

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 9924)

公司地址：高雄市岡山區本洲里 10 鄰育才路 88 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 106 年及 105 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 41
	（一） 公司沿革	11
	（二） 通過財務報告之日期及程序	11
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 13
	（四） 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 15
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	16
	（六） 重要會計項目之說明	16 ~ 30
	（七） 關係人交易	30 ~ 31
	（八） 質押之資產	31
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	31

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	31	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	39 ~ 40	
	2. 轉投資事業相關資訊	40	
	3. 大陸投資資訊	40	
(十四)	部門資訊	40 ~ 41	



資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000212 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106年及105年3月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105年1月1日至3月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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36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四(三)2.及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司財務報表、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國106年及105年3月31日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣2,111,514仟元及1,823,176仟元，各占合併資產總額之29%及25%；負債總額分別為新台幣575,764仟元及548,324仟元，各占合併負債總額之29%及27%；民國106年及105年1月1日至3月31日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣20,894仟元及37,585仟元，各占合併綜合損益之(46%)及15%。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分列入合併財務報表之子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須做適當調整及揭露之影響外，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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

王國華

會計師

廖阿甚

王國華
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 106 年 5 月 8 日

~4~



台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 106 年 3 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
附註			金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,229,354	31	\$ 2,315,324 31 \$ 1,860,404 25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)			
	資產－流動		35,172	-	112,151 2 40,907 1
1150	應收票據淨額		20,072	-	34,568 - 22,163 -
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,418,868	20	1,665,716 22 1,550,868 21
130X	存貨	六(四)	784,266	11	786,047 10 740,826 10
1476	其他金融資產－流動	六(五)	181,365	3	113,540 2 266,456 4
1479	其他流動資產－其他		62,889	1	92,756 1 163,710 2
11XX	流動資產合計		4,731,986	66	5,120,102 68 4,645,334 63
非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(六)	434,285	6	419,292 5 508,839 7
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(七)	18,000	-	18,000 - 17,000 -
1550	採用權益法之投資	六(八)	79,227	1	80,719 1 99,919 1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	1,712,119	24	1,715,994 23 1,802,499 24
1780	無形資產	六(十)	25,482	-	26,198 - 120,861 2
1840	遞延所得稅資產		54,277	1	44,710 1 53,223 1
1980	其他金融資產－非流動	八	57,924	1	85,529 1 40,006 -
1985	長期預付租金	六(十一)	37,889	1	40,204 1 43,932 1
1990	其他非流動資產－其他	六(十二)	31,061	-	29,090 - 43,758 1
15XX	非流動資產合計		2,450,264	34	2,459,736 32 2,730,037 37
1XXX	資產總計		\$ 7,182,250	100	\$ 7,579,838 100 \$ 7,375,371 100

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日
(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年3月31日 金額 %	105年12月31日 金額 %	105年3月31日 金額 %
流動負債				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ - -	\$ 162 -	\$ - -
2150 應付票據		238,954 4	271,527 4	216,786 3
2170 應付帳款		876,471 12	925,694 12	788,860 11
2200 其他應付款	六(十三)	367,036 5	591,006 8	426,354 6
2220 其他應付款項—關係人	七	23,155 -	27,477 -	25,382 -
2230 本期所得稅負債		64,454 1	68,648 1	176,792 2
2399 其他流動負債—其他	六(十四)			
	及八	52,395 1	64,540 1	33,945 1
21XX 流動負債合計		1,622,465 23	1,949,054 26	1,668,119 23
非流動負債				
2540 長期借款	六(十四)			
	及八	15,165 -	32,250 -	32,190 -
2570 遞延所得稅負債		175,126 3	168,706 2	111,341 2
2640 淨確定福利負債—非流動		170,981 2	186,291 3	183,297 2
25XX 非流動負債合計		361,272 5	387,247 5	326,828 4
2XXX 負債總計		1,983,737 28	2,336,301 31	1,994,947 27
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110 普通股股本	六(十六)	1,884,521 26	1,884,521 25	1,884,521 26
資本公積				
3200 資本公積	六(十七)	567,114 8	567,114 7	567,114 8
保留盈餘				
	六(十八)(二十四)			
3310 法定盈餘公積		829,416 12	829,416 11	749,806 10
3320 特別盈餘公積		48,991 1	48,991 1	48,991 1
3350 未分配盈餘		1,754,058 24	1,658,295 22	1,645,003 22
其他權益				
3400 其他權益	六(十九)	2,412 -	144,323 2	359,421 4
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		5,086,512 71	5,132,660 68	5,254,856 71
36XX 非控制權益		112,001 1	110,877 1	125,568 2
3XXX 權益總計		5,198,513 72	5,243,537 69	5,380,424 73
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X 負債及權益總計	九	\$ 7,182,250 100	\$ 7,579,838 100	\$ 7,375,371 100

