

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第二季
(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及子公司
民國 107 年及 106 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9	
六、	合併權益變動表	10	
七、	合併現金流量表	11 ~ 12	
八、	合併財務報表附註	13 ~ 52	
	(一) 公司沿革	13	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 20	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	20	
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 36	
	(七) 關係人交易	36	
	(八) 質押之資產	37	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	37	
(十一)	重大之期後事項	37	
(十二)	其他	37 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51	
	1. 重大交易事項相關資訊	50	
	2. 轉投資事業相關資訊	51	
	3. 大陸投資資訊	51	
(十四)	部門資訊	51 ~ 52	

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18001213 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

前言

台灣福興工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「福興集團」)民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「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三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2.及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表、採用權益法之投資及附註十三揭露之相關資訊，未經會計師核閱，其民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 1,744,637 仟元及新台幣 2,207,122 仟元，分別占合併資產總額之 23%及 29%；負債總額分別為新台幣 455,312 仟元及新台幣 586,330 仟元，分別占合併負債總額之 18%及 22%；其民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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)總額分別為新台幣 1,769 仟元、新台幣 29,269 仟元、新台幣 2,664 仟元及新台幣 50,163 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1%、17%、1%及 39%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表、採用權益法之投資及附註十三揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「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三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達福興集團民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

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 1 0 7 年 8 月 1 0 日

 台灣福興工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國107年6月30日及民國106年12月31日、6月30日
 (民國107年及106年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			107 年 6 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 6 月 30 日
附註			金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,349,639	18	\$ 2,036,236 27 \$ 2,286,567 30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及			
	資產—流動	十二(四)	267,036	3	- - 141,031 2
1150	應收票據淨額	六(三)及			
		十二(四)	36,067	-	35,715 - 31,790 -
1170	應收帳款淨額	六(三)及			
		十二(四)	1,506,817	20	1,477,291 20 1,438,483 19
130X	存貨	六(四)	984,862	13	898,947 12 819,074 11
1476	其他金融資產—流動	六(五)	119,189	2	117,751 2 121,018 2
1479	其他流動資產—其他		121,993	2	108,166 1 113,126 2
11XX	流動資產合計		4,385,603	58	4,674,106 62 4,951,089 66
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(六)			
	量之金融資產—非流動		418,877	6	- - - -
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	409,815 5 414,266 5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	十二(四)	-	-	18,000 - 18,000 -
1550	採用權益法之投資	六(七)	51,739	1	47,027 1 85,657 1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及			
		八	2,521,516	33	2,139,098 29 1,748,530 23
1780	無形資產	六(九)	27,892	-	26,800 - 26,536 -
1840	遞延所得稅資產		67,695	1	50,149 1 43,634 1
1980	其他金融資產—非流動	六(一)及			
		八	35,218	-	39,403 1 58,141 1
1985	長期預付租金	六(十)	38,333	-	38,597 - 38,378 1
1990	其他非流動資產—其他		45,269	1	38,543 1 129,055 2
15XX	非流動資產合計		3,206,539	42	2,807,432 38 2,562,197 34
1XXX	資產總計		\$ 7,592,142	100	\$ 7,481,538 100 \$ 7,513,286 100

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年6月30日及民國106年12月31日、6月30日

(民國107年及106年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，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	107年6月30日 金額 %	106年12月31日 金額 %	106年6月30日 金額 %
流動負債				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)			
負債—流動		\$ 111 -	\$ - -	\$ - -
2150 應付票據		306,789 4	262,160 3	284,446 4
2170 應付帳款		885,049 12	954,649 13	955,404 13
2200 其他應付款	六(十一)	789,915 10	570,513 8	941,636 12
2220 其他應付款項—關係人	七	11,781 -	20,728 -	17,868 -
2230 本期所得稅負債		69,257 1	116,372 1	54,892 1
2399 其他流動負債—其他	六(十二)			
	及八	50,527 1	48,358 1	55,976 1
21XX 流動負債合計		2,113,429 28	1,972,780 26	2,310,222 31
非流動負債				
2540 長期借款	六(十二)			
	及八	171,040 2	89,020 1	15,210 -
2570 遞延所得稅負債		121,823 2	97,360 2	183,326 3
2640 淨確定福利負債—非流動		163,314 2	170,799 2	164,480 2
25XX 非流動負債合計		456,177 6	357,179 5	363,016 5
2XXX 負債總計		2,569,606 34	2,329,959 31	2,673,238 36
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110 普通股股本	六(十四)	1,884,521 25	1,884,521 25	1,884,521 25
資本公積				
3200 資本公積	六(十五)	567,114 7	567,114 8	567,114 8
保留盈餘				
3310 法定盈餘公積	六(十六)	966,388 13	911,391 12	911,391 12
3320 特別盈餘公積		48,991 1	48,991 1	48,991 1
3350 未分配盈餘		1,438,869 19	1,584,309 21	1,297,938 17
其他權益				
3400 其他權益	六(十七)	(9,466) (1)	38,065 -	18,868 -
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		4,896,417 64	5,034,391 67	4,728,823 63
36XX 非控制權益		126,119 2	117,188 2	111,225 1
3XXX 權益總計		5,022,536 66	5,151,579 69	4,840,048 64
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
3X2X 負債及權益總計		\$ 7,592,142 100	\$ 7,481,538 100	\$ 7,513,286 100

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子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至6月30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	107年4月1日 至6月30日		106年4月1日 至6月30日		107年1月1日 至6月30日		106年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 2,070,382	100	\$ 2,027,879	100	\$ 3,923,041	100	\$ 3,906,955	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)(二十二)	(1,655,402)	(80)	(1,609,520)	(79)	(3,189,816)	(82)	(3,092,405)	(79)
5900 營業毛利		414,980	20	418,359	21	733,225	18	814,550	21
營業費用	六(二十一)(二十二)及七								
6100 推銷費用		(102,754)	(5)	(90,108)	(5)	(178,858)	(5)	(171,082)	(4)
6200 管理費用		(88,650)	(4)	(81,412)	(4)	(170,932)	(4)	(149,030)	(4)
6300 研究發展費用		(45,928)	(2)	(42,661)	(2)	(90,103)	(2)	(85,026)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(963)	-	-	-	(1,012)	-	-	-
6000 營業費用合計		(238,295)	(11)	(214,181)	(11)	(440,905)	(11)	(405,138)	(10)
6900 營業利益		176,685	9	204,178	10	292,320	7	409,412	11
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十九)	9,805	-	11,833	1	18,655	1	20,109	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	117,361	6	(15,463)	(1)	43,890	1	(96,894)	(2)
7050 財務成本		(434)	-	(47)	-	(777)	-	(602)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	(465)	-	6,162	-	3,497	-	12,621	-
7000 營業外收入及支出合計		126,267	6	2,485	-	65,265	2	(64,766)	(2)
7900 稅前淨利		302,952	15	206,663	10	357,585	9	344,646	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	(90,618)	(5)	(48,655)	(2)	(98,977)	(3)	(89,296)	(3)
8200 本期淨利		\$ 212,334	10	\$ 158,008	8	\$ 258,608	6	\$ 255,350	6

