證會計師是否為本公司或關係企業之股東？</p>	

評估項目	運作情形			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	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 簽證會計師是否在本公司或關係企業支薪？</li> <li>✓ 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？</li> <li>✓ 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師，卸任一年以內是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？</li> <li>✓ 簽證會計師是否無連續七年提供本公司審計服務？</li> <li>✓ 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範？</li> </ul>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			<p>本公司指定具備會計師資格--李國偉財務長擔任公司治理主管，提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。</p> <p>107 年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)向董事會、獨立董事、審計委員會或監察人報告</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			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	
			<p>公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3. 維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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？	✓		<p>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」(www.fuhsing.com.tw)，尊重其應有之合法權益。</p>	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>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。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			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	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p>	尚無重大差異
<p>八、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）？</p>	✓		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(2) 本公司董事及監察人不定期參加進修。</p> <p>(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）。</p> <p>(4) 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。</p> <p>(5) 本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p>	尚無重大差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果於107年之改善情形說明如下：</p> <p>1. 投保董事及監察人責任險： 經評估後向和泰產物保險股份有限公司投保，期間107.12.25至108.12.25，保險金額為美金三百萬元。</p> <p>2. 加強公司治理落實： 設置公司治理主管並訂定公司治理守則、董事會績效評估辦法、董事會多元化政策，將其落實情形與績效評估結果揭露於公司網站。</p> <p>3. 企業社會責任推動： 訂定企業社會責任政策，將「企業社會責任委員會」之具體運作情形及下一年度預定執行計畫提報董事會通過並揭露於公司網站。</p> <p>4. 利害關係人溝通： 於公司網站強化利害關係人溝通訊息，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>5. 董監進修： 確實協助各董事監察人透過親自及視訊方式，完成法令規定進修時數。</p> <p>6. 法人說明會： 107年度共參加2次券商舉辦之法人說明會，並於公司網站揭露召開日期及資訊連結網址。</p>			

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 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 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	
獨立 董事	張玲玲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	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：106年8月7日至109年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會2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	張玲玲	2	0	100%	
委員	陳進吉	2	0	100%	
委員	陳永春	2	0	100%	

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)。
- 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。

薪酬委員會日期/期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第3屆 第2次 107.1.29	審議「106年度員工酬勞總金額暨董監酬勞分配案」。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	審議「106年度經理人員員工薪酬案」。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第3屆 第3次 107.8.10	審議「107年發放中秋節年節獎金有關董事長、經理人部份案」。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

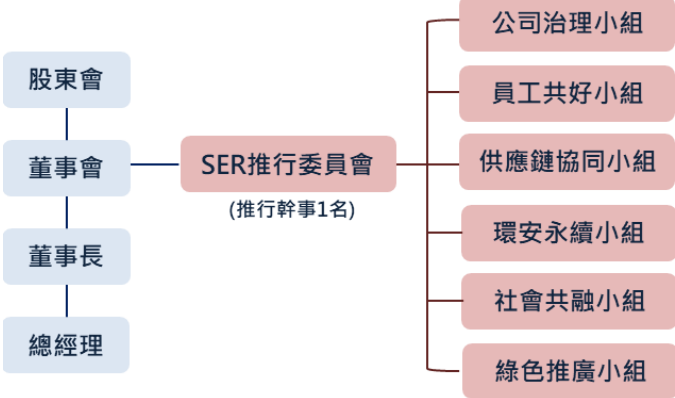


6.履行社會責任情形

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>(五) 公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針？</p> <p>(六) 公司是否定期揭露企業社會責任之具體推動計畫與實施成效？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂有企業社會責任政策，同時訂有「社會與環境責任(SER)聲明」與「社會與環境責任執行手冊」，並公告於公司內外部網站，供相關利害關係人查閱。公司亦透過網站、信箱與專線，主動與利害關係人分享資訊與溝通，也有效利用每年定期發布的營運報告、CSR報告書以及不定期的期刊、營運新聞，向利害關係人揭露重要資訊。公司設置多元且通暢的溝通管道，隨時蒐集回饋與意見，並適時反應在公司政策與做法上，與各利害關係人建立互利共好的關係。</p> <p>(二) 本公司每年都針對社會環境責任(SER)進行教育訓練107年度舉辦下列相關教育訓練：</p> <p>(1) 新進人員訓練中有相關培訓，並針對全廠人員每年舉辦「社會與環境責任(SER)年度複訓」/培訓日期：107.6.4，訓練人次908人，訓練時數1小時。</p> <p>(2) 針對主管辦理「SER社會與環境責任主管年度複訓」培訓日期：107.7.18，訓練人次54人，訓練時數1.5小時。</p> <p>(3) 針對全廠人員定期舉辦「優質企業供應鏈安全(AEO)年度複訓」/培訓日期：107.6.4，訓練人次908人，訓練時數1小時。</p> <p>(4) 針對特定工作人員(如船務組、物流課、管理部郵件收發人員等)舉辦：</p> <p>1. 「供應鏈安全關鍵性單位人員教育訓練-(貨櫃安全、貨物安全)」培訓日期：107.2.12，訓練人</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>次8人，訓練時數0.5小時。</p> <p>2. 供應鏈安全關鍵性單位人員教育訓練-(貨櫃安全、貨物安全、資訊安全) 培訓日期：107.6.25，訓練人次11人，訓練時數1小時。</p> <p>3. 供應鏈安全關鍵性單位人員教育訓練-(含資訊安全) 培訓日期：107.6.26，訓練人次6人，訓練時數1小時。</p> <p>4. 供應鏈安全關鍵性單位人員教育訓練-(含資訊安全、可疑郵件包裹辨識) 培訓日期：107.6.28，訓練人次7人，訓練時數1小時。</p> <p>(三) 公司於102年12月正式設立SER (Social &amp; Environmental Responsibility；社會與環境責任) 推行委員會，隸屬於公司董事會管轄，分設公司治理、員工共好、供應鏈協同、環安永續、社會共融及綠色推廣等六個功能性小組，並設有1名推行幹事，統領前述小組之運作。除訂有本執行手冊及社會與環境責任聲明外，並定期(每4個月)召集會議，負責社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進。相關政策推動及執行成效均經董事會通過。另每年發行企業社會責任報告書，揭露於網站供各利害關係人下載查閱，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>「SER推行委員會」除設有推行幹事1名外，並編組8大功能單位，負責各專業領域之關係人議題蒐集、擬定行動計劃、執行、檢討及改進，依PDCA之運作循環，推動企業朝永續發展的進程。</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</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>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>(五)本公司以股東會為公司最高權力機構，並透過由董事長擔任主席所領導之董事會執行及監督各項業務。102年12月正式設立SER (Social &amp; Environmental Responsibility；社會與環境責任) 推行委員會，隸屬於公司董事會管轄，分設公司治理、員工共好、供應鏈協同、環安永續、社會共融及綠色推廣等六個功能性小組，並設有1名推行幹事，統領前述小組之運作。除訂有本執行手冊及社會與環境責任聲明外，並定期(每4個月)召集會議，負責社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進。相關政策推動及執行成效均經董事會通過。另每年發行企業社會責任報告書，揭露於網站供各利害關係人下載查閱，以確保企業社會責任政策之落實。</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)	
			 <pre> graph TD     A[股東會] --&gt; B[董事會]     B --&gt; C[董事長]     C --&gt; D[總經理]     B --- E[SER推行委員會 (推行幹事1名)]     E --- F[公司治理小組]     E --- G[員工共好小組]     E --- H[供應鏈協同小組]     E --- I[環安永續小組]     E --- J[社會共融小組]     E --- K[綠色推廣小組] </pre> <p>相關組織架構及職掌功能如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.統籌全公司企業社會責任推行事項</li> <li>2.檢討企業社會責任政策</li> <li>3.擔任利害關係人與公司之間橋梁，反應利害關係人意見</li> <li>4.整合公司資源關懷弱勢、回饋社會，善盡社會責任</li> </ol> <p>向董事會報告推行情形，適當地讓外界了解企業經營方向與績效成果。</p> <p>(六) 企業社會責任之具體推動計畫與實施成效</p> <p><b>1.第十六屆福興盃全國大專暨青少年網球錦標賽</b></p> <p>第十六屆福興盃於107.2.23-3.1在高雄市中山網球開打，競賽組別包括：國小男子組、國小女子組、國中男子組、國中女子組、高中男子組、高中女子組，大專公開男子組、大專公開女子組、大專一般男子組、大專一般女子組等，這場比賽共1,465位選手同場切磋球技，享受打球的樂趣。福興盃發展至今，已成為全國規模最大的混齡網</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>球賽事，每屆參賽選手已突破1,400人，是網球生力軍重要的競技舞台。</p> <p><b><u>2. TPGA Challenge Tour 挑戰巡迴賽 &amp; ThreeBond 明安福興挑戰賽</u></b></p> <p>為推廣高球運動，公司在107年再度贊助台灣職業高爾夫協會所舉辦的比賽，在上半年協辦「TPGA Challenge Tour 挑戰巡迴賽」(107.5.29-5.30)，下半年則協辦「ThreeBond 明安福興挑戰賽」(107.9.4~9.6)，贊助參賽選手賽事擊球費及獎金，這兩場比賽共有167位職業球員及23位業餘選手參賽，希望藉由這樣的支持讓選手們更無後顧之憂地打好比賽，進而提拔年輕的高爾夫選手，努力邁向國際高壇的舞台。</p> <p><b><u>3.小樹學園弱勢家庭兒少伴讀輔導計畫</u></b></p> <p>105年開始公司與岡山社福中心合作開辦「小樹學園弱勢家庭兒少伴讀輔導計畫」協助岡山地區弱勢家庭及保護個案，包括單親、低收入戶、隔代教養、新住民、原住民等國中學童課後輔導(週二至週五，晚上7時至9時)，提升岡山地區高風險家庭孩童的學習成就。</p> <p>小樹學園已邁入第13年，已協助陪伴251位學童，在107年共有13位孩童參加，不少小樹們長大後感念學園曾經的灌溉，重返學園加入輔導老師並分享成長經驗，繼續陪伴小小樹們學習成長，年復一年，小樹學園也越發茁壯成一個溫馨的大家庭。</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><b>4.《LaLaLa愛唱歌》親子演唱會公益專場</b>  在107年暑假，公司與風潮音樂協力舉辦《LaLaLa愛唱歌》親子演唱會公益專場，由台灣親子音樂熱銷冠軍、知名兒童音樂製作人謝欣芷老師傾心力作，公司除全額贊助這場公益專場外，再加碼現金捐贈，連同售票盈餘共募得30萬元整，全數捐贈伊甸社會福利基金會，幫助慢飛天使成長，讓早期療育之路不間斷。</p> <p>此外公司也贈票邀請同仁子女、社福機構及伊甸基金會親子團，再加上自行購票前往的愛心觀眾，近800位熱情的大小朋友把大東文化藝術中心擠得滿滿滿，在社會回饋的道路上，台灣福興想做的不只是金錢的贈與，更希望能透過親力親為的參與，帶著孩子參加藝文活動，在孩子心中灑下藝文種子，期待發芽茁壯之時，成為孩子飛翔與前進的勇氣。</p> <p><b>5.彌陀淨灘活動</b>  107.11.10公司在彌陀海邊舉辦淨灘活動，這是公司連續第六年舉辦彎腰敬海的淨灘活動，每年都有近百位的同仁眷屬及福興好友們一同參加，頂著烈日賣力地撿拾著沙灘上的垃圾，分別有飲料瓶罐、保麗龍、漁網、輪胎、塑膠袋等，當天共撿拾了350公斤垃圾。</p> <p><b>6.減重送愛活動-響應「送一本書回家鄉」活動</b>  公司往年皆會針對BMI&gt;24的員工開辦減重特訓班，107年更增加了降脂達人的獎項，鼓勵同仁控制體脂肪，維持健康體態。  延續往年減重送愛的公益回饋，同仁減多少，公</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)	
			司就捐多少！今年有47位同仁參與減重降脂比賽，總共減下122.2公斤，降低4.3%的體脂肪，公司特別邀請三餘書店準備超過400本的新書，由這群愛健康的夥伴們，一起挑選150本的童書或青少年讀物，親自捐贈給岡山文化中心圖書館，將我們的重量化為孩子滿滿的精神食糧！	
<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，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>	<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率推動方案執行成果：</p> <p>1.節約用水改善專案：持續執行降低製程清洗用水與汰換純水設備以減少耗水量。將全廠用水(民生+製程)相比，107年的用水量較106年用水量節省約10.18%。</p> <p>2.節能省電改善專案：汰換老舊空壓機，並添購環保節能機型替代。</p> <p>3.燃料替代改善專案：變更製程降低鍋爐使用率，輔以天然氣燃燒，降低環境衝擊。</p> <p>4.減少廢棄物改善專案：強化廠內資源回收意識，避免資源浪費，落實「能回收絕不丟棄」，107年達成率100%。</p> <p>(二)本公司推動環境管理系統 ISO 14001:2015的換證作業，並順利取得新版認證。</p> <p>(三)公司制定環境保護政策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>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>2.積極推動製程改善、污染防治設備作業之管制，配合環保要求定期檢查，藉以符合法令要求。</p> <p>3.節能減碳、回收再利用，減少資源消耗，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>5.依據環保署溫室氣體盤查及登錄管理原則進行溫室氣體盤查，並主動揭露於企業社會責任報告書，因產能提升影響，107年溫室氣體排放量6,883公噸CO<sub>2e</sub>/年，較106年高，但相較於105年溫室氣體排放量7,040公噸CO<sub>2e</sub>/年，仍減少約2.2%二氧化碳排放。</p> <p>6.公司預計於108年推動ISO 14064認證，有效且具公信力的揭露溫室氣體排放數據。</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，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) 公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司已參考國際人權公約，制訂「人權承諾與政策」與具體管理方案(如人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)，並揭露於公司網站。</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。公司致力於安全衛生推動方案執行成果如下：</p>	尚無重大差異



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)	
當反映在員工薪酬？ (七) 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？ (八) 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？ (九) 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？ (十) 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？	✓  ✓	✓  ✓	1.勞工作業環境監測：每半年實施環境監測，監測數據公佈於員工公佈欄，隨時讓員工了解所處環境。 2.工安巡檢：每季實施安全衛生巡查，稽核缺失立即發送各單位並要求改善回覆，缺失並於安委會中呈現，結合單位年度績效，以達警惕，落實持續改善。107年度計281件缺失，皆已完成改善。 3.專案改善：107年度推動全廠衝剪機械安全檢查，針對廠內小型沖床模具增加安全防護，並於年底前共計206組模具完成防護優化。 4.專業證照：廠內落實專業證照制度，非有相關證照，嚴禁操作機具，全廠專業證照數量如下：	尚無重大差異

