

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 114 年及 113 年第三季
(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 114 年及 113 年第三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、	會計師核閱報告書	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8	
六、	合併權益變動表	9	
七、	合併現金流量表	10 ~ 11	
八、	合併財務報表附註	12 ~ 48	
	(一) 公司沿革	12	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 34	
	(七) 關係人交易	35	
	(八) 質押之資產	36	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36	

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	36
(十一)	重大之期後事項	36
(十二)	其他	36 ~ 45
(十三)	附註揭露事項	46
	1. 重大交易事項相關資訊	46
	2. 轉投資事業相關資訊	46
	3. 大陸投資資訊	46
(十四)	部門資訊	46 ~ 48

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25002005 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(三)2. 所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表及附註十三揭露之相關資訊，未經會計師核閱，其民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,418,047 仟元及 1,198,366 仟元，分別占合併資產總額之 16%及 13%；負債總額分別為新台幣 99,761 仟元及 93,648 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 4%；其民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 48,173 仟元、13,955 仟元、(48,545)仟元及 26,157 仟元，分別占合併綜合損益總額之 15%、4%、(20%)及 3%。

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，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達福興集團民國114年及113年9月30日之合併財務狀況，民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國114年及113年1月1日至9月30日合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱

王駿凱



會計師

吳建志

吳建志



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1110349013號

金管證審字第1030027246號

中 華 民 國 1 1 4 年 1 1 月 7 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114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

			114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
資	產	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,777,606	20	\$ 2,582,187	27	\$ 2,294,244	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		806,800	9	564,980	6	542,159	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八						
	流動		137,684	2	350,702	4	283,173	3
1150	應收票據淨額	六(四)	27,753	-	38,929	-	30,349	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,171,443	13	1,296,342	13	1,458,730	16
130X	存貨	六(五)	874,152	10	863,148	9	846,420	9
1476	其他金融資產－流動		10,733	-	15,798	-	11,595	-
1479	其他流動資產－其他	六(六)	133,236	2	89,578	1	85,883	1
11XX	流動資產合計		4,939,407	56	5,801,664	60	5,552,553	59
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(七)						
	量之金融資產－非流動		408,326	5	462,805	5	495,549	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	3,297,219	37	2,863,830	29	2,806,278	30
1755	使用權資產	六(九)	86,081	1	75,122	1	75,773	1
1780	無形資產	六(十)	14,377	-	21,617	-	23,615	-
1840	遞延所得稅資產		51,889	1	56,082	1	92,684	1
1980	其他金融資產－非流動	八	16,835	-	25,933	-	35,158	-
1990	其他非流動資產－其他	六(十一)	34,648	-	381,978	4	396,409	4
15XX	非流動資產合計		3,909,375	44	3,887,367	40	3,925,466	41
1XXX	資產總計		\$ 8,848,782	100	\$ 9,689,031	100	\$ 9,478,019	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114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	50,000	1	\$	50,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債—流動			735	-	-	-	-
2150	應付票據			6,901	-	2,867	-	3,268
2170	應付帳款			753,519	8	874,972	9	860,487
2200	其他應付款	六(十三)		781,319	9	634,795	7	578,279
2230	本期所得稅負債			24,026	-	120,598	1	94,887
2399	其他流動負債—其他	六(十四)及八		65,303	1	56,571	1	53,826
21XX	流動負債合計			<u>1,681,803</u>	<u>19</u>	<u>1,739,803</u>	<u>18</u>	<u>1,590,747</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)及八		185,616	2	224,909	2	323,054
2570	遞延所得稅負債			112,256	1	139,506	2	128,911
2580	租賃負債—非流動			46,993	1	37,925	-	38,633
2640	淨確定福利負債—非流動			3,367	-	8,117	-	58,145
2645	存入保證金			1,083	-	950	-	950
25XX	非流動負債合計			<u>349,315</u>	<u>4</u>	<u>411,407</u>	<u>4</u>	<u>549,693</u>
2XXX	負債總計			<u>2,031,118</u>	<u>23</u>	<u>2,151,210</u>	<u>22</u>	<u>2,140,440</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			1,507,617	17	1,884,521	19	1,884,521
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			567,114	6	567,114	6	567,114
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			1,549,968	17	1,455,167	15	1,455,167
3320	特別盈餘公積			48,991	1	137,755	1	137,755
3350	未分配盈餘			3,254,049	37	3,456,966	36	3,206,523
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益		(	160,251)	(	15,551)	-	36,455
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>6,767,488</u>	<u>76</u>	<u>7,485,972</u>	<u>77</u>	<u>7,287,535</u>
36XX	非控制權益			<u>50,176</u>	<u>1</u>	<u>51,849</u>	<u>1</u>	<u>50,044</u>
3XXX	權益總計			<u>6,817,664</u>	<u>77</u>	<u>7,537,821</u>	<u>78</u>	<u>7,337,579</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>8,848,782</u>	<u>100</u>	\$ <u>9,689,031</u>	<u>100</u>	\$ <u>9,478,019</u>

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：吳惠敏



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114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114年7月1日 至9月30日		113年7月1日 至9月30日		114年1月1日 至9月30日		113年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$ 1,977,255	100	\$ 2,223,968	100	\$ 5,673,622	100	\$ 6,102,973	100
5000 營業成本	六(五)(十) (十五) (二十二) (二十三)及七	(1,574,515)	(79)	(1,658,360)	(74)	(4,418,134)	(78)	(4,648,361)	(76)
5900 營業毛利		402,740	21	565,608	26	1,255,488	22	1,454,612	24
營業費用	六(十)(十五) (二十二) (二十三)及七								
6100 推銷費用		(65,870)	(3)	(72,892)	(4)	(200,455)	(3)	(203,455)	(3)
6200 管理費用		(103,703)	(5)	(112,482)	(5)	(304,390)	(5)	(348,427)	(6)
6300 研究發展費用		(49,046)	(3)	(48,503)	(2)	(145,744)	(3)	(145,091)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	4,336	-	(2,211)	-	1,979	-	(681)	-
6000 營業費用合計		(214,283)	(11)	(236,088)	(11)	(648,610)	(11)	(697,654)	(12)
6900 營業利益		188,457	10	329,520	15	606,878	11	756,958	12
營業外收入及支出									
7100 利息收入		18,992	1	20,708	1	68,743	1	66,283	1
7010 其他收入		11,199	-	9,367	-	45,491	1	38,428	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	72,127	4	(60,808)	(3)	(198,952)	(4)	64,989	1
7050 財務成本	六(九)(十二) (十四)	(1,778)	-	(2,991)	-	(5,377)	-	(7,325)	-
7000 營業外收入及支出合計		100,540	5	(33,724)	(2)	(90,095)	(2)	162,375	3
7900 稅前淨利		288,997	15	295,796	13	516,783	9	919,333	15
7950 所得稅費用	六(二十四)	(50,218)	(3)	(76,435)	(3)	(124,071)	(2)	(217,524)	(4)
8200 本期淨利		\$ 238,779	12	\$ 219,361	10	\$ 392,712	7	\$ 701,809	11
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值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(七)(十九)	\$ 1,025	-	\$ 17,781	1	(\$ 52,695)	(1)	\$ 33,859	1
後續可能重分類至損益之項目：									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十九)	86,039	4	80,910	3	(92,120)	(2)	131,848	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 87,064	4	\$ 98,691	4	(\$ 144,815)	(3)	\$ 165,707	3
8500 本期綜合損益總額		\$ 325,843	16	\$ 318,052	14	\$ 247,897	4	\$ 867,516	14
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 236,524	12	\$ 217,493	10	\$ 387,437	7	\$ 696,629	11
8620 非控制權益		2,255	-	1,868	-	5,275	-	5,180	-
		\$ 238,779	12	\$ 219,361	10	\$ 392,712	7	\$ 701,809	11
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 323,588	16	\$ 316,184	14	\$ 242,622	4	\$ 871,779	14
8720 非控制權益		2,255	-	1,868	-	5,275	-	(4,263)	-
		\$ 325,843	16	\$ 318,052	14	\$ 247,897	4	\$ 867,516	14
每股盈餘									
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 1.42		\$ 1.16		\$ 2.14		\$ 3.70	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.41		\$ 1.14		\$ 2.12		\$ 3.65	

