

台灣福興工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 9924)

公司地址：高雄市岡山區本洲里育才路 88 號
電 話：(07)622-5151

台灣福興工業股份有限公司
民國 106 年度及 105 年度個體財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 52
	（一） 公司沿革	16
	（二） 通過財務報告之日期及程序	16
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 19
	（四） 重大會計政策之彙總說明	19 ~ 27
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	27
	（六） 重要會計項目之說明	28 ~ 42
	（七） 關係人交易	42 ~ 45
	（八） 質押之資產	46
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	46

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	46
(十一)	重大之期後事項	46
(十二)	其他	46 ~ 51
(十三)	附註揭露事項	52
	1. 重大交易事項相關資訊	52
	2. 轉投資事業相關資訊	52
	3. 大陸投資資訊	52
(十四)	部門資訊	52
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	應收帳款淨額明細表	明細表二
	其他應收款－關係人明細表	明細表三
	存貨明細表	明細表四
	備供出售金融資產－非流動變動明細表	明細表五
	以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表六
	採用權益法之投資變動明細表	明細表七
	不動產、廠房及設備－成本變動明細表	附註六(九)
	不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表	附註六(九)
	應付票據明細表	明細表八
	應付帳款明細表	明細表九
	其他應付款明細表	附註六(十)
	營業收入明細表	明細表十

項	目	頁次/編號/索引
營業成本明細表		明細表十一
製造費用明細表		明細表十二
推銷費用明細表		明細表十三
管理費用明細表		明細表十四
研究發展費用明細表		明細表十五
其他收入明細表		附註六(十七)
其他利益及損失明細表		附註六(十八)
財務成本明細表		明細表十六
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003875 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「福興公司」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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」編製，足以允當表達福興公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與福興公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福興公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入認列截止

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)。

福興公司主要為外銷交易，依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，應於商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉與顧客時始認列收入，由於此等確認認列收入時點之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成影響接近財務報導期間結束日之收入認列截止適當性之情形，因此，本會計師將收入認列截止列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

存貨備抵評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項－採用其他會計師之查核報告

列入福興公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 146,665 仟元及 139,408 仟元，均占資產總額之 2%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 22,404 仟元及 27,230 仟元，各占綜合損益之 5%及 4%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

福興公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福興公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

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 1 0 7 年 3 月 2 3 日

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	106 年 12 月 31 日	%	105 年 12 月 31 日	%
				金 額		金 額	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	809,120	13	\$	882,344 13
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產－流動			-	-	72,001	1
1150	應收票據淨額			22,533	-	21,227	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		871,130	14	1,050,167	16
1180	應收帳款－關係人淨額	七		26,062	-	9,454	-
1210	其他應收款－關係人	七		212,035	3	50,880	1
130X	存貨	六(四)		276,655	4	287,360	4
1476	其他金融資產－流動	六(五)		103,224	2	627	-
1479	其他流動資產－其他			37,144	1	40,060	1
11XX	流動資產合計			2,357,903	37	2,414,120	36
非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(六)		409,815	6	419,292	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(七)					
	動			18,000	-	18,000	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		2,842,133	44	2,802,771	42
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		738,088	12	902,872	14
1780	無形資產			2,345	-	858	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		38,896	1	34,367	1
1980	其他金融資產－非流動	七及八		16,053	-	53,867	1
1990	其他非流動資產－其他			6,456	-	1,540	-
15XX	非流動資產合計			4,071,786	63	4,233,567	64
1XXX	資產總計		\$	6,429,689	100	\$	6,647,687 100

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額	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)	\$	-	\$	100
2150	應付票據	七		158,489		153,265
2170	應付帳款			181,884		210,397
2180	應付帳款—關係人	七		440,385		475,427
2200	其他應付款	六(十)		250,897		294,518
2220	其他應付款項—關係人	七		20,728		27,742
2230	本期所得稅負債			111,090		31,399
2399	其他流動負債—其他			9,689		10,335
21XX	流動負債合計			<u>1,173,162</u>		<u>1,203,183</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		97,053		165,780
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)		125,083		146,064
25XX	非流動負債合計			<u>222,136</u>		<u>311,844</u>
2XXX	負債總計			<u>1,395,298</u>		<u>1,515,027</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,884,521		1,884,521
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		567,114		567,114
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)(二十一)		911,391		829,416
3320	特別盈餘公積			48,991		48,991
3350	未分配盈餘			1,584,309		1,658,295
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)		38,065		144,323
3XXX	權益總計			<u>5,034,391</u>		<u>5,132,660</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	七、八及九	\$	<u>6,429,689</u>		<u>6,647,687</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉



台灣福興工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 5,341,232 100	\$ 5,698,548 100
5000 營業成本	六(四)(十九)(二十)及七	(4,486,910) (84)	(4,651,689) (81)
5900 營業毛利		854,322 16	1,046,859 19
營業費用	六(十九)(二十)及七		
6100 推銷費用		(165,718) (3)	(180,658) (3)
6200 管理費用		(177,525) (3)	(231,834) (4)
6300 研究發展費用		(75,195) (2)	(103,284) (2)
6000 營業費用合計		(418,438) (8)	(515,776) (9)
6900 營業利益		435,884 8	531,083 10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	39,906 1	44,000 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(52,150) (1)	(93,014) (2)
7050 財務成本		(260) -	(24) -
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		222,736 4	510,492 9
7000 營業外收入及支出合計		210,232 4	461,454 8
7900 稅前淨利		646,116 12	992,537 18
7950 所得稅費用	六(二十一)	(96,140) (2)	(172,798) (3)
8200 本期淨利		\$ 549,976 10	\$ 819,739 15
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 10,975) -	(\$ 17,869) -
8330 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益 之項目		(5,212) -	(4,140) -
8349 與不重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	1,866 -	3,038 -
8310 不重分類至損益之項目總 額		(14,321) -	(18,971) -
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(十五)	(200,534) (4)	(31,720) (1)
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(六)(十五)	(9,477) -	17,859 -
8380 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額-可能重分類至損 益之項目		103,753 2	(129,018) (2)
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(106,258) (2)	(142,879) (3)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 120,579) (2)	(\$ 161,850) (3)
8500 本期綜合損益總額		\$ 429,397 8	\$ 657,889 12
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.92	\$ 4.35
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.86	\$ 4.30

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉





台灣福興工業股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積— 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權益		
							國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	合計
105 年 度									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$	\$ 148,047	\$5,002,437
104 年度盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	79,610	-	(79,610)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(527,666)	-	-	-	(527,666)
105 年度稅後淨利	-	-	-	-	819,739	-	-	-	819,739
105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(18,971)	(160,738)	17,859	(161,850)	
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 829,416	\$ 48,991	\$ 1,658,295	\$ 21,583	\$ 165,906	\$5,132,660	
106 年 度									
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 829,416	\$ 48,991	\$ 1,658,295	\$ 21,583	\$ 165,906	\$5,132,660	
105 年度盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	81,975	-	(81,975)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(527,666)	-	-	-	(527,666)
106 年度稅後淨利	-	-	-	-	549,976	-	-	-	549,976
106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(14,321)	(96,781)	(9,477)	(120,579)	
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 911,391	\$ 48,991	\$ 1,584,309	\$ 118,364	\$ 156,429	\$5,034,391	

