

台灣福興工業股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 9924)

公司地址：高雄縣岡山镇本洲路 55 之 10 號

電 話：(07)622-5151

台灣福興工業股份有限公司
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 28
	(五) 關係人交易	29 ~ 33
	(六) 抵(質)押之資產	33
	(七) 重大承諾事項及或有事項	33
	(八) 重大之災害損失	33
	(九) 重大之期後事項	33

項	目	頁	次
(十)	其他	33 ~ 41	
(十一)	附註揭露事項	42 ~ 51	
	1. 重大交易事項相關資訊	42 ~ 46	
	2. 轉投資事業相關資訊	47 ~ 48	
	3. 大陸投資資訊	49 ~ 51	
(十二)	部門別財務資訊	51	
九、	重要會計科目明細表	52 ~ 68	

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000837 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

台灣福興工業股份有限公司民國九十九年及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註四（八）所述，台灣福興工業股份有限公司採權益法評價之長期股權投資，其投資損益及附註十一所揭露事項，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得；民國九十九年及民國九十八年上半年度對該等被投資公司採權益法所認列之投資收益淨額分別為新台幣 77,709 仟元及新台幣 31,450 仟元，截至民國九十九年及民國九十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,098,457 仟元及新台幣 2,088,621 仟元。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表而可能需作適當調整之影響外，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣福興工業股份有限公司民國九十九年及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣福興工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

台灣福興工業股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰

會計師

王國華

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

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

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 二 十 三 日

台灣福興工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日					99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日				
資 產		金 額	%		金 額	%		負債及股東權益		金 額	%		金 額	%			
流動資產								流動負債									
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	293,271	6	\$	337,417	8	2120	應付票據(附註五(二))	\$	160,510	3	\$	97,838	2		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		474,874	10		303,251	7	2140	應付帳款		187,419	4		104,640	2		
1350	以成本衡量之金融資產－流動(附註四(三))		19,907	-		-	-	2150	應付帳款－關係人(附註五(二))		39,956	1		10,367	-		
1120	應收票據淨額		29,946	1		13,113	-	2160	應付所得稅(附註四(十七))		56,253	1		67,375	2		
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		280,470	6		162,422	4	2170	應付費用		87,154	2		72,818	2		
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五(二))		166,594	4		225,142	5	2216	應付股利(附註四(十五))		282,678	6		131,917	3		
1180	其他應收款－關係人(附註五(二))		20,523	-		27,623	-	2280	其他流動負債		15,774	-		9,842	-		
1190	其他金融資產－流動(附註六)		15,689	-		3,272	-	21XX	流動負債合計		829,744	17		494,797	11		
120X	存貨(附註四(五))		296,418	6		205,414	5	2510	各項準備		41,619	1		41,619	1		
1280	其他流動資產(附註四(十七))		50,837	1		35,403	1	2810	土地增值稅準備(附註四(九))								
11XX	流動資產合計		1,648,529	34		1,313,057	30	2860	應計退休金負債(附註四(十一))		173,158	4		148,253	4		
基金及投資								2880	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十七))		53,549	1		60,817	1		
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(六))		286,410	6		113,647	2	28XX	其他負債合計		226,707	5		209,070	5		
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(三)(十))		67,795	2		71,842	2	2XXX	負債總計		1,098,070	23		745,486	17		
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(七)(十))		64,332	1		72,707	2	股東權益									
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(八))		2,098,457	44		2,088,621	48	3110	股本(附註一及四(十二))		1,884,521	39		1,884,521	43		
1440	其他金融資產－非流動		14,602	-		18,093	-	3211	普通股股本								
14XX	基金及投資合計		2,531,596	53		2,364,910	54		資本公積(附註四(十三))								
固定資產(附註四(九))								3310	普通股溢價		567,114	12		567,114	13		
成本								3350	保留盈餘(附註四(十四)(十五))								
1501	土地		186,207	4		186,207	4	3460	未實現盈餘(附註四(十四)(十五))		535,724	11		500,107	11		
1521	房屋及建築		307,372	6		307,255	7	3450	法定盈餘公積		491,337	10		476,081	11		
1531	機器設備		653,626	14		684,129	16	3420	股東權益其他調整項目								
1537	模具設備		374,866	8		360,885	8	3460	未實現重估增值(附註四(九))		69,457	2		69,457	2		
1681	其他設備		286,479	6		285,607	7	3450	金融商品之未實現損益(附註四(六))		111,345	2		52,209	1		
15X8	重估增值		111,076	2		111,076	3	3420	累積換算調整數		149,259	3		172,687	4		
15XY	成本及重估增值		1,919,626	40		1,935,159	45	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	107,214)	(	2)	(	95,107)	(	2)
15X9	減：累計折舊	(	1,314,430)	(	27)	(	1,258,657)	(	3XXX	股東權益總計		3,701,543	77		3,627,069	83	
1670	未完工程及預付設備款		7,103	-		2,689	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)									
15XX	固定資產淨額		612,299	13		679,191	16										
無形資產																	
1720	專利權		78	-		1,814	-										
1750	電腦軟體成本		2,848	-		8,240	-										
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))		707	-		1,414	-										
17XX	無形資產合計		3,633	-		11,468	-										
其他資產																	
1880	其他資產－其他		3,556	-		3,929	-										
1XXX	資產總計	\$	4,799,613	100	\$	4,372,555	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	4,799,613	100	\$	4,372,555	100		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、王國華會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
損益表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五(二))								
4110	\$	1,612,685	98	\$	1,408,747	97		
4170	(	1,890)	-	(	2,696)	-		
4190	(	6,363)	-	(	6,571)	(1)		
4100		1,604,432	98		1,399,480	96		
4680		39,700	2		53,907	4		
4000		1,644,132	100		1,453,387	100		
營業成本(附註四(五)及五(二))								
5110	(	1,359,914)	(82)	(	1,121,753)	(77)		
5000	(	1,359,914)	(82)	(	1,121,753)	(77)		
5910		284,218	18		331,634	23		
營業費用								
6100	(	49,207)	(3)	(	51,892)	(4)		
6200	(	65,208)	(4)	(	68,674)	(5)		
6300	(	45,992)	(3)	(	34,825)	(2)		
6000	(	160,407)	(10)	(	155,391)	(11)		
6900		123,811	8		176,243	12		
營業外收入及利益								
7310		3,233	-		20,022	2		
7121		77,709	5		31,450	2		
7480		20,759	1		17,418	1		
7100		101,701	6		68,890	5		
營業外費用及損失								
7630		-	-	(	27,838)	(2)		
7880	(	9,381)	(1)	(	3,143)	-		
7500	(	9,381)	(1)	(	30,981)	(2)		
7900		216,131	13		214,152	15		
8110	(	29,395)	(2)	(	19,773)	(2)		
9600	\$	186,736	11	\$	194,379	13		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十八))								
9750	\$	1.15	\$	0.99	\$	1.14	\$	1.03
稀釋每股盈餘								
9850	\$	1.14	\$	0.99	\$	1.13	\$	1.03