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：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於 保	母	公	司	業	主	之	權	益		權	益	總	額
	資本公積—	普通股本	發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額	總額		
113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日														
113 年 1 月 1 日餘額		\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,361,922	\$ 87,897	\$ 3,217,413	(\$ 199,050)	\$ 61,295	\$ 6,981,112	\$ 58,930	\$7,040,042			
本期淨利		-	-	-	-	696,629	-	-	696,629	5,180	701,809			
本期其他綜合損益	六(七)(十九)	-	-	-	-	-	141,291	33,859	175,150	(9,443)	165,707			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	696,629	141,291	33,859	871,779	(4,263)	867,516			
112 年度盈餘指撥及分派：														
提列法定盈餘公積		-	-	93,245	-	(93,245)	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積		-	-	-	49,858	(49,858)	-	-	-	-	-			
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(565,356)	-	-	(565,356)	-	(565,356)			
分配予非控制權益之現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(4,623)	(4,623)			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(七)	-	-	-	-	940	-	(940)	-	-	-			
113 年 9 月 30 日餘額		\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,455,167	\$ 137,755	\$ 3,206,523	(\$ 57,759)	\$ 94,214	\$ 7,287,535	\$ 50,044	\$7,337,579			
114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日														
114 年 1 月 1 日餘額		\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,455,167	\$ 137,755	\$ 3,456,966	(\$ 76,143)	\$ 60,592	\$ 7,485,972	\$ 51,849	\$7,537,821			
本期淨利		-	-	-	-	387,437	-	-	387,437	5,275	392,712			
本期其他綜合損益	六(七)(十九)	-	-	-	-	-	(92,120)	(52,695)	(144,815)	-	(144,815)			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	387,437	(92,120)	(52,695)	242,622	5,275	247,897			
現金減資	六(十六)	(376,904)	-	-	-	-	-	-	(376,904)	-	(376,904)			
113 年度盈餘指撥及分派：														
提列法定盈餘公積		-	-	94,801	-	(94,801)	-	-	-	-	-			
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(88,764)	88,764	-	-	-	-	-			
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(584,202)	-	-	(584,202)	-	(584,202)			
分配予非控制權益之現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(6,948)	(6,948)			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(七)	-	-	-	-	(115)	-	115	-	-	-			
114 年 9 月 30 日餘額		\$1,507,617	\$ 567,114	\$1,549,968	\$ 48,991	\$ 3,254,049	(\$ 168,263)	\$ 8,012	\$ 6,767,488	\$ 50,176	\$6,817,664			

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：吳惠敏





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114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 516,783	\$ 919,333
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (1,979)	681
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	7,112 (14,426)	
折舊費用	六(八)(九) (二十二) 149,601	149,293
攤銷費用	六(十)(二十二) 12,510	12,456
利息收入	(68,743) (66,283)	
股利收入	(25,792) (20,692)	
利息費用	5,377	7,325
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一) (2,086)	5,981
非金融資產減損損失	六(八)(十) (二十一) -	9,410
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	(248,197)	312,712
應收票據	11,176	7,493
應收帳款	125,782	239,787
存貨	(19,335)	44,183
其他金融資產—流動	4,842	781
其他流動資產—其他	(47,694) (4,666)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	4,034 (697)	
應付帳款	(110,928) (248,315)	
其他應付款	(229,874) (90,038)	
其他流動負債—其他	7,461	3,827
淨確定福利負債—非流動	(4,750)	1,393
營運產生之現金流入	85,300	1,269,538
收取之利息	72,616	62,928
收取之股利	25,792	20,692
支付之利息	(5,354) (7,325)	
支付之所得稅	(261,368) (340,622)	
營業活動之淨現金(流出)流入	(83,014)	1,005,211

(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114年及113年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 471,996)	(\$ 467,028)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		681,096	228,088
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(136)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		1,900	3,618
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十六)	(208,181)	(63,397)
預付土地及設備款增加		(49,703)	(97,923)
處分不動產、廠房及設備價款		10,341	9,750
取得無形資產	六(十)	-	(20,858)
其他金融資產—非流動減少		9,098	5,151
其他非流動資產—其他增加		(986)	(204)
投資活動之淨現金流出		(28,431)	(402,939)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款	六(二十七)	(41,023)	(17,229)
租賃本金償還	六(二十七)	(3,816)	(2,068)
存入保證金增加	六(二十七)	133	133
發放現金股利	六(十八)	(584,202)	(565,356)
分配予非控制權益之現金股利		(6,948)	(4,623)
籌資活動之淨現金流出		(635,856)	(589,143)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(57,280)	94,556
本期現金及約當現金(減少)增加數		(804,581)	107,685
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,582,187	2,186,559
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 1,777,606	\$ 2,294,244

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：吳惠敏



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 114 年及 113 年第三季



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，請詳附註四、(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 114 年 11 月 7 日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述準則及解釋之相關影響尚待評估中外，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：

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

更新透過不可撤銷之選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具（FVOCI）應按每一種類揭露其公允價值，無須再按每一標的揭露其公允價值資訊。另應揭露於報導期間認列於其他綜合損益之公允價值損益金額，分別列示於報導期間內除列之投資有關之公允價值損益金額，及於報導期間結束日仍持有之投資有關之公允價值損益金額；以及於報導期間除列投資而於報導期間移轉至權益之累積損益。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述準則及解釋之相關影響尚待評估中外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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 113 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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國113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。

(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並發布生效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值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 113 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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
本公司	合興工業股份有限公司	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	100	100	100	
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投資	100	100	100	
	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	100	註
	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	
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	100	
	興暘科技股份有限公司	生產及銷售電子鎖零件	100	100	100	
	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	生產及銷售門鎖、關門器之相關產品	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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
聯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(烤漆)之製造加工及銷售	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	
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	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品	100	100	100	