註：民國105年度及104年度董監酬勞分別為\$15,000及\$15,000暨員工酬勞分別為\$90,758及\$79,597已於當年度之綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

-13-

會計主管：李國偉



台灣福興工業股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 646,116	\$ 992,537
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十九)	45,617	50,565
攤銷費用	六(十九)	2,071	2,506
呆帳費用轉列收入數	六(三)及七	(23)	(1,464)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(十八)	(627)	(2,800)
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額		(222,736)	(510,492)
利息收入	六(十七)	(12,632)	(6,912)
股利收入	六(十七)	(21,990)	(29,090)
利息費用		260	24
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十八)	-	71
處分投資利益	六(十八)	(1,651)	(855)
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)	-
減損損失	六(八)(十八)	-	70,983
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		72,878	374,498
應收票據	(1,306)	(3,114)	
應收帳款	179,060	(54,427)	
應收帳款－關係人	(16,608)	3,403	
其他應收款－關係人	(10,633)	36,806	
存貨	10,705	(20,580)	
其他金融資產－流動	696	2,726	
其他流動資產－其他	2,917	(5,864)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	5,224	2,835	
應付帳款	(28,513)	31,113	
應付帳款－關係人	(35,042)	68,578	
其他應付款	(42,690)	3,327	
其他應付款－關係人	(7,014)	1,476	
其他流動負債－其他	(646)	2,339	
淨確定福利負債－非流動	(31,956)	(111,744)	
營運產生之現金流入		488,141	896,445
收取之利息		11,044	6,517
收取之股利		491,536	155,319
支付之利息	(260)	(24)	
支付之所得稅	(87,837)	(172,967)	
營業活動之淨現金流入		902,624	885,290

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款－關係人(資金貸與)	七	(\$ 15,088)	\$ -
其他金融資產－流動增加		(101,705)	-
處分以成本衡量金融資產價款		1,643	-
取得採用權益法之投資		(494,000)	(5,320)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		2,835	46,501
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十三)	(30,076)	(14,663)
預付設備款增加		(29,018)	(23,582)
處分不動產、廠房及設備價款	七	172,410	2,553
取得無形資產		(3,558)	(2,212)
其他金融資產－非流動減少(增加)		48,375	(48,386)
投資活動之淨現金流出		(448,182)	(45,109)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十四)	(527,666)	(527,666)
籌資活動之淨現金流出		(527,666)	(527,666)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(73,224)	312,515
期初現金及約當現金餘額	六(一)	882,344	569,829
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 809,120	\$ 882,344

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆

~15~



會計主管：李國偉



台灣福興工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國106年度及105年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國46年11月23日，主要營業項目係從事門鎖、電子鎖、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國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：員工提撥金」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

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

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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)係採用簡易追溯調整。本公司將備供出售金融資產\$409,815 及以成本衡量之金融資產\$18,000，按 IFRS9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$427,815，並調增保留盈餘\$37,480 及調減其他權益\$37,480。

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。

經評估此準則對本公司並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司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：

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。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 備供出售金融資產

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

(八) 應收帳款

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

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (4) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (6) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

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

(3)備供出售金融資產

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

(十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一)存貨

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

(十二)採用權益法之投資—子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

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

(十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3～5年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面價值，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面價值。
2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

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

(二十) 衍生金融工具

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

(二十一) 負債準備

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

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十三) 所得稅

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

(二十四) 股利分配

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

(二十五) 收入認列

1. 銷貨收入

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

2. 勞務收入

本公司依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$276,655。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 269	\$ 293
支票存款及活期存款	31,023	22,161
	31,292	22,454
約當現金：		
定期存款	777,828	859,890
	\$ 809,120	\$ 882,344

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司於民國 105 年 12 月 31 日因定期存款提供子公司作為長期借款額度擔保，用途受限之現金及約當現金計\$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 106 年 12 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12月31日	105年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 72,000
評價調整	-	1
	\$ -	\$ 72,001
<u>項 目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</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	-	(100)
	\$ -	(\$ 100)

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 106 年度及 105 年度認列之淨利益分別為\$627 及\$2,800。
2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	106年12月31日	105年12月31日
<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 500仟元
契約到期日	-	106.01

本公司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. 本公司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

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 872,624	\$ 1,051,684
減：備抵呆帳	(1,494)	(1,517)
	<u>\$ 871,130</u>	<u>\$ 1,050,167</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 47,385	\$ 39,647
31~60天	30	3
61~90天	2	514
91~180天	296	4
181~360天	54	46
361天以上	11	183
	<u>\$ 47,778</u>	<u>\$ 40,397</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年度	105年度
1月1日餘額	\$ 1,517	\$ 2,981
減損損失迴轉	(23)	(1,464)
12月31日餘額	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 1,517</u>

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括處於財務困難之個別已減損應收帳款，其金額皆為\$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，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。本公司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. 本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四)存 貨

106 年 12 月 31 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 19,499	(\$ 1,485)	\$ 18,014
在 製 品	155,774	(31,305)	124,469
製 成 品	136,882	(2,710)	134,172
	<u>\$ 312,155</u>	<u>(\$ 35,500)</u>	<u>\$ 276,655</u>

105 年 12 月 31 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 19,105	(\$ 1,809)	\$ 17,296
在 製 品	142,374	(13,478)	128,896
製 成 品	148,381	(7,213)	141,168
	<u>\$ 309,860</u>	<u>(\$ 22,500)</u>	<u>\$ 287,360</u>

本公司民國 106 年度及 105 年度認列為費損之存貨成本分別為\$4,486,910及\$4,651,689，其中民國 106 年度及 105 年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$13,000及\$1,500。

(五)其他金融資產－流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過三個月以上之定期存款	\$ 101,705	\$ -
其他應收帳款	1,519	627
	<u>\$ 103,224</u>	<u>\$ 627</u>

(六)備供出售金融資產－非流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 253,386	\$ 253,386
備供出售金融資產評價調整	156,429	165,906
合計	<u>\$ 409,815</u>	<u>\$ 419,292</u>

1. 本公司民國 106 年度及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$9,477)及\$17,859，因處分投資自權益重分類至損益金額均為\$0。
2. 本公司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12月31日	105年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 55,480	\$ 57,759
累計減損－以成本衡量之金融資產	(37,480)	(39,759)
合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

1. 本公司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

投資關聯企業	106年12月31日		105年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
子公司：				
FORMFLEX ENTERPRISE CO., TLD.	\$ 817,426	100%	\$ 1,008,536	100%
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	653,475	100%	874,298	100%
合興工業股份有限公司	575,092	100%	594,570	100%
同興股份有限公司	499,331	100%	5,809	100%
漢軍科技股份有限公司	139,876	51%	135,550	51%
朕豪工業股份有限公司	123,004	70%	120,073	70%
FU HSING AMERICAS INC.	102,870	100%	99,160	100%
ARCTEK TECHNOLOGY LIMITED	247	100%	271	100%
關聯企業：				
ALLEGION FU HSING LIMITED	47,027	49%	77,543	49%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED	-	-	3,176	49%
	2,958,348		2,918,986	
減：累計減損	(116,215)		(116,215)	
	<u>\$ 2,842,133</u>		<u>\$ 2,802,771</u>	