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)																																																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>證照內容</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一公噸以上堆高機操作人員</td> <td>59</td> </tr> <tr> <td>乙炔熔接等作業</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>小型鍋爐操作</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>丙級鍋爐操作</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>甲級勞工安全衛生管理</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>甲種勞工安全衛生主管</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>吊升荷重未滿五公噸支固定式起重機</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>吊掛未滿三公噸固定式起重機</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>吊掛在三公噸以上固定式起重機</td> <td>46</td> </tr> <tr> <td>吊掛作業</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>有機溶劑作業主管</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>防火管理員</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>固定式起重機操作-架空式-地面操作</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>非破壞檢驗員-液滲檢測</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>急救人員</td> <td>39</td> </tr> <tr> <td>施工架組配作業主管</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>特定化學物質作業主管</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>粉塵作業主管</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>缺氧作業主管</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>高壓氣體特定設備操作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>高壓氣體類主管</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>現場安全衛生監督人員</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>勞工安全衛生管理員</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>勞工健康服務護理人員</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <p>5.員工體檢與特殊健檢：劃定特殊危害健康之作業場所，該區員工每年實施特殊健檢，健檢結果依廠護判定，執行分級管理。</p>	證照內容	合計	一公噸以上堆高機操作人員	59	乙炔熔接等作業	8	小型鍋爐操作	1	丙級鍋爐操作	2	甲級勞工安全衛生管理	2	甲種勞工安全衛生主管	6	吊升荷重未滿五公噸支固定式起重機	2	吊掛未滿三公噸固定式起重機	21	吊掛在三公噸以上固定式起重機	46	吊掛作業	19	有機溶劑作業主管	4	防火管理員	1	固定式起重機操作-架空式-地面操作	23	非破壞檢驗員-液滲檢測	1	急救人員	39	施工架組配作業主管	1	特定化學物質作業主管	9	粉塵作業主管	7	缺氧作業主管	3	高壓氣體特定設備操作	3	高壓氣體類主管	1	現場安全衛生監督人員	7	勞工安全衛生管理員	4	勞工健康服務護理人員	2	
證照內容	合計																																																					
一公噸以上堆高機操作人員	59																																																					
乙炔熔接等作業	8																																																					
小型鍋爐操作	1																																																					
丙級鍋爐操作	2																																																					
甲級勞工安全衛生管理	2																																																					
甲種勞工安全衛生主管	6																																																					
吊升荷重未滿五公噸支固定式起重機	2																																																					
吊掛未滿三公噸固定式起重機	21																																																					
吊掛在三公噸以上固定式起重機	46																																																					
吊掛作業	19																																																					
有機溶劑作業主管	4																																																					
防火管理員	1																																																					
固定式起重機操作-架空式-地面操作	23																																																					
非破壞檢驗員-液滲檢測	1																																																					
急救人員	39																																																					
施工架組配作業主管	1																																																					
特定化學物質作業主管	9																																																					
粉塵作業主管	7																																																					
缺氧作業主管	3																																																					
高壓氣體特定設備操作	3																																																					
高壓氣體類主管	1																																																					
現場安全衛生監督人員	7																																																					
勞工安全衛生管理員	4																																																					
勞工健康服務護理人員	2																																																					

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>(四) 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的經營會議、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) 本公司章程第廿六條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞。總體薪資含薪資、加班費、並視經營績效及員工個人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。</p> <p>(七) 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>(八) 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>(九) 107年針對有交易之9家新供應商簽署「社</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)	
			會與環境責任聲明書」，新供應商簽署比例達100%。 (十)107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。	
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( <a href="http://www.fuhsing.com.tw">http://www.fuhsing.com.tw</a> )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10次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： 公司尚未達金管會設定標準，無須編製企業社會責任報告書，但基於自律及永續經營的目標，本公司已連續三年自發性編製企業社會責任報告書。103年之報告書已經由SGS據AA1000驗證通過；106年之報告書也已更新至公司網站_社會責任專區，歡迎各利害關係人點閱瀏覽。				

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」，並經董事會通過，法務單位負責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102年12月設立SER(Social &amp; 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>	尚無重大差異
<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，或委託會計師執行查核？</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) 本公司設有「社會與環境責任(SER)推行委員會」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，委員會由董事長授權總經理直接管轄，所作成各項政策須經董事長核准後對各關係人發佈。</p> <p>同時將企業社會責任實際執行狀況檢討改善，定期向董事會報告實施成效並揭露於網站。</p>	尚無重大差異

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<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>(五) 本公司每年辦理誠信經營守則相關規定，以強化誠實經營及道德觀念。本公司於從事商業行為過程中，向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，與他人簽訂契約時，並將應遵守相關誠信經營納入契約條款。</p> <p>107年度舉辦之內部訓練：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 「社會與環境責任(SER)年度複訓」/培訓日期：107.6.4，訓練人次908人，訓練時數1小時。</li> <li>2. 「SER社會與環境責任主管年度複訓」培訓日期：107.7.18，訓練人次54人，訓練時數1.5小時。</li> <li>3. 「優質企業供應鏈安全(AEO)年度複訓」/培訓日期：107.6.4，訓練人次908人，訓練時數1小時。</li> </ol> <p>外部訓練：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 「【內稽協會】高雄7、8月例會-吹哨者機制」/培訓日期：107.7.1、7.13，訓練人次5人，訓練時數6小時。</li> <li>2. 「落實三道防線作法解析(含內稽的角色、職責與倫理道德)」/培訓日期：107.11.6，訓練人次1人，訓練時數6小時。</li> <li>3. 「企業內部控制制度在職訓練研習班-應用資</li> </ol>	

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	
			通安全管理法、貪腐暨賄賂之風險管理與稽核實務」/培訓日期：107.12.3，訓練人次1人，訓練時數6小時。	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	尚無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>		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。				
<p>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)</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

- 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：
- 證券暨期貨市場發展基金會舉辦- 107 年度防範內線交易宣導會
  - 證券暨期貨市場發展基金會舉辦- 107 年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
  - 國立成功大學會計系舉辦-會計主管持續進修課程(107 年度)。
  - 高雄市政府勞工局舉辦-確動式衝剪機械危害及管制作業說明會。
  - 高雄市政府勞工局舉辦- 107 年度職業災害預防宣導會。
  - 本洲工業區舉辦-工業 4.0 應用大數據分析。



## 11. 內部控制制度執行狀況

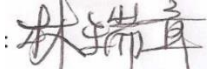
### (1) 內部控制制度聲明書

日期：民國 108 年 03 月 22 日

本公司民國 107 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.資訊與溝通，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107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108年03月22日董事會通過，出席董事7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
107.6.22	承認 106 年決算表冊及盈餘分派。	107.6.25 董事長決議現金股利分派之除息基準日為 107.7.18，並於 107.8.10 發放現金股利。

(2)董事會

日期	重要決議
第一次 107.1.29	審議「106 年度員工酬勞總金額暨董監酬勞分配案」。
	審議「106 年度經理人員員工薪酬案」。
第二次 107.3.23	承認民國 106 年度決算表冊案。
	決定 106 年盈餘分配。
第三次 107.5.11	資金貸與子公司(同興)案。
第四次 107.8.10	審議 107 年發放中秋節年節獎金有關董事長、經理人部份案。
第五次 107.11.09	訂定「公司治理實務守則」案。
	訂定「董事會績效評估辦法」案。
第六次 107.12.21	企業社會責任委員會執行成效報告案。
	投保董事及監察人責任險案。

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	王國華	廖阿甚	107 年度	

(六) 會計師公費資訊

1. 公費資訊

單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
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：

單位：新台幣仟元

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	王國華	廖阿甚	\$3,660	-	-	-	\$600	\$600	107 年度	移轉訂價\$600

註：本公司並無「公開發行公司年報應行記載事項準則」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	107 年度		108 年 1 月 1 日 至 4 月 17 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	(福致投資開發(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	(弘誠投資股份有限公司 代表人：林子軒)	0	0	0	0
獨立董事	張玲玲	0	0	0	0
獨立董事	陳永春	0	0	0	0
監察人	(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
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	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%	-	-	-	-	弘誠投資股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
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	-
								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	-
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	-
富邦人壽保險股份有限公司		9,400,000	4.99%	-	-	-	-	-	-	-
南山人壽保險股份有限公司		6,128,000	3.25%	-	-	-	-	-	-	-
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	-
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	-
								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
	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	
中國信託商業銀行受託林瑞章信託財產專戶	5,000,000	2.65%	-	-	-	-	-	-	-
福訊投資股份有限公司	4,697,300	2.49%	-	-	-	-	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	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
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	-
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	-
福昇國際投資股份有限公司	4,162,000	2.21%	-	-	-	-	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	-
林子軒									

## (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
福弘國際股份有限公司 FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	23,704,000	100%	-	-	23,704,000	100%
馬斯特投資有限公司 MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	1,560,000	100%	-	-	1,560,000	100%
合興工業股份有限公司	33,000,000	100%	-	-	33,000,000	100%
同興股份有限公司	70,000,000	100%	-	-	70,000,000	100%
福興美國股份有限公司 FU HSING AMERICAS, INC.	300,000	100%	-	-	300,000	100%
朕豪工業股份有限公司	5,838	70%	-	-	5,838	70%
漢軍科技股份有限公司	4,216,179	51%	-	-	4,216,179	51%
ALLEGION FU HSING LIMITED	(註2)	49%	-	-	(註2)	49%
艾德克科技有限公司 ARCTEK TECHNOLOGY LIMITED	10,000	100%	-	-	10,000	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：未發行股票，故不適用。

#### 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	外國機構及外國人	合計
人數	1	6	75	13,428	76	13,586
持有股數	10,000	19,154,000	71,275,068	75,831,403	22,181,699	188,452,170
持股比例	0%	10%	38%	40%	12%	100%



## (三)股權分散情形

每股面額十元/108年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1-----999	3,807	625,472	0.33%
1,000-----5,000	7,382	15,862,529	8.42%
5,001-----10,000	1,269	10,109,952	5.36%
10,001-----15,000	353	4,560,361	2.42%
15,001-----20,000	248	4,683,238	2.49%
20,001-----30,000	197	5,055,148	2.68%
30,001-----40,000	75	2,671,364	1.42%
40,001-----50,000	47	2,204,887	1.17%
50,001-----100,000	88	6,212,842	3.30%
100,001----200,000	49	6,556,095	3.48%
200,001----400,000	17	4,616,278	2.45%
400,001----600,000	12	6,221,227	3.30%
600,001----800,000	9	6,348,545	3.37%
800,001--1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	33	112,724,232	59.82%
合計	13,586	188,452,170	100.00%

## (四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行		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%
富邦人壽保險股份有限公司		9,400,000	4.99%
南山人壽保險股份有限公司		6,128,000	3.25%
弘誠投資股份有限公司		5,721,451	3.04%
中國信託商業銀行受託林瑞章信託財產專戶		5,000,000	2.65%
福訊投資股份有限公司		4,697,300	2.49%
聯廣投資股份有限公司		4,210,417	2.23%
福昇國際投資股份有限公司		4,162,000	2.21%

最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		106 年	107 年	當年度截至 108 年 04 月 17 日
	每股市價	最 高		44.30	38.55
最 低			36.50	30.55	33.95
平 均			40.29	35.19	36.60
每股淨值	分 配 前		26.71	27.56	—
	分 配 後		24.71	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數		188,452,170	188,452,170	—
	每 股 盈 餘		2.92	3.68	—
每股股利	現 金 股 利		2.00	2.40	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)		13.80	9.56	—
	本 利 比 (註 3)		20.15	14.66	—
	現金股利殖利率 (註 4)		4.96%	6.82%	—

註 1：截至年報刊印日止，股東會尚未通過 107 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 2.4 元(共 452,285,208 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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)依本公司章程規定，應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及當年度獲利狀況不高於百分之五分派董監事酬勞。民國 107 年度估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定。

(2)本次並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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 108 年 01 月 25 日董事會通過分派案，員工現金酬勞新台幣 162,156 仟元、董監酬勞新台幣 14,820 仟元。

b.107 年度估列員工現金酬勞新台幣 160,859 仟元、董監酬勞新台幣 14,820 仟元

c.二者尚無重大差異，該差異將調整於民國 108 年度之損益。

(2)以股利分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次並未以股票分派員工酬勞，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：\$3.68。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)前一年度各項酬勞之實際分派數，與本公司民國 106 年度之估列數，並無差異。

(2)員工現金酬勞新台幣 127,737 仟元、董監酬勞新台幣 13,200 仟元。

(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%
門用相關製品	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. 物聯網及家庭自動化系統產品。
  - c. 按鍵式與觸控式電子鎖。
  - d. 美規家用門鎖產品推出多樣化外觀。
  - e. 美規商用鎖產品推出各式功能。
  - f. 符合美規新標準之門鎖產品。
  - g. 提供符合 ANSI 法規的商用浴廁輔助鎖。
  - h. 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. 美規 ANSI Grade 1 關門器。
- c. 關門器搭配電子配件。
- d. 歐規重型天/地鉸鏈相關產品。

## 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、便利及是否可成為物聯網(IoT)的一環，已逐漸成為消費者選購時的主要指標。

現今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。

近年來由於全球經濟成長，土地成本增加、購屋習慣及安全意識之改變，使得集合式住宅市場成為較年輕世代的購屋首選。考量其集中管理的特性及需求，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。

隨著物聯網平台的成熟與普及，智能家居市場逐漸興起，門鎖的安防性質定義了其在該市場不可或缺的角色。不同的使用情境及需求更讓廠商在開發電子門鎖時，有更多功能、應用、產品組合、價格策略上的彈性。

台灣同時具備高水準的工業設計、金屬加工、及電子科技研發能力，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

<b>上游產業</b>
金屬基本工業
<b>中游產業</b>
模具設計製造業 金屬製品製造業
<b>下游產業</b>
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 DIY 零售通路等，主要供應商為台灣福興及其他亞洲製鎖廠商等。

#### 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 107 年)投入研發經費新台幣 186,340 仟元。並取得國內外專利合計 991 件，國內 468 件，國外 523 件，累計申請專利將近 1,307 件。

#### 4. 長、短期業務發展計畫

北美新屋及建築市場 107 年隨著美國市場景氣持續繁榮，減稅刺激發酵，就業率及工資率成長，進一步帶動房市需求及消費者消費意願，但在 107 年底因為中美貿易紛爭，與利率調升因素，市場觀望氣氛濃厚。展望 108 年，隨千禧世代偏好，集合式住宅及租賃住宅市場需求，將持續成長，進而帶動門用五金市場需求。至於成長幅度，將有賴於貿易戰等市場不確定因素何時可以消除。因應集合式住宅的成長將遠高於獨棟式住宅的趨勢，將分別在主要零售市場客戶及建築市場客戶增加適合市場之新產品，提供消費者更多選擇。

公司將由產品、價格、品牌和通路四大策略提升競爭優勢。短期而言，將持續穩固和強化現有 OEM、ODM 客戶銷售渠道，長期而言，將採前進式布局，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

配合市場成長趨勢，進一步分析不同世代顧客採購趨勢，在機械與電子結構、在傳統與現代造型、在居家與公共應用情境等面向，持續建構更豐富的產品線。提供客戶在親民與科技、在不同的建築裝修風格、在各式應用場合與規格需求，無須妥協地選擇最適合的產品，讓不同世代客戶皆有符合其需求及期望之產品。

電子鎖為開發重點項目，結合居家自動化趨勢，持續關注主流之智慧手機、藍芽、近端通訊、觸控面板、生物特徵辨識系統 發展，擴大與電子鎖廠商合作，並與門禁系統結合布局居家自動化及智慧門禁系統產品藍圖。在門禁管理上，針對集合式住宅社區管理等應用，發揮無線電子鎖的特性，提供分時、分區等複雜管理需求的彈性，同時降低建置與維護成本。