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、王國華會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘										
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	未實現重估增值	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	合 計	
<u>98 年 上 半 年 度</u>											
98 年 1 月 1 日餘額	\$1,919,911	\$ 567,551	\$ 493,742	\$ 419,984	\$ 69,457	\$ 32,205	\$ 178,501	(\$ 95,107)	(\$ 35,827)	\$ 3,550,417	
97 年盈餘指撥及分派(註1)											
提列法定盈餘公積	-	-	6,365	(6,365)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(131,917)	-	-	-	-	-	(131,917)	
98 年上半年度稅後淨利	-	-	-	194,379	-	-	-	-	-	194,379	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	11,360	-	-	-	11,360	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	8,644	-	-	-	8,644	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(5,814)	-	-	(5,814)	
庫藏股註銷	(35,390)	(437)	-	-	-	-	-	-	35,827	-	
98 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 500,107</u>	<u>\$ 476,081</u>	<u>\$ 69,457</u>	<u>\$ 52,209</u>	<u>\$ 172,687</u>	<u>(\$ 95,107)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,627,069</u>	
<u>99 年 上 半 年 度</u>											
99 年 1 月 1 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 500,107	\$ 622,896	\$ 69,457	\$ 118,860	\$ 127,579	(\$ 107,214)	\$ -	\$ 3,783,320	
98 年盈餘指撥及分派(註2)											
提列法定盈餘公積	-	-	35,617	(35,617)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	(282,678)	-	-	-	-	-	(282,678)	
99 年上半年度稅後淨利	-	-	-	186,736	-	-	-	-	-	186,736	
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(434)	-	-	-	(434)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(7,081)	-	-	-	(7,081)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	21,680	-	-	21,680	
99 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 535,724</u>	<u>\$ 491,337</u>	<u>\$ 69,457</u>	<u>\$ 111,345</u>	<u>\$ 149,259</u>	<u>(\$ 107,214)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,701,543</u>	

註1：董監酬勞\$573 及員工紅利\$1,719 已於度損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$4,808 及員工紅利\$22,321 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、王國華會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 186,736	\$ 194,379
調整項目		
金融資產評價利益	(3,233)	(13,015)
金融負債評價損失	4,152	1,761
備抵呆帳提列數	79	1,320
存貨跌價及呆滯損失	13,600	5,161
採權益法認列之投資利益	(77,709)	(31,450)
採權益法之長期股權投資現金股利收現數	16,122	39,456
減損損失	-	27,838
折舊費用	43,276	52,625
處分固定資產損失	3,617	920
各項攤銷	3,694	6,719
閒置資產折舊提列數	453	454
閒置資產處分利益	(312)	-
遞延所得稅淨變動	3,586	(11,588)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(94,566)	(251,535)
應收票據	24,684	3,686
應收帳款	(52,718)	46,876
應收帳款-關係人	(57,085)	(38,885)
其他應收款-關係人	(6,114)	37,721
其他金融資產-流動	(11,199)	(439)
存貨	(98,425)	115,430
其他流動資產	(11,824)	(1,622)
應付票據	43,840	(23,424)
應付帳款	43,486	8,315
應付帳款-關係人	19,427	1,743
應付所得稅	(42,712)	(7,525)
應付費用	(32,755)	(11,428)
其他流動負債	6,106	(32,337)
應計退休金負債	5,969	8,324
營業活動之淨現金(流出)流入	(69,825)	129,480

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產-流動增加	(\$ 19,907)	\$ -
備供出售金融資產-非流動增加	(151,045)	-
無活絡市場之債券投資-流動減少	-	47,914
取得長期股權投資-子公司價款	-	(61,000)
取得長期股權投資-現金增資	-	(37,900)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	31,914
其他金融資產-非流動(增加)減少	(24)	1,191
購置固定資產	(19,983)	(10,095)
處分固定資產價款	11,425	2,026
電腦軟體成本增加	-	(682)
其他資產-其他減少(增加)	329	(1,062)
投資活動之淨現金流出	(179,205)	(27,694)
本期現金及約當現金(減少)增加	(249,030)	101,786
期初現金及約當現金餘額	542,301	235,631
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,271	\$ 337,417
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,472	\$ 3
本期支付所得稅	\$ 66,426	\$ 38,886
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 19,994	\$ 10,095
加:期初應付設備款	1,216	-
減:期末應付設備款	(1,227)	-
固定資產現金支付數	\$ 19,983	\$ 10,095
僅有部份現金支出之融資活動		
1.發放現金股利	\$ 282,678	\$ 131,917
減:期末應付現金股利	(282,678)	(131,917)
本期支付現金股利	\$ -	\$ -
2.本年度取得子公司之公平市價表列如下		
現金	\$ -	\$ 5,157
存貨	-	29,356
應收票據	-	4,394
應收帳款	-	8,633
固定資產	-	10,679
商譽	-	58,755
其他無形資產	-	18,470
其他資產	-	833
短期借款	-	(16,311)
應付帳款及票據	-	(18,089)
其他負債	-	(14,734)
小計	\$ -	\$ 87,143
取得子公司之總價款(依公平價值按持股比例 70%計算)	\$ -	\$ 61,000
減:取得子公司之現金餘額(依公平價值按持股比例 70%計算)	-	(3,610)
取得子公司支付之現金 (依公平價值按持股比例 70%計算)	\$ -	\$ 57,390

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、王國華會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法之規定於民國 46 年 11 月 23 日奉准設立，原始資本額為\$100，歷經數次增資後，截至民國 99 年 6 月 30 日止，實收資本額為\$1,884,521。主要營業項目係從事金屬傢俱、機械、門鎖及門用金屬品、運動器材、車輛配件及模具等之製造與銷售，及代理國內外廠商前各項有關產品之報價投標經銷外銷業務，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 978 人及 987 人。本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在台灣證券交易所買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性金融商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為

公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額該認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六) 無活絡市場之債券投資

1. 採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九) 存 貨

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

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。

2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產及閒置資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	3 年～60 年
機器設備	1 年～12 年
模具設備	2 年～ 5 年
其他設備	1 年～17 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產及閒置資產處分時，其成本及累計折舊分別自各相關科目沖銷，處分損益則列為當期營業外收支項下。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 無形資產

無形資產主係專利權及電腦軟體成本，採直線法攤銷，攤銷年限為 2~21 年。

(十三) 非金融資產減損

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

(十四) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬

及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

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

(十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

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

(十八) 收入及成本

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

(十九)會計估計

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

(二十)交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年上半年度淨利減少 \$8,114，每股盈餘減少 0.04 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 400	\$ 411
支票存款及活期存款	80,316	51,559
定期存款	212,555	285,447
	<u>\$ 293,271</u>	<u>\$ 337,417</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 5,696	\$ 8,712
受益憑證	463,500	277,000
衍生性金融商品	3,781	9,782
小計	472,977	295,494
交易目的金融資產評價調整	1,897	7,757
合計	<u>\$ 474,874</u>	<u>\$ 303,251</u>

本公司於民國99年及98年上半年度認列之金融資產淨利益分別為\$3,233及\$20,022。

(三) 以成本衡量之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 19,907	\$ -
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 77,178	\$ 87,855
累計減損－以成本衡量之金融資產	(9,383)	(16,013)
合計	\$ 67,795	\$ 71,842

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

2. 本公司持有部分以成本衡量之金融資產之淨值明顯低於帳面價值，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司累計認列之減損損失金額分別為 \$9,383 及 \$16,013。

3. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(四) 應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 290,296	\$ 172,705
減：備抵呆帳	(9,826)	(10,283)
	\$ 280,470	\$ 162,422

(五) 存貨

	99 年 6 月 30 日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原 物 料	\$ 46,230	(\$ 1,751)	\$ 44,479
在 製 品	211,769	(36,095)	175,674
製 成 品	79,634	(3,369)	76,265
合 計	\$ 337,633	(\$ 41,215)	\$ 296,418
	98 年 6 月 30 日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原 物 料	\$ 34,425	(\$ 3,591)	\$ 30,834
在 製 品	141,868	(10,807)	131,061
製 成 品	46,562	(3,043)	43,519
合 計	\$ 222,855	(\$ 17,441)	\$ 205,414

當期認列之存貨相關費損：

	99年1月1日至 99年6月30日	98年1月1日至 98年6月30日
已出售存貨成本	\$ 1,344,841	\$ 1,116,592
跌價損失	13,600	5,161
其他	1,473	-
	<u>\$ 1,359,914</u>	<u>\$ 1,121,753</u>

(六) 備供出售之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 178,823	\$ 27,777
備供出售金融資產評價調整	107,587	85,870
合計	<u>\$ 286,410</u>	<u>\$ 113,647</u>

(七) 無活絡市場之債券投資

項 目	99年6月30日	98年6月30日
非流動項目：		
金融債券	\$ 64,332	\$ 97,832
累計減損－無活絡市場之債券投資	-	(25,125)
	<u>\$ 64,332</u>	<u>\$ 72,707</u>