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至6月30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	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
		金額	金額	金額	金額
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價	六(六)(十七)				
值衡量之權益工具投資未實					
現評價損益		(\$ 1,124)	\$ -	(\$ 23,738)	\$ -
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,124)	-	(23,738)	-
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	六(十七)				
之兌換差額		(4,763)	36,636	13,747	(120,723)
8362 備供出售金融資產未實現評	六(十七)				
價損益		-	(20,019)	-	(5,026)
8360 後續可能重分類至損益之項					
目總額		(4,763)	16,617	13,747	(125,749)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,887)	\$ 16,617	(\$ 9,991)	(\$ 125,749)
8500 本期綜合損益總額		\$ 206,447	\$ 174,625	\$ 248,617	\$ 129,601
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 205,968	\$ 153,521	\$ 248,981	\$ 249,284
8620 非控制權益		6,366	4,487	9,627	6,066
		\$ 212,334	\$ 158,008	\$ 258,608	\$ 255,350
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 200,161	\$ 169,977	\$ 238,930	\$ 123,829
8720 非控制權益		6,286	4,648	9,687	5,772
		\$ 206,447	\$ 174,625	\$ 248,617	\$ 129,601
每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.09	\$ 0.81	\$ 1.32	\$ 1.32
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.08	\$ 0.81	\$ 1.31	\$ 1.30

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉



台灣福興工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國107年及106年1月1日至6月30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	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 357,585	\$ 344,646
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	1,012	192
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)	(223)	(397)
折舊費用	六(八)(二十一)	73,065	74,031
攤銷費用	六(二十一)	11,760	8,380
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	六(七)	(3,497)	(12,621)
股利收入	六(十九)	(32)	(220)
利息收入	六(十九)	(12,063)	(13,171)
利息費用		777	602
處分投資利益	六(二十)	(305)	(1,601)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	3,759	1,703
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		(266,397)	(28,346)
應收票據		(352)	2,778
應收帳款		(24,500)	215,212
存貨		(82,129)	(45,285)
其他金融資產—流動		(557)	1,995
其他流動資產—其他		(19,257)	(26,684)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		44,629	12,919
應付帳款		(75,946)	51,243
其他應付款		(147,121)	(169,040)
其他應付款—關係人		(8,947)	(9,609)
其他流動負債—其他		(6,047)	(6,866)
淨確定福利負債—非流動		(7,485)	(21,811)
營運產生之現金(流出)流入		(162,271)	334,714
收取之股利		32	220
收取之利息		12,006	11,967
支付之利息		(777)	(602)
支付之所得稅		(138,081)	(75,343)
營業活動之淨現金(流出)流入		(289,091)	270,956

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國107年及106年1月1日至6月30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	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量			
其他金融資產一流動增加		(\$ 2,404)	(\$ 11,694)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		(14,800)	-
處分以成本衡量之金融資產價款		-	1,643
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	2,835
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十五)	(442,994)	(125,506)
預付設備款增加		(24,518)	(97,670)
處分不動產、廠房及設備價款		1,519	2,292
取得無形資產	六(九)	(2,712)	(1,658)
其他金融資產—非流動減少		4,398	26,458
其他非流動資產—其他增加		(10,817)	(13,698)
投資活動之淨現金流出		(492,328)	(216,998)
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款	六(二十六)	90,000	-
償還長期借款		-	(15,340)
分配予非控制權益之現金股利		(756)	(5,424)
籌資活動之淨現金流入(流出)		89,244	(20,764)
匯率變動對現金及約當現金之影響		5,578	(61,951)
本期現金及約當現金減少數		(686,597)	(28,757)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,036,236	2,315,324
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,349,639	\$ 2,286,567

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：李國偉



台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國107年及106年第二季
(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107年8月10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，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。
此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：
步驟1：辨認客戶合約。
步驟2：辨認合約中之履約義務。
步驟3：決定交易價格。
步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。
此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)經評估此準則對本集團並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

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

本集團於民國 107 年月 3 月 23 日報告董事會，國際財務報導準則第 16 號對本集團之影響係屬不重大。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），其影響將調整於民國 108 年 1 月 1 日。

(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10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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 106 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 106 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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合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。
3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年第二季之財務報表及附註。民國 106 年第二季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 11 號(以下簡稱「IAS 11」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 106 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
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
本公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	100	
	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及關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	
	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	100	
	合興工業股份有限公司	合興門控制品(常熟)有限公司	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	銷售關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	

本集團之重要子公司為合興工業股份有限公司，民國 107 年 6 月 30 日合興工業股份有限公司、MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.、資勇五金製品(太倉)有限公司、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 與福弘金屬工業(常熟)有限公司及民國 106 年 6 月 30 日合興工業股份有限公司、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 與福弘金屬工業(常熟)有限公司係由本公司委任之會計師核閱，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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

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

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

107 年度適用

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

(六)按攤銷後成本衡量之金融資產

107 年度適用

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(七) 應收帳款及票據

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

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

(八) 金融資產減損

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

(九) 非避險之衍生工具

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

(十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(十一) 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。

(十二) 所得稅

1. 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。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(十三) 收入認列

1. 商品銷售

本集團製造並銷售門鎖、電子鎖、關門器、天地鉸鏈、家用金屬製品及模具相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件交付顧客，顧客對於產品之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務提供

本集團依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

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 106 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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
現金：			
庫存現金及週轉金	\$ 1,223	\$ 965	\$ 880
支票存款及活期存款	685,448	373,252	1,063,968
	686,671	374,217	1,064,848
約當現金：			
定期存款	662,968	1,662,019	1,221,719
	<u>\$ 1,349,639</u>	<u>\$ 2,036,236</u>	<u>\$ 2,286,567</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 6 月 30 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計\$30,420，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 107 年 6 月 30 日及 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	107年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之	
金融資產	
受益憑證	\$ 267,000
評價調整	36
小 計	<u>\$ 267,036</u>
持有供交易之金融負債	
非避險之衍生工具評價調整	<u>(\$ 111)</u>