同時更深更廣的開發各階產品因應各不同價格水準及規格要求，垂直式拉伸產品深度、也水平式的增加產品廣度。

• 短期而言，持續提升入門款產品線，往下深耕、擴大市占：

- a. 具優良基本功能
- b. 更易安裝

c. 價格親民

d. 多元設計

•長期而言，在高端產品線，整合電子新趨勢、掌握產業新標準、貼近消費者喜好，並與全球各大門鎖集團持續密切維持良好競合關係：

a.針對現有的電子鎖產品(按鍵式及觸控式)，進行新外觀造型設計及電子機能的提升。透過新、舊產品線及軟、硬體整合，擴增產品選擇廣度，並提升便利度以及安全度

b.結合居家自動化趨勢，持續關注主流之智慧手機、藍芽、近端通訊、觸控面板、生物特徵辨識系統發展，擴大與電子鎖廠商合作，並與門禁系統結合布局居家自動化及智慧門禁系統藍圖。

c.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。

d.「古典設計」與「前衛現代」兩條外型設計主軸。

## (2)價格策略

因應千禧世代較年輕之客層已經逐漸成為消費主力之一，我們將充分運用模組化設計的優勢，並搭配消費者喜好趨勢的持續研究，分析區域喜好的重點要素，在外型喜好、產品規格、包裝選擇上，保持彈性及最佳競爭優勢，持續擴大經濟規模，強化成本優勢。持續搭配市場銷售趨勢分析，適時提出定量優惠促銷，刺激買氣，提升銷售。

a.短期上，充分利用多元產品組合與包裝，利用不同價格方案提升銷售。

b.長期上，持續研究消費者使用習慣，整合全球市場趨勢，以規模經濟取得成本優勢。

## (3)品牌策略

短期續擴大與各區域主流品牌合作，提供穩定高品質且具成本競爭力的產品，搭配客戶品牌形象，共同擴大市場佔有率。

長期整合自有品牌，台灣內銷主推「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。

## (4)通路策略

短期持續配合零售與建築通路的屬性，進行產品差異化。在新建案通路，強化高附加價值功能與規格。在零售通路持續強調基本功能與價格吸引力。機動性短期輪流促銷各不同產品吸引消費者隨時關注。

長期持續發展新通路，特別是：

a.線上購物：增加更多新式樣產品(包含傳統外型及現代風外型，機械鎖及電子鎖)，積極參與各主要線上購物平台消費者試用活動，增加產品好評，也定期推出限期優惠，活絡網路買氣，進一步分析銷售成長與價格及地區分布特性區分出因應地區性產品推廣重點並及時提供新訊息。

b.非傳統銷售通路：強化與 3C 銷售通路、居家安全系統製造商及供應商合作。

## (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，以北美市場佔 60%為最大宗，中國市場約 14%，其他地區（亞洲(不含中國)、歐洲、紐澳、中南美等)合計約佔 20%。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：107 年整體因應北美市場景氣復甦，房市新屋市況佳帶動五金市場需求，但

穩中有變，需持續密切留意發展趨勢。108 年若貿易戰能緩和，不確定因素能消除後，因房市需求仍在，可望帶動相關經濟在新屋、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期有顯著的正面助益。

(2)歐洲市場：在歐元區持續開發策略客戶，藉由利基型產品的推廣，期望能帶動進一步成長。

(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。將結合區域合作夥伴，藉由客戶既有品牌形象與福興長期穩定的品質，從模組化的基礎上、從造型與產品規格上，推出有差異化且更豐富的產品線，鎖定區域策略合作夥伴，積極強化合作布局，持續推升市占率，追求進一步成長。

(4)紐澳市場：在既有通路外，積極結合策略夥伴，鎖定特定產品線與通路，藉由彈性的銷售策略與產品組合，持續擴大市佔率，挹注新一波成長動能。

(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. 106 年投資興建的高雄岡山本洲工業區新廠業於 108 年第一季完工，未來將可提升鋅合金壓鑄及表面處理件的產能與服務品質。

F. 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. 美元匯率貶值，侵蝕獲利。

C. 電子科技日新月異，電子產品壽命相對較短。

D. 大宗原物料及能源價格上漲，所產生之成本壓力。

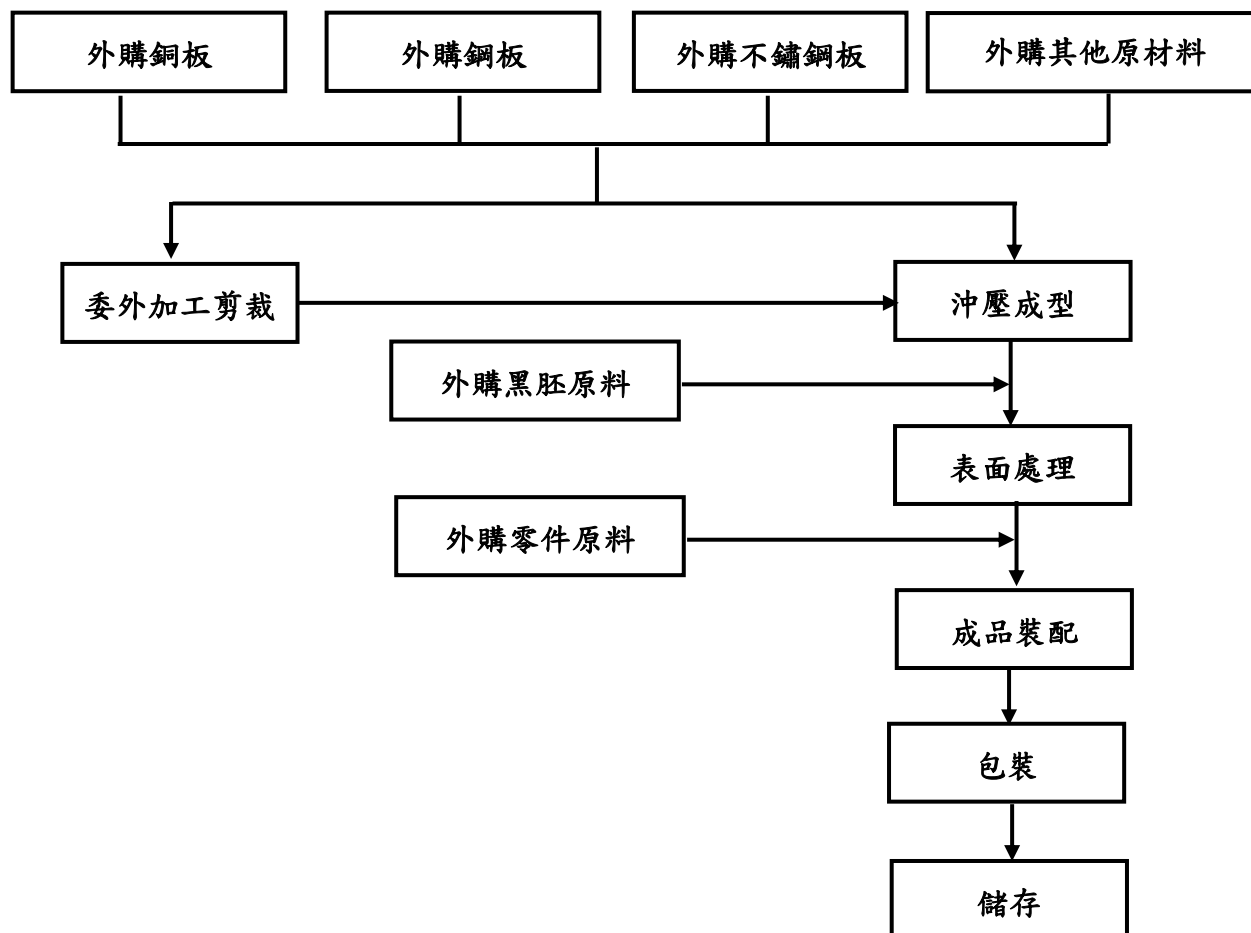
國際政經局勢瞬息萬變，公司將本居安思危之穩健經營精神，繼續以研發設計和精實生產來降低成本、提升競爭力，投入高附加價值的商用高階產品和電子產品，尤其是未來趨勢電子鎖領域，將是公司著力更多的區塊。



#### 4.主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
門用相關製品	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
門用相關製品	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	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	107 年度				106 年度			
	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
	其他	\$6,516,537	100%	-	其他	\$6,296,664	100%	-
	進貨淨額	\$6,516,537	100%		進貨淨額	\$6,296,664	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	107 年度				106 年度			
	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
1	C 客戶	\$2,079,879	25%	無	C 客戶	\$2,124,614	27%	無
2	B 客戶	999,349	12%	無	B 客戶	1,107,965	14%	無
	其他	5,224,230	63%	-	其他	4,773,822	59%	-
	銷貨淨額	\$8,303,458	100%		銷貨淨額	\$8,006,401	100%	

## 7.最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年 度		106 年 度	
		產量	產值	產量	產值
門用相關製品		43,437	\$6,410,540	42,682	\$6,143,480
合計		43,437	\$6,410,540	42,682	6,143,480

## 8.最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107 年 度				106 年 度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
門用相關製品		1,942	\$581,379	40,341	\$7,722,079	2,141	\$617,247	40,690	\$7,389,154
合計		1,942	581,379	40,341	7,722,079	2,141	617,247	40,690	7,389,154

## (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		106 年 度	107 年 度	當年度截至 108 年 4 月 17 日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,541	1,555	1,643
	間 接 人 員	645	630	639
	管 理 人 員	186	196	197
	合 計	2,372	2,381	2,479
平 均 年 歲		38.30	38.03	38.13
平 均 服 務 年 資		5.76	5.98	5.90
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	51	53	48
	大 專	783	814	843
	高 中	782	792	824
	高 中 以 下	755	716	770

#### (四) 環保支出情形

1.最近年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，並無汙染環境或發生有害物質洩漏之重大情事，亦無因環保違規遭開罰情事肇生。107 年太倉廠依太倉市環保局電鍍企業專項整治要求，對電鍍線進行升級改造和涉及鍍線電鍍生產線廢水零排放，將電鍍線設備總體升高 100CM（政府標準升高 50CM），並為所有槽體管道等製作接水盤，最終實施電鍍生產線全封閉生產。電鍍線總體升高工程在 107 年底已完成，電鍍線現已正常投入使用；電鍍線隔間工程現進行中，預計在 108 年 5 月完成。

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衛生之工作環境。

#### 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，強化防治污染設備時應考量法令規定，經主管機關核准才得進行增設，除降低製程對環境的衝擊，也減少公司遭罰之風險。

(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：新台幣仟元

設備名稱	108 年度	109 年度
空氣污染防制設備改善與運作	2,950	2,927
水污染防治設備改善與運作	9,170	10,279
事業廢棄物清除與處理	7,067	7,151

#### (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	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

編號	項目	方案	具體措施
		期審查	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，防止漏電造成危險	廠區設備電源系統，設置接地，防止漏電造成危險事件發生。
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」，委託勞動部認可機構，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及夥伴，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。

在母公司方面，104 年度我們以殷實的企業文化，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，榮獲高雄市勞工局舉辦的高雄十大幸福企業的肯定。而於 105 年教育部體育署推動「運動企業」認證標籤，台灣福興憑藉著多年來對社會體育賽事的支持及在企業內形塑的健康運動文化，榮獲教育部體育署首波 50 家「運動企業」認證之一，更於 106 年通過體育署嚴選經實地訪視後再榮獲第二屆運動企業認證。另，公司長期支持在地藝文團體發展(如:豆子劇團)，也資助如衛武營國家藝術文化中心、駁二藝術特區...等專業機構持續引進藝文的資源提升地方文化涵養，故 106 年獲得文化部首屆「文馨獎-企業文化獎」的肯定。

在營造健康職場的方面，我們連續三年取得國民健康署所推動的三階段健康職場認證，包括「103 年菸害防治標章」→「104 年健康啟動標章」→「105 年健康促進標章」，已完成最高等級的健康職場認證。頻獲官方單位的肯定足證我們長期為健康人力資源和永續企業文化所作的努力經得起最嚴格的檢驗。

整體而言，我們在勞資關係具備下列特點：

##### 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，且依市場水準及經營成果調升薪資水準，107 年整體薪資調幅達 4% 以上。

##### 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 107 年統計資料，台灣福興集團之員工總數為 2,381 人，男、女人數近乎平均。

##### 3. 多元管道的人才招募：

本公司人力招募及任用管道透明，主要採 104 人力銀行徵才，並彈性視職缺特性採用不同招募管道；如直接人力登報、傳單、電子看板、就服站...等，特殊高階專業人力則搭配高階人力仲介（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。近年來因應少子化、機械人力資源缺乏，更積極透過實習生制度，提早鎖定優秀人力，量身制訂培訓計畫，107年即分別提供高雄科大8位及高苑高職機械系5位的實習名額，分別培訓沖壓模具、產品設計、品保、開發之新血。

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。每年11月起針對全體同仁實施「年度績效考核」，作法強調「客觀」、「公正」、「雙向溝通」，除評核個人職能表現，自106年起也由原單位KPI進階至實施個人KPI，綜合各評量結果，再搭配績效面談，希藉由公開一致的考核標準、及主管員工間雙向直接溝通，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

公司設有提案制度及QCC改善小組，由員工隨時自由提出對公司之各項改善建議，並對受理之提案依效益等級核發獎金，藉以激勵同仁創意發想。除此，公司依法至少每季召開一次勞資會議，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，107年度共計召開5次勞資會議。另，公司大力推動落實SER政策（社會責任與環境政策），除新進人員訓練外，並定期透過說明會及文宣向主管人員、員工宣導觀念，且明訂申訴管道，供員工隨時舉報違反SER政策之事實，確保SER政策之實質推展。

#### 6. 教育訓練

在員工訓練發展方面，公司除訂有「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，另設有完善在職教育訓練體系，協助員工厚植就業技能與知識，拓展職涯發展領域。除各項專業訓練外，107年度持續推動精實手法及QCC，並針對中高階主管全面實施PSDM（問題分析及解決）課程，藉以提升問題解決及風險預防的能力，107年教育訓練執行狀況統計如下：

台灣福興 107 年教育訓練執行情形

各類分佈狀況	女				男				合計			
	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用
直接人員	2,270	0	5,729	31,735	1,707	0	4,784	30,503	1,730	1,730	1,730	1,730
間接人員	868	0	3,209	251,731	1,227	0	5,779	479,029	405	405	405	405
管理人員	208	0	1,206	188,820	822	0	4,701	1,279,208	1,030	0	5,907	1,523,959
非課程職訓費	/				/				/			
總計	3,346	0	10,144	472,286	3,756	0	12,401	1,788,740	3,165	2,135	20,629	1,526,094

#### 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

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

### (1) 職工福利執行實績

本公司早於 72 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。107 年職工福利金支出達 954 萬，除各補助項目外，107 年度母公司主要辦理活動如下：

活動時間	活動內容	活動內容
1 月	106 年年終餐會	舉辦員工餐會暨員工才藝表演競賽
2 月	與插畫家一起畫好年	因應農曆春節接近，舉辦趣味書法接力賽與個人賽活動
5 月	萬粽齊心趣味接力賽	配合端午節傳統習俗，舉辦趣味包粽比賽
5 月	107 年員工旅遊	分兩梯次，分別於 5.5-5.6 及 5.19-5.20 辦理員工旅遊，地點：陽明山、大溪老街，華泰名品城
9 月	排球比賽	以行政單位及廠部劃分組隊，分別舉辦男排及女男混排比賽。
11 月	釣蝦鐘點戰	共辦理 3 梯次釣蝦活動，獎項分別為：最大重量獎及單重最大獎，賽後並可享用活蝦風味餐。