註：FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 於民國 113 年 3 月 12 日經董事決議減少公司註冊資本美金 204 仟元，本公司業已於同年 4 月 22 日收回投資款項。

本集團之重要子公司為同興股份有限公司與合興工業股份有限公司，民國 114 年 9 月 30 日除同興股份有限公司、合興工業股份有限公司、FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 與福弘金屬工業(常熟)有限公司及民國 113 年 9 月 30 日除同興股份有限公司、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)有限公司係由本公司委任會計師核閱外，其餘列入合併財務報告之子公司均未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 員工福利

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

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
現金：			
庫存現金及零用金	\$ 853	\$ 794	\$ 1,001
支票存款及活期存款	<u>1,193,483</u>	<u>1,229,139</u>	<u>1,475,738</u>
	1,194,336	1,229,933	1,476,739
約當現金：			
定期存款	<u>583,270</u>	<u>1,352,254</u>	<u>817,505</u>
	<u>\$ 1,777,606</u>	<u>\$ 2,582,187</u>	<u>\$ 2,294,244</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

項 目	114年9月30日	113年12月31日	113年9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	\$ 768,379	\$ 515,137	\$ 487,396
上市櫃公司股票	<u>43,741</u>	<u>43,741</u>	<u>43,741</u>
	812,120	558,878	531,137
評價調整	(<u>5,320</u>)	<u>6,102</u>	<u>11,022</u>
	<u>\$ 806,800</u>	<u>\$ 564,980</u>	<u>\$ 542,159</u>
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生工具	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於損益之淨損益情形，請詳附註六、(二十一)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：

	114年9月30日	
衍生金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
金融負債：		
預售遠期外匯合約	<u>USD 1,950仟元</u>	114.10

民國 113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，無此情事。

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)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動項目：			
受限制定期存款	\$ 5,786	\$ 6,230	\$ 6,013
原始到期日超過三個月之定期存款	131,898	344,472	277,160
	<u>\$ 137,684</u>	<u>\$ 350,702</u>	<u>\$ 283,173</u>

1. 定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$137,684、\$350,702 及 \$283,173。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收票據	\$ 27,753	\$ 38,929	\$ 30,349
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>27,753</u>	<u>38,929</u>	<u>30,349</u>
應收帳款	1,177,738	1,304,617	1,461,489
減：備抵損失	(6,295)	(8,275)	(2,759)
	<u>1,171,443</u>	<u>1,296,342</u>	<u>1,458,730</u>
	<u>\$ 1,199,196</u>	<u>\$ 1,335,271</u>	<u>\$ 1,489,079</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	114年9月30日		113年12月31日		113年9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	\$ 27,753	\$1,135,107	\$ 38,929	\$1,229,704	\$ 30,349	\$1,402,955
逾期：						
30天內	-	36,207	-	65,710	-	46,785
31~60天	-	335	-	4,518	-	4,854
61~90天	-	49	-	6	-	6,631
91~180天	-	-	-	4,677	-	263
181~360天	-	1,363	-	2	-	1
361天以上	-	4,677	-	-	-	-
	<u>\$ 27,753</u>	<u>\$1,177,738</u>	<u>\$ 38,929</u>	<u>\$1,304,617</u>	<u>\$ 30,349</u>	<u>\$1,461,489</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$1,736,308。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,199,196、\$1,335,271 及\$1,489,079。
4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存 貨

114 年 9 月 30 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 103,213	(\$ 7,552)	\$ 95,661
在 製 品	466,148	(61,360)	404,788
製 成 品	399,412	(25,709)	373,703
	<u>\$ 968,773</u>	<u>(\$ 94,621)</u>	<u>\$ 874,152</u>
113 年 12 月 31 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 98,335	(\$ 9,333)	\$ 89,002
在 製 品	432,409	(67,030)	365,379
製 成 品	429,743	(20,976)	408,767
	<u>\$ 960,487</u>	<u>(\$ 97,339)</u>	<u>\$ 863,148</u>
113 年 9 月 30 日			
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 87,434	(\$ 9,976)	\$ 77,458
在 製 品	464,167	(67,977)	396,190
製 成 品	401,979	(29,207)	372,772
	<u>\$ 953,580</u>	<u>(\$ 107,160)</u>	<u>\$ 846,420</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
已出售存貨成本	\$ 1,575,885	\$ 1,660,643	\$ 4,420,852	\$ 4,645,143
(回升利益)跌價損失	(1,370)	(2,283)	(2,718)	3,218
	<u>\$ 1,574,515</u>	<u>\$ 1,658,360</u>	<u>\$ 4,418,134</u>	<u>\$ 4,648,361</u>

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年 1 月 1 日至 9 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銷貨成本之減少。

