

股票代號：9924

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

2023
中華民國112年年報
ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國113年03月30日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.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：總經理室經理

電話：(07)622-5151分機121

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：新北市三重區重新路5段609巷12號7樓之4

電話：(02)2278-7810

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：王駿凱、吳建志

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市新興區民族二路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.....	12
(一) 組織系統.....	12
(二) 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
(三) 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	23
(四) 公司治理運作情形.....	28
(五) 簽證會計師資訊.....	73
(六) 更換會計師資訊.....	73
(七) 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.....	74
(八) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	75
(九) 持股比例佔前十大股東間互為關係人資料.....	76
(十) 綜合持股比例.....	78
四、募資情形.....	79
(一) 股本來源.....	79
(二) 股東結構.....	79
(三) 股權分散情形.....	80
(四) 主要股東名單.....	80
(五) 最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	81
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	81
(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.....	82
(八) 員工及董事酬勞.....	82
(九) 公司買回本公司股份情形.....	82
(十) 公司債辦理情形.....	82
(十一) 特別股辦理情形.....	82
(十二) 海外存託憑證辦理情形.....	82
(十三) 員工認股權證辦理情形.....	83
(十四) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	83
(十五) 資金運用計畫執行情形.....	83

五、營運概況.....	84
(一) 業務內容.....	84
(二) 市場及產銷概況.....	88
(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.....	92
(四) 環保支出資訊.....	93
(五) 工作環境與員工人身安全保護措施.....	93
(六) 勞資關係.....	95
(七) 資通安全管理.....	99
(八) 重要契約.....	102
六、財務概況.....	103
(一) 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	103
(二) 最近五年度財務分析.....	108
(三) 最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	112
(四) 最近年度合併財務報告.....	113
(五) 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	113
(六) 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	113
七、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	113
(一) 財務狀況.....	113
(二) 財務績效.....	114
(三) 現金流量.....	115
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	115
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	115
(六) 風險事項評估.....	116
(七) 其他重要事項.....	118
八、特別記載事項.....	119
(一) 關係企業相關資料.....	119
(二) 私募有價證券辦理情形.....	124
(三) 子公司持有或處分本公司股票情形.....	124
(四) 其他必要補充說明事項.....	124
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 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	124
十、附錄(財務報告)	125

一、 致股東報告書

各位股東女士、先生們 大家好：

首先，感謝各位對公司的持續支持。2023 年全球普遍面臨後疫情後之庫存調整以及高利率政策對市場消費動能的衝擊，企業經營面臨著嚴峻的挑戰。然而，公司海內外全體員工齊心協力，兢兢業業地應對各項難題，通過與客戶、供應商緊密溝通合作，我們逐一克服了各項挑戰，最終仍交出值得欣慰的成績單，營運結果及股利配發皆續創佳績。

本公司民國 112 年度營業結果報告如下：

（一）營業計劃實施成果

112 年度合併營業收入為新台幣 9,073,439 仟元，較上年度減少約 4.8%；惟受惠於新台幣及人民幣貶值、原材料金屬價格自高點回檔，以及生產成本控制得宜等因素，112 年度毛利率提升約 3%。結算 112 年度本期淨利歸屬母公司業主計新台幣 947,274 仟元，較上年度增加約 4%。

單位：新台幣仟元

項目	112 年金額	111 年金額	增減金額
營業收入	\$9,073,439	\$9,530,920	-457,481
營業毛利	2,064,872	1,848,077	216,795
營業利益	1,146,812	904,292	242,520
營業外收入及支出	129,899	300,921	-171,022
稅前淨利	1,276,711	1,205,213	71,498
本期淨利	947,274	909,759	37,515

（二）預算執行情形

112 年度未公開財務預測，但實際營收及獲利已達公司內部預算目標。

（三）財務收支及獲利能力分析

項目		112 年度	111 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	26.96	27.18
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	263.90	242.45
償債能力	流動比率(%)	288.62	289.16
	速動比率(%)	242.16	219.51
獲利能力	資產報酬率(%)	10.12	10.15
	權益報酬率(%)	13.78	14.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	67.75	63.95
	純益率(%)	10.44	9.55
	基本每股盈餘(新台幣元)	\$5.03	\$4.83

（四）研究發展狀況

製造技術和研發能力向來為本公司核心競爭力，門鎖相關產品之研發趨勢涵蓋以下幾個面向：

1.電子化趨勢：越來越多的門鎖開始採用電子化設計，包括數位密碼鎖、生物識別鎖、聯網智慧鎖等。這些門鎖因具有高度安全性和便利性，因此愈發受到消費者的青睞。公司已陸續開發多款指紋鎖及聯網智慧鎖，後續將投入更多資源進行研發，以滿足消費者的需求。

2.多樣化趨勢：越來越多的消費者在進行購物行為時喜歡自我風格的凸顯，對於門鎖的顏色、外型、材質等方面也提出了更多元的需求。公司致力在門鎖設計上提供更多元的選擇，以滿足不同消費者的喜好。

3.環保趨勢：大眾對於環境保護的關注深入生活中各個面向，包含在門鎖產品本身及包裝材料是否使用環保材料同樣受到關注，因此，在設計和材料選擇上，公司已開始採用環保材質、環保包裝和綠色生產工藝，以響應環保趨勢。

4.智慧化趨勢：門鎖配備智慧化設備成為趨勢，消費者亦期盼智慧家居平台整合，使各智慧化設備能在同一個平台上互相連動，達成更自動化的居家控制。有鑑於此，公司已開發手機 APP，透過手機進行門禁管理，讓消費者生活更便利、安全更有保障。

隨著科技發展和消費者需求的不斷提升，門鎖發展趨勢呈現出電子化、多樣化、環保化、智慧化等方向。有鑑於此，公司開發多樣且符合市場需求的機械鎖，同時亦加注資源發展電子鎖，以提供更安全、便利、環保、智慧的門鎖產品，滿足消費者的需求。

展望未來一年，我們的主要營運方向將聚焦於：

1.泰國新廠興建

公司基於根留台灣、佈局全球的策略，在綜合考量人力資源、地區穩定、投資獎勵及供應鏈完整性等各項因素後，擇定在泰國籌建新廠，目前正按計畫依序進行工程發包、土建等階段，預計於 2025 年上半年完成興建工程並進行試產。預期泰國新廠未來將能有效提升集團整體產能，為客戶提供更具量能的服務與產品。

2.提升產業創新、精進人員技術層次

AI 時代來臨，公司持續思考運用智慧技術元素以有效促進產業創新，並積極進行產官學合作。除與鄰近大專院校合作外，公司亦申請經濟部主辦的智慧機械與資通安全產品與服務投資抵免專案，計劃委託中華精實三位一體生產管理協會進行 TPS 輔導，期望通過外部新觀念之引進，有效提升生產效率及精進人員技術水平。

3.優化研發組織定位、厚植智慧財產權能量

儘管外在環境充滿變數，但我們深知“創新”是企業持續保持領先的關鍵因素。公司通過密切觀察市場趨勢、傾聽客戶需求、招募優秀研發人才等方式，持續進行新產品研發，並在研發中心特別新設前瞻技術室，讓高端技術及研發能量能有效彙集。總計在 2023 年於生產地及主要市場共提出 78 件專利權申請案。

展望 2024 年，國際政經形勢仍處於高度不確定之勢。國際貨幣基金(IMF)預測 2024 年全球經濟增長率達 3.1 個百分點；行政院主計總處則預估台灣今年全年經濟成長率為 3.35%，均較前一年呈現復甦成長的趨勢。我們樂見總體經濟環境回歸成長軌道，同時也將關注門控五金產業發展情形。經營團隊將繼續堅守穩健踏實的經營原則，以真誠勤勉、堅毅樸實的態度持續努力，期望能夠繼續在業界保持領先地位。值此同時，身為全球企業公民的一員，我們也將投入更多資源在環境、社會和公司治理（ESG）領域，致力推動可持續發展，不僅在產品設計和生產過程中考慮環保因素，並且關注員工福利、社區貢獻以及企業治理和透明度。我們將繼續努力，確保公司在各個方面都能發揮積極作用，為股東、員工和社會創造長期價值。

董 事 長：林 瑞 章

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：新北市三重區重新路 5 段 609 巷 12 號 7 樓之 4

電話：(02)2278-7810

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 金屬鍛造業

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 85 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。 • 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镇，擴建廠地伍仟坪，並增資為新台幣 10,000,000 元整。

	•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。 •產品品質精良，榮獲經濟部核定為正字標記廠家。 •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 03 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-9001 認證。 •榮獲第七屆經濟部產業科技發展獎。 •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。 •民國 94 年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 至 民國 100 年	•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。 •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。 •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。 •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。 •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 01 月 01 日為分割基準日，分割設立為合興工業股份有限公司，成為本公司之子公司。 •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 01 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 08 月 09 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，以為擴廠之用。 • 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。
民國 106 年	• 榮獲文化部第 13 屆文馨獎「企業文化獎」。 • 榮獲第 26 屆台灣精品獎。 • 同興股份有限公司廠房建置工程啟動。
民國 107 年	• 通過美國 Intertek(ITS)衛星實驗室 Level 3 認證。 • 同興股份有限公司新廠房完工並取得使用執照。 • 取得公司毗鄰土地及建物約 450 坪。
民國 108 年	• 榮獲 108 年運動企業認證。 • 榮獲 108 年度績優健康職場「活力躍動獎」。 • 台灣福興文教基金會榮獲第 14 屆文化部文馨獎「企業貢獻獎」。 • 遠見《運動正時尚》特刊採訪。 • 設立興暘科技股份有限公司。
民國 109 年	• 體育署「企業聘用運動指導員表揚」，並獲今周刊專題採訪。 • AEO 安全優質企業認證。 • 高雄市福企金賞「性平類」及「福利類」。 • 2020 資誠 CSR 影響力獎銅獎（移工專案）。 • 第六屆公司治理評鑑首度進入上市公司前 6%-20%。
民國 110 年	• 第一屆台灣永續行動獎「SDG 10 減少不平等類別」銅獎。 • 2021 高雄市教育局社會教育貢獻獎。 • 第 15 屆文馨獎常設獎「銀獎」及特別獎「企業貢獻獎」。 • 第七屆公司治理評鑑名列上市公司前 6%-20%，市值 50 億元以上至 100 億元企業名列前 5%。
民國 111 年	• 2022 年公司治理評鑑名列上市公司前 6%-20%，市值 50 億元至 100 億元企業前 5%。 • 第六屆資誠永續影響力獎 特別獎。 • 第一屆多元共融願景獎 本土企業組銀獎。 • 體育署運動企業認證。 • 國健署健康績優職場認證。 • 出版第一本英文版永續報告書。 • 於經濟部加工出口區管理處屏東科技產業園區購置不動產廠房一筆，同時設立分公司營運。

民國 112 年	•因應營運需求，於泰國購地建廠，設立子公司 Fu Sing Industrial(Thailand) Co., Ltd.。 •2023 第 3 屆台灣永續行動獎 SDG 11 銀獎。 •2023 台北金鵬第 7 屆永續微電影獎銀獎。 •第 16 屆文化部文馨獎「企業文化獎」。 •職安署「健康勞動力」職業健康與安全績優單位。
----------	--

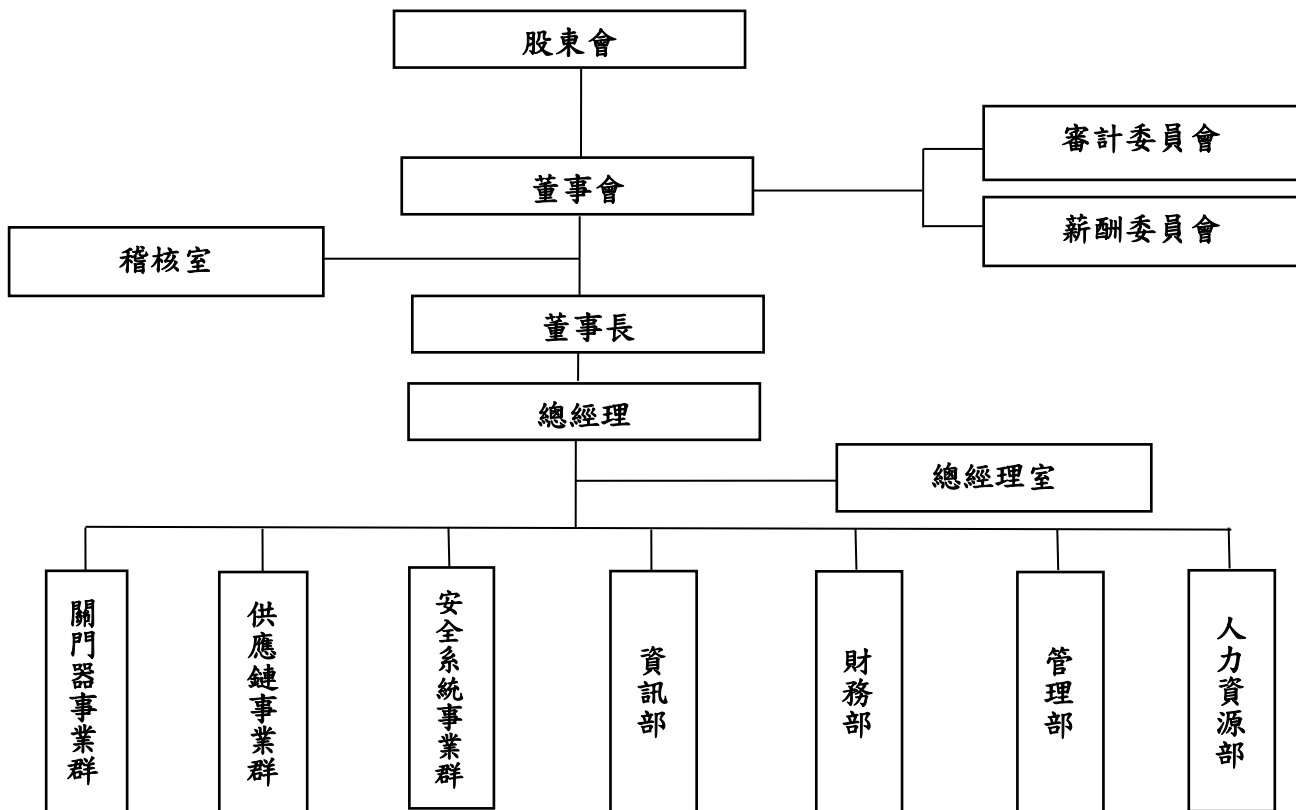
三、 公司治理報告

(一)組織系統

1.組織系統圖

資料截止日：113 年 03 月 30 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、投資、資金管理及股務等業務。
資訊部	經理	負責集團內資訊系統之開發維護及資訊安全管理系統之建置。
財務部	經理	負責會計、稅務管理等業務。
管理部	協理	負責廠區設備維護及建物安全、庶務行政與健康促進等業務。
人力資源部	副經理	負責招募任用、教育訓練、績效管理、薪酬管理、差勤管理與員工關係等業務。
安全系統事業群	事業群 總經理	負責智慧財產權、門鎖及門禁系統等產品之研發、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、防火門鎖等產品之研發、製造、銷售、服務等業務。

(二)董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事資料(一)

資料截止日：113 年 03 月 30 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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 61-70 歲	112.05.26	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 董事 董事	張瑞璧 林文星 林子軒	夫妻 兄弟 父子
董事	中華民國	陳建昆	男 61-70 歲	112.05.26	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	弘誠投資股份 有限公司	-	112.05.26	三年	106.06.19	5,721,451 (註一)	3.04%	5,721,451 (註一)	3.04%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人：林子軒	男 41-50 歲	112.05.26	三年	106.06.19	775,191	0.41%	775,191	0.41%	-	-	-	-	澳洲雪梨 科技大學 /MBA	註四	董事長 副總經理 文化長	林瑞章 張瑞璧 林宜錚	父子 母子 夫妻
董事	中華民國	福致投資開發 股份有限公司	-	112.05.26	三年	85.05.22	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人：朱榮和	男 61-70 歲	112.05.26	三年	85.05.22	95,244	0.05%	95,244	0.05%	-	-	-	-	中山大學 研究所 /EMBA	註五	-	-	-
董事	中華民國	福致投資開發 股份有限公司	-	112.05.26	三年	100.06.15	10,091,307 (註一)	5.35%	10,091,307 (註一)	5.35%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	美國	代 表 人： Michael A.Hoer	男 61-70 歲	112.05.26	三年	100.06.15	0	0%	0	0%	-	-	-	-	美國楊百 翰大學 /MBA	註六	-	-	-
董事	中華民國	福元投資股份 有限公司	-	112.05.26	三年	88.04.16	2,697,185 (註一)	1.43%	2,697,185 (註一)	1.43%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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 關係	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	職稱	姓名			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	代表人：林文星	男 61-70 歲	112.05.26	三年	88.04.16	22,134	0.01%	22,134	0.01%	90,045	0.05%	-	-	正修工專 /機械科	註七	董事長	林瑞章	兄弟
董事	中華民國	福元投資股份 有限公司	-	112.05.26	三年	94.05.31	2,697,185 (註一)	1.43%	2,697,185 (註一)	1.43%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	中華民國	代表人：劉如山	男 51-60 歲	112.05.26	三年	94.05.31	0	0%	0	0%	-	-	-	-	台灣科技 大學研究 所/工業 管理	註八	-	-	-
獨立 董事	中華民國	張玲玲	女 61-70 歲	112.05.26	三年	106.06.19	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學 /會計系	註九	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳永春	男 61-70 歲	112.05.26	三年	106.06.19	0	0%	0	0%	-	-	-	-	東吳大學 /會計系	註十	-	-	-
獨立 董事	中華民國	卓永富	男 51-60 歲	112.05.26	三年	109.05.28	0	0%	0	0%	-	-	-	-	澳洲梅鐸 大學/ MBA	註十一	-	-	-