### (2) 完善的職工福利設施：

1. 多功能球場：設有室外籃球場一座及室內多功能球場(供：籃球、排球、羽毛球使用)一座。
2. 體適能中心：體適能中心於週一至週五 17:10~19:00 開放員工免費使用，內含多功能跑步機、滑步機、健身器材、撞球檯、乒乓球桌，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。
3. 員工餐廳：具備寬敞、明亮、視聽設備完善的用餐環境，提供兼具衛生、美味、經濟且多樣性的餐點。餐廳設施由公司設置及維護，並交由職福會經營，員工用餐僅須負擔部分費用，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。
4. 設置哺(集)乳室：對於家中有哺乳期嬰幼兒之女性員工，除提供哺乳時間外，同時也為員工設置哺(集)乳室，提供一個隱密、舒適、溫馨的哺(集)乳空間，哺(集)乳室配有、桌子、電源插座、母乳儲存專用冰箱、洗手台、紫外線消毒箱等設備，滿足員工哺育需求。



9.最近年度及截至年報刊登日止，母公司及各子公司無發生任何勞資糾紛情事，公司制度一切依法令訂定，積極維護勞工權益，預期未來會持續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"> <li>●為有效監督退金準備金之提撥及運用，公司每四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，第八屆退休金管理委員於107年10月份改選，共計勞方代表6人，資方代表3人，任期自107年11月至111年11月止，目前本退休金管理委員共計勞方代表6人，資方代表3人，107年共計審議15件退休申請案。</li> </ul>
<p>兼顧人性的完善退休金制度</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●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，101年3月起採舊制退休準備金提撥比率最高上限15%，提撥最高準備金，自107年4月份起，因退休金準備金已提撥充裕，故調整舊制退休準備金提撥比率為9%，並持續依主管機關規定於每年3月底計算當年度符合退休人員資格者之舊制年資作足額之提撥，充分確保員工支領退休金的權利。</li> <li>●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97年訂定「員工優惠退休辦法」並送勞工局核備，且於106年經退休金委員會審議後提高此資格，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）≥70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。</li> </ul>

(七) 重要契約：無。

## 六、財務概況

### (一) 簡明資產負債表及損益表

#### 1-1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產	3,557,896	4,651,223	5,120,102	4,674,106	4,653,516	
不動產、廠房 及設備	1,765,981	1,841,250	1,715,994	2,139,098	2,670,603	
無形資產	175,948	124,252	26,198	26,800	30,051	
其他資產	1,393,219	735,706	717,544	641,534	528,616	
資產總額	6,893,044	7,352,431	7,579,838	7,481,538	7,882,786	
流動 負債	分配前	1,768,980	1,843,052	1,949,054	1,972,780	1,910,288
	分配後	2,145,884	2,370,718	2,476,720	2,349,684	(註2)
非流動負債	424,963	385,715	387,247	357,179	647,435	
負債 總額	分配前	2,193,943	2,228,767	2,336,301	2,329,959	2,557,723
	分配後	2,570,847	2,756,433	2,863,967	2,706,863	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益	4,591,718	5,002,437	5,132,660	5,034,391	5,194,018	
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	1,858,272	2,263,600	2,536,702	2,544,691	2,903,594
	分配後	1,481,368	1,735,934	2,009,036	2,167,787	(註2)
其他權益	281,811	287,202	144,323	38,065	-161,211	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
非控制權益	107,383	121,227	110,877	117,188	131,045	
權益 總額	分配前	4,699,101	5,123,664	5,243,537	5,151,579	5,325,063
	分配後	4,322,197	4,595,998	4,715,871	4,774,675	(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107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)					
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
流動資產	1,573,785	2,431,001	2,414,120	2,357,903	2,217,129	
不動產、廠房 及設備	883,552	913,528	902,872	738,088	780,279	
無形資產	1,565	1,151	858	2,345	3,084	
其他資產	3,598,013	3,177,234	3,329,837	3,331,353	3,577,146	
資產總額	6,056,915	6,522,914	6,647,687	6,429,689	6,577,638	
流動 負債	分配前	1,076,436	1,173,779	1,203,183	1,173,162	1,137,544
	分配後	1,453,340	1,701,445	1,730,849	1,550,066	(註 2)
非流動負債	388,761	346,698	311,844	222,136	246,076	
負債 總額	分配前	1,465,197	1,520,477	1,515,027	1,395,298	1,383,620
	分配後	1,842,101	2,048,143	2,042,693	1,772,202	(註 2)
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	1,858,272	2,263,600	2,536,702	2,544,691	2,903,594
	分配後	1,481,368	1,735,934	2,009,036	2,167,787	(註 2)
其他權益	281,811	287,202	144,323	38,065	-161,211	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
權益 總額	分配前	4,591,718	5,002,437	5,132,660	5,034,391	5,194,018
	分配後	4,214,814	4,474,771	4,604,994	4,657,487	(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 107 年度盈餘分派案。

## 2-1 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	7,074,752	7,986,554	8,398,732	8,006,401	8,303,458
營業毛利	1,356,386	1,811,324	2,115,361	1,642,456	1,724,117
營業損益	499,433	851,495	1,106,794	808,364	826,209
營業外收入及支出	171,990	224,984	53,802	-69,766	149,067
稅前淨利	671,423	1,076,479	1,160,596	738,598	975,276
繼續營業單位本期淨利	526,718	816,764	825,245	569,347	711,425
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	526,718	816,764	825,245	569,347	711,425
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	74,912	-9,329	-163,377	-121,464	-156,905
本期綜合損益總額	601,630	807,435	661,868	447,883	554,520
淨利歸屬於母公司 業主	507,914	796,103	819,739	549,976	693,117
淨利歸屬於非控制 權益	18,804	20,661	5,506	19,371	18,308
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	585,393	787,623	657,889	429,397	536,531
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	16,237	19,812	3,979	18,486	17,989
每股盈餘(註2)	2.70	4.22	4.35	2.92	3.68

註1：經會計師查核簽證。

註2：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)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	4,727,893	5,330,560	5,698,548	5,341,232	5,634,340
營業毛利	624,721	885,522	1,046,859	854,322	960,348
營業損益	194,258	408,239	531,083	435,884	490,533
營業外收入及支出	390,891	546,043	461,454	210,232	367,772
稅前淨利	585,149	954,282	992,537	646,116	858,305
繼續營業單位 本期淨利	507,914	796,103	819,739	549,976	693,117
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	507,914	796,103	819,739	549,976	693,117
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	77,479	-8,480	-161,850	-120,579	-156,586
本期綜合損益總額	585,393	787,623	657,889	429,397	536,531
每股盈餘(註2)	2.70	4.22	4.35	2.92	3.68

註1：經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘。

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
107	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	無保留意見
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

(二) 財務分析

1. 合併財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 %	負債占資產比率	31.83	30.31	30.82	31.14	32.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	284.07	299.22	328.14	257.53	223.64
償債能力 %	流動比率	201.13	252.37	262.70	236.93	243.60
	速動比率	150.27	205.16	218.08	187.19	188.31
	利息保障倍數	223.40	980.51	1,852.03	530.46	385.72
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.00	4.93	5.04	4.97	5.49
	平均收現日數	73	75	73	73	66
	存貨週轉率 (次)	6.50	6.99	7.36	7.06	6.59
	應付款項週轉率 (次)	5.78	5.58	5.43	5.27	5.56
	平均銷貨日數	56	53	50	52	55
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.66	4.43	4.72	4.15	3.45
	總資產週轉率 (次)	1.08	1.12	1.12	1.06	1.08
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.79	11.19	10.99	7.32	9.05
	權益報酬率 (%)	11.32	16.21	15.81	10.58	13.23
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	35.63	57.12	61.59	39.19	51.75
	純益率 (%)	7.18	9.97	9.76	6.87	8.35
	每股盈餘 (元)	2.70	4.22	4.35	2.92	3.68
現金流量	現金流量比率 (%)	49.84	57.44	75.76	39.43	29.48
	現金流量允當比率 (%)	101.16	115.62	150.38	130.16	114.70
	現金再投資比率 (%)	8.73	10.94	14.62	3.87	2.68
槓桿度	營運槓桿度	4.99	3.21	2.68	2.64	2.59
	財務槓桿度	1.01	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) 利息保障倍數下降：主係 107 年因建廠需求動用銀行融資額度，故利息支出增加所致。
- (2) 獲利能力之 5 個分析項目上升：主係 107 年營業規模擴大，同時因台幣及人民幣匯率兌美金貶值而認列外幣兌換利益，故淨利增加所致。
- (3) 現金流量比率下降：主係 106 年出清所持有受益憑證、107 年新增持有受益憑證 2 億，致營業活動淨現金流入減少所致。
- (4) 現金再投資比率下降：主係上述(3)107 年營業活動淨現金流入減少，且同年度因新建廠房及設備汰舊換新或擴充之相關不動產、廠房及設備增加約 5.8 億所致。

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 3：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 4：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 5：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 6：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)				
		103 年度	104 年度	105 年	106 年	107 年
財務結構 %	負債占資產比率	24.19	23.31	22.79	21.70	21.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	519.69	585.55	603.02	712.18	697.20
償債能力 %	流動比率	146.20	207.11	200.64	200.99	194.90
	速動比率	120.16	183.01	175.25	175.66	166.57
	利息保障倍數	2,613	45,443	41,357	2,486	66,024
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.94	4.98	5.37	5.29	6.04
	平均收現日數	74	74	68	69	60
	存貨週轉率 (次)	13.19	15.25	15.57	14.43	14.36
	應付款項週轉率 (次)	6.48	6.05	5.90	5.54	6.28
	平均銷貨日數	28	24	24	25	25
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.55	5.90	6.24	6.46	7.37
	總資產週轉率 (次)	0.81	0.84	0.86	0.81	0.86
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.76	12.66	12.45	8.41	10.66
	權益報酬率 (%)	11.32	16.60	16.18	10.82	13.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	31.05	50.64	52.67	34.29	45.54
	純益率 (%)	10.80	15.01	14.47	10.37	12.38
	每股盈餘 (元)	2.70	4.22	4.35	2.92	3.68
現金流量	現金流量比率 (%)	59.55	52.11	73.58	76.94	40.49
	現金流量允當比率 (%)	95.80	106.47	122.72	134.67	126.32
	現金再投資比率 (%)	5.15	4.25	6.31	6.82	1.55
槓桿度	營運槓桿度	8.38	4.63	3.58	3.95	4.73
	財務槓桿度	1.00	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) 利息保障倍數上升：主係 107 年營業規模擴大，且台幣匯率兌美金貶值而認列外幣兌換利益、採用權益法認列之投資利益上升，整體獲利增加，同時利息費用減少之綜合影響所致。
- (2) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升：主係受上述(1)影響，整體獲利增加之故。
- (3) 現金流量比率下降：主係 106 年出清所持有受益憑證、107 年新增持有受益憑證 2 億，致營業活動淨現金流入減少所致。
- (4) 現金再投資比率下降：主係上述(3)107 年營業活動淨現金流入減少所致。

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 3：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 4：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 5：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 6：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。

(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國107年度經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及廖阿甚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 108 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)

劉如山(福元投資股份有限公司代表人)

中 華 民 國 1 0 8 年 0 3 月 2 2 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，應列明其對本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	107 年度	106 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$4,653,516	\$4,674,106	\$-20,590	-
基金及投資		308,791	474,842	-166,051	-35%
不動產、廠房及設備		2,670,603	2,139,098	531,505	25%
無形資產		30,051	26,800	3,251	12%
其他資產		219,825	166,692	53,133	32%
資產總額		7,882,786	7,481,538	401,248	5%
流動負債		1,910,288	1,972,780	-62,492	-3%
非流動負債		647,435	357,179	290,256	81%
負債總額		2,557,723	2,329,959	227,764	10%
股本		1,884,521	1,884,521	-	-
資本公積		567,114	567,114	-	-
保留盈餘		2,903,594	2,544,691	358,903	14%
其他權益		-161,211	38,065	-199,276	-524%
非控制權益		131,045	117,188	13,857	12%
股東權益總額		5,325,063	5,151,579	173,484	3%
1.增減比例達 20%之變動分析： (1)基金及投資減少 35%：主係所投資上市櫃公司股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)因股價下跌，認列評價損失所致。 (2)不動產、廠房及設備增加 25%：主係 107 年新建廠房之資本支出投入增加。 (3)其他資產增加 32%：主係新建廠房相關之預付設備款增加。 (4)非流動負債增加 81%：主係 107 年因建廠需求動用銀行融資額度，致長期借款增加。 (5)其他權益減少 524%：主係上述(1)之影響，所投資上市櫃公司股票之評價變動列入其他權益項下。 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	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		\$8,346,066	\$8,051,495	\$294,571	4%
銷貨退回及折讓		42,608	45,094	-2,486	-6%
營業收入淨額		8,303,458	8,006,401	297,057	4%
營業成本		6,579,341	6,363,945	215,396	3%
營業毛利		1,724,117	1,642,456	81,661	5%
營業費用		897,908	834,092	63,816	8%
營業利益		826,209	808,364	17,845	2%
營業外收入及支出		149,067	-69,766	218,833	-314%
稅前淨利		975,276	738,598	236,678	32%
所得稅費用		263,851	169,251	94,600	56%
本期淨利		711,425	569,347	142,078	25%
本期其他綜合利益之稅後淨額		-156,905	-121,464	-35,441	29%
本期綜合利益總額		554,520	447,883	106,637	24%
<p>1.增減比例變動達 20%：</p> <p>(1)營業外收入及支出：主要受台幣及人民幣匯率兌美金貶值影響，107 年認列外幣兌換利益(106 年為外幣兌換損失)。</p> <p>(2)稅前淨利增加 32%：主係上述(1)之影響。</p> <p>(3)所得稅費用增加 56%：主因台灣地區所得稅率自 107 年起調高為 20%之影響。</p> <p>(4)本期淨利增加 25%：主係(2)、(3)之影響。</p> <p>(5)本期其他綜合利益之稅後淨額減少 29%：主係 107 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。</p> <p>(6)本期綜合利益總額增加 24%：主係(4)、(5)之綜合影響所致。</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 108 年度銷售量 45,623 仟個。</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	107 年度	106 年度	變動情形	
			金額	比率(%)
淨現金流量	\$-334,281	\$-279,088	\$-55,193	20

(1)107 年度較 106 年度淨現金流量減少，主係投資新廠之相關不動產、設備等現金流出。  
(2)流動性不足之改善計畫：本公司現金尚屬充裕，並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
\$1,701,955	\$9,012,523	\$9,021,894	\$1,692,584	-	-

(1)108 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：預計持續發生新建廠房及設備新增、汰換等現金流出。  
融資活動：預計仍有現金股利發放之現金流出。  
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計108 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：

轉投資同興股份有限公司之本洲工業區新建廠房案於 106 年 03 月開工，投資總金額約新台幣 10 億元，預計於 108 年第 2 季陸續完工。

所需資金以自有營運資金為主，同時搭配部分銀行借款進行，本公司財務結構健全、負債比率不高，因此此投資案對財務狀況並無重大影響。

建廠完成後，將可進一步垂直整合鋅合金壓鑄及表面處理製程，提升整體營運效率。

#### (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：

本公司近年之轉投資係以擴大產品線、提升營運綜效及整體競爭力為主要考量。107 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 299,065 仟元，轉投資公司整體營運狀況尚屬良好。未來一年將持續以長期、策略的角度對投資計畫進行審慎評估，以因應公司營運發展之需求。

## (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	財務部	總經理室	
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：

