

股票代號：9924

台灣福興工業股份有限公司
TAIWAN FU HSING INDUSTRIAL CO., LTD.

2016
中華民國105年年報
ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國106年4月21日

TSEC臺灣證券交易所網站：<http://www.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.fuhsing.com.tw>

一、 公司發言人及代理發言人

發言人：

姓名：李國偉

職稱：財務長

電話：(07)622-5151分機450

電子郵件信箱：stephen@fuhsing.com.tw

代理發言人：

姓名：蔡燕芬

職稱：人力資源部經理

電話：(07)622-5151分機110

電子郵件信箱：tammy@fuhsing.com.tw

二、 公司及工廠之地址、電話

總公司(工廠)：

地址：高雄市岡山區本洲里育才路88號

電話：(07)622-5151

台北聯絡處：

地址：新北市深坑區北深路3段155巷23號8F

電話：(02)2664-3030

台中聯絡處：

地址：台中市南區合作街310號

電話：(04)2285-9965

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：www.capital.com.tw

電話：(02)2702-3999

四、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：王國華、廖阿甚

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市民族二路95號22樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(07)237-3116

五、 海外有價證券掛牌買賣情形：無

六、 公司網址：www.fuhsing.com.tw

目錄

一、致股東報告書.....	5
二、公司簡介.....	8
(一) 設立日期.....	8
(二) 公司沿革.....	8
三、公司治理報告.....	11
(一) 組織系統.....	11
(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
(四) 公司治理運作情形.....	24
(五) 會計師資訊.....	41
(六) 會計師公費資訊.....	41
(七) 更換會計師資訊.....	42
(八) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	42
(九) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。.....	43
(十) 持股比例佔前十大股東間互為關係人資料.....	44
(十一) 綜合持股比例.....	46
四、募資情形.....	47
(一) 股本來源.....	47
(二) 股東結構.....	47
(三) 股權分散情形.....	48
(四) 主要股東名單.....	48
(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	49
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	49
(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	50
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	50
(九) 公司買回本公司股份情形.....	50
(十) 公司債辦理情形.....	50
(十一) 特別股辦理情形.....	50
(十二) 海外存託憑證辦理情形.....	50
(十三) 員工認股權證辦理情形.....	50
(十四) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
(十五) 資金運用計畫執行情形.....	50

五、營運概況.....	51
(一) 業務內容.....	51
(二) 市場及產銷概況.....	54
(三) 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	58
(四) 環保支出資訊.....	59
(五) 工作環境與員工人身安全保護措施.....	59
(六) 勞資關係.....	61
(七) 重要契約.....	64
六、財務概況.....	65
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	65
(二) 財務分析.....	70
(三) 最近年度財務報告之監察人審查報告.....	74
(四) 最近年度財務報表.....	75
(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	75
(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	75
七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	75
(一) 財務狀況.....	75
(二) 經營結果.....	76
(三) 現金流量.....	77
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
(五) 最近年度轉投資政策及其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	78
(六) 風險管理及評估.....	78
(七) 其他重要事項.....	80
八、特別記載事項.....	81
(一) 關係企業相關資料.....	81
(二) 私募有價證券辦理情形.....	86
(三) 子公司持有或處分本公司股票情形.....	86
(四) 其他必要補充說明事項.....	86
九、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所訂對股東權益及證券價格有重大影響之事項.....	86
十、附錄(財務報告)	87

一、 致股東報告書

各位股東女士、先生們 大家好：

受惠於主要市場美國的景氣持續復甦，加上新產品及客戶的開發迭有成效，匯率及原物料成本亦相對穩定，我們 105 年度在銷售業績以及本業獲利上，持續締造新猷，亦不負全體股東所託付之重責。在此也特別感謝大家在過去一年對台灣福興的支持與肯定，以及全體員工之齊心合作，我們才能繳出如此亮麗的成績單。冀各位股東繼續給予支持與建議，讓台灣福興在門控五金領域上，持續穩健向前。

在過去一年，我們的成就還包括有：

- 取得 67 件各國專利
- 榮獲教育部第一屆運動企業認證殊榮
- 連續第三年獲得健康署頒發健康職場認證

本公司民國 105 年度營業結果報告如下：

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	105 年金額	104 年金額	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	\$8,398,732	\$7,986,544	\$412,188	5%
營業利益	1,106,794	851,495	255,299	30%
稅前淨利	1,160,596	1,076,479	84,117	8%
稅後淨利	819,739	796,103	23,636	3%

(二) 預算執行情形

105年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		105 年度	104 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	30.82	30.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	328.14	299.22
償債能力	流動比率(%)	262.70	252.37
	速動比率(%)	218.08	205.16
	利息保障倍數	1,852.03	980.51
獲利能力	資產報酬率(%)	10.99	11.19
	權益報酬率(%)	15.81	16.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	61.59	57.12
	純益率(%)	9.76	9.97
	每股盈餘(元)	4.35	4.22

(四) 研究發展狀況

新產品及新技術之研發，是我們一貫的重要方向。在 105 年度，除了持續提升開發速度外，我們也積極評估各類電子技術，建構更完整、更豐富的電子鎖產品線。除發展能與家庭自動化平台相容的門鎖，同時更橫向整合電腦軟體、手機應用程式，透過最新的通訊技術，與門禁系統結合。針對既有的按鍵式及觸控式電子鎖產品線，亦進行了新外觀造型設計及電子機能的改善，期望能夠在新、舊產品線及軟、硬體整合的過程中，持續累積跨產業開發能力，並拉開與後進者的差距。

除了電子鎖產品的開發，在傳統門鎖產品的開發腳步，我們不曾因此而有所偏廢。身為北美建築五金協會(BHMA)之會員，我們在 105 年度積極參與各項活動，並持續關注北美市場的法規變化，開發符合最新法規的產品。例如：符合 ADA COMPLIANT 的旋鈕；在產品線的廣度上，公司透過各種管道，分析最新的外觀設計趨勢，結合室內設計其他的元素，及時推出符合市場需求的外觀部件，也協助客戶在這波建築業榮景中，掌握寶貴的商機。

展望未來一年，我們的主要發展方向將聚焦於：

1.本洲工業園區新廠建設

為掌握鋅合金壓鑄零件等關鍵製程，同時提升整體自製率，在岡山本洲工業園區之 2,300 餘坪土地基地，業於 106 年第一季末開始正式動工，預定以 18 個月左右的時間完成廠房建設；在建築理念部分，也特別導入綠建築的概念，期能達到低污染、低能耗的效果。

2.持續投入電子門鎖研發

電子門鎖的市場接受度在近年來逐漸提升，各廠家無不競相投入資源搶攻市場。台灣福興身為全球主要門鎖專業製造廠，將持續本於機械門鎖深耕數十載所累積的技術基礎，整合各項門禁技術及提高跨領域的開發能量，推出更豐富多元的電子鎖產品，以滿足智慧居家生活及電子門禁系統等市場的快速變化。

3.開拓高端關門器市場

關門器事業群所生產之各式關門器產品質量穩定，屢獲國內外客戶肯定，此外，公司亦正依循計畫時程積極研發電子式關門器。

然而公司並不以此為滿足，計畫配置相當資源與歐系客戶策略合作，研發製造高端關門器產品，除提升自我技術能力外，亦滿足客戶對高階產品之需求。

4.投入公益環保、善盡社會責任

我們秉持取之於社會用之於社會的經營理念，於創造企業利潤同時，亦不忘竭力投身公益事業與進行環境保護，例如：台灣福興文教基金會援助岡山地區清寒子弟繼續求學之路、贊助優質網球選手等等，公司舉辦淨灘活動、小林村植樹活動，均是公司具體回饋社會之表現。

5.建立智財權地圖，維護客戶與自身權益

公司鼓勵創新研發，每年固定投入相當之預算用以申請及維護專利權及商標權等智慧財產權，也因此累積了為數可觀之智慧財產權數量，在未來一年，公司預計完成商標權地圖，將行銷區域以及已取得商標權之國家進行彙整，並與業務單位合作，針對潛在市場進行評估，並伺機預先提出商標權申請，以排除未來可能之行銷障礙。

今年以來，新台幣對美金幣值已升值超過百分之六，對於以出口為主的我們，著實形成了相當大的壓力，加上國際大宗金屬價格自年初開始飆漲，對經營成本亦是極大的挑戰；而國際貨幣基金(IMF)預估 2017 年全球經濟成長率為 3.4%，較 2016 年僅微幅成長 0.2%，此外，其他包括英國正式啟動脫歐程序，法國在內的歐洲國家保守勢力再起，中東、北韓等地緣政治緊張的情勢，再再告訴我們未來一年將會是充滿挑戰的一年。我們在經營決策上自當秉持穩健踏實原則，步步為營，期望在既有基礎上繼續創造佳績，無負股東託付。

董 事 長：林 瑞 章

總 經 理：陳 建 昆

會計主管：李 國 偉

二、公司簡介

(一) 設立日期：

1. 設立登記日期：

中華民國 46 年 11 月 23 日

2. 公司及工廠地址、電話：

總公司(工廠)：高雄市岡山區本洲里育才路 88 號

電話：(07)622-5151

台北聯絡處：新北市深坑區北深路 3 段 155 巷 23 號 8 樓

電話：(02)2664-3030

台中聯絡處：台中市南區合作街 310 號

電話：(04)2285-9965

3. 所營事業：

A.CA04010 表面處理業。

B.CA02070 製鎖業

C.CA02990 其他金屬製品製造業。

D.CD01030 汽車及其零件製造業。

E.CD01040 機車及其零件製造業。

F.F214030 汽機車零件配備零售業。

G.CQ01010 模具製造業。

H.F206030 模具零售業。

I.F401021 電信管制射頻器材輸入業。

J.CC01101 電信管制射頻器材製造業。

K.CA02080 金屬鑄造業。

L.CA01090 鋁鑄造業。

M.CA01990 其他非鐵金屬基本工業。

N.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(二) 公司沿革：

時間	沿革
民國 46 年 至 民國 55 年	•創立初期資本總額新台幣 100,000 元整，設廠於高雄市三民區，以生產腳踏車零件為主，供應國內市場，商譽卓著。 •為配合國內機車業蓬勃發展，增資為新台幣 500,000 元整，生產機車零件供應國內各大機車製造廠，名聞遐邇。
民國 56 年 至 民國 65 年	•致力於新產品之開發，增添設備，開始生產各類事務用旋轉椅及折合椅，為國內椅具注入一股新血，更使國內事務用椅具邁進一新的里程。 •由於公司業務蒸蒸日上，原有廠房已不敷所需，為長遠發展計劃，遂遷廠至高雄縣岡山鎮，擴建廠地伍仟坪，並增資為新台幣 10,000,000 元整。

民國 66 年 至 民國 75 年	• 為使公司整體營運順暢連貫，將原位於高雄市之財務、營業部門遷至岡山合併，至此公司營運更見蒸蒸日上。 • 創辦人林火木董事長辭世，經董事會決議推選林瑞章先生繼任本公司董事長。致力於品質之研究管理，在全體從業人員同心一致之努力下，產品品質精良穩定，榮獲經濟部核定為甲等品管工廠，並榮獲全國工業總會與經濟部評選為全國優良廠商。 • 為整合資訊，建立系統管理，提升整體效率，全面導入電腦化，共規劃十四個管理系統，戮力培訓資訊人才，至此步入資訊化管理之境界。 • 產品品質精良，榮獲經濟部核定為正字標記廠家。
民國 76 年 至 民國 85 年	• 為加強全體從業人員之品質意識與改善意識，倡行人性管理，大力推行品管圈活動、提案改善制度，導入 CWQC 體系，健全全公司之品質管理體制。 • 研發電腦式卡片鎖，並取得國內外多項專利。 • 榮獲全國工業總會評選為全國十大新產品研究開發績優公司。 • 榮獲第一屆產業科技發展獎。 • 董事長當選第十五屆青年創業楷模。 • 榮獲第二屆國家磐石獎。 • 產品獲頒台灣精品標誌。 • 民國 84 年 3 月 15 日股票上市掛牌買賣。成立關門器事業部。
民國 86 年 至 民國 95 年	• 取得商品檢驗局 ISO-9002 認證。 • 榮獲第七屆經濟部產業科技發展獎。 • 員工分紅入股政策之實施。 • 大陸轉投資公司吉精機構(上海)有限公司更名為福興工業(上海)有限公司。 • 合併持股 100%之子公司福宏投資股份有限公司。 • 在大陸地區投資資勇五金製品 (太倉)有限公司。 • 與美商英格索蘭集團策略聯盟。 • ERP 系統正式上線運作，企業資源及資訊系統獲得更有效率的整合。
民國 96 年	• E 化的管理：導入商業智慧系統(BI)，結合 ERP 資料庫，提供管理者更即時、完整的資料分析。 • 模具中心導入 E-Pass 系統，增加生產成本計算之精確性，提升整體競爭力。 • 在大陸地區投資設立常熟福誠包裝材料有限公司，投資金額美金 204,000 元。
民國 97 年	• 本公司彰化廠及在大陸地區投資設立之福弘金屬工業（常熟）有限公司、資勇五金製品 (太倉)有限公司，全面導入 ERP 系統上線運作，進一步提升企業資源及資訊系統之整合與作業效率。 • 擴大大陸投資案，增資福弘金屬工業（常熟）有限公司美金 9,000,000 元，民國 97 年底實際匯出金額美金 14,000,000 元。

民國 98 年	•加強橫向整合，併購朕豪工業股份有限公司，提昇關門器產品(天鉸鏈、地鉸鏈)之市佔率及強化競爭力。 •通過財團法人全國認證基金會（TAF）環境管理認證之艾法諾國際 ISO 14001 國際驗證。 •執行庫藏股，並將買回股份辦理減資，資本額達新台幣 1,884,521,700 元整。
民國 99 年	•導入精實生產系統(Lean Production System)。 •導入 BPM 企業流程系統(Business Process Management)。 •透過朕豪工業股份有限公司投資銳昇工業股份有限公司，取得 70%股權。 •本公司發行之股票，全面轉換為無實體。
民國 100 年	•通過中華民國財政部關稅局 AEO 驗證，為 AEO 安全認證之優質企業。
民國 101 年	•合併 100%持股之子公司台貿國際投資股份有限公司。 •將從事關門器製造及銷售之彰化分公司，以民國 102 年 1 月 1 日為分割基準日，讓與本公司之子公司為合興工業股份有限公司。 •設立艾德克（上海）商貿有限公司。 •增資大陸地區福弘金屬工業（常熟）有限公司美金 5,000,000 元。 •第一屆薪資報酬委員會於第一季開始正式運作。
民國 102 年	•位於上海的門鎖生產基地「福興工業(上海)有限公司」，因政府市政建設規劃而被徵收，於 1 月底停止營運；相關門鎖產能遷移至本公司常熟廠，繼續為客戶提供優質之產品及服務。 •訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，作為員工對外行為依循規範。 •配合戶政門牌整編，總公司地址於 8 月 9 日由「本洲路 55-10 號」更改為「育才路 88 號」。
民國 103 年	•併購漢軍科技股份有限公司，跨足門禁安防產業。 •編製並發行公司第一本「CSR 企業永續發展報告書」（依 GRI G4 指標編製） •子公司艾德克（上海）商貿有限公司經中國五金產業技術創新戰略聯盟評鑑為 2013 年度中國五金行業「中國門控五金十強」。 •子公司合興工業投資設立大陸生產基地-合興門控製品(常熟)有限公司。 •設立同興股份有限公司，垂直整合集團之生產流程。
民國 104 年	•「2014 年企業社會責任報告書」獲 SGS 認證通過。 •榮獲高雄市勞工局 2015 年福企標籤大賞。 •為深耕北美市場並提供客戶更好的服務，於美國喬治亞州購置倉儲設施 50,000 平方英尺。
民國 105 年	•為整體營運之永續發展，子公司朕豪工業於彰化縣北斗工業區購置土地及廠房，以為建廠之用。 •取得國民建康署「健康職場認證_健康促進標章」。 •榮獲體育署「運動企業」認證。

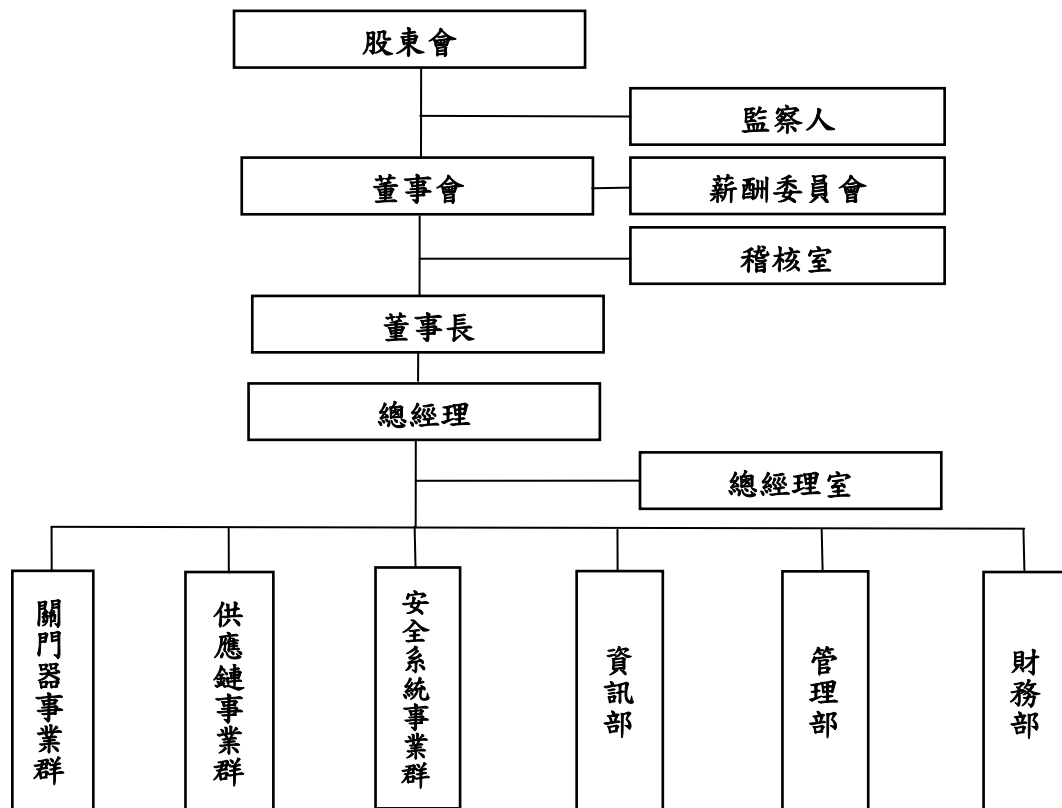
三、 公司治理報告

(一) 組織系統

1.組織系統圖

資料截止日：105 年 12 月 31 日

台灣福興工業股份有限公司組織系統圖



2.主要部門所營業務

部 門	最高主管 職 階	所營業務
稽核室	副主任管理師	負責稽核制度之規劃與執行等業務。
總經理室	總 經 理	負責經營規劃及分析、管理制度之規劃與執行、勞工安全衛生、法務、專利及股務等業務。
資訊部	經 理	負責資訊工程等業務。
管理部	經 理	負責人力資源、行政、教育訓練等業務。
財務部	財 務 長	負責會計、出納、稅務、成本、資金管理等業務。
安全系統事業群	事 業 群 總 經 理	負責門鎖等產品之研發、製造、銷售、服務等業務。
供應鏈事業群	事 業 群 總 經 理	負責家用五金、汽機車及 3C 產品等零組件產品之研發、製造、銷售、服務等業務。
關門器事業群	事 業 群 總 經 理	負責關門器、天地鉸鏈...等產品之研發、製造、銷售、服務等業務。

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料(一)

資料截止日：105 年 12 月 31 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任 本公司及 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林瑞章	男	103.06.18	三年	79.05.31	1,624,978	0.86%	1,624,978	0.86%	597,576	0.32%	-	-	東吳大學 /會計系	註二	副總經理 監察人	張瑞璧 林文星	夫妻 兄弟
總經理	中華民國	陳建昆	男	103.06.18	三年	82.02.24	675,132	0.36%	675,132	0.36%	6,940	-	-	-	東吳大學 /會計系	註三	-	-	-
董事	中華民國	弘和投資興業 (股)公司代表 人：朱榮和	男	103.06.18	三年	97.05.31	1,827,000 (註一)	0.97%	1,827,000 (註一)	0.97%	-	-	-	-	中山大學 研究所 /EMBA	註四	-	-	-
董事	美國	福致投資開發 (股)公司代表 人：Michael A.Hoer	男	103.06.18	三年	97.05.31	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	-	-	-	-	美國楊百 翰大學 /MBA	註五	-	-	-
董事	中華民國	福致投資開發 (股)公司代表 人：劉如山	男	103.06.18	三年	94.05.31	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	-	-	-	-	台灣科技 大學研究 所/工業 管理	註六	-	-	-
監察人	中華民國	福元投資(股) 公司代表人：林 文星	男	103.06.18	三年	88.04.16	2,697,185 (註一)	0.98%	2,697,185 (註一)	1.43%	90,045	0.05%	-	-	正修工專 /機械科	註七	董事長	林瑞章	兄弟
監察人	中華民國	福元投資(股) 公司代表人：黃 福地	男	103.06.18	三年	88.04.16	2,697,185 (註一)	0.98%	2,697,185 (註一)	1.43%	-	-	-	-	逢甲大學 /統計系	註八	-	-	-

註一：係法人之持有股份數。

註二：兼任福興美國股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、至興精機股份有限公司董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、朕豪工業股份有限公司董事長、明揚國際科技股份有限公司董事、台虹科技股份有限公司監察人、明安國際企業股份有限公司監察人、德芝美國際事業股份有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興工業股份有限公司董事長、同興股份有限公司董事長。