註一：係法人之持有股份數。

註二：兼任本公司董事長、至興精機股份有限公司董事、明揚國際科技股份有限公司董事、台虹科技股份有限公司董事、明安國際企業股份有限公司董事。

註三：兼任本公司總經理。

註四：兼任本公司事業群副總經理。

註五：兼任本公司事業群總經理。

註六：兼任 Medifast, Inc. 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：兼任南風永續創業投資股份有限公司總經理、宏威創業投資管理顧問股份有限公司董事長、合興工業股份有限公司董事、富致科技股份有限公司獨立董事、數位島永續科技股份有限公司總經理。

註九：兼任中信造船股份有限公司獨立董事及薪資報酬委員會委員暨審計委員會委員、台灣福興工業股份有限公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。

註十：兼任台灣福興工業股份有限公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。

註十一：兼任卓永富建築師事務所主持建築師、歐美建設股份有限公司董事長、台灣福興工業股份有限公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員。

1. 董事資料(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%
弘誠投資股份有限公司	林尹麗雯	39.38%
	林釗弘	37.86%
	林劭謙	14.83%
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%

註：若其主要股東為法人者，應再填列下表。

1. 董事資料(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	34.17%
	林子軒	33.61%
	林子揚	29.44%
聯廣投資股份有限公司	林文星	21.50%
	許美慧	20.00%
	林祉呈	29.50%
	林祉佑	29.00%
勝友投資股份有限公司	林妙珍	5.21%
	林登財	59.13%
	林芷瑋	13.91%
	林秉寬	13.91%

1. 董事資料(四)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林瑞章		1.本公司集團董事長。 2.董事會領導經驗。 3.多家上市櫃公司董事會成員。 4.關係企業董事會成員。 5.商務、財務會計、安防門控、生產製造、管理顧問、電子科技、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人為本公司董事長，並擔任多家關係企業之董事，配偶張瑞壁擔任本公司副總經理；董事本人與本公司副總經理林子軒關係為父子，副總經理為本公司法人董事之指派人，並具多家關係企業之董事及監察人身分；董事本人亦與本公司受僱人具父子關係；法人董事代表人林文星與董事本人為兄弟關係，同時並擔任多家關係企業董事。 2.董事本人持有本公司股數為 1,624,978 股，佔本公司股份總數比重為 0.86%；配偶張瑞壁持有本公司股數為 597,576 股，佔本公司股份總數比重為 0.32%；林子軒本人持有本公司股數為 775,191 股，佔本公司股份總數比重為 0.41%；林文星本人持有本公司股數為 22,134 股，佔本公司股份總數比重為 0.01%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事	0
陳建昆		1.本公司集團總經理。 2.關係企業董事會成員。 3.商務、財務會計、安防門控、生產製造、管理顧問、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人為本公司集團總經理，並擔任多家關係企業之董事；與本公司受僱人具一親等姻親關係。 2.董事本人持有本公司股數為 675,132 股，佔本公司股份總數比重為 0.36%；配偶持有本公司股數為 6,940 股，佔本公司股份總數比重為 0%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	0
弘誠投資股份有限公司代表人：林子軒		1.本公司副總經理。 2.關係企業董事會成員。 3.商務、安防門控、生產製造、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人為本公司副總經理，同時擔任多家關係企業之董事，配偶林宜錚擔任本公司文化長；與本公司董事長林瑞章關係為父子、與本公司副總張瑞壁關係為母子及與本公司受僱人具兄弟關係。 2.董事本人持有本公司股數為 775,191 股，佔本公司股份總數比重為 0.41%；配偶林宜錚持有本公司股數為 0 股；董事林瑞章持有本公司股數為 1,624,978 股，佔本公司股份總數比重為 0.86%；副總經理張瑞壁持有本公司股數為 597,576 股，佔本公司股份總數比重為 0.32%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	0

福致投資開發股份有限公司代表人：朱榮和	1.本公司事業群總經理。 2.關係企業董事會成員。 3.商務、安防門控、生產製造、管理顧問、電子科技、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人為本公司事業群總經理，並擔任多家關係企業之董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人持有本公司股數為 95,244 股，佔本公司股份總數比重為 0.05%；配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為 0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	0
福致投資開發股份有限公司代表人：Michael A.Hoer	1.Medifast, Inc.董事會成員。 2.商務、生產製造、管理顧問、電子科技、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人擔任本公司董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人及其配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為 0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	0
福元投資股份有限公司代表人：林文星	1.關係企業董事會成員。 2.商務、安防門控、生產製造、管理顧問、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人擔任本公司及關係企業之董事並與本公司受僱人具父子關係；董事本人與本公司董事長關係為兄弟。 2.董事本人持有本公司股數為 22,134 股，佔本公司股份總數比重為 0.01%；配偶持有本公司股數為 90,045 股，佔本公司股份總數比重為 0.05%。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	0
福元投資股份有限公司代表人：劉如山	1.關係企業董事會成員。 2.南風永續創業資股份有限公司總經理、宏威創業投資管理顧問股份有限公司董事長、合興工業股份有限公司董事、富致科技股份有限公司獨立董事、數位島永續科技股份有限公司總經理。 3.商務、管理顧問、領導決策、風險管理及國際市場經驗。	1.董事本人擔任本公司及關係企業之董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人及其配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為 0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：是。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	1
張玲玲	1.本公司薪資報酬委員會暨審計委員會召集人。 2.具會計師資格，現任喬治亞聯合會計師事務所會計師兼所長。 3.多家上市櫃公司董事會成員。 4.企業投資專案規劃及設立、企業及個人租稅規劃、企業會計制度設計及建立。 5.財務會計、商務、管理顧問、電子科技、領導決策及風險管理。	1.董事本人擔任本公司董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人及其配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為 0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第 30 條各款情事。	1

陳永春	1.本公司薪資報酬委員會暨審計委員會成員。 2.曾任銘異科技股份有限公司財務副總經理、康聯企業(股)公司財務副總、中菲行關係企業財務長。 3.財務會計、商務、生產製造、管理顧問、電子科技、領導決策及風險管理。	1.董事本人擔任本公司董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人及其配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第30條各款情事。	0
卓永富	1.本公司薪資報酬委員會暨審計委員會成員。 2.卓永富建築師事務所主持建築師、歐美建設股份有限公司董事長。 3.建築設計及土地規劃、商務、生產製造、管理顧問、領導決策、風險管理及國際市場觀。	1.董事本人擔任本公司董事；配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 2.董事本人及其配偶、二親等以內親屬持有本公司股數為0。 3.是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人：否。 4.最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0。 5.董事本人未有公司法第30條各款情事。	0

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化

「董事會多元化之政策」：

- 1.董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並評估各種多元化面向，例如：基本條件與價值(如：性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。
- 2.董事會議案討論融入多元化的觀點與見解，有助提升決策品質，強化對公司股東和其他利害關係人權益保障。
- 3.董事會和管理階層重視各項建議、觀點之包容性和多元性，切合本公司創新、服務、品質之價值觀。

「多元化管理目標」：

- 1.本公司注重董事會成員組成之性別平等，以提高女性董事席次至三分之一(即33%)以上為目標。目前董事會成員男性董事占比為90%(9位)、女性董事身份之董事占比為10%(1位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。
- 2.董事會支持並鼓勵公司為提高女性管理人才比率所採取的教育訓練、母嬰親善、育嬰留停等措施。

(二)董事會獨立性

- 1.除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括：(1)經營管理能力、(2)領導決策能力、(3)產業知識、(4)營運判斷能力、(5)會計及財務分析能力、(6)國際市場觀、(7)社會關懷。
- 2.本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定並參照董事會多元化政策，充分評估各候選人之學經歷資格以確保董事成員之多元性及獨立性。
- 3.各董事學經歷、性別、專業資格、工作經驗等相關資訊請參閱三、公司治理報告之董事資料。

4. 多元化情形：

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成									產業經驗				專業能力			
	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 任 期 年 資			安 防 門 控	生 產 製 造	管 理 顧 問	電 子 科 技	財 務 會 計	領 導 決 策	風 險 管 理	國 際 市 場 觀
				41 至 50	51 至 60	61 至 70	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
林瑞章	中 華 民 國	男	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳建昆	中 華 民 國	男	✓			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
林子軒	中 華 民 國	男	✓	✓						✓	✓				✓	✓	✓
朱榮和	中 華 民 國	男	✓			✓				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
Michael A. Hoer	美 國	男				✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓
林文星	中 華 民 國	男				✓				✓	✓	✓			✓	✓	✓
劉如山	中 華 民 國	男			✓							✓	✓		✓	✓	✓
張玲玲— 獨立董事	中 華 民 國	女				✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳永春— 獨立董事	中 華 民 國	男				✓		✓			✓		✓	✓	✓	✓	
卓永富— 獨立董事	中 華 民 國	男			✓			✓			✓	✓			✓	✓	✓

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：113 年 03 月 30 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	0.003%	-	-	東吳大學/ 會計系	註	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
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	副總經理	林子軒	母子
副總經理	中華民國	王漢廷	男	99.05.01	29,002	0.02%	-	-	-	-	成功大學/ 機械工程系	註	-	-	-
副總經理	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	副總經理 文化長	張瑞璧 林宜錚	母子 夫妻
副總經理	中華民國	林士晃	男	112.01.01	40,000	0.02%	-	-	-	-	美國密西根大學 安娜堡分校/ 機械博士	註	-	-	-
副總經理	中華民國	朱弘揚	男	112.01.01	23,354	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學/ 國際貿易系	無	-	-	-
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	林文玉	男	109.01.01	2,018	-	2,090	0.001%	-	-	中央大學/ 高階主管企管 碩士班兩岸 經營管理組	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	-	-	-

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
廠長	中華民國	鍾炫棟	男	93.10.01	9,000	0.004%	-	-	-	-	淡水工商管理 專科學校/ 工業管理	無	-	-	-
文化長	中華民國	林宜錚	女	110.08.01	-	-	775,191	0.86%	-	-	新南威爾斯大學/ 人力資源管理所	無	副總經理	林子軒	夫妻
人力資源 部副經理	中華民國	許慧玲	女	112.03.01	-	-	-	-	-	-	成功大學 / 企業管理學系 碩士在職專班	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	-	-	-
財務部 經理	中華民國	吳惠敏	女	110.02.01	-	-	12,000	0.006%			東海大學 / 會計系	無	-	-	-

註：省略揭露兼任未公開發行股份公司之職務。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 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 及占稅後純益之 比例 註 2		領取 自公 司以 外 投 資 或 公 酬
			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	董事長	註 5	-	-	-	-	16,860	16,860	246	246	17,106	17,106	11,527	13,076	-	-	21,622	-	21,622	-	50,254	51,803	無
	董事	註 6																					
	董事	註 7																					
	董事	註 8																					
	董事	註 9																					
	董事	註 10																					
	董事	註 11																					
獨立 董事	獨立董事	註 12	-	-	-	-	2,640	2,640	102	102	2,742	2,742	-	-	-	-	-	-	-	-	2,742	2,742	無
	獨立董事	註 13																					
	獨立董事	註 14																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司之獨立董事僅領取固定酬金，而不參與董事酬勞金分派，其酬金給付政策、制度、標準與結構，主要依據本公司章程第廿六條之一「公司應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞」。此外，將考量獨立董事超然客觀立場、盡心投入董事會評議及參考業界普遍董事薪酬水準等因素，據以給予適當酬金。

相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：含車馬費\$348。

註 2：稅後純益係指 112 年度之稅後純益\$947,274。

註 3：含提供公務車代步\$1,002。

註 4：係 112 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：福致投資開發(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：弘誠投資股份有限公司

註 10：福元投資股份有限公司代表人-林文星

註 11：福元投資股份有限公司代表人-劉如山

註 12：張玲玲

註 13：陳永春

註 14：卓永富

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	張玲玲 陳永春 卓永富	張玲玲 陳永春 卓永富	張玲玲 陳永春 卓永富	張玲玲 陳永春 卓永富
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	林瑞章 陳建昆 弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(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-劉如山	林瑞章 陳建昆 弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(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-劉如山	弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer 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-劉如山	弘誠投資股份有限公司 福致投資開發(股)公司代表人：Michael A.Hoer 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-劉如山
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）				
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）				
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）			林瑞章 陳建昆 福致投資開發(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）				福致投資開發(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				

2. 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)		退職退休金(B) 註 1		獎金及 特支費等 (C) 註 2		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) 註 3		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		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 現金 金額	股票 金額	財務報告內所有公司 現金 金額	股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	陳建昆	22,062	23,611	333	333	1,356	1,356	32,519	-	32,519	-	56,270 5.94%	57,819 6.10%	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													
副總經理	林子軒													
副總經理	林士晃													
副總經理	朱弘揚													

註 1：係 112 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\$902 仟元。

註 3：稅後純益係指 112 年度之稅後純益\$ 947,274。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王漢廷、林士晃、朱弘揚	王漢廷、林士晃、朱弘揚
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	陳建昆、林登財、張瑞璧、林子軒	陳建昆、林登財、張瑞璧、林子軒
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		

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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(%)
經 理 人	總經理	陳建昆	-	38,902	38,902	4.11%
	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				
	副總經理	林子軒				
	副總經理	林士晃				
	副總經理	朱弘揚				
	協理	李振輝				
	協理	林文玉				
	廠長	鍾炫棟				
	財務長	李國偉				
	文化長	林宜錚				
	會計部門主管	吳惠敏				

註 1：經理人之適用範圍，依據本會 112 年 10 月 04 日金管證交字第 1120384295 號令規定，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 112 年度之稅後純益 \$947,274。

4.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	112 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	111 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	5.76%	5.84%
監察人(註)	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	6.10%	5.05%

註：本公司於109年度設置審計委員會取代監察人

5.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A.給付酬金之政策、標準與組合

1.本公司之獨立董事僅領取固定酬金，而不參與董事酬勞金分派，其餘給付董事酬金依公司章程第廿六條之一之規定，應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞；並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。本公司依「董事績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

2.本公司依章程第廿六條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞。同時由薪酬委員會負責修訂「台灣福興薪資政策」(目前更新至第4版)，其中有關經理人酬金部分，即係依據經理人績效獎金公式及原則發放。

前述獎金公式及原則，主要考量公司年度營運獲利狀況、經理人職稱、績效，並依個人職司責任範圍予以適當增減。

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，其給付酬勞之政策，依據本公司「職務體系暨薪資管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。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，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)及非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)。

3.本公司給付報酬之組合，依薪資報酬委員會組織規程規定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

B.訂定酬金之程序

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及「台灣福興薪資政策」所執行之評估結果為依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，董事、總經理及副總經理酬金及相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

C.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。

另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。

本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

(四)公司治理運作情形

1.董事會運作情形資訊

112 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

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	6	0	100%	
董事	陳建昆	6	0	100%	
董事	弘誠投資股份有限公司代 表人：林子軒	6	0	100%	
董事	福致投資開發股份有限公 司代表人：朱榮和	6	0	100%	
董事	福致投資開發股份有限公 司代表人：Michael A.Hoer	6	0	100%	
董事	福元投資股份有限公司 代表人-林文星	6	0	100%	
董事	福元投資股份有限公司 代表人-劉如山	5	0	83%	
獨立董事	張玲玲	6	0	100%	
獨立董事	陳永春	6	0	100%	
獨立董事	卓永富	5	0	83%	

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：

112 年度 董事會日期	重要決議	獨立董事意見	對獨立董事意見 之處理
第一次 112/01/16	審議 112 年營運計畫目標。	同意通過	不適用
	審議「111 年度員工酬勞總金額暨董事酬勞分配案」。	同意通過	不適用
	審議「111 年度經理人員員工薪酬案」。	同意通過	不適用
第二次 112/03/08	擬於海外東南亞地區設立子公司討論案。	同意通過	不適用
	承認民國 111 年度決算表冊案。	同意通過	不適用
	決定民國 111 年盈餘分配。	同意通過	不適用
	簽證會計師之委任及獨立性適任性評估討論案。	同意通過	不適用
	董事全面改選討論案。	同意通過	不適用
	解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制討論案。	同意通過	不適用
第三次 112/05/05	民國 112 年第一季合併財報討論案。	同意通過	不適用
第四次 112/05/26	全面改選董事後第一次董事會，選舉本屆董事長案。	同意通過	不適用
	擬改選薪資報酬委員會委員討論案。	同意通過	不適用
第五次 112/08/04	民國 112 年第二季合併財報討論案。	同意通過	不適用
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。	同意通過	不適用
第六次 112/11/03	民國 112 年第三季合併財報討論案。	同意通過	不適用
	民國 113 年度稽核計畫討論案。	同意通過	不適用

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：

審議年度員工酬勞總金額暨董事酬勞分配案及年度經理人員員工薪酬案，本公司董事林瑞章、陳建昆、朱榮和、Michael A.Hoer、林子軒、林文星及劉如山對其議案涉有董事本身及其代表之法人有利害關係者，均依法迴避不參與表決。