(六) 其他流動資產－其他

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
預付款項	\$ 100,933	\$ 53,096	\$ 54,608
應收營業稅退稅款	25,945	29,130	23,617
其他流動資產	6,358	7,352	7,658
	<u>\$ 133,236</u>	<u>\$ 89,578</u>	<u>\$ 85,883</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 321,612	\$ 321,611	\$ 320,733
非上市櫃公司股票	78,702	80,602	80,602
	400,314	402,213	401,335
評價調整	8,012	60,592	94,214
	<u>\$ 408,326</u>	<u>\$ 462,805</u>	<u>\$ 495,549</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114年9月30日、113年12月31日及113年9月30日之公允價值分別為\$408,326、\$462,805及\$495,549。
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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>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	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 17,781</u>	<u>(\$ 52,695)</u>	<u>\$ 33,859</u>
累積利益或損失因除列				
轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 115</u>	<u>(\$ 940)</u>
認列於損益之股利收入				
於本期期末仍持有者	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 3,495</u>	<u>\$ 22,933</u>	<u>\$ 18,829</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114年9月30日、113年12月31日及113年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$408,326、\$462,805及\$495,549。
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)。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>114年1月1日</u>							
成本	\$ 974,758	\$ 1,856,193	\$ 1,092,116	\$ 108,406	\$ 247,588	\$ 99,553	\$ 4,378,614
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(621,895)</u>	<u>(663,102)</u>	<u>(56,026)</u>	<u>(173,761)</u>	<u>—</u>	<u>(1,514,784)</u>
	<u>\$ 974,758</u>	<u>\$ 1,234,298</u>	<u>\$ 429,014</u>	<u>\$ 52,380</u>	<u>\$ 73,827</u>	<u>\$ 99,553</u>	<u>\$ 2,863,830</u>
<u>114年</u>							
1月1日	\$ 974,758	\$ 1,234,298	\$ 429,014	\$ 52,380	\$ 73,827	\$ 99,553	\$ 2,863,830
增添	5,974	830	16,072	20,265	16,129	150,226	209,496
預付土地及設備款轉列	368,783	—	16,640	10,291	6,672	(9,962)	392,424
折舊費用	—	(36,238)	(66,872)	(25,356)	(17,706)	—	(146,172)
處分—成本	—	(68)	(55,091)	(18,724)	(18,943)	—	(92,826)
處分—累計折舊	—	52	48,980	18,660	16,879	—	84,571
匯率影響數	(1,170)	(8,455)	(2,151)	(49)	(897)	(1,382)	(14,104)
9月30日	<u>\$ 1,348,345</u>	<u>\$ 1,190,419</u>	<u>\$ 386,592</u>	<u>\$ 57,467</u>	<u>\$ 75,961</u>	<u>\$ 238,435</u>	<u>\$ 3,297,219</u>
<u>114年9月30日</u>							
成本	\$ 1,348,345	\$ 1,834,571	\$ 1,056,009	\$ 119,746	\$ 245,131	\$ 238,435	\$ 4,842,237
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(644,152)</u>	<u>(669,417)</u>	<u>(62,279)</u>	<u>(169,170)</u>	<u>—</u>	<u>(1,545,018)</u>
	<u>\$ 1,348,345</u>	<u>\$ 1,190,419</u>	<u>\$ 386,592</u>	<u>\$ 57,467</u>	<u>\$ 75,961</u>	<u>\$ 238,435</u>	<u>\$ 3,297,219</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>113年1月1日</u>							
成本	\$ 973,718	\$ 1,836,971	\$ 1,147,376	\$ 116,115	\$ 255,469	\$ 9,654	\$ 4,339,303
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(560,181)</u>	<u>(638,056)</u>	<u>(69,719)</u>	<u>(178,484)</u>	<u>-</u>	<u>(1,446,440)</u>
	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$ 1,276,790</u>	<u>\$ 509,320</u>	<u>\$ 46,396</u>	<u>\$ 76,985</u>	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$ 2,892,863</u>
<u>113年</u>							
1月1日	\$ 973,718	\$ 1,276,790	\$ 509,320	\$ 46,396	\$ 76,985	\$ 9,654	\$ 2,892,863
增添	-	732	5,187	16,132	16,781	23,975	62,807
預付設備款轉列	-	-	4,544	14,098	953	(7,152)	12,443
折舊費用	-	(37,036)	(69,687)	(23,266)	(17,711)	-	(147,700)
減損損失	-	-	(7,807)	-	(1,580)	-	(9,387)
處分—成本	-	-	(79,547)	(35,819)	(30,106)	-	(145,472)
處分—累計折舊	-	-	68,313	35,124	26,304	-	129,741
匯率影響數	<u>470</u>	<u>6,016</u>	<u>2,646</u>	<u>77</u>	<u>1,056</u>	<u>718</u>	<u>10,983</u>
9月30日	<u>\$ 974,188</u>	<u>\$ 1,246,502</u>	<u>\$ 432,969</u>	<u>\$ 52,742</u>	<u>\$ 72,682</u>	<u>\$ 27,195</u>	<u>\$ 2,806,278</u>
<u>113年9月30日</u>							
成本	\$ 974,188	\$ 1,854,151	\$ 1,091,434	\$ 111,239	\$ 248,858	\$ 27,195	\$ 4,307,065
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(607,649)</u>	<u>(658,465)</u>	<u>(58,497)</u>	<u>(176,176)</u>	<u>-</u>	<u>(1,500,787)</u>
	<u>\$ 974,188</u>	<u>\$ 1,246,502</u>	<u>\$ 432,969</u>	<u>\$ 52,742</u>	<u>\$ 72,682</u>	<u>\$ 27,195</u>	<u>\$ 2,806,278</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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，分別按耐用年限 40~55 年及 25 年計提折舊。
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. 本集團於民國 113 年間因亞洲地區子公司評估部分機器設備及其他設備等預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，致本集團認列於當期損益之減損損失，又陸續將部分設備出售而迴轉減損損失，請詳附註六、(二十一)其他利益及損失；民國 114 年，無此情事。本集團於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之累計減損餘額均為 \$9,410。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團民國 114 年 3 月承租高雄市岡山區灣裡西段之不動產，租賃合約之期間為 5 年、於民國 111 年 12 月向經濟部加工出口區管理處屏東分處承租屏東科技產業園區之國有土地，租賃合約之期間為 10 年以及子公司於大陸地區向當地政府取得使用特定土地 50 年之權利所支付之對價。租賃合約經雙方協商後約定，並未有加諸特別的限制或約定事項。
2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
土地及建築物	\$ 86,081	\$ 75,122	\$ 75,773
	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
土地及建築物－折舊費用	\$ 1,312	\$ 536	\$ 3,429
	113年1月1日 至9月30日		
			\$ 1,593

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產增添分別為 \$0、\$0、\$15,889 及 \$0；另，因租賃負債再衡量淨增加使用權資產分別為 \$0、\$0、\$0 及 \$1,459。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$ 217	\$ 173	\$ 627	\$ 525
屬短期租賃合約之費用	5,153	5,301	15,983	16,303
屬低價值資產租賃之費用	128	122	410	342
合計	\$ 5,498	\$ 5,596	\$ 17,020	\$ 17,170

5. 本集團民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，租賃現金流出總額分別計 \$6,938、\$6,289、\$20,836 及 \$19,238。

(十) 無形資產

	商譽	電腦軟體成本	專利權	合計
<u>114年1月1日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 46,814	\$ 1,615	\$ 117,332
累計攤銷及減損	(68,903)	(25,197)	(1,615)	(95,715)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,617</u>
<u>114年</u>				
1月1日	\$ -	\$ 21,617	\$ -	\$ 21,617
攤銷費用	-	(7,240)	-	(7,240)
處分—成本	-	-	1,615	1,615
處分—累計攤銷及減損	-	-	(1,615)	(1,615)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,377</u>
<u>114年9月30日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 46,612	\$ -	\$ 115,515
累計攤銷及減損	(68,903)	(32,235)	-	(101,138)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,377</u>
	商譽	電腦軟體成本	專利權	合計
<u>113年1月1日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 25,563	\$ 1,615	\$ 96,081
累計攤銷及減損	(68,903)	(18,627)	(1,592)	(89,122)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 6,959</u>
<u>113年</u>				
1月1日	\$ -	\$ 6,936	\$ 23	\$ 6,959
增添	-	20,858	-	20,858
攤銷費用	-	(4,187)	(23)	(4,210)
匯率影響數	-	8	-	8
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,615</u>
<u>113年9月30日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 46,397	\$ 1,615	\$ 116,915
累計攤銷及減損	(68,903)	(22,782)	(1,615)	(93,300)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,615</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 206	\$ 170	\$ 618	\$ 193
管理費用	1,839	1,871	5,562	2,876
研發費用	348	392	1,060	1,141
	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ 7,240</u>	<u>\$ 4,210</u>

2. 本集團無形資產於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無借款成本資本化之情事。

3. 商譽

本集團於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之累計減損餘額均為\$68,903。

4. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

(十一) 其他非流動資產-其他

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
預付設備款	\$ 30,239	\$ 4,262	\$ 7,094
預付土地款	-	372,665	384,310
其他非流動資產	4,409	5,051	5,005
	<u>\$ 34,648</u>	<u>\$ 381,978</u>	<u>\$ 396,409</u>

(十二) 短期借款

借款性質	114年9月30日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>2.10%</u>	無
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>2.10%</u>	無