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其子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
		金額 %	金額 %
4000 營業收入		\$ 1,879,076 100	\$ 1,977,441 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)	(1,482,885) (79)	(1,468,051) (74)
5900 營業毛利		396,191 21	509,390 26
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(80,974) (4)	(100,405) (5)
6200 管理費用		(67,618) (4)	(87,089) (4)
6300 研究發展費用		(42,365) (2)	(49,473) (3)
6000 營業費用合計		(190,957) (10)	(236,967) (12)
6900 營業利益		205,234 11	272,423 14
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)	8,276 -	10,590 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(81,431) (4)	(47,140) (2)
7050 財務成本		(555) -	(6) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	6,459 -	7,908 -
7000 營業外收入及支出合計		(67,251) (4)	(28,648) (2)
7900 稅前淨利		137,983 7	243,775 12
7950 所得稅費用	六(二十四)	(40,641) (2)	(59,099) (3)
8200 本期淨利		\$ 97,342 5	\$ 184,676 9
其他綜合損益(淨額)			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	(\$ 157,359) (8)	(\$ 35,322) (2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(六)(十九)	14,993 1	107,406 6
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 142,366) (7)	\$ 72,084 4
8500 本期綜合損益總額		(\$ 45,024) (2)	\$ 256,760 13
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 95,763 5	\$ 180,200 9
8620 非控制權益		1,579 -	4,476 -
		\$ 97,342 5	\$ 184,676 9
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 46,148) (2)	\$ 252,419 13
8720 非控制權益		1,124 -	4,341 -
		(\$ 45,024) (2)	\$ 256,760 13
每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.51	\$ 0.96
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.51	\$ 0.95

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





台灣復興工業股份有限公司及其子公司

合併財務報告變動表

民國106年1月1日至106年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母 公 司				業 權 益				之 權 益				權 益			
			保	法	定	盈	公	積	特	別	盈	餘	積	未	分	配	盈	餘
普通	股本	資本公積一 發行溢價	法	定	盈	公	積	特	別	盈	餘	積	未	分	配	盈	餘	總
民國 105 年 第 一 季	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$ 148,047	\$ 5,002,437	\$ 121,227	\$ 5,123,664	\$ 180,200	4,476	184,676	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 110,877	\$ 5,243,537	\$ 97,342
民國 106 年 第 一 季	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,645,003	\$ 103,968	\$ 255,453	\$ 5,254,856	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 180,200	4,476	184,676	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 110,877	\$ 5,243,537	\$ 97,342
民國 105 年 第 一 季	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$ 148,047	\$ 5,002,437	\$ 121,227	\$ 5,123,664	\$ 180,200	4,476	184,676	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 110,877	\$ 5,243,537	\$ 97,342
民國 106 年 第 一 季	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,645,003	\$ 103,968	\$ 255,453	\$ 5,254,856	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 180,200	4,476	184,676	\$ 125,568	\$ 5,380,424	\$ 110,877	\$ 5,243,537	\$ 97,342



董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉

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。

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106年及105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

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 137,983	\$ 243,775
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(二十二) 37,334	39,896
攤銷費用	六(二十二) 4,035	9,691
呆帳費用提列數	六(三) 201	735
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十一) (464)	(2,678)
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	(6,459)	(7,908)
利息收入	六(二十) (5,727)	(3,387)
利息費用	555	6
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 915	891
處分投資損失(利益)	六(二十一) 307	(696)
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	77,316	445,290
應收票據	14,496	4,555
應收帳款	226,359	40,787
存貨	(17,878)	64,340
其他金融資產—流動	(6,698)	(15,074)
其他流動資產—其他	26,018	(96,231)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(32,573)	(69,635)
應付帳款	(15,819)	(32,735)
其他應付款	(225,526)	(87,794)
其他應付款—關係人	4,587	(479)
其他流動負債—其他	(10,292)	(10,590)
淨確定福利負債—非流動	(15,310)	(92,542)
營運產生之現金流入	150,024	430,217
收取之利息	5,251	2,791
收取之股利	-	43,308
支付之利息	(546)	(6)
支付之所得稅	(44,646)	(30,951)
營業活動之淨現金流入	110,083	445,359

(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106年及105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

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產一流動增加	(\$ 65,655)	(\$ 221,111)
採用權益法之投資清算退回賸餘款	2,835	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數 六(二十七)	(60,744)	(10,768)
預付設備款增加	(4,914)	(12,743)
處分不動產、廠房及設備價款	1,422	258
取得無形資產 六(十)	-	(395)
其他金融資產-非流動減少(增加)	26,432	(7,889)
其他非流動資產—其他(增加)減少	(2,673)	70
投資活動之淨現金流出	(103,297)	(252,578)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借長期借款	-	49,710
償還長期借款	(15,545)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(15,545)	49,710
匯率變動對現金及約當現金之影響	(77,211)	(10,528)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(85,970)	231,963
期初現金及約當現金餘額 六(一)	2,315,324	1,628,441
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 2,229,354	\$ 1,860,404

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其子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 46 年 11 月 23 日，主要營業項目係從事門鎖、電子鎖、關門器、天地鉸鏈、家用金屬製品及模具等之製造與銷售。

本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在臺灣證券交易所買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 5 月 8 日提報董事會後發布。

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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

國際會計準則理事會
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	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「首次採用國際財務報導準則」	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「對其他個體之權益之揭露」	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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

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。

3. 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。

4. 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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國105年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國105年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合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)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與105年度合併財務報告相同。