註三：兼任本公司總經理、馬斯特投資有限公司董事長、福弘國際股份有限公司董事長、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事長、資勇五金製品(太倉)有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事長、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控制品(常熟)有限公司董事長、同興股份有限公司董事。

註四：兼任本公司事業群總經理、福興美國股份有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控制品(常熟)有限公司董事、漢軍科技股份有限公司董事、艾德克科技有限公司董事長。

註五：兼任 First Western Advisors 顧問、Cooper Directional Drilling 榮譽董事長、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事。

註六：兼任國票創業投資股份有限公司總經理、國旺國際融資租賃有限公司董事長、合興工業股份有限公司董事。

註七：兼任資勇五金製品(太倉)有限公司董事、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事。

註八：兼任衡平股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司監察人、全台晶像股份有限公司獨立董事。

1. 董事及監察人資料(二)

法人股東名稱	法人股東之主要股東（註）	備註
福元投資股份有限公司	福訊投資股份有限公司	45.75%
	弘誠投資股份有限公司	16.77%
	聯廣投資股份有限公司	13.66%
	勝友投資股份有限公司	10.43%
	德力國際投資股份有限公司	7.33%
	元勝國際投資(股)公司	3.43%
	陳建昆	2.63%
弘和投資興業股份有限公司	林釗弘	33.3%
	林尹麗雯	33.3%
	林邵謙	33.3%
福致投資開發股份有限公司	福訊投資股份有限公司	45.10%
	弘誠投資股份有限公司	16.77%
	聯廣投資股份有限公司	13.66%
	勝友投資股份有限公司	9.00%
	德力國際投資股份有限公司	7.32%
	陳建昆	2.63%
	吳書豪	1.57%
	林淑媛	1.14%
	吳怡欣	0.72%
	林芷寧	0.72%
	林芷瑋	0.72%
	林瑞章	0.65%

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表。

1. 董事及監察人資料(三)

法人股東名稱	法人之主要股東	備註
福訊投資股份有限公司	張瑞璧	37.96%
	林子軒	33.02%
	張珊	12.35%
	林子揚	13.58%
	林瑞章	3.09%
弘誠投資股份有限公司	林尹麗雯	49.64%
	林釗弘	47.74%
	林紹謙	1.31%
	林紹潔	1.31%
聯廣投資股份有限公司	林文星	26.88%
	許美慧	25.00%
	林祉呈	24.37%
	林祉佑	23.75%
勝友投資股份有限公司	林妙珍	33.04%
	林登財	31.30%
	張珊	21.74%
	林秉寬	5.22%
	林芷瑋	4.35%
	林芷寧	1.74%
	施威名	0.87%
	史金宏	0.87%
	史進益	0.87%
德力國際投資股份有限公司	林妙音	32.26%
	陳振躍	30.65%
	陳思瑾	19.35%
	陳思凱	17.74%

1. 董事及監察人資料(四)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格(註)			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 發行 公司 董事 數	其 開 公 立 家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公務 所需求 之國家 考試領 書門及 技人 員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
林瑞章		-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-
陳建昆		-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	-
弘和投資興業(股)公司 代表人：朱榮和		-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	-	-
福致投資開發(股)公司 代表人：Michael A.Hoer		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-
福致投資開發(股)公司 代表人：劉如山		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-
福元投資(股)公司代表 人：林文星		-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	-	-	-
福元投資(股)公司代表 人：黃福地		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	1	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

資料截止日：106 年 04 月 21 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳建昆	男	83.01.01	675,132	0.36%	6,940	-	-	-	東吳大學/ 會計系	註一	-	-	-
事業群 總經理	中華民國	朱榮和	男	97.01.01	95,244	0.05%	-	-	-	-	中山大學 /EMBA	註二	-	-	-
事業群 總經理	中華民國	林登財	男	97.01.01	200,129	0.11%	43,428	0.02%	-	-	新化高工/ 機械工程科	註三	-	-	-
副總經理	中華民國	張瑞璧	女	99.05.01	597,576	0.32%	1,624,978	0.86%	-	-	銘傳女子商業專 科學校/國貿科	無	協理	林子軒	母子
副總經理	中華民國	王漢廷	男	99.05.01	28,439	0.02%	-	-	-	-	成功大學/ 機械工程系	註四	-	-	-
協理	中華民國	李振輝	男	93.10.01	968	-	-	-	-	-	東海大學/ 政治學系	無	-	-	-
協理	中華民國	林士晃	男	101.01.01	40,000	0.02%	-	-	-	-	美國密西根大學 安娜堡分校/ 機械博士	無	-	-	-
協理	中華民國	林子軒	男	103.04.01	775,191	0.41%	-	-	-	-	澳洲雪梨科技大 學/MBA	註五	副總經理	張瑞璧	母子
協理	中華民國	朱弘揚	男	103.09.10	23,354	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學/ 國際貿易系	無	-	-	-
協理	中華民國	張金生	男	104.01.01	42,533	0.02%	103	-	-	-	高雄海事專科學 校/輪機工程科	無	-	-	-
財務長	中華民國	李國偉	男	104.02.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	政治大學/ 會計學系	註六	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
廠長	中華民國	鍾炫棟	男	93.10.01	2,000	0.001%	-	-	-	-	淡水工商管理專科學校/工業管	無	-	-	-
人力資源部經理	中華民國	蔡燕芬	女	98.01.01	-	-	-	-	-	-	成大附設空中商業專科進修補習學校/商業資訊	無	-	-	-
資訊部經理	中華民國	蔡友恭	男	94.09.01	4,020	0.002%	-	-	-	-	中原大學/資訊管理學系	無	-	-	-

註一：兼任本公司總經理、馬斯特投資有限公司董事長、福弘國際股份有限公司董事長、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事長、資勇五金製品(太倉)有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事長、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興工業股份有限公司董事兼總經理、合興門控制品(常熟)有限公司董事長、同興股份有限公司董事。

註二：兼任本公司事業群總經理、福興美國股份有限公司董事長、朕豪工業股份有限公司董事、銳昇工業股份有限公司董事、ALLEGION FU HSING LIMITED 董事、Allegion Fu Hsing Holdings., LTD 董事、資勇五金製品(太倉)有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事長、合興工業股份有限公司副董事長、合興門控制品(常熟)有限公司董事、漢軍科技股份有限公司董事、艾德克科技有限公司董事長。

註三：兼任資勇五金製品(太倉)有限公司董事、福弘金屬工業(常熟)有限公司董事、福承工業有限公司董事、常熟福誠包裝材料有限公司董事、艾德克安防科技(上海)有限公司董事、合興門控制品(常熟)有限公司董事、同興股份有限公司董事。

註四：兼任福興美國股份有限公司 Executive Vice President。

註五：兼任艾德克安防科技(上海)有限公司總經理、朕豪工業股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司董事、合興門控制品(常熟)有限公司董事、同興股份有限公司監察人。

註六：兼任朕豪工業股份有限公司監察人、銳昇工業股份有限公司監察人、合興工業股份有限公司監察人、合興門控制品(常熟)有限公司監察人、同興股份有限公司監察人、漢軍科技股份有限公司監察人。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比例(註 2)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 例(註 2)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D) (註 1)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註 3)		退職退休 金(F)(註 4)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	註 5	-	-	-	-	10,500	10,500	3,352	3,352	1.69%	1.69%	10,280	11,893	418	418	21,386	-	21,386	-	5.60%	5.80%	無
董事	註 6																					
董事	註 7																					
董事	註 8																					
董事	註 9																					

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：含車馬費\$120。

註2：稅後純益係指105年度之稅後純益\$819,739。

註3：含提供公務車代步\$1,020。

註4：係105年度屬退休金費用之提撥數，並無實際給付退職退休金。

註5：林瑞章

註6：陳建昆

註7：弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和

註8：福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer

註9：福致投資開發(股)公司代表人：劉如山

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	林瑞章 陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和 福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	林瑞章 陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和 福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	福致投資開發(股)公司代表人：劉如山	福致投資開發(股)公司代表人：劉如山
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer	福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	林瑞章 陳建昆 弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和	林瑞章 陳建昆
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	弘和投資興業(股)公司代表人：朱榮和
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註2)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C) (註1)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	福元投資(股)公司代表人:林文星	-	-	4,500	4,500	48	48	0.55%	0.55%	無
監察人	福元投資(股)公司代表人:黃福地									

註1：車馬費\$48。

註2：稅後純益係指105年度之稅後純益\$819,739仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	福元投資(股)公司代表人：林文星 福元投資(股)公司代表人：黃福地	福元投資(股)公司代表人：林文星 福元投資(股)公司代表人：黃福地
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及 特支費等等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (％) (註 3)		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳建昆	11,930	16,153	1,371	1,371	1,484	1,760	22,930	-	22,930	-	4.60%	5.15%	無
事業群總經理	林登財													
事業群總經理	朱榮和													
副總經理	張瑞璧													
副總經理	王漢廷													

註 1：係 105 年度屬退休金費用之提撥數，並無實際給付退職退休金。

註 2：含提供公務車代步\$1,710 仟元。

註 3：稅後純益係指 105 年度之稅後純益\$819,739。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	張瑞璧、王漢廷	張瑞璧
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳建昆、林登財	陳建昆、林登財、王漢廷
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	朱榮和	朱榮和
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年度/單位：新台幣仟元

	職稱 註 1	姓名 註 1	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%) 註 2
經 理 人	總經理	陳建昆	-	29,438	29,438	3.59%
	事業群總經理	朱榮和				
	事業群總經理	林登財				
	副總經理	張瑞璧				
	副總經理	王漢廷				
	協理	李振輝				
	協理	朱弘揚				
	協理	林子軒				
	協理	林士晃				
	協理	張金生				
	廠長	鍾炫棟				
	財務長	李國偉				

註 1：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 2：稅後純益係指 105 年度之稅後純益\$819,739 仟元。

5.董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析：

職稱	105 年度本公司及合併報表內所有支付 本公司董事、監察人、總經理及副總經理 酬金總金額佔稅後純益比例	104 年度本公司及合併報表內所有支付 本公司董事、監察人、總經理及副總經理 酬金總金額佔稅後純益比例
董事	5.80%	6.11%
監察人	0.55%	0.57%
總經理及副總經理	5.15%	6.04%

董事長、總經理及副總經理之薪資架構為本薪、職務加給及伙食津貼，其薪資依其學歷、經歷、工作績效、貢獻度及年資之差異而不同。年終獎金則依當年度經營績效之狀況發放。

(四) 公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

105 年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出 席次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	林瑞章	5	0	100%	
董事	陳建昆	5	0	100%	
董事	弘和投資興業(股) 公司代表人：朱榮 和	5	0	100%	
董事	福致投資(股)公司 代表人：Michael A.Hoer	4	0	80%	
董事	福致投資(股)公司 代表人：劉如山	5	0	100%	
監察人	福元投資(股)公司 代表人：林文星	4	0	80%	
監察人	福元投資(股)公司 代表人：黃福地	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其它獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

董事進修：參加勤業眾信舉辦之「公司治理論壇-如何因應稅制改革」、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之「105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會、財團法人金融研訓院舉辦之「公司治理論壇-高資產客戶之財富管理」、證券基金會舉辦之「105 年「上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」、中華產業資源整合發展協會舉辦之「從溝通到永續-CSR 報告書撰寫實務與工具分享研習會」。

提升資訊透明度：依據證券交易法第 14 條之 6 規定設置薪酬委員會，並於內部控制制度中增訂薪資報酬委員會運作管理作業。

執行情形：依據董事會議事規則執行，情況良好。

2. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

3. 監察人參與董事會運作情形

105 年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	福元投資(股)公司代表人：林文星	4	80%	
監察人	福元投資(股)公司代表人：黃福地	5	100%	

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司員工及股東如有需要時，除得於監察人出席本公司董事會或股東會時，逕向監察人進行溝通外，亦可隨時透過股務代為轉達，故監察人與本公司之員工及股東間已建立適當的溝通管道。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

監察人除可隨時與本公司稽核室主管及會計師就公司財務、業務、內部控制制度與稽核狀況進行溝通討論外，亦可列席本公司董事會，聽取財務單位與稽核室等相關單位就各項業務之執行結果的報告並參與討論，故監察人與內部稽核主管及會計師已建立適當的溝通管道。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司未訂定公司治理實務守則，惟目前已訂定公司誠信經營守則及公司治理自評報告，執行至今運作順暢。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司未訂定內部作業程序，惟設有發言人及代理發言人，處理股東建議、糾紛等問題。 (二) 本公司股權相當集中，並隨時注意股票交易資訊。 (三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。 (四) 本公司已訂定「重大資訊處理作業程序」	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司目前尚未針對董事會成員擬訂多元化方針及落實執行，惟正規劃中。 (二) 本公司目前尚未設置其他各類功能性委員會，惟正規劃中。 (三) 本公司目前並未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，尚在評估中。 (四) 1.依「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條、本公司標準「財務報告簽證會計師獨立性評估辦法」，每年定期評估簽證會計師之獨立性。 2.經以下評估程序，簽證會計師獨立性及適任性已符合相關規定，於民國 106 年 3 月 27 日將評估結	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			果提報董事會。 (1)取得會計師獨立聲明書 (2)檢視同一會計師連續執行簽證之年限 (3)透過適任性問卷，彙總評估結果，評估項目為： ✓簽證會計師是否擔任本公司或關係企業之董事？ ✓簽證會計師是否為本公司或關係企業之股東？ ✓簽證會計師是否在本公司或關係企業支薪？ ✓簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已 遵循相關獨立性之規範？ ✓簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會 計師，卸任一年以內是否擔任本公司董事、經理 人或對審計案件有重大影響之職務？ ✓簽證會計師是否無連續七年提供本公司審計服 務？ ✓簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報 第 10 號有關獨立性之規範？	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			本公司設有公司治理相關事務應對人員，處理相關事務。	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商維持暢通之溝通管道；同時已於公司網站建置「利害關係人專區」，尊重其應有之合法權益。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司」辦理股東相關事務。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓ ✓		(一) 本公司已有專屬網站(www.fuhsing.com.tw)，股東專欄可查詢財務、公司年報、股價等資訊，產品簡介列示各類銷售產品的圖片。 (二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並且落實發言人制度。	尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 本公司鼓勵員工與管理階層直接進行溝通，適度反應員工對公司營運或員工利益重大決策之意見。 2. 本公司已有專屬網站(www.fuhsing.com.tw)，放置關於公司、社會責任、產品簡介、股東專欄、加入我們、供應商平台等資訊專欄，並提供Email、電話、地址等通訊資料。 (1) 本公司已依規定建立公開資訊之網路申報作業系統，以提供可能影響投資者及利害關係人決策之資訊。 (2) 本公司董事及監察人不定期參加進修。 (3) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用（證券商適用）。 (4) 保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用（證券商適用）。 (5) 本公司並無為董事及監察人購買責任保險。	尚無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
本公司於104 年度評鑑結果為全體評鑑公司排名級距之前36%-50%。105 年之改善情形，如1. 修改章程，設置符合相關規定之獨立董事，2.薪資報酬委員會之半數以上成員為獨立董事，3.規劃股東常會採行電子投票方式。未來本公司將在營運的各個層面維持公司治理有效機制，並落實資訊揭露透明化以及提升股東之權益。				

5. 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關公私大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	陳進吉		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	張玲玲		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	陳永春			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 8 月 8 日至 106 年 6 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	陳進吉	4	0	100%	
委員	張玲玲	4	0	100%	
委員	陳永春	4	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

6.履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂有「社會與環境責任(SER)執行手冊」，並落實執行。 (二) 本公司每年都針對社會環境責任(SER)進行教育訓練。 (三) 公司設置社會與環境責任(SER)推動委員會，綜理公司有關社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進等任務，委員會由總經理直接管轄，所作成各項政策須經董事長核准後對各關係人發佈。 (四) 本公司之薪資待遇與勞動條件皆符合當地勞動法令及國際人權公約標準，並確保員工之穩定收入，在一定的基礎上，設法激勵員工挑戰更高的薪資報酬。 總體薪資含薪資、獎金及員工分紅；員工薪資取決於其學歷、過往經歷、個人專業能力、及工作表現而決定。員工之任用晉升、訓練發展以及績效考核皆符合社會責任政策，絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派...等因素而有所差異。公司「工作規則」明訂獎勵與懲戒制度，同仁於報到時皆會領取工作規則。	尚無重大差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，	✓ ✓ ✓		(一) 本公司以ISO 14001環境管理系統展開環境考量面風險控制，利用訂定改善目標與管理方案，持續進行改善。公司致力於各項資源利用效率推動方案執行成果： 1.節約用水改善案，持續執行降低製程清洗用水	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			與製程純水用量。 2.節能省電改善案，執行包括改用省電照明設備、降低製程用電，持續節約用電量。 3.燃料替代改善案，製程燃料以天然氣替代重油，降低環境衝擊。 4.降低廢棄物改善案，改良製程設備，減少砂紙及包裝材料使用量。 含揮發性有機溶劑之化學品替代改善案，減少產生揮發性有機溶劑之固定污染源，降低環境衝擊。 (二)本公司推動環境管理系統已取得ISO 14001認證，並每年定期驗證。 (三)公司制定環境保護策略結合節能減碳及溫室氣體減量精神： 1.環境管理系統有效運作，落實環境管理，污染防治，持續改善之精神，降低環境衝擊。 2.加強製程改善、污染防治設備作業之管制，配合環保要求定期檢查，並符合法令要求。 3.節能減碳、回收再利用，減少資源消耗，以落實污染預防。 4.加強教育訓練，提升全員環保認知，以徹底落實環保責任。	尚無重大差異
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，	✓	✓	(一)公司的相關規定及制度除符合法令規定外，亦平等對待員工、保障勞工權益。 (二)本公司已建立員工申訴機制，包含員工意見箱、外部服務電子信箱以及申訴專線；申訴專線分別由管理部主管以及法務部主管直接受理。 (三)本公司透過設置勞工安全衛生管理專責單	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	位，定期召開安全衛生委員會議，對員工工作環境、設備管理訂有「安全衛生工作守則」，並落實執行，定期辦理員工實施安全與健康教育訓練，確保提供及持續改善員工安全與健康之工作環境。 (四) 1.公司每月第一個週一上午召開全公司朝會，由經營階層將公司經營現況及重大事項傳達給全體員工周知。 2.公司亦利用各級會議如每月經營會議、每週廠務會議、每週部門早會層層傳達營運相關之訊息給各個員工。 3.公司設有勞資會議，由資方推派7名代表，勞方自行推選7名代表，至少每季定期召開勞資會議，會中會將營運狀況、員工人數...等基本訊息作報告，並針對勞動條件暨福利事項...等與員工權益相關的議題作討論。 (五) 本公司為員工建構全方位多元的訓練體系，包含新人訓練、在職訓練、輔導實作、輪調制度、多元課題講座等。希望透過豐富多元的學習管道，及適切的職涯發展計畫，讓所有同仁皆有機會在公司內自由發揮，隨著公司共同成長。 (六) 本公司已對產品提供售後服務且有暢通之客訴管道，以保障客戶權益。 (七) 所生產之產品皆通過多項國際性產品測試認證要求，如：北美地區之ANSI標準及防火UL認證、歐洲地區之CE認證等。 (八) 2016年開發與評核8家供應商，8間合格，	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			並有4間新供應商簽署”社會與環境責任聲明書”，截至2016年簽署”社會與環境責任聲明書”的廠商總計已有65家。 (九)105年度內並無針對本公司或供應商有社會衝擊之案件，終止供應商合作關係。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 公司於公司網站(http://www.fuhsing.com.tw)上有揭露永續經營報告書外，也於公開資訊觀測站公開相關資訊。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於103年度即依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定「SER社會與環境責任執行手冊」，並成立推行委員會，綜理本公司有關社會與環境政策之制定、推動、稽核、檢討與改進等任務，以確保相關作業之執行與要求一致。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 公司早於民國90年即設立「台灣福興文教基金會」，積極投入文化教育及社會關懷。至今已經連續8年獲得高雄市教育局綜合評鑑優等，並多次接受公開表揚。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司尚未達金管會設定標準，無須編製企業社會責任報告書，但基於自律及永續經營的目標，本公司已連續三年自發性編製企業社會責任報告書。2014年之報告書已經由SGS據AA1000驗證通過; 2015年之報告書也已更新至公司網站_社會責任專區，歡迎各利害關係人點閱瀏覽。				

7.公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並由法務單位辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。遇有不誠信行為時，並將其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。 (二) 本公司於2013年12月設立SER(Social & Environmental Responsibility)推行委員會綜理公司有關社會及環境政策之制定、稽核、檢討與改進等任務；該委員會由董事長授權總經理直接管轄，所做成各項政策須經董事長核准後對各關係人發佈。該委員會奉總經理指示定期(每四個月)召集會議。 (三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育	✓ ✓ ✓	✓	(一) 本公司尚未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款，惟尚在規劃中。 (二) 本公司尚未設置企業社會責任專職單位，由各部門依其職務所及範疇履行企業社會責任。 (三) 本公司訂有「工作守則」，明訂本公司員工不得利用職權圖利自己或他人；不得因職務之行為或違背職務之行為，接受招待、餽贈、收取回扣或其他不法利益。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定	尚無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
訓練？	✓		期查核前項制度遵循情形。 (五) 本公司每年定期舉辦社會與環境責任聲明之年度複訓，其中內容即包含誠信經營之原則。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓	 ✓	(一) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，其中明訂具體檢舉制度，並由管理部作為通報受理單位。 (二) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，公司同仁透過各申訴管道申訴，將由管理部最高主管直接受理。管理部主管得視申訴案件狀況，召開申訴評議委員會，討論處理申訴案件，惟當事人主管須排除為委員會委員之一。 (三) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」，處理申訴案件皆依此聲明所訂之規定進行，處理過程皆以匿名方式，保障申訴人的個人資料、處理過程及結果接受完善保護，以避免當事人受到差別待遇。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露，同時遵循其他相關法令，以作為落實誠信經營之基本。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，對於公司董事、監察人、經理人及受僱人、與重大消息相關之重要單位、重要訊息的傳遞對				