過去一年台幣及人民幣匯率兌美金貶值，對公司營運結果有正面助益；惟國際原油及基本金屬等大宗物資價格呈現上漲趨勢，在公司營運成本面則帶來挑戰。本公司將持續採行適度的匯率及原物料避險措施，並積極推動 VAVE、開發新產品等提升價值之改善案，來強化競爭力。

因應措施簡述如下：

#### (1) 利率風險因應措施：

本公司獲利穩定、營運資金尚屬充足，雖因購置不動產、廠房及設備另有搭配部分浮動利率之銀行借款，因目前市場資金寬鬆，利率應可維持在低檔水準，故預估利率波動影響不致過大。

#### (2) 匯率變動風險因應措施：

本公司以外銷為主，匯率變動對跨國銷售有一定的影響，將持續採行適度的避險性外匯預售操作，期望規避匯率風險。

#### (3) 通貨膨脹風險因應措施：

國際能源及大宗原材料價格近期呈現上漲趨勢，公司持續檢討各項耗用之適切性，並透過研發替代材料、控制採購成本、減少非必要支出等措施，期望更有效的利用資源、減輕成本上漲帶來之經營壓力。

### 3. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，除符合相關法令規定外，另需依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(2) 本公司從事之衍生性商品交易，主要為避險之外匯選擇權、預售遠期外匯及大宗原材料金屬選擇權，目的在降低外銷價款之匯率波動、產品主要相關金屬之價格波動。

#### 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，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 108 年預計投入之研發費用為新台幣 209,886 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：

本公司近年來並無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，其重要政策及法律情況相對穩定，故不致對公司之財務業務有重大影響，但對外在變化將持續關注。

#### 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) 本公司已導入電子化企業資源規劃系統 ERP，並持續透過改良、整合來提供即時性資訊，以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顯著提高，特別是電子式門鎖。為開拓市場、保持領先，本公司積極整合電腦軟體及手機應用程式、無線通訊技術等，來持續創造具競爭性的產品。
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：並無重大併購案件。

#### 9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司考量未來營運需求，進一步提升自製率及關鍵製程的掌握度，經董事會決議通過同興股份有限公司之本洲工業區新建廠房案，於 108 年第 2 季陸續完工後將可提升整體營運效率。惟外在經營環境變化迅速，市場需求或有高低起伏，本公司將密切觀



察市場情況並與客戶緊密合作，將營運風險降至最低程度。

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。

(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：107年12月31日



(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：107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	從事門鎖、電子鎖、家用金屬製品及模具等之製造與銷售
福興美國股份有限公司	民國 88 年 5 月 25 日	1424 Buford Business Boulevard Suite #100 Buford, GA 30518	9,637	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	金屬壓鑄製品及其表面處理(電鍍、烤漆)之製造及加工
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	330,000	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品
艾德克安防科技(上海)有限公司	民國 101 年 3 月 16 日	中國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	中國江蘇省常熟高新技術產業開發區黃浦江路 120 號	735,090	門鎖及其零件之製造及銷售
福承工業有限公司	民國 96 年 8 月 3 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經濟開發區黃浦江路	13,133	包裝材料及塑料製品之生產
朕豪工業股份有限公司	民國 83 年 7 月 27 日	彰化縣北斗鎮四海路一段 1 號	83,400	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	彰化縣北斗鎮四海路一段 1 號	10,800	生產銷售天地鉸鏈之相關產品
漢軍科技股份有限公司	民國 78 年 4 月 10 日	新北市三重區重新路 5 段 609 巷 10 號 7 樓	82,668	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
合興門控製品(常熟)有限公司	民國 103 年 3 月 12 日	中國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	高雄市岡山區本工路 12 號	700,000	五金製品加工業務
艾德克科技有限公司	民國 105 年 4 月 27 日	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia,Samoa	320	各項事業之轉投資

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 107 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.

單位：新台幣仟元

項目	關係人		107 年度
商品銷售	子公司	F.H.A	\$135,110
		其他	1,933
勞務銷售	子公司	資勇太倉	20,676
		福弘常熟	9,031
		其他	6,029
總計			\$172,779

B.

單位：新台幣仟元

項目	關係人		107 年度
商品購買	子公司	FORMFLEX	\$1,809,877
		資勇太倉	252,265
		其他	99,769
勞務支出	子公司	F.H.A	37,671
	關聯企業	ALLEGION	20,983
總計			\$2,220,565

5. 資金貸與情形

單位：新台幣仟元

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	\$15,088	\$15,088	\$10,561	2.50%	註 1(1)	\$135,110	-	\$-	無	\$-	\$135,110	\$1,038,803	註 2
同興股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	100,000	-	2.50%	註 1(2)	-	購置設備	-	無	-	347,298	519,402	註 2
艾德克安防科技(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	144,400	72,832	72,832	2.50%	註 1(2)	-	營運週轉	-	無	-	175,903	263,855	註 3
FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款-關係人	是	15,088	15,088	10,561	2.50%	註 1(1)	19,760	-	-	無	-	19,760	185,338	註 3
朕豪工業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	110,000	110,000	35,000	2.616%	註 1(1)	188,918	-	-	無	-	123,447	123,447	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。
- (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 10%。  
個別對象之貸與限額，不得超過其最近期財務報表淨值之 50%。

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

- (1)資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值 20%。  
個別對象之貸與限額，不得超過最近一年度該公司與其交易之金額。
- (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%。

6.背書保證情形：無。

## 6.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料截止日：107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	1
	董事兼總經理	陳建昆	675,132	0
	董事(福致投資開發股份有限公司代表人)	Michael A.Hoer	10,091,307	5
	董事兼事業群總經理 (福致投資開發股份有限公司代表人)	朱榮和	10,091,307	5
	董事兼事業群協理 (弘誠投資股份有限公司代表人)	林子軒	5,721,451	3
	獨立董事	張玲玲	0	0
	獨立董事	陳永春	0	0
	監察人(福元投資股份有限公司)	林文星	2,697,185	1
	監察人(福元投資股份有限公司)	黃福地	2,697,185	1
監察人(福元投資股份有限公司)	劉如山	2,697,185	1	
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	1,560,000	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)	史金宏		
	監察人(馬斯特投資有限公司代表人)	朱榮和 王郁雯		
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	33,000,000	100
	副董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	33,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	33,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	劉如山	33,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	33,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	黃福地	33,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司)	李國偉	33,000,000	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
艾德克安防科技(上海)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		
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	陳建昆		
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	林登財		
	監察人(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	王郁雯		
艾德克科技有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	10,000	100
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)	陳勇志		
	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		
	監察人(福弘國際有限公司代表人)	李國偉		
福承工業有限公司	董事長	蔡清欽	204,000	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)	陳勇志		—
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		
	董事(福承工業有限公司代表人)	陳勇志		
	監察人(福承工業有限公司代表人)	李國偉		
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	0	0
	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	216,000	20
	董事	戴立凱	108,000	10
	監察人(朕豪工業股份有限公司代表人)	李國偉	756,000	70
	監察人(朕豪工業股份有限公司代表人)	戴子欽	756,000	70
漢軍科技股份有限公司	董事長	林釗弘	0	0
	董事	林子揚	0	0
	董事	李齊志	449,520	5
	董事(台灣新光保全股份有限公司代表人)	許振煙	542,400	7
	董事	朱榮和	0	0
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	4,216,179	51
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	戴子欽	4,216,179	51

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
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		
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林登財		
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林文星		
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林子軒		
	監察人(合興工業股份有限公司代表人)	李國偉		
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	70,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	70,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林登財	70,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	70,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	70,000,000	100



## 7.各關係企業之財務狀況及營業成果

資料截止日：107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	6,577,638	1,383,620	5,194,018	5,634,340	490,533	693,117	3.68
福興美國股份有限公司	9,637	187,206	66,181	121,025	215,159	15,334	10,908	36.36
馬斯特投資有限公司	538,240	677,826	-	677,826	9	59,326	59,326	38.03
資勇五金製品(太倉)有限公司	512,839	1,152,375	474,582	677,793	1,600,556	74,068	59,317	(註)
艾德克安防科技(上海)有限公司	107,746	37,323	80,798	(43,475)	30,070	(13,154)	(14,600)	(註)
福弘國際股份有限公司	741,744	926,689	-	926,689	808,359	3,757	122,133	5.15
福弘金屬工業(常熟)有限公司	735,090	1,358,998	479,472	879,526	2,123,577	122,568	117,738	(註)
福承工業有限公司	13,133	19,310	-	19,310	468	437	437	2.14
常熟福誠包裝材料有限公司	13,133	28,452	9,196	19,256	44,852	518	468	(註)
艾德克科技有限公司	320	224	-	224	-	(30)	(30)	(3.00)
朕豪工業股份有限公司	83,400	311,053	182,109	128,944	277,612	11,094	13,458	1,613.67
銳昇工業股份有限公司	10,800	40,539	10,279	30,260	32,776	5,265	5,385	4.99
合興工業股份有限公司	330,000	899,117	281,880	617,237	1,301,179	86,254	83,173	2.52
漢軍科技股份有限公司	82,668	310,115	156,488	153,627	232,596	32,199	25,676	3.11
合興門控製品(常熟)有限公司	90,750	129,117	46,227	82,890	229,390	(4,629)	(1,451)	(註)
同興股份有限公司	700,000	919,357	224,762	694,595	-	(3,616)	(4,736)	(0.07)

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款所定對股東權益或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107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 594,683	9	\$ 809,120	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	200,140	3	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	103,072	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)及十二(四)	24,872	-	22,533	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(四)	859,420	13	871,130	14
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	47,811	1	26,062	-
1210	其他應收款—關係人	七	27,505	-	212,035	3
1220	本期所得稅資產		14,599	-	-	-
130X	存貨	六(五)	304,032	5	276,655	4
1476	其他金融資產—流動	十二(四)	2,532	-	103,224	2
1479	其他流動資產—其他		38,463	1	37,144	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,217,129</u>	<u>34</u>	<u>2,357,903</u>	<u>37</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	302,044	4	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	409,815	6
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)	-	-	18,000	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,219,363	49	2,842,133	44
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七	780,279	12	738,088	12
1780	無形資產		3,084	-	2,345	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	41,480	1	38,896	1
1980	其他金融資產—非流動	七	11,527	-	16,053	-
1990	其他非流動資產—其他		2,732	-	6,456	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,360,509</u>	<u>66</u>	<u>4,071,786</u>	<u>63</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,577,638</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,429,689</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日		106年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據	七	\$	90	-	\$	158,489	2
2170	應付帳款			299,907	5		181,884	3
2180	應付帳款－關係人	七		408,856	6		440,385	7
2200	其他應付款	六(九)		293,874	5		250,897	4
2220	其他應付款項－關係人	七		24,365	-		20,728	-
2230	本期所得稅負債			93,680	1		111,090	2
2399	其他流動負債－其他			16,772	-		9,689	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,137,544</u>	<u>17</u>		<u>1,173,162</u>	<u>18</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		136,861	2		97,053	2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)		109,215	2		125,083	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>246,076</u>	<u>4</u>		<u>222,136</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,383,620</u>	<u>21</u>		<u>1,395,298</u>	<u>22</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		1,884,521	28		1,884,521	29
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		567,114	8		567,114	9
<b>保留盈餘</b>								
		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			966,388	15		911,391	14
3320	特別盈餘公積			48,991	1		48,991	1
3350	未分配盈餘			1,888,215	29		1,584,309	25
<b>其他權益</b>								
		六(十四)						
3400	其他權益		(	161,211)	(	2)	38,065	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>5,194,018</u>	<u>79</u>		<u>5,034,391</u>	<u>78</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
		九						
<b>諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>6,577,638</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,429,689</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
個體綜合損益表  
民國107年及106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	107 年 度		106 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 5,634,340	100	\$ 5,341,232	100
5000 營業成本	六(五)(十八)(十九)及七	( 4,673,992)	( 83)	( 4,486,910)	( 84)
5900 營業毛利		960,348	17	854,322	16
營業費用	六(十八)(十九)及七				
6100 推銷費用		( 168,392)	( 3)	( 165,718)	( 3)
6200 管理費用		( 212,836)	( 4)	( 177,525)	( 3)
6300 研究發展費用		( 88,201)	( 1)	( 75,195)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 386)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 469,815)	( 8)	( 418,438)	( 8)
6900 營業利益		490,533	9	435,884	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)及七	36,040	1	39,906	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	32,680	1	( 52,150)	( 1)
7050 財務成本		( 13)	-	( 260)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		299,065	5	222,736	4
7000 營業外收入及支出合計		367,772	7	210,232	4
7900 稅前淨利		858,305	16	646,116	12
7950 所得稅費用	六(二十)	( 165,188)	( 3)	( 96,140)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 693,117	13	\$ 549,976	10
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)	\$ 4,279	-	( \$ 10,975)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十四)	( 133,571)	( 2)	-	-
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		( 1,780)	-	( 5,212)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	2,711	-	1,866	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 128,361)	( 2)	( 14,321)	-
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)	54,303	1	( 200,534)	( 4)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十四)	-	-	( 9,477)	-
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		( 82,528)	( 2)	103,753	2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 28,225)	( 1)	( 106,258)	( 2)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 156,586)	( 3)	( \$ 120,579)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 536,531	10	\$ 429,397	8
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.68		\$ 2.92	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.58		\$ 2.86	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘 其 他 權 益										
	資 本 公 積 一	附 註 普 通 股 股 本 發 行 溢 價 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 之 兒 換 差 額 未 實 現 損 益 未 實 現 損 益 合 計	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 金 融 資 產 金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 備 供 出 售	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產	融 資 產 金 融 資 產
<b>106 年 度</b>											
民國 106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 829,416	\$ 48,991	\$ 1,658,295	(\$ 21,583)	\$ -	\$ 165,906	\$ 5,132,660		
本期稅後淨利	-	-	-	-	549,976	-	-	-	549,976		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(14,321)	(96,781)	-	(9,477)	(120,579)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	535,655	(96,781)	-	(9,477)	429,397		
105 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘	-	-	81,975	-	(81,975)	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(527,666)	-	-	-	(527,666)		
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 911,391	\$ 48,991	\$ 1,584,309	(\$ 118,364)	\$ -	\$ 156,429	\$ 5,034,391		
<b>107 年 度</b>											
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 911,391	\$ 48,991	\$ 1,584,309	(\$ 118,364)	\$ -	\$ 156,429	\$ 5,034,391		
追溯適用之影響數	-	-	-	-	37,480	-	118,949	(156,429)	-		
民國 107 年 1 月 1 日追溯後餘額	1,884,521	567,114	911,391	48,991	1,621,789	(118,364)	118,949	-	5,034,391		
本期稅後淨利	-	-	-	-	693,117	-	-	-	693,117		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,210	(28,225)	(133,571)	-	(156,586)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	698,327	(28,225)	(133,571)	-	536,531		
106 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘	-	-	54,997	-	(54,997)	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(376,904)	-	-	-	(376,904)		
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 966,388	\$ 48,991	\$ 1,888,215	(\$ 146,589)	(\$ 14,622)	\$ -	\$ 5,194,018		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 858,305	\$ 646,116
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失/呆帳費用轉列收入數	十二(二)(四)	386	( 23 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(十七)	( 1,141 )	( 627 )
折舊費用	六(八)(十八)	50,017	45,617
攤銷費用	六(十八)	3,073	2,071
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		( 299,065 )	( 222,736 )
股利收入	六(十六)	( 17,520 )	( 21,990 )
利息收入	六(十六)	( 12,531 )	( 12,632 )
利息費用		13	260
處分投資利益	六(十七)	( 641 )	( 1,651 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十七)	127	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額重分類至兌換利益		-	( 43,336 )
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之金融資產及負債		( 198,359 )	72,878
應收票據		( 2,339 )	( 1,306 )
應收帳款		11,324	179,060
應收帳款－關係人		( 21,749 )	( 16,608 )
其他應收款－關係人		39,892	( 10,633 )
存貨		( 27,377 )	10,705
其他金融資產－流動		( 966 )	696
其他流動資產－其他		( 1,319 )	2,917
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 158,399 )	5,224
應付帳款		118,023	( 28,513 )
應付帳款－關係人		( 31,529 )	( 35,042 )
其他應付款		42,630	( 42,690 )
其他應付款－關係人		3,637	( 7,014 )
其他流動負債－其他		7,083	( 646 )
淨確定福利負債－非流動		( 11,588 )	( 31,956 )
營運產生之現金流入		349,987	488,141
收取之股利		240,748	491,536
收取之利息		12,484	11,044
支付之利息		( 13 )	( 260 )
支付之所得稅		( 142,664 )	( 87,837 )
營業活動之淨現金流入		<u>460,542</u>	<u>902,624</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款－關係人(資金貸與)減少(增加)	七	\$ 3,168	(\$ 15,088)
其他金融資產－流動增加		-	( 101,705 )
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		( 1,367 )	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 14,800 )	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		7,000	-
處分以成本衡量金融資產價款		-	1,643
取得採用權益法之投資		( 200,000 )	( 494,000 )
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	2,835
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十二)	( 76,354 )	( 30,076 )
預付設備款增加		( 12,605 )	( 29,018 )
處分不動產、廠房及設備價款	七	695	172,410
取得無形資產		( 3,812 )	( 3,558 )
其他金融資產－非流動減少		-	48,375
投資活動之淨現金流出		( 298,075 )	( 448,182 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十三)	( 376,904 )	( 527,666 )
籌資活動之淨現金流出		( 376,904 )	( 527,666 )
本期現金及約當現金減少數		( 214,437 )	( 73,224 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	809,120	882,344
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 594,683	\$ 809,120