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
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本公司	合興工業股份有限公司	生產及銷售開門器、 防火門鎖與天地鉸鏈 之相關產品	100	100	100	
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投資	100	100	100	
	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	100	
	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及開門器之相關 產品配銷	100	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	70	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本公司	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	51	
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	100	
	ARCTEK TECHNOLOGY LTD.	各項事業之轉投資	100	100	-	註
合興工業股份 有限公司	合興門控製品 (常熟)有限公司	生產閘門器之相關 產品	100	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	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	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	銷售閘門器及天地 鉸鏈之相關產品	100	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	100	
	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業之轉投資	51	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	100	

註：本公司於民國 105 年間投資新設該公司並取得控制力。

本集團之重要子公司為合興工業股份有限公司，另民國 106 年及 105 年 3 月 31 日除合興工業股份有限公司、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及福弘金屬工業(常熟)有限公司係由本公司委任之會計師核閱外，其餘列入合併財務報告之子公司均未經會計師核閱。

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)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
現金：			
庫存現金及週轉金	\$ 875	\$ 967	\$ 3,636
支票存款及活期存款	702,976	1,092,056	714,373
	703,851	1,093,023	718,009
約當現金：			
定期存款	1,525,503	1,222,301	1,142,395
	<u>\$ 2,229,354</u>	<u>\$ 2,315,324</u>	<u>\$ 1,860,404</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 106 年 3 月 31 日及 105 年 12 月 31 日因定期存款作為長期借款額度擔保，用途受限之現金及約當現金分別計\$33,330 及\$48,375，分類為「其他金融資產-非流動」項下，另請參閱附註八、質押之資產；截至民國 105 年 3 月 31 日止，無此情事。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產／(負債)－流動

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
受益憑證	\$ 35,000	\$ 112,000	\$ 40,000
非避險之衍生金融工具	-	-	-
	35,000	112,000	40,000
評價調整	172	151	907
	<u>\$ 35,172</u>	<u>\$ 112,151</u>	<u>\$ 40,907</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -	\$ -
評價調整	-	(162)	-
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計\$464 及\$2,678。

2. 有關非避險之衍生金融資產、負債之交易及合約資訊說明如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>衍生金融資產</u>			
預售遠期外匯合約：			
合約金額(名目本金)	-	-	USD 1,000仟元
契約到期日	-	-	105.04
	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>

<u>衍生金融負債</u>			
預售遠期外匯合約：			
合約金額(名目本金)	-	USD 800仟元	-
契約到期日	-	106.01	-

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款	\$ 1,421,230	\$ 1,669,080	\$ 1,556,216
減：備抵呆帳	(<u>2,362</u>)	(<u>3,364</u>)	(<u>5,348</u>)
	<u>\$ 1,418,868</u>	<u>\$ 1,665,716</u>	<u>\$ 1,550,868</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
30天內	\$ 104,449	\$ 62,346	\$ 76,218
31~60天	267	489	8,610
61~90天	205	528	1,443
91~180天	137	8	18
181~360天	131	131	40
361天以上	<u>183</u>	<u>183</u>	<u>195</u>
	<u>\$ 105,372</u>	<u>\$ 63,685</u>	<u>\$ 86,524</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年第一季	105年第一季
1月1日	\$ 3,364	\$ 4,618
本期提列減損損失	201	735
本期沖銷未能收回之款項	(1,152)	-
外幣換算利益	(51)	(5)
3月31日	<u>\$ 2,362</u>	<u>\$ 5,348</u>

截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 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，其金額均為\$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。

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

4. 本集團於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四)存 貨

	106 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 180,858	(\$ 7,407)	\$ 173,451
在 製 品	324,662	(30,386)	294,276
製 成 品	342,579	(26,040)	316,539
合 計	<u>\$ 848,099</u>	<u>(\$ 63,833)</u>	<u>\$ 784,266</u>
	105 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 178,815	(\$ 7,493)	\$ 171,322
在 製 品	290,694	(19,470)	271,224
製 成 品	369,172	(25,671)	343,501
合 計	<u>\$ 838,681</u>	<u>(\$ 52,634)</u>	<u>\$ 786,047</u>

	105 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 165,456	(\$ 10,186)	\$ 155,270
在 製 品	283,352	(21,858)	261,494
製 成 品	348,704	(24,642)	324,062
合 計	<u>\$ 797,512</u>	<u>(\$ 56,686)</u>	<u>\$ 740,826</u>

本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為\$1,482,885 及\$1,468,051，其中民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日將存貨自成本沖減淨變現價值而認列之銷貨成本為\$13,000；民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，無此情事。

(五) 其他金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 169,771	\$ 109,089	\$ 241,334
其他應收款	11,594	4,451	25,122
合計	<u>\$ 181,365</u>	<u>\$ 113,540</u>	<u>\$ 266,456</u>

(六) 備供出售金融資產－非流動

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
上市櫃公司股票	\$ 253,386	\$ 253,386	\$ 253,386
評價調整	180,899	165,906	255,453
合計	<u>\$ 434,285</u>	<u>\$ 419,292</u>	<u>\$ 508,839</u>

1. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$14,993 及\$107,406。

2. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情況。

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非上市櫃公司股票	\$ 57,759	\$ 57,759	\$ 56,759
累計減損	(39,759)	(39,759)	(39,759)
合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 17,000</u>