1. 本公司持有部分無活絡市場之債券投資經評估其可回收之金額低於帳面價值，截至民國99年及98年6月30日止，本公司累計認列之減損損失金額分別為\$0及\$25,125。
2. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	\$ 615,477	49.00%	\$ 591,742	49.00%
FU HSING AMERICAS INC.	57,313	100.00%	58,617	100.00%
資勇企業(股)公司(註)	-	-	12,669	36.00%
台貿國際投資(股)公司	188,461	100.00%	162,499	100.00%
華興材料應用(股)公司	4,313	77.00%	1,932	64.44%
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	437,974	100.00%	463,075	100.00%
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	614,129	100.00%	575,833	100.00%
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	110,020	49.00%	157,173	49.00%
朕豪工業(股)公司	70,770	70.00%	65,081	70.00%
	<u>\$2,098,457</u>		<u>\$2,088,621</u>	

註：因對資勇企業(股)公司表決權比例降至20%以下，且對該被投資公司未具重大影響力，本公司係依財務會計準則公報第34號「金融商品之會計處理準則」之規定轉列以成本衡量之金融資產－非流動項下。

2. 長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	99年1月1日至 99年6月30日	98年1月1日至 98年6月30日
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	\$ 9,093	\$ 48,989
FU HSING AMERICAS INC.	8,136	9,169
資勇企業(股)公司	-	(2,152)
台貿國際投資(股)公司	199	10
華興材料應用(股)公司	3,579	(10,689)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	(3,874)	(11,334)
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	24,959	(3,792)
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	32,151	1,368
朕豪工業(股)公司	3,466	(119)
	<u>\$ 77,709</u>	<u>\$ 31,450</u>

上述長期股權投資損益係依同期間被投資公司自編未經會計師查核之財務報表估列。

(九) 固定資產

99 年 6 月 30 日					
土 地					
資產名稱	原始成本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 186,207	\$111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	307,372	-	307,372	(157,772)	149,600
機器設備	653,626	-	653,626	(561,802)	91,824
模具設備	374,866	-	374,866	(335,001)	39,865
其他設備	286,479	-	286,479	(259,855)	26,624
未完工程	215	-	215	-	215
預付設備款	6,888	-	6,888	-	6,888
	<u>\$1,815,653</u>	<u>\$111,076</u>	<u>\$1,926,729</u>	<u>(\$1,314,430)</u>	<u>\$ 612,299</u>
98 年 6 月 30 日					
土 地					
資產名稱	原始成本	重估增值	合 計	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 186,207	\$111,076	\$ 297,283	\$ -	\$ 297,283
房屋及建築	307,255	-	307,255	(146,176)	161,079
機器設備	684,129	-	684,129	(541,425)	142,704
模具設備	360,885	-	360,885	(320,668)	40,217
其他設備	285,607	-	285,607	(250,388)	35,219
未完工程	1,345	-	1,345	-	1,345
預付設備款	1,344	-	1,344	-	1,344
	<u>\$1,826,772</u>	<u>\$111,076</u>	<u>\$1,937,848</u>	<u>(\$1,258,657)</u>	<u>\$ 679,191</u>

1. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度均無利息資本化之情事。
2. 本公司依照有關法令規定於民國 83 年及 93 年辦理部分土地重估，歷年來重估增值總計\$111,076，減除重估時提列之土地增值稅準備\$41,619 後之餘額計\$69,457，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(十) 資產減損

民國99年及98年6月30日累計減損餘額分別為\$9,383及\$41,138，明細如下：

99 年 1 月 1 日 至 99 年 6 月 30 日				
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影 響 數	期 末 累計減損
以成本衡量				
之金融資產－非流動	\$ 9,383	\$ -	\$ -	\$ 9,383
無活絡市場				
之債券投資－非流動	33,500	- (33,500)		-
	<u>\$ 42,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 33,500)</u>	<u>\$ 9,383</u>
98 年 1 月 1 日 至 98 年 6 月 30 日				
	期 初 累計減損	本 期 增(減)數	本期處分 影 響 數	期 末 累計減損
以成本衡量				
之金融資產－非流動	\$ 13,300	\$ 2,713	\$ -	\$ 16,013
無活絡市場				
之債券投資－非流動	-	25,125	-	25,125
	<u>\$ 13,300</u>	<u>\$ 27,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,138</u>

本公司截至民國99年及98年6月30日止，累計認列以成本衡量之金融資產－非流動之減損損失分別為\$9,383及\$16,013，相關說明請詳附註四(六)；截至民國99年及98年6月30日止，累計認列無活絡市場債券投資－非流動之減損損失分別為\$0及\$25,125，相關說明請詳附註四(七)。

(十一) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額一定比率提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。民國99年及98年1月1日至6月30日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$15,104及\$14,559，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$20,007及

\$27,830。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,731 及 \$6,914。

(十二) 股本

99		年	6	月	30	日
		仟		股		數
股票種類	每股面值	核 定 數	未發行數	已發行數	實收股本金額	
普通股	<u>10 元</u>	242,400	53,948	188,452	<u>\$ 1,884,521</u>	
98		年	6	月	30	日
		仟		股		數
股票種類	每股面值	核 定 數	未發行數	已發行數	實收股本金額	
普通股	10 元	242,400	53,948	188,452	\$ 1,884,521	

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十四) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於實收資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟若達實收資本額之 50% 時，得撥充資本，並以撥充半數為限。

(十五) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法彌補以往年度虧損並繳納營利事業所得稅外，應先提列百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘，由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分配之，但其中董監事酬勞不低於百分之一，員工紅利不低於百分之三。本公司股東紅利及員工紅利分配得以現金或股票方式發放，當年度所分配之股利中，現金股利發放不低於當年全部股利之百分之十，如有前一年度累積或當年度發生但當

年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列供分派股東股利前先行扣除。前項員工分配股票股利之對象，得包括從屬公司之特定員工，其條件由董事長決定之。

2. 依現行法令規定，本公司應就股東權益減項提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
3. 本公司於民國99年5月27日及98年5月27日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98 年 度 (註)		97 年 度 (註)	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,617	\$ -	\$ 6,365	\$ -
現金股利	282,678	1.5	131,917	0.7
合計	<u>\$ 318,295</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 138,282</u>	<u>\$ 0.7</u>

上述民國98年度盈餘分配情形與本公司民國99年4月12日之董事會提議並無差異。

註：已依公司章程於民國98年及97年度分別估列員工紅利\$22,321及\$1,719、董監事酬勞\$4,808及\$573，並分別認列為民國98年及97年度之營業成本或費用。

4. 本公司民國 99 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$9,605 及\$2,882，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所訂成數範圍內一定比率估列，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 100 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 99 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。本公司 98 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 98 年員工紅利\$22,321 及董監酬勞\$4,808，與財務報表認列之差異金額分別為\$0 及\$689，差異非屬重大，業已調整民國 99 年度之損益。
5. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)庫藏股

1. 民國98年1月1日至6月30日庫藏股票數量變動情形如下：

民國 98 年1 月 1 日 至 6 月 30 日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
維護公司信用及股東權益	3,539仟股	-	3,539仟股	-

民國99年1月1日至6月30日：無此情事。

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 本公司於民國 97 年 10 月 23 日經董事會決議買回庫藏股，實際買回庫藏股計 3,539 仟股，金額為\$35,827，並於民國 98 年 3 月 9 日經董事會決議全數辦理註銷，並已於民國 98 年 4 月 1 日辦理減資變更登記完竣。

