

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 100 及 99 年度第一季
(股票代碼 9924)

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6	
五、	合併損益表	7	
六、	合併股東權益變動表	不適用	
七、	合併現金流量表	8 ~ 9	
八、	合併財務報表附註	10 ~ 29	
	(一) 公司沿革	10 ~ 11	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11	
	(三) 會計變動之理由及其影響	12	
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 19	
	(五) 關係人交易	19 ~ 21	
	(六) 抵(質)押之資產	21	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21 ~ 22	
	(八) 重大之災害損失	22	
	(九) 重大之期後事項	22	

項	目	頁	次
(十)	其他	22	~ 27
(十一)	附註揭露事項	27	~ 28
	1. 重大交易事項相關資訊	27	
	2. 轉投資事業相關資訊	27	
	3. 大陸投資資訊	27	
	4. 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	28	
(十二)	營運部門資訊	29	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000335 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

台灣福興工業股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註一（二）所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表並未經會計師核閱，該等公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,636,092 仟元及 1,514,799 仟元、負債總額分別為新台幣 256,423 仟元及 280,424 仟元，民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 265,784 仟元及 231,177 仟元，分別佔台灣福興工業股份有限公司及其子公司合併資產總額之 33%及 31%、合併負債總額之 25%及 28%，及合併營業收入淨額之 24%及 24%；另如合併財務報表附註四（八）所述，採權益法評價之被投資公司，係依該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列損益，於民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之投資收益分別為新台幣 27,311 仟元及 27,787 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 630,601 仟元及 703,659 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令而須作修正或調整之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

洪麗蓉

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 9 日

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國100年及99年1月1日至3月31日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五(二))				
4110 銷貨收入	\$ 1,063,587	98	\$ 943,684	98
4170 銷貨退回	(613)	-	(859)	-
4190 銷貨折讓	(408)	-	(660)	-
4100 銷貨收入淨額	1,062,566	98	942,165	98
4680 其他勞務收入	25,021	2	18,864	2
4000 營業收入合計	1,087,587	100	961,029	100
營業成本(附註四(四)及五(二))				
5110 銷貨成本	(935,584)	(86)	(787,258)	(82)
5910 營業毛利	152,003	14	173,771	18
營業費用				
6100 推銷費用	(35,648)	(3)	(46,344)	(5)
6200 管理及總務費用	(48,448)	(5)	(32,427)	(3)
6300 研究發展費用	(21,811)	(2)	(21,398)	(2)
6000 營業費用合計	(105,907)	(10)	(100,169)	(10)
6900 營業淨利	46,096	4	73,602	8
營業外收入及利益				
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	27,311	2	27,787	3
7160 兌換利益	16,511	2	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	1,831	-	1,580	-
7480 什項收入	5,875	1	7,529	1
7100 營業外收入及利益合計	51,528	5	36,896	4
營業外費用及損失				
7560 兌換損失	-	-	(2,541)	-
7650 金融負債評價損失	(4,290)	-	-	-
7880 什項支出	(1,100)	-	(4,284)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(5,390)	-	(6,825)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	92,234	9	103,673	11
8110 所得稅費用	(18,108)	(2)	(18,118)	(2)
9600XX 合併總損益	\$ 74,126	7	\$ 85,555	9
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 72,327	7	\$ 84,136	9
9602 少數股權損益	1,799	-	1,419	-
	\$ 74,126	7	\$ 85,555	9
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(附註四(十六))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.48	\$ 0.38	\$ 0.54	\$ 0.45
9740AA 少數股權	0.01	0.01	0.01	0.01
9750 本期淨利	\$ 0.49	\$ 0.39	\$ 0.55	\$ 0.46
稀釋每股盈餘				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 0.48	\$ 0.38	\$ 0.54	\$ 0.45
9840AA 少數股權	0.01	0.01	0.01	0.01
9850 本期淨利	\$ 0.49	\$ 0.39	\$ 0.55	\$ 0.46