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：

- 1.董事進修：全體董事自行進修參加由 UBS、會計研究發展基金會、會計研究發展基金會、台灣證券交易所、中華公司治理協會及證基會等舉辦之課程，以持續充實新知，並達較佳之互動效益，112 年度全體總進修時數達 60 小時。
- 2.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。本公司秉持著營運透明、注重股東之權益，於企業網站設有「投資人專區」及「企業社會責任」等，即時提供相關資訊，並定期舉行法人說明會。
- 3.董事責任險：為使董事執行職務時所承擔之風險獲得保障，本公司於 107 年起為董事及監察人購買董事及監察人責任險，並定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求，於每年度向董事會報告。
- 4.執行情形：依據董事會議事規則執行，情況良好。

四、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	112/01/01~112/12/31	一、整體董事會績效評估	內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制	1.各位董事針對議案分別從產業、會計、財經、國際局勢等面向提供意見，經過充分討論，合議形成營運決策。因此對董事會績效整體評估結果為優良。針對公司未來營運，擬邀集部門主管報告最新產品研發與銷售趨勢，作為董事會形成決策之參考。 2.113年1月26日將評估結果提報董事會。
		二、個別董事會成員績效評估		1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	1.董事會所有成員均完成年度進修課程，並分享課程心得，並與其他董事進行交流溝通。 各成員透過實際或視訊方式參與會議，於會議中充分溝通討論後做出決議，因此績效整體評估結果為優良。因應上市櫃公司永續發展行動方案要求，自114年起如果女性董事未達1/3，須於年報揭露原因及相應措施；另自113年起，獨董任期不得逾半超過3屆，董事會建議納入評估董事人選考量，該建議預計於115年改選董事時規劃實行。 2.113年1月26日將評估結果提報董事會。
		三、功能性委員會績效評估		1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制	1.各功能性委員會成員認真議事，踴躍參與會議，聆聽相關部門報告後，透過討論形成決議，因此對各功能性委員會績效整體評估結果為優良。 針對委員需求與期待，擬邀集內外部專業人士進行專案報告，作為功能性委員會形成決策之參考。 2.113年1月26日將評估結果提報董事會。

註：功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會

2. 審計委員會運作情形資訊：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
張玲玲	張玲玲女士擁有會計師資格，有超過 20 年會計師事務所的執業經驗，專長為企業投資專案規畫及設立、企業及個人租稅規劃、企業會計制度設計及建立以及企業會計、稅務、內部控制及提供其他管理諮詢服務。張女士除為多家上市櫃公司董事會成員外，亦曾任經濟部加工出口管理處財稅會計業務顧問、會計事務技術士技能檢定監評人及中華民國仲裁協會仲裁人等職務。
陳永春	陳永春先生專長為會計財務專業，曾任職上市櫃公司重要財會主管，具備豐富財務金融決策投資經歷，除為本公司薪酬委員會之成員外，亦曾任銘異科技股份有限公司財務副總經理、康聯企業(股)公司財務副總及中菲行關係企業財務長。
卓永富	卓永富先生以建築設計及土地規劃開發為其專業，除曾擔任高雄市大高雄不動產開發商業公會理事長，亦曾擔任高雄市都市設計及土地開發許可審議委員會委員、高雄市環境保護基金管理會委員等職務，現任卓永富建築師事務所主持建築師及歐美建設股份有限公司董事長。

審計委員會年度工作重點彙整及當年度運作情形說明如下：

(1)審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。其主要審議事項如下：

- 1.財務報表
- 2.內部控制制度暨相關之政策與程序
- 3.重大之資產或衍生性商品交易
- 4.重大資金貸與背書或保證
- 5.募集或發行有價證券
- 6.衍生性金融商品及現金投資情形
- 7.簽證會計師之委任、解任或報酬
- 8.財務、會計或內部稽核主管之任免
- 9.審計委員會職責履行情形。

(2)審閱財務報告

董事會造送本公司民國 112 年度經資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及吳建志會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，連同營業報告書及盈餘分派議案等表冊業經本審計委員會查核完竣。

(3)評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統之政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核單位、簽證會計師及管理層的定期報告，監督公司內控內稽及各項重大業務之運作符合法令及公司規定。

參考 2013 年 Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發布之內部控制制度-內部控制的整合性架構 (Internal Control -Integrated Framework)，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統應屬有效。

(4)本公司於 109 年 05 月 28 日設置審計委員會，張玲玲召集人於民國 112 年度共召開 5 次審計委員會，審計委員會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	張玲玲	5	0	100%	召集人
獨立董事	陳永春	5	0	100%	
獨立董事	卓永富	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之議決事項
112 年 第 1 次 112/01/16	民國 111 年經營結果報告案。	✓	
	審計委員會決議結果（112 年 01 月 16 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
112 年 第 2 次 112/03/08	擬於海外東南亞地區設立子公司討論案。	✓	
	衍生性商品操作情形追認案。	✓	
	民國 111 年度決算表冊討論案。	✓	
	民國 111 年盈餘分配討論案。	✓	
	簽證會計師之委任討論案。	✓	
	民國 111 年度內控有效性評估討論案。	✓	
	審計委員會決議結果（112 年 03 月 08 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
112 年 第 3 次 112/05/05	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	擬委請資誠聯合會計師事務所提供非確信服務討論案。	✓	
	民國 112 年第一季合併財報討論案。	✓	
	審計委員會決議結果（112 年 05 月 05 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
112 年 第 4 次 112/08/04	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	擬推舉審計委員會召集人討論案。	✓	
	衍生性商品操作情形追認案。	✓	
	民國 112 年第二季合併財報討論案。	✓	
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。	✓	
	審計委員會決議結果（112 年 08 月 04 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
112 年 第 5 次 112/11/03	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	衍生性商品操作情形追認案。	✓	
	民國 112 年第三季合併財報討論案。	✓	
	民國 113 年度稽核計畫，提請討論案。	✓	
	審計委員會決議結果（112 年 11 月 03 日）：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無發生上述之情事。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交各獨立董事外，內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務、稽核結果及其追蹤情形說明，並與委員們就內控制度的設計、執行或建議作充份的討論與溝通。

(二)本公司每季召開董事會，獨立董事及稽核主管皆參加董事會，稽核主管並於每次董事會皆列席報告內部稽核業務情形。

(三)會計師每年至少一次就本公司財務狀況、海內外公司財務及整體運作情形及內控之查核向獨立董事報告，並針對重大調整分錄或重要法令修訂情形進行充分溝通。

(四)平時會計師及稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(五)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	性質	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/01/16	審計委員會	獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富 稽核主管	報告： (1)111 年第 4 季稽核業務執行狀況。 (2)111 年度第 3 季查核發現之追查結果。	無意見
			內控制度有效性之考核方式溝通： (1)111 年度內部控制制度有效判斷項目。 (2)111 年度內控自評之規畫與進度。	無意見
112/03/08	審計委員會	獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富 稽核主管	報告： 112 年 1~2 月份稽核業務執行狀況。	無意見
			討論： (1)111 年度內控有效性評估。 (2)提報 111 年度內控聲明書。	無異議 照案通過
112/05/05	審計委員會	獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 稽核主管	報告： 112 年 3 月份稽核業務執行狀況。	無意見
112/08/04	審計委員會	獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富 稽核主管	報告： (1)112 年 4~6 月份稽核業務執行狀況。 (2)112 年第 1 季查核發現之追查結果。	無意見
112/11/03	審計委員會	獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富 稽核主管	報告： (1)112 年 7~9 月份稽核業務執行狀況。 (2)112 年第 1 季查核發現持續追查結果。 (3)「颱風洪水險」之評估討論。 (4)要求權責部門慎重評估集團內各廠區加保「公共意外責任險」、「雇主意外責任險」、「雇主補償契約責任險」之必要性。	無意見
			討論： 提報 113 年度稽核計畫。	無異議 照案通過

(六)獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	性質	出席人員	溝通內容	溝通結果
112/03/08	董事會會前會	會計師 獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富	報告： 1.111 年度查核完成階段與治理單位之溝通、審計品質指標(AQIs)	無異議照案通過
			2.111 年重要財務及營運事項	無異議照案通過
			3.法令更新	無意見
112/11/02	董事會會前會	會計師 獨立董事 張玲玲 獨立董事 陳永春 獨立董事 卓永富	報告： 1.112 年期中重要財務及營運事項	無異議照案通過
			2.112 年度查核規劃階段與治理單位之溝通	無異議照案通過
			3.ESG 近期發展	無意見

3. 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？	✓		參考「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「公司治理實務守則」，全條文揭露於本公司官網 (http://www.fuhsing.com.tw/exec/msg.php?mid=66&c_id=44&pid=66&lg=T) 及公開資訊觀測站。	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) 本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、糾紛等問題，並設置股務部門處理股東事宜。 (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」。並定期宣導內部人交易應注意事項。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓	✓	(一) 1. 本公司已針對董事會成員擬訂多元化政策，提報董事會通過及落實執行；本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，充分評估各候選人之學經歷資格以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本屆董事會，除有一名女性成員外，長於經營管理、領導決策、產業知識者有林瑞章、陳建昆、朱榮和、林子軒及林文星；長於電子科技、風險管理及國際市場觀者有林瑞章、朱榮和、Michael A. Hoer 及劉如山；對社會關懷著有貢獻者有林瑞章、Michael A. Hoer；至於3位獨立董事則長於財務會計等相關事務。	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	
			3.本公司現任董事會由10位董事組成，包含7位一般董事、3位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業。其中員工身份之董事占比為40%，獨立董事身份之董事占比為30%、女性董事身份之董事占比為10%，3位獨立董事任期年資皆在9年以下，7位董事年齡在61~70歲，3位在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標維持10%以上，於112年改選董事時繼續維持達標。 4.董事會就成員組成訂定之多元化政策落實情形揭露於公司網站上。 （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）本公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估並將評估結果提報董事會，同時將評估結果揭露於公司網站。公司依據董事對公司目標與任務之掌握以及營運之參與程度等評估結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 （四）1.按本公司「財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」規定、考量事務所之審計品質指標(AQIs)後，應定期(至少一年一次)進行會計師之獨立性及適任性評估。 2.經以下評估程序，結果符合規定，於民國 113 年 03 月 06 日提報簽證會計師之委任案給審計委員會，並經董事會通過。	

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	
			(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)透過獨立性及適任性評估表，彙總評估結果，評估項目為： ■簽證會計師未擔任本公司或關係企業之董事？ ■簽證會計師未為本公司或關係企業之股東？ ■簽證會計師未在本公司或關係企業支薪？ ■簽證會計師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，卸任一年以內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ ■簽證會計師未連續七年提供本公司審計服務？ ■簽證會計師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？ ■簽證會計師最近三年內並無遭會計師法懲戒、證券交易法第 37 條處分之情事？ ■會計師事務所提供本公司良好之服務？ ■會計師事務所在處理公司審計服務上有足夠的專業、經驗、資源？ ■會計師事務所所有明確的品質管控程序？包括查核程序、問題處理、評估方式等。 ■會計師事務所將顯著的風險管理、公司治理、財務會計及內部控制等問題，及時通知公司管理階層？	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執	✓		本公司配置適當人數之公司治理人員，並經董事會通過指定--具經理人身分且具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上之李國偉財務長擔	

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	
行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			任公司治理主管，提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。113年配合公司職務調整，改由於本公司從事法務之主管職務達三年以上之施博議經理擔任公司治理主管。 公司治理主管112年度業務執行情形如下： 1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修： (1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 (3)協助安排獨立董事分別於112/01/16、112/03/08、115/05/05、112/08/04、112/11/02及112/11/03與內部稽核主管及簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之狀況。 (4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。 2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜： (1)向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 (2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規，並於董事會將做成違法決議時提出建言。 (3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。	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	
			3.維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。 4.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 5.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 112年受訓資訊如下： 參加由證券暨期貨發展基金會、中華公司治理協會及國立成功大學會計學系暨財務金融研究所舉辦之董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享/氣候變遷趨勢對企業經營的風險與機會、112年度防範內線交易宣導會--第4場、碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易，共計12小時。	
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」(www.fuhsing.com.tw)，尊重其應有之合法權益。	無重大差異
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。	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？	✓		(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。	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	
(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) ? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓	✓	(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。本公司亦將舉辦法人說明會之內容放置於公司網站(www.fuhsing.com.tw)。 (三) 本公司目前依「上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表」之規定日期申報財務報告及各月份營運情形; 尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告, 及提早於規定期限前提早公告並申報各季度財務報告與各月份營運情形; 但已於會計年度終了後75天內完成公告並申報年度財務報告。	
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、企業社會責任、產品與服務、投資人專區、人力資源、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) 本公司已為董事購買責任保險。	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	
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)				
本公司就最近年度發布之公司治理評鑑結果於112年之改善情形說明如下：				
配合112年度新增及修正指標項目，在股東會部分，除於股東會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容外，並於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影；其他推動項目為：每月10日前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站、訂定關係人相互間之財務業務相關作業書面規範、參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報揭露評估程序。本公司秉持精益求精精神，不定期邀請相關領域部門召集會議，持續推動，優化相關指標。				
本公司於113年01月已依台灣證券交易所公司治理中心建置的公司治理評鑑系統進行自評，未來將針對評鑑結果進行檢討及改善。				

4.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

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	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
獨立董事 (召集人)	張玲玲	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	1	
獨立董事	陳永春	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	0	
獨立董事	卓永富	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	請參閱第 17 頁 董事資料(四)相關內容	0	

(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：112 年 05 月 26 日至 115 年 05 月 25 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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	張玲玲	3	0	100%	
委員	陳永春	3	0	100%	
委員	卓永富	3	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。

薪酬委員會日期/期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 4 屆 第 6 次 112/01/16	定期審議「台灣福興工業股份有限公司經理人員薪資政策」。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	定期審議經理人員薪酬待遇暨薪酬調整建議案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	審議「111 年度員工酬勞總金額暨董事酬勞分配案」。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

		審議 111 年度經理人員員工薪酬案。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過	
	第 5 屆 第 1 次 112/08/04	審議 112 年新升任副總經理人員配發專用車案。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過	
	第 5 屆 第 2 次 112/11/03	審議本公司 112 年發放中秋節年節獎金有關董事長、經理人部份案。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事同意通過	

5.推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		公司於102年12月正式設立SER（Social & Environmental Responsibility；社會與環境責任）推行委員會（111年更名永續委員會），隸屬於公司董事會管轄，分設「環境保護」、「責任產品」、「供應鏈」、「公司治理」、「經濟」、「客戶照顧」、「員工關懷」及「社會共融」等八個功能性小組，並設有1名推行幹事，統領前述小組之運作。除訂有執行手冊及社會與環境責任聲明外，並定期（每4個月）召集會議，負責永續政策之制定、推動、稽核、檢討與改進。另每年發行企業永續報告書，揭露於網站供各利害關係人下載查閱，以確保企業社會責任政策之落實。相關政策推動及執行成效均經董事會通過。每年亦至少一次向董事會報告永續績效及未來策略。112年執行成果及計畫已於11月3日向董事會報告，議案內容包括：(1)112年永續委員會會議摘要、(2) 112年ESG推動重點、(3) 112年風險管理小組工作報告、(4)112年資訊安全風險報告。董事會由會議聽取永續委員會報告，同時根據管理方針檢視計畫進展，並給予改進方向。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本揭露資料涵蓋公司於 112 年 1 月至 12 月間主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主。 永續委員會參考 AA1000SES 利害關係人議合原則，每年定期透過期刊、經營會議、股東大會等各種溝通管道，蒐集利害關係人關注之議題，同	無重大差異

		時評估各項議題對公司的衝擊程度，藉此定義年度重大議題及目標，以進行生產、人力資源、研究發展等各面向的風險評估，並進一步訂定相關管理政策。 每年依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，並於永續報告書及公司官網說明。 ■永續報告書專區 https://www.fuhsing.com.tw/work-report ■官網（企業社會責任→永續經營→風險管控）： https://www.fuhsing.com.tw/operate	
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	本公司以 ISO 14001:2015 環境管理系統展開環境考量面風險控制，訂定改善目標與管理方案，持續進行改善。並依據 ISO14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查，並公開揭露於永續報告書及公司官網（https://www.fuhsing.com.tw/）。 ISO 14001：2015 有效期限：110 年 11 月 8 日至 113 年 11 月 8 日。	無重大差異
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	本公司積極推動各項能源減量措施，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。112 年年總電量耗用為 46,942,560 百萬焦耳，整體耗電量增加 1%，單位耗電量則增長 24%；總回收水量為 2,784 噸，較基準年 108 年 (2,702 噸) 增加 3%。未來將持續致力推動節水措施及製程回收水研發與改善。 在節能專案方面，本公司 112 年利用「生產區域燈具更換為 LED 燈具 93 座，節電率 497,610 百萬焦耳」專案，提升資源使用效率，以上節電率達 1.05%。	無重大差異

			在綠色製造上，本公司依循法規標準，產品使用之基板及電子元件皆符合歐盟RoHs規範。同時積極改善製程，減少環保有害物質；並響應國際及政府環保議題「推動減塑，讓地球喘口氣」，從包裝設計上求精進改善，包裝材料由原PVC材質，逐年變更為PET，以降低對環境的衝擊。該專案已於112年完成轉換，並著手進行PCR材質研發。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司定期透過 AEO 小組、永續委員會等管理維運單位，執行危害鑑別與風險評估，再由各事業群轄下部門於日常作業中，逐一檢視及因應；並於每月經營會議中報告及討論。如遇重大情事，則提交最高決策單位董事會討論。 經內部相關單位評估鑑別，本公司112年於氣候變遷議題聚焦「碳排放管理」、「水資源管理」兩面向，並採取因應措施。相關資訊可參考本公司官網「企業社會責任→永續經營→風險管控」(https://www.fuhsing.com.tw/operate)。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		【溫室氣體管理】 本公司實踐對環境永續發展的承諾，參照 ISO14601-1 與溫室氣體盤查議定書要求，並根據行政院環保署溫室氣體盤查及登錄管理原則，盤查範圍包含直接排放量（範疇一）、能源間接排放量（範疇二）與其他間接排放量（範疇三）。盤查數據於 112 年 7 月完成、112 年 9 月完成第三方驗證後公佈於公司永續報告書及官網。	無重大差異