(十七)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99年6月30日	98年6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,732	\$ 53,528
永久性差異等之所得稅影響數	3,255	4,749
免稅所得影響數	(4,075)	(12,953)
投資抵減之所得稅影響數	(39)	(10,888)
以前年度所得稅高估	(2,781)	(891)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差異影響數	-	546
稅法修正之所得稅影響數	(7,484)	(14,318)
未分配盈餘加徵10%	3,787	-
所得稅費用	29,395	19,773
遞延所得稅資產淨變動數	(3,586)	11,588
暫繳及扣繳稅款	(2,783)	(11,860)
以前年度所得稅高估	2,781	891
應付以前年度所得稅	32,542	46,983
其他	(2,096)	-
應付所得稅	<u>\$ 56,253</u>	<u>\$ 67,375</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	99年6月30日	98年6月30日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 11,138	\$ 3,545
遞延所得稅負債總額-非流動	(53,549)	(60,817)
	<u>(\$ 42,411)</u>	<u>(\$ 57,272)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產及負債明細如下：

	99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 41,215	\$ 7,007	\$ 19,681	\$ 3,936
未實現兌換損失	17,883	3,040	5,326	1,065
備抵呆帳	4,899	833	5,658	1,132
銷貨退回及折讓尚 未取具合法憑證	421	71	872	174
金融商品未實現損(益)	1,096	187	(13,812)	(2,762)
		<u>\$ 11,138</u>		<u>\$ 3,545</u>
非流動項目：				
投資利益之認列	(\$ 344,273)	(58,526)	(\$ 332,372)	(\$ 66,474)
減損損失	9,068	1,541	27,839	5,568
其他	20,210	3,436	450	90
		<u>(\$ 53,549)</u>		<u>(\$ 60,817)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 96 年度。

5. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	99年6月30日	98年6月30日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	304,601	281,702
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	186,736	194,379
	<u>\$ 491,337</u>	<u>\$ 476,081</u>

6. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止股東可扣抵稅額餘額分別為 \$53,732 及 \$87,460，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.73%，民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 10.94%。

7. 本公司金屬家具及裝設品等產品符合「製造業及其相關技術業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，自民國 97 年 1 月 1 日起得享受連續 5 年免徵營利事業所得稅之獎勵。

(十八) 普通股每股盈餘

99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	金	額(仟元)	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外仟股數	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 216,131	\$ 186,736	188,452	\$1.15	\$ 0.99
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
基本每股盈餘 員工紅利	—	—	557		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 216,131</u>	<u>\$ 186,736</u>	<u>189,009</u>	<u>\$1.14</u>	<u>\$ 0.99</u>
98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	金	額(仟元)	加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外仟股數	稅 前	稅 後
本期淨利	<u>\$ 214,152</u>	<u>\$ 194,379</u>	<u>188,452</u>	<u>\$1.14</u>	<u>\$ 1.03</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 214,152	\$ 194,379	188,452	\$1.14	\$ 1.03

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能表

用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 166,309	\$ 87,918	\$ 254,227
薪資費用	133,448	71,053	204,501
勞健保費用	13,870	3,701	17,571
退休金費用	13,957	7,878	21,835
其他用人費用	5,034	5,286	10,320
折舊費用	33,215	10,061	43,276
攤銷費用	213	3,481	3,694

功能別 性質別	98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 148,359	\$ 85,521	\$ 233,880
薪資費用	116,946	69,750	186,696
勞健保費用	13,837	3,952	17,789
退休金費用	13,811	7,662	21,473
其他用人費用	3,765	4,157	7,922
折舊費用	39,349	13,276	52,625
攤銷費用	301	6,418	6,719

五、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 公 司 之 關 係</u>
福興工業(上海)有限公司(簡稱福興上海)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
資勇五金製品(太倉)有限公司(簡稱資勇太倉)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
福弘金屬工業(常熟)有限公司(簡稱福弘常熟)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
常熟福誠包裝材料有限公司(簡稱常熟福誠)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
銳昇工業股份有限公司(簡稱銳昇工業)	本公司採權益法評價之被投資公司 100%持有之轉投資公司
FORTUNE INDUSTRIAL LTD. (簡稱FORTUNE)	本公司採權益法評價之被投資公司 51%持有之轉投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD. (簡稱I. R. F. H)	採權益法評價之被投資公司
FU HSING AMERICAS INC. (簡稱F. H. A)	採權益法評價之被投資公司
華興材料應用股份有限公司(簡稱華興材料)	採權益法評價之被投資公司
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. (簡稱MASTER)	採權益法評價之被投資公司
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. (簡稱FORMFLEX)	採權益法評價之被投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LIMITED. (簡稱HOLDINGS)	採權益法評價之被投資公司
台貿國際投資股份有限公司(簡稱台貿國際)	採權益法評價之被投資公司
朕豪工業股份有限公司(簡稱朕豪工業)	採權益法評價之被投資公司
資勇企業股份有限公司(簡稱資勇企業)(註)	採權益法評價之被投資公司 (於民國99年6月因持股比率下降且 未具重大影響力而改成本法評價)
勝品科技股份有限公司(簡稱勝品科技)	實質關係人

註：因資勇企業股份有限公司於民國99年6月23日完成董事及監察人改選變更登記事項後，本公司不再擔任該被投資公司之董事及監察人，且本公司對該被投資公司未具控制力，且在經營、理財政策上未具有重大影響力，故於民國99年6月23日起，依財務會計準則公報第6號「關係人交易之揭露」之規定，本公司與該被投資公司非屬關係人。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 銷貨收入

	99年1月1日至6月30日		98年1月1日至6月30日	
	金 額	佔本公司 銷貨收入 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨收入 百 分 比
I. R. F. H	\$ 428,363	27	\$ 491,944	35
福興上海	197,877	12	158,128	11
其他	29	-	6,232	-
	<u>\$ 626,269</u>	<u>39</u>	<u>\$ 656,304</u>	<u>46</u>

(1) I. R. F. H 之收款條件及交易價格皆依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2) 銷貨予福興上海主要係零件，銷貨之交易價格及收款條件，係依雙方約定辦理，且因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

2. 進 貨

	99年1月1日至6月30日		98年1月1日至6月30日	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百 分 比
I. R. F. H	\$ 135,555	12	\$ 98,923	14
資勇企業	54,622	5	25,461	4
福弘常熟	46,047	4	14,472	2
朕豪工業	37,094	3	11,838	2
資勇太倉	7,771	1	3,951	-
華興材料	-	-	27,711	4
其他	735	-	89	-
	<u>\$ 281,824</u>	<u>25</u>	<u>\$ 182,445</u>	<u>26</u>

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

(2) 除上述外，餘係依一般進貨之交易價格及付款條件辦理。

3. 其他勞務收入

	99年1月1日至6月30日		98年1月1日至6月30日	
	金 額	估本公司 勞務收入 百 分 比	金 額	估本公司 勞務收入 百 分 比
I. R. F. H	\$ 37,667	95	\$ 53,907	100
朕豪工業	2,033	5	-	-
	<u>\$ 39,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,907</u>	<u>100</u>

4. 委外加工

	99年1月1日至6月30日		98年1月1日至6月30日	
	金 額	估本公司 加工費用 百 分 比	金 額	估本公司 加工費用 百 分 比
資勇企業	\$ 17,943	16	\$ 9,484	11

5. 佣金支出

	99年1月1日至6月30日		98年1月1日至6月30日	
	金 額	估本公司 佣金支出 百 分 比	金 額	估本公司 佣金支出 百 分 比
F. H. A	\$ 1,939	31	\$ 1,382	33

6. 應收、應付款項

(1) 應收帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	估本公司 應收帳款 百 分 比
I. R. F. H	\$ 118,736	26	\$ 182,025	47
福興上海	47,858	10	41,287	11
F. H. A	-	-	1,830	-
	<u>\$ 166,594</u>	<u>36</u>	<u>\$ 225,142</u>	<u>58</u>

(2) 應付票據

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 應付票據 百 分 比	金 額	估本公司 應付票據 百 分 比
資勇企業	\$ 28,791	18	\$ 12,233	13
華興材料	-	-	14,050	14
	<u>\$ 28,791</u>	<u>18</u>	<u>\$ 26,283</u>	<u>27</u>