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 王國華、洪麗蓉會計師民國100年4月29日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 74,126	\$ 85,555
調整項目		
折舊費用	35,637	40,474
攤銷費用	1,754	4,596
備抵呆帳轉列收入數	(344)	(187)
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(1,864)	6,815
採權益法認列之投資利益	(27,311)	(27,787)
處分及報廢固定資產(利益)損失	(1,992)	2,412
金融資產及負債未實現評價淨利益	(1,479)	(1,580)
閒置資產折舊費用	323	249
遞延所得費用	12,737	6,313
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	(57,229)	77,135
應收票據	2,701	13,188
應收帳款	(76,732)	(33,365)
應收帳款-關係人	(8,418)	(100,843)
其他應收款-關係人	(5,737)	(18,389)
其他金融資產-流動	4,598	(26,256)
存貨	27,375	(77,430)
其他流動資產	32,386	14,202
應付票據	(29,398)	66,401
應付票據-關係人	-	(240)
應付帳款	35,677	(49,784)
應付帳款-關係人	-	5,141
應付所得稅	(3,019)	(11,042)
應付費用	(53,660)	(45,004)
其他流動負債	(20,208)	(11,165)
應計退休金負債	600	5,896
營業活動之淨現金流出	(59,477)	(74,695)

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動	\$ 165,474	\$ -
預付長期投資款增加數	(176,831)	-
取得備供出售之金融資產-非流動增加	-	(95,240)
其他金融資產-非流動增加	4,747	4,641
購置固定資產	(28,371)	(9,965)
處分固定資產價款	7,530	9,428
其他無形資產增加	-	(567)
其他資產-其他減少	314	117
投資活動之淨現金流出	(27,137)	(91,586)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(29,407)	(36,907)
長期借款減少	-	(1,143)
少數股權股東權益變動數	43	(3)
融資活動之淨現金流出	(29,364)	(38,053)
匯率影響數	15,970	(3,711)
本期現金及約當現金減少	(100,008)	(208,045)
期初現金及約當現金餘額	578,898	742,318
期末現金及約當現金餘額	\$ 478,890	\$ 534,273
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ -	\$ 19,671
本期支付利息	\$ 528	\$ 1,501
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 27,920	\$ 12,597
加: 期初應付設備款	1,429	1,595
減: 期末應付設備款	(978)	(4,227)
本期支付現金數	\$ 28,371	\$ 9,965

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 王國華、洪麗蓉會計師民國 100 年 4 月 29 日核閱報告。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國100年及99年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)台灣福興工業股份有限公司

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法之規定於民國46年11月23日奉准設立。主要營業項目係從事金屬傢俱、門鎖及門用金屬品、運動器材、車輛配件及模具等之製造與銷售，及代理國內外廠商前各有關產品之報價投標經銷外銷業務。截至民國100年及99年3月31日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司之員工人數分別為1,686人及1,653人。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。

(二)列入合併財務報表內之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 3月31日	民國99年 3月31日	
台灣福興 工業股份 有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及關門器之 相關產品配銷	100%	100%	註
	台貿國際投資 股份有限公司	有價證券及產業 投資	100%	100%	註
	華興材料應用 股份有限公司	體育用品製造	77%	77%	註
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投資	100%	100%	註
	朕豪工業股份 有限公司	生產銷售天地鉸鍊 之相關產品	70%	70%	註
	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100%	100%	註

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 3月31日	民國99年 3月31日	
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%	-	註
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品(太倉)有限公司	生產銷售汽車等五金製品加工業務	100%	100%	註
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	生產銷售高檔五金零件	100%	100%	註
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業之轉投資	51%	51%	註
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	100%	100%	註

註：係依各該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(三) 未列入本期合併財務報表之子公司

無此情事。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情事。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情事。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情事。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

子公司並無發行轉換公司債及新股對母公司股東權益影響重大者。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國96年11月15日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除會計原則變動另詳附註三外，餘與民國99年度合併財務報表附註二相符。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年3月31日	99年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 509	\$ 943
支票存款及活期存款	339,032	238,486
定期存款	139,349	294,844
	<u>\$ 478,890</u>	<u>\$ 534,273</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年3月31日	99年3月31日
流動項目：		
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 5,696	\$ 5,696
受益憑證	364,519	298,000
可轉換公司債	-	6,255
衍生性金融商品	-	627
小計	370,215	310,578
交易目的之金融資產評價調整	899	999
合計	<u>\$ 371,114</u>	<u>\$ 311,577</u>

本公司於民國 100 年及 99 年度第 1 季認列之金融資產淨利益分別為 \$1,831 及 \$1,580。

(三) 應收帳款淨額

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 391,748	\$ 363,169
減：備抵呆帳	(10,259)	(10,307)
	<u>\$ 381,489</u>	<u>\$ 352,862</u>