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

2. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情況。

(八)採用權益法之投資

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
投資關聯企業	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
非上市櫃公司：						
ALLEGION FU HSING LIMITED	\$ 79,227	49%	\$ 77,543	49%	\$ 50,787	49%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED	-		3,176	49%	49,132	49%
	<u>\$ 79,227</u>		<u>\$ 80,719</u>		<u>\$ 99,919</u>	

1. 截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 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 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 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\$79,227、\$80,719 及\$99,919。

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
本期淨利	\$ 6,459	\$ 7,908
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,459</u>	<u>\$ 7,908</u>

3. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之被投資公司，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。

(九)不動產、廠房及設備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
土地	\$ 795,317	\$ 795,122	\$ 797,639
房屋及建築	395,154	419,838	452,238
機器設備	336,274	364,176	407,653
模具設備	36,722	38,047	42,546
其他設備	80,344	87,700	101,669
未完工程及待驗設備	68,308	11,111	754
	<u>\$ 1,712,119</u>	<u>\$ 1,715,994</u>	<u>\$ 1,802,499</u>

106年1月1日至3月31日

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	3月31日餘額
成 本						
土 地	\$ 795,122	\$ 195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 795,317
房屋及建築	765,069	-	(1,354)	-	(24,807)	738,908
機器設備	749,429	1,247	(1,459)	196	(25,929)	723,484
模具設備	96,236	3,310	(3,898)	796	(1,121)	95,323
其他設備	230,436	2,779	(2,592)	722	(7,053)	224,292
未完工程及 待驗設備	11,111	55,168	-	2,437	(408)	68,308
	<u>2,647,403</u>	<u>\$ 62,699</u>	<u>(\$ 9,303)</u>	<u>\$ 4,151</u>	<u>(\$ 59,318)</u>	<u>2,645,632</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	3月31日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(345,231)	(\$ 6,698)	\$ 487	\$ -	\$ 7,688	(343,754)
機器設備	(385,253)	(18,214)	1,398	-	14,859	(387,210)
模具設備	(58,189)	(5,156)	3,833	-	911	(58,601)
其他設備	(142,736)	(7,266)	1,248	-	4,806	(143,948)
	<u>(931,409)</u>	<u>(\$ 37,334)</u>	<u>\$ 6,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,264</u>	<u>(933,513)</u>
	<u>\$ 1,715,994</u>					<u>\$ 1,712,119</u>

105年1月1日至3月31日

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	3月31日餘額
成 本						
土 地	\$ 796,573	\$ -	\$ -	\$ 1,066	\$ -	\$ 797,639
房屋及建築	792,396	2,053	-	-	(8,455)	785,994
機器設備	836,023	2,127	(4,631)	1,221	(9,441)	825,299
模具設備	93,694	1,280	(886)	468	(374)	94,182
其他設備	234,053	4,490	(3,970)	520	(1,934)	233,159
未完工程及 待驗設備	691	466	-	(391)	(12)	754
	<u>2,753,430</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>(\$ 9,487)</u>	<u>\$ 2,884</u>	<u>(\$ 20,216)</u>	<u>2,737,027</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	3月31日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(329,587)	(\$ 6,690)	\$ -	\$ -	\$ 2,521	(333,756)
機器設備	(406,720)	(19,825)	3,698	-	5,201	(417,646)
模具設備	(46,925)	(5,879)	886	-	282	(51,636)
其他設備	(128,948)	(7,502)	3,754	-	1,206	(131,490)
	<u>(912,180)</u>	<u>(\$ 39,896)</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,210</u>	<u>(934,528)</u>
	<u>\$ 1,841,250</u>					<u>\$ 1,802,499</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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. 本集團未有將不動產、廠房及設備設定質押作為擔保之情形。
4. 本集團截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，累計減損餘額均為 \$1,349；於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無認列減損損失。

(十)無形資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
商譽	\$ 23,670	\$ 23,670	\$ 81,305
客戶關係	-	-	34,582
電腦軟體成本	1,812	2,528	4,724
非競業協議	-	-	250
	<u>\$ 25,482</u>	<u>\$ 26,198</u>	<u>\$ 120,861</u>

106年1月1日至3月31日

	1月1日餘額	增添	攤銷費用	匯率影響數	3月31日餘額
商譽	\$ 23,670	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23,670
電腦軟體成本	2,528	-	(633)	(83)	1,812
	<u>\$ 26,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 633)</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ 25,482</u>

105年1月1日至3月31日

	1月1日餘額	增添	攤銷費用	移轉	匯率影響數	3月31日餘額
商譽	\$ 81,305	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 81,305
客戶關係	35,698	-	(1,116)	-	-	34,582
電腦軟體成本	6,249	395	(1,019)	(820)	(81)	4,724
非競業協議	1,000	-	(750)	-	-	250
	<u>\$ 124,252</u>	<u>\$ 395</u>	<u>(\$ 2,885)</u>	<u>(\$ 820)</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>\$ 120,861</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 84	\$ 16
推銷費用	18	1,869
管理費用	531	975
研發費用	-	25
	<u>\$ 633</u>	<u>\$ 2,885</u>