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
象等進行相關教育訓練及宣導並簽訂保密協定；不定期注意內部人之股票進出，是否有異常情形並注意重要資訊有關文件、檔案、電子記錄的管理及保存。				

8.如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司目前已訂定社會與環境責任聲明、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事規則、董事會議事規則、內部揭弊準則、重大資訊處理作業程序及完整之內部控制制度及內部稽核等，相關資訊皆已公開於公司網站提供員工查詢，以落實公司治理之運作及推動。

9.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

10.經理人參與公司治理有關之進修課程如下：

國立成功大學會計系舉辦－會計主管持續進修課程(105 年度)。

11.內部控制制度執行狀況

(1)內部控制說明書

日期：民國 106 年 03 月 27 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

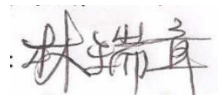
四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

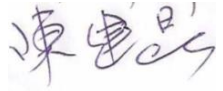
五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國106年03月27日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣福興工業股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

(2)經證期局要求公司須委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司無此情形。

12.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司無此情形。

13.最近年度及截至年報刊登日止股東會及董事會之重要決議。

(1)股東會

日期	重要決議	執行情形
105.06.24	承認 104 年決算表冊及盈餘分派。	105.06.30 董事長決議現金股利分派之除息基準日為 105.07.20，並於 105.08.12 發放現金股利。

(2)董事會

日期	重要決議
105.03.21	承認民國 104 年決算表冊。
	決定 104 年度盈餘分派。
	104 年度盈餘分派之董監酬勞分配比例草案。
105.11.07	處分本洲工業區土地案。
106.01.13	審議「105 年度員工酬勞總金額案」。
106.03.27	審議「105 年度董監酬勞分派案」。
	董事及監察人全面改選案。
	承認民國 105 年度營業報告書及財務報告案。
	決定 105 年盈餘分配。
	子公司同興股份有限公司(同興公司)辦理現金增資案。

14.近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

15.最近年度及及截至年報刊印日止，與財務及業務有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

(五) 會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華	廖阿甚	105 年度	會計師事務所內部調整輪調
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	劉子猛	104 年度	

(六) 會計師公費資訊

1. 公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	-	\$600	\$600
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	\$3,660	-	\$3,660
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	-	-	
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	-	-	
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	-	-	
6	10,000 千元（含）以上	-	-	

2. 非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	廖阿甚	劉子猛	\$3,660	-	-	-	\$600	\$600	105 年度	移轉訂價 600

註：本公司並無公開發行公司年報應行計載事項準則第十條第五款第一目所列之情事。

3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情事。

(七) 最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者

1.關於前任會計師

更 換 日 期	105 年度			
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整輪調			
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無			
	說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第 一目之四至第一目之七 應加以揭露者)	不適用			

2.關於繼任會計師

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(八) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

(九) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	105 年度		106 年 1 月 1 日 至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	林瑞章	0	0	0	0
董事兼總經理	陳建昆	0	0	0	0
董事	(弘和投資興業(股)公司代 表人：朱榮和)	0	0	0	0
董事	(福致投資開發(股)公司代 表人：Michael A.Hoer)	0	0	0	0
董事	(福致投資開發(股)公司代 表人：劉如山)	0	0	0	0
監察人	(福元投資(股)公司代表 人：林文星)	0	0	0	0
監察人	(福元投資(股)公司代表 人：黃福地)	0	0	0	0
事業群總經理	朱榮和	0	0	0	0
事業群總經理	林登財	0	0	0	0
副總經理	張瑞璧	0	0	0	0
副總經理	王漢廷	0	0	0	0
協理	林子軒	0	0	0	0
協理	李振輝	0	0	0	0
協理	林士晃	0	0	0	0
協理	張金生	0	0	0	0
財務長	李國偉	0	0	0	0
廠長	鍾炫棟	0	0	0	0

(十) 持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
負責人	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	-
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	11,261,000	5.98%	-	-	-	-	-	-	-
福致投資開發股份有限公司	10,091,307	5.35%	-	-	-	-	弘誠投資股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林釗弘							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
福鼎投資興業股份有限公司	9,428,254	5%	-	-	-	-	聯廣投資股份有限公司	公司之董事長皆為林文星	-
							福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林文星							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
中國信託商銀受託信託綜合專戶	8,000,000	4.25%	-	-	-	-	-	-	-
南山人壽保險股份有限公司	6,861,000	3.64%	-	-	-	-	-	-	-
富邦人壽保險股份有限公司	6,800,000	3.61%	-	-	-	-	-	-	-
弘誠投資股份有限公司	5,721,451	3.04%	-	-	-	-	福致投資開發股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林釗弘							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
負責人	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
福訊投資股份有限公司	5,497,300	2.92%	-	-	-	-	福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
張瑞璧							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為配偶之親屬關係	
聯廣投資股份有限公司	4,210,417	2.23%	-	-	-	-	福鼎投資興業股份有限公司	公司之董事長皆為林文星	-
							福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							弘誠投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林文星							福昇國際投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
福昇投資開發股份有限公司	3,758,000	1.99%	-	-	-	-	福致投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	
							弘誠投資股份有限公司	公司之董事長皆為林釗弘	-
							福鼎投資興業股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
							福訊投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
林瑞章							聯廣投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-

(十一)綜合持股比例

單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註 1)	本公司 投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股比例	股數	持股 比例
朕豪工業股份有限公司	4,053	70%	-	-	4,053	70%
福興美國股份有限公司 FU HSING AMERICAS INC.	300,000	100%	-	-	300,000	100%
馬斯特投資有限公司 MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD	1,560,000	100%	-	-	1,560,000	100%
福弘國際股份有限公司 FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD	23,704,000	100%	-	-	23,704,000	100%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LTD.	0	49%	-	-	0	49%
ALLEGION FU HSING LTD.	註 2	49%	-	-	註 2	49%
合興工業股份有限公司	29,988,000	100%	-	-	29,988,000	100%
漢軍科技股份有限公司	3,513,482	51%	-	-	3,513,482	51%
同興股份有限公司	600,000	100%	-	-	600,000	100%

註 1：係本公司採用權益法之長期投資。

註 2：未發行股票，故不適用。本公司之投資係以股權比例表示。

四、募資情形

(一)股本來源

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
93 年 3 月	10	242,400,000	2,424,000,000	177,257,541	1,772,575,410	可轉換公司債轉換 普通股 70,893,250 元	—	—
93 年 4 月	10	242,400,000	2,424,000,000	166,643,832	1,666,438,320	合併子公司後銷除 股份-106,137,090 元	—	—
93 年 7 月	10	242,400,000	2,424,000,000	187,375,650	1,873,756,500	轉換公司債轉換普 通股 20,731,818 元	—	—
93 年 10 月	10	242,400,000	2,424,000,000	187,443,733	1,874,437,330	轉換公司債轉換普 通股 680,830 元	—	—
94 年 8 月	10	242,400,000	2,424,000,000	191,991,170	1,919,911,700	股票股利及員工股 票紅利轉增資 45,474,370 元	—	94/8/29 經授 商字第 09401165300 號核准
98 年 4 月	10	242,400,000	2,424,000,000	188,452,170	1,884,521,700	註銷庫藏股減資 35,390,000 元	—	98/4/1 經授 商字第 09801062510 號核准

股份 種類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	188,452,170	53,947,830	242,400,000	-

(二)股東結構

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	3	13	79	13,857	86	14,038
持有股數	483,000	14,960,000	67,555,078	74,344,767	31,109,325	188,452,170
持股比例	2%	8%	35%	39%	16%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元/106 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-----999	4031	676,101	0.36%
1,000-----5,000	7679	16,246,944	8.62%
5,001-----10,000	1212	9,729,143	5.16%
10,001-----15,000	333	4,354,165	2.31%
15,001-----20,000	235	4,455,044	2.36%
20,001-----30,000	189	4,899,141	2.6%
30,001-----40,000	70	2,482,278	1.32%
40,001-----50,000	58	2,737,872	1.45%
50,001----100,000	105	7,547,771	4.01%
100,001----200,000	44	6,430,145	3.41%
200,001----400,000	22	6,214,981	3.3%
400,001----600,000	16	7,613,149	4.04%
600,001----800,000	11	7,876,809	4.18%
800,001--1,000,000	7	6,215,181	3.3%
≥1,000,001	26	100,973,446	53.58%
合計	14038	188,452,170	100.00%

(四)主要股東名單

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行	11,261,000	5.98%
福致投資開發股份有限公司	10,091,307	5.35%
福鼎投資興業股份有限公司	9,428,254	5.00%
中國信託商業銀行受託信託財產專戶	8,000,000	4.25%
南山人壽保險股份有限公司	6,861,000	3.64%
富邦人壽保險股份有限公司	6,800,000	3.61%
弘誠投資股份有限公司	5,721,451	3.04%
福訊投資股份有限公司	5,497,300	2.92%
聯廣投資股份有限公司	4,210,417	2.23%
福昇國際投資股份有限公司	3,758,000	1.99 %

最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		104 年	105 年	當年度截至 106 年 4 月 21 日
每股市價	最 高	59.80	55.30	44.30
	最 低	30.15	38.45	41.20
	平 均	42.38	43.82	42.72
每股淨值	分 配 前	26.54	27.24	27.24
	分 配 後	23.74	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數	188,452,170	188,452,170	188,452,170
	每 股 盈 餘	4.22	4.35	—
每股股利	現 金 股 利		2.8	2.8
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 2)		10.04	10.07
	本 利 比 (註 3)		15.14	15.65
	現金股利殖利率(註 4)		6.61%	6.39%

註 1：截至年報刊印日止，股東會尚未通過 105 年度盈餘分派案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

因應民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，本公司董事會於民國 104 年 11 月 9 日提議通過章程修正案，依該修正後之章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

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

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.本次股東會擬議股利分配情形：

(1)股東現金股利分配每股 2.8 元(共 527,666,076 元)。

(2)員工酬勞 79,596,500 元。

(3)董監酬勞 15,000,000 元。

(六)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱公司章程「第廿七條」，其詳細內容可參閱本次股東會議事手冊。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董監事酬勞。

(2)本次並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

a.民國 106 年 3 月 27 日董事會提議：分派員工現金酬勞 90,758,295 元、董事及監察人酬勞 15,000,000 元。

b.上述員工現金酬勞、董事及監察人酬勞，與 105 年度估列數並無差異。

(2)以股利分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)民國 105 年 6 月 24 日股東會通過：分派員工現金酬勞 79,596,500 元、董事及監察人酬勞 15,000,000 元。

(2)上述員工、董事及監察人酬勞，實際分派數與估列數並無差異。

(八)公司買回公司股份情形：無。

(九)公司債辦理情形：無。

(十)特別股辦理情形：無。

(十一)海外存託憑證辦理情形：無。

(十二)員工認股權證辦理情形：無。

(十三)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(十四)資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之分析：無。

五、營運概況

(一) 營業內容

1. 營業範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. CA04010 表面處理業。
- B. CA02070 製鎖業。
- C. CA02990 其他金屬製品製造業。
- D. CD01030 汽車及其零件製造業。
- E. CD01040 機車及其零件製造業。
- F. F214030 汽機車零件配備零售業。
- G. CQ01010 模具製造業。
- H. F206030 模具零售業。
- I. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- J. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- K. CA02080 金屬鑄造業。
- L. CA01090 鋁鑄造業。
- M. CA01990 其他非鐵金屬基本工業。
- N. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 所營業務之營業比重

項目	佔營業收入比例%
門用金屬品	100%

(3) 目前產品名稱及服務項目

產品名稱	服務項目
各式高級門鎖	提供傳統/電子門鎖產品，在確保安全性的前提下，增加產品的使用彈性、提升使用者的生活品質。
各式關門器及天地鉸鏈	提供門鎖以外的門用五金產品，增加使用環境的便利性。
各式防火門鎖	提供客戶完善的防火門鎖解決方案，降低急難發生時的損失。

(4) 計劃開發之新產品及服務

A. 門鎖及防火門鎖事業方面

- a. 集合式住宅門禁管理系統。
- b. 提供符合更多 IoT 平台的家庭自動化系統產品。
- c. 按鍵式與觸控式電子鎖推出更省電、電池壽命更長的機種。
- d. 按鍵式電子鎖推出更易操作、更多造型的機種。
- e. 美規 ANSI Grade 3 的鋅合金門鎖產品，推出多樣化的外觀。
- f. 美規商用鎖功能之擴充。
- g. 符合美規新標準(GA/GC)的門鎖產品。
- h. 提供產品價格更具競爭優勢的一般等級商用及家用門鎖產品。
- i. 提供符合 ANSI 法規的商用浴廁輔助鎖。
- j. 美規最高等級 ANSI Grade 1 (商用重型) 防火門鎖之開發。

k. 防火門鎖相關搭配電子配件。

B. 關門器方面

- a. 歐規 EN 標準的高效率功能關門器及其搭配產品。
- b. 美規 ANSI Grade 1 關門器。
- c. 關門器搭配電子配件。
- d. 歐規重型天/地鉸鏈相關產品。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

隨著時代的進步、人們觀念的改變，門鎖已不再只是單純扮演著安全管理員的角色，美觀、便利及是否可成為物聯網(IoT)的一環，已逐漸成為消費者選購時的主要指標。

現今全球五金製品市場主要仍集中於北美、德國、日本以及中國，其中又以美國為最，加上 DIY 風氣的盛行，消費者喜歡至賣場直接選購心目中理想的產品，因此提供多樣性的選擇已成為賣場的基本要求。

2008 年金融風暴後，美國房市逐漸復甦，帶動門用五金產品之需求，加上土地成本增加、購屋習慣及安全意識之改變，使得集合式住宅市場成為這一波榮景的領頭羊，如何能夠及時提供符合該市場需求之門鎖產品，將成為門鎖開發的重要課題。

近年來，隨著門鎖橫向整合電腦軟體、手機應用程式的動能增加，SMART HOME 市場的逐漸興起，電子門鎖在市場的應用性、接受度及功能性，除有顯著的提升外，相對也讓廠商在產品開發、組合及定價策略，獲得更大的彈性。

台灣目前具有較高水準之生產技術及研發能力，加上靈活之行銷策略及國際化專業分工生產經營，使目前國內製鎖產業在國際上居領導之地位。

(2) 該行業上、中、下游之關聯性

上游產業
金屬基本工業
中游產業
模具設計製造業 金屬製品製造業
下游產業
零售市場 委託代工廠 建築相關產業

(3) 產品發展趨勢及競爭情形

A. 高級門鎖及防火門鎖事業方面

a. 產品發展趨勢

因應著全球經濟環境的進步，消費者對於門鎖的概念及需求已不再僅限於傳統的低價簡易型，產品的美觀性、安全性、便利性、功能性、甚至是與家具、衛浴用品的搭配性，已成為消費者選購的主要指標。而關門器部分則著重在防火及高效率功能之需求，以符合防火及殘障法規之要求。

b. 市場競爭情形

依產品之市場區隔，目前主要競爭對手如下：

b-1. 高價位產品

主要客戶以鎖匠市場、專業指定產品認證、規格之建築五金通路為主，主要競爭者為歐洲及北美當地知名品牌。

b-2. 中價位產品

主要客戶以美加建築五金進口商(新建案、替換需求)及大型零售通路 Home Depot, Lowe's, Wal-Mart 等(DIY 需求)，主要供應商為台灣福興、東隆五金等。

b-3. 低價位產品

主要客戶為不強調安全性之替換市場或低價建築市場，供應來源為中國大陸或印度。

B. 關門器方面

a. 由中、低階齒輪齒條關門器到目前發展中的高階 CAM action 關門器，提升研發及生產製造能力與產品附加價值。

b. 研發高階全功能且高耐用壽命關門器、防火門鎖及配件，並投入自製以進階技術滿足高階關門器精度要求，期以完整產品線及高度品質領先其他製造商。

c. 結合電子技術，發展高階電子化門控產品，如電子關門器、電子 Hold Open、煙霧偵測等功能，順應未來趨勢滿足市場需求，讓科技與門控安全結合提供市場更多元的產品選擇。

d. 高階關門器關鍵技術零組件自製加工，確保品質及保有核心技術；並提高零組件自製及自動化，降低成本及提升市場競爭能力。

3. 技術及研發概況

本年度（民國 105 年）投入研發經費 202,656 仟元，較民國 104 年增加約 5%。並取得國內外專利合計 67 件，國內 29 件，國外 38 件，累計申請專利將近 1167 件。

4. 長、短期業務發展計畫

北美新屋及建築市場陸續傳來復甦捷報，就業率成長及工資率上漲帶動新屋成交，消費者消費意願及居家修繕意願亦提高，集合式住宅及租賃住宅市場需求增加，進而帶動門用五金市場需求，利用景氣優勢在主要零售市場客戶及建築市場客戶增加適合市場之新產品，提供消費者更多選擇。

公司將由產品、價格、品牌和通路四大策略提升競爭優勢。短期而言，將持續穩固和強化現有 OEM、ODM 客戶銷售渠道，長期而言，將採前進式布局，以前瞻性繼續整合互惠雙贏之合作專案和事業夥伴，讓成長獲利佳績持續不墜。

(1) 產品策略

配合市場成長趨勢，進一步分析不同世代顧客採購趨勢，在機械與電子結構、在傳統與現代造型、在居家與公共應用情境等面向，持續建構更豐富的產品線。提供客戶在親民與科技、在不同的建築裝修風格、在各式應用場合與規格需求，無須妥協地選擇最適合的產品，讓不同世代客戶皆有符合其需求及期望之產品。

為掌握長期智能家居市場成長趨勢，將電子鎖列為開發重點項目，公司成立專責電子鎖開發單位結合更多工業設計在美學及功能上，以更貼近消費者使用習慣為思考主軸，增加更為友善的使用介面也不忘初衷的保有鎖具應有的安全性。

同時更深更廣的開發各階產品因應各不同價格水準及規格要求，垂直式拉伸產品深度、也水平式的增加產品廣度。

• 短期而言，持續提升入門款產品線，往下深耕、擴大市占：

a. 具優良基本功能

b. 更易安裝

c. 價格親民

d. 多元設計

•長期而言，在高端產品線，整合電子新趨勢、掌握產業新標準、貼近消費者喜好，並與全球各大門鎖集團持續密切維持良好競合關係：

- a.結合智慧手機、藍芽、近端通訊、觸控面板、生物特徵辨識系統
- b.因應美國 ANSI 頒布新的居家級門鎖標準，開發各級門鎖滿足不同客層需求。
- c.「古典設計」與「前衛現代」兩條外型設計主軸。

(2)價格策略

因應千禧世代較年輕之客層已經逐漸成為消費主力之一，我們將充分運用模組化設計的優勢，並搭配消費者喜好趨勢的持續研究，分析區域喜好的重點要素，在外型喜好、產品規格、包裝選擇上，保持彈性及最佳競爭優勢，持續擴大經濟規模，強化成本優勢。持續搭配市場銷售趨勢分析，適時提出定量優惠促銷，刺激買氣，提升銷售。

- a.短期上，充分利用多元產品組合與包裝，利用不同價格方案 提升銷售。
- b.長期上，持續研究消費者使用習慣，整合全球市場趨勢，以規模經濟取得成本優勢。

(3)品牌策略

短期續擴大與各區域主流品牌合作，提供穩定高品質且具成本競爭力的產品，搭配客戶品牌形象，共同擴大市場佔有率。

長期整合自有品牌，台灣內銷主推「加安牌」，外銷門鎖以「Faultless」品牌，搭配 Arctek 品牌作為商用門鎖與閉門器、天地鉸鍊，結合成完整產品線。

(4)通路策略

短期持續配合零售與建築通路的屬性，進行產品差異化。在新建案通路，強化高附加價值功能與規格。在零售通路持續強調基本功能與價格吸引力。機動性短期輪流促銷各不同產品吸引消費者隨時關注。

長期持續發展新通路，特別是：

- a.線上購物：強化介面 增加更多新產品 並進一步分析銷售成長與價格及地區分布特性 區分出因應地區性產品推廣重點並及時提供新訊息。
- b.非傳統銷售通路：強化與 3C 銷售通路、居家安全系統製造商及供應商合作。

(二)市場及產銷概況

1.主要銷售地區及市場佔有率

公司以銷售全球市場為目標，外銷金額約佔總營業額 94%；其中，以北美市場(美、加) 佔外銷總額 63%為最大宗，其餘紐澳市場約 4%，其他地區(亞洲、中南美、歐洲)約佔 13%。公司藉由提供優質產品和完善服務，已成功將產品推向國際舞台，在全球門用五金市場上佔有一席之地。

2.市場未來供需狀況及成長性

- (1)北美地區：2016 年整體因應北美市場景氣持續復甦房市新屋市況佳帶動五金市場需求成長，再加上大環境上原物料成本穩定、美元強勢等有利因素，2016 年營運再締新高表現。2017 年預期在基礎建設上若擴大投入，將挹注經濟動能，可望帶動相關經濟在新屋、零售與建築市場需求預期仍將持續成長，對公司主力產品銷售有顯著的正面助益。
- (2)歐洲市場：在歐元區 QE 持續發酵下，期望能帶動進一步成長。
- (3)東南亞及中南美市場：大陸產品挾其在當地享有優惠關稅，低價競爭。將結合區域合作夥伴，持續強化產品在該區域的品質形象與附加價值，推出更豐富的產品線，追求成長。
- (4)紐澳市場：隨著新產品陸續上市，將挹注成長動能，預期將持續成長。