1. 民國 113 年 9 月 30 日止，無此情事。

2. 本集團於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$305、\$847、\$831 及 \$975。

(十三) 其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付減資退還股款(註)	\$ 376,904	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	220,981	372,034	306,158
退款負債	66,555	101,757	132,349
應付勞健保	22,375	20,190	19,913
應付董事酬勞	9,176	22,280	16,133
應付工程及設備款	7,831	6,516	5,012
其他	77,497	112,018	98,714
	<u>\$ 781,319</u>	<u>\$ 634,795</u>	<u>\$ 578,279</u>

註：請詳附註六、(十六)股本之說明。

(十四) 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	114年9月30日
長期銀行借款			
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋 及建築	\$ 198,837
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(13,221)
			<u>\$ 185,616</u>
	利率區間		<u>2.25%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	113年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋 及建築	\$ 230,026
信用借款	自107年10月至127年10月， 按月攤還本息。	—	9,834
			<u>239,860</u>
	減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)		(14,951)
			<u>\$ 224,909</u>
	利率區間		<u>2.25%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	113年9月30日
長期銀行借款			
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋 及建築	\$ 233,560
信用借款	自107年10月至127年10月， 按月攤還本息。	—	110,495
			344,055
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)			(21,001)
			\$ 323,054
利率區間			2.25%

本集團於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$1,256、\$1,971、\$3,919 及\$5,825。

(十五) 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 個月之平均工資計算，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 2%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。惟本公司及國內子公司所提撥勞工退休準備金已累積至足以支應勞工退休金，故經本公司及國內子公司勞工退休準備金監督委員會審議通過後，報請所屬主管機關核准暫停提撥，經所屬主管機關於民國 114 年 4 月間准予核定暫停提撥。
- (2) 民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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\$8、\$1,525、\$329 及\$4,693。
- (3) 本集團評估所提撥勞工退休準備金已累積至足以支應勞工退休金，預計於未來一年內暫停提撥。
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)有限公司及福弘金屬工業(常熟)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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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 \$13,593、\$14,282、\$41,041 及 \$42,854。

(十六)股本

1. 民國 114 年 9 月 30 日，本公司額定股數為 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 150,762 仟股。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	114年	113年
1月1日	188,452	188,452
現金減資	(37,690)	-
9月30日	150,762	188,452

3. 本公司民國 114 年 5 月 23 日經股東常會決議通過辦理現金減資案，減資股數為 37,690 仟股，減資金額為 \$376,904，減資後實收資本額為 \$1,507,617；本案業經臺灣證券交易所民國 114 年 8 月 1 日臺證上一字第 1141803328 號函核准申報生效在案，減資基準日為 114 年 8 月 8 日，並於民國 114 年 8 月 27 日辦理變更登記完竣。減資換發股票基準日為民國 114 年 10 月 3 日。

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八)保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發行新股方式，應由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之；如以發放現金方式，則授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之餘額均為 \$48,991。
4. 本公司民國 114 年 3 月 5 日經董事會決議通過民國 113 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 3.1 元，股利總計 \$584,202，並於民國 114 年 5 月 23 日報告股東會。本公司民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 3.0 元，股利總計 \$565,356，並於民國 113 年 5 月 24 日報告股東會。

(十九) 其他權益項目

	114年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 76,143)	\$ 60,592	(\$ 15,551)
評價調整	-	(52,695)	(52,695)
評價調整轉出至保留盈餘	-	115	115
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	(92,120)	-	(92,120)
9月30日	(\$ 168,263)	\$ 8,012	(\$ 160,251)

	113年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 199,050)	\$ 61,295	(\$ 137,755)
評價調整	-	33,859	33,859
評價調整轉出至保留盈餘	-	(940)	(940)
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	141,291	-	141,291
9月30日	(\$ 57,759)	\$ 94,214	\$ 36,455

(二十) 營業收入

本集團之營業收入均來自於客戶合約收入，主要源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列營運部門及地理區域：

114年7月1日至9月30日			
外部客戶區域別	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 1,444,480	\$ 20,333	\$ 1,464,813
亞洲	293,496	-	293,496
歐洲	94,492	-	94,492
其他	124,454	-	124,454
	<u>\$ 1,956,922</u>	<u>\$ 20,333</u>	<u>\$ 1,977,255</u>

113年7月1日至9月30日			
外部客戶區域別	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 1,665,360	\$ 9,817	\$ 1,675,177
亞洲	329,494	-	329,494
歐洲	119,517	-	119,517
其他	99,780	-	99,780
	<u>\$ 2,214,151</u>	<u>\$ 9,817</u>	<u>\$ 2,223,968</u>

114年1月1日至9月30日			
外部客戶區域別	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 4,084,746	\$ 38,371	\$ 4,123,117
亞洲	886,872	-	886,872
歐洲	294,729	-	294,729
其他	368,904	-	368,904
	<u>\$ 5,635,251</u>	<u>\$ 38,371</u>	<u>\$ 5,673,622</u>

外部客戶區域別	113年1月1日至9月30日		
	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 4,387,313	\$ 20,712	\$ 4,408,025
亞洲	1,020,234	—	1,020,234
歐洲	353,661	—	353,661
其他	321,053	—	321,053
	<u>\$ 6,082,261</u>	<u>\$ 20,712</u>	<u>\$ 6,102,973</u>

(二十一) 其他利益及損失

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 68,166	(\$ 61,907)	(\$ 193,120)	\$ 66,622
透過損益按公允價值 衡量之金融資產及 負債淨(損失)利益	958	239	(7,112)	14,426
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	3,317	(5,699)	2,086	(5,981)
不動產、廠房及設備 回升利益(減損損失)	—	6,054	—	(9,410)
什項(損失)利益	(314)	505	(806)	(668)
	<u>\$ 72,127</u>	<u>(\$ 60,808)</u>	<u>(\$ 198,952)</u>	<u>\$ 64,989</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
員工福利費用	\$ 371,112	\$ 418,465	\$ 1,152,761	\$ 1,255,888
不動產、廠房及設備 折舊費用	49,486	48,784	146,172	147,700
使用權資產折舊費用	1,312	536	3,429	1,593
攤銷費用	4,022	4,368	12,510	12,456
	<u>\$ 425,932</u>	<u>\$ 472,153</u>	<u>\$ 1,314,872</u>	<u>\$ 1,417,637</u>

(二十三) 員工福利費用

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
薪資費用	\$ 307,356	\$ 354,483	\$ 960,021	\$ 1,062,045
勞健保費用	34,029	30,899	104,951	96,719
退休金費用	13,601	15,807	41,370	47,547
其他用人費用	16,126	17,276	46,419	49,577
	<u>\$ 371,112</u>	<u>\$ 418,465</u>	<u>\$ 1,152,761</u>	<u>\$ 1,255,888</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配員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分配董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。前項員工酬勞應提撥不低於百分之五十分派予基層員工。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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$21,434、\$43,400、\$65,773 及\$131,755；董事酬勞估列金額分別為\$2,703、\$4,875、\$8,108 及\$14,625，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞與董事酬勞費用，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 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$179,099 及\$20,000，與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用主要之組成部分：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 34,722	\$ 114,697
未分配盈餘加徵所得稅	-	239
以前年度所得稅低估數	12	84
當期所得稅總額	34,734	115,020
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	15,484	(38,585)
所得稅費用	\$ 50,218	\$ 76,435
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 136,242	\$ 227,815
未分配盈餘加徵所得稅	18,825	11,438
以前年度所得稅(高)低估數	(7,939)	5,348
當期所得稅總額	147,128	244,601
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(23,057)	(27,077)
所得稅費用	\$ 124,071	\$ 217,524