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1)截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司無重大關聯企業者。

(2)本公司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 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$47,027 及\$80,719。

	106年度	105年度
本期淨利	\$ 26,266	\$ 34,373
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 26,266	\$ 34,373

3. 本公司估計帳列採用權益法之投資之原帳面金額業已超過其可回收金額，故產生資產減損，本公司民國 105 年度據以認列減損損失計及\$70,983；民國 106 年度，無此情事。另請參閱附註六、(十八)其他利益及損失。

(九)不動產、廠房及設備

	106年12月31日	105年12月31日
土 地	\$ 503,381	\$ 675,791
房屋及建築	77,828	79,689
機器設備	88,153	87,990
模具設備	33,210	29,921
其他設備	25,693	23,892
未完工程及待驗設備	9,823	5,589
	<u>\$ 738,088</u>	<u>\$ 902,872</u>

106 年 度

	1月1日餘額	增 添	處 份	移 轉	12月31日餘額
成 本					
土 地	\$ 675,791	\$ -	(\$ 172,410)	\$ -	\$ 503,381
房屋及建築	212,910	402	-	3,924	217,236
機器設備	148,267	252	-	15,033	163,552
模具設備	62,165	13,016	(19,106)	6,186	62,261
其他設備	60,420	8,345	(3,445)	1,851	67,171
未完工程	5,589	7,126	-	(2,892)	9,823
	<u>1,165,142</u>	<u>\$ 29,141</u>	<u>(\$ 194,961)</u>	<u>\$ 24,102</u>	<u>1,023,424</u>
累計折舊					
房屋及建築	(133,221)	(\$ 6,187)	\$ -	\$ -	(139,408)
機器設備	(60,277)	(15,122)	-	-	(75,399)
模具設備	(32,244)	(15,913)	19,106	-	(29,051)
其他設備	(36,528)	(8,395)	3,445	-	(41,478)
	<u>(262,270)</u>	<u>(\$ 45,617)</u>	<u>\$ 22,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>(285,336)</u>
	<u>\$ 902,872</u>				<u>\$ 738,088</u>

105 年 度

	1月1日餘額	增	添	處	份	移	轉	12月31日餘額
<u>成 本</u>								
土 地	\$ 677,242	\$ -	(\$ 2,517)	\$ 1,066	\$ 675,791			
房屋及建築	212,910	-	-	-	212,910			
機器設備	129,366	2,188	(2,149)	18,862	148,267			
模具設備	58,818	6,383	(8,807)	5,771	62,165			
其他設備	60,520	2,154	(2,774)	520	60,420			
未完工程	-	4,851	-	738	5,589			
	<u>1,138,856</u>	<u>\$ 15,576</u>	<u>(\$ 16,247)</u>	<u>\$ 26,957</u>	<u>1,165,142</u>			
<u>累計折舊</u>								
房屋及建築	(127,053)	(\$ 6,168)	\$ -	\$ -	(133,221)			
機器設備	(48,950)	(13,369)	2,042	-	(60,277)			
模具設備	(23,420)	(17,631)	8,807	-	(32,244)			
其他設備	(25,905)	(13,397)	2,774	-	(36,528)			
	<u>(225,328)</u>	<u>(\$ 50,565)</u>	<u>\$ 13,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>(262,270)</u>			
	<u>\$ 913,528</u>				<u>\$ 902,872</u>			

1. 本公司不動產、廠房及設備於民國 106 年度及 105 年度均無借款成本資本化之情事。
2. 本公司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. 本公司未有將不動產、廠房及設備設定質押作為擔保之情形。

(十) 其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 168,291	\$ 221,869
應付銷售獎勵	35,253	20,458
應付董監酬勞	13,200	15,000
應付勞健保	9,436	9,144
其他	24,717	28,047
	<u>\$ 250,897</u>	<u>\$ 294,518</u>

(十一)退休金

1. (1) 本公司依據「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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 426,924	\$ 420,254
計畫資產公允價值	(301,841)	(274,190)
淨確定福利負債	<u>\$ 125,083</u>	<u>\$ 146,064</u>

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>106 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 420,254	(\$ 274,190)	\$ 146,064
當期服務成本	6,332	-	6,332
利息費用(收入)	6,304	(4,113)	2,191
	<u>432,890</u>	<u>(278,303)</u>	<u>154,587</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,621	1,621
經驗調整	9,354	-	9,354
	<u>9,354</u>	<u>1,621</u>	<u>10,975</u>
提撥退休基金	-	(40,479)	(40,479)
支付退休金	(15,320)	15,320	-
12月31日餘額	<u>\$ 426,924</u>	<u>(\$ 301,841)</u>	<u>\$ 125,083</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105 年 度			
1月1日餘額	\$ 396,048	(\$ 156,109)	\$ 239,939
當期服務成本	6,462	-	6,462
利息費用(收入)	6,733	(2,654)	4,079
	<u>409,243</u>	<u>(158,763)</u>	<u>250,480</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,320	1,320
經驗調整	<u>16,549</u>	<u>-</u>	<u>16,549</u>
	<u>16,549</u>	<u>1,320</u>	<u>17,869</u>
提撥退休基金	-	(122,285)	(122,285)
支付退休金	(5,538)	5,538	-
12月31日餘額	<u>\$ 420,254</u>	<u>(\$ 274,190)</u>	<u>\$ 146,064</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	<u>1.10%</u>	<u>1.50%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 9,920)	\$ 10,297	\$ 9,021	(\$ 8,748)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 10,181)	\$ 10,574	\$ 9,349	(\$ 9,061)

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

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$25,019。

2.(1)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)民國 106 年度及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$17,572 及\$17,344。

(十二)股本

1.截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。

2.本公司民國 106 年度及 105 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十三)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。

(十四)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。
- 本公司依上述規定，因選擇將土地重估增值準備轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至各期情形如下：

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

4. 本公司於民國 106 年 6 月 19 日及 105 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度之盈餘分派每普通股股利均為新台幣 2.8 元，股利總計皆計\$527,666。民國 107 年 3 月 23 日經董事會擬議民國 106 年度之盈餘分派每股盈餘股利新台幣 2 元，股利總計\$376,904。

(十五) 其他權益項目

	106 年 度		
	外幣換算	備供出售投資	總 計
1月1日	(\$ 21,583)	\$ 165,906	\$ 144,323
評價調整	-	(9,477)	(9,477)
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產			
所產生之兌換差額	(200,534)	-	(200,534)
一採用權益法換算差額之份額	103,753	-	103,753
12月31日	(\$ 118,364)	\$ 156,429	\$ 38,065

	105 年 度		
	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	-	17,859	17,859
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	(31,720)	-	(31,720)
一採用權益法之換算差額之份額	(129,018)	-	(129,018)
12月31日	(\$ 21,583)	\$ 165,906	\$ 144,323