(四) 存 貨

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 121,301	(\$ 4,630)	\$ 116,671
在製品	227,290	(40,627)	186,663
製成品	149,914	(8,261)	141,653
合 計	<u>\$ 498,505</u>	<u>(\$ 53,518)</u>	<u>\$ 444,987</u>

	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原物料	\$ 103,921	(\$ 4,822)	\$ 99,099
在製品	226,812	(34,123)	192,689
製成品	153,058	(9,462)	143,596
合 計	<u>\$ 483,791</u>	<u>(\$ 48,407)</u>	<u>\$ 435,384</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年1月1日 至3月31日	99年1月1日 至3月31日
已出售存貨成本	\$ 933,498	\$ 780,443
跌價損失	2,086	6,815
	<u>\$ 935,584</u>	<u>\$ 787,258</u>

(五) 備供出售之金融資產

項 目	100年3月31日	99年3月31日
非流動項目：		
上市(櫃)公司股票	\$ 361,855	\$ 306,049
備供出售金融資產評價調整	216,548	139,660
合計	<u>\$ 578,403</u>	<u>\$ 445,709</u>

(六) 以成本衡量之金融資產

項 目	100年3月31日	99年3月31日
非流動項目：		
非上市(櫃)公司股票	\$ 77,178	\$ 74,842
累計減損—以成本衡量之金融資產	(23,248)	(9,383)
	<u>\$ 53,930</u>	<u>\$ 65,459</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有部分以成本衡量之金融資產之淨值明顯低於帳面價值，截至民國100年及99年3月31日止，累計認列之減損損失金額分別為\$23,248及\$9,383。
3. 有關資產減損請詳附註四(十)說明。

(九) 固定資產

資產名稱	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 日		
	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	634,709	-	634,709	(216,308)	418,401
機器設備	916,381	-	916,381	(525,827)	390,554
模具設備	365,247	-	365,247	(325,229)	40,018
其他設備	331,847	-	331,847	(283,008)	48,839
未完工程及 預付設備款	27,738	-	27,738	-	27,738
	<u>\$2,462,129</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$2,573,205</u>	<u>(\$1,350,372)</u>	<u>\$1,222,833</u>
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	648,790	-	648,790	(190,937)	457,853
機器設備	1,159,509	-	1,159,509	(696,508)	463,001
模具設備	387,856	-	387,856	(350,097)	37,759
其他設備	358,677	-	358,677	(276,328)	82,349
未完工程及 預付設備款	3,758	-	3,758	-	3,758
	<u>\$2,744,797</u>	<u>\$ 111,076</u>	<u>\$2,855,873</u>	<u>(\$1,513,870)</u>	<u>\$1,342,003</u>

1. 本公司民國 100 年及 99 年度第一季並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 100 年及 99 年 3 月 31 日累計減損餘額分別為 \$26,201 及 \$74,243，明細如下：

	100 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 23,248	\$ -	\$ -	\$ 23,248
其他資產-閒置資產				
辦公設備	631	-	-	631
其他資產-其他 待攤銷費用	2,322	-	-	2,322
	<u>\$ 26,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,201</u>

99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 9,383	\$ -	\$ -	\$ 9,383
無活絡市場 之債券投資	33,500	-	-	33,500
其他資產－閒置資產				
機器設備	15,577	-	(1,335)	14,242
辦公設備	5,477	-	-	5,477
租賃改良	7,804	-	-	7,804
其他設備	725	-	(23)	702
小 計	29,583	-	(1,358)	28,225
其他資產－其他 待攤銷費用	3,135	-	-	3,135
	<u>\$ 75,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,358)</u>	<u>\$ 74,243</u>

- (1) 本公司民國 100 年及 99 年度第一季依財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」認列減損損失。截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，其他資產累計認列減損損失分別為 \$2,953 及 \$31,360。本公司係以其他資產之使用價值作為其可回收金額，經本公司評估使用價值低於帳面價值，因此據以提列減損損失。
- (2) 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 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 \$23,248 及 \$9,383，相關說明請詳附註四(六)；本公司截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 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 \$33,500，相關說明請詳附註四(七)。

(以下空白)

(十一) 短期借款

	100年3月31日	99年3月31日
信用借款	\$ -	\$ -
擔保借款	-	95,556
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,556</u>
利率區間	-	0.89%~1.04%