近兩年溫室氣體排放量：

(盤查數據涵蓋台灣福興廠區，不包含子公司)

單位：公噸 CO₂e

年度	110	111
範疇一	454.1588	417.2326
範疇二	7742.2972	6,388.8660
範疇三	11,806.5610	4,947.8058
單位產品排放量(kgCO ₂ e/m ²)	0.0005972	0.0004151

以 110 年為基準年，目標每年減少 1%排放量，推動廠區用電目標管控措施，來達成減量目標。111 年與 110 年基準年相較減少 41.24%，達成減碳量之目標。

為順應國際碳排減量趨勢，公司將持續控管空氣污染物排放量，符合法規要求，以落實環境管理，並加強全員環保認知，以徹底落實永續承諾。

【用水管理】

本公司長期關注水資源節約，從全面落實日常生活節約用水做起，並投入改善措施，如：減少製程換水頻率；同時致力水資源回收再利用，包括：執行製程清洗用水回收、飲水機 RO 廢水回收再利用等。

近兩年用水量：

單位：公升

年度	總取水量	單位產品耗水量 (公升/PCS)
111	52,262,000	1.85
112	45,180,000	1.95

		112 年全廠總回收水量為 2,784 公噸，較基準年度 108 年（2,702 公噸）增加 3%，順利達標。 【廢棄物管理】 本公司以「源頭減量、資源回收」作為廢棄物管理主要方向，藉由源頭管理，推動回收再利用，以降低對環境的危害，減少廢棄物處理成本。 112 年度已通過 ISO14001 環境管理系統驗證。 近兩年廢棄物產出量 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>一般事業廢棄物</th><th>有害特性認定廢棄物</th></tr><tr><td>111</td><td>97.23</td><td>9.62</td></tr><tr><td>112</td><td>161.96</td><td>18.45</td></tr></table> 依環境部廢棄物申報系統中廢棄物清運處理三聯單申報統計。本公司 112 年廢棄物產出量總計 180.41 公噸，遠低於環保許可量 1,000 噸，全廠區廢棄物 100%委託合法廠商處理。	年度	一般事業廢棄物	有害特性認定廢棄物	111	97.23	9.62	112	161.96	18.45	
年度	一般事業廢棄物	有害特性認定廢棄物										
111	97.23	9.62										
112	161.96	18.45										
四、社會議題 （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？	✓	本公司為善盡人權保護責任，遵循「國際勞工組織工作基本原則與權利宣言」、「聯合國世界人權宣言」及「聯合國全球盟約十項原則」等各項國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，並致力恪守勞動法規，期能充分保障員工之合法權益。	無重大差異									

		本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：	
		人權管理政策	具體方案
		提供安全職場環境	■定期進行勞工作業環境監測、安全衛生巡查，落實改善。 ■聘任廠醫、廠護提供諮詢。 ■設置AED、急救箱。 ■實施SER及勞安教育訓練。 ■根據政府防疫管理，制定防疫通報管理作業標準。
		杜絕不法歧視，確保平等工作機會	■依據個資法與性別工作平等法規範，確保平等工作機會。 ■外籍員工施行RBA政策，由公司負擔因跨國工作衍生之費用，達到無國籍差異的平等對待。 ■提供外籍員工專用宿舍，專人維護管理，營造宿舍良好環境。 ■專人擔任翻譯，適切反應外籍員工需求，確保與公司溝通無落差。 ■開放外籍學生進廠實習，並設有Line群組、定期實地訪視等機制，暢通學習、溝通管道。
		禁止職場性騷擾	■依據性騷擾防治法及性別工作平等法，落實兩性安心職場環境。 ■設置性騷擾申訴受理人員/獨立評議機制。
		禁止強迫勞動	■依據勞基法實施工時上限，並主動關切同仁情緒與負荷。

			■差勤系統記錄員工工時，避免過度加班情形。 ■依法令規定及製程需求，規劃輪班機制，減少人員加班狀況。	
		健全員工身心發展與工作平衡	■舉辦多元休閒活動，如員工旅遊、大型運動競賽、藝文欣賞等，營造工作生活平衡。 ■辦理健康促進活動，如年度健檢、健康講座。 ■鼓勵員工成立運動社團，並提供補助。	
		112年公司針對同仁實施人權保障相關教育訓練，總時數為1,276.5小時，共計1,240位同仁（1,240人次）完成訓練，參與率100%。展望未來，公司將繼續響應國際人權趨勢，關注聯合國等組織對於人權議題之倡議內容，持續教育同仁關於人權保障之意識，降低危害發生之風險。		
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		【整體薪酬政策】 本公司員工任用薪資取決其學歷、過往經歷、專業能力；任職後則視工作表現調整。薪資待遇與勞動條件保障完全符合勞動法令及國際人權公約標準，且依市場水準及經營成果調升薪資水準，過去三年(110-112年)平均調薪幅度達4%。公司雖屬勞力密集產業，基層人力占比大，但依年度申報全時員工之數據顯示，基層人力均薪已超過政府期望月薪達30K的目標。	無重大差異

		【經營績效反映】 本公司依章程第廿六條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況不低於 5% 分派員工酬勞。總體薪資含薪資、加班費、並視經營績效及員工個人績效發放年節年終獎金、員工分紅。 【職場多元化與平等】 本公司重視性別平權，男女擁有同工同酬的獎酬條件和平等晉升機會。112 年公司男、女人數比例分別為 46% 和 54%，近乎 1:1，且女性主管占 32%。以金屬機械製造業而言，堪稱相當性別平等的工作環境。 在國籍背景上，公司有 16% 員工來自菲律賓、越南、印尼、泰國和馬來西亞，所有移工均享有平等對待；且如上述所言，本公司 109 年起對外籍移工施行 RBA 政策，由公司負擔來台工作衍生之費用，提供無國籍差異的聘僱條件。 【休假】 本公司在周休二日基礎上，依據法規給予特別休假，且特定假別採彈性給假方式（最小可以「分鐘」計），方便同仁將請假時數做最佳化利用。如遇到育嬰、重大傷病等情況，也可申請留職停薪，使員工得以兼顧個人和家庭照顧的需求。另外依據性別平等原則，鼓勵男性分擔家庭責任，提供的產假、產檢假、陪產假、家庭照顧假等假別，不分男女皆可申請。 【其他福利】 為有效整合公司資源，公司偕同既有人資單位及員工自組的職工福利委員會，積極為員工制定各種福利政策及補助。相關福利摘要如下：	
--	--	--	--

		■工作悠活 (1)多元活動：年終尾牙、各式節慶活動、藝文欣賞等，或針對不同季節，安排貼心應景活動，製造工作中的小確幸。 (2)各項津貼補助：生日禮金、年節禮金、在職進修補助、結婚喪葬等關懷慰問補助。 (3)員工休息室：設置員工休息室，提供員工休憩充電的空間。 ■健康快活 (1)健康管理與促進：透過健檢管理為員工的健康把關，並安排健康促進活動，如講座、體適能檢測、減重班、戒菸班等。 (2)醫療救護與服務：依職安法設置 2 位職業健康護理師，另有廠醫進駐提供服務。112 年接受廠醫諮詢共計 193 人次。 (3)員工協助方案：設置專業的財務、法律及醫療等人員，協助員工處理健康、心理或家庭問題。 (4)完善運動設施和補助：室內體適能中心和戶外多功能運動場地；並鼓勵員工成立運動社團，提供運動獎勵補助。 ■家庭樂活 (1)母性保護計畫：訂有母性保護計畫指導書，以確保懷孕、產後、哺乳女性同仁之身心健康，達到母性健康保護之目的。112 年接受母性計畫員工共 19 人。 (2)母嬰親善措施：設置哺乳室、母嬰專用車位、鼓勵員工善用育嬰假等母嬰親善措施。112 年申請育嬰留停共計 16 人、申請母嬰專用車位共 14 人。 (3)托兒補助：3-12 歲在學(含幼稚園、國小)的員	
--	--	---	--

			工子女，每名每年 3,000 元課後托兒補助金。112 年申請人數共 117 人，受益子女 170 人，總金額 505,940 元。 (4)員工旅遊與家庭日：舉辦員工旅遊、家庭日等員眷同樂活動。 (5)員工子女工讀：提供暑期工讀機會，開放員工子女登記，不僅可賺取學費，亦可累積工作經驗。 (6)特約商店優惠：與岡山鄰近之優質商店簽約，給予員工相關優惠措施，同時提供員工購鎖優惠折扣。 公司提供多元完善、優於法令的福利措施，數次獲得高雄市勞工局福企金賞殊榮。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司設置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、設備管理訂有「安全衛生工作守則」，並落實執行，確保提供及持續改善員工安全與健康之工作環境。112年本公司無發生任何人員永久性的傷害或後遺症。全年工傷事故案數共6件，人數6人，占112年底員工總人數之0.5%。已針對發生失能傷害作業場所進行設施安全強化，並提升人員風險鑑別能力，定期進行事故演練、不定期機械安全防護稽核。同時預計於112年為員工辦理交通安全講習，加強交通安全宣導，提升同仁行車安全，避免類似事件再發。	無重大差異

		112年工傷事故統計：													
		<table><tr><td></td><td>工作場所事故</td><td>通勤交通事故</td></tr><tr><td>人數</td><td>6</td><td>8</td></tr><tr><td>損失工時</td><td>393</td><td>1938</td></tr><tr><td>占員工總人數比率</td><td>0.5%</td><td>0.66%</td></tr></table>		工作場所事故	通勤交通事故	人數	6	8	損失工時	393	1938	占員工總人數比率	0.5%	0.66%	
	工作場所事故	通勤交通事故													
人數	6	8													
損失工時	393	1938													
占員工總人數比率	0.5%	0.66%													
		112年度相關專案如下：													
		1.勞工作業環境監測 每半年實施環境監測，監測數據公佈於員工公佈欄，隨時讓員工了解所處環境。													
		2.安全衛生查核制度 每季實施安全衛生巡查，稽核缺失立即發送各單位並要求改善回覆，同時於職業安全衛生委員會中呈現，結合單位年度績效，以達警惕，落實持續改善。112年度計84件缺失，皆已完成改善。													
		3.專案改善 推動「作業區地面平整改善」、「機台防護改善」、「安全提案提升每月申請1件」、「現場安全觀察訓練及執行」、「安全衛生技術中心專家岡山廠安全勘查」，降低公司工傷風險值。實施後皆無類似工傷事故發生。													
		4.員工體檢與特殊體檢 依作業場所劃分一般員工或特殊健檢，並依健檢結果分級管理。特殊體檢由劃定特殊危害健康作業場所之員工每年接受檢測，結果由廠護執行分級管理。112年員工體檢人數共265人，特殊體檢人數共204人，完成率100%。													

		此外，公司定期依照職業安全法辦理新進人員、在職人員年度教育訓練，以及進階教育訓練。112年度共進行18場訓練課程，完成率達100%，各場次如下： <table><tr><th>月份</th><th>課程名稱</th><th>人數</th></tr><tr><td>1-12</td><td>交通安全教育訓練(8 場次)</td><td>332</td></tr><tr><td>6</td><td>自衛消防編組教育訓練</td><td>40</td></tr><tr><td>7</td><td>危害通識教育訓練(2 場次)</td><td>124</td></tr><tr><td rowspan="2">11</td><td>自衛消防編組教育訓練</td><td>40</td></tr><tr><td>在職教育訓練（含人因工程宣導）</td><td>1,094</td></tr></table> 112 年度火災件數:0 件、死傷人數:0 人。 死傷人數占員工總人數比率:0%；因應火災之相關改善措施:定期消防訓練、定期消防檢修申報。	月份	課程名稱	人數	1-12	交通安全教育訓練(8 場次)	332	6	自衛消防編組教育訓練	40	7	危害通識教育訓練(2 場次)	124	11	自衛消防編組教育訓練	40	在職教育訓練（含人因工程宣導）	1,094	
月份	課程名稱	人數																		
1-12	交通安全教育訓練(8 場次)	332																		
6	自衛消防編組教育訓練	40																		
7	危害通識教育訓練(2 場次)	124																		
11	自衛消防編組教育訓練	40																		
	在職教育訓練（含人因工程宣導）	1,094																		
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	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，朝向永續人才與多元共融目標邁進，以激發團隊創新能力，提升企業產能。 【年度教育訓練實績】 112 年共計 1,416 人完成常態性教育訓練，內容包含由內部辦理之新人訓練、階層別訓練、在職通識及專業訓練、AEO及SER年度複訓、專案人才培訓班，與各職務體系之派外受訓，年度總訓練時數為 12,325 小時，每人平均訓練時數為 8.7 小時。	無重大差異																	

			【建立自主學習機制】 為使組織文化的驅動轉型，以「自主學習」為目標，開發個人化的學習路徑，幫助人才自我實現，並將學習成效連結工作成效，進而達成組織目標。112 年全體間接員工KPI目標增列專業職能訓練時數 12 小時/年，以強化自我發展能力，提升員工教育訓練重視度。 【發展多元學習模式】 透過各種訓練管道及資源，提供員工多元化學習選擇，內容包含主管共讀圈及讀書會，提供多元線上學習資源；組級以上女性主管參與「多元共融團體工作坊」，培養多元觀點；搭配時事議題規劃TOFU誌專刊，即時溝通與分享新知等措施。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司重視產品對消費者的健康與安全，在開發產品時，不論原材料的選用、表面處理加工方式及產品包裝材質，皆合乎銷售國家的法規，並通過多項國際產品測試認證要求。簡要說明如下，進一步資訊可參閱本公司永續報告書。 <u>台灣</u> ■符合CNS3928認證20/40等級產品規範，並取得經濟部標檢局正字標誌。 ■電子產品均通過NCC國家通訊傳播委員會標準。 <u>歐洲</u> ■符合CE認證之安全標準(EN)，亦針對歐洲不同地區的銷售需求，取得不同測試認證，並定期維護認證資格。 ■所有電子物料通過歐盟RoHs規範。	無重大差異

		<u>北美</u> ■設有符合BHMA/ANSI認證能力之測試實驗室，預先確認在運送及不同環境下的安裝使用皆符合規範要求。 ■商用G2/G1等級產品通過測試並取得BHMA LISTING。 ■電子產品經美國FCC和加拿大IC認證，確保產品電磁干擾、無線射頻符合規範。 ■高安全規格之產品亦搭配申請UL防火規格認證，並因應不同地區防火法規設計產品，如澳洲AS1428或美國加州防火要求尺寸之門鎖。 ■新開發G2商用水平鎖符合ADA（殘障人士法案）之無障礙設計標準。 客戶隱私方面，本公司自100年起取得AEO安全優質企業認證，針對商業夥伴安全、資訊技術安全、貨物安全等事項進行嚴格管控，後續定期取得認證。同時持續與新供應商簽訂保密合約，為客戶資料把關。112年經證實之資訊洩漏、失竊或遺失客戶資料事件皆為0。 針對客戶權益，本公司每年針對客戶進行滿意度調查，且對產品提供售後服務及多元的客服管道，如：e-mail、電話、粉絲專頁等，以接受客戶申訴和處理。112年度來自外部並經由組織證實之投訴事件為0。	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司透過採購、技術與品保部門密切配合，從新供應商評鑑、供應商評比、社會與環境責任評核制度、AEO 實地稽核與輔導等管道，進行供應商檢視與改進，並就反恐、安全、企業社會環境與責任等重要議題進行交流，期能與供應商共	無重大差異

		同建構更具競爭力、安全可靠的供應鏈。 <u>供應商稽核</u> 為將企業社會與環境責任延續至供應鏈，本公司主動啟動評核制度，將供應商區分為低、中、高風險群，依據「廠商社會與環境責任評核表」，至工廠進行倫理道德、勞工、職業安全衛生、環境等實地查核。112 年共計實施 12 次供應商社會環境稽核，評核結果皆符合要求標準。 <u>新供應商評鑑</u> 所有新供應商皆須簽署「社會與環境責任聲明書」，112 年新供應商使用勞工實務準則篩選的比例為 100%，且全數通過評鑑並完成簽署「社會與環境責任聲明書」。 <u>供應商輔導</u> 除了進行稽核和評鑑，本公司已實質協助，輔導供應商改善，追求進步。我們為評比較低之廠商，量身提供「供應商改善專案」，依各家不同狀況，召集管理、品保、技術等相關人員，對交期、品質、技術等議題進行討論改善。112 年供應商稽核結果皆符合標準，故無需安排輔導專案。	
--	--	---	--

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司尚未達金管會設定標準，但基於自律與永續經營的目標，自 103 年起每年自發性編制永續報告書。報告書內容均依照全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, 簡稱 GRI）之 GRI 核心選項作為撰寫依據及架構，並於 110 年新增永續會計準則委員會編制標準（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）。103 年報告書經由 SGS 據 AA1000 驗證通過；之後每年報告書亦更新於公司官網「企業社會責任」專區，供各利害關係人瀏覽。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司運作及所定守則之間無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司重視企業永續，致力推動各項 ESG 專案，帶動企業與地方共融共好。112 年共獲得以下外部肯定： ■2023 第 3 屆台灣永續行動獎 SDG 11 銀獎。 ■2023 台北金鵬第 7 屆永續微電影獎銀獎。 ■第 16 屆文化部文馨獎「企業文化獎」。 ■職安署「健康勞動力」職業健康與安全績優單位。 相關執行成果請見台灣福興官網（https://www.fuhsing.com.tw/news）。			