(十六) 營業收入

	106 年 度	105 年 度
銷貨收入淨額	\$ 5,301,062	\$ 5,664,515
勞務收入	40,170	34,033
合計	<u>\$ 5,341,232</u>	<u>\$ 5,698,548</u>

(十七) 其他收入

	106 年 度	105 年 度
股利收入	\$ 21,990	\$ 29,090
利息收入：		
銀行存款利息	12,505	6,744
其他利息收入	127	168
其他收入	5,284	7,998
合計	<u>\$ 39,906</u>	<u>\$ 44,000</u>

(十八) 其他利益及損失

	106 年 度	105 年 度
淨外幣兌換損失	(\$ 54,428)	(\$ 25,615)
處分投資利益	1,651	855
處分不動產、廠房及設備損失	-	(71)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	627	2,800
減損損失(註)	-	(70,983)
合計	<u>(\$ 52,150)</u>	<u>(\$ 93,014)</u>

註：請參閱附註六、(八)採用權益法之投資之說明。

(十九) 費用性質之額外資訊

	106 年 度	105 年 度
員工福利費用	\$ 638,448	\$ 730,150
不動產、廠房及設備折舊費用	45,617	50,565
攤銷費用	2,071	2,506
合計	<u>\$ 686,136</u>	<u>\$ 783,221</u>

(二十) 員工福利費用

	106 年 度	105 年 度
薪資費用	\$ 536,779	\$ 629,493
勞健保費用	51,285	49,870
退休金費用	26,095	27,885
其他用人費用	24,289	22,902
合計	<u>\$ 638,448</u>	<u>\$ 730,150</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

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

2. 本公司於民國 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$127,737及\$90,758；董監酬勞估列金額分別為\$13,200及\$15,000，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 106 年度係以截至當年度之獲利情況，分別以 16.23%及 1.68%估列，估列金額與董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度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。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用之主要組成部分：

	106 年度	105 年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 164,818	\$ 75,047
未分配盈餘加徵10%所得稅	19,113	17,496
以前年度所得稅高估數	(16,401)	(292)
當期所得稅總額	167,530	92,251
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(71,390)	80,547
所得稅費用	\$ 96,140	\$ 172,798

(2)與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

	106 年度	105 年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,866	\$ 3,038

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	106 年度	105 年度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 109,839	\$ 168,731
按法令規定免課稅之所得影響數等	(16,411)	(13,137)
未分配盈餘加徵10%所得稅	19,113	17,496
以前年度所得稅高估	(16,401)	(292)
所得稅費用	\$ 96,140	\$ 172,798

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 24,831	(\$ 5,433)	\$ 1,866	\$ 21,264
存貨呆滯及跌價損失	3,825	2,210	-	6,035
估列未休假獎金	2,216	-	-	2,216
估列銷貨退回及折讓	3,478	2,515	-	5,993
未實現兌換損失	-	3,388	-	3,388
其他	17	(17)	-	-
小計	34,367	2,663	1,866	38,896
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(121,182)	65,748	-	(55,434)
未實現兌換利益	(2,979)	2,979	-	-
小計	(165,780)	68,727	-	(97,053)
合計	(\$ 131,413)	\$ 71,390	\$ 1,866	(\$ 58,157)

	105 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 40,790	(\$ 18,997)	\$ 3,038	\$ 24,831
存貨呆滯及跌價損失	3,570	255	-	3,825
估列未休假獎金	2,216	-	-	2,216
估列銷貨退回及折讓	6,236	(2,758)	-	3,478
其他	43	(26)	-	17
小計	52,855	(21,526)	3,038	34,367
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(62,602)	(58,580)	-	(121,182)
未實現兌換利益	(2,538)	(441)	-	(2,979)
小計	(106,759)	(59,021)	-	(165,780)
合計	(\$ 53,904)	(\$ 80,547)	\$ 3,038	(\$ 131,413)

4. 本公司營利事業所稅業經捐稽徵機關核定至民國 104 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。

5. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 1,658,295</u>

民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$251,102，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 17.31%。

(二十二) 普通股每股盈餘

	<u>106 年 度</u>		
	<u>加權平均流通</u>		
	<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>			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 549,976</u>	<u>188,452</u>	<u>\$ 2.92</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 549,976	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>3,937</u>	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 549,976</u>	<u>192,389</u>	<u>\$ 2.86</u>
	<u>105 年 度</u>		
	<u>加權平均流通</u>		
	<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>			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 819,739</u>	<u>188,452</u>	<u>\$ 4.35</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 819,739	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>2,327</u>	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 819,739</u>	<u>190,779</u>	<u>\$ 4.30</u>

(二十三)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106 年 度	105 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 29,141	\$ 15,576
加：期初應付設備款 （表列「其他應付款」項下）	1,993	1,080
減：期末應付設備款 （表列「其他應付款」項下）	(1,058)	(1,993)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 30,076</u>	<u>\$ 14,663</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	106 年 度	105 年 度
預付土地及設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 24,102</u>	<u>\$ 26,957</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
合興工業股份有限公司(簡稱「合興工業」)	本公司之子公司
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.(簡稱「MASTER」)	〃
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.(簡稱「FORMFLEX」)	〃
FU HSING AMERICAS INC.(簡稱「F.H.A.」)	〃
朕豪工業股份有限公司(簡稱「朕豪工業」)	〃
漢軍科技股份有限公司(簡稱「漢軍科技」)	〃
同興股份有限公司(簡稱「同興」)	〃
ARCTEK TECHNOLOGY LTD.(簡稱「ARCTEK」)	〃
合興門控製品(常熟)有限公司(簡稱「合興門控」)	〃
銳昇工業股份有限公司(簡稱「銳昇工業」)	〃
資勇五金製品(太倉)有限公司(簡稱「資勇太倉」)	〃
艾德克安防科技(上海)有限公司(簡稱「艾德克」)	〃
福弘金屬工業(常熟)有限公司(簡稱「福弘常熟」)	〃
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.(簡稱「FORTUNE」)	〃
常熟福誠包裝材料有限公司(簡稱「福誠包裝」)	〃
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. 營業收入

	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
商品銷售：		
子公司		
F. H. A	\$ 38,972	\$ 18,829
其他	1,657	1,897
勞務銷售：		
子公司		
資勇太倉	24,084	22,480
福弘常熟	9,110	5,739
其他	6,976	5,814
總計	<u>\$ 80,799</u>	<u>\$ 54,759</u>

本公司銷貨予關係人之交易價格係依雙方約定辦理，收款條件為月結 30 天至 150 天。提供勞務予關係人係以成本加成基礎計算協議後辦理。

2. 進貨

	<u>106 年 度</u>	<u>105 年 度</u>
商品購買：		
子公司		
FORMFLEX	\$ 1,902,272	\$ 2,030,681
其他	170,922	212,414
勞務支出(表列「推銷費用」)：		
關聯企業		
ALLEGION	69,743	88,990
總計	<u>\$ 2,142,937</u>	<u>\$ 2,332,085</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方約定辦理，付款條件為月結 30 天至 50 天。關係企業提供勞務之交易價格與付款條件則係依雙方協商決定。