(5)內銷市場：持續優化公司高附加價值產品，並進階於電子鎖產品以及全方位安防系統領域，讓整體產品更加齊全，創造新的銷售契機和市場。

(6)新興市場：包含大陸及印度等地，發展持續強勢，預估家用和商用門鎖將維持穩定成長。

3.影響公司未來營運之有利及不利因素

(1)有利因素

- A.擁有國際分工優勢：臺灣三廠(岡山廠、合興廠及朕豪廠)及大陸兩廠(太倉廠及常熟廠)之生產基地，有利於零件供應垂直整合及不同產品產能協調，以滿足客戶需求。
- B.異業整合創造新契機：與漢軍科技整合，增加產品廣度，讓安防系統更為完整。
- C.強化美國子公司優質服務，提供及時在地的客戶採購方案建議，強化庫存支援，售後服務及線上商務庫存發貨功能，有效切入新的電子行銷領域，全方位提升市占率。
- D.大陸市場持續成長，包括多項大型建設、公共建設及城市發展，尤其二、三線城市的發展潛力，公司前幾年就已進入大陸布局，有利順勢追求成長。
- E.各廠自動化程度持續投入，精實生產更為完整，使產品附加價值、品質和競爭力皆實質提升。

(2)不利因素

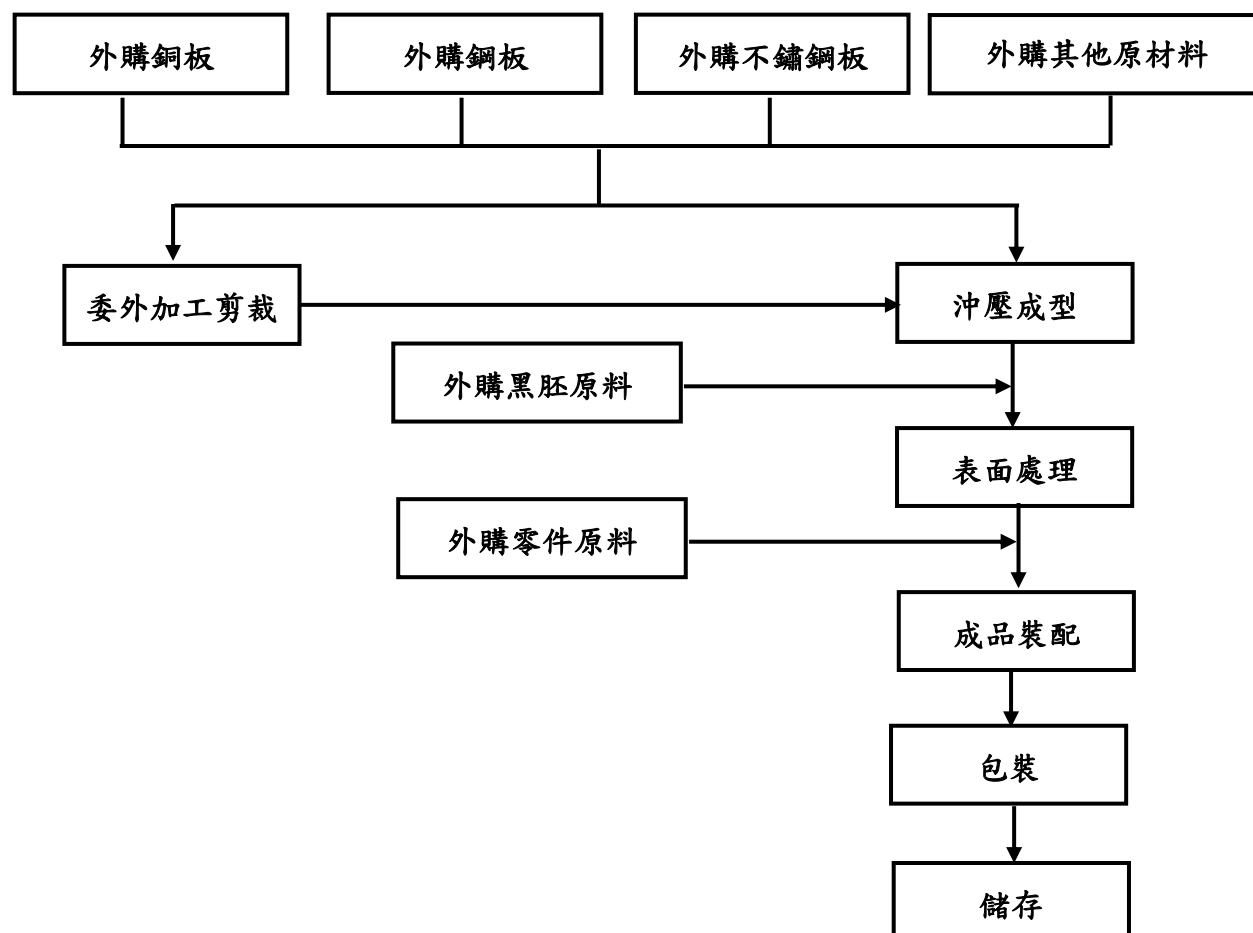
- A. 大陸次級產品低價競爭，造成市場不合理的價格競爭。
- B. 匯率波動劇烈，雖可能坐收匯兌收益之利，但亦有鉅額損失之風險待防。
- C. 電子科技日新月異，電子產品壽命相對較短。
- D. 大宗原物料及能源價格持續上漲，通膨壓力尚未消除，成本上漲壓力尚未消除。

國際政經局勢瞬息萬變，公司將本居安思危之穩健經營精神，繼續以研發設計和精實生產來降低成本、提升競爭力，投入高附加價值的商用高階產品和電子產品，尤其是未來趨勢電子鎖領域，將是公司著力更多的區塊。

4.主要產品之重要用途及產製過程

主要產品	主要用途
門用金屬品	木質門、塑膠門、金屬雕花門之結合與上鎖

門用金屬產品製造過程



5.主要原料之供應狀況

產品名稱	主要原料		
	名稱	主要來源	供應情形
門用金屬品	鋼板/棒材	中國鋼鐵股份有限公司	良好
	不鏽鋼	新鋼工業股份有限公司	良好
	銅板	第一伸銅科技股份有限公司	良好
	鋁合金	喬泰鋁業股份有限公司 王冠鋁業股份有限公司	良好

6.最近兩年度主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中占進貨總額 10%以上之供應商

單位：新台幣仟元；%

項次	105 年度				104 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	其他	\$6,298,728	100%	-	其他	\$6,006,372	100%	-
	進貨淨額	6,298,728	100%		進貨淨額	6,006,372	100%	

(2) 最近二年度任一年度中占銷貨總額 10%以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

項次	105 年度				104 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 客戶	\$1,828,315	22%	無	C 客戶	\$1,558,057	20%	無
2	B 客戶	1,083,627	13%	無	B 客戶	970,391	12%	無
3	D 客戶	970,418	12%	無	D 客戶	870,645	11%	無
	其他	4,516,372	53%	-	其他	4,587,461	57%	-
	銷貨淨額	8,398,732	100%		銷貨淨額	7,986,554	100%	

7.最近二年度生產量值

單位：千個；千元

生產量值 主要商品		105 年 度		104 年 度	
		產 量	產 值	產 量	產 值
門用相關製品		45,534	\$6,322,299	41,933	\$6,377,587
合 計		45,534	6,322,299	41,933	6,377,587

8.最近二年度銷售量值

單位：千個；千元

銷售量值 主要商品	年度	105 年 度				104 年 度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
門用相關製品		1,810	\$577,936	43,583	\$7,820,796	1,737	\$563,764	40,050	\$7,422,790
合 計		1,810	577,936	43,583	7,820,796	1,737	563,764	40,050	7,422,790

(三)最近兩年度及截至年報刊登日從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		104 年 度	105 年 度	當 年 度 截 至 106 年 4 月 21 日
員 工 人 數	直 接 人 員	1,499	1,498	1,449
	間 接 人 員	656	618	632
	管 理 人 員	212	186	185
	合 計	2,367	2,302	2,266
平 均 年 歲		37.41	37.54	37.58
平 服 務 年 資		5.32	4.58	4.52
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	47	46	45
	大 專	766	734	759
	高 中	777	745	758
	高 中 以 下	776	776	703

(四) 環保支出情形

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：由於本公司致力於推動環境改善，降低環境衝擊，最近三年度並無重大情事。
2. 本公司設有職業安全衛生管理專責單位，定期召開安全衛生委員會議，對員工工作環境、設備管理訂定有「安全衛生工作守則」並落實執行，定期辦理員工健康檢查、作業環境監測，並定期對員工實施安全與衛生教育訓練，確保提供及持續改善員工安全衛生之工作環境。
3. 因應對策
 - (1) 本公司係從事門用金屬品的製造生產，主要的生產過程為沖壓成型、研磨、粉體塗裝及裝配等步驟，持續推行環境管理系統，強化防治污染設備，減少製程對環境的衝擊，進而提昇公司形象增加競爭力。
 - (2) 未來改善重點：加強對環保設備之維護保養及對設備操作人員之訓練管理，持續進行製程減廢及污染預防，並嚴格進行各項管理工作，提升污染治理能力，務使環境污染降至最低，大力推行綠色生產理念，善盡企業應盡之社會責任，另因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊，對本公司並未有任何影響。
4. 可能支出
未來兩年度可能支出

單位：仟元

設 備 名 稱	106 年度	107 年度
空氣污染防治設備改善與運作	2689.5	3619.5
水污染防治設備改善與運作	2327.5	2796
事業廢棄物清除與處理	2837.5	2771

(五) 工作環境與員工人身安全保護措施

1. 安全衛生管理具體措施

本公司針對工作環境與員工人身安全保護措施，以職業安全衛生之管理系統，展開各項職業安全衛生風險控制，並訂定管理方案與具體措施，進行持續改善，經落實執行後，均獲得明顯成效與控管，本公司之相關管理方案與具體措施彙整如下：

編號	項目	方 案	具體措施
1	訂定安全衛生手冊與政策	訂定安全衛生手冊及安全衛生政策	制訂「安全衛生手冊」，並依企業社會責任與政府安全衛生法規要求，訂定「安全衛生政策」，持續落實執行安全衛生績效提升。
2	安全衛生管理系統	透過安全衛生管理委員會定期審查	根據 TOSHMS 國家職業安全衛生管理系統指引，透過安全衛生管理委員會定期追查管理系統執行結果。
3	評估風險及因應對策	評估相關風險，並訂定管控措施	定期檢討相關區域製程，作業內容之風險、相關法令規定事項，不可接受之風險及未符合法令規定項目檢討改善，制訂管理方案或措施，並將執行結果於安全衛生會議中提出檢討。
4	漏電保護	進行設備接地，防止漏電造成危害	廠區設備電源系統，設置接地，防止漏電造成危險事件發生。

編號	項目	方 案	具體措施
		險	
5	化學品管理	訂定化學品存放、操作使用安全標準，防止洩漏危害發生	訂定危害通識計畫書，規範化學品存放於防溢槽中，防止洩漏逸散；定期實施危害通識教育訓練，提供操作使用人員適當個人防護具並配戴。
6	作業環境監測	定期實施相關作業環境監測，並確認測定結果，進行管控與改善	依「勞工作業環境監測實施辦法」，委託勞工安全衛生委員會認可機構，定期實施廠區粉塵、噪音、特定化學物質等作業環境監測，並依測定結果判定是否皆符合法令規定，或發現異常，即予改善以保障人員健康。
7	定期健康檢查	定期實施員工健康檢查	依「勞工健康保護規則」定期分別實施特別危害與一般作業健康檢查。對於噪音、粉塵、特定化學物質等法定特別危害作業場所工作人員，進行相關項目之特殊檢查。依特殊健康檢查結果，分級實施管理，持續改善工作環境、協助個人注意健康狀況。
8	職業災害防止計劃	制定職業災害防止計劃	制定年度職業災害防止計劃，並依據職業災害防止計畫內容，制訂詳細之執行計畫，落實執行並進行稽核追蹤，定期於安全衛生委員會，提報檢討修正，逐漸降低各項作業危害風險。
9	自動檢查	實施自動檢查	推動自動檢查，識別出不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能的潛在危害因素，持續進行改善並作有效控制。自動檢查的項目，包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與設備。

2. 實施作業安全管制

- (1)特殊作業管制及工作許可：依職業安全衛生法令要求事項，與公司進行安全衛生評估結果，針對高架作業、動火作業、局限空間作業、吊掛作業等，實施特殊作業管制及工作許可制度。
 - (2)安全衛生監督：廠區各單位，包括承攬商於進行高風險作業前事先提出申請，並於施工作業時，由施作單位指派安全衛生監督人員全程監督，確保施工作業安全。
 - (3)危險性機械設備檢查：廠區所用之危險性機械設備，依法令定期實施檢查合格，且操作人員須取得須取得操作證照並辦理定期在職教育訓練，確保操作安全。
 - (4)意外事故調查追蹤與改善：對於所有發生之傷害、非傷害與虛驚事件，皆進行改善追蹤，消除潛在危害，避免人員發生受傷事件。
 - (5)安全作業標準修訂：推動所有作業項目之標準程序修訂，並由作業現場實際操作人員參與，進行討論，持續全面檢討，消除未依操作標準程序作業發生意外機會。
 - (6)廠區巡檢稽核：機動性巡檢廠區作業情形，針對廠區人員活動範圍之環境、作業內容、可能發生危害，執行查核並提報改善建議，維持工作環境與員工人身安全。
 - (7)緊急應變訓練：針對廠區特定作業區域、消防安全設備、避難逃生等緊急應變科目，定期舉辦教育訓練，並由所有員工參與演練，落實緊急應變任務編組訓練。
3. 除上述措施外，FU HSING AMERICAS INC.提供符合美國勞工部職業安全及衛生管理單位 OSHA (Occupational Safety And Health Administration) 頒布的相關規範要

求之工作環境。並與 SSC 保全及配合當地警察局提供保安服務。每年定期進行工作安全、環境衛生及消防檢查，以確保符合法定規定。

(六) 勞資關係

台灣福興視員工為企業永續發展之動能來源，亦將每一位員工如夥伴般對待，在利益共享的原則下，提供員工完善的薪資報酬、福利措施及友善職場環境，嚴格依循台灣勞動基準法及相關法規對員工提供完整保障。我們亦會定期依據物價水準、人力資源供需情形、同業薪資水準...等相關因素調整具競爭優勢的薪酬福利，使員工得以在無後顧之憂之環境下學習與貢獻，追求穩定和樂的人生。

104 年度高雄市勞工局舉辦「福企標籤大賞」，以「工資、工時、休假、性別平等、補助、活動」六大標籤為基準，發掘在地企業的友善人事措施，我們以殷實的企業文化，致力提升勞動條件，盡心營造樂活工作、勞資雙贏的職場環境，榮獲高雄十大幸福企業的肯定。而於 105 年教育部體育署推動「運動企業」認證標籤，首年舉辦全台只有五十家企業通過認證，台灣福興憑藉著多年來對社會體育賽事的支持及在企業內形塑的健康運動文化，榮獲教育部體育署首波「運動企業」認證，肯定我們為健康人力資源和永續企業文化所作的努力。在營造健康職場的方面，我們連續三年取得國民健康署所推動的三階段健康職場認證，包括「103 年菸害防治標章」→「104 年健康啟動標章」→「105 年健康促進標章」，已完成最高等級的健康職場認證。

整體而言，我們在勞資關係具備下列特點：

1. 具競爭力的整體薪酬：

本公司設計薪酬制度之方向，在確保員工之穩定收入，在一定的基礎上，設法激勵員工挑戰更高的薪資報酬。總體薪資含薪資、加班費、並視經營績效發放年節年終獎金、員工分紅。每一位員工薪資取決於其學歷、過往經歷、個人專業能力、及工作表現而決定，絕不會因為性別、宗教、種族、國籍、黨派...等因素而有所差異。每一個福興人其薪資待遇與勞動條件保障完全符合當地勞動法令及國際人權公約的標準。

2. 穩定且健康的人力結構：

我們重視兩性平權，不論於任用、晉升，力求無差別待遇。依 105 年統計資料，台灣福興之員工總數為 2,302 人，男、女人數近乎平均。

3. 多元管道的人才招募：

本公司用人唯才，所有人力招募及任用皆透過公開透明之管道，目前除主要之 104 人力銀行外，另視不同職缺，彈性採用不同招募管道；直接人力多採：登報、傳單、電子看板、就服站...等，特殊高階專業人力則會選擇搭配高階人力仲介(獵才公司)，其餘如：大專院校徵才博覽會、專業機構人才推薦、員工推薦...等方式都能為公司提供質量俱佳之人力資源。對於招募的對象，我們謹循公司 SER 政策，絕不使用未滿 16 歲之童工及強迫勞力，對任何地區、性別、宗教、種族、國籍或政黨之人員皆平等對待，力求平等。

4. 客觀公正的績效系統

公司績效管理架構相當完整。針對任職滿三至六個月的新進人員，我們會進行「試用期滿考核」，以了解新進人員的適應狀況並提供必要之協助。所有在職同仁，則會於每年年底參加「年度績效考核」。本公司年度績效考核強調「客觀」、「公正」、「雙向溝通」，除評核個人職能表現，也會考量單位 KPI 的達成狀況，再搭配績效面談，

希望藉由公開一致的考核標準、及主管員工間雙向直接地溝通，可順利促進共識的取得。另外，個人績效考核的結果，除作為訓練發展的依據，也會與職位晉升、及薪酬獎勵直接做連結，藉此激發同仁源源不絕的工作動力。

5. 透明溝通暨和諧的關係

公司設有提案制度，由員工隨時自由提出對公司之各項改善建議，並對受理之提案依等級核發獎金，藉以激勵同仁創意發想。除此，公司依法每季（3月、6月、9月、12月）召開勞資會議，透過會議將公司營運狀況、福利制度...等狀況，充份與勞工交換意見，營造共識，共同維護勞資和諧、雙贏之良好關係。另，公司大力推動落實SER（社會責任與環境政策），除透過各種說明會及文宣向員工宣導觀念外，亦明訂有申訴管道，讓員工可隨時舉報違反SER之事實，確保SER政策之實質推展。截至年報刊登日止，母公司未曾發生任何勞資糾紛情事，由於公司制度一切依法令訂定，積極維護勞工權益，故預期未來會持續勞資關係和諧之優良傳統。

6. 教育訓練

在員工訓練發展方面，公司除訂定有「研究所在職進修補助辦法」及職福會的各項在職進修補助，以鼓勵員工追求更高學識基礎外，另設有完善之在職教育訓練體系，以協助員工厚植就業技能與知識，拓展職涯發展領域。相較去年而言，105年教育訓練著重在訓練內容的深化以及精緻度。105年教育訓練執行狀況統計如下：

台灣福興 2016 年教育訓練執行情形

各類分佈 狀況	女				男				合計			
	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用	人數	受訓人次	訓練時數	課程費用
直接人員	903	6,201	4,560	11,698	827	5,557	4,472	159,270	1,730	11,758	9,032	170,968
間接人員	184	1,341	2,944	288,082	221	1,654	3,999	638,647	405	2,995	6,943	926,729
管理人員	34	229	724	195,557	133	976	3,930	960,934	167	1,205	4,654	1,156,491
總計	1,121	7,771	8,228	495,337	1,181	8,187	12,401	1,758,851	2,302	15,958	20,629	2,254,188

7. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

(1) 中華民國會計師：2人。

(2) 國際內部稽核師：1人。

8. 全方位照護的職工福利網

(1) 職工福利執行實績

本公司早於1983年即成立職工福利委員會（以下簡稱福委會），由員工選任委員自主管理福利金，委員會依員工需求訂定各項補助標準及辦理多樣化員工活動。105年於母公司部份，員工全年職工福利金支出達1,100萬，除各補助項目外，主要為辦理各項活動，內容含括員工暨眷屬旅遊（第一梯次：老街、小人國、客家大院共計363人參加、第二梯次：台北、林口酒廠、三井OUTLET共計311人參加）、員工家庭日（樂活健行_深底山並協助盲人重建院盲胞陪走健行）、端午節前舉辦萬粽齊心讓幸福成串綁粽子趣味接力賽並由志工包200顆愛心粽分送6個社福單位小朋友、年終餐會暨才藝競賽、體育活動（排球比賽）...等。

全方位照護的福利項目
•端午、中秋暨生日禮金 •結婚、生育、新居落成補助 •喪葬、殘廢、住院補助 •員工餐廳午餐定額補助 •年終餐會、摸彩、表演才藝競賽 •員工旅遊 •在職進修補助 •在學獎、助學金 •退職、退休補助

(2)完善的職工福利設施：

體適能中心：在母公司，體適能中心開放時間為週一至週五下午 17:10~19:00，所有同仁皆可免費使用，內含多功能跑步機、滑步機、健身器材、撞球檯、乒乓球桌，更附有一間可容納 40 多人的卡拉 ok 室、及多功能韻律教室，是員工健身、慶生及社團活動的絕佳場所。

員工餐廳：寬敞、明亮、視聽設備完善是多數人對母公司員工餐廳的第一印象，但餐廳所供應兼具衛生、美味、經濟且多樣性的餐點才是職福會用心經營的成果，員工用餐每人每餐僅須負擔部分費用，剩餘由職福會補貼，即可享用 6 菜 1 湯 1 冷飲無限量供應的美食，並針對菲律賓外籍同仁量身訂製分設飲食專區，提供符合其需求的餐點，以尊重不同文化對飲食的禁忌及喜好，因此深獲員工好評，連許多每年暑假由美國至台灣實習的外籍大學實習生對我們員工餐廳的餐點都深深留戀。

9. 最近年度及截至年報刊登日止，本公司 105 年 7 月發生一件違反勞動基準法第 32 條第 2 項規定情事，公司未能落實法令，除了加強主管督導管理之責外，並於早會向同仁宣導法令之規定請公司與同仁共同遵守。