6.上市上櫃公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																				
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	(1)由永續發展執行單位每季向董事會報告 ESG 計畫推動階段成果，評估氣候對企業經營之風險與衝擊，提呈因應建議方案。 (2)永續發展執行單位依據董事會成員合議形成之決議，擬定政策與改善目標，分交相關小組執行目標內容。																				
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司執行氣候變遷風險與機會之鑑別，參閱氣候相關財務揭露(TCFD)發布之指引、國內外氣候變遷研究報告及同業之氣候風險評估報告，蒐集氣候變遷相關風險與機會議題，同時進行鑑別。盤點對公司業務造成影響之氣候相關風險與機會如下： (1)氣候風險 <table><tr><th>No.</th><th>風險</th><th>潛在財務影響</th><th>影響期間</th><th>採取行動</th></tr><tr><td>1</td><td>公司未能即時因應永續需求</td><td>影響公司形象 訂單減少</td><td>中期 長期</td><td>配合法令規定及客戶需求</td></tr><tr><td>2</td><td>未因應極端氣候影響做技術轉型</td><td>能源成本增加</td><td>中期 長期</td><td>評估開發新技術、使用新高效能源</td></tr><tr><td>3</td><td>天災使營運產線暫停，產能下降或中斷</td><td>收入下降 獲利減少 資產報廢</td><td>短期 中期</td><td>擬訂 BCP 持續運營計劃</td></tr></table>	No.	風險	潛在財務影響	影響期間	採取行動	1	公司未能即時因應永續需求	影響公司形象 訂單減少	中期 長期	配合法令規定及客戶需求	2	未因應極端氣候影響做技術轉型	能源成本增加	中期 長期	評估開發新技術、使用新高效能源	3	天災使營運產線暫停，產能下降或中斷	收入下降 獲利減少 資產報廢	短期 中期	擬訂 BCP 持續運營計劃
No.	風險	潛在財務影響	影響期間	採取行動																	
1	公司未能即時因應永續需求	影響公司形象 訂單減少	中期 長期	配合法令規定及客戶需求																	
2	未因應極端氣候影響做技術轉型	能源成本增加	中期 長期	評估開發新技術、使用新高效能源																	
3	天災使營運產線暫停，產能下降或中斷	收入下降 獲利減少 資產報廢	短期 中期	擬訂 BCP 持續運營計劃																	

	(2)氣候機會				
	No.	機會	潛在財務影響	影響期間	採取行動
	1	增加綠色投資	提升投資收入	短期	評估參與櫃買中心推動之永續發展債券等
	2	導入數位產品服務	增加營業收入	中期長期	開發、推廣低碳產品及服務，評估碳足跡盤查
	3	選購再生能源與綠建築	降低能源成本	中期長期	購買綠能憑證或節能設備、評估再生能源自發自用
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件如超級颶風、極地渦漩南移、熱浪引致森林大火等，近年來愈發頻繁，無法排除此等極端氣候事件導致本公司營運短暫中斷或上下游供應鏈全部或一部斷鏈之可能，進而造成財務及業務上損失；轉型行動主要是因應節能減碳永續發展所進行之相關企業活動，無可避免為了達成碳中和目標，將使本公司增加一定程度資本支出進而導致營運成本提高；此外，營運成本增加將影響產品定價，本公司會盡力深化與客戶及利害關係人的溝通，期望降低對財務績效的影響。				
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	與第 2.併同說明。				
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。				
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚未擬定氣候相關風險之轉型計畫，惟現正規劃中。				
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司無使用內部碳定價作為規劃工具。				

8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。

(1)氣候變遷		
112 年度 推動計畫及目標	112 年度執行情形	中長期目標 (至 119 年前完成)
■電力單位產品密度較前一年降 3%。 ■完成太陽能綠電建置與綠電憑證評估。 ■培訓總公司溫室氣體盤查種子。 ■碳排減量 1% (範疇一、二)。 ■取得 ISO 50001 能源管理認證。	■電力單位產品密度較前一年則增長 24%，未達目標。 ■配合政府政策執行，太陽能綠電建置與綠電憑證之取得尚在評估中。 ■5/10 派訓劉家昌、蔡文章為種子人員參加 ISO 14064 訓練。吳宜蓁、謝婉琳參加 ISO 14067 訓練。 ■ISO 50001 能源管理認證之取得尚在評估中。	■電力單位產品密度較前一年降 5%~8%。 ■太陽能綠電建置完成。 ■依金管會規定，完成合併報表 8 家子公司溫室氣體盤查及查證。 ■碳排減量 3%~5% (範疇一和三)。
(2)本公司無使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。		

9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。

詳下列 1-1 及 1-2 說明。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

涵蓋範圍	台灣福興工業股份有限公司			
基準年	110 年			
年度	110 年排放量 (公噸 CO ₂ e)	110 年密集度 (排放量(公噸 CO ₂ e)/ 淨收益(新台幣百萬元))	111 年排放量 (公噸 CO ₂ e)	111 年密集度 (排放量(公噸 CO ₂ e)/ 淨收益(新台幣百萬元))
範疇一	454.1588	0.6804	417.2326	0.4586
範疇二	7742.2972	11.5993	6,388.8660	7.0226
範疇三	11,806.5610	17.6883	4,947.8058	5.4386

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司最近兩年度無確信情形。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

溫室氣體減量基準年:110 年。

112 年溫室氣體減量目標:

- 1.電力單位產品密度較前一年降 3%。
- 2.完成太陽能綠電建置與評估綠電憑證之取得。
- 3.培訓總公司溫室氣體盤查種子。
- 4.碳排減量 1%（範疇一、二）。
- 5.取得 ISO 50001 能源管理認證。

112 年溫室氣體減量行動:

- 1.電力單位產品密度較前一年則增長 24%，未達目標。
- 2.配合政府政策執行，太陽能綠電建置與綠電憑證之取得尚在評估中。
- 3.5/10 派訓劉家昌、蔡文章為種子人員參加 ISO 14064 訓練。吳宜蓁、謝婉琳參加 ISO 14067 訓練。
- 4.ISO 50001 能源管理認證之取得尚在評估中。

7.履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並經董事會通過，法務單位負責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。如接獲通報有發生不誠信行為時，將專案向董事會報告處理方式及後續檢討改善措施。 (二) 公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」以及「內部揭弊準則」，針對上市上櫃公司誠信經營守則第七條第二項所列舉之七款行為態樣，由法務單位與稽核、智權、業務及相關部門分別職司，進行內部稽核與契約誠信條款之約定，期能規範不誠信行為發生及降低不誠信行為所造成之風險。 (三) 公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」以及「內部揭弊準則」，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。	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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已陸續與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。 (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第五條針對專責單位訂有規範：本公司指定法務單位辦理本作業程序及行為指南之相關作業及監督執行。 專責單位並定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 (三) 本公司訂有「工作守則」，明訂本公司員工	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			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	
風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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、外部之教育訓練？	✓		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，並於「內部揭弊準則」第四條規範陳述舉報管道。 (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，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，並將稽核結果作成稽核報告定期提交董事會報告；此外，各部門每年度均須自我評估內部控制制度，以確保該制度設計及執行之有效性。 (五) 本公司每年辦理誠信經營守則相關規定宣導訓練，以強化誠實經營及道德觀念。本公司於從事商業行為過程中，向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，與他人簽訂契約時，並將應遵守相關誠信經營納入契約條款。 內部訓練 1. 「社會與環境責任(SER)年度複訓」/培訓日期：112.11.27-112.12.1，訓練人次1,167人，訓練時數1小時。 2. 「SER社會與環境責任主管年度複訓」培訓日期：112.12.14，訓練人次73人，訓練時數1.5小時。 3. 「優質企業供應鏈安全(AEO)年度複訓」/培訓日期：112.11.27-112.12.1，訓練人次1,167人，訓練時數1小時。 4. AEO供應鏈單位教育訓練(可疑郵件包裹、貨櫃安全、貨櫃安全暨資訊安全)/培訓日期：112.5.22，訓練人次10人，訓練時數1小時/112.5.26，訓練人次48人，訓練時數1小時。	

評估項目	運作情形			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	
			外部訓練 1.2023上半年、下半年-財會主管不可不知事項專題講座/培訓日期：112.4.20、112.10.16，訓練人次1人，訓練時數5.5小時。 2.發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班/培訓日期：112.6.15，訓練人次1人，訓練時數12小時。 3.財會人如何偕同營運部門做好年度計畫與預算編制/培訓日期：112.6.20，訓練人次2人，訓練時數12小時。 4.2023 PWC TAIWAN數位產品說明會/培訓日期：112.11.17，訓練人次1人，訓練時數3小時。 5.ESG永續+財報自編新法快訊/培訓日期：112.7.31，訓練人次1人，訓練時數6小時。 6.「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析/培訓日期：112.10.24，訓練人次2人，訓練時數6小時。 7.112年推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會/培訓日期：112.11.23，訓練人次1人，訓練時數3.5小時。 8.內部稽核數位轉型與新興科技應用 /培訓日期：112.4.13，訓練人次1人，訓練時數6小時。 9.「企業執行永續ESG」與「內稽內控整合應用實務」研討/培訓日期：112.10.27，訓練人次1人，訓練時數6小時。 10.財務報表的閱讀分析與應用/培訓日期：112.10.31，訓練人次1人，訓練時數6小時。 11.企業提升自行編製財務報告能力政策解析及內稽內控實務/培訓日期：112.11.2，訓練人次1	

評估項目	運作情形			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	
			人，訓練時數6小時。	
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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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」及「內部揭弊準則」，其中明訂具體檢舉制度，並由總經理室作為通報受理單位。 (二) 本公司目前已訂定「社會與環境責任聲明」及「內部揭弊準則」，公司同仁透過各申訴管道申訴，將由總經理室直接受理。受理單位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」及「內部揭弊準則」，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。	無重大差異
四、加強資訊揭露 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相關資訊，同時遵循其他相關法令，以作為落實誠信經營之基本。	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、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、風險管理政策與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：

財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦-發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班、資誠聯合會計師事務所舉辦-2023 上半年-財會主管不可不知事項專題講座、2023 下半年-財會主管不可不知事項專題講座、2023 PWC TAIWAN 數位產品說明會、天下雜誌-人才永續國際論壇 2023、中華民國對外貿易發展協會-2023 新南向市場經商講座_東南亞企業投資稅務重點、2023 新南向市場經商講座_東南亞營運風險管理，工廠管理

11. 內部控制制度執行狀況

(1) 內部控制制度聲明書

日期：民國 113 年 03 月 06 日

本公司民國 112 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。

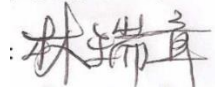
四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

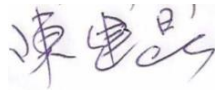
五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

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113年03月06日董事會通過，出席董事10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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
112/05/26	承認 111 年決算表冊及盈餘分派	112/05/26 董事長決議現金股利分派之除息基準日為 112/06/19，並於 112/07/05 發放現金股利。
	董事全面改選	112/06/15 經濟部准予登記並公告於公司網站。

(2)董事會

日期	重要決議
112 年第一次 112/01/16	審議 112 年營運計畫目標案。
	審議「111 年度員工酬勞總金額暨董事酬勞分配案」。
	審議「111 年度經理人員員工薪酬案」。
112 年第二次 112/03/08	擬於海外東南亞地區設立子公司討論案。
	承認民國 111 年度決算表冊案。
	決定民國 111 年盈餘分配案。
	簽證會計師之委任及獨立性適任性評估討論案。
	董事全面改選討論案。
112 年第三次 112/05/05	解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制討論案。
	民國 112 年第一季合併財報討論案。
112 年第四次 112/05/26	全面改選董事後第一次董事會，選舉本屆董事長案。
	擬改選薪資報酬委員會委員討論案。
112 年第五次 112/08/04	民國 112 年第二季合併財報討論案。
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」討論案。
112 年第六次 112/11/03	民國 112 年第三季合併財報討論案。
	民國 113 年度稽核計畫討論案。
113 年第一次 113/01/26	審議 113 年營運計畫目標。
	審議「112 年度員工酬勞總金額暨董事酬勞分配案」案。
	審議「112 年度經理人員員工薪酬案」案。
	公司治理主管異動討論案。
113 年第二次 113/03/06	承認民國 112 年度決算表冊案。
	決定民國 112 年盈餘分配。
	簽證會計師之委任討論案。
	解除本公司法人董事弘誠投資股份有限公司指派之代表人競業禁止限制討論案。

14. 最近年度及截至年報刊印日止，董事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、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：113 年度配合職務調整，公司治理主管由財務長李國偉改為法務經理施博議擔任。

(五)簽證會計師公費資訊

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之情形如下：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王駿凱	112 年度	2,990	5,259	8,249	非審計公費係子公司減資諮詢、稅務簽證及移轉訂價服務等
	吳建志					
資誠聯合會計師事務所	王國華	111 年度	2,990	1,200	4,190	非審計公費係稅務簽證及移轉訂價服務
	吳建志					

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

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情事。

(六)更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間更換會計師情形如下：

1.關於前任會計師

更 換 日 期	112.03.08 經董事會通過			
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整，112 年第 1 季起，簽證會計師由王國華及吳建志會計師，變更為王駿凱及吳建志會計師。			
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		不適用	
	主動終止委任			
	不再接受(繼續)委任			
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	無。			
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)	無。			

2.關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王駿凱及吳建志會計師
委任之日期	112.03.08 經董事會通過
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	無差異。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

3.前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

(七)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。

(八)董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年 01 月 01 日 至 03 月 30 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	(弘誠投資股份有限公司 代表人：林子軒)	0	0	0	0
董事	(福致投資開發(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	(福元投資(股)公司代表 人：劉如山)	0	0	0	0
董事	(福元投資(股)公司代表 人：林文星)	0	0	0	0
獨立董事	張玲玲	0	0	0	0
獨立董事	陳永春	0	0	0	0
獨立董事	卓永富	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
副總經理	林子軒	0	0	0	0
副總經理	林士晃	0	0	0	0
副總經理	朱弘揚	0	0	0	0
協理	李振輝	0	0	0	0
協理	林文玉	0	0	0	0
廠長	鍾炫棟	0	0	0	0
財務長	李國偉	0	0	0	0
文化長	林宜錚	0	0	0	0
會計部門主管	吳惠敏	0	0	0	0
公司治理主管	施博議	-	-	0	0

(九)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	-
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	-
							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							勝友投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行新加坡分行投資專戶	9,721,000	5.16%	-	-	-	-	-	-	-
福鼎投資興業股份有限公司	9,308,254	4.94%	-	-	-	-	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	-
林文星							勝友投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
福昇國際投資股份有限公司	7,624,000	4.05%	-	-	-	-	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	-
林子軒									
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	-
							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							勝友投資股份有限公司	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，其名稱為姓名及關係。		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	
中國信託商業銀行受託林瑞章信託財產專戶	5,000,000	2.65%	-	-	-	-	-	-	-
福訊投資股份有限公司	4,697,300	2.49%	-	-	-	-	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	-
林子揚									
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	-
林文星							勝友投資股份有限公司	公司董事長為二等親以內之親屬關係	-
勝友投資股份有限公司	3,144,000	1.67%	-	-	-	-	福致投資開發股份有限公司	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	-
林登財							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	-
中國信託商業銀行受託張瑞璧信託財產專戶	3,000,000	1.59%	-	-	-	-	-	-	-

(十)綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	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
福弘國際股份有限公司 FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	23,704,000	100%	-	-	23,704,000	100%
馬斯特投資有限公司 MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	930,000	100%	-	-	930,000	100%
合興工業股份有限公司	39,930,000	100%	-	-	39,930,000	100%
同興股份有限公司	80,000,000	100%	-	-	80,000,000	100%
福興美國股份有限公司 FU HSING AMERICAS, INC.	300,000	100%	-	-	300,000	100%
朕豪工業股份有限公司	5,838	70%	-	-	5,838	70%
興暘科技股份有限公司	5,500,000	100%	-	-	5,500,000	100%
福興工業(泰國)有限公司 FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	74,999,955	99.99%	-	-	74,999,955	99.99%

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 03 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 04 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 07 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 08 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 04 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 及外國人	合計
人數	0	5	125	14,472	116	14,718
持有股數	0	2,430,000	80,972,181	76,516,466	28,533,523	188,452,170
持股比例	0%	1%	43%	41%	15%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元/113 年 03 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1-----999	3,975	639,043	0.34
1,000-----5,000	8,303	17,745,690	9.42
5,001-----10,000	1,264	9,927,560	5.27
10,001-----15,000	348	4,468,564	2.37
15,001-----20,000	225	4,222,412	2.24
20,001-----30,000	213	5,410,516	2.87
30,001-----40,000	87	3,134,055	1.66
40,001-----50,000	65	3,061,484	1.62
50,001-----100,000	119	8,226,702	4.37
100,001-----200,000	39	5,547,912	2.94
200,001-----400,000	19	5,198,726	2.76
400,001-----600,000	9	4,594,533	2.44
600,001-----800,000	11	7,705,496	4.09
800,001--1,000,000	5	4,398,000	2.33
1,000,001 以上	36	104,171,477	55.28
合計	14,718	188,452,170	100