2. 本集團無形資產於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。

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。

(十一) 長期預付租金

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
土地使用權	\$ 37,889	\$ 40,204	\$ 43,932

1. 本集團之子公司一資勇五金製品(太倉)有限公司分別於民國96年至98年與太倉市國土資源局簽訂位於城廂鎮利民社區之設定土地使用權合約，租用年限均為50年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國106年及105年1月1日至3月31日認列之租金費用分別為\$158及\$177。
2. 本集團之子公司一福弘金屬工業(常熟)有限公司分別於民國95年及99年與常熟市國土資源局簽訂位於常熟市東南經濟開發區之設定土地使用權合約，租用年限均為50年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國106年及105年1月1日至3月31日認列之租金費用分別為\$88及\$99。

(十二) 其他非流動資產－其他

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
預付土地款	\$ 14,542	\$ 14,542	\$ 14,542
預付設備款	6,916	6,261	15,926
長期待攤費用	9,603	7,798	13,290
其 他	-	489	-
	<u>\$ 31,061</u>	<u>\$ 29,090</u>	<u>\$ 43,758</u>

(十三) 其他應付款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 139,301	\$ 338,928	\$ 214,903
應付營業稅	65,877	70,825	54,383
應付銷售獎勵	21,816	22,879	23,908
應付董監酬勞	20,553	17,844	21,257
應付福利費	12,314	12,968	14,541
其他	107,175	127,562	97,362
	<u>\$ 367,036</u>	<u>\$ 591,006</u>	<u>\$ 426,354</u>

(十四) 長期借款／一年內到期長期借款(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	106年3月31日
擔保借款	自105年2月至108年2月， 本金按年攤還，按月付息	註	\$ 30,330
	減：一年內到期長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(15,165)
			\$ 15,165
	利率區間		1.76%
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年12月31日
擔保借款	自105年2月至108年2月， 本金按年攤還，按月付息	註	\$ 48,375
	減：一年內到期長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(16,125)
			\$ 32,250
	利率區間		1.57%
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	105年3月31日
擔保借款	自105年2月至108年2月， 本金按年攤還，按月付息	註	\$ 48,285
	減：一年內到期長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(16,095)
			\$ 32,190
	利率區間		1.39%

註：上述借款係由本公司提供銀行定期存款作為質押擔保，請參閱附註八、質押之資產之說明。

(十五) 退休金

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

(2)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,542 及\$3,306。

(3)本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$39,364。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,758 及\$11,577。

(十六)股 本

1.截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

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

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
特別盈餘公積	\$ 48,991	\$ 48,991	\$ 48,991

4. 本公司於民國 106 年 3 月 27 日經董事會提議民國 105 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.8 元，股利總計\$527,666。民國 105 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 104 年度之盈餘分派每普通股股利計新台幣 2.8 元，股利總計\$527,666。

上述民國 105 年度盈餘分配案，截至核閱報告日止，尚未經股東會決議。

(十九)其他權益項目

	106年1月1日至3月31日		
	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	-	14,993	14,993
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(156,904)	-	(156,904)
3月31日	(\$ 178,487)	\$ 180,899	\$ 2,412

	105年1月1日至3月31日		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 139,155	\$ 148,047	\$ 287,202
評價調整	-	107,406	107,406
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(35,187)	-	(35,187)
3月31日	\$ 103,968	\$ 255,453	\$ 359,421

(二十) 其他收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 5,727	\$ 3,387
其他收入	<u>2,549</u>	<u>7,203</u>
合計	<u>\$ 8,276</u>	<u>\$ 10,590</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 79,907)	(\$ 48,223)
處分投資(損失)利益	(307)	696
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	464	2,678
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	(915)	(891)
其他損失	(766)	(1,400)
合計	<u>(\$ 81,431)</u>	<u>(\$ 47,140)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 320,807	\$ 347,244
不動產、廠房及設備 折舊費用	37,334	39,896
攤銷費用	<u>4,035</u>	<u>9,691</u>
	<u>\$ 362,176</u>	<u>\$ 396,831</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 264,222	\$ 292,592
勞健保費用	30,941	28,943
退休金費用	14,300	14,883
其他用人費用	<u>11,344</u>	<u>10,826</u>
	<u>\$ 320,807</u>	<u>\$ 347,244</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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$14,049 及\$15,653；董監酬勞估列金額分別為\$2,709 及\$4,500，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係以截至當期止之獲利情況，分別以約 10.42%及 2.01%估列。

經董事會決議之民國 105 年員工酬勞及董監酬勞與民國 105 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。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用主要之組成部分：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 36,956	\$ 44,571
以前年度所得稅低估數	4,013	-
當期所得稅總額	40,969	44,571
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(328)	14,528
所得稅費用	\$ 40,641	\$ 59,099

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 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。

3. 兩稅合一相關資訊

(1) 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
87年度以後	\$ 1,754,058	\$ 1,658,295	\$ 1,645,003

(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額及扣抵比率：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 254,390	\$ 251,102	\$ 162,382

民國 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 19.17%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.35%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 105 年盈餘時，