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 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。

(二十五) 每股盈餘

114年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 236,524	166,330	\$ 1.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 236,524	166,330	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,468	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 236,524	167,798	\$ 1.41
113年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 217,493	188,452	\$ 1.16
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 217,493	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	2,312	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 217,493	190,764	\$ 1.14

114年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 387,437	180,997	\$ 2.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 387,437	180,997	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	1,843	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 387,437	182,840	\$ 2.12
113年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 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	\$ 696,629	188,452	\$ 3.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 696,629	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	2,705	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 696,629	191,157	\$ 3.65

(二十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
不動產、廠房及設備		
增加數	\$ 209,496	\$ 62,807
加：期初應付設備款(註)	6,516	5,602
減：期末應付設備款(註)	(7,831)	(5,012)
購買不動產、廠房及 設備支付現金數	\$ 208,181	\$ 63,397

註：包含應付工程款，表列「其他應付款」項下。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
預付土地及設備款轉列		
不動產、廠房及設備	\$ 392,424	\$ 12,443
使用權資產增加數	\$ 15,889	\$ -
減：租賃負債增加數	(15,889)	-
	\$ -	\$ -
租賃負債重衡量數	\$ -	\$ 1,459
減：使用權資產增加數	-	(1,459)
	\$ -	\$ -
一年內到期之長期借款(註)	\$ 13,221	\$ 21,001
應付減資退還股款	\$ 376,904	\$ -

註：表列「其他流動負債－其他」項下。

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	114年1月1日	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	114年9月30日
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ 50,000
長期借款(註)	239,860	(41,023)	-	198,837
租賃負債(註)	40,737	(3,816)	15,889	52,810
存入保證金	950	133	-	1,083
	<u>\$ 331,547</u>	<u>(\$ 44,706)</u>	<u>\$ 15,889</u>	<u>\$ 302,730</u>

	113年1月1日	籌資現金 流量之變動	不影響現金 流量之變動	113年9月30日
長期借款(註)	\$ 361,284	(\$ 17,229)	\$ -	\$ 344,055
租賃負債(註)	42,042	(2,068)	1,459	41,433
存入保證金	817	133	-	950
	<u>\$ 404,143</u>	<u>(\$ 19,164)</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 386,438</u>

註：分別包含一年內到期之長期借款及租賃負債－流動(均表列「其他流動負債－其他」)。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
漢軍科技股份有限公司	本公司為其主要管理階層
財團法人台灣福興文教基金會	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
商品購買：				
漢軍科技	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 1,462

本集團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 90 天。

2. 代收付款項

本集團民國 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 1 月 1 日至 9 月 30 日為漢軍科技代收付客戶補償專案備料款項均計\$6,567；民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 1 月 1 日至 9 月 30 日，無此情事。

3. 本公司董事會分別於民國 114 年及 113 年 1 月決議通過捐贈現金\$9,600 及 \$8,420 予財團法人台灣福興文教基金會，目的為辦理文化教育之推動，善盡企業社會責任。民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 1 月 1 日至 9 月 30 日實際動支金額分別為\$5,266、\$1,042、\$7,910 及\$2,502。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 15,702	\$ 22,375	\$ 46,704	\$ 67,107
退職後福利	-	38	39	115
總計	\$ 15,702	\$ 22,413	\$ 46,743	\$ 67,222

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
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	
受限制定期存款 (表列「按攤銷後 成本衡量之金融 資產—流動」)	\$ 5,786	\$ 6,230	\$ 6,013	衍生金融商品交易之 保證金及履約保證金
土 地	172,605	172,605	172,605	長期借款擔保
房屋及建築淨額	448,295	456,647	459,431	長期借款擔保
存出保證金(表列 「其他金融資產 —非流動」)	300	300	300	海關進口保證金
	<u>\$ 626,986</u>	<u>\$ 635,782</u>	<u>\$ 638,349</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團已開立尚未使用之信用狀餘額如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
進口原料及設備	<u>\$ 14,976</u>	<u>\$ 21,008</u>	<u>\$ 16,852</u>

(二)本集團已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 276,224</u>	<u>\$ 339,194</u>	<u>\$ 42,172</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 113 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9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	\$ 806,800	\$ 564,980	\$ 542,159
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	\$ 408,326	\$ 462,805	\$ 495,549
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	\$ 1,777,606	\$ 2,582,187	\$ 2,294,244
按攤銷後成本衡量之金融資產	137,684	350,702	283,173
應收票據	27,753	38,929	30,349
應收帳款	1,171,443	1,296,342	1,458,730
其他金融資產(含流動及非流動)	27,568	41,731	46,753
	<u>\$ 3,142,054</u>	<u>\$ 4,309,891</u>	<u>\$ 4,113,249</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	\$ 735	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -
應付票據	6,901	2,867	3,268
應付帳款	753,519	874,972	860,487
其他應付款	781,319	634,795	578,279
長期借款(含一年內到期者)	198,837	239,860	344,055
	<u>\$ 1,790,576</u>	<u>\$ 1,802,494</u>	<u>\$ 1,786,089</u>
租賃負債	<u>\$ 52,810</u>	<u>\$ 40,737</u>	<u>\$ 41,433</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 113 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、人民幣及泰幣。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及泰幣)，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：

114 年 9 月 30 日			
<u>外幣(仟元)</u>		<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(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	\$ 57,303	30.45	\$ 1,744,876
美金：人民幣	25,790	7.13	785,306
澳幣：新台幣	1,687	20.11	33,926
歐元：新台幣	377	35.77	13,485
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	43,642	30.45	1,316,627
泰幣：新台幣	748,988	0.95	711,552
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,950	30.45	181,178
人民幣：新台幣	24,534	4.27	104,760

113 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	\$ 65,611	32.79	\$ 2,151,385
美金：人民幣	27,201	7.30	891,921
澳幣：新台幣	2,569	20.39	52,382
人民幣：新台幣	9,810	4.48	43,949
歐元：新台幣	816	34.14	27,858
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	46,194	32.79	1,502,340
泰幣：新台幣	750,348	0.96	720,334
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,257	32.79	467,487
人民幣：新台幣	11,573	4.48	51,847
113 年 9 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	\$ 72,510	31.65	\$ 2,294,942
美金：人民幣	23,984	7.02	759,094
人民幣：新台幣	10,527	4.52	47,582
澳幣：新台幣	1,473	21.93	32,303
歐元：新台幣	707	35.38	25,014
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	46,716	31.65	1,471,581
泰幣：新台幣	749,832	0.99	742,329
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,287	31.65	578,784
人民幣：新台幣	8,413	4.52	38,027