(3) 應付帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
資勇企業	\$ 15,387	7	\$ 7,898	7
福弘常熟	12,639	6	-	-
朕豪工業	8,436	4	2,439	2
其他	3,494	1	30	-
	<u>\$ 39,956</u>	<u>18</u>	<u>\$ 10,367</u>	<u>9</u>

(4) 其他應收款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 其他應收 款百分比	金 額	佔本公司 其他應收 款百分比
F. H. A	\$ 11,286	31	\$ -	-
I. R. F. H	6,752	19	10,243	33
華興(註1)	2,298	6	10,000	32
福弘常熟(註2)	187	1	2,989	10
資勇太倉	-	-	2,732	8
福興上海(註2)	-	-	1,437	5
其他	-	-	222	1
	<u>\$ 20,523</u>	<u>57</u>	<u>\$ 27,623</u>	<u>89</u>

註1：民國98年度對華興之其他應收款請詳附註五(二)7. 資金貸予他人說明。

註2：本公司出售部分零件予福興上海及福弘常熟時，業依(87)基秘字第076號規定，未於出售時以銷貨收入處理，上述款項係本公司出售零件時產生之應收款項。

7. 資金貸予他人

應收關係人往來款項(帳列其他應收款－關係人)

	98 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入
華興材料	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	2.10%	<u>\$ 92</u>

99年6月30日：無此情事。

8. 背書保證

本公司為依權益法評價之被投資公司向銀行申請融資額度提供背書保證明細如下：

	99年6月30日	98年6月30日
資勇太倉及福弘常熟(註)	\$ 157,350	\$ 157,350
福弘常熟	91,050	91,050
	<u>\$ 248,400</u>	<u>\$ 248,400</u>

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

六、抵(質)押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，為進口原料等已開立未使用信用狀各約為\$115,167 與\$58,223。

(二)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，已簽約之未完工程及購置固定資產總價各約計\$10,902 及\$3,347，其尚未付款部分各約計\$10,011 及\$2,663。

(三)截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，為依權益法評價之被投資公司向銀行申請融資提供背書保證情形，請參閱附註五－關係人交易。

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

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國 98 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 99 年上半年度財務報表比較。

(二) 金融商品公平價值

	99 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		
	公平價值			公平價值		
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 806,493	\$ -	\$ 806,493	\$ 768,989	\$ -	\$ 768,989
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	468,391	468,391	-	284,216	284,216	-
以成本衡量之金融資產－流動	19,907	19,907	-	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	286,410	286,410	-	113,647	113,647	-
以成本衡量之金融資產－非流動	67,795	-	-	71,842	-	-
無活絡市場之債券投資－非流動	64,332	-	-	72,707	-	-
其他金融資產－非流動	14,602	-	14,482	18,093	-	17,959
<u>衍生性金融商品</u>						
外幣選擇權合約	\$ 2,374	\$ -	\$ 2,374	\$ 14,417	\$ -	\$ 14,417
原料遠期合約	4,109	-	4,109	1,188	-	1,188
遠期外匯合約	-	-	-	3,430	-	3,430
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 757,717	\$ -	\$ 757,717	\$ 417,580	\$ -	\$ 417,580
<u>衍生性金融商品</u>						
外幣選擇權合約	\$ 4,544	\$ -	\$ 4,544	\$ 3,727	\$ -	\$ 3,727
遠期外匯合約	2,230	-	2,230	-	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$212,555 及\$285,447；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$64,332 及\$72,707。

(四) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$339 及\$375 及利息費用總額分別為\$1,472 及\$3。本公司民國 99 及 98 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$7,081 及\$8,644。

(五) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

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

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

項 目	99年6月30日	98年6月30日
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 468,391	\$ 284,216
以成本衡量之金融資產－流動	19,907	-
備供出售金融資產－非流動	286,410	113,647
以成本衡量之金融資產－非流動	67,795	71,842
	<u>\$ 842,503</u>	<u>\$ 469,705</u>

(1)市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，因本公司於從事權益類金融商品投資時，已評估本公司所能承受之市場風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3)流動性風險

本公司從事之交易目的金融資產及備供出售金融商品均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售；以成本法衡量之金融資產因無活絡市場，故有可能無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，但因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 債務類金融商品投資

項 目	99年6月30日	98年6月30日
無活絡市場之債券投資－非流動	\$ 64,332	\$ 72,707

(1) 市場風險

本公司從事外幣債券型基金之投資，故匯率變動將使債券投資之公平價值隨之變動。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司投資之債券型基金因無活絡市場，故有可能無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，但因本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之債券型基金係按基金之淨值出售予基金公司，其利率波動將影響基金操作之績效，而使其未來現金流量產生波動，惟預期不致產生重大之利率變動現金流量風險。

3. 應收款項

項 目	99年6月30日	98年6月30日
應收票據淨額	\$ 29,946	\$ 13,113
應收帳款淨額	280,470	162,422
應收帳款－關係人淨額	166,594	225,142
其他應收款－關係人	20,523	27,623
	<u>\$ 497,533</u>	<u>\$ 428,300</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，屬外幣評價者其公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估業已提列適當之備抵呆帳外，並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 其他金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
其他金融資產	\$ 323,562	\$ 358,782

其他金融資產係包含現金及約當現金、其他金融資產-流動及其他金融資產-非流動，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

5. 金融負債

項 目	99年6月30日	98年6月30日
金融負債	\$ 757,717	\$ 417,580

金融負債係包含應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、應付費用及應付股利，經本公司評估後，尚無重大之市場、信用、流動性及利率變動之現金流量等風險。

6. 衍生性金融商品

(1)民國99年6月30日

A.

項 目	外 幣 選 擇 權	
	買入美金賣權	賣出美金買權
公平價值變動列入損益之金融資產—流動(金融負債，帳列其他流動負債)：		
帳面價值	\$ 2,374	(\$ 4,544)
合約金額	USD 12,500仟元	USD 12,500仟元
履約價格(USD/NTD)	32.03~32.40	32.03~32.40
契約到期日	99.8.9~99.12.30	99.8.9~99.12.30

B.

項 目	原 料 遠 期 合 約		
	鋅遠期合約	銅遠期合約	鋁遠期合約
公平價值變動列入損益之金融資產—流動			
帳面價值	\$ 330	\$ 3,692	\$ 87
合約數量	10~35噸	10~15噸	25噸
執行價格	USD1,620~1,999/噸	USD6,150~6,750/噸	USD1,945/噸
契約到期日	99.8.6~100.1.10	99.8.6~100.1.7	99.8.6~99.11.5

C.

項 目	遠 期 外 匯 合 約
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	
帳面價值	(\$ 2,230)
名目本金	USD 5,500仟元
約定利率(USD/NTD)	31.418~32.204
契約到期日	99.7.9~99.8.16

(2)民國98年6月30日

A.

項 目	外 匯 選 擇 權	
	買入美金賣權	賣出美金買權
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(金融負債，帳列其他流動負債)：		
帳面價值	\$ 14,417	(\$ 3,727)
合約金額	USD 14,000仟元	USD 14,000仟元
履約價格(USD/NTD)	32.82~33.675	32.82~33.675
契約到期日	98.8.24~98.12.28	98.8.24~98.12.28

B.

項 目	原 料 遠 期 合 約	
	鋅遠期合約	銅遠期合約
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
帳面價值	\$ 52	\$ 1,136
合約數量	20噸	37噸
執行價格	USD 1,333/噸	USD 4,052/噸
契約到期日	98.8.4	98.8.4

C.