10. 退休金

退休準備金監督委員會	●為有效監督退休金準備金之提撥及運用，公司每三年依法推選退休準備金監督委員會勞資雙方代表以共同管理退休準備基金，目前本退休金管理委員共計勞方代表 6 人，資方代表 3 人，105 年共計審議 4 件退休申請案。
兼顧人性的完善退休金制度	●在法律面，公司完全依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」分別適用新、舊制退休金的相關標準，並自 2012 年 3 月起將舊制退休準備金提撥比率調整到法定最高上限 15%，以提撥最高準備金，並依主管機關規定於每年 3 月底計算當年度符合退休人員資格者之舊制年資作足額之提撥，充分確保員工支領退休金的權利。 ●在人性方面，公司亦考量如適用舊制員工遇人生重大變數，雖服務多年但未能一路至符合舊制勞退條件，於退休規劃上會產生很大損失，基於珍視員工如親人的想法，公司於 2008 年訂定「員工優惠退休辦法」並送勞工局核備，明定台灣福興從業人員未達法定退休資格者，如已符合（年資＋年齡）≥ 65 者，可提出「自願提前適用退休標準」之申請，經公司核准者，得提前按年資以勞基法計發退休金計算標準發給退休金，此措施嘉惠許多家有變故之資深員工得以順利由職場安心退休將重心轉至家庭。

(七) 重要契約：無。

六、財務概況 Financial Report

(一) 簡明資產負債表及損益表 Condensed Balance Sheets and Statements of Income

1-1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		\$2,942,741	\$3,286,942	\$3,557,896	\$4,651,223	\$5,120,102
不動產、廠房 及設備		1,131,619	1,271,743	1,765,981	1,841,250	1,715,994
無形資產		77,140	77,429	175,948	124,252	26,198
其他資產		1,463,604	1,562,028	1,393,219	735,706	717,544
資產總額		5,615,104	6,198,142	6,893,044	7,352,431	7,579,838
流動 負債	分配前	1,124,977	1,368,666	1,768,980	1,843,052	1,949,054
	分配後	1,407,655	1,745,570	2,145,884	2,370,718	(註2)
非流動負債		377,928	410,935	424,963	385,715	387,247
負債 總額	分配前	1,502,905	1,779,601	2,193,943	2,228,767	2,336,301
	分配後	1,785,583	2,156,505	2,570,847	2,756,433	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益		4,080,509	4,383,229	4,591,718	5,002,437	5,132,660
股本		1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521
資本公積		567,114	567,114	567,114	567,114	567,114
保留 盈餘	分配前	1,460,971	1,739,337	1,858,272	2,263,600	2,536,702
	分配後	1,178,293	1,362,433	1,481,368	1,735,934	(註2)
其他權益		167,903	192,257	281,811	287,202	144,323
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		31,690	35,312	107,383	121,227	110,877
權益 總額	分配前	4,112,199	4,418,541	4,699,101	5,123,664	5,243,537
	分配後	3,829,521	4,041,637	4,322,197	4,595,998	(註2)

註1：經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，股東會尚未通過105年度盈餘分派案。

1-2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		\$2,005,611	\$1,654,503	\$1,573,785	\$2,431,001	\$2,414,120
不動產、廠房及設備		527,075	361,956	883,552	913,528	902,872
無形資產		698	2,683	1,565	1,151	858
其他資產		2,683,316	3,525,579	3,598,013	3,177,234	3,329,837
資產總額		5,216,700	5,544,721	6,056,915	6,522,914	6,647,687
流動負債	分配前	758,263	766,773	1,076,436	1,173,779	1,203,183
	分配後	1,040,941	1,143,677	1,453,340	1,701,445	(註 2)
非流動負債		377,928	394,719	388,761	346,698	311,844
負債總額	分配前	1,136,191	1,161,492	1,465,197	1,520,477	1,515,027
	分配後	1,418,869	1,538,396	1,842,101	2,048,143	(註 2)
股本		1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521	1,884,521
資本公積		567,114	567,114	567,114	567,114	567,114
保留盈餘	分配前	1,460,971	1,739,337	1,858,272	2,263,600	2,536,702
	分配後	1,178,293	1,362,433	1,481,368	1,735,934	(註 2)
其他權益		167,903	192,257	281,811	287,202	144,323
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	4,080,509	4,383,229	4,591,718	5,002,437	5,132,660
	分配後	3,797,831	4,006,325	4,214,814	4,474,771	(註 2)

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日止，股東會尚未通過 105 年度盈餘分派案。

2-1 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	\$5,014,718	\$5,887,680	\$7,074,752	\$7,986,554	\$8,398,732
營業毛利	903,432	952,667	1,356,386	1,811,324	2,115,361
營業損益	361,207	308,501	499,433	851,495	1,106,794
營業外收入及支出	150,866	454,174	171,990	224,984	53,802
稅前淨利	512,073	762,675	671,423	1,076,479	1,160,596
繼續營業單位本期淨利	410,054	592,312	526,718	816,764	825,245
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	410,054	592,312	526,718	816,764	825,245
本期其他綜合損益（稅後淨額）	31,165	4,901	74,912	-9,329	-163,377
本期綜合損益總額	441,219	597,213	601,630	807,435	661,868
淨利歸屬於母公司業主	398,658	580,998	507,914	796,103	819,739
淨利歸屬於非控制權益	11,396	11,314	18,804	20,661	5,506
綜合損益總額歸屬於母公司業主	430,358	585,398	585,393	787,623	657,889
綜合損益總額歸屬於非控制權益	10,861	11,815	16,237	19,812	3,979
每股盈餘(註 2)	2.12	3.08	2.70	4.22	4.35

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘。

2-2 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	\$3,792,822	\$3,853,599	\$4,727,893	\$5,330,560	\$5,698,548
營業毛利	642,245	563,079	624,721	885,522	1,046,859
營業損益	267,734	172,376	194,258	408,239	531,083
營業外收入及支出	195,244	532,712	390,891	546,043	461,454
稅前淨利	462,978	705,088	585,149	954,282	992,537
繼續營業單位 本期淨利	398,658	580,998	507,914	796,103	819,739
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	398,658	580,998	507,914	796,103	819,739
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	31,700	4,400	77,479	-8,480	-161,850
本期綜合損益總額	430,358	585,398	585,393	787,623	657,889
每股盈餘(註 2)	2.12	3.08	2.70	4.22	4.35

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘。

3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚 劉子猛	修正式無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚 劉子猛	修正式無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	修正式無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	王國華 林億彰	修正式無保留意見

(二) 財務分析 Financial analysis

1. 合併財務分析

年 度 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	26.77	28.71	31.83	30.31	30.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	360.59	344.66	284.07	299.22	328.14
償債能力 %	流動比率	261.58	240.16	201.13	252.37	262.70
	速動比率	201.01	175.87	150.27	205.16	218.08
	利息保障倍數	645.93	276.93	223.40	980.51	1,852.03
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.99	5.02	5.00	4.93	5.04
	平均收現日數	74	73	73	75	73
	存貨週轉率 (次)	6.78	6.43	6.50	6.99	7.36
	應付款項週轉率 (次)	6.32	6.06	5.78	5.58	5.43
	平均銷貨日數	54	57	56	53	50
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.28	4.90	4.66	4.43	4.72
	總資產週轉率 (次)	0.94	1.00	1.08	1.12	1.12
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.47	9.87	7.79	11.19	10.99
	權益報酬率 (%)	10.02	13.73	11.32	16.21	15.81
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	27.17	40.47	35.63	57.12	61.59
	純益率 (%)	7.95	9.87	7.18	9.97	9.76
	每股盈餘 (元)	2.12	3.08	2.70	4.22	4.35
現金流量	現金流量比率 (%)	47.23	48.53	49.84	57.44	75.76
	現金流量允當比率 (%)	120.49	121.50	101.16	115.62	150.38
	現金再投資比率 (%)	5.96	6.88	8.73	10.94	14.62
槓桿度	營運槓桿度	5.43	6.67	4.99	3.21	2.68
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.00	1.00

註 1：經會計師查核簽證。

最近二年度變動比率達 20%之分析：

(1)利息保障倍數增加 89%：主係 105 年營運狀況良好、淨利增加，且利息支出金額微小所致。

(2)現金流量比率增加 32%、現金流量允當比率增加 30%、現金再投資比率增加 34%：主係 105 營運狀況佳、營運產生之現金流入增加、營業活動淨現金流量增加。

註 2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量（註 5）

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。（註 6）

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2.個體財務分析

分析項目（註2）		最近五年度財務分析（註1）				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	21.78	20.95	24.19	23.31	22.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	774.18	1,210.98	519.69	585.55	603.02
償債能力 %	流動比率	264.50	215.77	146.20	207.11	200.64
	速動比率	209.59	176.53	120.16	183.01	175.25
	利息保障倍數	154,327	22,746	2,613	45,443	41,357
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.23	5.02	4.94	4.98	5.37
	平均收現日數	59	73	74	74	68
	存貨週轉率（次）	8.01	8.41	13.19	15.25	15.57
	應付款項週轉率（次）	7.29	6.29	6.48	6.05	5.90
	平均銷貨日數	46	44	28	24	24
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	6.96	8.62	7.55	5.90	6.24
	總資產週轉率（次）	0.75	0.71	0.81	0.84	0.86
獲利能力	資產報酬率（%）	8.00	10.80	8.76	12.66	12.45
	權益報酬率（%）	10.02	13.73	11.32	16.60	16.18
	稅前純益占實收資本額比率（%）	24.57	37.41	31.05	50.64	52.67
	純益率（%）	10.63	15.17	10.80	15.01	14.47
	每股盈餘（元）	2.12	3.08	2.70	4.22	4.35
現金流量	現金流量比率（%）	45.27	57.60	59.55	52.11	73.58
	現金流量允當比率（%）	121.51	120.27	95.80	106.47	122.72
	現金再投資比率（%）	2.45	3.24	5.15	4.25	6.31
槓桿度	營運槓桿度	7.96	14.29	8.38	4.63	3.58
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註1：經會計師查核簽證。

最近二年度變動比率達 20%之分析：

- (1)現金流量比率增加 41%、現金再投資比率增加 48%：主係 105 年營運狀況佳、營運產生之現金流入增加、營業活動淨現金流量增加。
- (2)營運槓桿度減少 23%：主係 105 年營運狀況良好、營業利益增加。

註 2：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量（註 5）

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。（註 6）

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三) 最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國105年度經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及廖阿甚會計師查核簽證之財務報告及合併財務報告，連同營業報告書及盈餘分派議案等表冊業經本監察人查核完竣，尚無不合。爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

台灣福興工業股份有限公司 106 年度股東常會

監察人：黃福地(福元投資股份有限公司代表人)

林文星(福元投資股份有限公司代表人)

中 華 民 國 1 0 6 年 0 3 月 2 7 日

(四) 最近年度財務報表：請參閱附錄一。

(五) 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄二。

(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	\$5,120,102	\$4,651,223	\$468,879	10%
基金及投資	518,011	554,951	-36,940	-7%
不動產、廠房及設備	1,715,994	1,841,250	-125,256	-7%
無形資產	26,198	124,252	-98,054	-79%
其他資產	199,533	180,755	18,778	10%
資產總額	7,579,838	7,352,431	227,407	3%
流動負債	1,949,054	1,843,052	106,002	6%
非流動負債	387,247	385,715	1,532	0%
負債總額	2,336,301	2,228,767	107,534	5%
股本	1,884,521	1,884,521	-	-
資本公積	567,114	567,114	-	-
保留盈餘	2,536,702	2,263,600	273,102	12%
其他權益	144,323	287,202	-142,879	-50%
非控制權益	110,877	121,227	-10,350	-9%
股東權益總額	5,243,537	5,123,664	119,873	2%
1.增減比例達 20%之變動分析： (1)無形資產減少 79%：主係提列商譽及客戶關係之減損所致。 (2)其他權益減少 50%：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額受到人民幣匯率變動影響。 2.變動之影響：對財務狀況無重大影響。 3.未來因應計畫：不適用。				

(二) 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	\$8,446,600	\$8,062,650	\$383,950	5%
銷貨退回及折讓	47,868	76,096	-28,228	-37%
營業收入淨額	8,398,732	7,986,554	412,178	5%
營業成本	6,283,371	6,175,230	108,141	2%
營業毛利	2,115,361	1,811,324	304,037	17%
營業費用	1,008,567	959,829	48,738	5%
營業利益	1,106,794	851,495	255,299	30%
營業外收入及支出	53,802	224,984	-171,182	-76%
稅前淨利	1,160,596	1,076,479	84,117	8%
所得稅費用	335,351	259,715	75,636	29%
本期淨利	825,245	816,764	8,481	1%
本期其他綜合利益之稅後淨額	-163,377	-9,329	-154,048	1651%
本期綜合利益總額	661,868	807,435	-145,567	-18%
1.增減比例變動達 20%： (1)銷貨退回及折讓減少 37%：主係銷貨折讓減少。 (2)營業利益增加 30%：主係營業額成長、營業毛利增加，而營業費用控制得宜。 (3)營業外收入及支出減少 76%：主係外幣兌換利益減少、減損損失增加、處分股票之投資利益減少。 (4)所得稅費用增加 29%：主係 105 年稅前淨利增加所致。 (5)本期其他綜合利益之稅後淨額減少 1651%：主係 105 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 2.預期未來一年度銷售數量及其依據：參酌歷年經驗及未來產業景氣發展趨勢，預計 106 年度銷售量 43,558 仟個。 3.對公司未來財務業務之可能影響：對財務業務無重大影響。 4.未來因應計畫：不適用。				

(三) 現金流量之檢討與分析表

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	105 年度	104 年度	變動情形	
			金額	比率(%)
淨現金流量	686,883	627,479	59,404	9
(1)105 年度較 104 年度淨現金流量增加，主係營業活動所產生之流入。				
(2)流動性不足之改善計劃：本公司 105 年度現金充裕，尚無流動性不足之情形。				

2.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流入量	預計全年現金 流出量	預計現金剩 餘（不足） 數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
2,315,324	3,981,276	3,962,588	2,334,012	-	-
1.106年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動：預計無重大變動。					
(2) 投資活動：預計持續擴充設備及對外投資。					
(3) 融資活動：預計仍有現金股利之現金流出。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計106年度尚無現金不足額之情形。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

(五) 最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

投資年度	轉投資公司	投資金額	持股比例	投資政策	獲利或虧損主要原因	改善計劃	未來一年投資計畫
103 年度	漢軍科技股份有限公司	新台幣 1.28 億	51%	多角化經營	營業狀況良好,獲利穩定	無	無
105 年度	同興股份有限公司	新台幣 500 萬	100%	調整製程需求	仍處於建廠期,效益尚未顯現	建廠及購置設備中	增資以利建廠及購置設備

(六) 風險管理及評估

1. 風險管理之組織架構：

重要風險評估事項	第一層負責風控單位	第二層審議及控制機制	董事會/稽核室
利、匯率及財務風險	財務部	總經理室	董事會： (風控評估與決策最終機制) 稽核室： (風險檢查、評估、改善追蹤、報告)
原物料價格變化	採購部	事業群本部	
新產品開發、改良、替代用料	研發品保中心	研發會議	
品質異常狀況	研發品保中心	品質會議	
生產排程	生管部	產銷會議	
轉投資評估	財務部	總經理室	
公司標準及法規遵守	各級主管	稽核	
訴訟及非訟事項	法務	總經理室	
董監及大股東股權移動	股務	財務部	
董事會議事執行與管理	股務	總經理室	

2. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

民國 105 年度，受到美國經濟穩健成長及總統大選、英國脫歐、歐洲及日本未再繼續擴大貨幣寬鬆政策，導致台幣先貶後升，人民幣貶值；加上國際原油及基本金屬等大宗物資價格先跌後漲，但整體來說，對公司營運發展仍是正面助益。為因應未來匯率及大宗原物料價格波動，本公司除了將繼續維持適度的匯率及原物料避險政策外，並積極持續的推動 VA/VE、開發新產品等可提昇公司整體價值之改善專案，以強化競爭力。因應措施如下：

(1)利率風險因應措施：

本公司因獲利穩定、營運資金充足，尚無重大銀行借款，故利率變動之主要影響在於資金運用之投資報酬率。目前營運資金除承作一般定存或類貨幣型債券基金外，尚有部分投資於歷年配息穩定之價值型股票，以提高資金運用報酬率。

(2)匯率變動風險因應措施：

本公司以外銷為主，匯率變動對本公司有一定之影響。本公司將持續配合適度的避險性外匯預售操作，期望將台幣匯率波動之風險降到最低。

(3)通貨膨脹風險因應措施：

國際能源及大宗物資價格持續波動，公司內部持續檢討各項能源耗用之適切性，並透過研發替代性材質、控制對外採購成本、減少製程中不必要浪費等措施，期望減輕成本上漲所帶來之經營壓力。

3.本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，嚴格禁止從事高風險、高槓桿投資交易；資金貸與他人及背書保證之行為均依公司相關作業程序辦理。

衍生性商品交易係為外匯選擇權、遠期外匯交易及大宗原材料金屬期貨選擇權，目的在規避外幣債權因匯率變動所產生之風險及降低金屬原材料成本因市場價格變動過大所產生之風險，以能夠規避大部份市場價格風險為目的。

4.未來產品開發計劃及預計投入之費用：

(1)機械門鎖：

a.家用門鎖以北美集合式住宅市場為主要目標、現有之 Grade 2, Grade 3 結構為基礎，提供更廣泛的搭配組合，盡量滿足不同市場、不同通路的客戶對於外觀、機構強度、配件...等要求，特別是會強化外觀的選擇彈性、以及特殊表面處理(如抗菌塗料)的開發。

b.商用中、重型門鎖，以 ANSI Grade 1 以及通過 UL 防火認證之產品為重點，持續新增不同功能、甚至是特製的表面處理，以擴大市場涵蓋率、並朝向高技術門檻、高附加價值之目標邁進。

c.福興已經成為美國建築五金協會(BHMA)會員之一，對於產品認證、法規變更...等訊息的掌握，較以往更加即時，除了已經獲得美規最高等級 ANSI Grade 1 商用門鎖產品之 BHMA 測試認證，未來規劃向下延伸至 Grade 2 商用門鎖，以加強福興在建案市場的產品競爭力。

(2)電子門鎖：

a.現有產品線漸趨完整，除了現有按鍵式、觸控式電子鎖之外，針對不同客戶，進行產品外觀之差異化，增加銷售廣度。

b.隨著電子門鎖產品漸漸與智慧型手機整合，未來我們計畫開發具備 NFC (近場通訊)或是 Bluetooth (藍芽)技術的電子門鎖，並以 APP 介面讓產品與手機連結、創造全新的使用者經驗。

c.北美家庭自動化市場逐漸成熟，我們亦跟隨主要客戶之腳步，開發可以和 Z-wave/Zig-bee 技術相容之電子鎖產品，搭配客戶自身之使用平台，提供末端消費者更全面的門禁安全管理功能。

d.商用電子門鎖領域向來需要高度的機電與軟體整合能力，台灣福興結合機械門鎖的製造優勢、開發能力、與合作夥伴的專業支援，針對商用門鎖使用環境，如集合式住宅...等，開發完整的門鎖系統，降低客戶在公共區域門禁管理之負擔。

(3) 預計投入之研發費用：民國 106 年預計投入之研發費用為 189,048 仟元。

5.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司近年來並未因國內重要政策及法律變動，致影響財務、業務之運作。且主要銷售市場以歐美地區已開發國家為主，其法律及重大政策亦較其他地區穩定，故不致對公司之財務、業務有重大影響，但仍將持續保持關注外在之變化。

6.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1)本公司數年前已導入電子化企業資源規劃系統 ERP，以提供即時及整合性的資訊，來快速回應市場需求及修正公司經營策略。
- (2)近年來消費者對於門鎖的要求，不論是在安全、功能、外觀等各方面的要求，均有顯著的提高，特別是有別於傳統式機械門鎖的電子式門鎖，市場需求有逐年增溫之跡象。為開拓此一門鎖新藍海，並持續保持市場領導地位，本公司正有計畫地積極拓展附加價值更高之電子門鎖領域，電子門鎖將成為本公司未來之利基型產品。