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率%
福致投資開發股份有限公司		10,091,307	5.35
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 法國巴黎銀行新加坡分行投資專戶		9,721,000	5.16
福鼎投資興業股份有限公司		9,308,254	4.94
福昇國際投資股份有限公司		7,624,000	4.05
弘誠投資股份有限公司		5,721,451	3.04
中國信託商業銀行受託林瑞章信託財產專戶		5,000,000	2.65
福訊投資股份有限公司		4,697,300	2.49
聯廣投資股份有限公司		4,210,417	2.23
勝友投資股份有限公司		3,144,000	1.67
中國信託商業銀行受託張瑞璧信託財產專戶		3,000,000	1.59

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目 \ 年度		111 年	112 年	當年度截至 113 年 03 月 30 日
每股市價	最 高	44.60	50.30	54.80
	最 低	38.00	40.90	50.40
	平 均	41.35	43.94	53.18
每股淨值	分 配 前	35.26	37.04	—
	分 配 後	32.36	34.04	—
每股盈餘	加權平均股數	188,452,170	188,452,170	—
	每 股 盈 餘	4.83	5.03	—
每股股利	現 金 股 利		2.90	3.00
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註 1)		8.56	8.74
	本 利 比 (註 2)		14.26	14.65
	現金股利殖利率 (註 3)		7.01%	6.83%

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

因應民國 104 年 05 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 09 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，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。

因應公司法修訂後之規定，本公司董事會於民國 111 年 03 月 09 日提議通過章程修正案，依該修正後之章程規定，本公司分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發行新股方式，應由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分

派之；如以發放現金方式，則授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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

2. 本次董事會擬議股利分配情形：

股東現金股利分配每股 3.0 元(共 565,356,510 元)。

(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：無。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：請參閱公司章程第廿六條之一，其詳細內容可參閱本次股東會議事手冊。

2. 本期估列員工及董事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，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事酬勞。民國 112 年度估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定。

(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及董事酬勞金額。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 113 年 01 月 26 日董事會通過：以現金發放新台幣 157,854 仟元之員工酬勞、新台幣 19,500 仟元之董事酬勞。

b. 112 年度估列：新台幣 157,854 仟元之員工酬勞、新台幣 19,500 仟元之董事酬勞。

c. 二者尚無差異。

(2) 以股票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. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 112 年度實際分派：以現金發放新台幣 198,540 仟元之員工酬勞、新台幣 19,500 仟元之董事酬勞。

(2) 111 年度估列：新台幣 198,540 仟元之員工酬勞、新台幣 19,500 仟元之董事酬勞。

(3) 二者尚無差異。

(九) 公司買回公司股份情形：無。

(十) 公司債辦理情形：無。

(十一) 特別股辦理情形：無。

(十二) 海外存託憑證辦理情形：無。

(十三)員工認股權證辦理情形：無。

(十四)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(十五)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. F2140301 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%
門用相關製品	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，增加產品功能並設計符合趨勢之外型、色系，提升使用者更多選項。
各式關門器及天地鉸鏈	提供客戶符合安全與防火環境空間需求的門控五金產品。
各式防火門鎖	提供客戶完善的防火門鎖解決方案，降低火災發生時的損失。

(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. 符合現今居家風格之門鎖產品系列。
 - b. 雲端物聯網平台與家庭自動化系統產品。
 - c. 集合式住宅門禁雲端管理系統。
 - d. 生物辨識與行動裝置操控之無線通訊智慧門鎖。
 - e. 按鍵式、觸控式、薄膜按鍵式電子鎖。
 - f. 美規家用門鎖產品推出多樣化外型及開發新色系。
 - g. 美規商用鎖產品推出各式功能及現代風外觀。
 - h. 抗菌系列產品開發。
 - i. 美規 ANSI Grade 1 高階防火門鎖全系列及相關電子配件。
 - j. 美規 ANSI Grade A 等級系列產品。
 - k. 可回收之綠色環保包裝。

B. 關門器方面

- a. 歐規 CE 認證之高效率功能關門器及相關配件。
- b. 美規 ANSI Grade 1 認證之重型關門器。
- c. 歐規 CE 認證之電子停止裝置，適用於單扇門之關門器及雙扇門之門選擇器。
- d. 歐規 CE 認證之重型天/地鉸鏈相關產品。
- e. 歐美市場通用，快速安裝於玻璃門之油壓式玻璃夾角。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

A. 建案市場：全球經濟繼續復甦，有利於提高消費者的購房能力，帶動市場需求成長。然而持續性的通膨也使得房價難以下跌，從而擠壓了建商的利潤空間，使建商必須積極尋求更有成本競爭力的產品。

B. 物聯網應用：物聯網技術逐漸成熟，消費者藉由智能音箱，如 Google Home、Amazon Alexa 的使用，更熟悉物聯網產品的整合應用。門鎖作為智能家居不可或缺的一環，已成為重要的選購指標。Matter 協定成為物聯網、智能家居產業關注的焦點，2023 年各 Connected Standards Alliance 推出 Matter 協定，參與之廠商包含 Apple、Google、Amazon 等指標企業，欲整合現今 IoT 協定紛亂的市場，解決終端消費者選購產品的困擾，並提升使用體驗。電子門控結合物聯網系統，提供即時監控、便利操作、可追溯的特性，勢將成為主流。

C. 住宅發展趨勢：因應主要成熟市場經濟發展趨勢與生活型態轉變，都會區集合式住宅成為新世代的購屋首選。在集合式住宅的型態中，社區監控管理與租賃的特性及需求特別明顯，門鎖整合至門禁系統，擴大至生活照護應用，將順勢成為門鎖開發的重要課題。

D. 產業供應鏈重整：中美貿易戰引發的產業供應鏈重整，是挑戰也是機會。福興具備高水準的工業設計、金屬加工、及電子科技研發能力，以台灣作為設計研發的基地，加上靈活之行銷策略及上下游供應鏈緊密合作，使福興目前在國際上仍居產業領導之地位。

(2) 該產業上、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

現代消費習慣改變，網路比價及選購便利性提高的同時，對於品牌的黏著度也較過去更低，消費者對於門鎖的概念及需求已不再僅限於價格及實用性或是品牌，產品的外型、色系、安全性、便利性、功能性，甚至是與家具、衛浴用品的搭配性，皆成為消費者選購的考量依據。此外，在防火門鎖領域除了安全與防火的基本功能需求外，為應付特殊氣候變

遷環境以及符合殘障法規要求，儼然已成為電子化門禁安全系統發展趨勢，下一世代產品勢必以此為發展核心。

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

一般而言，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。聚焦電子鎖，主要競爭者除了門鎖產業知名品牌外，電子、軟體服務之品牌亦投入電子鎖市場。

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 DIY 零售通路等為主。

b-3.低價位產品

主要客戶為對於安全性、耐久度相關品質需求相對較低之替換市場或低價建築市場。

B.關門器方面

a.由傳統齒輪齒條關門器到講求高效率性能的 CAM action 高階關門器，提升研發及生產製造能力與產品附加價值。

b.結合電子技術，發展高階電子化門控產品，如電子 Hold Open、Free Swing、自動開關門器 Operator 等，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。

c.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

民國 112 年投入研發經費計新台幣 194,293 仟元、約佔營業收入 2.14%。本公司創立迄今累計取得國內外專利合計 1,263 件(國內 562 件，國外 701 件)，累計申請專利將近 1,594 件。

4.長、短期業務發展計畫

回顧 112 年，建材及家用五金市場經濟及景氣持續受到多重不確定因素及挑戰，如通膨、金屬原材料及電子零件成本波動、氣候不穩定等原因造成影響建案進度；在需求面，市場需求因國際航運狀況恢復，通路庫存增加而呈現保守，然即便市場上半年需求保守，我們仍持續提出創新產品及創新包裝，在下半年迎頭趕上業績目標。

展望 113 年，預測市場景氣仍較為保守，然隨著客戶庫存去化，通膨逐漸受到控制等影響，整體市場將可望在下半年恢復以往成長力道，在零售市場、集合式住宅及租賃住宅市場 M 型需求持續成長，加上現代化設計樣式擴大延伸到機械鎖及智能鎖產品線，有望擴大我市占版圖。長期來看，因應集合式住宅的成長將遠高於獨棟式住宅的趨勢，以及新世代購物習慣的改變，本公司將分別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，於此同時，我們從傳統通路及線上通路雙管齊下，提供消費者更多選擇以便快速因應市場需求。

整體而言，公司將由產品、價格、品牌和通路四大策略提升競爭優勢。短期策略上，將持續穩固和強化現有 OEM、ODM 客戶銷售渠道；長期來說，持續開發暨整合智慧家居合作夥伴建立互惠雙贏關係，讓公司成長獲利動能維持正向發展。

(1)產品策略

由於社會對安全的關注不斷增加，消費者安全意識提升加上居民對門鎖等安全性產品的需求預計將繼續增長。此外，在家辦公和遠程工作的趨勢也使得人們更加注重家庭安全，提高了對門鎖產品的需求。配合市場成長趨勢，在機械鎖方面持續擴大不同等級產品範疇，兼顧傳統與現代造型、居家與公共應用情境，分別依照一般消費者及專業建商客戶需求，推出嶄新外型及創新功能的產品，目標是建構更貼近市場需求及使用習慣的豐富產品線。除了上述情形外，智能家居趨勢仍然是市場的關鍵驅動因素之一。消費者對智能門鎖的需求持續增加，希望通過手機應用或其他智能設備輕鬆控制家中的門鎖，提高安全性與便利性。相關技術研發一直為本公司重點投入項目，除了持續推出新型、最具價格競爭的基本電子鎖滿足入門客戶需求以外，同時建置軟硬體提供進階雲端智能鎖產品以結合居家自動化趨勢，整合智慧手機、藍芽、近端通訊、無線網路…等等以符合中高階客戶需求。在實際應用上，本公司產品針對集合式住宅社區門禁管理需求，除可發揮無線電子鎖的特性，亦能提供分時、分區等複雜管理需要的彈性，相較於其他業者產品，本公司更能做到降低建置與維護成本。就時程計劃來說：

■短期目標：持續提升入門款產品線，特別是具備容易安裝、價格親民特色的產品，期望達成往下深耕、擴大市占的目標。

■長期目標：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密切維持良好合作關係

A.於現有的電子鎖產品(按鍵式、薄膜式及觸控式)基礎上，因應不同銷售管道及客戶屬性推出新造型及新功能產品。透過新、舊產品線及軟、硬體整合，擴增產品選擇廣度。

B.結合居家自動化趨勢，持續關注主流之智慧手機、藍芽、近端通訊、觸控面板、生物特徵辨識系統發展，並與門禁系統結合，布局居家自動化及智慧門禁領域。

C.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。

D.豐富多元設計三大主軸-「前衛現代」、「歐式古典」、「融合現代古典」外型設計為新增設計主軸，推出兼具價格競爭及不同設計風格產品滿足市場需求。

E.強調可持續性和環保包裝，對於居家安全門鎖，可持續性和環保的趨勢正逐漸獲得消費者關注，因此，我們將致力開發環境友善包裝，達成節能減碳且兼具美觀的雙贏結果。

(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，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，擴大經濟規模及強化成本優勢，同時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，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

一則擴大與各區域主流品牌合作，提供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。再則整合自有品牌，台灣內銷主推「加安牌」，外銷門鎖以「Faultless」作為品牌，商用門鎖、關門器與天地鉸鍊則主推「Arctek」品牌，形成完整產品線。

(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。同時機動性短期輪流促銷各不同產品隨時吸引消費者關注。

長期持續發展新通路，特別是：

A.線上購物：後疫情時代線上商機及遠距商機更加蓬勃，因應新世代消費者購物習慣改變，我們意識到必須透過不同社交媒體界面來更加地貼近消費者；此外，透過各式新造型產品(包含傳統外型及現代風外型之機械鎖及電子鎖) 透過各主要線上購物平台供消費者試用，以及透過促銷活動增加產品好評，並定期推出限時優惠活絡網路買氣，同時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。

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合作。

(二)市場及產銷概況

1.主要銷售地區及市場佔有率

內銷、外銷金額各約佔總營業額 5%、95%；其中又以北美市場佔 73%為最大宗，中國市場約佔 5%，其他地區（亞洲(不含中國)、歐洲、紐澳、中南美等）等合計約佔 17%。公司藉由提供優質產品和完善服務，迭獲消費者肯定，銷售實績證明已成功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：112 年前半年整體北美市場，深受氣候、供應鏈以及景氣困境而影響，我方居家產品需求亦受到衝擊；在後半年產品供應情形好轉下，市場需求回升，本公司將運用既有研發優勢，開發更多新外型及功能，提高產品附加價值，同時持續加速無線通訊智慧門鎖的開發，在既有電子門鎖的便利性上，再提供非接觸式的門鎖操作模式，為人身健康與居家安全提供雙重保護。

(2)歐洲市場：在歐元區持續開發新策略客戶，同時針對既有客戶群，推廣利基型產品，增加既有客戶營業品項，期望能帶動進一步成長。

(3)東南亞及中南美市場：112 年疫情穩定逐漸解封，市場需求逐漸回溫，本公司將持續結合區域合作夥伴，藉由客戶既有品牌形象與福興長期穩定的品質，從模組化的基礎上、造型與產品規格上，推出有差異化且更豐富的產品線，鎖定區域策略合作夥伴，積極強化合作布局，持續推升市占率。

(4)紐澳市場：在既有通路外，積極結合策略夥伴，開發新客戶，了解紐澳市場需求規劃開發產品與通路，藉由彈性的銷售策略期能挹注新一波成長動能。

(5)內銷市場：：優化公司高附加價值產品，提升安防系統效能。同時藉由優化顧客服務網路更貼近消費者真實體驗，創造新的銷售契機和市場。

(6)新興市場：在大陸、中東及印度等地：預估家用和商用門鎖、安防產品將維持穩定成長。

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：除臺灣四廠(岡山廠、同興廠、合興廠及朕豪廠)及大陸兩廠(太倉廠及常熟廠)之生產基地外，未來再擴大至泰國設廠，一方面持續擴大產能，一方面垂直整合零件供應鏈及增加產能協調彈性，以更快速因應市場需求滿足客戶。

B.異業整合創造新契機：福興集團成立興暘科技後，對電子鎖物料供應鏈提供穩定幫助，

另一方面持續在電子聯網智慧門鎖開發或與其他居家智能網業者合作整合，讓產品開發速度更快，對客戶服務也更增深度與專業度。

C. 強化美國子公司優質服務，提供即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，公司已於近年進入大陸市場布局，有利順勢追求成長。

E. 各廠持續投入自動化，精實生產更為完整，實質提升產品附加價值、品質和競爭力。

(2) 不利因素

A. 大陸廠商低價搶市

B. 美元匯率波動，侵蝕獲利

C. 地緣政治風險因素

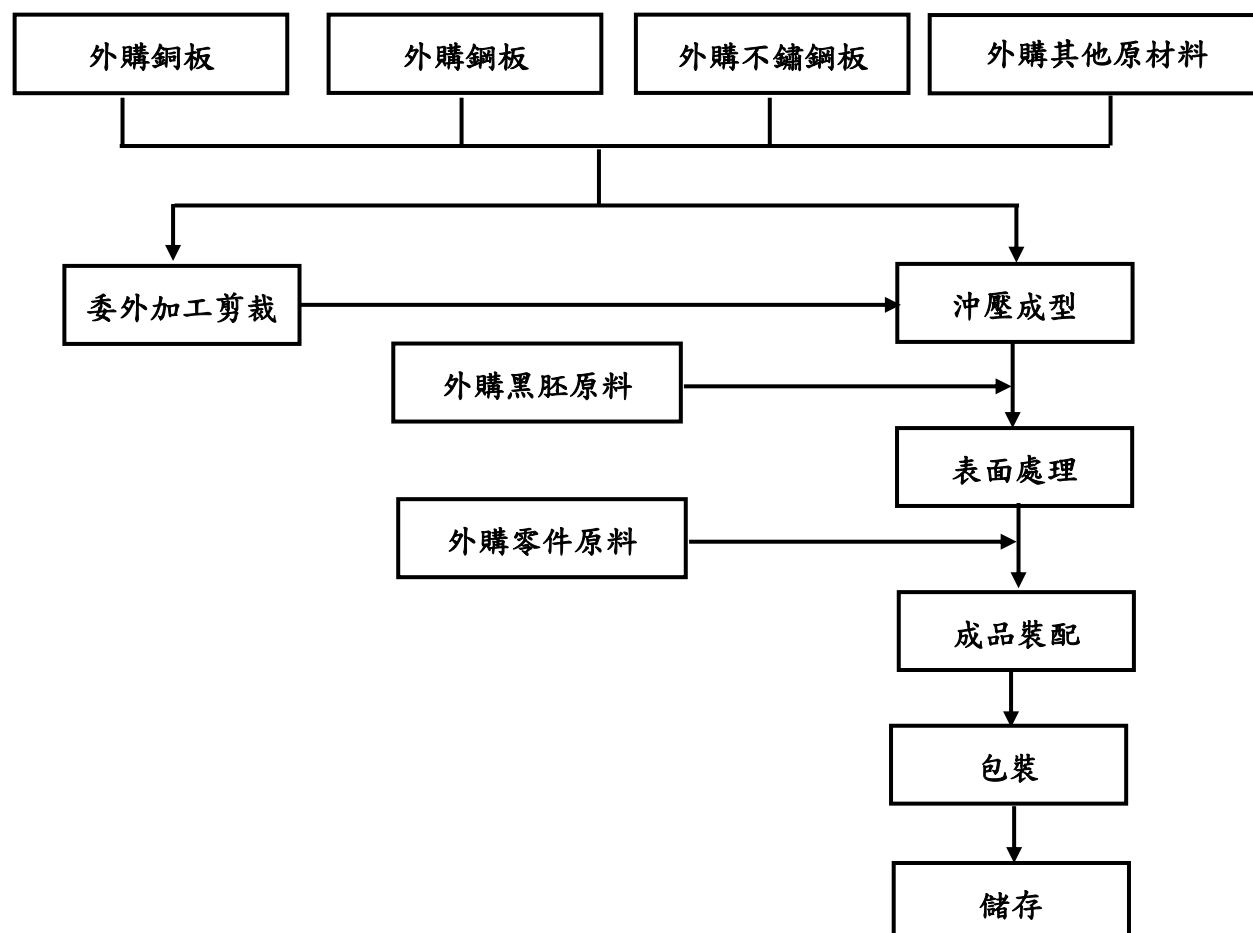
D. 人力供應是否充足

國際政經局勢瞬息萬變，隨著市場需求的增加，門鎖行業競爭變得更加激烈。本公司將秉持居安思危之穩健經營精神，持續投入研發設計並以精實生產來降低成本、提升競爭力，高附加價值的商用高階產品和電子產品亦是我們關注的關鍵領域，尤其電子鎖領域是未來趨勢，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
門用相關製品	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
門用相關製品	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
	鋅合金錠	利記五金有限公司	良好