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 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 1 0 8 年 3 月 2 2 日



## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18004564 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台灣福興工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「福興集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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」暨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，足以允當表達福興集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與福興集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福興集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

福興集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入認列截止

### 事項說明

有關收入認列會計政策，請詳合併財務報告附註四、(二十九)。

福興集團主要為外銷交易，依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，應於商品之控制已移轉予客戶時始認列收入，由於此等確認認列收入時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成影響接近財務報導期間結束日之收入認列截止適當性之情形，因此，本會計師將收入認列截止列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試福興集團收入認列之內部控制程序設計及執行之情形。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，核對銷貨收入認列所需之相關佐證文件，並依交易條件判斷認列時點，以確認銷貨收入認列截止之適當性。

## 存貨備抵評價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六、(五)。

福興集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於福興集團存貨項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具估計不確定性，因此，本會計師認為福興集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對福興集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 驗證福興集團用以評價存貨跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估福興集團備抵跌價損失之適當性。

## **其他事項－採用其他會計師之查核報告**

列入福興集團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，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 603,094 仟元及 471,636 仟元，各占合併資產總額之 8%及 6%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 267,907 仟元及 303,484 仟元，各占合併營業收入之 3%及 4%。

## **其他事項－個體財務報告**

台灣福興工業股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

公司管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估福興集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算福興集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

福興集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對福興集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使福興集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致福興集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於福興集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福興集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前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

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

台灣福興工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,701,955	22	\$ 2,036,236	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	200,140	3	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	114,991	1	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)及十二(四)	36,434	-	35,715	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(四)	1,470,131	19	1,477,291	20
1220	本期所得稅資產		14,978	-	-	-
130X	存貨	六(五)	971,390	12	898,947	12
1476	其他金融資產—流動	八及十二(四)	15,263	-	117,751	2
1479	其他流動資產—其他	六(六)	128,234	2	108,166	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,653,516</u>	<u>59</u>	<u>4,674,106</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(七)	302,044	4	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	409,815	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)	-	-	18,000	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	6,747	-	47,027	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	2,670,603	34	2,139,098	29
1780	無形資產	六(十)	30,051	-	26,800	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	59,666	1	50,149	1
1980	其他金融資產—非流動	八	24,784	-	39,403	1
1985	長期預付租金	六(十一)	36,814	1	38,597	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十二)	98,561	1	38,543	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,229,270</u>	<u>41</u>	<u>2,807,432</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,882,786</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,481,538</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	112,970	1	\$	262,160	3
2170	應付帳款			1,035,036	13		954,649	13
2200	其他應付款	六(十三)		556,646	7		570,513	8
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		20,728	-
2230	本期所得稅負債			135,803	2		116,372	1
2399	其他流動負債－其他	六(十四)及八		69,833	1		48,358	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,910,288</u>	<u>24</u>		<u>1,972,780</u>	<u>26</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)及八		353,330	4		89,020	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		137,547	2		97,360	2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十五)		156,558	2		170,799	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>647,435</u>	<u>8</u>		<u>357,179</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,557,723</u>	<u>32</u>		<u>2,329,959</u>	<u>31</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		1,884,521	24		1,884,521	25
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		567,114	7		567,114	8
<b>保留盈餘</b>								
		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			966,388	12		911,391	12
3320	特別盈餘公積			48,991	1		48,991	1
3350	未分配盈餘			1,888,215	24		1,584,309	21
<b>其他權益</b>								
		六(十九)						
3400	其他權益		(	161,211)	(	2)	38,065	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>5,194,018</u>	<u>66</u>		<u>5,034,391</u>	<u>67</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>131,045</u>	<u>2</u>		<u>117,188</u>	<u>2</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>5,325,063</u>	<u>68</u>		<u>5,151,579</u>	<u>69</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,882,786</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,481,538</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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子公司  
 合併綜合損益表  
 民國107年及106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	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000	營業收入	六(二十)	\$ 8,303,458	100	\$ 8,006,401	100	
5000	營業成本	六(五)(二十 三)(二十四)	( 6,579,341)	( 79)	( 6,363,945)	( 80)	
5900	營業毛利		1,724,117	21	1,642,456	20	
	營業費用	六(二十三)(二 十四)及七					
6100	推銷費用		( 353,881)	( 4)	( 348,609)	( 4)	
6200	管理費用		( 356,732)	( 5)	( 314,009)	( 4)	
6300	研究發展費用		( 186,340)	( 2)	( 171,474)	( 2)	
6450	預期信用減損損失	十二(二)	( 955)	-	-	-	
6000	營業費用合計		( 897,908)	( 11)	( 834,092)	( 10)	
6900	營業利益		826,209	10	808,364	10	
	營業外收入及支出						
7010	其他收入	六(二十一)	70,790	1	68,272	1	
7020	其他利益及損失	六(二十二)	74,191	1	( 162,909)	( 2)	
7050	財務成本		( 2,535)	-	( 1,395)	-	
7060	採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(八)	6,621	-	26,266	-	
7000	營業外收入及支出合計		149,067	2	( 69,766)	( 1)	
7900	稅前淨利		975,276	12	738,598	9	
7950	所得稅費用	六(二十五)	( 263,851)	( 3)	( 169,251)	( 2)	
8200	本期淨利		\$ 711,425	9	\$ 569,347	7	

(續次頁)



台灣福興工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106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	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十五)	\$ 737	(\$ 18,167)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 六(七)(十九)	( 133,571) ( 2)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十五)	4,354	3,088
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>	( 128,480) ( 2)	( 15,079)
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 六(十九)	( 28,425)	( 96,908) ( 1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(十九)	-	( 9,477)
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>	( 28,425)	( 106,385) ( 1)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 156,905) ( 2)	(\$ 121,464) ( 1)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 554,520	\$ 447,883
<b>淨利(損)歸屬於：</b>			
8610	母公司業主	\$ 693,117	\$ 549,976
8620	非控制權益	18,308	19,371
		\$ 711,425	\$ 569,347
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710	母公司業主	\$ 536,531	\$ 429,397
8720	非控制權益	17,989	18,486
		\$ 554,520	\$ 447,883
<b>每股盈餘 六(二十六)</b>			
9750	<b>基本每股盈餘</b>	\$ 3.68	\$ 2.92
9850	<b>稀釋每股盈餘</b>	\$ 3.58	\$ 2.86

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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子公司  
合併權益變動表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公公司業主之權益											
	附註	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	其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現損 益	備供出售金融 資產未實現 損益	總計	非控制權益	權益總額
<b>106 年 度</b>												
民國106年1月1日餘額		\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 829,416	\$ 48,991	\$ 1,658,295	(\$ 21,583)	\$ -	\$ 165,906	\$ 5,132,660	\$ 110,877	\$ 5,243,537
本期稅後淨利		-	-	-	-	549,976	-	-	-	549,976	19,371	569,347
本期其他綜合損益	六(十九) 及十二 (四)	-	-	-	-	(14,321)	(96,781)	-	(9,477)	(120,579)	(885)	(121,464)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	535,655	(96,781)	-	(9,477)	429,397	18,486	447,883
105 年度盈餘指撥及分派：												
提列法定盈餘公積		-	-	81,975	-	(81,975)	-	-	-	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(527,666)	-	-	-	(527,666)	-	(527,666)
分配予非控制權益之現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,175)	(12,175)
民國106年12月31日餘額		\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 911,391	\$ 48,991	\$ 1,584,309	(\$ 118,364)	\$ -	\$ 156,429	\$ 5,034,391	\$ 117,188	\$ 5,151,579
<b>107 年 度</b>												
民國107年1月1日餘額		\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 911,391	\$ 48,991	\$ 1,584,309	(\$ 118,364)	\$ -	\$ 156,429	\$ 5,034,391	\$ 117,188	\$ 5,151,579
追溯適用之影響數	六(十九) 及十二 (四)	-	-	-	-	37,480	-	118,949	(156,429)	-	-	-
民國107年1月1日追溯後餘額		1,884,521	567,114	911,391	48,991	1,621,789	(118,364)	118,949	-	5,034,391	117,188	5,151,579
本期稅後淨利		-	-	-	-	693,117	-	-	-	693,117	18,308	711,425
本期其他綜合損益	六(七)(十 九)	-	-	-	-	5,210	(28,225)	(133,571)	-	(156,586)	(319)	(156,905)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	698,327	(28,225)	(133,571)	-	536,531	17,989	554,520
106 年度盈餘指撥及分派：												
提列法定盈餘公積		-	-	54,997	-	(54,997)	-	-	-	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(376,904)	-	-	-	(376,904)	-	(376,904)
分配予非控制權益之現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,132)	(4,132)
民國107年12月31日餘額		\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 966,388	\$ 48,991	\$ 1,888,215	(\$ 146,589)	(\$ 14,622)	\$ -	\$ 5,194,018	\$ 131,045	\$ 5,325,063

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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子公司  
 合併現金流量表  
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 975,276	\$ 738,598
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失/呆帳費用提列數	十二(二)(四)	955	43
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二十二)	( 1,141 )	( 737 )
折舊費用	六(九)(二十三)	144,226	150,232
攤銷費用	六(二十三)	24,538	18,772
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	六(八)	( 6,621 )	( 26,266 )
股利收入	六(二十一)	( 17,520 )	( 21,990 )
利息收入	六(二十一)	( 24,090 )	( 28,596 )
利息費用		2,535	1,395
處分投資利益	六(二十二)	( 777 )	( 1,741 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	5,942	2,445
國外營運機構財務報表換算之兌換差額重分類至兌換利益		-	( 43,336 )
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之金融資產及負債		( 198,222 )	113,165
應收票據		( 719 )	( 1,147 )
應收帳款		( 498 )	182,551
存貨		( 80,904 )	( 118,491 )
其他金融資產—流動		( 12,566 )	2,737
其他流動資產—其他		( 31,987 )	( 26,180 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 149,190 )	( 9,367 )
應付帳款		94,222	38,499
其他應付款		5,608	( 60,774 )
其他應付款—關係人		( 20,728 )	( 6,749 )
其他流動負債—其他		4,546	( 22,873 )
淨確定福利負債—非流動		( 13,504 )	( 33,659 )
營運產生之現金流入		699,381	846,531
收取之股利		66,238	72,721
收取之利息		24,025	27,074
支付之利息		( 2,348 )	( 1,395 )
支付之所得稅		( 224,157 )	( 167,002 )
營業活動之淨現金流入		563,139	777,929

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動增加		\$ -	(\$ 8,002)
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		( 1,739 )	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 14,800 )	-
處分以成本衡量之金融資產價款		-	1,643
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		7,000	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	2,835
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十七)	( 676,428 )	( 419,390 )
預付設備款增加		( 77,944 )	( 135,269 )
處分不動產、廠房及設備價款		2,890	2,376
取得無形資產	六(十)	( 6,812 )	( 3,584 )
其他金融資產－非流動減少		14,276	45,762
其他非流動資產－其他增加		( 22,812 )	( 10,382 )
投資活動之淨現金流出		( 776,369 )	( 524,011 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借長期借款	六(二十八)	290,000	97,000
償還長期借款	六(二十八)	( 8,516 )	( 30,430 )
發放現金股利	六(十八)	( 376,904 )	( 527,666 )
分配予非控制權益之現金股利		( 4,132 )	( 12,175 )
籌資活動之淨現金流出		( 99,552 )	( 473,271 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 21,499 )	( 59,735 )
本期現金及約當現金減少數		( 334,281 )	( 279,088 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,036,236	2,315,324
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 1,701,955</u>	<u>\$ 2,036,236</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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子公司  
合併財務報表附註  
民國107年度及106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，請詳附註四、(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108年3月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「 <u>投資性不動產之轉列</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「 <u>外幣交易與預收(付)對價</u> 」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「 <u>首次採用國際財務報導準則</u> 」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「 <u>對其他個體之權益之揭露</u> 」	民國106年1月1日

2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯  
企業及合資」

民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務  
績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本集團對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二、（四）2.及3.說明。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)經評估此準則對本集團並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

### 3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

## (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

下列彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

### 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日可能調整使用權資產及租賃負債均計\$3,540。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正 「揭露倡議—重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/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。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(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
			107年 12月31日	106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	
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	
	ARCTEK TECHNOLOGY LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
合興工業股份有限公司	合興門控制品 (常熟)有限公司	生產關門器之相關 產品	100	100	
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	艾德克安防科技 (上海)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	

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：

- (1) 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；
- (2) 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
- (3) 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

民國 107 年度適用

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之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. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

##### 民國 107 年度適用

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本集團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。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (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) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (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，計算股數之基礎為董事會決議前一日之收盤價。

## (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. 商品銷售

- (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相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件交付顧客，顧客對於產品之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，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) 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以一年累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值估計銷貨折讓。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債(表列「其他應付款」項下)。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 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) 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，請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 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 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$971,390。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,021	\$ 965
支票存款及活期存款	<u>787,344</u>	<u>373,252</u>
	788,365	374,217
約當現金：		
定期存款	<u>913,590</u>	<u>1,662,019</u>
	<u>\$ 1,701,955</u>	<u>\$ 2,036,236</u>

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。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

#### 民國 107 年度適用

<u>項 目</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
受益憑證	\$ 200,000
評價調整	<u>12</u>
小計	<u>200,012</u>
持有供交易之金融資產	
非避險之衍生工具評價調整	<u>128</u>
合計	<u>\$ 200,140</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之淨損益情形，請詳附註六、(二十二)其他利益及損失。
2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融商品之交易及合約資訊說明如下：