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

107年6月30日		
合約金額		
衍生金融負債	(名目本金)	契約期間
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	107.07

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 應收票據及帳款淨額

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收票據	\$ 36,067	\$ 35,715	\$ 31,790
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 36,067</u>	<u>\$ 35,715</u>	<u>\$ 31,790</u>
應收帳款	\$ 1,508,730	\$ 1,479,489	\$ 1,440,833
減：備抵損失	(1,913)	(2,198)	(2,350)
	<u>\$ 1,506,817</u>	<u>\$ 1,477,291</u>	<u>\$ 1,438,483</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 36,067	\$ 1,443,498	\$ 35,715	\$ 1,409,719	\$ 31,790	\$ 1,341,680
逾期：						
30天內	-	61,210	-	67,268	-	97,422
31~60天	-	3,439	-	31	-	51
61~90天	-	253	-	723	-	64
91~180天	-	128	-	301	-	161
181~360天	-	191	-	136	-	12
361天以上	-	11	-	1,311	-	1,443
	<u>\$ 36,067</u>	<u>\$ 1,508,730</u>	<u>\$ 35,715</u>	<u>\$ 1,479,489</u>	<u>\$ 31,790</u>	<u>\$ 1,440,833</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$36,067、\$35,715及\$31,790；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,506,817、\$1,477,291及\$1,438,483。

3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	107 年 6 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 207,082	(\$ 5,581)	\$ 201,501
在 製 品	439,404	(37,421)	401,983
製 成 品	406,642	(25,264)	381,378
合 計	<u>\$ 1,053,128</u>	<u>(\$ 68,266)</u>	<u>\$ 984,862</u>
	106 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 213,278	(\$ 5,318)	\$ 207,960
在 製 品	340,240	(37,130)	303,110
製 成 品	410,338	(22,461)	387,877
合 計	<u>\$ 963,856</u>	<u>(\$ 64,909)</u>	<u>\$ 898,947</u>
	106 年 6 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 179,088	(\$ 6,207)	\$ 172,881
在 製 品	348,252	(31,065)	317,187
製 成 品	355,992	(26,986)	329,006
合 計	<u>\$ 883,332</u>	<u>(\$ 64,258)</u>	<u>\$ 819,074</u>

本集團民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$1,655,402、\$1,609,520、\$3,189,816 及 \$3,092,405，其中民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為費損減少或將存貨自成本沖減淨變現價值而認列之銷貨成本分別為(\$461)、\$0、\$3,160 及 \$13,000。

(五) 其他金融資產－流動

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 115,656	\$ 115,965	\$ 117,105
其他應收款	3,533	1,786	3,913
合計	<u>\$ 119,189</u>	<u>\$ 117,751</u>	<u>\$ 121,018</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年6月30日
非流動項目：	
權益工具	
上市櫃公司股票	\$ 253,386
非上市櫃公司股票	70,280
	<u>323,666</u>
評價調整	95,211
	<u>\$ 418,877</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 6 月 30 日之公允價值為\$418,877。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	107年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,124)	(\$ 23,738)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 32	\$ 32
於本期內除列者	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額為\$418,877。

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
6. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(七)採用權益法之投資

	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30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	\$ 51,739	49%	\$ 47,027	49%	\$ 85,657	49%

1. 截至民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日止，本集團無重大關聯企業者。

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$51,739、\$47,027 及\$85,657。

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
本期淨(損)利	(\$ 465)	\$ 6,162	\$ 3,497	\$ 12,621
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 465)	\$ 6,162	\$ 3,497	\$ 12,621

(八)不動產、廠房及設備

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
土地	\$ 1,054,760	\$ 902,513	\$ 795,317
房屋及建築	455,623	423,427	392,542
機器設備	341,138	334,352	332,902
模具設備	41,711	41,295	36,664
其他設備	87,604	82,780	83,801
未完工程及待驗設備	540,680	354,731	107,304
	<u>\$ 2,521,516</u>	<u>\$ 2,139,098</u>	<u>\$ 1,748,530</u>

107年1月1日至6月30日

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	6月30日餘額
成 本						
土 地	\$ 902,513	\$ 137,017	\$ -	\$ 14,770	\$ 460	\$ 1,054,760
房屋及建築	792,450	51,531	(523)	(8,007)	3,857	839,308
機器設備	777,694	20,853	(28,680)	22,145	3,183	795,195
模具設備	95,714	7,394	(8,496)	3,153	131	97,896
其他設備	244,144	19,413	(19,950)	1,755	943	246,305
未完工程及待驗設備	354,731	194,848	-	(8,934)	35	540,680
	<u>3,167,246</u>	<u>\$ 431,056</u>	<u>(\$ 57,649)</u>	<u>\$ 24,882</u>	<u>\$ 8,609</u>	<u>3,574,144</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	6月30日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(369,023)	(\$ 14,065)	\$ 419	\$ -	(\$ 1,016)	(383,685)
機器設備	(443,342)	(32,993)	24,258	-	(1,980)	(454,057)
模具設備	(54,419)	(10,159)	8,494	-	(101)	(56,185)
其他設備	(161,364)	(15,848)	19,200	-	(689)	(158,701)
	<u>(1,028,148)</u>	<u>(\$ 73,065)</u>	<u>\$ 52,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,786)</u>	<u>(1,052,628)</u>
	<u>\$ 2,139,098</u>					<u>\$ 2,521,516</u>

106年1月1日至6月30日

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	6月30日餘額
成 本						
土 地	\$ 795,122	\$ 195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 795,317
房屋及建築	765,069	-	(2,688)	-	(17,800)	744,581
機器設備	749,429	7,773	(5,674)	5,790	(16,712)	740,606
模具設備	96,236	6,975	(15,823)	1,934	(727)	88,595
其他設備	230,436	12,981	(4,140)	713	(4,718)	235,272
未完工程及待驗設備	11,111	96,281	-	86	(174)	107,304
	<u>2,647,403</u>	<u>\$ 124,205</u>	<u>(\$ 28,325)</u>	<u>\$ 8,523</u>	<u>(\$ 40,131)</u>	<u>2,711,675</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	6月30日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(345,231)	(\$ 13,272)	\$ 1,566	\$ -	\$ 4,898	(352,039)
機器設備	(385,253)	(36,287)	4,542	-	9,294	(407,704)
模具設備	(58,189)	(10,000)	15,672	-	586	(51,931)
其他設備	(142,736)	(14,472)	2,550	-	3,187	(151,471)
	<u>(931,409)</u>	<u>(\$ 74,031)</u>	<u>\$ 24,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,965</u>	<u>(963,145)</u>
	<u>\$ 1,715,994</u>					<u>\$ 1,748,530</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本集團截至民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日止，累計減損餘額均為 \$1,349；於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無認列減損損失。