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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 \$68,166、(\$61,907)、(\$193,120)及 \$66,622。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

114年1月1日至9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%	\$ 17,449	\$	-
美金：人民幣	1%	7,853		-
澳幣：新台幣	1%	339		-
歐元：新台幣	1%	135		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		13,166
泰幣：新台幣	1%	-		7,116
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	1,812		-
人民幣：新台幣	1%	1,048		-

113年1月1日至9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%	\$ 22,949	\$	-
美金：人民幣	1%	7,591		-
人民幣：新台幣	1%	476		-
澳幣：新台幣	1%	323		-
歐元：新台幣	1%	250		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採用權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	-		14,716
泰幣：新台幣	1%	-		7,423
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,788		-
人民幣：新台幣	1%	380		-

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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 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 \$40,340 及 \$27,108；對分類為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 \$20,416 及 \$24,777。

利率風險

本集團從事之借款，其中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，當市場利率上升 4 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流出將分別增加或減少 \$1,988 及 \$3,441。

(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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，均依未逾期者與逾期 30 天內分別為 0.01%與 0.10%，其餘逾期 31 天至 360 天內提列 25%~50%、逾期一年以上提列 100%。另，截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，本集團逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額分別約 0.53%、0.68%及 0.79%。

F. 本集團截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，前三大客戶應收票據及帳款占本集團應收票據及帳款總額之百分比分別為 69%、68%及 72%，其餘應收票據及帳款之信用集中風險相對並不重大。

G. 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。

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	114年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 8,275	\$ -
減損損失迴轉	(1,979)	-
匯率影響數	(1)	-
9月30日	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ -</u>
	113年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 2,078	\$ -
提列減損損失	681	-
9月30日	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ -</u>

民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，由客戶合約產生之應收款項所認列之減損利益(損失)分別為\$4,336、(\$2,211)、\$1,979 及(\$681)。

(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：

114 年 9 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>				
短期借款	\$ 50,063	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	6,901	-	-	-
應付帳款	753,519	-	-	-
其他應付款	781,319	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	17,559	17,559	52,676	141,926
租賃負債	6,628	6,628	18,740	27,765
	<u>\$ 1,615,989</u>	<u>\$ 24,187</u>	<u>\$ 71,416</u>	<u>\$ 169,691</u>
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約				
—流出	\$ 59,490	\$ -	\$ -	\$ -
—流入	(58,755)	-	-	-
	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
113 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>				
短期借款	\$ 50,322	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,867	-	-	-
應付帳款	874,972	-	-	-
其他應付款	634,795	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	20,194	20,194	60,582	178,373
租賃負債	3,463	3,463	10,390	30,363
	<u>\$ 1,586,613</u>	<u>\$ 23,657</u>	<u>\$ 70,972</u>	<u>\$ 208,736</u>
<u>衍生金融負債：無。</u>				
113 年 9 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	\$ 3,268	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	860,487	-	-	-
其他應付款	578,279	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	28,527	28,527	85,582	259,123
租賃負債	3,463	3,463	10,390	31,228
	<u>\$ 1,474,024</u>	<u>\$ 31,990</u>	<u>\$ 95,972</u>	<u>\$ 290,351</u>
<u>衍生金融負債：無。</u>				

(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及受益憑證的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）、租賃負債及存入保證金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：

114年9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	\$ 806,800	\$ -	\$ -	\$ 806,800
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	380,004	-	28,322	408,326
合計	<u>\$1,186,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$1,215,126</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>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 735</u>

113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				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 564,980	\$ -	\$ -	\$ 564,980
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	434,483	-	28,322	462,805
合計	<u>\$ 999,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 1,027,785</u>
負債：無。				

113年9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	\$ 542,159	\$ -	\$ -	\$ 542,159
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	467,227	-	28,322	495,549
合計	<u>\$ 1,009,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 1,037,708</u>
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. 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察之資訊。

- 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第三等級轉入及轉出情形。
- 本集團對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係非上市櫃公司之投資，該等投資之評價流程係由財務部門負責定期採用淨資產價值法進行評價及衡量。

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。
4. 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：請詳附表三。
5. 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：請詳附表四。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

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：

114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日				
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 1,956,922	\$ 20,333	\$ -	\$ 1,977,255
內部部門收入	484,981	14,866	(499,847)	-
部門收入	<u>\$ 2,441,903</u>	<u>\$ 35,199</u>	<u>(\$ 499,847)</u>	<u>\$ 1,977,255</u>
應報導部門損益	<u>\$ 187,366</u>	<u>(\$ 1,975)</u>	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 188,457</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 54,287</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,820</u>
113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日				
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 2,214,151	\$ 9,817	\$ -	\$ 2,223,968
內部部門收入	760,401	17,390	(777,791)	-
部門收入	<u>\$ 2,974,552</u>	<u>\$ 27,207</u>	<u>(\$ 777,791)</u>	<u>\$ 2,223,968</u>
應報導部門損益	<u>\$ 320,596</u>	<u>\$ 4,907</u>	<u>\$ 4,017</u>	<u>\$ 329,520</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 53,009</u>	<u>\$ 679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,688</u>
114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 5,635,251	\$ 38,371	\$ -	\$ 5,673,622
內部部門收入	1,517,495	35,288	(1,552,783)	-
部門收入	<u>\$ 7,152,746</u>	<u>\$ 73,659</u>	<u>(\$ 1,552,783)</u>	<u>\$ 5,673,622</u>
應報導部門損益	<u>\$ 614,347</u>	<u>(\$ 18,313)</u>	<u>\$ 10,844</u>	<u>\$ 606,878</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 160,270</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162,111</u>
113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日				
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 6,082,261	\$ 20,712	\$ -	\$ 6,102,973
內部部門收入	1,828,370	36,775	(1,865,145)	-
部門收入	<u>\$ 7,910,631</u>	<u>\$ 57,487</u>	<u>(\$ 1,865,145)</u>	<u>\$ 6,102,973</u>
應報導部門損益	<u>\$ 749,783</u>	<u>(\$ 3,054)</u>	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 756,958</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 159,729</u>	<u>\$ 2,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,749</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：

	114年7月1日 至9月30日	113年7月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
應報導部門損益	\$ 188,457	\$ 329,520	\$ 606,878	\$ 756,958
利息收入	18,992	20,708	68,743	66,283
股利收入	4,166	4,247	25,792	20,692
不動產、廠房及設備回升 利益(減損損失)	-	6,054	-	(9,410)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	3,317	(5,699)	2,086	(5,981)
財務成本	(1,778)	(2,991)	(5,377)	(7,325)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨 (損失)利益	958	239	(7,112)	14,426
淨外幣兌換(損失)利益	68,166	(61,907)	(193,120)	66,622
其他項目	6,719	5,625	18,893	17,068
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 288,997</u>	<u>\$ 295,796</u>	<u>\$ 516,783</u>	<u>\$ 919,333</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。

(以下空白)