所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(二十五) 每股盈餘

<u>106年1月1日至3月31日</u>			
加權平均流通			
	<u>稅後金額</u>	<u>在外仟股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 95,763	188,452	\$ 0.51
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 95,763	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	359	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 95,763	188,811	\$ 0.51
<u>105年1月1日至3月31日</u>			
加權平均流通			
	<u>稅後金額</u>	<u>在外仟股數</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 180,200	188,452	\$ 0.96
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 180,200	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	369	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 180,200	188,821	\$ 0.95

(二十六) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃承租辦公處所與土地作為廠房、停車場使用等，租賃期間介於民國 98 年～108 年。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列\$4,328 及\$6,253 租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 3,360	\$ 3,330	\$ 2,134
超過1年但不超過5年	3,700	4,540	4,200
	<u>\$ 7,060</u>	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 6,334</u>

2. 本集團已將承租之資產部分轉租，該項租賃及轉租已於民國 105 年 3 月屆滿。民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列\$474 之轉租收入。民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，無此情事。

(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：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 62,699	\$ 10,416
加：期初應付設備款 (表列「其他應付款」項下)	1,994	1,080
減：期末應付設備款 (表列「其他應付款」項下)	(3,949)	(728)
購買不動產、廠房及設備 支付現金數	<u>\$ 60,744</u>	<u>\$ 10,768</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
預付土地及設備款轉列不動產 、廠房及設備	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 2,884</u>
一年內到期之長期借款(表列 「其他流動負債-其他」 項下)	<u>\$ 15,165</u>	<u>\$ 16,095</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
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」)

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
關聯企業：		
ALLEGION	<u>\$ 17,272</u>	<u>\$ 20,081</u>

關係企業提供勞務之交易價格與收款條件係依雙方協商決定。

2. 其他應付款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
關聯企業：			
ALLEGION	\$ 23,155	\$ 27,477	\$ 25,382

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>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,738	\$ 18,688
退職後福利	345	342
總計	\$ 18,083	\$ 19,030

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
	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>	
存出保證金(表列				
「其他金融資產－非流動」)	\$ 15,351	\$ 19,825	\$ 28,427	海關進口保證金
受限制銀行存款(表列				
「其他金融資產－非流動」)	30,330	48,375	-	長期借款額度擔保
	<u>\$ 45,681</u>	<u>\$ 68,200</u>	<u>\$ 28,427</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>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
進口原料及設備	\$ 13,278	\$ 17,530	\$ 5,059

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 637,496	\$ 157,587	\$ 165,049

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。另本集團以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

(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：

106 年 3 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 67,777	30.33	\$ 2,055,676
歐元：新台幣	558	32.43	18,096
美金：人民幣	47,009	6.89	1,425,783
人民幣：新台幣	25,607	4.40	112,671
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	68,735	30.33	2,098,513
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,364	30.33	465,990
美金：人民幣	3,593	6.89	108,976
105 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 71,940	32.25	\$ 2,320,065
歐元：新台幣	398	33.90	13,492
美金：人民幣	209,390	6.95	6,752,828
人民幣：新台幣	25,389	4.62	117,297
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	66,454	32.25	2,153,868
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,691	32.25	602,785
美金：人民幣	3,208	6.95	103,458

105 年 3 月 31 日			
外幣(仟元)		匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,108	32.19	\$ 1,452,027
歐元：新台幣	344	36.51	12,559
美金：人民幣	41,622	6.47	1,339,812
人民幣：新台幣	5,002	4.98	24,910
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	61,474	32.19	1,991,887
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,487	32.19	466,337
美金：人民幣	2,291	6.47	73,747

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$79,907 及\$48,223。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至3月31日			
敏 感 度 分 析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 20,557	\$ -
歐元：新台幣	1%	181	-
美金：人民幣	1%	14,258	-
人民幣：新台幣	1%	1,127	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	20,985
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,660	-
美金：人民幣	1%	1,090	-

105年1月1日至3月31日			
(外幣:功能性貨幣)	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%	\$ 14,520	\$ -
歐元：新台幣	1%	126	-
美金：人民幣	1%	13,398	-
人民幣：新台幣	1%	249	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	19,919
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,663	-
美金：人民幣	1%	737	-

價格風險

本集團從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，因本集團於從事權益類金融商品投資時，已評估本集團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。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，對於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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 \$1,759 及 \$2,003；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$21,714 及 \$25,442。

利率風險

本集團預期不致發生重大之利率風險。

(2)信用風險

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

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

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

本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

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

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

下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	106 年 3 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	\$238,954	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	876,472	-	-	-
其他應付款(含關係人)	390,191	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,667	15,393		
<u>衍生金融負債：無。</u>				

	105 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	\$ 271,527	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	925,694	-	-	-
其他應付款(含關係人)	618,483	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	16,658	16,402	16,145	-
<u>衍生金融負債：</u>				
總額				
遠期外匯合約				
一流入	\$ 25,609	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	25,771	-	-	-
	105 年 3 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	\$216,786	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	788,860	-	-	-
其他應付款(含關係人)	451,736	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	16,746	16,516	16,286	-
<u>衍生金融負債：無。</u>				

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債公允價值資訊，請詳附註十二(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106 年 3 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 35,172	\$ -	\$ -	\$ 35,172
備供出售金融資產				
權益證券	434,285	-	-	434,285
合計	<u>\$ 469,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 469,457</u>
負債：無。				