(十二) 長期借款及一年內到期之長期負債

	100年3月31日	99年3月31日
兆豐國際商業銀行-鳳山分行	\$ -	\$ 2,286
減：一年內到期之長期借款	-	(2,286)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	-	2.13%

上列銀行借款合同期間係自民國 92 年 9 月 16 日至 99 年 9 月 18 日，每 3 個月為一期，共分 28 期，平均攤還本息。

(十三) 股本

民國 100 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,424,000，分為 242,400 仟股(含認股權憑證可認購股數 10,000 仟股及公司債可轉換股數 40,000 仟股)，實收資本額為 \$1,884,521，每股面額 10 元。

(十四) 資本公積

依證券交易法規定，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提繳所得稅外，應先提法定盈餘公積百分之十及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘，由董事會擬具分配辦法，提請股東會承認後分配之，但其中董監事酬勞不低於百分之一，員工紅利不低於百分之三。本公司股東紅利及員工紅利分配得以現金或股票方式發放，當年度所分配之股利中，現金股利發放不低於當年全部股利之百分之十，如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提列供分派股東股利前先行扣除。前項員工分配股票股利之對象，得包括從屬公司之特定員工，其條件由董事長決定之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 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。

4. 本公司於民國 100 年 4 月 25 日經董事會提議民國 99 年盈餘分派案及於民國 99 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分配案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 34,695		\$ 35,617	
現金股利	226,142	\$ 1.2	282,678	\$ 1.5
董監酬勞	4,684		4,808	
員工現金紅利	16,599		22,321	
合計	<u>\$ 282,120</u>		<u>\$ 345,424</u>	

本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至核閱報告日止，尚未經股東會決議通過。

5. 有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司民國 99 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$16,599 及\$4,980，係以截至民國 99 年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，在章程所訂成數範圍內一定比率估列，並認列為民國 99 年度之營業成本及營業費用，經董事會通過之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之金額並無重大差異。民國 100 年度第一季依上述基礎估列之員工紅利及董監酬勞金額分別為\$3,499 及\$1,049。

(十六) 普通股每股盈餘

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額(仟元)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 90,435	\$ 72,327	188,452	\$0.48	\$0.38
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	197	-	-
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股之影響	90,435	72,327		0.48	0.38
少數股權	1,799	1,799		0.01	0.01
合併總損益	<u>\$ 92,234</u>	<u>\$ 74,126</u>	<u>188,649</u>	<u>\$0.49</u>	<u>\$0.39</u>

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額(仟元)		加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 102,254	\$ 84,136		\$ 0.54	\$ 0.45
少數股權	1,419	1,419		0.01	0.01
合併總損益	<u>\$103,673</u>	<u>\$ 85,555</u>	<u>188,452</u>	<u>\$0.55</u>	<u>\$0.46</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
INGERSOLL-RAND FU HSING LTD. (簡稱「I. R. F. H」)	本公司採權益法評價之被投資公司
INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD. (簡稱「HOLDINGS」)	本公司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)	本公司採權益法評價之被投資公司 (於民國99年6月因持股比下降且未 具有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」)	本公司之實質關係人
李富智	合併子公司之董事
曹永專	本公司之副總經理

註：因資勇企業股份有限公司於民國99年6月23日完成董事會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，且本公司對於該被投資公司未具控制力，依財務會計準則公報第6號「關係人交易揭露」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	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	估本公司 銷貨收入		估本公司 銷貨收入	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
I. R. F. H	\$ 228,108	22	\$ 203,555	22
福興上海	171,871	16	230,522	24
	<u>\$ 399,979</u>	<u>38</u>	<u>\$ 434,077</u>	<u>46</u>

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

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

2. 其他勞務收入	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司勞務收入百分比	金額	佔本公司勞務收入百分比
I. R. F. H	\$ 25,021	100	\$ 18,864	100

3. 進貨	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司進貨淨額百分比	金額	佔本公司進貨淨額百分比
I. R. F. H	\$ 75,535	10	\$ 55,278	8
資勇企業	-	-	22,548	3
其他	9	-	272	-
	\$ 75,544	10	\$ 78,098	11

(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，且因無類似交易或類似產品交易，故與一般交易無從比較。