(九) 無形資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
商譽	\$ 23,670	\$ 23,670	\$ 23,670
電腦軟體成本	4,222	3,130	2,866
	<u>\$ 27,892</u>	<u>\$ 26,800</u>	<u>\$ 26,536</u>

107年1月1日至6月30日

	1月1日餘額	增	添	除	列	匯率影響數	6月30日餘額
成 本							
商譽	\$ 126,539	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 126,539
電腦軟體成本	62,350	2,712	(52,047)		18		13,033
	<u>188,889</u>	<u>\$ 2,712</u>	<u>(\$ 52,047)</u>		<u>\$ 18</u>		<u>139,572</u>
	1月1日餘額	攤銷費用	除	列	匯率影響數		6月30日餘額
累計攤銷及減損							
商譽	(102,869)	\$ -	\$ -		\$ -	(102,869)	
電腦軟體成本	(59,220)	(1,627)	52,047	(11)	(8,811)		
	<u>(162,089)</u>	<u>(\$ 1,627)</u>	<u>\$ 52,047</u>	<u>(\$ 11)</u>	<u>(111,680)</u>		
	<u>\$ 26,800</u>				<u>\$ 27,892</u>		

106年1月1日至6月30日

	1月1日餘額	增	添	除	列	匯率影響數	6月30日餘額
成 本							
商譽	\$ 126,539	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 126,539
客戶關係	43,135	-		-		-	43,135
電腦軟體成本	59,211	1,658		(109)		60,760	
	<u>228,885</u>	<u>\$ 1,658</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 109)</u>		<u>230,434</u>	
	1月1日餘額	攤銷費用	除	列	匯率影響數		6月30日餘額
累計攤銷及減損							
商譽	(102,869)	\$ -	\$ -		\$ -	(102,869)	
客戶關係	(43,135)	-	-		-	(43,135)	
電腦軟體成本	(56,683)	(1,268)	-	57	(57,894)		
	<u>(202,687)</u>	<u>(\$ 1,268)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>(203,898)</u>		
	<u>\$ 26,198</u>				<u>\$ 26,536</u>		

1. 無形資產攤銷明細如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 69	\$ 85	\$ 184	\$ 169
推銷費用	18	18	36	36
管理費用	412	532	942	1,063
研發費用	259	-	465	-
	<u>\$ 758</u>	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 1,268</u>

2. 本集團無形資產於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

5. 本集團截至民國 107 年 6 月 30 日止，累計損減餘額為\$102,869，民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日，累計減損餘額皆為\$129,040。

(十) 長期預付租金

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
土地使用權	\$ 38,333	\$ 38,597	\$ 38,378

1. 本集團之子公司－資勇五金製品(太倉)有限公司分別於民國 96 年至 98 年與太倉市國土資源局簽訂位於城廂鎮利民社區之設定土地使用權合約，租用年限均為 50 年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為\$164、\$154、\$325 及\$312。

2. 本集團之子公司－福弘金屬工業(常熟)有限公司分別於民國 95 年及 99 年與常熟市國土資源局簽訂位於常熟市東南經濟開發區之設定土地使用權合約，租用年限均為 50 年，於租約約定付款日內業已全額支付，於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為\$90、\$86、\$180 及\$174。

(十一) 其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付股利	\$ 376,904	\$ -	\$ 527,666
應付薪資及獎金	165,331	273,698	175,173
應付營業稅	40,838	60,332	64,241
應付工程及設備款	33,673	45,611	693
應付銷售獎勵	28,527	36,317	20,738
應付董監酬勞	20,757	14,532	22,596
應付福利費	13,069	13,041	12,672
其他	110,816	126,982	117,857
	<u>\$ 789,915</u>	<u>\$ 570,513</u>	<u>\$ 941,636</u>

(十二) 長期借款／一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債－其他」項下)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	107年6月30日
長期銀行借款			
擔保借款	自106年7月至113年7月， 按月付息，一年後按月 攤還本金	土地、房屋 及建築	\$ 97,000
擔保借款	自107年6月至122年6月， 按月付息，二年後按月 攤還本金	土地、房屋 及建築	90,000
			<u>187,000</u>
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(15,960)
			<u>\$ 171,040</u>
	利率區間		<u>1.45%~1.58%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自106年7月至113年7月， 按月付息，一年後按月 攤還本金	土地、房屋 及建築	\$ 97,000
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(7,980)
			<u>\$ 89,020</u>
	利率區間		<u>1.58%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	106年6月30日
長期銀行借款			
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)	定期存款單	\$ 30,420
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(15,210)
			<u>\$ 15,210</u>
	利率區間		<u>2.18%</u>

註：該筆借款業已於民國 106 年 9 月提前清償完畢。

上述長期借款擔保品請參閱附註八、質押之資產之說明。

(十三)退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司原按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，自民國 107 年 4 月起，勞工退休準備金之提撥率調整為 9%，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司及國內子公司於每年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,487、\$3,127、\$4,976 及 \$5,669。
- (3) 本集團預計於未來一年內支付予退休計畫之提撥金為 \$27,648。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 資勇五金製品(太倉)有限公司、艾德克安防科技(上海)有限公司、福弘金屬工業(常熟)有限公司、合興門控製品(常熟)有限公司及常熟福誠包裝材料有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,116、\$11,448、\$25,498 及 \$23,206。

(十四) 股本

1. 截至民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日止，本公司額定股數均為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。
2. 本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十五) 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。

(十六) 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，截至民國 107 年 6 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 日之餘額均為\$48,991。

4. 本公司於民國 107 年 6 月 22 日及民國 106 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派每股普通股現金股利分別計新台幣 2 元及 2.8 元，股利分別為\$376,904 及\$527,666。