105 年 12 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 112,151	\$ -	\$ -	\$ 112,151
備供出售金融資產				
權益證券	419,292	-	-	419,292
合計	<u>\$ 531,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531,443</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 162	\$ -	\$ 162

105 年 3 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 40,067	\$ -	\$ -	\$ 40,067
遠期外匯合約	-	840	-	840
備供出售金融資產				
權益證券	508,839	-	-	508,839
合計	<u>\$ 548,906</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,746</u>
負債：無。				

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

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：無此情事。
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：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 1,873,057	\$ 6,019	\$ 1,879,076
內部部門收入	1,114,186	15,793	1,129,979
部門收入	<u>\$ 2,987,243</u>	<u>\$ 21,812</u>	<u>\$ 3,009,055</u>
應報導部門損益	<u>\$ 201,621</u>	<u>\$ 3,613</u>	<u>\$ 205,234</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 40,644</u>	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 41,369</u>

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 1,968,302	\$ 9,139	\$ 1,977,441
內部部門收入	1,201,939	18,043	1,219,982
部門收入	<u>\$ 3,170,241</u>	<u>\$ 27,182</u>	<u>\$ 3,197,423</u>
應報導部門損益	<u>\$ 276,861</u>	<u>(\$ 4,438)</u>	<u>\$ 272,423</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 49,587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,587</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：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
應報導部門損益	\$ 205,234	\$ 272,423
淨外幣兌換損失	(79,907)	(48,223)
處分投資(損失)利益	(307)	696
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債淨利益	464	2,678
採用權益法認列之關聯企業及合資		
損益之份額	6,459	7,908
其他項目	<u>6,040</u>	<u>8,293</u>
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 137,983</u>	<u>\$ 243,775</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。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	其他應收款—關係人	Y	\$ 48,008	\$ 48,008	\$ 48,008	2.50	註1(2)	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 183,283	\$ 289,925	註2
2	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款—關係人	Y	9,702	9,702	9,702	2.00	註1(1)	80,239	-	-	無	-	80,239	200,720	註2
3	合興工業股份有限公司	聯泰工業股份有限公司	其他應收款—關係人	Y	60,000	60,000	-	2.826	註1(1)	177,157	-	-	無	-	177,157	117,125	註2

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

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

(2)資金貸與有短期資金融通必要之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值之10%。個別對象之貸與限額，不得超過其最近期財務報表淨值50%。

(3)受同一母公司控制的子公司之間因業務需要而有短期融通資金之必要者，總貸與金額不得超過該子公司財務報表淨值之30%。個別對象之貸與限額，不得超過該子公司淨值20%。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		本期最高 背書保證 餘額	對單一企業 背書保證限額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬子公司			屬大陸地區		
		公司名稱	關係							對子公司 背書保證	對母公司 背書保證	對母公司 背書保證	對大陸地區 背書保證	備註	註2

0	台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	註1	\$ 1,525,954	\$ 50,325	\$ 33,550	\$ 30,330	0.99	\$ 1,525,954	Y	N	N	N		
---	--------------	------------------------	----	--------------	-----------	-----------	-----------	------	--------------	---	---	---	---	--	--

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係，係屬直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值
台灣福興工業股份有限公司	股票-至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	7,552,867	\$ 339,879	註2	\$ 339,879
	股票-銘鉦精密工業股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	2,112,000	94,406	註2	94,406
	股票-成大創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	10,000	8.33	註1
	股票-華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	833,406	7,000	1.75	註1
	股票-本洲科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	1,000	4.17	註1
	股票-勝品科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	251,835	-	4.20	註1
	股票-金鉅準工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	217,050	-	6.34	註1
	股票-欣美實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	478,170	-	1.62	註1
	股票-寶勇企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	640,000	-	8.00	註1
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	以成本衡量之金融資產—非流動	7,853,941	-	5.47	註1
	股票-達達美國國際事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	720,000	-	4.78	註1
	股票-華南創業投資股份有限公司	註3	以成本衡量之金融資產—非流動	85,891	-	15.85	註1
	受益憑證-復華有利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,630,480	35,172	註2	35,172
聯豪工業股份有限公司							

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

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

註3：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

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

民國106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易幣別	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
								所有人	與發行人之關 移轉日期			
同興股份有限公司	廠房	106年2月24日 (註1)	新台幣	\$ 496,000	\$ 47,238	達茂營造股份 有限公司	非關係人	-	-	\$ -	營運需求	無

註1：合約簽訂日。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			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	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	進貨	\$ 419,439	43	依雙方約定	註	註	(\$ 339,804)	(49)
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(419,439)	(100)	依雙方約定	註	註	339,804	100
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	423,085	100	依雙方約定	註	註	(326,678)	(100)
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	(銷貨)	(423,085)	(97)	依雙方約定	註	註	326,678	96

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	\$ 339,804	4.53	\$ -	-	\$ 135,138	\$ -
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	326,678	4.66	-	-	129,191	-