(2) 除上述外，餘係依一般進貨之交易價格及付款條件辦理。

4. 委外加工	100年1月1日至3月31日		99年1月1日至3月31日	
	金額	佔本公司加工費用百分比	金額	佔本公司加工費用百分比
資勇企業	\$ -	-	\$ 8,461	16

5. 應收、應付款項

(1) 應收帳款	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔本公司應收帳款百分比	金額	佔本公司應收帳款百分比
福興上海	\$ 157,662	23	\$ 170,390	24
I. R. F. H	149,107	21	190,240	26
	\$ 306,769	44	\$ 360,630	50

(2) 應付票據	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔本公司應付票據百分比	金額	佔本公司應付票據百分比
資勇企業	\$ -	-	\$ 18,611	10

(3)應付帳款	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
資勇企業	\$ -	-	\$ 14,133	6

(4)其他應收款	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔本公司 其他應收款 百分比	金額	佔本公司 其他應收款 百分比
I. R. F. H	\$ 11,892	31	\$ 19,651	32
福興上海(註)	3,869	10	12,994	21
其他	-	-	105	-
	\$ 15,761	41	\$ 32,750	53

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

(5)其他應付款(表列「其他流動負債」)	100年3月31日		99年3月31日	
	金額	佔本公司 其他應付款 百分比	金額	佔本公司 其他應付款 百分比
李富智	\$ 1,146	11	\$ 5,292	29
曹永專	1,146	11	-	-
	\$ 2,292	22	\$ 5,292	29

6. 財產交易

民國100年度第一季：無此情事。

99年1月1日至3月31日

交易對象	財產交易種類	出售/購入價款	處分利益	期末應收(付)款
資勇企業	購入固定資產	\$ 2,131	\$ -	\$ -

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100年及99年3月31日止，為進口原料及設備已開立未使用信用狀各約為\$51,920及\$88,971。
- (二)截至民國100年及99年3月31日止已簽約之未完工程及購置固定資產總價各約計\$20,819及\$10,771，其尚未付款部分各約計\$9,266及\$9,119。
- (三)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。

(四)本公司於民國 99 年 12 月間與銘異科技股份有限公司(以下簡稱「銘異公司」、Alpha Option Investment(以下簡稱「AOI」)及其他六位個人投資者簽訂共同投資 MAP Technology Holdings Ltd.(以下簡稱「MAP Tech.」),合約約定與前述諸位投資人共同出資,並共同委託銘異公司為收購人,以每股新加坡幣 0.07515 元(折合約新台幣 1.625 元)於市場公開收購 MAP Tech.於新加坡證券交易所流通之股份,於完成公開收購後,由 MAP Tech.向新加坡交易所申請下市,俟下市程序完成後,銘異公司將依出資比例以購買價格加計相關稅賦轉讓因上述交易取得之 MAP Tech.股權予各投資人。配合上述共同投資合約之進行,本公司與銘異公司、AOI及其他六位個人投資者於民國100年3月14日與Shook Lin & Bok LLP(以下稱「受託人」)簽訂共同信託契約,委由受託人保管及管理上述交易履行所需之資金及收購取得之股份,該等收購取得之股份將於公開收購完成後,依約按出資比例轉讓與上開投資人;另,MAP Tech.業已於民國100年3月22日經臨時股東會通過下市案。民國100年度第一季本公司依合約約定之出資額比例,共計匯出\$176,831(新加坡幣7,280仟元)至受託人開立之信託帳戶,截至民國100年3月31日止,因上述公開收購交易尚未完成,表列預付長期投資款項下。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 99 年度第一季合併財務報表之部份科目業予重分類,便與民國 100 年度第一季合併財務報表比較。

(二)金融資產之公平價值

	100 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,233,185	\$ -	\$1,233,185
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	370,946	370,946	-
備供出售金融資產—非流動	578,403	578,403	-
以成本衡量之金融資產—非流動	53,930	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	64,332	-	-
其他金融資產—非流動	6,742	-	6,665
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	620,597	-	620,597
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
遠期外匯合約	132	-	132
原料遠期合約	36	-	36

99 年 3 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$1,354,842	\$ -	\$1,354,842
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	309,259	309,259	-
備供出售金融資產—非流動	445,709	445,709	-
以成本衡量之金融資產—非流動	65,459	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	64,332	-	-
其他金融資產—非流動	14,568	-	14,448
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	651,404	-	651,404
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
外幣選擇權合約	853	-	853
原料遠期合約	1,465	-	1,465
<u>負 債</u>			
外幣選擇權合約	122	-	122