3. 應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司		
F. H. A	\$ 25,746	\$ 9,372
其 他	316	82
	<u>26,062</u>	<u>9,454</u>

(續次頁)

3. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款：		
子公司		
FORMFLEX	\$ 72,998	\$ -
MASTER	72,998	-
福弘常熟	37,312	27,762
資勇太倉	23,558	22,464
其 他	5,169	654
	<u>212,035</u>	<u>50,880</u>
其他應收款－非流動(表列「其他金融資產－非流動」)：		
子公司		
F. H. A	10,561	-
合 計	<u>\$ 248,658</u>	<u>\$ 60,334</u>

上述其他應收款項主要包含：

- (1)本公司出售零件予關係人時，未於出售時以銷貨收入處理，相關尚未收回出售零件時產生之應收款項。
- (2)本公司提供諮詢服務收入產生之款項。
- (3)子公司宣告之現金股利。
- (4)資金貸與子公司款項，請詳 5. 資金貸與關係人之說明。

4. 應付關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應付票據：		
子公司		
漢軍科技	\$ 3,174	\$ -
應付帳款：		
子公司		
FORMFLEX	415,677	439,158
其 他	24,708	36,269
	<u>440,385</u>	<u>475,427</u>
其他應付款：		
關聯企業		
ALLEGION	20,728	27,477
子公司		
其 他	-	265
	<u>20,728</u>	<u>27,742</u>
合 計	<u>\$ 464,287</u>	<u>\$ 503,169</u>

上述其他應付款項主要來自取得關係人提供勞務服務支出。

5. 資金貸與關係人

本公司對關係人放款：

	106 年 度			105 年 度		
	期末餘額	年利率	利息收入	期末餘額	年利率	利息收入
子公司						
F.H.A	\$ 15,088	2.50%	\$ 127	\$ -	3.00%	\$ 168

(1)本公司民國 106 年 8 月間資金貸與子公司—F.H.A 美金 50 萬元，借款期間 3 年，第 1 及 2 年到期各償還美金 15 萬元，第 3 年到期償還美金 20 萬元。

(2)本公司民國 104 年 12 月間資金貸與子公司—F.H.A 美金 130 萬元，已於民國 105 年 2 月間還款。

6. 財產交易

處分不動產、廠房及設備：

本公司於民國 106 年 1 月 19 日與子公司一同興簽訂土地買賣契約書，以本公司取得成本轉讓土地一筆，總價款計\$172,410；民國 105 年度，無此情事。

7. 為關係人提供背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證之期末餘額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
子公司		
F.H.A	\$ -	\$ 50,325

截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司為子公司—F.H.A 背書保證實際動支金額為\$50,325(美金 150 萬元)，並以定期存款單作為擔保品，請參閱附註六、(一)現金及約當現金及附註八、質押之資產之說明。截至民國 106 年 12 月 31 日，無此情事。

8. 為關係人提供籌資情形

本公司民國 106 年度及 105 年度參與子公司一同興辦理現金增資投入股款分別計\$494,000 及\$5,000，並已完成股權變更登記。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106 年 度	105 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 62,179	\$ 66,923
退職福利	1,101	1,371
總 計	\$ 63,280	\$ 68,294

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
受限制銀行存款(表列「其他 金融資產—非流動」)	\$ -	\$ 48,375	提供子公司作為 長期借款額度擔保

另請參閱附註七、關係人交易之說明。

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. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司為進口原料及設備予已開立尚未使用之信用狀餘額分別計\$8,935 及\$17,530。
2. 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司為子公司向銀行申請融資額度提供背書保證情形，請參閱附註七、關係人交易之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

- (一) 本公司於民國107年3月23日董事會決議通過民國106年度盈餘分配案，請參閱附註六(十四)之說明。
- (二) 台灣所得稅法修正案於民國107年2月公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$6,864及\$9,782，相關影響數將會調整於民國107年度第一季財務報表中。

十二、其他

(一)資本管理

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

由於本公司須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。本公司利用集團負債佔資產比率以監控資本。本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
負債佔資產比	31%	31%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司管理階層認為現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、其他金融資產—非流動、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))之帳面價值趨近其公允價值或以成本衡量之金融資產等其公允價值無法可靠衡量。

2. 財務風險管理政策

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

風險管理工作由本公司各相關部門按照核准之政策執行之。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。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，本公司透過衍生金融工具(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，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。
- B. 由於本公司持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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 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	\$ 59,868	29.76	\$ 1,781,672
人民幣:新台幣	20,994	4.57	95,943
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金:新台幣	54,056	29.76	1,621,045
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	17,256	29.76	513,539

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	\$ 57,969	32.25	\$ 1,869,516
人民幣：新台幣	20,389	4.62	94,135
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	63,635	32.25	2,062,984
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,118	32.25	552,045

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$54,428 及 \$25,615。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場风险分析如下：

106 年 度			
<u>敏 感 度 分 析</u>			
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 17,817	\$ -
人民幣：新台幣	1%	959	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	16,210
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,135	-
105 年 度			
<u>敏 感 度 分 析</u>			
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 18,695	\$ -
人民幣：新台幣	1%	941	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	20,630
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,520	-

價格風險

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。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 年度及 105 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$3,600；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 \$20,491 及 \$20,965。

利率風險

本公司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公司財務損失之風險。本公司之信用風險，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，本公司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。本公司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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司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。

本公司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

本公司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，以確保本公司具有充足之財務彈性。

下表係本公司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 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(含關係人)	\$ 158,489	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	622,269	-	-	-
其他應付款(含關係人)	271,625	-	-	-
<u>衍生金融負債：</u> 無。				

	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	\$ 153,265	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	685,824	-	-	-
其他應付款(含關係人)	322,260	-	-	-
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約				
— 流入	\$ 16,008	\$ -	\$ -	\$ -
— 流出	16,108	-	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本公司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。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。
 - 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。本公司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 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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 12 月 31 日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產				
重覆性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 409,815	\$ -	\$ -	\$ 409,815
負債：無。				

	105 年 12 月 31 日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 72,001	\$ -	\$ -	\$ 72,001
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 419,292	\$ -	\$ -	\$ 419,292
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 100	\$ -	\$ 100

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司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：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約及原料遠期合約，本公司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 年度及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 106 年度及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
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：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
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：請詳附表十一。

十四、部門資訊

不適用。

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

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		對象資金貸與上限	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 15,088	\$ 15,088	\$ 15,088	2.50	註1(1)	\$ 38,972	-	\$ -	無	\$ -	\$ 38,972	\$ 1,006,878	註2
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	119,576	71,568	71,568	2.50	註1(2)	-	營運週轉	-	無	-	156,053	234,079	註3
2	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款 —關係人	Y	15,088	15,088	15,088	2.50	註1(1)	64,909	-	-	無	-	64,909	164,428	註3
3	合興工業股份有限公司	福興工業股份有限公司	其他應收款 —關係人	Y	60,000	60,000	-	2.826	註1(1)	189,284	-	-	無	-	115,419	115,419	註3