項 目	遠 期 外 匯 合 約
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：	
帳面價值	\$ 3,430
名目本金	USD 12,000仟元
約定利率(USD/NTD)	33.00~33.70
契約到期日	98.7.1~98.8.28

(3)市場風險

本公司所能承擔之市場風險，均經適當之授權控管，並定期作市價評估，預期不致發生重大之市場風險。

(4)信用風險

本公司從事衍生性金融商品相對人均為信用良好之金融機構，故本公司認為合約相對人違約可能性甚低，預期不致產生重大信用風險。

(5)流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(6)利率變動之現金流量風險

本公司操作之衍生性金融商品非利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

7. 具有資產負債表外信用風險之金融商品

<u>項 目</u>	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
關係人融資額度背書保證承諾	<u>\$ 248,400</u>	<u>\$ 248,400</u>

本公司提供融資額度背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過50%之公司及有業務往來之公司。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人均未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(七) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情事。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無此情事。

2. 為他人背書保證情形：

	公司背書保證者	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背	本期最高背	期末背書	以財產擔保之	累計背書保證金額佔最	
編號	名 稱	公 司 名 稱	關 係	書保證之限額	書保證餘額	保證餘額	背書保證金額	近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0	台灣福興工	資勇五金製品	註3	\$ 1,110,463	\$ 157,350	\$ 157,350	無	4%	\$ 1,110,463
	業(股)公司	(太倉)有限公司		(註1)	(註4)	(註4)			(註2)
		福弘金屬工業	註3	1,110,463	91,050	91,050	無	2%	1,110,463
		(常熟)有限公司		(註1)					(註2)
					157,350	157,350		4%	
					(註4)	(註4)			

註1：本公司對海外單一聯屬公司以不超過本公司淨值30%為限。

註2：本公司背書保證金額累計不超過本公司最近期財務報表淨值30%為限。

註3：係本公司採權益法評價之被投資公司100%持有之轉投資公司。

註4：係本公司為資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司共同背書保證，其共用額度為\$157,350。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					仟股數	帳面金額	持股比率	市價	
台灣福興工業股份有限公司	股票	彰化銀行股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100	\$ 2,325	註2	\$ 1,475	
	股票	國泰金融控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	11	754	註2	521	
	股票	寶來證券股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	67	1,001	註2	952	
	股票	元大金控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	41	599	註2	711	
	股票	中華工程股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	72	998	註2	523	
	股票	寶成建設股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1	19	註2	-	
				小計		5,696		\$ 4,182	
				交易目的金融資產評價		(1,514)			
						\$ 4,182			
	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	13,590	\$ 162,000	註2	\$ 162,430	
	受益憑證	日盛債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	7,585	107,000	註2	107,232	
	受益憑證	台壽保所羅門債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,968	60,000	註2	60,014	
	受益憑證	復華債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,844	25,500	註2	25,514	
	受益憑證	群益安穩基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,592	40,000	註2	40,011	
	受益憑證	寶來得寶基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,786	55,000	註2	55,006	
	受益憑證	華南永昌鳳翔債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	898	14,000		14,002	
				小計		463,500		\$ 464,209	
				交易目的金融資產評價		709			
						\$ 464,209			
	股票	環隆電氣股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	965	\$ 19,907	註2	\$ 19,907	
	股票	至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,297	\$ 27,777	註2	\$ 142,116	
	股票	銘異科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	3,006	151,046	註2	144,294	
				小計		178,823		\$ 286,410	
				備供出售金融資產備抵評價-非流動		107,587			
						\$ 286,410			
	股票	華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,647	\$ 13,945	2.23%	註1	
	股票	華南創業投資股份有限公司	該公司董事長與本公司係同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	674	2,925	15.85%	註1	
	股票	成大創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000	20,000	8.33%	註1	
	股票	金鉅準實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,447	6,320	18.46%	註1	
	股票	勝品科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,481	23,523	19.47%	註1	
	股票	德芝美國際事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	720	1,900	4.78%	註1	
	股票	欣美實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	462	5,040	2.84%	註1	
	股票	資勇企業股份有限公司	實質關係人	以成本衡量之金融資產-非流動	640	3,525	8.00%	註1	
				小計		77,178			
				累計減損-以成本衡量之金融資產-非流動		(9,383)			
						\$ 67,795			
	受益憑證	澳盛全球精選配息保本債權基金	無	無活絡市場之債券投資-非流動	20	\$ 64,332	註2	註1	

註1：尚未取具被投資公司同期間自編之財務報表。

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

有價證券					期		末		備註
持有之公司	種 類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股數	帳面金額	持股比率	市 價	
台灣福興工業股份有限公司	股票	INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,032	\$ 615,477	49.00%	\$ 626,393	
	股票	台貿國際投資股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,688	188,461	100.00%	198,002	
	股票	FU HSING AMERICAS INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	57,313	100.00%	59,683	
	股票	華興材料應用股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,625	4,313	77.00%	4,474	
	股票	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	15,204	437,974	100.00%	440,083	
	股票	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,560	614,129	100.00%	594,251	
	股票	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	110,020	49.00%	110,297	
	股票	朕豪工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2	70,770	70.00%	20,594	
						\$ 2,098,457			

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買賣之有價證券						期		初		買入		賣出		期		末	
公司	種類	名稱	帳列科目	交易對象	關係	仟單位數	金額	仟單位數	金額	仟單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	仟單位數	金額	金額	金額
台灣福興工業股份有限公司	受益憑證	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	註1	無	-	-	10,767	\$ 130,000	5,799	\$ 70,018	\$ 70,000	\$ 18	4,968	\$ 60,000		
	受益憑證	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	註2	無	-	-	6,482	100,000	3,890	60,017	60,000	17	2,592	40,000		

註1：交易對象為台壽保證證券投資信託股份有限公司。

註2：交易對象為群益證券投資信託股份有限公司。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之 公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應 收 (付) 票 據、帳 款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
台灣福興工業 股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價 之被投資公司	(銷貨)	(428,363)	(26%)	依雙方約定	註	註	118,736	26%	
台灣福興工業 股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	採權益法評價 之被投資公司	進貨	135,555	12%	依雙方約定	註	註	-	-	
台灣福興工業 股份有限公司	福興工業(上海)有 限公司	採權益法評價 之被投資公司 100%持有之子 公司	(銷貨)	(197,877)	(12%)	依雙方約定	註	註	47,858	10%	

註：依雙方約定辦理，因無類似交易對象或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

					逾期應收關係人款項		應收關係人款項		
帳列應收款項之公司		交易對象	關係	係應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
台灣福興工業股份有限公司		INGERSOLL-RAND	採權益法評價之被	\$ 125,488	9.09	\$ -	-	\$ 125,488	\$ -
		FU HSING LTD.	投資公司						

9. 衍生性商品交易：請詳附註十(六)。

10. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備註	
				上期期末	本期期末	仟股數	比率	帳面價值				
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	BRITISH VIRGIN ISLANDS	各項事業之轉投資	\$ 178,292	\$ 178,292	9,032	49%	\$615,477	\$ 14,583	\$ 9,093	採權益法評價之被投資公司	註2
台灣福興工業股份有限公司	台貿國際投資股份有限公司	高雄市	有價證券及產業投資	36,720	36,720	14,688	100%	188,461	199	199	子公司	
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	U. S. A.	有關門鎖及關門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300	100%	57,313	7,580	8,136	子公司	註2
台灣福興工業股份有限公司	華興材料應用股份有限公司	高雄縣	體育用品製造	96,247	96,247	9,625	77%	4,313	4,865	3,579	子公司	註2
台灣福興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	彰化縣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	65,200	65,200	2	70%	70,770	6,797	3,466	子公司	
朕豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	臺中縣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	-	14,000	420	70%	14,000	2,527	-	孫公司	
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	SAMOA	各項事業之轉投資	USD 15,204 註3	USD 15,204 註3	15,204	100%	437,974	(1,781)	(3,874)	子公司	註2
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	常熟市	建築門鎖之產銷業務	USD 15,000 註3	USD 15,000 註3	註1	100%	423,323	(2,161)	-	孫公司	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	SAMOA	各項事業之轉投資	USD 204 註3	USD 204 註3	204	51%	8,017	456	-	孫公司	
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	常熟福誠包裝材料有限公司	常熟市	包裝材料及塑料製品之生產	USD 400 註3	USD 400 註3	註1	100%	15,381	971	-	孫公司	
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	BRITISH VIRGIN	建築門鎖之產銷業務	USD 15,600 註3	USD 15,600 註3	1,560	100%	614,129	24,516	24,959	子公司	註2
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品(太倉)有限公司	太倉市	生產銷售汽車鎖等五金製品加工業務	RMB 118,928 註3	RMB 118,928 註3	註1	100%	593,711	24,606	-	孫公司	
台灣福興工業股份有限公司	INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	香港特別行政區	各類商品貿易業務	-	-	-	49%	110,020	65,613	32,151	採權益法評價之被投資公司	