	<u>107年12月31日</u>	
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額</u>	<u>契約期間</u>
	<u>(名目本金)</u>	
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	108.01

本公司簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易，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。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

民國 107 年度適用

107年12月31日

流動項目：

原始到期日超過三個月之定期存款 \$ 114,991

1. 定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下，請詳附註六、(二十一)。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$114,991。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日之無活絡市場之債務工具投資(表列「其他金融資產」)資訊請詳附註十二、(四)說明。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 36,474	\$ 35,715
減：備抵損失	( 40)	-
	<u>\$ 36,434</u>	<u>\$ 35,715</u>
應收帳款	\$ 1,471,178	\$ 1,479,489
減：備抵損失	( 1,047)	( 2,198)
	<u>\$ 1,470,131</u>	<u>\$ 1,477,291</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 36,474	\$ 1,410,515	\$ 35,715	\$ 1,409,719
逾期：				
30天內	-	59,441	-	67,268
31~60天	-	446	-	31
61~90天	-	188	-	723
91~180天	-	186	-	301
181~360天	-	206	-	136
361天以上	-	196	-	1,311
	<u>\$ 36,474</u>	<u>\$ 1,471,178</u>	<u>\$ 35,715</u>	<u>\$ 1,479,489</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$36,434 及\$35,715；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,470,131 及\$1,477,291。

3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存 貨

	107 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 193,669	(\$ 4,832)	\$ 188,837
在 製 品	394,938	( 35,544)	359,394
製 成 品	445,436	( 22,277)	423,159
合 計	<u>\$ 1,034,043</u>	<u>(\$ 62,653)</u>	<u>\$ 971,390</u>
	106 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 213,278	(\$ 5,318)	\$ 207,960
在 製 品	340,240	( 37,130)	303,110
製 成 品	410,338	( 22,461)	387,877
合 計	<u>\$ 963,856</u>	<u>(\$ 64,909)</u>	<u>\$ 898,947</u>

本集團民國 107 年度及 106 年度認列為費損之存貨成本分別為\$6,579,341 及\$6,363,945，其中民國 107 年度因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少計\$2,256，以及民國 106 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\$13,000。

(六) 其他流動資產－其他

	107年12月31日	106年12月31日
預付款項	\$ 84,828	\$ 82,374
應收退稅款	22,222	20,905
其他流動資產	21,184	4,887
	<u>\$ 128,234</u>	<u>\$ 108,166</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

民國 107 年度適用

項 目	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
上市櫃公司股票	\$ 253,386
非上市櫃公司股票	63,280
	316,666
評價調整	( 14,622)
	<u>\$ 302,044</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$302,044。

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

	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 133,571)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ -
認列於損益之股利收入	
於本期期末仍持有者	\$ 17,520
於本期內除列者	-
	<u>\$ 17,520</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$302,044。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(八) 採用權益法之投資

<u>投資關聯企業</u>	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>
非上市櫃公司：				
ALLEGION FU HSING LIMITED	<u>\$ 6,747</u>	49%	<u>\$ 47,027</u>	49%

1. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本集團無重大關聯企業者。

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 107 年及 106 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 \$6,747 及 \$47,027。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本期淨利	\$ 6,621	\$ 26,266
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,621</u>	<u>\$ 26,266</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程	合計
<u>107年1月1日</u>							
成本	\$ 902,513	\$ 792,450	\$ 777,694	\$ 95,714	\$ 244,144	\$ 354,731	\$ 3,167,246
累計折舊及減損	—	( 369,023)	( 443,342)	( 54,419)	( 161,364)	—	( 1,028,148)
	<u>\$ 902,513</u>	<u>\$ 423,427</u>	<u>\$ 334,352</u>	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 82,780</u>	<u>\$ 354,731</u>	<u>\$ 2,139,098</u>
<u>107年度</u>							
1月1日	\$ 902,513	\$ 423,427	\$ 334,352	\$ 41,295	\$ 82,780	\$ 354,731	\$ 2,139,098
增添	139,468	66,454	55,457	16,288	37,446	344,790	659,903
處分—成本	—	( 513)	( 46,523)	( 13,349)	( 29,983)	—	( 90,368)
重分類	15,075	( 10,755)	34,963	5,631	3,935	( 17,308)	31,541
折舊費用	—	( 29,294)	( 63,040)	( 22,780)	( 29,112)	—	( 144,226)
處分—累計折舊	—	411	38,909	13,321	28,895	—	81,536
匯率影響數	285	( 1,536)	( 3,724)	( 83)	( 802)	( 1,021)	( 6,881)
12月31日	<u>\$ 1,057,341</u>	<u>\$ 448,194</u>	<u>\$ 350,394</u>	<u>\$ 40,323</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 681,192</u>	<u>\$ 2,670,603</u>
<u>107年12月31日</u>							
成本	\$ 1,057,341	\$ 842,674	\$ 810,976	\$ 103,808	\$ 252,863	\$ 681,192	\$ 3,748,854
累計折舊及減損	—	( 394,480)	( 460,582)	( 63,485)	( 159,704)	—	( 1,078,251)
	<u>\$ 1,057,341</u>	<u>\$ 448,194</u>	<u>\$ 350,394</u>	<u>\$ 40,323</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 681,192</u>	<u>\$ 2,670,603</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程	合計
<u>106年1月1日</u>							
成本	\$ 795,122	\$ 765,069	\$ 749,429	\$ 96,236	\$ 230,436	\$ 11,111	\$ 2,647,403
累計折舊及減損	-	( 345,231)	( 385,253)	( 58,189)	( 142,736)	-	( 931,409)
	<u>\$ 795,122</u>	<u>\$ 419,838</u>	<u>\$ 364,176</u>	<u>\$ 38,047</u>	<u>\$ 87,700</u>	<u>\$ 11,111</u>	<u>\$ 1,715,994</u>
<u>106年度</u>							
1月1日	\$ 795,122	\$ 419,838	\$ 364,176	\$ 38,047	\$ 87,700	\$ 11,111	\$ 1,715,994
增添	5,558	38,666	30,044	16,509	24,953	347,277	463,007
處分—成本	-	( 2,713)	( 13,385)	( 23,153)	( 11,289)	-	( 50,540)
重分類	101,833	4,560	19,034	6,452	2,571	( 3,662)	130,788
折舊費用	-	( 27,543)	( 73,256)	( 19,484)	( 29,949)	-	( 150,232)
處分—累計折舊	-	1,581	11,513	22,986	9,639	-	45,719
匯率影響數	-	( 10,962)	( 3,774)	( 62)	( 845)	5	( 15,638)
12月31日	<u>\$ 902,513</u>	<u>\$ 423,427</u>	<u>\$ 334,352</u>	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 82,780</u>	<u>\$ 354,731</u>	<u>\$ 2,139,098</u>
<u>106年12月31日</u>							
成本	\$ 902,513	\$ 792,450	\$ 777,694	\$ 95,714	\$ 244,144	\$ 354,731	\$ 3,167,246
累計折舊及減損	-	( 369,023)	( 443,342)	( 54,419)	( 161,364)	-	( 1,028,148)
	<u>\$ 902,513</u>	<u>\$ 423,427</u>	<u>\$ 334,352</u>	<u>\$ 41,295</u>	<u>\$ 82,780</u>	<u>\$ 354,731</u>	<u>\$ 2,139,098</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 107 年度及 106 年度均無借款成本資本化之情事。
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. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本集團截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，累計減損餘額均為 \$1,349；於民國 107 年度及 106 年度並無認列減損損失。

(十) 無形資產

	商譽	電腦軟體成本	專利權	合計
<u>107年1月1日</u>				
成本	\$ 126,539	\$ 62,350	\$ -	\$ 188,889
累計攤銷及減損	( 102,869)	( 59,220)	-	( 162,089)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,800</u>
<u>107年度</u>				
1月1日	\$ 23,670	\$ 3,130	\$ -	\$ 26,800
增添	-	5,527	1,285	6,812
攤銷費用	-	( 3,517)	( 21)	( 3,538)
匯率影響數	-	( 23)	-	( 23)
12月31日	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 30,051</u>
<u>107年12月31日</u>				
成本	\$ 126,539	\$ 10,074	\$ 1,285	\$ 137,898
累計攤銷及減損	( 102,869)	( 4,957)	( 21)	( 107,847)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 5,117</u>	<u>\$ 1,264</u>	<u>\$ 30,051</u>
	商譽	電腦軟體成本	客戶關係	合計
<u>106年1月1日</u>				
成本	\$ 126,539	\$ 59,211	\$ 43,135	\$ 228,885
累計攤銷及減損	( 102,869)	( 56,683)	( 43,135)	( 202,687)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,198</u>
<u>106年度</u>				
1月1日	\$ 23,670	\$ 2,528	\$ -	\$ 26,198
增添	-	3,584	-	3,584
攤銷費用	-	( 2,945)	-	( 2,945)
匯率影響數	-	( 37)	-	( 37)
12月31日	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,800</u>
<u>106年12月31日</u>				
成本	\$ 126,539	\$ 62,350	\$ 43,135	\$ 232,024
累計攤銷及減損	( 102,869)	( 59,220)	( 43,135)	( 205,224)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,800</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 297	\$ 337
推銷費用	70	70
管理費用	2,105	2,429
研發費用	1,066	109
	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 2,945</u>



2. 本集團無形資產於民國 107 年度及 106 年度均無借款成本資本化之情形。

3. 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) 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，包含考慮毛利率、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。

4. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

5. 本集團截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之累計損減餘額分別為 \$102,869 及 \$129,040。

(十一) 長期預付租金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
土地使用權	\$ 36,814	\$ 38,597

1. 本集團之子公司－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 107 年度及 106 年度認列之租金費用分別為 \$638 及 \$630。

2. 本集團之子公司－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 107 年度及 106 年度認列之租金費用分別為 \$355 及 \$350

(十二) 其他非流動資產-其他

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預付設備款	\$ 71,603	\$ 25,285
其他非流動資產	26,958	13,258
	<u>\$ 98,561</u>	<u>\$ 38,543</u>

(十三) 其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 323,444	\$ 273,698
應付董監酬勞	16,010	14,532
應付營業稅	23,264	60,332
應付工程及設備款	29,086	45,611
退款負債	32,401	36,317
應付福利費	13,054	13,041
其他	119,387	126,982
	<u>\$ 556,646</u>	<u>\$ 570,513</u>

(十四) 長期借款／一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債－其他」項下)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自106年7月至113年7月， 按月付息，一年後按月 攤還本金。	土地、房屋 及建築	\$ 89,020
擔保借款	自107年6月至122年6月， 按月付息，二年後按月 攤還本金。	土地、房屋 及建築	90,000
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋 及建築(註)	50,000
信用借款	自107年10月至127年10月， 按月攤還本息。		<u>149,464</u>
			378,484
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		<u>( 25,154)</u>
			<u>\$ 353,330</u>
	利率區間		<u>1.45%~1.50%</u>

註：截至民國107年12月31日止，因尚未完成驗收，故帳列「未完工程」項下。

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自106年7月至113年7月， 按月付息，一年後按月 攤還本金。	土地、房屋 及建築	\$ 97,000
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		<u>( 7,980)</u>
			<u>\$ 89,020</u>
	利率區間		<u>1.58%</u>

上述長期借款擔保品請詳附註八、質押之資產之說明。

## (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。本公司原按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，自民國 107 年 4 月起，勞工退休

準備金之提撥率調整為 9%，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：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 512,877	\$ 513,595
計畫資產公允價值	( 356,319)	( 342,796)
淨確定福利負債	\$ 156,558	\$ 170,799

- (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>107 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 513,595	(\$ 342,796)	\$ 170,799
當期服務成本	6,059	-	6,059
利息費用(收入)	5,650	( 3,771)	1,879
	<u>525,304</u>	<u>( 346,567)</u>	<u>178,737</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 9,742)	( 9,742)
經驗調整	9,005	-	9,005
	<u>9,005</u>	<u>( 9,742)</u>	<u>737</u>
提撥退休基金	-	( 21,442)	( 21,442)
支付退休金	( 21,432)	21,432	-
12月31日餘額	\$ 512,877	(\$ 356,319)	\$ 156,558

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>106 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 499,603	(\$ 313,312)	\$ 186,291
當期服務成本	6,800	-	6,800
利息費用(收入)	7,465	(4,686)	2,779
	<u>513,868</u>	<u>(317,998)</u>	<u>195,870</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,799	1,799
經驗調整	16,368	-	16,368
	<u>16,368</u>	<u>1,799</u>	<u>18,167</u>
提撥退休基金	-	(43,238)	(43,238)
支付退休金	(16,641)	16,641	-
12月31日餘額	<u>\$ 513,595</u>	<u>(\$ 342,796)</u>	<u>\$ 170,799</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107年及106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：

	107年度	106年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.10%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經濟生命表。

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：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
對確定福利義務現值之影響				
107年12月31日	<u>(\$ 11,689)</u>	<u>\$ 12,125</u>	<u>\$ 10,623</u>	<u>(\$ 10,312)</u>
106年12月31日	<u>(\$ 12,350)</u>	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 11,276</u>	<u>(\$ 10,935)</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)本集團預計於未來一年內支付予退休計畫之提撥金為\$17,966。

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、艾德克安防科技(上海)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107年度及106年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$50,401及\$46,665。

#### (十六)股本

1.截至民國107年及106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.本公司民國107年度及106年度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。

- 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。
- 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。

本公司依上述規定，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，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之餘額均為 \$48,991。

- 本公司於民國 107 年 6 月 22 日及 106 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派每普通股現金股利分別計新台幣 2 元及 2.8 元，股利分別為 \$376,904 及 \$527,666。民國 108 年 3 月 22 日經董事會擬議民國 107 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 2.4 元，股利總計 \$452,285。

#### (十九) 其他權益項目

	107 年 度		
	外幣換算	未實現評價損益 (註1)	總 計
1月1日	(\$ 118,364)	\$ 156,429	\$ 38,065
追溯適用影響數(註2)	-	( 37,480)	( 37,480)
1月1日追溯適用後	( 118,364)	118,949	585
評價調整	-	( 133,571)	( 133,571)
外幣換算差異數：			
—換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	( 28,225)	-	( 28,225)
12月31日	<u>(\$ 146,589)</u>	<u>(\$ 14,622)</u>	<u>(\$ 161,211)</u>

註：1. 期初餘額係備供出售金融資產未實現損益項目餘額。

2. 追溯適用影響數，請詳附註十二、(四)之說明。

	106 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總 計
1月1日	(\$ 21,583)	\$ 165,906	\$ 144,323
評價調整	-	( 9,477)	( 9,477)
外幣換算差異數：			
—換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	( 96,781)	-	( 96,781)
12月31日	<u>(\$ 118,364)</u>	<u>\$ 156,429</u>	<u>\$ 38,065</u>

## (二十) 營業收入

本集團之營業收入均來自於客戶合約收入。

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列營運部門及地理區域：

外部客戶區域別	107 年 度		
	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 5,227,764	\$ 158,176	\$ 5,385,940
亞洲	2,042,157	-	2,042,157
歐洲	478,581	-	478,581
其他	396,780	-	396,780
	<u>\$ 8,145,282</u>	<u>\$ 158,176</u>	<u>\$ 8,303,458</u>

2. 民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)。

## (二十一) 其他收入

	107年度	106年度
股利收入	\$ 17,520	\$ 21,990
利息收入：		
銀行存款利息	24,090	28,596
其他收入	29,180	17,686
合計	<u>\$ 70,790</u>	<u>\$ 68,272</u>