7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無重大併購案。

9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

10.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情事。

11.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

12.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

13.訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：截至年報刊印日止，無此情事。

14.其他重要風險及因應措施：無其他重大風險。

(七) 其他重要事項：無。

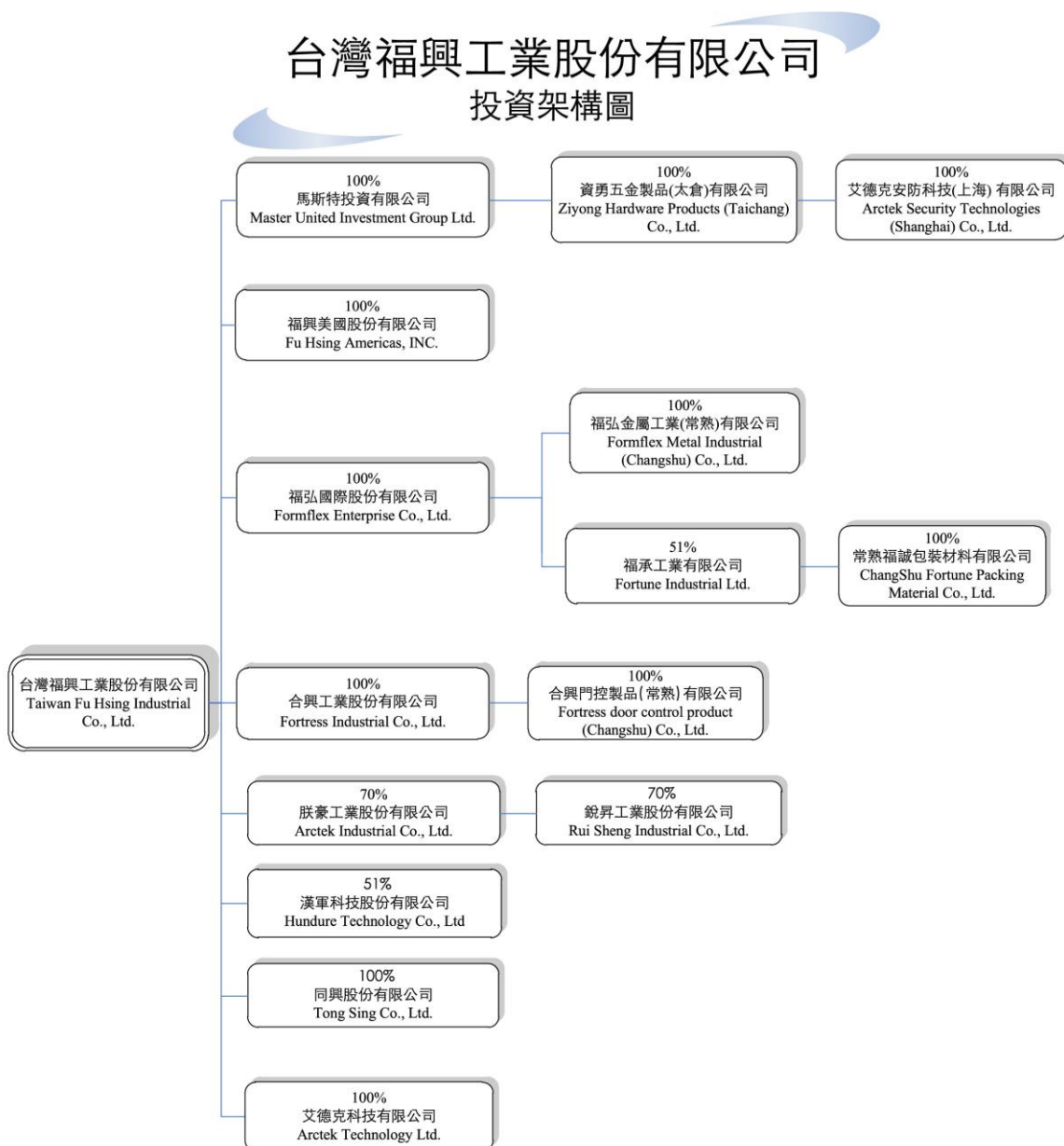
八、特別記載事項

(一) 關係企業相關資料

1. 關係企業組織概況

(1) 關係企業組織圖

資料截止日：105 年 12 月 31 日



(2) 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無此情事。

(3) 依關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編制準則第 6 條規定，有控制及從屬關係之公司：無此情事。

2.關係企業基本資料

資料截止日：105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱 Name of Enterprise	設立日期 Founding Date	地址 Address	實收資本額 capital	主要營業或生產專案 Business Scope
台灣福興工業股份有限公司	民國 46 年 11 月 23 日	高雄市岡山區育才路 88 號	1,884,521	主係從事金屬傢俱、機械、門鎖及門用金屬品、運動器材、車輛配件及模具等之製造與銷售，及代理國內外廠商前各有關產品之報價投標，經銷外銷業務。
福興美國股份有限公司	民國 88 年 5 月 25 日	1424 Buford Business Boulevard Suite #100 Buford, GA 30518	9,637	有關門鎖及開門器之相關產品配銷
馬斯特投資有限公司	民國 87 年 1 月 23 日	P.O.BOX3321,Road Town,Tortola,BRITISH VIRGIN ISLANDS	538,240	各項事業之轉投資
資勇五金製品(太倉)有限公司	民國 87 年 3 月 27 日	中國江蘇省太倉市城廂鎮南郊區 204 國道旁	512,839	生產銷售建築五金件、汽車零件等五金製品加工業務
合興工業股份有限公司	民國 101 年 5 月 16 日	彰化縣北斗鎮大新里新工一路 103 號	299,880	負責開門器、天地鉸鏈等產品之研發、製造、銷售、服務等業務
艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	民國 101 年 3 月 16 日	上海市閘北區共和新路 4666 弄 11 號 4 樓 412 室	107,746	銷售開門器及天地鉸鏈之相關產品
福弘國際股份有限公司	民國 94 年 2 月 1 日	Level2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	741,744	各項事業之轉投資
福弘金屬工業(常熟)有限公司	民國 94 年 5 月 12 日	中國江蘇省常熟東南開發區黃浦江路 68 號	735,090	生產銷售五金零件
福承工業有限公司	民國 96 年 3 月 30 日	Level2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	13,133	各項事業之轉投資
常熟福誠包裝材料有限公司	民國 96 年 10 月 11 日	中國江蘇省常熟東南開發區黃浦江路 68 號	13,133	塑膠製品生產、塑膠製品包裝材料生產
朕豪工業股份有限公司	民國 83 年 7 月 27 日	彰化縣北斗鎮新工路 76 號	57,900	生產銷售天地鉸鏈之相關產品
銳昇工業股份有限公司	民國 98 年 4 月 28 日	彰化縣北斗鎮新工路 76 號	7,200	天地鉸鏈之相關產品之製造加工
漢軍科技股份有限公司	民國 78 年 4 月 10 日	新北市三重區光復路 2 段 47-1 號	68,890	電子控制設備、電子保全防火器材監視系統及電子材料及零件之加工製造及買賣業務
合興門控制品(常熟)有限公司	民國 103 年 3 月 12 日	江蘇省常熟高新技術產業開發區黃浦江路	90,750	生產開門器之相關產品
同興股份有限公司	民國 103 年 12 月 16 日	高雄市岡山區本洲路 18 號	6,000	五金製品加工業務
艾德克科技有限公司	民國 105 年 4 月 27 日	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia,Samoa	320	各項事業之轉投資

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1) 公司與關係企業經營之業務：包括製造業、投資業等。

(2) 本公司主係從事門鎖及門用金屬品等之製造及銷售。茲就民國 105 年度與關係企業間所經營業務往來分工說明如下：

進銷貨交易情形

A. 本公司銷售商品予子公司新臺幣 20,726 仟元、銷售勞務予子公司新臺幣 34,033 仟元。

B. 本公司向子公司購買商品新台幣 2,376,673 仟元。

5. 資金貸與情形

單位：仟元

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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款-關係人	是	\$ 42,393	\$-	\$-	3%	有短期融通資金必要者	-	營運週轉	-	無	-	\$ 51,347	\$ 513,266	註 1

(註 1) 依公司資金貸與他人作業程序之規定如下：

(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(以本公司進貨金額為準)。

(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之 50%。

6.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料截止日：105 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
台灣福興工業股份有限公司	董事長	林瑞章	1,624,978	0.86
	董事兼總經理	陳建昆	675,132	0.36
	董事(福致投資開發股份有限公司代表人)	Michael A.Hoer	10,091,307	5.35
	董事(福致投資開發股份有限公司代表人)	劉如山	10,091,307	5.35
	董事兼事業群總經理(弘和投資興業股份有限公司)	朱榮和	1,827,000	0.97
	監察人(福元投資股份有限公司)	林文星	2,697,185	1.43
	監察人(福元投資股份有限公司)	黃福地	2,697,185	1.43
福興美國股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	300,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章		
馬斯特投資有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	15,600,000	100
資勇五金製品(太倉)有限公司	董事長(馬斯特投資有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林文星		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林登財		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	林文玉		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	朱榮和		
福弘國際股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	23,704,000	100
合興工業股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章	29,988,000	100
	副董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	29,988,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	29,988,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	劉如山	29,988,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	29,988,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	黃福地	29,988,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司)	李國偉	29,988,000	100
艾德克安防科技(上海)有限公司(原艾德克(上海)商貿有限公司)	董事長(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	朱榮和	係有限公司，故不適用	100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	林瑞章		100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	陳建昆		100
	董事(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	林登財		100
	監察人(資勇五金製品(太倉)有限公司代表人)	黃君美		100
艾德克科技有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	10,000	100

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
福弘金屬工業(常熟)有限公司	董事長(福弘國際有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文玉		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林登財		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	朱榮和		
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文星		
福承工業有限公司	董事長	蔡清欽	係有限公司，故不適用	49
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林登財		51
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林文玉		—
常熟福誠包裝材料有限公司	董事長(福承工業有限公司代表人)	蔡清欽	係有限公司，故不適用	100
	董事(福承工業有限公司代表人)	林登財		100
	董事(福承工業有限公司代表人)	林文玉		100
朕豪工業股份有限公司	董事長	林瑞章	0	0
	董事	陳建昆	0	0
	董事	朱榮和	0	0
	董事	林圳賢	0	0
	董事	曹永專	579	10
	監察人	林子軒	0	0
	監察人	李國偉	0	0
銳昇工業股份有限公司	董事長	陳建昆	0	0
	董事	朱榮和	0	0
	董事	曹永專	0	0
	董事	戴旭松	120,000	20
	董事	戴立凱	60,000	10
	監察人	李國偉	0	0
漢軍科技股份有限公司	董事長	李齊志	374,600	5
	董事	朱榮和	0	0
	董事	林釗弘	0	0
	董事	許振煙	452,000	6
	董事	林子揚	0	0
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	3,513,482	51
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	戴子欽	3,513,482	51
合興門控制品(常熟)有限公司	董事長(合興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	係有限公司，故不適用	100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	朱榮和		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林登財		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林文星		100
	董事(合興工業股份有限公司代表人)	林子軒		100
	監察人(合興工業股份有限公司代表人)	李國偉		100
同興股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章	600,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	600,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林登財	600,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	600,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	600,000	100

7.各關係企業之財務狀況及營業成果

資料截止日：105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘(虧損)
							(稅後)	(新臺幣元)(稅後)
台灣福興工業股份有限公司	1,884,521	6,647,687	1,515,027	5,132,660	5,698,548	531,083	819,739	4.35
福興美國股份有限公司	9,637	174,105	71,411	102,694	107,463	11,126	3,486	11.62
馬斯特投資有限公司	538,240	855,041	-	855,041	-	-	110,286	註
資勇五金製品(太倉)有限公司	512,839	1,301,057	446,049	855,008	1,517,114	153,842	110,284	"
艾德克安防科技(上海)有限公司	107,746	38,151	50,240	(12,089)	18,376	(28,116)	(28,838)	"
福弘國際股份有限公司	741,744	1,456,843	443,346	1,013,497	2,169,806	12,287	239,176	"
福弘金屬工業(常熟)有限公司	735,090	1,530,823	554,894	975,929	2,121,654	255,506	225,858	"
福承工業有限公司	6,698	17,759	-	17,759	-	(33)	1,977	"
常熟福誠包裝材料有限公司	13,133	25,927	8,311	17,616	40,137	2,034	2,010	"
艾德克科技有限公司	320	39	-	39	-	(51)	(51)	"
朕豪工業股份有限公司	57,900	188,816	77,232	111,584	317,158	26,696	30,802	5.32
銳昇工業股份有限公司	7,200	32,577	5,702	26,875	32,624	10,018	8,916	12.38
合興工業股份有限公司	299,880	889,691	283,334	606,357	1,296,720	103,690	94,734	3.16
漢軍科技股份有限公司	68,890	185,594	45,434	140,160	193,051	22,191	21,561	3.13
合興門控製品(常熟)有限公司	90,750	162,052	71,156	90,896	293,996	9,039	13,196	註
同興股份有限公司	6,000	5,809	-	5,809	-	(159)	(155)	(0.26)

註：係有限公司，故不適用。

(二)私募有價證券辦理情形：無。

(三)最近年度及截至年報刊登日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

(四)其他必要補充說明事項：無。

九、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所訂對股東權益及證券價格有重大影響之事項：無。

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
附註			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 882,344	13	\$ 569,829	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		72,001	1	443,306	7
1150	應收票據淨額		21,227	-	18,113	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,050,167	16	994,276	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七(一)	9,454	-	12,857	-
1210	其他應收款－關係人	七(一)	50,880	1	87,686	1
130X	存貨	六(四)	287,360	4	266,780	4
1476	其他金融資產－流動		627	-	2,958	-
1479	其他流動資產－其他		40,060	1	35,196	1
11XX	流動資產合計		2,414,120	36	2,431,001	37
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	419,292	6	330,816	5
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(六)				
	動		18,000	-	87,617	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,802,771	42	2,695,550	41
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	902,872	14	913,528	14
1780	無形資產		858	-	1,151	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	34,367	1	52,855	1
1980	其他金融資產－非流動	七及八	53,867	1	5,481	-
1990	其他非流動資產－其他		1,540	-	4,915	-
15XX	非流動資產合計		4,233,567	64	4,091,913	63
1XXX	資產總計		\$ 6,647,687	100	\$ 6,522,914	100

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	\$ 100	-	\$ 562	-
2150	應付票據		153,265	2	150,430	2
2170	應付帳款		210,397	3	179,284	3
2180	應付帳款－關係人	七(一)	475,427	7	406,849	6
2200	其他應付款	六(九)	294,518	5	290,279	5
2220	其他應付款項－關係人	七(一)	27,742	-	26,266	-
2230	本期所得稅負債		31,399	1	112,113	2
2399	其他流動負債－其他		10,335	-	7,996	-
21XX	流動負債合計		1,203,183	18	1,173,779	18
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	165,780	3	106,759	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十)	146,064	2	239,939	4
25XX	非流動負債合計		311,844	5	346,698	5
2XXX	負債總計		1,515,027	23	1,520,477	23
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	1,884,521	28	1,884,521	29
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	567,114	9	567,114	9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)(二十)	829,416	12	749,806	12
3320	特別盈餘公積		48,991	1	48,991	1
3350	未分配盈餘		1,658,295	25	1,464,803	22
其他權益						
3400	其他權益	六(十四)	144,323	2	287,202	4
3XXX	權益總計		5,132,660	77	5,002,437	77
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 6,647,687	100	\$ 6,522,914	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七(一)	\$ 5,698,548 100	\$ 5,330,560 100
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)及七(一)	(4,651,689) (81)	(4,445,038) (83)
5900 營業毛利		1,046,859 19	885,522 17
營業費用	六(十八)(十九)及七(一)		
6100 推銷費用		(180,658) (3)	(176,460) (3)
6200 管理費用		(231,834) (4)	(202,497) (4)
6300 研究發展費用		(103,284) (2)	(98,326) (2)
6000 營業費用合計		(515,776) (9)	(477,283) (9)
6900 營業利益		531,083 10	408,239 8
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	44,000 1	43,667 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(93,014) (2)	40,361 1
7050 財務成本		(24) -	(21) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		510,492 9	462,036 8
7000 營業外收入及支出合計		461,454 8	546,043 10
7900 稅前淨利		992,537 18	954,282 18
7950 所得稅費用	六(二十)	(172,798) (3)	(158,179) (3)
8200 本期淨利		\$ 819,739 15	\$ 796,103 15
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 17,869) -	(\$ 12,460) -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(4,140) -	(3,529) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	3,038 -	2,118 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(18,971) -	(13,871) -
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(十四)	(31,720) (1)	78,877 1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)(十四)	17,859 -	(2,265) -
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十四)	(129,018) (2)	(71,221) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(142,879) (3)	5,391 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 161,850) (3)	(\$ 8,480) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 657,889 12	\$ 787,623 15
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 4.35	\$ 4.22
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.30	\$ 4.18

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
個體權益變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

			保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	附	註	普通股本	資本公積－ 發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	備供出售金融 資產未實現損益	金實益	合
											計
<u>104 年 度</u>	六(十三)										
104 年 1 月 1 日餘額			\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 699,015	\$ 48,991	\$ 1,110,266	\$ 131,499	\$ 150,312		\$4,591,718
103 年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積			-	-	50,791	-	(50,791)	-	-		-
發放現金股利	六(十三)		-	-	-	-	(376,904)	-	-		(376,904)
104 年度稅後淨利			-	-	-	-	796,103	-	-		796,103
104 年度其他綜合損益	六(五)(十)(十四)		-	-	-	-	(13,871)	7,656	(2,265)		(8,480)
104 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 749,806</u>	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$ 1,464,803</u>	<u>\$ 139,155</u>	<u>\$ 148,047</u>		<u>\$5,002,437</u>
<u>105 年 度</u>											
105 年 1 月 1 日餘額			\$ 1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$ 1,464,803	\$ 139,155	\$ 148,047		\$5,002,437
104 年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積			-	-	79,610	-	(79,610)	-	-		-
發放現金股利	六(十三)		-	-	-	-	(527,666)	-	-		(527,666)
105 年度稅後淨利			-	-	-	-	819,739	-	-		819,739
105 年度其他綜合損益	六(五)(十)(十四)		-	-	-	-	(18,971)	(160,738)	17,859		(161,850)
105 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 829,416</u>	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$ 1,658,295</u>	<u>(\$ 21,583)</u>	<u>\$ 165,906</u>		<u>\$5,132,660</u>

註：民國 104 年度及 103 年度董監酬勞分別為\$15,000 及\$12,000 暨員工酬勞分別為\$79,597 及\$25,000 已於當年度之綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
個 體 現 金 流 量 表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 992,537	\$ 954,282
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(十八)	50,565	41,604
攤銷費用	六(十八)	2,506	2,941
呆帳費用轉列收入數	六(三)及七(一)	(1,464)	(2,369)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	六(二)(十七)	(2,800)	4,553
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益		(510,492)	(462,036)
利息收入	六(十六)	(6,912)	(1,306)
股利收入	六(十六)	(29,090)	(35,657)
利息費用		24	21
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十七)	71	405
處分投資利益	六(十七)	(855)	(45,103)
減損損失	六(七)(十七)	70,983	45,232
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		374,498	(456,327)
應收票據	(	3,114)	(2,284)
應收帳款	(	54,427)	59,843
應收帳款－關係人		3,403	14,004
其他應收款－關係人		36,806	(40,581)
存貨	(	20,580)	(3,507)
其他金融資產－流動		2,726	15,391
其他流動資產－其他	(	5,864)	1,596
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,835	23,901
應付帳款		31,113	(16,277)
應付帳款－關係人		68,578	(4,294)
其他應付款		3,327	47,783
其他應付款－關係人		1,476	(31)
其他流動負債－其他		2,339	466
淨確定福利負債－非流動	(	111,744)	(22,533)
營運產生之現金流入		896,445	119,717
收取之利息		6,517	1,427
收取之股利		155,319	618,165
支付之利息	(	24)	(21)
支付之所得稅	(	172,967)	(127,604)
營業活動之淨現金流入		885,290	611,684

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
個體現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>105 年 度</u>	<u>104 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分以成本衡量之金融資產價款		\$ -	\$ 67,308
增加採用權益法之投資		(5,320)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款		46,501	223,926
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十二)	(14,663)	(62,827)
處分不動產、廠房及設備價款		2,553	101
預付設備款增加		(23,582)	(4,915)
取得無形資產		(2,212)	(2,527)
其他金融資產－非流動(增加)減少		(48,386)	278
投資活動之淨現金(流出)流入		(45,109)	221,344
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十三)	(527,666)	(376,904)
籌資活動之淨現金流出		(527,666)	(376,904)
本期現金及約當現金增加數		312,515	456,124
期初現金及約當現金餘額	六(一)	569,829	113,705
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 882,344	\$ 569,829

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣福興工業股份有限公司

負 責 人：林瑞章

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003868 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣福興工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「福興集團」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達福興集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福興集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入認列截止

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

存貨備抵評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項－採用其他會計師之查核報告

列入福興集團合併財務報表之子公司中，有關部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關部分子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國105年及104年12月31日之資產均占合併資產總額之5%，民國105年及104年1月1日至12月31日之營業收入均占合併營業收入之4%。

其他事項－個體財務報告

台灣福興工業股份有限公司已編製民國105年度及104年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

公司管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

福興集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福興集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

廖阿甚

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 6 年 3 月 2 7 日

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			105	年	12	月	31	日	104	年	12	月	31	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)	\$	2,315,324				31	\$	1,628,441				22
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)												
	融資產－流動		112,151				2	483,385				7		
1150	應收票據淨額		34,568				-	26,718				-		
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,665,716				22	1,600,026				22		
130X	存貨	六(四)	786,047				10	810,716				11		
1476	其他金融資產－流動	六(五)	113,540				2	29,773				-		
1479	其他流動資產－其他		92,756				1	72,164				1		
11XX	流動資產合計		5,120,102				68	4,651,223				63		
非流動資產														
1523	備供出售金融資產－非流動	六(六)	419,292				5	330,816				4		
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(七)												
	動		18,000				-	87,617				1		
1550	採用權益法之投資	六(八)	80,719				1	136,518				2		
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	1,715,994				23	1,841,250				25		
1780	無形資產	六(十)	26,198				-	124,252				2		
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	44,710				1	66,286				1		
1980	其他金融資產－非流動	八	85,529				1	32,624				-		
1985	長期預付租金	六(十一)	40,204				1	44,901				1		
1990	其他非流動資產－其他	六(十二)	29,090				-	36,944				1		
15XX	非流動資產合計		2,459,736				32	2,701,208				37		
1XXX	資產總計		\$	7,579,838				100	\$	7,352,431				100