(十七) 其他權益項目

107年1月1日至6月30日			
	外幣換算	未實現評價損益 (註1)	總 計
1月1日	(\$ 118,364)	\$ 156,429	\$ 38,065
追溯適用影響數(註2)	-	(37,480)	(37,480)
1月1日追溯適用後	(118,364)	118,949	585
評價調整	-	(23,738)	(23,738)
外幣換算差異數：			
－換算國外營運機構淨資產			
所產生之兌換差額	13,687	-	13,687
6月30日	(\$ 104,677)	\$ 95,211	(\$ 9,466)

註：1. 期初餘額係備供出售金融資產未實現損益項目餘額。

2. 追溯適用影響數，請參閱附註十二、(四)之說明。

106年1月1日至6月30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	-	(5,026)	(5,026)
外幣換算差異數：			
－換算國外營運機構淨資產			
所產生之兌換差額	(120,429)	-	(120,429)
6月30日	(\$ 142,012)	\$ 160,880	\$ 18,868

(十八) 營業收入

本集團之營業收入均來自於客戶合約收入。

1. 客戶合約收入之細分

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

107年4月1日至6月30日			
外部客戶區域別	亞洲地區部門	美洲地區部門	合計
美洲	\$ 1,240,464	\$ 39,656	\$ 1,280,120
亞洲	573,732	-	573,732
歐洲	138,384	-	138,384
其他	78,146	-	78,146
	<u>\$ 2,030,726</u>	<u>\$ 39,656</u>	<u>\$ 2,070,382</u>

107年1月1日至6月30日

外部客戶區域別	亞洲地區部門	美洲地區部門	合計
美洲	\$ 2,392,771	\$ 78,197	\$ 2,470,968
亞洲	1,016,508	-	1,016,508
歐洲	250,547	-	250,547
其他	185,018	-	185,018
	<u>\$ 3,844,844</u>	<u>\$ 78,197</u>	<u>\$ 3,923,041</u>

2. 民國 106 年第二季營業收入之相關揭露請詳附註十二、(五)。

(十九) 其他收入

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 32	\$ 220	\$ 32	\$ 220
利息收入：				
銀行存款利息	5,395	7,444	12,063	13,171
其他收入	4,378	4,169	6,560	6,718
合計	<u>\$ 9,805</u>	<u>\$ 11,833</u>	<u>\$ 18,655</u>	<u>\$ 20,109</u>

(二十) 其他利益及損失

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 116,578	(\$ 16,587)	\$ 35,626	(\$ 96,494)
處分投資利益	198	1,908	305	1,601
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債 淨利益(損失)	223 (	67)	223	397
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	(2,704)	(788)	(3,759)	(1,703)
其他利益(損失)	<u>3,066</u>	<u>71</u>	<u>11,495</u>	<u>(695)</u>
合 計	<u>\$ 117,361</u>	<u>(\$ 15,463)</u>	<u>\$ 43,890</u>	<u>(\$ 96,894)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
員工福利費用	\$ 364,440	\$ 327,703	\$ 694,609	\$ 648,510
不動產、廠房及設備 折舊費用	37,234	36,697	73,065	74,031
攤銷費用	6,187	4,345	11,760	8,380
	<u>\$ 407,861</u>	<u>\$ 368,745</u>	<u>\$ 779,434</u>	<u>\$ 730,921</u>

(二十二)員工福利費用

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 306,451	\$ 273,790	\$ 577,012	\$ 538,012
勞健保費用	28,782	26,759	59,907	57,700
退休金費用	15,603	14,575	30,474	28,875
其他用人費用	13,604	12,579	27,216	23,923
	<u>\$ 364,440</u>	<u>\$ 327,703</u>	<u>\$ 694,609</u>	<u>\$ 648,510</u>

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

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

2. 本公司於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$35,896、\$46,992、\$56,736 及\$61,041；董監酬勞估列金額分別為\$3,300、\$2,858、\$6,600 及\$5,567，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞與董監事酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定。

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

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用主要之組成部分：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 58,643	\$ 29,927
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,488	19,113
以前年度所得稅低(高)估數	<u>226</u>	<u>(16,405)</u>
當期所得稅總額	<u>69,357</u>	<u>32,635</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	21,261	16,020
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 90,618</u>	<u>\$ 48,655</u>

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 65,774	\$ 66,883
未分配盈餘加徵10%所得稅	10,488	19,113
以前年度所得稅低(高)估數	341	(12,392)
當期所得稅總額	76,603	73,604
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	20,250	15,692
稅率改變之影響	2,124	-
所得稅費用	\$ 98,977	\$ 89,296

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。
3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動之影響於當期認列。

(二十四) 每股盈餘

	107年4月1日至6月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 205,968	188,452	\$ 1.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 205,968	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,638	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 205,968	190,090	\$ 1.08
	106年4月1日至6月30日		
	加權平均流通		
	稅後金額	在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 153,521	188,452	\$ 0.81
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 153,521	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,447	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 153,521	189,899	\$ 0.81

107年1月1日至6月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 248,981	188,452	\$ 1.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 248,981	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	2,199	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 248,981	190,651	\$ 1.31
106年1月1日至6月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 249,284	188,452	\$ 1.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 249,284	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,605	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 249,284	192,057	\$ 1.30

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 431,056	\$ 124,205
加：期初應付工程及設備款 (表列「其他應付款」項下)	45,611	1,994
減：期末應付工程及設備款 (表列「其他應付款」項下)	(33,673)	(693)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 442,994	\$ 125,506

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
預付土地及設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ 24,882	\$ 8,523
已宣告未發放之現金股利	\$ 376,904	\$ 527,666
一年內到期之長期借款(表列 「其他流動負債—其他」項下)	\$ 15,960	\$ 15,210

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	107年1月1日	現金流量	107年6月30日
長期借款	\$ 97,000	\$ 90,000	\$ 187,000
來自籌資活動之負債總額	\$ 97,000	\$ 90,000	\$ 187,000

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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」)

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
關聯企業：				
ALLEGION	\$ 11,781	\$ 16,328	\$ 22,749	\$ 33,600

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

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
關聯企業：			
ALLEGION	\$ 11,781	\$ 20,728	\$ 17,868

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

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,451	\$ 17,614	\$ 32,115	\$ 35,352
退職後福利	244	275	486	620
總計	\$ 17,695	\$ 17,889	\$ 32,601	\$ 35,972