## (二十二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 81,427	(\$ 159,102)
處分投資利益	777	1,741
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	1,141	737
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	( 5,942)	( 2,445)
其他損失	( 3,212)	( 3,840)
合計	<u>\$ 74,191</u>	<u>(\$ 162,909)</u>

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	\$ 1,451,027	\$ 1,323,200
不動產、廠房及設備折舊費用	144,226	150,232
攤銷費用	24,538	18,772
	<u>\$ 1,619,791</u>	<u>\$ 1,492,204</u>

#### (二十四) 員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	\$ 1,224,063	\$ 1,103,508
勞健保費用	114,172	111,888
退休金費用	58,339	56,244
其他用人費用	54,453	51,560
	<u>\$ 1,451,027</u>	<u>\$ 1,323,200</u>

1. 依本公司章程規定，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。

2. 本公司於民國 107 年度及 106 年度員工酬勞估列金額分別為 \$160,859 及 \$127,737；董監酬勞估列金額分別為 \$14,820 及 \$13,200，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 107 年度估列員工酬勞與董監事酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定，其中員工酬勞採現金之方式發放，經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞與董監酬勞分別為 \$162,156 及 \$14,820，與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞及董監酬勞尚無重大差異，該差異將調整於民國 108 年度之損益。

經董事會決議之民國 106 年員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用主要之組成部分：



	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 216,566	\$ 238,846
未分配盈餘加徵所得稅	10,514	20,212
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,747</u>	<u>(16,110)</u>
當期所得稅總額	<u>228,827</u>	<u>242,948</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	29,459	(73,697)
稅率改變之影響	<u>5,565</u>	<u>-</u>
遞延所得稅總額	<u>35,024</u>	<u>(73,697)</u>
所得稅費用	<u>\$ 263,851</u>	<u>\$ 169,251</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 147)	\$ 3,088
稅率改變之影響	<u>4,501</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 3,088</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	\$ 267,036	\$ 175,232
按法令規定免課稅之所得影響數等	(15,446)	(10,083)
未分配盈餘加徵所得稅	10,514	20,212
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,747</u>	<u>(16,110)</u>
所得稅費用	<u>\$ 263,851</u>	<u>\$ 169,251</u>

註：適用稅率之基礎係相關國家所得適用之稅率計算。

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：

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 28,884	(\$ 1,926)	\$ 4,354	\$ 31,312
存貨呆滯及跌價損失	7,358	694	-	8,052
估列未休假獎金	2,728	1,874	-	4,602
估列銷貨退回及折讓	6,174	306	-	6,480
未實現兌現損失	4,221	(546)	-	3,675
其他	784	4,761	-	5,545
小計	<u>50,149</u>	<u>5,163</u>	<u>4,354</u>	<u>59,666</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(55,741)	(39,554)	-	(95,295)
未實現兌現利益	-	-	-	-
其他	-	(633)	-	(633)
小計	<u>(97,360)</u>	<u>(40,187)</u>	<u>-</u>	<u>(137,547)</u>
合計	<u>(\$ 47,211)</u>	<u>(\$ 35,024)</u>	<u>\$ 4,354</u>	<u>(\$ 77,881)</u>
	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 31,496	(\$ 5,700)	\$ 3,088	\$ 28,884
存貨呆滯及跌價損失	5,000	2,358	-	7,358
估列未休假獎金	2,728	-	-	2,728
估列銷貨退回及折讓	3,890	2,284	-	6,174
未實現兌現損失	-	4,221	-	4,221
其他	1,596	(812)	-	784
小計	<u>44,710</u>	<u>2,351</u>	<u>3,088</u>	<u>50,149</u>
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(122,082)	66,341	-	(55,741)
未實現兌現利益	(4,054)	4,054	-	-
其他	(951)	951	-	-
小計	<u>(168,706)</u>	<u>71,346</u>	<u>-</u>	<u>(97,360)</u>
合計	<u>(\$ 123,996)</u>	<u>\$ 73,697</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>(\$ 47,211)</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

107年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	未認列遞延	
			<u>所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
102~107年度	\$ 100,706	\$ 100,706	\$ 100,706	107~112年

106年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	未認列遞延	
			<u>所得稅資產部分</u>	<u>最後扣抵年度</u>
102~106年度	\$ 106,121	\$ 106,121	\$ 106,121	107~111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 105 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. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六)每股盈餘

	107年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 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	\$ 693,117	188,452	\$ 3.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 693,117	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	5,012	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 693,117	193,464	\$ 3.58
	106年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 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	\$ 549,976	188,452	\$ 2.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 549,976	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,937	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 549,976	192,389	\$ 2.86

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 659,903	\$ 463,007
加：期初應付工程及設備款 (表列「其他應付款」項下)	45,611	1,994
減：期末應付工程及設備款 (表列「其他應付款」項下)	(29,086)	(45,611)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 676,428</u>	<u>\$ 419,390</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
預付土地及設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 31,541	\$ 130,788
一年內到期之長期借款(表列 「其他流動負債－其他」項下)	<u>\$ 25,154</u>	<u>\$ 7,980</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>107年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>107年12月31日</u>
長期借款(註)	\$ 97,000	\$ 281,484	\$ 378,484
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 97,000</u>	<u>\$ 281,484</u>	<u>\$ 378,484</u>

註：包含一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債－其他」)。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
ALLEGION FU HSING LIMITED (簡稱「ALLEGION」)	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 勞務支出(表列「推銷費用」)

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
關聯企業： ALLEGION	\$ 20,983	\$ 69,743

關係企業提供勞務之交易價格與付款條件係依雙方協商決定。

2. 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
關聯企業： ALLEGION	\$ -	\$ 20,728

上述其他應付款主要來自取得關係人提供勞務服務支出。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 65,533	\$ 66,508
退職後福利	975	1,101
總計	<u>\$ 66,508</u>	<u>\$ 67,609</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	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
土地	\$ 377,257	\$ 107,194	長期借款額度擔保
房屋及建築淨額	81,184	38,583	長期借款額度擔保
未完工程	477,764	-	長期借款額度擔保
存出保證金(表列 「其他金融資產—非流動」)	6,602	22,417	海關進口保證金
	<u>\$ 942,807</u>	<u>\$ 168,194</u>	

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>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
進口原料及設備	\$ 30,649	\$ 8,935

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 254,442	\$ 441,610

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 108 年 3 月 22 日董事會決議通過民國 107 年度盈餘分配案，請詳附註六、(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：

	107年12月31日	106年12月31日
總負債	\$ 2,557,723	\$ 2,329,959
總資產	\$ 7,882,786	\$ 7,481,538
負債佔資產比	32%	31%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 200,012	\$ -
持有供交易之金融資產	128	-
	<u>\$ 200,140</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 302,044	\$ -
備供出售金融資產		
備供出售金融資產	\$ -	\$ 409,815
以成本衡量之金融資產	-	18,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 427,815</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,701,955	\$ 2,036,236
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	114,991	-
應收票據	36,434	35,715
應收帳款	1,470,131	1,477,291
其他金融資產(含流動及非流動)	40,047	157,154
	<u>\$ 3,363,558</u>	<u>\$ 3,706,396</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 112,970	\$ 262,160
應付帳款	1,035,036	954,649
其他應付款(含關係人)	556,646	591,241
長期借款(含一年內到期長期借款)	378,484	97,000
	<u>\$ 2,083,136</u>	<u>\$ 1,905,050</u>

## 2. 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：

	107年12月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 45,224	30.72	\$ 1,389,281
歐元:新台幣	291	35.20	10,243
美金:人民幣	37,434	6.87	1,149,972
人民幣:新台幣	71,730	4.47	320,633
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金:新台幣	59,095	30.72	1,827,319
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	18,321	30.72	562,821
美金:人民幣	3,631	6.87	111,544

106 年 12 月 31 日

(外幣:功能性貨幣)	106 年 12 月 31 日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 75,337	29.76	\$ 2,242,029
歐元：新台幣	325	35.57	11,560
美金：人民幣	45,460	6.51	1,352,890
人民幣：新台幣	25,995	4.57	118,797
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	56,947	29.76	1,707,007
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,499	29.76	550,530
美金：人民幣	4,363	6.51	129,843

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年度及 106 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$81,427 及(\$159,102)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	107 年度		
	敏感度分析		
	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%	\$ 13,893	\$ -
歐元：新台幣	1%	102	-
美金：人民幣	1%	11,500	-
人民幣：新台幣	1%	3,206	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	18,273
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,628	-
美金：人民幣	1%	1,115	-



(外幣:功能性貨幣)	106 年度		
	敏感度分析		
	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%	\$ 22,420	\$ -
歐元：新台幣	1%	116	-
美金：人民幣	1%	13,529	-
人民幣：新台幣	1%	1,188	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	17,070
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,505	-
美金：人民幣	1%	1,298	-

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團於從事權益工具投資時，已評估本集團所能承受之價格風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年度及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$10,001 及 \$0；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$15,102 及 \$20,491。

#### 利率風險

本集團從事之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率減少 4 碼，將減少本集團民國 107 年度及 106 年度之現金流出分別為 \$3,785 及 \$970。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 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。
- C. 本集團係以集團角度建立信用風險的管理。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。個別風險之限額係業務單位依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。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。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團民國 107 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，依未逾期者與逾期 30 天內分別為 0.01% 與 0.1%，其餘逾期 31 天至 360 天內提列 25%~50%、逾期一年以上提列 100%；另，截至目前，本集團逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額約 0.08%。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- G. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵呆帳變動表如下：

	107年度
1月1日_ IAS 39	\$ 2,198
適用新準則調整數	-
1月1日_ IFRS 9	2,198
減損損失提列	955
沖銷	( 2,067)
匯率影響數	1
12月31日餘額	\$ 1,087

民國 107 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款項所認列之減損損失為 \$955。

- H. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)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：

	107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>				
應付票據	\$ 112,970	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,035,036	-	-	-
其他應付款(含關係人)	556,646	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	30,699	33,053	107,058	253,739
<u>衍生金融負債：無。</u>				

	106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>				
應付票據	\$ 262,160	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	954,649	-	-	-
其他應付款(含關係人)	591,241	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,515	17,276	50,285	25,517
<u>衍生金融負債：無。</u>				

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年12月31日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產：</b>				
<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				
權益證券	\$ 200,012	\$ -	\$ -	\$ 200,012
衍生工具	-	128	-	128
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	287,544	-	14,500	302,044
合計	<u>\$ 487,556</u>	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 14,500</u>	<u>\$ 502,184</u>
<b>負債：無。</b>				

106年12月31日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產：</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售之金融資產				
權益證券	<u>\$ 409,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409,815</u>
<b>負債：無。</b>				

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

B. 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，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 107 年度及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 107 年度及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責定期進行金融工具之公允價值評價及衡量。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係私募股權基金投資，並採用資產法進行評價。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 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。

B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 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。

(2) 備供出售金融資產

A. 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。

B. 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。

C. 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」。

(3) 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。

(4) 金融資產減損

A. 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。

B. 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：

- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (D) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (E) 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
- (F) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 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：

(A) 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由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 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。

(C) 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。

#### (5) 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。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

	IAS 39 106年12月31日 帳面金額	IFRS 9 107年1月1日 帳面金額	107年1月1日 保留盈餘 之影響數
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量</b>			
加項－權益工具：			
自備供出售(IAS 39)	\$ 409,815	\$ 409,815	\$ -
自以成本衡量(IAS 39)	<u>18,000</u>	<u>18,000</u>	<u>37,480</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量 之變動總額</b>	<u>\$ 427,815</u>	<u>\$ 427,815</u>	<u>\$ 37,480</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>			
加項－債務工具：			
自其他金融資產(IAS 39)	\$ 115,965	\$ 115,965	\$ -
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產 之變動總額</b>	<u>\$ 115,965</u>	<u>\$ 115,965</u>	<u>\$ -</u>

(1) 於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產」及「以成本衡量金融資產」之權益工具分別計\$409,815 及\$18,000，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$427,815；另調增保留盈餘\$37,480 及調減其他權益\$37,480。

(2) 於 IAS 39 分類為「其他金融資產」之債務工具投資計\$115,965，因三個月以上之定期存款符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本集團持有係為收取現金流量，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」調增\$115,965。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年度之重要會計項目說明如下：

(1) 其他金融資產－流動

項 目	106年12月31日
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>\$ 115,965</u>

(2) 備供出售金融資產－非流動

項 目	106年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 253,386
評價調整	<u>156,429</u>
合計	<u>\$ 409,815</u>

A. 本集團民國 106 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額為\$9,477。

B. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情況。

(3) 以成本衡量之金融資產－非流動

<u>項 目</u>	<u>106年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 55,480
累計減損	( 37,480)
合計	<u>\$ 18,000</u>

A. 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」。

B. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 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、歷史交易紀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。

(2) 本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>	
30天內	\$ 67,268
31~60天	31
61~90天	723
91~180天	301
181~360天	136
361天以上	11
	<u>\$ 68,470</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。



(3) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>106年度</u>
1月1日	\$ 3,364
減損損失	43
本期沖銷未能收回之款項	( 1,128)
外幣換算利益	( 81)
12月31日	<u>\$ 2,198</u>

截至民國 106 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，其金額為\$1,300。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。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入認列

(1) 銷貨收入

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。

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。

2. 本集團若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目並未造成重大影響。

### 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：無此情事。
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)：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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)之說明。
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、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複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) 部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107 年度		
	亞洲地區	美洲地區	合計
外部客戶收入	\$ 8,145,282	\$ 158,176	\$ 8,303,458
內部部門收入	4,170,014	57,431	4,227,445
部門收入	<u>\$ 12,315,296</u>	<u>\$ 215,607</u>	<u>\$ 12,530,903</u>
應報導部門損益	<u>\$ 810,875</u>	<u>\$ 15,334</u>	<u>\$ 826,209</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 165,891</u>	<u>\$ 2,873</u>	<u>\$ 168,764</u>
	106 年度		
	亞洲地區	美洲地區	合計
外部客戶收入	\$ 7,977,133	\$ 29,268	\$ 8,006,401
內部部門收入	5,127,743	64,909	5,192,652
部門收入	<u>\$ 13,104,876</u>	<u>\$ 94,177</u>	<u>\$ 13,199,053</u>
應報導部門損益	<u>\$ 788,772</u>	<u>\$ 19,592</u>	<u>\$ 808,364</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 166,148</u>	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 169,004</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：

	107年度	106年度
應報導部門損益	\$ 826,209	\$ 808,364
股利收入	17,520	21,990
淨外幣兌換利益(損失)	81,427 (	159,102)
處分投資利益	777	1,741
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	1,141	737
採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	6,621	26,266
其他項目	<u>41,581</u>	<u>38,602</u>
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 975,276</u>	<u>\$ 738,598</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：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美洲	\$ 5,385,940	\$ 87,440	\$ 5,007,470	\$ 87,161
亞洲	2,042,157	2,773,373	2,065,299	2,195,280
其他地區	875,361	-	933,632	-
	<u>\$ 8,303,458</u>	<u>\$ 2,860,813</u>	<u>\$ 8,006,401</u>	<u>\$ 2,282,441</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>	107年度		106年度	
	收入	部門	收入	部門
C公司	\$ 2,079,879	亞洲部門	\$ 2,124,614	亞洲部門
B公司	999,349	亞洲部門	1,107,965	亞洲部門
	<u>\$ 3,079,228</u>		<u>\$ 3,232,579</u>	

(以下空白)