註1：未發行股票，不適用。

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

註3：外幣投資金額係以仟元表達。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	資 金 貸 與 對 象 公 司 名 稱 關 係	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間(%)	資 金 貸 業 務 往 來 金 額 與 性 質	有 短 期 融 通 資 金 之 必 要 原 因	提 列 備 抵 擔 呆 帳 餘 額	保 品 名 稱	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)
1	資勇五金製品 (太倉)有限公司	常熟福誠包裝 材料有限公司	註1 其他應收款- 關係人	\$ 2,400	\$ 2,400	2.900%	短期資 金融通	不適用	營運週轉	- 無	- \$ 118,742	\$ 178,113
1	資勇五金製品 (太倉)有限公司	福弘金屬工業 (常熟)有限公司	註1 其他應收款- 關係人	73,334	45,834	2.900%	短期資 金融通	不適用	營運週轉	- 無	- 118,742	178,113

註1：其母公司與資勇五金製品(太倉)有限公司之母公司同為台灣福興工業股份有限公司採權益法評價之被投資公司。

註2：依該子公司資金貸與他人作業程序之規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

1. 因與該子公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度交易之金額(以進貨或銷貨金額孰高)。
2. 因有短期資金融通之必要者，個別貸與金額不得超過該子公司最近期財務報表淨值之5%。
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，個別貸與金額不得超過該子公司最近期財務報表淨值之20%。

註3：依該子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. 因與該子公司有業務往來者，總貸與金額不得超過該子公司最近期財務報表淨值之10%。
2. 因有短期資金融通之必要者，總貸與金額不得超過該子公司最近期財務報表淨值之10%。
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最近期財務報表淨值之30%。

2. 為他人背書保證情形：無此情事。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 仟股數	帳面金額	持股比率	末 市價	備註
台貿國際投資股份有限公司	股票	至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動 備供出售金融資產評價-非流動	4,334	\$ 183,032 3,758 \$ 186,790 (註1)	6.01%	\$ 186,790	
台貿國際投資股份有限公司	受益憑證	富邦吉祥基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 交易為目的之金融資產評價	666	\$ 10,000 6 \$ 10,006	註3	\$ 10,006	
朕豪工業股份有限公司	股票	銳昇工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	420	\$ 14,000	70.00%	\$ 5,989	
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	註2	資勇五金製品(太倉)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註2	593,711	100.00%	593,711	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	註2	福弘金屬工業(常熟)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註2	423,323	100.00%	423,323	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	股票	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	204	8,017	51.00%	8,017	
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	註2	常熟福誠包裝材料有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	註2	15,381	100.00%	15,381	

註1：原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第34號公報第104段之規定，於民國97年7月1日重分類至備供出售金融資產計\$183,032。

註2：未發行股票，故不適用。

註3：持股比率未達5%，不予揭露。

- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。
- 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：無此情事。
- 衍生性商品交易：無此情事。

(三)大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
福興工業(上海)有限公司	從事門鎖及門用金屬品(關門器)之生產及銷售業務	\$ 540,456	註1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	49%	\$ 3,501 註2	\$ 585,512	\$ -
福加五金製品(上海)有限公司	從事門鎖及門用金屬品(關門器)之買賣業務	18,528	註1	-	-	-	-	49%	101 註2	2,327	-
資勇五金製品(太倉)有限公司	生產銷售汽車鎖等五金製品加工業務	512,839	註1	520,957	-	-	520,957	100%	24,606 註2	593,711	-
福弘金屬工業(常熟)有限公司	生產銷售高級建築五金件	485,310	註1	485,310	-	-	485,310	100%	(2,161) 註2	423,323	-
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品生產	13,133	註1	6,698	-	-	6,698	51%	495 註2	7,844	-
		<u>\$ 1,570,266</u>		<u>\$ 1,012,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,012,965</u>				
	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)								
	\$ 1,012,965	\$ 1,113,815	\$	2,220,926							

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸地區。

註2：係依同期間被投資公司未經會計師查核之財務報表認列。

註3：係依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號函規定之限額。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 銷貨收入

	<u>99年1月1日至6月30日</u>		<u>98年1月1日至6月30日</u>	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
福興工業(上海)有限公司	\$ 197,877	12	\$ 158,128	11

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

(2) 進 貨

	<u>99年1月1日至6月30日</u>		<u>98年1月1日至6月30日</u>	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>	<u>金 額</u>	<u>百 分 比</u>
福興工業(上海)有限公司	\$ 136,289	12	\$ 98,997	14
福弘金屬工業(常熟)有限公司	46,047	4	14,472	2
資勇五金製品(太倉)有限公司	7,771	1	3,951	1
	<u>\$ 190,107</u>	<u>17</u>	<u>\$ 117,420</u>	<u>17</u>
	(註1、2)		(註1、2)	

註1：上開間接向第三地區投資事業進貨之交易價格依雙方約定辦理。

註2：上開交易之付款條件係以應收、應付之款項相抵後之淨額，並視被投資公司資金狀況支付。

(3) 應收帳款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應收帳款 百 分 比
福興工業(上海)有限公司	\$ 47,858	10	\$ 41,287	11

(4) 應付帳款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比	金 額	佔本公司 應付帳款 百 分 比
福弘金屬工業(常熟)有限公司	\$ 12,639	6	\$ -	-

係間接向第三地區投資事業進貨所產生之應付帳款。

(5) 其他應收款

	99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	佔本公司 其他應收 款百分比	金 額	佔本公司 其他應收 款百分比
福弘金屬工業(常熟)有限公司	\$ 187	1	\$ 2,989	10
資勇五金製品(太倉)有限公司	-	-	2,732	8
福興工業(上海)有限公司	-	-	1,437	5
	\$ 187	1	\$ 7,158	23

本公司出售部分零件予福興工業(上海)有限公司、資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司時，業依(87)基秘字第076號規定，未於出售時以銷貨收入處理，上述款項係本公司出售零件時產生之應收款項。

十二、部門別財務資訊

不適用。

台灣福興工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 400
銀行存款	台幣活期存款及支票存款	38,339
	美元活期存款(USD1,182仟元、匯率32.15)	37,999
	日幣活期存款(JPY10,453仟元、匯率0.363)	3,792
	歐元活期存款(EUR4仟元、匯率39.32)	176
	澳幣活期存款(AUD1仟元、匯率27.47)	10
		41,977
	美元定存(USD6,220仟元、匯率32.15)	199,973
	歐元定存(EUR320仟元、匯率39.32)	12,582
		212,555
合計		\$ 293,271

台灣福興工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要 金 額</u>	<u>備 註</u>
HOME DEPOT CANADA INC.	銷貨收入 \$ 29,979	
INGERSOLL-RAND SECURITY&SAFETY	銷貨收入 22,986	
PAMEX INC.	銷貨收入 21,598	
ASSA ABLOY AUSTRALIA PTY LIMITED	銷貨收入 15,949	
其 他	銷貨收入 199,784	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
	290,296	
減：備抵呆帳	(9,826)	
合 計	\$ 280,470	

台灣福興工業股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>
原物料		\$ 46,230	\$ 47,658	採成本與淨變現價值
在製品		211,769	199,206	孰低衡量。
製成品		<u>79,634</u>	<u>83,003</u>	
		337,633	<u>\$ 329,867</u>	
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失		(41,215)		
		<u>\$ 296,418</u>		