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳面價值			擔保用途
	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日	
存出保證金(表列				
「其他金融資產－非流動」)	\$ 17,882	\$ 22,417	\$ 12,833	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」)	-	-	30,420	長期借款額度擔保
不動產、廠房及設備	295,977	145,777	-	長期借款額度擔保
	<u>\$ 313,859</u>	<u>\$ 168,194</u>	<u>\$ 43,253</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：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
進口原料及設備	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 8,935</u>	<u>\$ 13,693</u>

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 318,046</u>	<u>\$ 441,610</u>	<u>\$ 511,247</u>

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 106 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 267,036	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	-	141,031
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	418,877	-	-
備供出售金融資產	-	409,815	414,266
以成本衡量之金融資產	-	18,000	18,000
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	1,349,639	2,036,236	2,286,567
應收票據	36,067	35,715	31,790
應收帳款	1,506,817	1,477,291	1,438,483
其他金融資產(含流動及非流動)	154,407	157,154	179,159
	<u>\$ 3,732,843</u>	<u>\$ 4,134,211</u>	<u>\$ 4,509,296</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 111	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	306,789	262,160	284,446
應付帳款	885,049	954,649	955,404
其他應付款(含關係人)	801,696	591,241	959,504
長期借款(含一年內到期長期借款)	187,000	97,000	30,420
	<u>\$ 2,180,645</u>	<u>\$ 1,905,050</u>	<u>\$ 2,229,774</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 106 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

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易，已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團透過衍生金融工具(包含遠期外匯合約)來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。

B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107 年 6 月 30 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	\$ 50,344	30.46	\$ 1,533,478
歐元：新台幣	977	35.40	34,586
美金：人民幣	36,258	6.62	1,104,419
人民幣：新台幣	26,328	4.59	120,846
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>透過其他綜合損益</u>			
<u>按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
美金：新台幣	500	30.46	14,800
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	57,773	30.46	1,772,516
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,477	30.46	593,269
美金：人民幣	3,095	6.62	94,274
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	\$ 75,337	29.76	\$ 2,242,029
歐元：新台幣	325	35.57	11,560
美金：人民幣	45,460	6.51	1,352,890
人民幣：新台幣	25,995	4.57	118,797
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	56,947	29.76	1,707,007
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,499	29.76	550,530
美金：人民幣	4,363	6.51	129,843

106 年 6 月 30 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	\$ 61,501	30.42	\$ 1,870,860
歐元：新台幣	485	34.72	16,839
美金：人民幣	47,155	6.78	1,434,455
人民幣：新台幣	25,671	4.49	115,263
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	71,294	30.42	2,183,417
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,438	30.42	530,464
美金：人民幣	3,433	6.78	104,432

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$116,578、(\$16,587)、\$35,626 及(\$96,494)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至6月30日			
<u>敏感度分析</u>			
(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%	\$ 15,335	\$ -
歐元：新台幣	1%	346	-
美金：人民幣	1%	11,044	-
人民幣：新台幣	1%	1,208	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>透過其他綜合損益</u>			
<u>按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>			
美金：新台幣	1%	-	148
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	17,725
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	5,933	-
美金：人民幣	1%	943	-

106年1月1日至6月30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%	\$ 18,709	\$	-
歐元：新台幣	1%	168		-
美金：人民幣	1%	14,345		-
人民幣：新台幣	1%	1,153		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		21,834
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,305		-
美金：人民幣	1%	1,044		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團於從事權益工具投資時，已評估本集團所能承受之價格風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國107年及106年1月1日至6月30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\$13,352及\$7,052；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$20,944及\$20,713。

現金流量及公允價值利率風險

本集團從事之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率減少4碼，將減少本集團民國107年及106年1月1日至6月30日之現金流出分別為\$1,870及\$304。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 有關銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 本集團係以集團角度建立信用風險的管理。為維持應收帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。個別風險之限額係業務單位依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團民國 107 年 6 月 30 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，依未逾期者與逾期 30 天內分別為 0.01%與 0.1%，其餘逾期 31 天至 360 天內提列 25%~50%、逾期一年以上提列 100%；另，截至目前，本集團逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額約 0.27%。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	107年6月30日
1月1日_IAS 39	\$ 2,198
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	2,198
減損損失提列	1,012
沖銷	(1,300)
匯率影響數	3
6月30日餘額	\$ 1,913

民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失為\$1,012。

- H. 民國 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二、(四)說明。

(3) 流動性風險

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

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

下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	107 年 6 月 30 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	\$ 306,789	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	885,049	-	-	-
其他應付款(含關係人)	801,696	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	18,709	18,452	72,701	93,363

衍生金融負債：

總額

遠期外匯合約

—流入	\$ 60,835	\$ -	\$ -	\$ -
—流出	60,946	-	-	-

	106 年 12 月 31 日			
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 262,160	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	954,649	-	-	-
其他應付款(含關係人)	591,241	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	9,515	17,276	50,285	25,517

衍生金融負債：無。

	106 年 6 月 30 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	\$ 284,446	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	955,404	-	-	-
其他應付款(含關係人)	959,504	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,739	15,405	-	-

衍生金融負債：無。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

- (1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年6月30日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 267,036	\$ -	\$ -	\$ 267,036
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	386,077	-	32,800	418,877
合計	<u>\$ 653,113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,800</u>	<u>\$ 685,913</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				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>

106年12月31日

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

106年6月30日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 141,031	\$ -	\$ -	\$ 141,031
備供出售之金融資產				
權益證券	414,266	-	-	414,266
合計	\$ 555,297	\$ -	\$ -	\$ 555,297
負債：無。				

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責定期進行金融工具之公允價值評價及衡量。
- 本集團對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係私募股權基金投資，並採用資產法進行評價。

(四)初次適用國際財務報導準則第9號之影響及民國106年第二季適用國際會計準則第39號之資訊

1. 民國106年第二季所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(2)備供出售金融資產

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

(3)放款及應收款

應收帳款

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

(4)金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (A)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (D)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (E)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (F)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B) 以成本衡量之金融資產

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

(C) 備供出售金融資產

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

(5) 衍生金融工具

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

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

	IAS 39 106年12月31日 帳面金額	IFRS 9 107年1月1日 帳面金額	107年1月1日 保留盈餘 之影響數
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
加項－權益工具：			
自備供出售(IAS 39)	\$ 409,815	\$ 409,815	\$ -
自以成本衡量(IAS 39)	18,000	18,000	37,480
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之變動總額	\$ 427,815	\$ 427,815	\$ 37,480