6.最近兩年度主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度占全年度進貨淨額 10%以上之供應商資料：本公司最近二年度無單一廠商占進貨淨額 10%以上之情事。

(2) 最近二年度占全年度銷貨淨額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項次	112 年度				111 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	\$3,752,107	41%	無	C 客戶	\$3,319,456	35%	無
2	B 客戶	1,509,349	17%	無	B 客戶	2,172,329	23%	無
3	E 客戶	767,786	8%	無	E 客戶	547,487	6%	無
	其他	3,044,197	34%	-	其他	3,491,648	36%	-
	銷貨淨額	9,073,439	100%		銷貨淨額	9,530,920	100%	

7.最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	112 年 度		111 年 度	
		產量	產值	產量	產值
門用相關製品		43,548	\$7,006,509	44,075	\$7,681,712
合計		43,548	\$7,006,509	44,075	\$7,681,712

8.最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	112 年 度				111 年 度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
門用相關製品		1,708	\$584,571	42,789	\$8,488,868	1,824	\$574,470	43,116	\$8,956,450
合計		1,708	\$584,571	42,789	\$8,488,868	1,824	\$574,470	43,116	\$8,956,450

(三) 最近兩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

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 03 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	1,467	1,523	1,353
	間接人員	718	702	702
	管理人員	225	215	214
	合計	2,410	2,440	2,269
平均年歲		40.24	41.02	41.41
平均服務年資		7.12	6.95	7.67
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.04%	0.04%	0.04%
	碩士	2.99%	2.50%	2.69%
	大專	41.99%	41.84%	44.25%
	高中	35.31%	34.88%	36.01%
	高中以下	19.67%	20.74%	17.01%

(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：

112年本公司環境事項無受主管機關處份之情形，未來將持續致力推動永續經營環境改善。

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，本公司持續推行環境管理系統，強化防治污染設備時應考量法令規定，經主管機關核准才得進行增設，除降低製程對環境的衝擊，也減少公司遭罰之風險。

(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. 未來兩年度可能支出

單位：新台幣仟元

設備名稱	113 年度	114 年度
空氣污染防制設備改善與運作	4,528	2,622
水污染防治設備改善與運作	13,903	13,526
事業廢棄物清除與處理	12,512	12,049

(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。

編號	項目	方案	具體措施
4	漏電保護	進行設備接地，防止漏電造成危險	廠區設備電源系統，設置接地，防止漏電造成危險事件發生。
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」，委託勞動部認可機構，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及夥伴，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，勇奪高雄市勞工局首屆「高雄十大幸福企業」獎項，並於 109 年再度榮獲高雄市政府「福企金賞」之「性平類」及「福利類」之雙料肯定。而於 105 年教育部體育署推動「運動企業」認證標籤，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 50 家「運動企業」認證之一，106 年通過體育署嚴選經實地訪視後獲得運動企業認證資格展延至 107 年，爾後更於 108 年再度榮獲「運動企業」認證，接著再於 111 年獲選「i 運動企業」。

另，公司長期支持在地藝文團體發展(如:豆子劇團)，更不斷地注入對藝文之貢獻，也贊助如衛武營國家藝術文化中心、駁二藝術特區...等專業機構持續引進藝文的資源提升地方文化涵養，自 106 年連續三年獲得文化部「文馨獎」後，又再度於第 16 屆獲得「文馨獎-企業文化獎」的肯定。

近年來台灣福興積極打造以人為本、多元包容的環境。例如佔員工比例近 25%的在台移工議題，期許藉公益計畫的推動，有助提昇移工生活，也讓台灣社會更理解移工，創造「善」循環，自 108 年起我們委託 NGO 團體 1/40 及高苑科技大學開辦系列移工培力課程讓移工學習更多工作外的知識與技能，並協助移工圓夢。109 年透過與 1/40 合作在駁二辦理「轉機.台灣」移工生活特展，獲得台灣社會極正面的迴響，更受「資誠 CSR 影響力獎」的認同獲頒銅獎；同年亦在台灣永續能源研究基金會(旨在「發掘企業永續發展與善盡社會責任故事」)所主辦之台北金鵬微電影展獲得「評審特別獎」，一致贊同移工關懷主題「表現優異、議題特殊」，且是唯一回應聯合國永續發展目標中「解決不平等」等要項的微電影，110 年更受同單位頒贈「第一屆 TSAA 台灣永續行動獎」。此外，111 年參與由女人迷、LinkedIn、Deloitte 舉辦的第一屆 DEI 多元共融願景獎，獲選「本土企業組 銀獎」，成為唯一製造業獲獎企業。

在營造健康職場的方面，我們積極落實職場無菸及健康促進措施，建立優良之健康工作環境，且對於運動文化的用心耕耘，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」→「108 年健康促進標章展延，並獲得績優職場-活力躍動獎」，已完成最高等級的健康職場認證。此外，再次於 112 年度獲得職安署「健康勞動力」職業健康與安全績優單位的肯定，頻獲官方單位的肯定足證我們長期為健康人力資源和永續企業文化所作的努力經得起最嚴格的檢驗。

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，且依市場水準及經營成果調升薪資水準，過去三年（110-112 年）平均調薪幅度達 4%。

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 112 年統計資料，台灣福興集團之員工總數為 2,440 人，男、女人數近乎平均。

3.多元管道的人才招募：

本公司人力招募及任用管道透明，主要採 104 人力銀行徵才，並彈性視職缺特性採用不同招募管道；如直接人力登報、傳單、電子看板、就服站...等，特殊高階專業人力則搭配高階人力仲介（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。近年來因應少子化、機械人力資源缺乏，更積極透過實習生制度，提早鎖定優秀人力，量身制訂培訓計畫，110-112 年高雄科技大學 7 名實習名額，分別培訓沖壓模具、產品設計、生產製造等單位新血並擇優留任。此外，與正修科大「新南向產學合作國際專班」合作提供 23 名印尼學生在暑假工讀、華德工家「海外僑生建教專班」合作提供 30-35 名僑生寒假及課間工讀，使得國際學生也能透過實際職場參與，了解校外專業技能之訓練。112 年透過業師授課、產學實習等方案，持續深化與高雄科技大學的合作，提升品牌知名度。對於招募的對象，我們謹循公司 SER 政策，絕不聘僱未滿 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。每年 11 月起針對全體同仁實施「年度績效考核」，作法強調「客觀」、「公正」、「雙向溝通」，除評核個人職能表現，自 106 年起也由原單位 KPI 進階至實施個人 KPI，綜合各評量結果，再搭配績效面談，希藉由公開一致的考核標準、及主管員工間雙向直接溝通，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

公司設有提案制度及 QCC 改善小組，由員工隨時自由提出對公司之各項改善建議，並對受理之提案依效益等級核發獎金，藉以激勵同仁創意發想。除此，公司依法至少每季召開 1 次勞資會議，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，112 年度共計召開 4 次勞資會議。另，公司大力推動落實 SER 政策（社會責任與環境政策），除新進人員訓練外，並定期透過說明會及文宣向主管人員、員工宣導觀念，且明訂申訴管道，供員工隨時舉報違反 SER 政策之事實，確保 SER 政策之實質推展。為充份了解員工的心聲，公司於 109 年 3 月啟動員工滿意度調

查，經近 90% 的同仁參與及評價下，在企業文化、福利制度及工作平衡等構面得到平均約 5 分(滿分 6 分)的特高滿意度，事業群總經理除以公開信向同仁說明與致謝，亦帶領團隊強化應關注指標，兌現與同仁共好的承諾。

6. 教育訓練

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，朝向永續人才與多元共融目標邁進，以激發團隊創新能力，提升企業產能。

年度教育訓練實績：112 年教育訓練內容包含由內部辦理之新人訓練、階層別訓練、在職通識及專業訓練、AEO 及 SER 年度複訓、專案人才培訓班，與各職務體系之派外受訓。建立自主學習機制：為使組織文化的驅動轉型，以「自主學習」為目標，開發個人化的學習路徑，幫助人才自我實現，並將學習成效連結工作成效，進而達成組織目標。112 年全體間接員工 KPI 目標增列專業職能訓練時數 12 小時/年，以強化自我發展能力，提升員工教育訓練重視度。

發展多元學習模式：透過各種訓練管道及資源，提供員工多元化學習選擇，內容包含主管共讀圈及讀書會，提供多元線上學習資源；組級以上女性主管參與「多元共融團體工作坊」，培養多元觀點；搭配時事議題規劃 Tofu 誌專刊，即時溝通與分享新知等措施。

112 年教育訓練執行狀況統計如下：

台灣福興 112 年教育訓練執行情形

各類分佈狀況	女			男			總計		
	人數	時數	平均時數	人數	時數	平均時數	男女合計	時數	平均時數
直接人員	3,330	6,632	1.99	2,518	4,793	1.90	5,848	11,425	1.95
間接人員	1,242	3,082	2.48	1,463	4,357	2.98	2,705	7,439	2.75
管理人員	349	977	2.80	614	2,438	3.97	963	3,415	3.55
總計	4,921	10,690	2.17	4,595	11,588	2.52	9,516	22,278	2.34

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： 2 人。

8. 全方位照護的職工福利網

全方位照護的福利項目
•端午、中秋暨生日禮金 •結婚、生育 •喪葬、殘廢、住院補助、重大疾病補助、員工團保意外險 100 萬 •員工餐廳午餐定額補助 •年終餐會、摸彩 •員工旅遊、主題式家庭日活動 •在職進修補助 •在學獎、助學金 •退職、退休補助

(1)職工福利執行實績

本公司早於 72 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。

解除疫情管控後的 112 年，職福會終於能全面恢復員工活動辦理，迫不及待解放的是員工最期盼的團體旅遊，自 2 月底啟動的員旅團，為不同調性的員工量身訂製不同主題的路線，並依景點特性分採「精緻小團」或「大團同樂」的差異化辦理，普獲同仁讚譽。另，搭台灣福興文教基金會主辦大型地方特色市集「籬筐小趕集」之便，職福會於活動開始前加開台灣福興員眷家庭專場，贈送每位員眷專屬紀念小物及園遊卷搶先暢遊特色市集。下半年度順應產能壓力職福會調整活動辦理型態，年底於廠區設置多部投籃遊戲機供員工休息時自行使用，並每日選出前一日球王球后頒發獎金，另開放自由組隊進行團隊競賽，藉運動比賽協助員工有效舒壓。112 年度職工福利金支出共 1,482 萬，較 111 年度增加 128 萬元，增幅達 9.5%。

(2)完善的職工福利設施：

- 多功能球場：建置室內多功能球場(供：籃球、排球、羽毛球使用)。
- 體適能中心：體適能中心於週一至週五 17:10~19:00 開放員工免費使用，內含多功能跑步機、滑步機、健身器材、撞球檯、乒乓球桌，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。(考量疫情暫停開放)
- 員工餐廳：設有寬敞、明亮、簡潔溫馨的用餐場地暨多功能的視聽設備。餐廳設施由公司建置維護，並交由職福會經營，員工用餐僅須負擔部分費用，餘由職福會補貼。而兼顧不同飲食需求，除設置葷、素食區分，更考量不同國籍特有之飲食偏好及禁忌，為菲律賓外籍同仁量身打造飲食專區，深獲好評。(110 年起因疫情暫改為定量餐盒供應模式)
- 設置哺(集)乳室：對於家中有哺乳期嬰幼兒之女性員工，除提供哺乳時間外，同時也為員工設置哺(集)乳室，提供一個隱密、舒適、溫馨的哺(集)乳空間，哺(集)乳室配有、桌子、電源插座、母乳儲存專用冰箱、洗手台、紫外線消毒箱等設備，滿足員工哺育需求。

9. 最近年度及截至年報刊登日止，僅母公司發生一簡易訴訟案件，公司咸依法院判決辦理；本公司制度一切依法令訂定，積極維護勞工權益，預期未來會持續勞資關係和諧之優良傳統。

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，公司每四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，本屆退休金管理委員於111年10月份改選，共計勞方代表6人，資方代表3人，任期自111年11月至115年11月止，目前本退休金管理委員共計勞方代表6人，資方代表3人，共計審議22件退休申請案。
兼顧人性的完善退休金制度	■在法律面，公司所有本國籍員工皆適用勞動部所訂定之勞工退休金制度，並依員工到職日及個人意願分別適用新制（勞工退休金條例）或舊制（勞動基準法）。自101年3月起將舊制退休準備金提撥比率按15%、9%提撥，作為員工支領退休金的保障。自112年04月份起，因退休準備金已提撥充裕，故調整舊制退休準備金提撥比率為2%，並持續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97年訂定「員工優惠退休辦法」並送勞工局核備，且於106年經退休金委員會審議後提高此資格，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）≥ 70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，此措施嘉惠許多具一定年資及年齡尚未符合退休條件之員工，在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，不致因未達法定退休資格而遭受損失。

（七）資通安全管理

一、資通安全管理策略與架構：

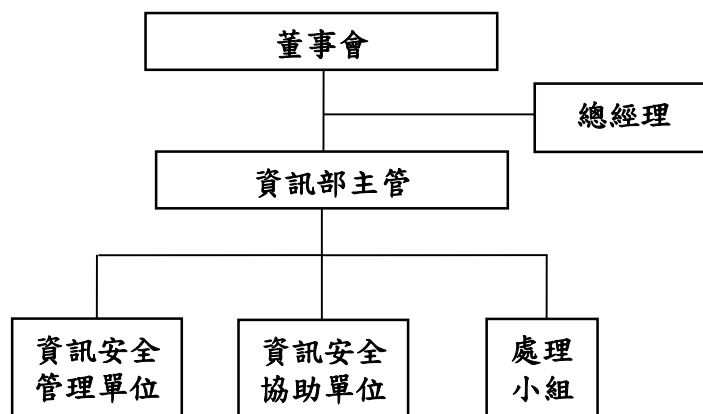
（一）資通安全風險管理架構

1.企業資訊安全治理組織

台灣福興工業股份有限公司於民國108年成立資訊安全風險管理小組，由總經理擔任監督單位，並由資訊部主管擔任召集人，定期評估資訊安全風險，並於112年11月03日向董事會報告本公司資訊安全近期規劃措施。

管理小組負責資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由資訊部主管每年向總經理彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

2.台灣福興工業股份有限公司資訊安全組織架構



(二)資通安全政策

1.資安政策

公司制定資訊安全程序書，如:資訊安全程序書、電腦帳號申請及使用管理辦法、資訊設備管理辦法…等公司標準。

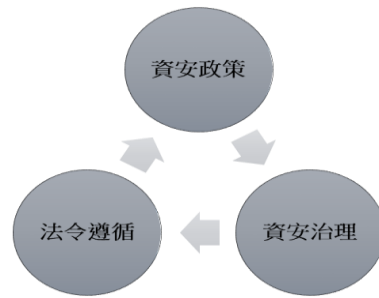
2.資安治理

(1)建立資訊安全規範與管理、提升員工資安意識訓練及應變能力、導入資安技術與加密系統、定期進行安全檢測措施。

(2)強化系統可靠度、實行資訊系統分權、存取管控政策、資安防禦系統的精進。

3.法令遵循

建立公司資訊安全標準規範、並定期進行內容檢視與修訂。



4.具體管理措施:

(1)系統維運

- 資訊系統效能及網路監控即時管理。
- 資料定期備份及異地備份措施，並定期進行系統及資料還原演練及驗證。
- 建立備援線路及備援設備機制。

(2)弱點威脅

- 執行主機弱點掃描等安全檢測措施。
- 建立防火牆、防毒、IPS 主動式防禦、郵件過濾…等防護措施。
- 定期進行系統安全性更新。

(3)權限管理

- 電腦與系統帳號皆需經過申請並由主管及管理單位核可。
- 人員離職或調動及時掌握並進行權限的管理。
- 電腦機房或資訊管制區域進出皆需登記並刷卡登錄管理。

(4)存取管控

- 公司機敏性資料必須加密保護、並申請存取授權。
- USB 碟管制與管控。
- 公司網路存取皆須通過電腦帳號驗證。
- VPN 導入多因素驗證提升驗證管控機制。