註1：資金貸與性質代號：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金必要者。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定如下：

(1)資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之20%為限。個別對象之貸與限額，不得超過其最近一年度與本公司交易之金額。

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

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

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

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

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

台灣福興工業股份有限公司
為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附表二

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

0	台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	註1	\$ 1,510,317	\$ 50,325	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 1,510,317	Y	N	N	N	N	註2
---	--------------	------------------------	----	--------------	-----------	------	------	------	---	---	--------------	---	---	---	---	---	----

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係，係屬直接持有普通股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總額，以不超過最近期財務報表淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過淨值30%為限。

台灣福興工業股份有限公司

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12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	比率	公允價值
台灣福興工業股份有限公司	股票-至興輔機股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	7,552,867	\$ 316,465	註1	\$ 316,465
	股票-錦紅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	93,350	註1	93,350
	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2
	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2
	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2
	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2
	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2
	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	482,951	-	1.62	註2
	股票-黃勇企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	-	4.00	註2
	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2
	股票-德芝美國國際事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	720,000	-	4.78	註2
	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	85,391	-	15.85	註2

註1：持股比例未達5%，故不予揭露。

註2：該等金融資產因無活絡市場公開報價，且其公平價值亦無法可靠衡量，故未予揭露其市價或股權淨值資訊。

註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。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	期初			買入			賣出			期末	
				股數	金額	股款	股數	金額	股款	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
台灣復興工業股份有限公司	股票-同興股份有限公司	採用權益法之投資	註1	註2	\$ 600,000	\$ 5,809	49,400,000	\$ 493,522 (註3)	-	\$ -	\$ -	-	50,000,000	\$499,331
	受益憑證-日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	40,467,077	595,000	40,467,077	595,131	595,000	131	-	-
	受益憑證-保德信貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	22,815,835	358,000	22,815,835	358,075	358,000	75	-	-
合興工業股份有限公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	32,585,591	479,000	32,585,591	479,089	479,000	89	-	-

註1：係對該被投資公司增加投資金額。

註2：係本公司之子公司。

註3：包括增加投資金額及採用權益法認列之投資損失。

台灣福興工業股份有限公司

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12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

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	價格支付情形	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	與發行人之關係	移轉日期	金額		
同興股份有限公司	廠房	106年2月24日 (註)	新台幣	\$ 498,145	\$ 230,305	達茂營造股份 有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	依市場行情 營運需求	無

註：合約簽訂日，契約期間自民國106年2月24日至107年4月24日，截至目前仍按工程進度興建中。

台灣福興工業股份有限公司

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12月31日

單位：新台幣千元

附表六

交易條件與一般交易不同之情形及原因			交易情形		交易對象名稱			進(銷)貨之公司		
應收(付)票據、帳款			佔總進(銷)貨之比率		進(銷)貨		關係		進(銷)貨之公司	
佔總應收(付)票據、帳款之比率			金額		金額		佔總進(銷)貨之比率		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
餘額			授信期間		單價		授信期間		餘額	
(\$)			依雙方約定		註		註		(\$)	
()			依雙方約定		註		註		()	
415,677			依雙方約定		註		註		415,677	
(3)			依雙方約定		註		註		(3)	
100			依雙方約定		註		註		100	
(100)			依雙方約定		註		註		(100)	
(8)			依雙方約定		註		註		(8)	
(22)			依雙方約定		註		註		(22)	
47			依雙方約定		註		註		14,947	
92			依雙方約定		註		註		401,127	
(21)			依雙方約定		註		註		(104,137)	
21			依雙方約定		註		註		104,137	
5			依雙方約定		註		註		24,584	
86			依雙方約定		註		註		39,601	

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

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12月31日

單位：新台幣千元

附表七

帳列應收帳項之公司	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	\$ 415,677	4.81	\$ -	-	\$ 283,939	\$ -
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	401,127	5.06	-	-	274,000	-
寶勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	104,137	2.97	-	-	54,311	-

台灣福興工業股份有限公司
母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註：
茲將本公司與子公司及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，其餘對子公司交易不為揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易關係	交易人 之關係(註2)	科目	金額	交易條件		佔合併總營收 之比重(註3)
						依雙方約定辦理	依雙方約定辦理	
0	台灣福興工業股份有限公司				\$			0.50%
1	合興工業股份有限公司	福興金屬工業(香港)有限公司 寶興五金製品(香港)有限公司	1	其他應收款-關聯人	37,312	依雙方約定辦理		1.85%
				運費	158,581	依雙方約定辦理		0.30%
				勞務收入	24,084	依雙方約定辦理		0.33%
				應付帳款-關聯人	24,584	依雙方約定辦理		0.31%
				其他應收款-關聯人	23,558	依雙方約定辦理		23.76%
				運費	1,982,272	依雙方約定辦理		5.56%
				應付帳款-關聯人	415,877	依雙方約定辦理		0.96%
				其他應收款-關聯人(股利)	72,968	依雙方約定辦理		0.48%
				其他應收款-關聯人(股利)	72,968	依雙方約定辦理		0.48%
				運費	38,972	依雙方約定辦理		0.34%
2	寶興五金製品(香港)有限公司	福興金屬工業(香港)有限公司	2	應付帳款-關聯人	25,746	依雙方約定辦理		0.20%
				其他應收款-關聯人(合併股利)	15,068	依雙方約定辦理		0.15%
				運費	12,241	依雙方約定辦理		2.81%
				運費	224,586	依雙方約定辦理		0.53%
				應付帳款-關聯人	36,001	依雙方約定辦理		2.11%
				運費	189,284	依雙方約定辦理		0.15%
				應付帳款-關聯人	11,257	依雙方約定辦理		3.48%
				運費	279,418	依雙方約定辦理		0.77%
				運費	61,853	依雙方約定辦理		1.39%
				應付帳款-關聯人	104,137	依雙方約定辦理		0.45%
3	福興金屬工業(香港)有限公司	福興金屬工業(香港)有限公司	3	運費	13,532	依雙方約定辦理		0.17%
				其他應收款-關聯人(股利)	73,120	依雙方約定辦理		0.68%
				運費	64,969	依雙方約定辦理		0.81%
				其他應收款-關聯人	15,029	依雙方約定辦理		0.22%
				其他應收款-關聯人(資金貸與)	15,068	依雙方約定辦理		0.20%
				運費	1,582,747	依雙方約定辦理		24.76%
				應付帳款-關聯人	401,127	依雙方約定辦理		5.36%
				其他應收款-關聯人(股利)	73,120	依雙方約定辦理		0.68%
				其他應收款-關聯人(資金貸與)	71,568	依雙方約定辦理		0.96%
				運費	21,092	依雙方約定辦理		0.26%
4	福興金屬工業(香港)有限公司	寶興五金製品(香港)有限公司	3	運費	25,346	依雙方約定辦理		0.32%
5	寶興五金製品(香港)有限公司	福興金屬工業(香港)有限公司	3	運費				