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

3. 民國 106 年 12 月 31 日、民國 106 年 6 月 30 日及民國 106 年第二季之重要會計項目說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	106年12月31日	106年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 141,000
評價調整	-	31
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,031</u>

A. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損)利分別為(\$67)及\$397。

B. 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。

(2) 備供出售金融資產－非流動

項 目	106年12月31日	106年6月30日
上市櫃公司股票	\$ 253,386	\$ 253,386
評價調整	156,429	160,880
合計	<u>\$ 409,815</u>	<u>\$ 414,266</u>

A. 本集團民國 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$20,019及\$5,026，未有處分投資之情事。

B. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情況。

(3) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	106年12月31日	106年6月30日
非上市櫃公司股票	\$ 55,480	\$ 55,480
累計減損	(37,480)	(37,480)
合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 18,000</u>

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

B. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日、106 年 6 月 30 日及民國 106 年第二季之信用風險資訊說明如下：

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

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

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

- (2) 本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	106年6月30日
應收帳款		
30天內	\$ 67,268	\$ 97,422
31~60天	31	51
61~90天	723	64
91~180天	301	161
181~360天	136	12
361天以上	11	143
	<u>\$ 68,470</u>	<u>\$ 97,853</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- (3) 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日至6月30日
1月1日	\$ 3,364
本期提列減損損失	192
本期沖銷未能收回之款項	(1,137)
外幣換算利益	(69)
6月30日	<u>\$ 2,350</u>

截至民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 6 月 30 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。

(五)初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年第二季適用國際會計準則第11號與國際會計準則第18號之資訊

1. 民國106年第二季所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入認列

(1) 銷貨收入

本集團製造並銷售門鎖、電子鎖、開門器、天地鉸鏈、家用金屬製品及模具等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

(2) 勞務收入

本集團依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2. 本集團若於107年第二季繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目並未造成影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般資訊

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

(二)部門資訊之衡量

集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(三)部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 2,030,726	\$ 39,656	\$ 2,070,382
內部部門收入	1,412,254	13,596	1,425,850
部門收入	<u>\$ 3,442,980</u>	<u>\$ 53,252</u>	<u>\$ 3,496,232</u>
應報導部門損益	<u>\$ 174,276</u>	<u>\$ 2,409</u>	<u>\$ 176,685</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 42,478</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 43,421</u>
	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 2,022,693	\$ 5,186	\$ 2,027,879
內部部門收入	1,337,131	15,037	1,352,168
部門收入	<u>\$ 3,359,824</u>	<u>\$ 20,223</u>	<u>\$ 3,380,047</u>
應報導部門損益	<u>\$ 200,531</u>	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 204,178</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 40,335</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 41,042</u>

	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 3,844,844	\$ 78,197	\$ 3,923,041
內部部門收入	2,630,775	26,915	2,657,690
部門收入	<u>\$ 6,475,619</u>	<u>\$ 105,112</u>	<u>\$ 6,580,731</u>
應報導部門損益	<u>\$ 283,688</u>	<u>\$ 8,632</u>	<u>\$ 292,320</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 83,449</u>	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$ 84,825</u>
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 3,895,750	\$ 11,205	\$ 3,906,955
內部部門收入	2,451,317	30,830	2,482,147
部門收入	<u>\$ 6,347,067</u>	<u>\$ 42,035</u>	<u>\$ 6,389,102</u>
應報導部門損益	<u>\$ 402,152</u>	<u>\$ 7,260</u>	<u>\$ 409,412</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 80,979</u>	<u>\$ 1,432</u>	<u>\$ 82,411</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量。

本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
應報導部門損益	\$ 176,685	\$ 204,178	\$ 292,320	\$ 409,412
淨外幣兌換利益(損失)	116,578	(16,587)	35,626	(96,494)
處分投資利益	198	1,908	305	1,601
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 (損失)	223	(67)	223	397
採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	(465)	6,162	3,497	12,621
其他項目	9,733	11,069	25,614	17,109
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 302,952</u>	<u>\$ 206,663</u>	<u>\$ 357,585</u>	<u>\$ 344,646</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子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣千元

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		對個別對象貸與金額	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	\$ 979,283	註2
0	台灣福興工業股份有限公司	同興工業股份有限公司	其他應收款—關係人	Y	100,000	100,000	50,000	2.50	註1(2)	-	購置設備	-	無	-	329,162	489,642	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	71,568	71,568	71,568	2.50	註1(2)	-	營運週轉	-	無	-	161,047	241,570	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	170,374	註3
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	35,000	2.616	註1(1)	169,204	-	-	無	-	115,974	115,974	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及子公司

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107年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

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 比率
台灣福興工業股份有限公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,092,843	\$ 267,036	註1
	股票-至興機械股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,552,867	310,045	註1
	股票-銘鈺精密工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,112,000	76,032	註1
	股票-Melten Connected Healthcare Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,111,111	14,800	1.94
	股票-成大創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000,000	10,000	8.33
	股票-華陽中小企業開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	833,406	7,000	1.75
	股票-本洲科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	100,000	1,000	4.17
	股票-騰品科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	251,835	-	4.20
	股票-金矩準工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	217,050	-	6.34
	股票-欣美實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	482,951	-	1.62
	股票-寶勇企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	400,000	-	4.00
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	7,853,941	-	5.47
	股票-德芝美國國際事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	720,000	-	4.78
	股票-華南創業投資股份有限公司	註2	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	85,891	-	15.85

註1：持股比例未達5%，故不予揭露。

註2：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

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107年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

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	股數	金額	售價	處分損益	股數	金額
台灣福興工業 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	-	-	\$ -	37,222,346	\$ 549,000	282,087	\$ 282,000	18,002,843	\$ 267,000
	受益憑證-台新 1689貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	-	-	26,671,207	359,000	359,077	359,000	-	-
	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	-	-	-	22,718,807	335,000	335,074	335,000	-	-

台灣福興工業股份有限公司及子公司
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107年1月1日至6月30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	與發行人之關係	移轉日期	金額		
同興股份有限公司	廠房	106年2月24日 (註1)	新台幣	\$ 498,145	\$ 398,945 (註2)	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1：合約簽訂日。
註2：依工程進度估驗後，月結電匯付款。

台灣福興工業股份有限公司及子公司

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107年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