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

茲彙列母子公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣一千萬元以上者，並以註2之說明方式揭露，其相對方交易不再重複揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	其他應收款—關係人	\$ 15,888	依雙方約定辦理	0.22%
		寶勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	47,740	依雙方約定辦理	2.54%
		"	"	應付帳款—關係人	19,249	依雙方約定辦理	0.27%
		FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	1	進貨	419,439	依雙方約定辦理	22.32%
		"	"	應付帳款—關係人	339,804	依雙方約定辦理	4.73%
		FU HSING AMERICAS INC.	"	貨倉保證	50,325	依雙方約定辦理	0.70%
1	合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	3	進貨	60,194	依雙方約定辦理	3.20%
		"	"	應付帳款—關係人	43,978	依雙方約定辦理	0.61%
		聚泰工業股份有限公司	3	進貨	37,477	依雙方約定辦理	1.99%
		"	"	應付帳款—關係人	10,843	依雙方約定辦理	0.15%
2	寶勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	銷貨	59,632	依雙方約定辦理	3.17%
		"	"	進貨	10,334	依雙方約定辦理	0.55%
		"	"	應收帳款—關係人	87,378	依雙方約定辦理	1.22%
		"	"	應付帳款—關係人	17,816	依雙方約定辦理	0.25%
3	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	3	營業費用	15,793	依雙方約定辦理	0.84%
		"	"	其他應付款—關係人	20,057	依雙方約定辦理	0.28%
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	423,085	依雙方約定辦理	22.52%
		"	"	應付帳款—關係人	326,678	依雙方約定辦理	4.55%
4	福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	3	其他應收款—關係人(資金貸與)	48,008	依雙方約定辦理	0.67%

註1：母子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. 母子公司填0；2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類如下(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母子公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母子公司對子公司；2. 子公司對母子公司；3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累計金額佔合併總營收之方式計算。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表八

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		本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	本期損益		投資損益	備註
			各項事業之轉投資	\$ 741,744	\$ 741,744	23,704,000	100	\$ 49,795	\$ 44,256	註2	
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	薩摩亞									
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	538,240	538,240	1,560,000	100	4,652	6,719	註2	
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售閘門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	410,231	410,231	29,988,000	100	6,727	5,826	註2	
台灣福興工業股份有限公司	漢軍科技股份有限公司	台灣	生產銷售電子控制設備及電子保全防火器材監視系統之相關產品	128,000	128,000	3,513,482	51	723	369		
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	美國	門鎖及閘門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300,000	100	2,420	2,922	註2	
台灣福興工業股份有限公司	ALLEGION FU HSING LTD.	香港	各類商品貿易業務	-	-	-	49	13,181	6,459	註1	
台灣福興工業股份有限公司	聯豪工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	65,200	65,200	4,053	70	2,559	1,971	註2	
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	台灣	五金製品加工業務	300,000	6,000	20,000,000	100	293	293		
台灣福興工業股份有限公司	ARCTEK TECHNOLOGY LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	320	320	10,000	100	-	-		
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	6,698	6,698	204,000	51	83	-	註3	
聯豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	14,000	14,000	504,000	70	1,131	-	註3	

註1：未發行股票，不適用。

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

註3：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司本期損益中，一併由本公司計算認列投資損益。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自 台灣匯出累積		本期匯出或收回		本期末自 台灣匯出累積		被投資公司 本期損益		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 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				投資金額	匯出	投資金額	收回	投資金額	匯出	投資金額	匯出	投資金額	匯出				
貿勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理 (電鍍、烤漆)之製造加工及銷售	\$ 512,889	2	\$ 520,957	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 520,957	\$ -	\$ 4,652	\$ -	100	\$ -	4,652	\$ 815,412	\$ 134,845	註2
福弘金屬工業(常熟)有限公司	門鎖及其零件之製造及銷售	735,090	2	735,090	-	-	-	735,090	-	41,906	-	100	-	41,906	965,416	-	-
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	13,133	2	6,698	-	-	-	6,698	-	114	-	51	-	58	8,577	-	註2
艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售開門器及天地鎖鍵之 相關產品	107,746	3	-	-	-	-	-	-	(4,672)	-	100	(	4,672)	(16,022)	-	註2
合興門控製品(常熟)有限公司	生產開門器之相關產品	90,750	1	90,750	-	-	-	90,750	-	1,072	-	100	-	1,035	87,201	-	註2

依經濟部投資審議會

規定赴大陸地區

投資限額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

依經濟部投資審議會

核准投資金額

註1：投資方式分為下列三種，標示種類如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資。

2. 透過第三地區公司再投資大陸（註明該第三地區之投資公司）：MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 及 FORTUNE INDUSTRIAL LTD. 再投資大陸。

3. 其他方式：係以本公司大陸被投資公司一實勇五金製品(太倉)有限公司自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註2：投資損益認列係依據投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

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

註4：係依據投資公司淨值之60%計算限額。

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附表十

大陸擬投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 419,439)	(43)	\$ 2,326	25	\$ 339,804)	(59)	\$ 15,888	67	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -
資勇五金製品(太倉)有限公司	(47,740)	(5)	5,419	57	(19,249)	(3)	5,299	22	-	-	-	-	-	-
合興門控製品(常熟)有限公司	(60,194)	(26)	-	-	(43,978)	(40)	531	26	-	-	-	-	-	-