註1：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註2：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註3：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註4：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註5：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註6：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註7：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註8：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註9：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註10：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註11：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註12：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註13：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註14：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註15：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註16：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註17：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註18：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註19：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

註20：母子公司及子公司間之業務關係暨重要交易情形及金額，係以註2之說明方式揭露，其餘對子公司交易不為揭露。

附表九

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	本期溢利之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	\$ 741,744	\$ 741,744	23,704,000	100	\$ 107,774	\$ 108,023	註2
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	538,240	538,240	1,560,000	100	6,090	7,477	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	生產及銷售閥門器、防火門鎖與天地鎖之相關產品	410,231	410,231	33,000,000	100	45,857	48,354	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	500,000	6,000	50,000,000	100	(477)	(477)	
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	美國	門鎖及閥門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300,000	100	11,975	11,903	註2
台灣福興工業股份有限公司	聚泰工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鎖之相關產品	65,200	65,200	4,865	70	15,502	11,050	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	23,810	12,143	
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	53,604	26,266	註1
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	(3)	(3)	
聚泰工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鎖之相關產品	14,000	14,000	504,000	70	7,000	-	註3
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	1,772	-	註3

註1：未發行股票，不適用。

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

註3：業已併入本公司併報溢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。

單位：新台幣仟元

附表十

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)	本期期初自		本期匯出或收回		本期期末自		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	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	投資金額	收回	台灣匯出累積 投資金額	投資金額					
大陸福興投資公司名稱	門球及其零件之製造及銷售	\$ 735,090	2	\$ 735,090	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 735,090	\$ 101,007	100	\$ 101,007	\$ 780,265	\$ 204,869	註2
福弘金屬工業(常熟)有限公司	金屬壓鑄品及其表面處理 (電鍍、烤漆)之製造加工及銷售	512,839	2	520,957	-	-	-	520,957	6,087	100	6,087	632,800	273,663	註2
合興門球製品(常熟)有限公司	生產關門球之相關產品	90,750	1	90,750	-	-	-	90,750	(3,430)	100	(3,430)	85,962	-	註2
常熟福興包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	13,133	2	6,698	-	-	-	6,698	1,823	51	930	9,791	-	註2
艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門球及天地鉸鏈之 相關產品	107,746	3	-	-	-	-	-	(17,594)	100	(17,594)	29,764	-	註2

公司名稱	本期期末累計自台灣 匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區 投資限額		備註
		經濟部投資審議會 核准投資金額	投資限額	
台灣福興工業股份有限公司	\$ 1,262,745	\$ 1,262,745	\$ 3,030,947	註3
合興工業股份有限公司	90,750	90,750	346,256	註4

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收資本(美金)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：投資損益認列係依經台灣母公司簽證之會計師查核報告。

註3：係依據經濟部97年8月29日經部字第09704604630號函規定，以本公司合併淨額之50%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12月31日

單位：新台幣仟元

附表十一

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		提供擔保品		質押放款		其他	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額		利率區間
福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 1,902,272)	(48)	\$ 9,110	23	\$ 415,677	(67)	\$ 37,312	17	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -
貴州五金製品(太倉)有限公司	(158,581)	(4)	24,084	60	(24,584)	(4)	23,558	11	-	-	-	-	-	-
合興門控製品(常熟)有限公司	(224,506)	(25)	722	7	(39,601)	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-

台灣福興工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現金：					
庫存現金及零用金				\$	269
銀行存款	支票存款				8,520
	新台幣活期存款				15,661
	美元活期存款(USD\$ 225仟元、匯率29.76)				6,689
	歐元活期存款(EUR\$ 4仟元、匯率35.57)				153
					<u>31,023</u>
約當現金：					
定期存款	新台幣定期存款，107.03前陸續到期，利率0.59%~0.62%				99,300
	美元定期存款(USD\$ 22,800仟元、匯率29.76)，107.01前陸續到期，利率1.3%~1.5%				678,528
					<u>777,828</u>
合 計				\$	<u>809,120</u>

台灣福興工業股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

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>
非關係人：			
C客戶	銷貨收入	\$ 424,097	
B客戶	銷貨收入	174,927	
E客戶	銷貨收入	45,984	
其 他(各戶餘額未超過本科目金額之5%以上)	銷貨收入	<u>227,616</u>	
		872,624	
減：備抵呆帳		(<u>1,494</u>)	
合 計		<u>\$ 871,130</u>	

關係人：

FU HSING AMERICAS INC.	銷貨收入	\$ 25,746	
其 他(各戶餘額未超過本科目金額之5%以上)	銷貨收入	<u>316</u>	
合 計		<u>\$ 26,062</u>	

台灣福興工業股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	股利收入	\$ 72,998	
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	股利收入	72,998	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	出售零件收入等	37,312	
資勇五金製品(太倉)有限公司	諮詢服務收入	23,558	
FU HSING AMERICAS INC.	資金貸與	4,527	註
其 他(各戶餘額未超過本科目金額之5%以上)		642	
合 計		<u>\$ 212,035</u>	

註：資金貸與總計\$15,088，其中逾一年後收回計\$10,561表列「其他金融資產－非流動」項下，
另，請詳閱七、關係人交易之說明。

台灣福興工業股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 19,499	\$ 17,941	採成本與淨變現價值
在 製 品		155,774	144,940	孰低衡量
製 成 品		<u>136,882</u>	<u>140,416</u>	
		312,155	<u>\$ 303,297</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(<u>35,500</u>)		
		<u>\$ 276,655</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106年1月1日至106年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	公 允 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 允 價 值		
上市、櫃公司股票：										
至興精機股份有限公司	7,552,867	\$ 330,060	-	\$ -	-	(\$ 13,595)	7,552,867	\$ 316,465	無	
銘鈺精密工業股份有限公司	2,112,000	89,232	-	4,118	-	-	2,112,000	93,350	無	
		<u>\$ 419,292</u>		<u>\$ 4,118</u>		<u>(\$ 13,595)</u>		<u>\$ 409,815</u>		

明細表六

單位：新台幣仟元

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106年1月1日至106年12月31日

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
非上市、櫃公司股票：										
成大創業投資股份有限公司	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	無	
華陽中小企業開發股份有限公司	833,406	13,945	-	-	-	-	833,406	13,945	無	
金鉅準工業股份有限公司	217,050	6,320	-	-	-	-	217,050	6,320	無	特別股
勝品科技股份有限公司	251,835	5,071	-	-	-	-	251,835	5,071	無	
欣美實業股份有限公司	478,170	5,040	4,781	-	-	-	482,951	5,040	無	
資勇企業股份有限公司	640,000	3,525	-	-	(240,000)	(1,321)	400,000	2,204	無	
德芝美國國際事業股份有限公司	720,000	1,900	-	-	-	-	720,000	1,900	無	
本洲科技股份有限公司	100,000	1,000	-	-	-	-	100,000	1,000	無	
華南創業投資股份有限公司	85,891	958	-	-	(958)	-	85,891	-	無	
MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	7,853,941	-	-	-	-	-	7,853,941	-	無	
		57,759		-	(2,279)	-		55,480		
		(39,759)		-	2,279	-		(37,480)		
累計減損		\$ 18,000		\$ -		\$ -		\$ 18,000		