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	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	進貨	\$ 885,824	44	依雙方約定	註	註	(\$ 457,007)	(54)	
台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	孫公司	進貨	119,961	6	依雙方約定	註	註	(30,045)	(4)	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(885,824)	(100)	依雙方約定	註	註	457,007	100	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	946,828	100	依雙方約定	註	註	(451,961)	(100)	
合興工業股份有限公司	聯泰工業股份有限公司	聯屬公司	進貨	106,091	20	依雙方約定	註	註	(21,968)	(9)	
合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	子公司	進貨	126,924	24	依雙方約定	註	註	(47,661)	(20)	
聯泰工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(106,091)	(67)	依雙方約定	註	註	21,968	67	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	(銷貨)	(946,828)	(94)	依雙方約定	註	註	451,961	94	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	聯屬公司	進貨	145,762	16	依雙方約定	註	註	(73,842)	(16)	
資勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(145,762)	(20)	依雙方約定	註	註	73,842	19	
資勇五金製品(太倉)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(119,961)	(16)	依雙方約定	註	註	30,045	8	
合興門控製品(常熟)有限公司	合興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(126,924)	(97)	依雙方約定	註	註	47,661	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107年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

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	\$ 457,007	4.45	-	-	\$ 197,949	\$ -
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	451,961	4.50	-	-	202,010	-

單位：新台幣千元

台灣福興工業股份有限公司及子公司
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
民國107年1月1日至6月30日

附表七
茲彙列母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	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
					金額	交易條件	
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	\$ 42,789	依雙方約定辦理	0.56%
		寶勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	119,961	依雙方約定辦理	3.06%
		"	"	應付帳款-關係人	30,045	依雙方約定辦理	0.40%
		FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	1	進貨	885,824	依雙方約定辦理	22.58%
		"	"	應付帳款-關係人	457,007	依雙方約定辦理	6.02%
		MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	1	其他應收款-關係人(股利)	74,840	依雙方約定辦理	0.99%
		FU HSING AMERICAS INC.	1	銷貨	80,303	依雙方約定辦理	2.05%
		"	"	應收帳款-關係人	77,504	依雙方約定辦理	1.02%
		"	"	其他應收款-關係人(含非流動)(資金貸與)	15,088	依雙方約定辦理	0.20%
		漢軍科技股份有限公司	1	進貨	25,359	依雙方約定辦理	0.65%
		"	"	應付帳款-關係人	12,876	依雙方約定辦理	0.17%
		同興股份有限公司	1	其他應收款-關係人(資金貸與)	50,000	依雙方約定辦理	0.66%
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	126,924	依雙方約定辦理	3.24%
		"	"	應付帳款-關係人	47,661	依雙方約定辦理	0.63%
		朕養工業股份有限公司	3	進貨	106,091	依雙方約定辦理	2.70%
		"	"	應付帳款-關係人	21,968	依雙方約定辦理	0.29%
		"	"	其他應收款-關係人(資金貸與)	35,000	依雙方約定辦理	0.46%
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	145,762	依雙方約定辦理	3.72%
		"	"	進貨	26,578	依雙方約定辦理	0.68%
		"	"	應收帳款-關係人	73,842	依雙方約定辦理	0.97%
		"	"	應付帳款-關係人	19,117	依雙方約定辦理	0.25%
		MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	3	其他應付款-關係人(股利)	73,568	依雙方約定辦理	0.97%
3	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	3	營業費用	19,360	依雙方約定辦理	0.49%
		"	"	其他應付款-關係人	10,701	依雙方約定辦理	0.14%
		"	"	其他應收款-關係人(含非流動)(資金貸與)	15,088	依雙方約定辦理	0.20%
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	946,828	依雙方約定辦理	24.14%
		"	"	應付帳款-關係人	451,961	依雙方約定辦理	5.95%
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)	71,568	依雙方約定辦理	0.94%
		常熟福誠包裝材料有限公司	3	進貨	11,343	依雙方約定辦理	0.29%
5	朕養工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	3	進貨	13,808	依雙方約定辦理	0.35%
6	銳昇工業股份有限公司	朕養工業股份有限公司	3	應收帳款-關係人	10,238	依雙方約定辦理	0.13%

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

1. 母公司填0；2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有三種，標示種類如下(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，若其一千子公司已揭露，則另一一千子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司；2. 子公司對母公司；3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累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107年1月1日至6月30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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	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	\$ 24,201	\$ 25,155	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	679,981	22,824	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	660,000	500,000	66,000,000	100	658,323 (	1,008)	
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、防火門鎖與天地鎖之相關產品	410,231	410,231	33,000,000	100	617,461	41,807	註2
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	109,857	4,294	註2
台灣福興工業股份有限公司	聯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	5,838	70	83,735	5,964	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	75,467	6,573	
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	51,739	3,497	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	223 (	29)	
聯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	756,000	70	19,443	-	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	9,782 (	221)	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子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國107年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元

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 台灣匯出累積		本期匯出或收回		本期期末自 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	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				投資金額	匯出	投資金額	匯出	投資金額	匯出						
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	\$ -	\$ 20,374	100	\$ 20,374	\$ 805,233	\$ 277,866	
寶勇五金製品(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	512,839	2	520,957	-	-	-	520,957	-	21,552	100	21,552	658,032	273,668	
合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	90,750	1	90,750	-	-	-	90,750	-	3,909	100	(3,921)	82,604	-	註2、5
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	6,688	-	-	-	6,688	-	191	51	(97)	9,754	-	註2
艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門器及天地鎖鍵之 相關產品	107,746	3	-	-	-	-	-	-	6,448	100	(6,448)	36,335	-	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		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額		備註
	投資金額	匯出金額	投資金額	匯出金額	
台灣福興工業股份有限公司	\$ 1,262,745	\$ 1,262,745	\$ 3,013,522	\$ 3,013,522	註3
合興工業股份有限公司	90,750	90,750	347,922	347,922	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寶勇五金製品(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。

註5：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。

民國107年1月1日至6月30日

附表十

單位：新台幣仟元

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		其他資產保證或提供擔保品		最高餘額		資金融通		其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	金額	%	期末餘額	目的	\$		期末餘額	利率區間	當期利息
福弘金屬工業(常熟)有限公司	\$ 885,824	(44)	\$ 4,422	26	\$ 457,007	(67)	\$ 42,789	22	\$ -	-	\$ -		\$ -	-	\$ -
寶鼎五金製品(永倉)有限公司	(119,961)	(6)	9,216	55	(30,046)	(4)	9,513	5	-	-	-		-	-	-
合興門控製品(常熟)有限公司	(126,924)	(24)	176	3	(47,661)	(37)	22	-	-	-	-		-	-	-