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$	162 -	\$	562 -
2150	應付票據			271,527 4		286,421 4
2170	應付帳款			925,694 12		830,126 11
2200	其他應付款	六(十三)		591,006 8		516,416 7
2220	其他應付款項—關係人	七(一)		27,477 -		25,861 -
2230	本期所得稅負債			68,648 1		155,242 2
2399	其他流動負債—其他	六(十四)及八		64,540 1		28,424 1
21XX	流動負債合計			<u>1,949,054 26</u>		<u>1,843,052 25</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十四)及八		32,250 -		- -
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		168,706 2		109,876 1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)		186,291 3		275,839 4
25XX	非流動負債合計			<u>387,247 5</u>		<u>385,715 5</u>
2XXX	負債總計			<u>2,336,301 31</u>		<u>2,228,767 30</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		1,884,521 25		1,884,521 25
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		567,114 7		567,114 8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)(二十四)		829,416 11		749,806 10
3320	特別盈餘公積			48,991 1		48,991 1
3350	未分配盈餘			1,658,295 22		1,464,803 20
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)		144,323 2		287,202 4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>5,132,660 68</u>		<u>5,002,437 68</u>
36XX	非控制權益			<u>110,877 1</u>		<u>121,227 2</u>
3XXX	權益總計			<u>5,243,537 69</u>		<u>5,123,664 70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計			<u>\$ 7,579,838 100</u>		<u>\$ 7,352,431 100</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：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	8,398,732	100	\$	7,986,554	100
5000 營業成本	六(四)(二十 二)(二十三)	(	6,283,371)	(	6,175,230)	(	78)
5900 營業毛利			2,115,361	25		1,811,324	22
營業費用	六(二十二)(二 十三)及七(一)						
6100 推銷費用		(	408,930)	(	394,538)	(	5)
6200 管理費用		(	396,980)	(	372,787)	(	5)
6300 研究發展費用		(	202,657)	(	192,504)	(	2)
6000 營業費用合計		(	1,008,567)	(	959,829)	(	12)
6900 營業利益			1,106,794	13		851,495	10
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)		67,279	1		66,313	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	47,223)	-		120,729	2
7050 財務成本		(	627)	-	(	1,099)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(八)		34,373	-		39,041	-
7000 營業外收入及支出合計			53,802	1		224,984	3
7900 稅前淨利			1,160,596	14		1,076,479	13
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	335,351)	(	259,715)	(	3)
8200 本期淨利		\$	825,245	10	\$	816,764	10

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 23,814)	-	(\$ 17,590)	-	
8349	與不重分類之項目相關之	六(二十四)					
	所得稅		4,049	-	2,990	-	
8310	不重分類至損益之項目						
	總額		(19,765)	-	(14,600)	-	
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	六(十九)					
	算之兌換差額		(161,471)	(2)	7,536	-	
8362	備供出售金融資產未實現	六(六)(十九)					
	評價損益		17,859	-	(2,265)	-	
8360	後續可能重分類至損益						
	之項目總額		(143,612)	(2)	5,271	-	
8300	其他綜合損益(淨額)						
			(\$ 163,377)	(2)	(\$ 9,329)	-	
8500	本期綜合損益總額						
			\$ 661,868	8	\$ 807,435	10	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 819,739	10	\$ 796,103	10	
8620	非控制權益		5,506	-	20,661	-	
			\$ 825,245	10	\$ 816,764	10	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 657,889	8	\$ 787,623	10	
8720	非控制權益		3,979	-	19,812	-	
			\$ 661,868	8	\$ 807,435	10	
每股盈餘							
	六(二十五)						
9750	基本每股盈餘		\$ 4.35		\$ 4.22		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.30		\$ 4.18		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於 普通股本	資本公積－ 發行溢價	母 公 司		業 主 之 權 益	其 他 權 益	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售金 融資產未實 現 損 益	總 計	非控制權益	權 益 總 額
			保 留 盈 餘	盈 餘 公 積							
104 年 度											
104 年 1 月 1 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 699,015	\$ 48,991	\$1,110,266	\$ 131,499	\$ 150,312	\$4,591,718	\$ 107,383	\$4,699,101	
103 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-	50,791	-	(50,791)	-	-	-	-	-	
現金股利	六(十八)	-	-	-	(376,904)	-	-	(376,904)	-	(376,904)	
104 年度稅後淨利	-	-	-	-	796,103	-	-	796,103	20,661	816,764	
104 年度其他綜合損益	六(六)(十九)	-	-	-	(13,871)	7,656	(2,265)	(8,480)	(849)	(9,329)	
分配予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,968)	(5,968)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 749,806</u>	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$1,464,803</u>	<u>\$ 139,155</u>	<u>\$ 148,047</u>	<u>\$5,002,437</u>	<u>\$ 121,227</u>	<u>\$5,123,664</u>	
105 年 度											
105 年 1 月 1 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114	\$ 749,806	\$ 48,991	\$1,464,803	\$ 139,155	\$ 148,047	\$5,002,437	\$ 121,227	\$5,123,664	
104 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-	79,610	-	(79,610)	-	-	-	-	-	
現金股利	六(十八)	-	-	-	(527,666)	-	-	(527,666)	-	(527,666)	
105 年度稅後淨利	-	-	-	-	819,739	-	-	819,739	5,506	825,245	
105 年度其他綜合損益	六(六)(十九)	-	-	-	(18,971)	(160,738)	17,859	(161,850)	(1,527)	(163,377)	
分配予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,329)	(14,329)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$1,884,521</u>	<u>\$ 567,114</u>	<u>\$ 829,416</u>	<u>\$ 48,991</u>	<u>\$1,658,295</u>	<u>(\$ 21,583)</u>	<u>\$ 165,906</u>	<u>\$5,132,660</u>	<u>\$ 110,877</u>	<u>\$5,243,537</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：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,160,596	\$ 1,076,479
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十二)	162,247	151,346
攤銷費用	六(二十二)	36,340	35,373
呆帳費用轉列收入數	六(三)	(1,245)	(2,394)
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)(二十一)	(3,112)	(23,809)
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額		(34,373)	(39,041)
利息收入	六(二十)	(14,878)	(8,104)
股利收入	六(二十)	(29,090)	(35,657)
利息費用		627	1,099
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	11,089	1,766
處分投資利益	六(二十一)	(918)	(45,222)
減損損失	六(十)(二十一)	83,806	45,233
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		374,865	(494,439)
應收票據		(7,850)	(2,303)
應收帳款		(92,467)	(22,845)
存貨		(6,172)	16,912
其他金融資產—流動		5,102	15,613
其他流動資產—其他		(35,775)	1,786
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(14,894)	36,682
應付帳款		153,823	(23,512)
其他應付款		94,545	113,668
其他流動負債—其他		21,318	5,594
淨確定福利負債—非流動		(113,362)	(24,020)
營運產生之現金流入		1,750,222	780,205
收取之利息		14,473	8,138
收取之股利		72,398	484,712
支付之利息		(627)	(1,749)
支付之所得稅		(359,870)	(212,670)
營業活動之淨現金流入		<u>1,476,596</u>	<u>1,058,636</u>

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>105 年 度</u>	<u>104 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動增加		(\$ 94,141)	(\$ 2,906)
處分以成本衡量之金融資產價款		-	67,308
採用權益法之被投資公司減資退回股款		46,501	223,926
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十七)	(68,925)	(183,849)
預付設備款增加		(28,302)	(40,818)
處分不動產、廠房及設備價款		4,323	1,639
取得無形資產	六(十)	(2,762)	(5,994)
其他金融資產－非流動減增加(減少)		(55,080)	4,327
其他非流動資產－其他增加		(3,198)	(16,332)
投資活動之淨現金(流出)流入		(201,584)	47,301
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		-	(92,720)
舉借長期借款		48,390	-
發放現金股利	六(十八)	(527,666)	(376,904)
分配予非控制權益之現金股利		(14,329)	(5,968)
籌資活動之淨現金流出		(493,605)	(475,592)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(94,524)	(2,866)
本期現金及約當現金增加數		686,883	627,479
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,628,441	1,000,962
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,315,324	\$ 1,628,441

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章

經理人：陳建昆

會計主管：李國偉

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 105 年度及 104 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在臺灣證券交易所買賣。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

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

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

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
			105年12月31日	104年12月31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	
	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
	FU HSING AMERICAS INC.	門鎖及關門器之相關產品配銷	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	
	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	
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	
	ARCTEK TECHNOLOGY LTD.	各項事業之轉投資	100	—	註
合興工業股份有限公司	合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	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	
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	
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(原名：艾德克(上海)商貿有限公司)	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品	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	
	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	各項事業之轉投資	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	

註：本公司於民國 105 年間投資新設該公司並取得控制力。

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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 備供出售金融資產

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

(九) 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。

(十) 金融資產減損

1. 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。
2. 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：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (4)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (5)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (6)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本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：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2)以成本衡量之金融資產

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

(3)備供出售金融資產

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

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二)存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

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

(十五) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 專門技術以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷。
3. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十七) 長期預付租金

長期預付租金係本集團於中國大陸向當地政府取得使用特定土地之權利所支付之對價，並於約定之土地使用年限 50 年內以直線法攤銷。

(十八) 非金融資產減損

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

(十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

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

(二十四) 衍生金融工具

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

(二十五) 負債準備

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

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十七) 所得稅

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

(二十八) 股利分配

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

(二十九) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 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。
- (2) 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。

(三十) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

截至民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$786,047。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 967	\$ 985
支票存款及活期存款	1,092,056	717,675
	1,093,023	718,660
約當現金：		
定期存款	1,222,301	909,781
	\$ 2,315,324	\$ 1,628,441

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 105 年 12 月 31 日因定期存款作為長期借款額度擔保，用途受限之現金及約當現金計\$48,375，分類為「其他金融資產-非流動」項下，另請參閱附註八、質押之資產；截至民國 104 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	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
受益憑證	\$ 112,000	\$ 483,000
非避險之衍生金融工具	-	-
	112,000	483,000
評價調整	151	385
	\$ 112,151	\$ 483,385
<u>持有供交易之金融負債</u>		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ -
評價調整	(162)	(562)
	(\$ 162)	(\$ 562)

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 105 年度及 104 年度認列之淨利益分別計\$3,112 及\$23,809。

2. 有關非避險之衍生金融資產、負債之交易及合約資訊說明如下：

	105年12月31日	104年12月31日
<u>衍生金融資產</u>		
預售遠期外匯合約：		
合約金額(名目本金)	-	USD 600仟元
契約到期日	-	105.01
<u>衍生金融負債</u>		
預售遠期外匯合約：		
合約金額(名目本金)	USD 800仟元	USD 5,000仟元
契約到期日	106.01	105.01~105.03

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 1,669,080	\$ 1,604,644
減：備抵呆帳	(3,364)	(4,618)
	<u>\$ 1,665,716</u>	<u>\$ 1,600,026</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
30天內	\$ 62,346	\$ 63,310
31~60天	489	3,321
61~90天	528	303
91~180天	8	713
181~360天	131	132
361天以上	183	192
	<u>\$ 63,685</u>	<u>\$ 67,971</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
1月1日	\$ 4,618	\$ 10,994
本期迴轉減損損失(呆帳費用)	(1,245)	(1,517)
本期沖銷未能收回之款項	-	(4,879)
外幣換算(損失)利益	(9)	20
12月31日	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 4,618</u>

截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括處於財務困難之個別已減損應收帳款，其金額分別為\$1,300 及\$1,328。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額。

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

4. 本集團於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

(四) 存 貨

	105 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 178,815	(\$ 7,493)	\$ 171,322
在 製 品	290,694	(19,470)	271,224
製 成 品	304,186	(9,658)	294,528
商 品	64,986	(16,013)	48,973
合 計	<u>\$ 838,681</u>	<u>(\$ 52,634)</u>	<u>\$ 786,047</u>
	104 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 184,570	(\$ 10,186)	\$ 174,384
在 製 品	297,226	(21,858)	275,368
製 成 品	342,053	(7,589)	334,464
商 品	43,946	(17,446)	26,500
合 計	<u>\$ 867,795</u>	<u>(\$ 57,079)</u>	<u>\$ 810,716</u>

本集團民國 105 年及 104 年度認列為費損之存貨成本分別為\$6,283,371 及\$6,175,230，其中民國 105 年度將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本為\$1,500，及民國 104 年度因原呆滯損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少\$10,633。

(五) 其他金融資產-流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過三個月 之定期存款	\$ 109,089	\$ 20,223
其他應收款	4,451	9,550
	<u>\$ 113,540</u>	<u>\$ 29,773</u>

(六) 備供出售金融資產－非流動

項 目	105年12月31日	104年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 253,386	\$ 182,769
評價調整	165,906	148,047
合計	<u>\$ 419,292</u>	<u>\$ 330,816</u>

1. 本集團民國 105 年度及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$17,859 及(\$2,265)。

2. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情況。

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	105年12月31日	104年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 57,759	\$ 127,376
累計減損	(39,759)	(39,759)
合計	<u>\$ 18,000</u>	<u>\$ 87,617</u>

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

2. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情況。

(八) 採用權益法之投資

投資關聯企業	105年12月31日		104年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
非上市櫃公司：				
ALLEGION FU HSING LIMITED	\$ 77,543	49%	\$ 86,403	49%
ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED	3,176	49%	50,115	49%
	<u>\$ 80,719</u>		<u>\$ 136,518</u>	

1. 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團無重大關聯企業者。

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$80,719 及\$136,518。

	105年度	104年度
本期淨利	\$ 69,582	\$ 79,676
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 69,582</u>	<u>\$ 79,676</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	105年12月31日	104年12月31日
土 地	\$ 795,122	\$ 796,573
房屋及建築	419,838	462,809
機器設備	364,176	429,303
模具設備	38,047	46,769
其他設備	87,700	105,105
未完工程及待驗設備	11,111	691
	<u>\$ 1,715,994</u>	<u>\$ 1,841,250</u>

105年度

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	12月31日餘額
成 本						
土 地	\$ 796,573	\$ -	(\$ 2,517)	\$ 1,066	\$ -	\$ 795,122
房屋及建築	792,396	7,802	(83)	-	(35,046)	765,069
機器設備	836,023	25,205	(84,424)	20,083	(47,458)	749,429
模具設備	93,694	8,326	(9,598)	5,771	(1,957)	96,236
其他設備	234,053	18,358	(15,046)	3,894	(10,823)	230,436
未完工程及待驗設備	691	10,148	-	554	(282)	11,111
	<u>2,753,430</u>	<u>\$ 69,839</u>	<u>(\$ 111,668)</u>	<u>\$ 31,368</u>	<u>(\$ 95,566)</u>	<u>2,647,403</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	12月31日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(329,587)	(\$ 28,247)	\$ 74	\$ -	\$ 12,529	(345,231)
機器設備	(406,720)	(77,017)	72,647	-	25,837	(385,253)
模具設備	(46,925)	(22,316)	9,561	-	1,491	(58,189)
其他設備	(128,948)	(34,667)	13,973	-	6,906	(142,736)
	<u>(912,180)</u>	<u>(\$ 162,247)</u>	<u>\$ 96,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,763</u>	<u>(931,409)</u>
	<u>\$ 1,841,250</u>					<u>\$ 1,715,994</u>

104年度

	1月1日餘額	增 添	處 分	移 轉	匯率影響數	12月31日餘額
成 本						
土 地	\$ 796,573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 796,573
房屋及建築	703,779	89,806	(918)	-	(271)	792,396
機器設備	849,704	44,896	(87,055)	33,902	(5,424)	836,023
模具設備	87,383	21,389	(19,860)	4,986	(204)	93,694
其他設備	232,048	25,525	(34,430)	11,973	(1,063)	234,053
未完工程及待驗設備	129	581	-	(18)	(1)	691
	<u>2,669,616</u>	<u>\$ 182,197</u>	<u>(\$ 142,263)</u>	<u>\$ 50,843</u>	<u>(\$ 6,963)</u>	<u>2,753,430</u>
	1月1日餘額	折舊費用	處 分	移 轉	匯率影響數	12月31日餘額
累計折舊及減損						
房屋及建築	(303,830)	(\$ 27,354)	\$ 770	\$ -	\$ 827	(329,587)
機器設備	(419,028)	(74,404)	84,257	-	2,455	(406,720)
模具設備	(45,767)	(21,036)	19,760	-	118	(46,925)
其他設備	(135,010)	(28,552)	34,071	-	543	(128,948)
	<u>(903,635)</u>	<u>(\$ 151,346)</u>	<u>\$ 138,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,943</u>	<u>(912,180)</u>
	<u>\$ 1,765,981</u>					<u>\$ 1,841,250</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 105 年度及 104 年度均無借款成本資本化之情事。
2. 本集團房屋及建築之重要組成部分包括廠房主建物及裝修工程等，並分別按其耐用年限 55 年及 25 年予以計提折舊。
3. 本集團未有將不動產、廠房及設備設定質押作為擔保之情形。
4. 本集團截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，累計減損餘額均為 \$1,349；於民國 105 年度及 104 年度並無認列減損損失。

(十) 無形資產

	105年12月31日	104年12月31日
商譽	\$ 23,670	\$ 81,305
客戶關係	-	35,698
電腦軟體成本	2,528	6,249
非競業協議	-	1,000
	<u>\$ 26,198</u>	<u>\$ 124,252</u>

105年度

	1月1日餘額	增添	攤銷費用	移轉	減損	匯率影響數	12月31日餘額
商譽	\$ 81,305	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 57,635)	\$ -	\$ 23,670
客戶關係	35,698	-	(9,527)	-	(26,171)	-	-
電腦軟體成本	6,249	2,762	(3,131)	(3,191)	-	(161)	2,528
非競業協議	1,000	-	(1,000)	-	-	-	-
	<u>\$ 124,252</u>	<u>\$ 2,762</u>	<u>(\$ 13,658)</u>	<u>(\$ 3,191)</u>	<u>(\$ 83,806)</u>	<u>(\$ 161)</u>	<u>\$ 26,198</u>

104年度

	1月1日餘額	增 添	攤銷費用	減損	匯率影響數	12月31日餘額
商譽	\$ 126,538	\$ -	\$ -	(\$ 45,233)	\$ -	\$ 81,305
客戶關係	40,160	-	(4,462)	-	-	35,698
電腦軟體成本	5,252	5,994	(4,980)	-	(17)	6,249
非競業協議	3,998	-	(2,998)	-	-	1,000
	<u>\$ 175,948</u>	<u>\$ 5,994</u>	<u>(\$ 12,440)</u>	<u>(\$ 45,233)</u>	<u>(\$ 17)</u>	<u>\$ 124,252</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
營業成本	\$ 295	\$ 307
推銷費用	10,603	7,505
管理費用	2,500	4,531
研發費用	260	97
	<u>\$ 13,658</u>	<u>\$ 12,440</u>

2. 本集團無形資產於民國 105 年度及 104 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 本集團亞洲地區經評估及比較無形資產帳面價值及其可回收金額，民國 105 年度及 104 年度認列之減損損失分別計 \$83,806 及 \$45,233，前述金額認列於當期損益。

4. 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。

5. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

(十一) 長期預付租金

	105年12月31日	104年12月31日
土地使用權	\$ 40,204	\$ 44,901

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105年度及104年度認列之租金費用分別為\$680及\$707。

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105年度及104年度認列之租金費用分別為\$378及\$393。

(十二) 其他非流動資產－其他

	105年12月31日	104年12月31日
預付土地款	\$ 14,542	\$ 14,542
預付設備款	6,261	6,136
長期待攤費用	7,798	16,146
其他	489	120
	\$ 29,090	\$ 36,944

(十三) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 338,928	\$ 309,248
應付營業稅	70,825	23,108
應付銷售獎勵	22,879	37,851
應付董監酬勞	17,844	16,080
應付福利費	12,968	14,641
其他	127,562	115,488
	\$ 591,006	\$ 516,416

(十四) 長期借款／一年內到期長期借款(表列「其他流動負債－其他」項下)

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

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

民國 104 年 12 月 31 日：無此情事。

(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 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 15% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司及國內子公司於每年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 499,603	\$ 468,016
計畫資產公允價值	(313,312)	(192,177)
淨確定福利負債	<u>\$ 186,291</u>	<u>\$ 275,839</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>105年度</u>			
1月1日餘額	\$ 468,016	(\$ 192,177)	\$ 275,839
當期服務成本	6,955	-	6,955
利息費用(收入)	7,956	(3,267)	4,689
	<u>482,927</u>	<u>(195,444)</u>	<u>287,483</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,600	1,600
經驗調整	22,214	-	22,214
	<u>22,214</u>	<u>1,600</u>	<u>23,814</u>
提撥退休基金	-	(125,006)	(125,006)
支付退休金	(5,538)	5,538	-
12月31日餘額	<u>\$ 499,603</u>	<u>(\$ 313,312)</u>	<u>\$ 186,291</u>
<u>104年度</u>			
1月1日餘額	\$ 441,710	(\$ 159,402)	\$ 282,308
當期服務成本	7,555	-	7,555
利息費用(收入)	8,834	(3,189)	5,645
	<u>458,099</u>	<u>(162,591)</u>	<u>295,508</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(770)	(770)
經驗調整	18,360	-	18,360
	<u>18,360</u>	<u>(770)</u>	<u>17,590</u>
提撥退休基金	-	(37,259)	(37,259)
支付退休金	(8,443)	8,443	-
12月31日餘額	<u>\$ 468,016</u>	<u>(\$ 192,177)</u>	<u>\$ 275,839</u>

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.40%~1.50%	1.70%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%
對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。 因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：		
	折現率	未來薪資增加率
	增加0.25% 減少0.25%	增加0.25% 減少0.25%
105年12月31日		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 12,522) \$ 13,010	\$ 11,545 (\$ 11,187)
104年12月31日		
對確定福利義務現值之影響	(\$ 11,736) \$ 13,737	\$ 12,155 (\$ 10,671)

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

(6)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$39,364。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)資勇五金製品(太倉)有限公司、艾德克安防科技(上海)有限公司、福弘金屬工業(常熟)有限公司、合興門控製品(常熟)有限公司及常熟福誠包裝材料有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$46,348 及\$45,311。

(十六)股本

- 截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。
- 本公司民國 105 年度及 104 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十七)資本公積

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

(十八)保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。前項法定盈餘公積若累積提撥數已達資本總額時，得不予提撥。

本公司股利政策，係配合未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於分派股利總額之百分之五十。

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

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

	105年12月31日	104年12月31日
特別盈餘公積	\$ 48,991	\$ 48,991

4. 本公司於民國 105 年 6 月 24 日及 104 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度之盈餘分派每普通股股利分別為新台幣 2.8 元及 2 元，股利總計分別為\$527,666 及\$376,904。民國 106 年 3 月 27 日經董事會擬議民國 105 年度之盈餘分派每股盈餘股利新台幣 2.8 元，股利總計\$527,666。