台灣福興工業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國106年1月1日至106年12月31日

明細表七

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		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	例	單 價 (元)	總 價	單 價 (元)	總 價
子公司：												
FORMEX ENTERPRISE CO., LTD.	23,704,000	\$ 1,008,536	-	\$ 86,756	-	(\$ 277,866)	23,704,000	100%	\$ 35	\$ 822,139		無
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	1,560,000	874,298	-	-	-	(220,823)	1,560,000	100%	406	632,831		無
合興工業股份有限公司	29,988,000	594,570	3,012,000	40,498	-	(59,976)	33,000,000	100%	17	577,093		無
同興股份有限公司	600,000	5,809	49,400,000	494,000	-	(478)	50,000,000	100%	10	499,331		無
漢軍科技股份有限公司	3,513,482	135,550	-	11,353	-	(7,027)	3,513,482	51%	20	68,893		無
聚豪工業股份有限公司	4,053	120,073	812	11,051	-	(8,120)	4,865	70%	16,026	77,967		無
FU HSING AMERICAS INC.	300,000	99,160	-	3,710	-	-	300,000	100%	355	106,476		無
ARCTEK TECHNOLOGY LIMITED	10,000	271	-	-	-	(24)	10,000	100%	25	247		無
關聯企業：												
ALLEGIION FU HSING LIMITED	-	77,543	-	20,216	-	(50,732)	-	49%	-	47,027		無
ALLEGIION FU HSING HOLDINGS LIMITED	-	3,176	-	-	-	(3,176)	-	-	-	-		無
		\$ 2,918,986		\$ 667,584		(\$ 628,222)				\$ 2,958,348		\$ 2,832,004

台灣福興工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
資勇企業股份有限公司	進貨及委外加工	\$ 29,789	
典合精密有限公司	進貨	10,975	
信發沖床有限公司	進貨	9,748	
欣德股份有限公司	進貨及委外加工	7,918	
廣霖紙器有限公司	進貨	7,913	
立台彩色印刷企業股份有限公司	進貨	7,134	
其 他(各戶餘額未超過本科目金額 5%以上)	進貨及委外加工	85,012	
合 計		\$ 158,489	

(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 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
資勇企業股份有限公司	進貨及委外加工	\$ 17,662	
新鋼工業股份有限公司	進貨	15,709	
彰盛工業有限公司	進貨及委外加工	12,382	
其 他(各戶餘額未超過本科目金額 5%以上)	進貨及委外加工	<u>136,131</u>	
合 計		<u>\$ 181,884</u>	
關係人：			
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	進貨	\$ 415,677	
資勇五金製品(太倉)有限公司	進貨等	24,584	
其他(各戶餘額未超過本科目金額 5%以上)		<u>124</u>	
合 計		<u>\$ 440,385</u>	

台灣福興工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
門用金屬品類		39,707	仟個	\$	5,337,893		
減：銷貨退回及折讓				(	36,831)		
銷貨收入淨額					5,301,062		
其他勞務收入					40,170		
				\$	5,341,232		

(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 106 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初原料		\$ 19,105	
加：本期進料	\$ 1,663,045		
原料盤虧	55		
減：轉列費用	(180)	1,662,920	
期末原料		(19,499)	
原料耗用		1,662,526	
直接人工		300,156	
製造費用		524,536	
製造成本		2,487,218	
期初在製品		142,374	
加：在製品盤盈	(70)		
減：轉列費用	(1,313)	(1,383)	
期末在製品		(155,774)	
製成品成本		2,472,435	
期初製成品		148,381	
減：轉列費用		(5,230)	
期末製成品		(136,882)	
銷貨成本—製成品		2,478,704	
銷貨成本—外購商品		2,060,905	
銷貨成本—模具		5,273	
加：提列備抵存貨跌價及呆滯損失		13,000	
減：出售下腳及廢料收入		(70,972)	
		<u>\$ 4,486,910</u>	

台灣福興工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 106 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
加 工 費		\$ 226,893	
間接人工		82,945	
修 繕 費		53,524	
各項折舊		37,302	
水 電 費		29,613	
其他費用	各科目餘額未超過本科目金額5%以上	94,259	
合 計		<u>\$ 524,536</u>	

台灣福興工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 106 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
佣金支出		\$ 73,118	
薪資費用		37,107	
出口費用		17,121	
廣 告 費		10,838	
其他費用	各科目餘額未超過本科目金額5%以上	27,534	
合 計		<u>\$ 165,718</u>	

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司
管理費用明細表
民國 106 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪資費用		\$ 105,475	
勞 務 費		12,300	
其他費用	各科目餘額未超過本科目金額5%以上	<u>59,750</u>	
合 計		<u>\$ 177,525</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 106 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪資費用		\$ 49,808	
研究開發費		7,557	
勞健保費		4,951	
其他費用	各科目餘額未超過本科目金額5%以上	<u>12,879</u>	
合 計		<u>\$ 75,195</u>	

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司

財務成本明細表

民國 106 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
利息費用		<u>\$ 260</u>	

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 106 年度及 105 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	106 年 度			105 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用(註)	\$ 409,605	\$ 228,843	\$ 638,448	\$ 438,404	\$ 291,746	\$ 730,150
薪資費用	344,389	192,390	536,779	375,496	253,997	629,493
勞健保費用	33,737	17,548	51,285	32,303	17,567	49,870
退休金費用	18,280	7,815	26,095	19,209	8,676	27,885
其他員工福利費用	13,199	11,090	24,289	11,396	11,506	22,902
折舊費用	37,302	8,315	45,617	36,883	13,682	50,565
攤銷費用	63	2,008	2,071	-	2,506	2,506

註：截至民國106年及105年12月31日止，本公司員工人數分別為1,055人及1,086人。

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

017

號

會員姓名：(1) 王國華

(簽章)

(2) 廖阿甚
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533

(1) 高市會證字第 400 號

會員證書字號：

(2) 高市會證字第 813 號

委託人統一編號：75706009

印鑑證明書用途：辦理台灣福興工業股份有限公司

106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至

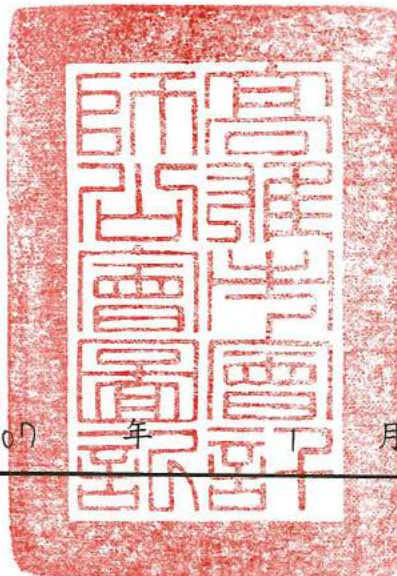
106 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	王國華	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	廖阿甚	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：王新婷



中 華 民 國

107

年

月

11

日