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款—關係人淨額、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據、應付票據—關係人、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用、其他應付款項(表列「其他流動負債」)及一年或一營業週期內到期長期負債。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
4. 存出保證金(表列「其他金融資產—非流動」)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局一年期定期存款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$139,349 及 \$294,844；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$64,332。

(四) 金融商品重大損益及投資項目資訊

本公司民國 100 年及 99 年度第一季非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$244 及 \$496 及利息費用總額分別為 \$528 及 \$1,495。本公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日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 \$44,758 及 \$20,800。

(五) 財務風險控制及避險策略

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

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

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

(以下空白)

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險：

A. 本公司及子公司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外之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年3月31日		99年3月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 21,083	29.40	\$ 27,587	31.80
日幣:新台幣	7,144	0.36	5,335	0.34
歐元:新台幣	413	41.71	415	42.72
星幣:新台幣	7,404	23.34	-	-
人民幣:新台幣	2	4.49	2	4.66
美金:人民幣(註)	4,260	6.56	3,987	6.83
歐元:人民幣(註)	34	9.27	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	21,635	29.40	22,449	31.80
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	88	29.40	52	31.80
美金:人民幣(註)	665	6.56	322	6.83

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

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

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

(2) 利率風險

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

(3) 價格風險

- A. 本公司從事原料遠期合約交易之市場風險主係來自其價格變化之風險，每項契約均有公平市價，並於操作時依風險訂定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。
- B. 本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 應收債務

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

(2) 金融市場

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

(3) 資產交易

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

(4) 資產負債表外金融資產

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

3. 流動性風險

(1) 金融市場

- A. 本公司之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，其標的均為具有活絡交易之資產市場，可輕易在市場上，以接近公平價值之價格迅速處理或贖回，因此發生流動性風險之可能性極低。
- B. 至於以成本衡量之金融資產，因無活絡市場，故流動性風險較高，惟因持股比例不高且非屬重大性投資，故預期不致產生重大之流動性風險。

(2) 外匯交易

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

4. 利率變動之現金流量風險

金融資產

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

(七)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

無此情事。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

季合併財務報表得不適用。

(三)大陸投資資訊

季合併財務報表得不適用。

(以下空白)

(四) 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

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達一億元或母公司實收資本額百分之二十以上者之往來情形如下：

民國100年度第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	1	背書保證	\$ 157,350 (美金5,000仟元) (註4)	無利息	3%
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	背書保證	157,350 (美金5,000仟元) (註4)	無利息	3%

民國99年度第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	1	背書保證	\$ 157,350 (美金5,000仟元) (註4)	無利息	3%
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	背書保證	157,350 (美金5,000仟元) (註4)	無利息	3%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係為他人背書保證性質之備忘科目，係本公司為資勇五金製品(太倉)有限公司及福弘金屬工業(常熟)有限公司共同背書保證，其共用額度為美金5,000仟元(約當\$157,350)。

十二、營運部門資訊

(一) 一般資訊

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

(二) 部門資訊衡量

本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並做為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為第三人間之銷售與移轉，以現時市價衡量。

(三) 部門損益資訊

	100 年度 第 1 季		
	亞洲地區	美洲地區	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,072,197	\$ 15,390	\$ 1,087,587
部門間收入	77,381	-	77,381
應報導部門利益	37,867	7,112	44,979

	99 年度 第 1 季		
	亞洲地區	美洲地區	合計
來自外部客戶收入	\$ 943,835	\$ 17,194	\$ 961,029
部門間收入	63,420	18	63,438
應報導部門利益	68,485	5,845	74,330

(四) 部門損益調節之資訊

1. 收入	100年第1季	99年第1季
應報導部門收入	\$ 1,164,968	\$ 1,024,467
銷除部門間收入	(77,381)	(63,438)
企業收入	<u>\$ 1,087,587</u>	<u>\$ 961,029</u>
2. 損益	100年第1季	99年第1季
應報導部門損益合計數	\$ 44,979	\$ 74,330
消除部門間損(益)	1,117	(734)
其他企業收益	51,528	36,903
其他企業費損	(5,390)	(6,826)
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 92,234</u>	<u>\$ 103,673</u>