台灣福興工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國114年1月1日至9月30日

附表一單位：新台幣仟元

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 餘 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	<u>擔保品</u>		對個別 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	台灣福興工業股份有限公司	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	其他應收款 —關係人	Y	\$ 609,000	\$ 609,000	\$ -	3.00	註1(2)	\$ -	建廠支出	\$ -	無	\$ -	\$ 663,701	\$ 676,749	註2

註1：資金貸與性質代號：
 (1)有業務往來者。
 (2)有短期融通資金必要者。

註2：依公司資金貸與他人作業程序之規定，資金貸與總限額依其貸與原因分別訂定如下：

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

 (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%；但本公司資金貸與子公司，以不超過其實收資本額按本公司持有股權比例乘算之數額為限。

 (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
期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國114年1月1日至9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		備註
				股 數	帳面金額	持股 比例	公允價值	
台灣福興工業股份有限公司	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	16,830,877	\$ 234,289	註	\$ 234,289	
	受益憑證-台新1699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	12,293,879	175,980	註	175,980	
	受益憑證-台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,167,497	167,397	註	167,397	
	受益憑證-富邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,475,041	70,029	註	70,029	
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,886,224	49,098	註	49,098	
	受益憑證-富邦吉祥貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,726,347	45,035	註	45,035	
	受益憑證-元大寶來台灣高股息證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250,000	9,200	註	9,200	
	股票-銘鈺精密工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	500,000	17,775	註	17,775	
	股票-華固建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	57,750	5,538	註	5,538	
	股票-至興精機股份有限公司	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	222,054	9.98	222,054	
	股票-明安國際企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,142,000	68,520	註	68,520	
	股票-佳醫健康事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	425,426	36,502	註	36,502	
	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	1,000,000	35,550	註	35,550	
	股票-漢軍科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	990,390	18,322	9.51	18,322	
	股票-金洲海洋科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	350,000	17,378	註	17,378	
	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	5,000	註	5,000	
	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	1,300,000	5,000	8.33	5,000	
合興工業股份有限公司	受益憑證-台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,417,487	21,248	註	21,248	

註：持股比例未達5%，故不予揭露。

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114年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

			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）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	佔總進（銷）貨			單價	授信期間	佔總應收（付）		備註
				金額	之比率	授信期間			餘額	票據、帳款之比率	
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	孫公司	進貨	\$ 760,703	27	依雙方約定	註	註	(\$ 43,226)	(10)	
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	子公司	進貨	303,728	11	依雙方約定	註	註	(32,650)	(8)	
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	子公司	進貨	122,488	4	依雙方約定	註	註	(11,661)	(3)	
合興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	聯屬公司	進貨	168,147	22	依雙方約定	註	註	(47,032)	(19)	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(760,703)	(100)	依雙方約定	註	註	43,226	100	
同興股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(303,728)	(55)	依雙方約定	註	註	32,650	28	
興暘科技股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(122,488)	(91)	依雙方約定	註	註	11,661	79	
朕豪工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(168,147)	(63)	依雙方約定	註	註	47,032	76	

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114年1月1日至9月30日

附表四單位：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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵	備註
			款項餘額		金額	處理方式	期後收回金額	損失金額	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	\$ 142,587	4.45	\$ -	-	\$ 77,785	\$ -	

台灣福興工業股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

茲彙列母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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	進貨	\$ 760,703	依雙方約定辦理	13%
		"	"	應付帳款－關係人	43,226	依雙方約定辦理	-
		"	"	其他應付款－關係人	99,361	依雙方約定辦理	1%
		同興股份有限公司	1	進貨	303,728	依雙方約定辦理	5%
		"	"	應付帳款－關係人	32,650	依雙方約定辦理	-
		興暘科技股份有限公司	1	進貨	122,488	依雙方約定辦理	2%
		"	"	應付帳款－關係人	11,661	依雙方約定辦理	-
		FU HSING AMERICAS, INC.	1	銷貨	52,870	依雙方約定辦理	1%
		"	"	營業費用	34,801	依雙方約定辦理	1%
		"	"	應收帳款－關係人	36,802	依雙方約定辦理	-
1	合興工業股份有限公司	"	"	其他應付款－關係人	15,001	依雙方約定辦理	-
		朕豪工業股份有限公司	3	進貨	168,147	依雙方約定辦理	3%
		"	"	應付帳款－關係人	47,032	依雙方約定辦理	1%
2	銳昇工業股份有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	3	銷貨	10,379	依雙方約定辦理	-
		朕豪工業股份有限公司	3	銷貨	29,531	依雙方約定辦理	1%
		"	"	應收帳款－關係人	12,412	依雙方約定辦理	-

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，若其一子公司已揭露，則另一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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累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114年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附表六

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	帳面金額			
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	\$ 735,344	\$ 735,344	23,500,000	100	\$ 910,967	\$ 62,161	\$ 62,665	註1
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	800,000	800,000	80,000,000	100	803,790	(18,207)	(18,207)	
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	410,231	410,231	39,930,000	100	753,367	53,070	53,070	
台灣福興工業股份有限公司	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	泰國	生產及銷售門鎖、關門器之相關產品	663,701	663,701	74,999,999	100	711,552	(1,292)	(1,278)	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	337,175	337,175	930,000	100	249,493	(11,559)	(11,650)	
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS, INC.	美國	門鎖及關門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300,000	100	156,167	(11,821)	(12,127)	註1
台灣福興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	65,200	65,200	5,838	70	87,388	12,279	8,595	
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	台灣	生產及銷售電子鎖零件	29,000	29,000	5,500,000	100	74,780	11,880	11,880	
朕豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	14,000	14,000	756,000	70	29,704	5,304	-	註3

註1：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2：該被投資公司於民國112年4月底設立登記。截至目前為止，尚在籌備建廠中。

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114年1月1日至9月30日

附表七

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 投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	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
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	\$ 63,239	100	\$ 63,239	\$ 873,609	\$ 1,115,786	
資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理 (烤漆)之製造加工 及銷售	297,447	2	319,892	-	-	319,892	(11,564)	100	(11,564)	248,466	435,021	註2
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	74,763	3	-	-	-	-	1,169	100	1,169	20,420	-	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	經濟部投審司 核准投資金額	依經濟部投審司 規定赴大陸地區 投資限額	備註
台灣福興工業股份有限公司	\$ 1,054,982	\$ 1,054,982	\$ 4,090,598	註3
合興工業股份有限公司	28,770	28,770	449,923	註4及5

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. 及FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD. 再投資大陸。

3. 其他方式：係以本公司大陸被投資公司－福弘金屬工業(常熟)有限公司以債權轉為投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註2：投資損益認列係依被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，以本公司合併淨值之60%計算限額。

註4：係依據投資公司淨值之60%計算限額。

註5：係轉投資公司已於民國112年底完成辦理大陸當地清算完竣。

交易人名稱	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		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
		金額	%	金額	%	餘額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 760,703)	(27)	\$ 4,202	35	(\$ 142,587)	(12)	\$ 4,184	15	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -
合興工業股份有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	10,379	1	-	-	2,313	1	-	-	-	-	-	-	-	-