(十九) 其他權益項目

	105年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 139,155	\$ 148,047	\$ 287,202
評價調整	-	17,859	17,859
外幣換算差異數：			
－換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(160,738)	-	(160,738)
12月31日	<u>(\$ 21,583)</u>	<u>\$ 165,906</u>	<u>\$ 144,323</u>

	104年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 131,499	\$ 150,312	\$ 281,811
評價調整	-	(2,265)	(2,265)
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	7,656	-	7,656
12月31日	<u>\$ 139,155</u>	<u>\$ 148,047</u>	<u>\$ 287,202</u>

(二十) 其他收入

	105年度	104年度
股利收入	\$ 29,090	\$ 35,657
利息收入：		
銀行存款利息	14,878	7,982
其他利息收入	-	122
其他收入	23,311	22,552
合計	<u>\$ 67,279</u>	<u>\$ 66,313</u>

(二十一) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益	\$ 47,593	\$ 102,376
處分投資利益	918	45,222
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	3,112	23,809
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(11,089)	(1,766)
減損損失(註)	(83,806)	(45,233)
其他損失	(3,951)	(3,679)
合計	<u>(\$ 47,223)</u>	<u>\$ 120,729</u>

註：請參閱附註六、(十)無形資產之說明。

(二十二) 費用性質之額外資訊

	105年度	104年度
員工福利費用	\$ 1,447,064	\$ 1,332,112
不動產、廠房及設備折舊費用	162,247	151,346
攤銷費用	36,340	35,373
	<u>\$ 1,645,651</u>	<u>\$ 1,518,831</u>

(二十三) 員工福利費用

	105年度	104年度
薪資費用	\$ 1,223,251	\$ 1,112,164
勞健保費用	115,112	111,319
退休金費用	57,992	58,511
其他用人費用	50,709	50,118
	<u>\$ 1,447,064</u>	<u>\$ 1,332,112</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 105 年度及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$90,758及\$79,597；董監酬勞估列金額均為\$15,000，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 105 年度係以截至當年度之獲利情況，分別以 8.26%及 1.37%估列，估列金額與董事會決議實際配發金額一致，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用主要之組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 229,824	\$ 279,051
未分配盈餘加徵10%所得稅	18,194	8,194
以前年度所得稅低(高)估	2,878	(1,572)
當期所得稅總額	250,896	285,673
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	84,455	(25,958)
所得稅費用	\$ 335,351	\$ 259,715

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額

	105 年 度	104 年 度
確定福利義務之再衡量數	\$ 4,049	\$ 2,990

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105 年 度	104 年 度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 324,801	\$ 255,585
按法令規定免課稅之所得影響數等	(10,522)	(2,492)
未分配盈餘加徵10%所得稅	18,194	8,194
以前年度所得稅低(高)估數	2,878	(1,572)
所得稅費用	\$ 335,351	\$ 259,715

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105 年 度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 46,894	(\$ 19,447)	\$ 4,049	\$ 31,496
存貨呆滯及跌價損失	5,404	(404)	-	5,000
估列未休假獎金	2,728	-	-	2,728
估列銷貨退回及折讓	6,435	(2,545)	-	3,890
投資損失	1,362	(1,362)	-	-
其他	3,463	(1,867)	-	1,596
小計	66,286	(25,625)	4,049	44,710
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(62,602)	(59,480)	-	(122,082)
未實現兌現利益	(3,905)	(149)	-	(4,054)
其他	(1,750)	799	-	(951)
小計	(109,876)	(58,830)	-	(168,706)
合計	(\$ 43,590)	(\$ 84,455)	\$ 4,049	(\$ 123,996)

104 年 度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
淨確定福利負債	\$ 47,992	(\$ 4,088)	\$ 2,990	\$ 46,894
存貨呆滯及跌價損失	7,171	(1,767)	-	5,404
估列未休假獎金	2,728	-	-	2,728
備抵呆帳	343	(343)	-	-
估列銷貨退回及折讓	5,255	1,180	-	6,435
投資損失	1,022	340	-	1,362
其他	5,606	(2,143)	-	3,463
小計	70,117	(6,821)	2,990	66,286
-遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(93,309)	30,707	-	(62,602)
未實現兌現利益	(5,381)	1,476	-	(3,905)
其他	(2,346)	596	-	(1,750)
小計	(142,655)	32,779	-	(109,876)
合計	(\$ 72,538)	\$ 25,958	\$ 2,990	(\$ 43,590)

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

105年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
101~105年度	\$ 103,998	\$ 103,998	\$ 103,998	106~110年

104年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
101~104年度	\$ 75,672	\$ 75,672	\$ 75,672	106~109年

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	\$ 1,658,295	\$ 1,464,803

(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額及扣抵比率：

	105年12月31日	104年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 251,102	\$ 162,382

民國 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 19.17%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 16.12%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 105 年盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(二十五)每股盈餘

	105年度		
	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	\$ 819,739	188,452	\$ 4.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 819,739	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	2,327	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 819,739	190,779	\$ 4.30
	104年度		
	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	\$ 796,103	188,452	\$ 4.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 796,103	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,846	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 796,103	190,298	\$ 4.18

(二十六)營業租賃

1. 本集團以營業租賃承租辦公處所與土地作為廠房、停車場使用等，租賃期間介於民國 98 年～108 年。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$21,167 及 \$27,700 租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 3,330	\$ 3,837
超過1年但不超過5年	4,540	4,680
	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 8,517</u>

2. 本集團已將承租之資產部分轉租，該項租賃及轉租已於民國 105 年 3 月屆滿。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$487 及 \$2,704 之轉租收入。

(二十七)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 69,839	\$ 182,197
加：期初應付設備款 （表列「其他應付款」項下）	1,080	2,732
減：期末應付設備款 （表列「其他應付款」項下）	(1,994)	(1,080)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 68,925</u>	<u>\$ 183,849</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	105年度	104年度
預付土地及設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 28,177</u>	<u>\$ 50,843</u>
無形資產轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款 （表列「其他流動負債-其他」項下）	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 勞務支出(表列「推銷費用」)

	105年度	104年度
關聯企業	<u>\$ 88,990</u>	<u>\$ 78,990</u>

關係企業提供勞務之交易價格與收款條件係依雙方協商決定。

2. 其他應付款項

	105年12月31日	104年12月31日
其他應付款：		
關聯企業	\$ 27,477	\$ 25,861

上述其他應付款主要來自取得關係人提供勞務服務支出。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 71,419	\$ 76,399
退職福利	1,371	1,360
總計	\$ 72,790	\$ 77,759

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
	105年12月31日	104年12月31日	
存出保證金(表列「其他金融資產－非流動」)	\$ 19,825	\$ 28,860	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」)	48,375	-	長期借款額度擔保
	\$ 68,200	\$ 28,860	

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：

	105年12月31日	104年12月31日
進口原料及設備	\$ 17,530	\$ 14,047

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	105年12月31日	104年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 157,587	\$ 144,933

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 27 日董事會決議通過民國 105 年度盈餘分配案，請參閱附註六(十八)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

本集團利用集團負債佔資產比率以監控資本。本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
總負債	\$ 2,336,301	\$ 2,228,767
總資產	\$ 7,579,838	\$ 7,352,431
負債佔資產比	31%	30%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團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—流動、其他金融資產—非流動、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人))的帳面金額係公允價值之合理近似值或以成本衡量之金融資產等其公允價值無法可靠衡量。

2. 財務風險管理政策

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

風險管理工作由本集團各相關部門按照核准之政策執行之。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，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：

	105 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 71,940	32.25	\$ 2,320,065
歐元：新台幣	398	33.90	13,492
美金：人民幣	209,390	6.95	6,752,828
人民幣：新台幣	25,389	4.62	117,297
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	66,454	32.25	2,153,868
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,691	32.25	602,785
美金：人民幣	3,208	6.95	103,458

104 年 12 月 31 日			
(外幣:功能性貨幣)			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,450	32.83	\$ 1,492,124
歐元：新台幣	213	35.88	7,642
美金：人民幣	30,549	6.49	1,002,924
人民幣：新台幣	5,002	5.06	25,310
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	60,712	32.83	2,002,899
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,981	32.83	524,656
美金：人民幣	3,741	6.49	122,817

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$47,593 及 \$102,376。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度			
(外幣:功能性貨幣)	敏 感 度 分 析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 23,201	\$ -
歐元：新台幣	1%	135	-
美金：人民幣	1%	67,528	-
人民幣：新台幣	1%	1,173	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	21,539
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,028	-
美金：人民幣	1%	1,035	-

104年度				
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%	\$ 14,921	\$	-
歐元：新台幣	1%	76		-
美金：人民幣	1%	10,029		-
人民幣：新台幣	1%	253		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		20,029
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	5,247		-
美金：人民幣	1%	1,228		-

價格風險

本集團從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，因本集團於從事權益類金融商品投資時，已評估本集團所能承受之市場風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之市場風險。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對於民國 105 年度及 104 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$5,608 及 \$24,168；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$20,965 及 \$16,541。

利率風險

本集團預期不致發生重大之利率風險。

(2)信用風險

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

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

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

本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

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

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

下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	105 年 12 月 31 日			
	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 271,527	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	925,694	-	-	-
其他應付款(含關係人)	618,483	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	16,658	16,402	16,145	-
<u>衍生金融負債：</u>				
總額				
遠期外匯合約				
— 流入	\$ 25,609	\$ -	\$ -	\$ -
— 流出	25,771	-	-	-
	104 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	\$286,421	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	830,126	-	-	-
其他應付款(含關係人)	542,277	-	-	-
<u>衍生金融負債：</u>				
總額				
遠期外匯合約				
— 流入	\$183,209	\$ -	\$ -	\$ -
— 流出	183,748	-	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債公允價值資訊，請詳附註十二(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。
 - 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之公允價值屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

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

	104 年 12 月 31 日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 483,362	\$ -	\$ -	\$ 483,362
遠期外匯合約	-	23	-	23
備供出售金融資產				
權益證券	330,816	-	-	330,816
合計	<u>\$ 814,178</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 814,201</u>
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 562	\$ -	\$ 562

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如：遠期外匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。		

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一) 一般資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	105 年 度		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 8,371,464	\$ 27,268	\$ 8,398,732
內部部門收入	5,326,599	80,195	5,406,794
部門收入	<u>\$ 13,698,063</u>	<u>\$ 107,463</u>	<u>\$ 13,805,526</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,099,316</u>	<u>\$ 7,478</u>	<u>\$ 1,106,794</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 195,866</u>	<u>\$ 2,721</u>	<u>\$ 198,587</u>
	104 年 度		
	亞洲地區	美洲地區	合 計
外部客戶收入	\$ 7,918,800	\$ 67,754	\$ 7,986,554
內部部門收入	4,983,381	74,139	5,057,520
部門收入	<u>\$ 12,902,181</u>	<u>\$ 141,893</u>	<u>\$ 13,044,074</u>
應報導部門利益	<u>\$ 833,038</u>	<u>\$ 18,457</u>	<u>\$ 851,495</u>
損益部門包含：			
折舊及攤銷	<u>\$ 185,793</u>	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 186,719</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：

	105年度	104年度
應報導部門損益	\$ 1,106,794	\$ 851,495
股利收入	29,090	35,657
淨外幣兌換利益	47,593	102,376
處分投資利益	918	45,222
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	3,112	23,809
減損損失	(83,806)	(45,233)
採用權益法認列之關聯企業及合資 損益之份額	34,373	39,041
其他項目	22,522	24,112
繼續營業部門稅前利益	<u>\$ 1,160,596</u>	<u>\$ 1,076,479</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。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司之外部客戶收入均來自門用金屬製品之業務。

(六) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	105 年 度		104 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美 洲	\$ 5,428,193	\$ 97,282	\$ 5,128,354	\$ 93,504
亞 洲	2,000,596	1,799,733	1,905,410	1,986,467
其他地區	969,943	-	952,790	-
	<u>\$ 8,398,732</u>	<u>\$ 1,897,015</u>	<u>\$ 7,986,554</u>	<u>\$ 2,079,971</u>

地區別資訊中，收入係以客戶所在地區為分類基礎；非流動資產係指不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，不含金融商品及遞延所得稅資產，並以資產所在地區為分類基礎。

(七) 重要客戶資訊

	105 年 度		104 年 度	
客 戶 名 稱	收入	部門	收入	部門
C公司	\$ 1,828,315	亞洲部門	\$ 1,558,057	亞洲部門
B公司	1,083,627	亞洲部門	970,391	亞洲部門
D公司	970,418	亞洲部門	870,645	亞洲部門
	<u>\$ 3,882,360</u>		<u>\$ 3,399,093</u>	

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至12月31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 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	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別	資金貸與 總限額	備註
											資金必要 之原因		名稱	價值	對象資金 貸與限額		
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	\$ 42,393	\$ -	\$ -	3.00	註1(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 51,347	\$ 513,266	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	98,131	48,008	48,008	2.50	註1(2)	-	營運週轉	-	無	-	195,186	292,779	註3
2	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FU HSING AMERICAS INC.	其他應收款－關係人	Y	9,702	9,702	9,702	2.00	註1(1)	80,239	-	-	無	-	80,239	202,699	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之規定如下：

(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(以公司進貨金額為準)。

(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之50%。

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

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

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

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金 額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS INC.	註1	\$ 1,539,798	\$ 50,325	\$ 50,325	\$ 50,325	\$ 48,375	0.98	\$ 1,539,798	Y	N	N	註2

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

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國105年12月31日

附表三

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 比率	公允價值	
台灣福興工業股份有限公司	股票-至興精機股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	7,552,867	\$ 330,060	註2	\$ 330,060	
	股票-銘鈺精密工業股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	2,112,000	89,232	註2	89,232	
	股票-成大創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	10,000	8.33	註1	
	股票-華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	833,406	7,000	1.75	註1	
	股票-本洲科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	1,000	4.17	註1	
	股票-勝品科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	251,835	-	4.20	註1	
	股票-金鉅準工業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	217,050	-	6.34	註1	
	股票-欣美實業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	478,170	-	1.62	註1	
	股票-資勇企業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	640,000	-	8.00	註1	
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	以成本衡量之金融資產－非流動	7,853,941	-	5.47	註1	註4
	股票-德芝美國際事業股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	720,000	-	4.78	註1	
	股票-華南創業投資股份有限公司	註3	以成本衡量之金融資產－非流動	85,891	-	15.85	註1	
	受益憑證-元大寶來萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,798,032	42,001	註2	42,001	
	受益憑證-元大寶來得寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,519,230	30,000	註2	30,000	
朕豪工業股份有限公司	受益憑證-復華有利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,005,026	40,150	註2	40,150	

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

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

註3：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出				期 末	
					股數	金 額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	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	透過損益按公允價值	-	-	12,462,575	\$182,000	29,826,866	\$ 437,000	42,289,441	\$ 619,420	\$ 619,000	\$ 420	-	\$ -
	貨幣市場基金	衡量之金融資產-流動												
	受益憑證-元大寶來	透過損益按公允價值	-	-	-	-	22,015,215	330,000	19,217,183	288,037	288,000	37	2,798,032	42,000
	萬泰貨幣市場基金	衡量之金融資產-流動												
合興工業 股份有限公司	受益憑證-日盛	透過損益按公允價值	-	-	-	-	35,628,828	522,000	35,628,828	522,061	522,000	61	-	-
	貨幣市場基金	衡量之金融資產-流動												

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31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	估總進（銷）貨		授信期間	單 價	授信期間	估總應收（付）		備註
				金 額	之比率				餘 額	票據、帳款之比率	
台灣福興工業股份有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	子公司	進貨	\$ 2,030,681	49	依雙方約定	註	註	(\$ 439,158)	(52)	
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	211,321	5	依雙方約定	註	註	(36,268)	(4)	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(2,030,681)	(100)	依雙方約定	註	註	439,158	100	
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	福弘金屬工業(常熟)有限公司	聯屬公司	進貨	2,073,118	100	依雙方約定	註	註	(419,395)	(100)	
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	177,157	19	依雙方約定	註	註	(24,059)	(12)	
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	273,535	29	依雙方約定	註	註	(50,911)	(25)	
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)	(177,157)	(56)	依雙方約定	註	註	24,059	59	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	(銷貨)	(2,073,118)	(97)	依雙方約定	註	註	419,395	95	
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	225,983	13	依雙方約定	註	註	(88,173)	(20)	
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)	(225,983)	(15)	依雙方約定	註	註	88,173	18	
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)	(211,321)	(14)	依雙方約定	註	註	36,268	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)	(273,535)	(93)	依雙方約定	註	註	50,911	88	

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國105年12月31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	\$ 439,158	5.22	\$ -	-	\$ 358,319	\$ -
福弘金屬工業(常熟)有限公司	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	聯屬公司	419,395	5.04	-	-	340,012	-

台灣福興工業股份有限公司及其子公司
 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105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

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)	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	其他應收款－關係人	\$ 27,762	依雙方約定辦理	0.37%
		資勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	211,321	依雙方約定辦理	2.52%
		"	"	勞務收入	22,480	依雙方約定辦理	0.27%
		"	"	應付帳款－關係人	36,268	依雙方約定辦理	0.48%
		"	"	其他應收款－關係人	22,464	依雙方約定辦理	0.30%
		FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	1	進貨	2,030,681	依雙方約定辦理	24.18%
		"	"	應付帳款－關係人	439,158	依雙方約定辦理	5.79%
		FU HSING AMERICAS INC.	1	銷貨	18,829	依雙方約定辦理	0.22%
		"	"	背書保證	50,325	依雙方約定辦理	0.60%
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	273,535	依雙方約定辦理	3.26%
		"	"	應付帳款－關係人	50,911	依雙方約定辦理	0.67%
		朕豪工業股份有限公司	3	進貨	177,157	依雙方約定辦理	2.11%
		"	"	勞務收入	10,052	依雙方約定辦理	0.12%
		"	"	應付帳款－關係人	24,059	依雙方約定辦理	0.32%
2	資勇五金製品(太倉)有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	銷貨	225,983	依雙方約定辦理	2.69%
		"	"	進貨	56,140	依雙方約定辦理	0.67%
		"	"	應收帳款－關係人	88,173	依雙方約定辦理	1.16%
		"	"	應付帳款－關係人	21,002	依雙方約定辦理	0.28%
		合興門控製品(常熟)有限公司	3	銷貨	21,692	依雙方約定辦理	0.26%
		FU HSING AMERICAS INC.	3	營業費用	80,239	依雙方約定辦理	0.96%
3	FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	"	"	其他應付款－關係人	23,951	依雙方約定辦理	0.32%
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	2,073,118	依雙方約定辦理	24.68%
		"	"	應付帳款－關係人	419,395	依雙方約定辦理	5.53%
4	福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	3	其他應收款－關係人(資金貸與)	48,008	依雙方約定辦理	0.63%
		常熟福誠包裝材料有限公司	3	進貨	21,295	依雙方約定辦理	0.25%
5	朕豪工業股份有限公司	銳昇工業股份有限公司	3	進貨	27,466	依雙方約定辦理	0.33%

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其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
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	\$ 1,008,536	\$ 239,176	\$ 239,799	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	874,298	110,286	110,647	註2
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售閘門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	410,231	410,231	29,988,000	100	594,570	94,734	95,528	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	64,567	21,561	5,578	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	99,160	3,486	3,121	註2
台灣福興工業股份有限公司	ALLEGION FU HSING LTD.	香港	各類商品貿易業務	-	-	-	49	77,543	69,597	34,380	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	4,053	70	74,841	30,802	21,652	註2
台灣福興工業股份有限公司	ALLEGION FU HSING HOLDINGS LIMITED (原名：INGERSOLL-RAND FU HSING HOLDINGS LTD.)	英屬維京群島	各項事業之轉投資	-	-	-	49	3,176	(15)	(7)	
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	6,000	1,000	600,000	100	5,809	(155)	(155)	
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	-	10,000	100	271	(51)	(51)	
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	9,057	1,977	-	註3
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	504,000	70	18,812	8,916	-	註3

註1：未發行股票，不適用。

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

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

台灣福興工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至12月31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	本期匯出或收回		本期期末自	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
				台灣匯出累積 投資金額	投資金額		台灣匯出累積 投資金額						
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	\$ 512,839	2	\$ 520,957	\$ -	\$ -	\$ 520,957	\$ 110,284	100	\$ 110,284	\$ 855,012	\$ 134,845	註2
福弘金屬工業(常熟)有限公司	門鎖及其零件之製造及銷售	735,090	2	735,090	-	-	735,090	225,858	100	225,858	975,932	-	註2
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	13,133	2	6,698	-	-	6,698	2,010	51	1,025	8,984	-	註2
艾德克安防科技(上海)有限公司 (原名：艾德克(上海)商貿有限 公司)	銷售關門器及天地鉸鏈之 相關產品	107,746	3	-	-	-	-	(28,838)	100	(28,838)	(12,090)	-	註2
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	13,196	100	13,308	90,884	-	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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 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	\$ 1,262,745	\$ 1,262,745	\$ 3,146,122	註3
合興工業股份有限公司	90,750	90,750	358,241	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－資勇五金製品(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：投資損益認列係依經台灣母公司簽證之會計師查核報告。

註3：係依據經濟部97年8月29日經審字第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。

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	其他
福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 2,030,681)	(49)	\$ 5,739	17	(\$ 439,158)	(64)	\$ 27,762	54	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
資勇五金製品(太倉)有限公司	(211,321)	(5)	22,480	66	(36,268)	(5)	22,464	44	-	-	-	-	-	-	-
合興門控製品(常熟)有限公司	(273,535)	(29)	-	-	(50,911)	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-