（以下空白）

台灣福興工業股份有限公司
備供出售金融資產-非流動變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或	備註
	仟 股 數	公平價值	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	公平價值	質押情形	
至興精機股份有限公司	3,297	\$ 142,445	-	\$ -	-	(\$ 329)	3,297	\$ 142,116	無	
銘異科技股份有限公司	-	-	3,006	144,294	-	-	3,006	144,294	無	
		<u>\$ 142,445</u>		<u>\$ 144,294</u>		<u>(\$ 329)</u>		<u>\$ 286,410</u>		

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		本 期 移 轉		期 末 餘 額		提供擔保或	
	仟 股 數	帳面價值	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	帳面價值	質押情形	備註
華陽中小企業開發股份有限公司	1,647	\$ 13,945	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	1,647	\$ 13,945	無	
華南創業投資股份有限公司	793	4,114	-	-	(119)	(1,189)	-	-	674	2,925	無	註1
成大創業投資股份有限公司	2,000	20,000	-	-	-	-	-	-	2,000	20,000	無	
勝品科技股份有限公司	2,481	23,523	-	-	-	-	-	-	2,481	23,523	無	
金鉅準實業股份有限公司	1,447	6,320	-	-	-	-	-	-	1,447	6,320	無	
德芝美國際事業股份有限公司	720	1,900	-	-	-	-	-	-	720	1,900	無	
欣美實業股份有限公司	462	5,040		-		-	-	-	462	5,040	無	
資勇企業股份有限公司	-	-	-	-		-	640	3,525	640	3,525	無	註2
		74,842		-		(1,189)		3,525		77,178		
累計減損		(9,383)		-		-		-		(9,383)		
		<u>\$ 65,459</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,189)</u>		<u>\$ 3,525</u>		<u>\$ 67,795</u>		

註1：本期減少數係辦理投資減資匯回。

註2：請詳附註四(八)說明。

台灣福興工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期 增 加		本 期 減 少		本 期 移 轉		期 末		餘 額		市價或股權淨值		提供擔保或	
	仟 股 數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	金 額	仟股數	持股比例	金 額		單價(元)	總 價	質押情形	備註
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.	9,032	\$ 597,408	-	\$ 18,069	-	\$ -	-	\$ -	9,032	49.00%	\$ 615,477		\$ 69	\$ 626,393	無	
資勇企業(股)公司	640	3,525	-	-	-	-	(640)	(3,525)	-	-	-		-	-	無	註
台貿國際投資(股)公司	14,688	188,696	-	199	-	(434)	-	-	14,688	100.00%	188,461		13	198,002	無	
FU HSING AMERICAS INC.	300	64,872	-	8,564	-	(16,123)	-	-	300	100.00%	57,313		199	59,683	無	
華興材料應用(股)公司	9,625	733	-	3,580	-	-	-	-	9,625	77.00%	4,313		-	4,474	無	
朕豪工業(股)公司	1	67,304	1	3,466	-	-	-	-	2	70.00%	70,770		10,297	20,594		
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	15,204	436,789	-	5,059	-	(3,874)	-	-	15,204	100.00%	437,974		29	440,083	無	
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	1,560	582,197	-	31,932	-	-	-	-	1,560	100.00%	614,129		381	594,251	無	
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD.	-	77,625	-	32,395	-	-	-	-	-	49.00%	110,020		-	110,297	無	
		<u>\$ 2,019,149</u>		<u>\$ 103,264</u>		<u>(\$ 20,431)</u>		<u>(\$ 3,525)</u>			<u>\$ 2,098,457</u>			<u>\$ 2,053,777</u>		

註：請詳附註四(八)說明。

台灣福興工業股份有限公司
固定資產－成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數	期 末 餘 額	提供擔保或 抵 押 情 形	備 註
土 地	\$ 186,207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 186,207	無	
土地重估增值	111,076	-	-	-	111,076	無	
房屋及建築	307,372	-	-	-	307,372	無	
機器設備	684,268	457 (	30,520) (	579)	653,626	無	
模具設備	367,891	9,504 (	4,358)	1,829	374,866	無	
其他設備	287,245	918 (	2,632)	948	286,479	無	
未完工程	609	1,338	- (	1,732)	215		
預付設備款	<u>717</u>	<u>7,777</u>	<u>- (</u>	<u>1,606)</u>	<u>6,888</u>		
合 計	<u>\$ 1,945,385</u>	<u>\$ 19,994</u>	<u>(\$ 37,510)</u>	<u>(\$ 1,140)</u>	<u>\$ 1,926,729</u>		

(註)

註：係轉列閒置資產(帳列其他資產－其他)。

台灣福興工業股份有限公司
固定資產－累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數	期 末 餘 額	提供擔保或	備 註
						抵 押 情 形	
房屋及建築	(\$ 152,069)	(\$ 5,703)	\$ -	\$ -	(\$ 157,772)	無	
機器設備	(559,126)	(18,363)	15,811	(124)	(561,802)	無	
模具設備	(327,708)	(11,320)	4,027	-	(335,001)	無	
其他設備	(254,596)	(7,890)	2,631	-	(259,855)	無	
合 計	(\$ 1,293,499)	(\$ 43,276)	\$ 22,469	(\$ 124)	(\$ 1,314,430)		

(註)

註：係轉列閒置資產(帳列其他資產－其他)。

台灣福興工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
資勇企業股份有限公司		\$ 28,791	
信發企業社		13,014	
其 他		118,705	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
合 計		<u>\$ 160,510</u>	

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
第一伸銅科技股份有限公司	進貨	\$ 26,409	
新鋼工業股份有限公司	進貨	21,911	
其 他	進貨及委外加工	139,099	各戶餘額未超過本科目 金額5%以上者。
合 計		<u>\$ 187,419</u>	

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司

應付費用明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付薪資及年終獎金		\$	40,157		
應付員工紅利及董監事酬勞			12,487		
應付勞健保費			6,531		
其他應付費用			27,979		各戶餘額未超過本科目金額
					5%以上者。
合 計		\$	87,154		

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
門用金屬品類	5,518 仟個	\$ 1,407,682	
商 品	1,143 仟個	<u>205,003</u>	
		1,612,685	
減：銷貨退回及折讓		(<u>8,253</u>)	
合 計		<u>\$ 1,604,432</u>	

（以下空白）

台灣福興工業股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期 初 原 料	\$ 36,050		
本 期 進 料	761,967		
期 末 原 料	(46,230)		
原 料 耗 用		\$ 751,787	
直 接 人 工		101,543	
製 造 費 用		<u>277,105</u>	
製 造 成 本		1,130,435	
加：期初在製品		152,523	
減：期末在製品		(211,769)	
其他		(<u>600</u>)	
製 成 品 成 本		1,070,589	
加：期初製成品		50,635	
減：期末製成品		(79,634)	
出售下腳及廢料收入		(60,984)	
其他		<u>11,944</u>	
銷貨成本－製成品		992,550	
銷貨成本－零件		153,687	
銷貨成本－外購商品		200,077	
銷貨成本－存貨跌價損失		<u>13,600</u>	
營業成本		<u>\$ 1,359,914</u>	

台灣福興工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
加 工 費				\$	113,675		
折 舊					33,215		
間接人工					31,905		
修 繕 費					15,673		
水 電 費					16,755		
退 休 金					13,957		
勞健保費					13,870		
其他費用(未達 5%以上者)					<u>38,055</u>		
合 計				\$	<u>277,105</u>		

台灣福興工業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	15,660		
出口費					7,167		
佣金支出					6,272		
運費					6,513		
其他費用(未達5%以上者)					<u>13,595</u>		
合計				\$	<u><u>49,207</u></u>		

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	30,759		
折 舊					5,532		
勞 務 費					4,157		
其他費用(未達 5%以上者)					<u>24,760</u>		
合 計				\$	<u><u>65,208</u></u>		

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用				\$	24,634		
折 舊					4,265		
雜 費					10,580		
其他費用(未達5%以上者)					<u>6,513</u>		
				\$	<u>45,992</u>		

(以下空白)