(5)營運風險

投保資安保險降低企業營運之風險。

(6)訓練與宣導

- 定期舉辦人員資安教育訓練，提升員工資安意識。
- 不定期進行電子郵件社交攻擊，加強員工警覺意識，並啟用釣魚郵件、病毒郵件之自動過濾防護機制。

5.投入資通安全資源

資安措施	成果	執行狀況
資安政策	完成 8 個公司標準文件	在 103 年~112 年逐年修訂資安規範
員工訓練	1.所有新進人員皆完成資訊安全教育訓練 2.每年定期進行員工供應鏈安全優質企業複訓	1. 112 年新進人員(含留停>3 個月)計 522 人次，訓練時數計 261 小時 2. AEO 年度複訓人員計 1,167 人次，訓練時數 1 小時/關鍵性單位人員教育訓練共計 58 人次，訓練時數 1 小時 3.完訓率 100%
資安宣導	1.不定期發出资安通報，進行員工資安意識提升 2.釣魚郵件/偽裝惡意信件，不定期發出资安通報，提醒員工注意 3.執行郵件社交攻擊演練，提升員工異常郵件資安意識	1.不定期發出電子郵件宣導，提升員工資安意識 2.執行率 100% 3.執行率 100%
資安檢測	定期委由資安顧問公司進行資安檢測，針對缺失進行改善，提升系統防護	1.滲透測試/弱點掃描 2.執行率 100%
資安保險	每年度檢視內部資訊系統狀態，進行資安保險投保作業，預防因資安事件造成營運損失	1.每年執行率 100% 2.保額 300 萬美元
資安系統	1.導入多因素驗證服務 2.防火牆系統汰換更新 3.導入反向伺服器系統 4.執行伺服器弱點改善、修補與系統更新事宜 5.執行年度災難復原演練，並定期進行備份還原驗證措施	1.執行率 100% 2.執行率 100% 3.執行率 100% 4.執行率 100% 5.執行率 100%

二、資通安全風險與因應措施：

資訊科技的進步對整個產業環境的變化有著緊密的關係，尤以資安威脅為甚，公司期透過在資通安全因應措施持續進步來降低營運風險。

(一)資訊技術安全之風險及管理措施

公司對於內部網路、電腦系統皆佈署資安防護措施，降低資安威脅與攻擊。但面對日新月異的系統漏洞、病毒以及駭客攻擊事件頻傳，仍無法完全避免來自任何第三方惡意行為的網路攻擊。

- 1.外來的網路行為，已建立防火牆、主動式防禦、防毒牆…等防護機制。
- 2.電子郵件已建立郵件過濾系統，對於釣魚郵件、詐騙信件…等惡意行為進行過濾來達到防護，並進行釣魚郵件攻擊演練提升員工資安意識。
- 3.電腦設備安裝防毒軟體，並定期進行作業系統與軟體之安全性更新。
- 4.重要文件已進行加密管制，公司人員與供應商皆簽訂保密協定以降低資料外洩之風險。
- 5.對於重要資料與資訊系統定期進行自動備份、異地備份並進行還原驗證，核心系統建立備援機制。
- 6.網路與資訊系統定期進行資安檢測(弱點掃描、滲透測試)檢視內部系統並進行改善。公司定期檢視內部網路與系統，並持續改善與精進資安防護措施以降低資安帶來的威脅。

三、重大資通安全事件：

112 年資安通報主要為人工智慧技術的發展造成 ChatGPT 濫用、AI 聲音偽造、資料外洩、勒索攻擊等資安威脅與攻擊發生，資訊單位依循資安標進行防護，並選擇優良的資安廠商與系統維護廠商於 SPAM 郵件過濾系統、防火牆系統啟動主動式防禦機制進行阻斷與防護。

(八)重要契約：無。

六、財務概況

(一)最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1-1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		\$4,987,169	\$5,649,732	\$5,664,412	\$5,472,266	\$5,785,306
不動產、廠房及設備		2,800,440	2,809,471	2,539,747	3,017,461	2,892,863
無形資產		29,349	29,524	26,469	25,136	6,959
其他資產		546,258	530,792	592,762	693,358	953,660
資產總額		8,363,216	9,019,519	8,823,390	9,208,221	9,638,788
流動負債	分配前	1,873,740	2,262,408	2,089,971	1,892,438	2,004,473
	分配後	2,363,716	2,752,384	2,542,256	2,438,949	2,569,829
非流動負債		882,362	793,678	620,499	609,983	594,273
負債總額	分配前	2,756,102	3,056,086	2,710,470	2,502,421	2,598,746
	分配後	3,246,078	3,546,062	3,162,755	3,048,932	3,164,102
歸屬於母公司業主之權益		5,460,249	5,841,526	6,053,510	6,645,037	6,981,112
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	3,271,146	3,597,841	3,795,391	4,281,299	4,667,232
	分配後	2,781,170	3,107,865	3,343,106	3,734,788	4,101,876
其他權益		-262,532	-207,950	-193,516	-87,897	-137,755
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		146,865	121,907	59,410	60,763	58,930
權益總額	分配前	5,607,114	5,963,433	6,112,920	6,705,800	7,040,042
	分配後	5,117,138	5,473,457	5,660,635	6,159,289	6,474,686

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：112 年度現金股利分配案業經董事會通過。

1-2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		\$2,407,229	\$2,846,174	\$3,062,762	\$2,715,452	\$3,103,837
不動產、廠房及設備		791,922	800,059	816,269	1,322,146	1,287,324
無形資產		2,510	3,581	1,568	715	5,727
其他資產		3,658,990	3,885,115	3,695,637	4,142,947	4,264,255
資產總額		6,860,651	7,534,929	7,576,236	8,181,260	8,661,143
流動負債	分配前	1,127,648	1,415,437	1,311,005	1,301,954	1,438,164
	分配後	1,617,624	1,905,413	1,763,290	1,848,465	2,003,520
非流動負債		272,754	277,966	211,721	234,269	241,867
負債總額	分配前	1,400,402	1,693,403	1,522,726	1,536,223	1,680,031
	分配後	1,890,378	2,183,379	1,975,011	2,082,734	2,245,387
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	3,271,146	3,597,841	3,795,391	4,281,299	4,667,232
	分配後	2,781,170	3,107,865	3,343,106	3,734,788	4,101,876
其他權益		-262,532	-207,950	-193,516	-87,897	-137,755
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	5,460,249	5,841,526	6,053,510	6,645,037	6,981,112
	分配後	4,970,273	5,351,550	5,601,225	6,098,526	6,415,756

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：112 年度現金股利分配案業經董事會通過。

2-1 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	\$8,681,906	\$9,033,976	\$9,686,119	\$9,530,920	\$9,073,439
營業毛利	2,057,040	2,164,759	1,688,200	1,848,077	2,064,872
營業利益	1,139,882	1,219,309	763,609	904,292	1,146,812
營業外收入及支出	14,341	-114,171	49,621	300,921	129,899
稅前淨利	1,154,223	1,105,138	813,230	1,205,213	1,276,711
繼續營業單位本期淨利	843,191	832,650	673,853	914,554	949,623
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	843,191	832,650	673,853	914,554	949,623
其他綜合損益（稅後淨額）	-108,207	50,657	34,494	134,261	-63,821
本期綜合損益總額	734,984	883,307	708,347	1,048,815	885,802
淨利歸屬於母公司業主	825,693	823,839	667,479	909,759	947,274
淨利歸屬於非控制權益	17,498	8,811	6,374	4,795	2,349
綜合損益總額歸屬於母公司業主	718,516	871,253	701,960	1,043,812	882,586
綜合損益總額歸屬於非控制權益	16,468	12,054	6,387	5,003	3,216
每股盈餘(註 2)	4.38	4.37	3.54	4.83	5.03

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘(新台幣元)。

2-2 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	\$6,153,109	\$6,496,926	\$6,664,013	\$6,758,383	\$6,670,652
營業毛利	1,209,718	1,356,365	1,071,651	1,135,701	1,307,215
營業利益	700,136	827,946	588,171	614,284	743,084
營業外收入及支出	320,813	193,826	213,038	489,897	413,437
稅前淨利	1,020,949	1,021,772	801,209	1,104,181	1,156,521
繼續營業單位本期淨利	825,693	823,839	667,479	909,759	947,274
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	825,693	823,839	667,479	909,759	947,274
其他綜合損益（稅後淨額）	-107,177	47,414	34,481	134,053	-64,688
本期綜合損益總額	718,516	871,253	701,960	1,043,812	882,586
每股盈餘(註 2)	\$4.38	\$4.37	\$3.54	\$4.83	\$5.03

註 1：經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘(新台幣元)。

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
112	資誠聯合會計師事務所	王駿凱 吳建志	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	王國華 吳建志	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	王國華 吳建志	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	王國華 吳建志	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	王國華 廖阿甚	無保留意見

(二)最近五年度財務分析

1.合併財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率	32.96	33.88	30.72	27.18	26.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	231.73	240.51	265.12	242.45	263.90
償債能力 %	流動比率	266.16	249.72	271.03	289.16	288.62
	速動比率	212.36	191.59	192.42	219.51	242.16
	利息保障倍數	148.73	154.24	139.28	197.77	161.07
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.76	5.41	5.30	5.80	5.68
	平均收現日數	63	67	68	62	64
	存貨週轉率 (次)	6.46	5.88	5.35	5.08	5.98
	應付款項週轉率 (次)	6.05	5.62	5.73	6.52	6.78
	平均銷貨日數	56	62	68	71	61
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.17	3.22	3.62	3.43	3.07
	總資產週轉率 (次)	1.07	1.04	1.09	1.06	0.96
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.24	9.55	7.53	10.15	10.12
	權益報酬率 (%)	15.11	14.24	11.05	14.19	13.78
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	61.25	58.64	43.15	63.95	67.75
	純益率 (%)	9.51	9.12	6.89	9.55	10.44
	每股盈餘 (元)	\$4.38	\$4.37	\$3.54	\$4.83	\$5.03
現金流量	現金流量比率 (%)	67.54	10.14	38.33	72.6	42.04
	現金流量允當比率 (%)	126.14	97.17	76.14	90.39	106.02
	現金再投資比率 (%)	10.79	-3.29	3.87	10.76	3.30
槓桿度	營運槓桿度	2.09	2.03	2.77	3.10	2.79
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01

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)現金流量比率減少：主係 112 年度將部分資金用於投資受益憑證，致營業活動淨現金流入減少。
- (2)現金再投資比率減少：主係前述 112 年度營業活動淨現金流入減少之故。

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）		年度	最近五年度財務分析（註1）				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 %	負債占資產比率		20.41	22.74	20.10	18.78	19.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		723.94	764.88	767.54	520.31	561.08
償債能力 %	流動比率		213.47	201.08	233.62	208.57	215.82
	速動比率		174.70	170.26	179.70	171.36	190.83
	利息保障倍數		127,620	12,615	1,603	5,234	1,413
經營能力	應收款項週轉率（次）		6.52	5.99	5.58	6.02	5.59
	平均收現日數		55	60	65	60	65
	存貨週轉率（次）		12.37	11.00	8.96	8.54	11.41
	應付款項週轉率（次）		7.89	7.48	6.78	7.61	7.26
	平均銷貨日數		29	33	40	42	31
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		7.78	8.12	8.23	6.31	5.10
	總資產週轉率（次）		0.91	0.90	0.88	0.86	0.79
獲利能力	資產報酬率（%）		12.29	11.45	8.84	11.55	11.26
	權益報酬率（%）		15.50	14.58	11.22	14.33	13.90
	稅前純益占實收資本額比率（%）		54.18	54.22	42.52	58.59	61.37
	純益率（%）		13.49	12.74	10.03	13.48	14.23
	每股盈餘（元）		\$4.38	\$4.37	\$3.54	\$4.83	\$5.03
現金流量	現金流量比率（%）		71.63	22.64	70.52	64.69	30.74
	現金流量允當比率（%）		138.47	122.96	115.11	101.30	95.21
	現金再投資比率（%）		6.23	-2.81	6.66	5.46	-1.39
槓桿度	營運槓桿度		3.40	3.49	4.41	4.97	4.00
	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)利息保障倍數減少：主係 112 年新增土地租賃負債之利息費用所致。
- (2)存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：主係 111 年疫情影響存貨較多，而 112 年存貨水位趨於正常之故。
- (3)現金流量比率減少：主係 112 年度將部分資金用於投資受益憑證，致營業活動淨現金流入減少。
- (4)現金再投資比率減少：主係前述 112 年度營業活動淨現金流入減少之故。

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審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國112年度經資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及吳建志會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，連同營業報告書及盈餘分派議案等表冊業經本審計委員會查核完竣，尚無不合。爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司 113 年度股東常會

台灣福興工業股份有限公司審計委員會

召集人：張玲玲

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

(四)最近年度合併財務報告：請參閱附錄一。

(五)最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：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，對本公司財務狀況之影響：無。

七、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增減金額	增減比例(%)
流動資產	\$5,785,306	\$5,472,266	-\$313,040	6%
基金及投資	465,172	498,594	-33,422	-7%
不動產、廠房及設備	2,892,863	3,017,461	-124,598	-4%
其他資產	495,447	219,900	275,547	125%
資產總額	9,638,788	9,208,221	430,567	5%
流動負債	2,004,473	1,892,438	112,035	6%
非流動負債	594,273	609,983	-15,710	-3%
負債總額	2,598,746	2,502,421	96,325	4%
股本	1,884,521	1,884,521	-	-
資本公積	567,114	567,114	-	-
保留盈餘	4,667,232	4,281,299	385,933	9%
其他權益	-137,755	-87,897	-49,858	-57%
非控制權益	58,930	60,763	-1,833	-3%
權益總額	7,040,042	6,705,800	334,242	5%
1.增減比例達 20%之變動分析：				
(1)其他資產增加：主係 112 年預付購置泰國土地款約 2.7 億所致。				
(2)其他權益減少：主係對上市櫃公司的股票投資(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)與期末市價之評價調整、國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動。				
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)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增減金額	增減比例 (%)
營業收入	9,073,439	9,530,920	-457,481	-5%
營業成本	7,008,567	7,682,843	-674,276	-9%
營業毛利	2,064,872	1,848,077	216,795	12%
營業費用	918,060	943,785	-25,725	-3%
營業利益	1,146,812	904,292	242,520	27%
營業外收入及支出	129,899	300,921	-171,022	-57%
稅前淨利	1,276,711	1,205,213	71,498	6%
所得稅費用	327,088	290,659	36,429	13%
本期淨利	949,623	914,554	35,069	4%
其他綜合損益(稅後淨額)	-63,821	134,261	-198,082	-148%
本期綜合損益總額	885,802	1,048,815	-163,013	-16%
1.增減比例變動達 20%： (1)營業利益增加：112 年營業收入減少，惟受惠於新台幣及人民幣貶值、原材料價格下跌等有利因素下，營業毛利增加，加上營業費用控制得宜，致整體營業利益上升。 (2)營業外收入及支出減少：主係 112 年外幣兌換利益較 111 年減少約 2.4 億所致。 (3)其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失增加、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 113 年度銷售量約 40,000~45,000 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

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	變動情形	
			金額	比率(%)
淨現金流量	\$-252,475	\$419,715	\$-672,190	-160
(1)112 年度較 111 年度淨現金流量減少，主係 112 年度將部分資金用於投資受益憑證所致。				
(2)流動性不足之改善計畫：本公司現金尚屬充裕，並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
\$2,186,559	\$9,339,185	\$9,142,207	\$2,383,537	-	-
(1) 113年度現金流量變動情形分析： 營業活動：預計營運仍可維持穩定獲利及現金流入。 投資活動：預計持續發生新建廠房及購置、汰換設備等現金流出。 融資活動：預計仍有現金股利發放之現金流出。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計113年度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：

本公司近年之重大資本支出以自有資金為主，對本公司財務業務尚無重大不利之影響。

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

本公司近年之轉投資係以擴大產品線、提升營運綜效及整體競爭力為主要考量。112 年度採權益法認列之投資收益(即來自子公司之獲利)為新台幣 333,097 仟元，轉投資公司整體營運狀況尚屬良好。未來一年將持續以長期、策略的角度對投資計畫進行審慎評估，以因應公司營運發展之需求。

(六)風險事項評估

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	投資管理組	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	投資管理組	總經理室	
公司標準及法規遵守	各級主管	稽核室	
訴訟及非訟事項	法律事務組	總經理室	
董事及大股東股權移動	法律事務組	總經理室	
董事會議事執行與管理	法律事務組	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：

過去一年台幣及人民幣匯率對美金貶值，對公司營運結果有正面助益；大宗金屬原材料價格震盪起伏，對公司營運結果及成本帶來挑戰，本公司將持續採行適度的匯率及原物料避險措施，並積極推動 VAVE、開發新產品等提升價值之改善案，來強化競爭力。

因應措施簡述如下：

(1)利率風險因應措施：

本公司獲利穩定、營運資金尚屬充足，針對銀行借款利率方面採浮動利率，因目前市場資金寬鬆，利率尚維持在低檔水準，利率風險不致過大。

(2)匯率變動風險因應措施：

本公司以外銷為主，匯率變動對跨國銷售有直接的影響，將持續採行適度的避險性外匯預售操作，以及增加進口採購量，期望降低匯率風險。

(3)通貨膨脹風險因應措施：

雖近期國際能源及大宗原材料價格回穩，但公司仍將持續檢討各項耗用之適切性，並透過研發替代材料、控制採購成本、減少非必要支出等措施，期望更有效的利用資源及減輕經營壓力。

3.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，除符合相關法令規定外，另需依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

(2)本公司從事之衍生性商品交易，主要為避險之外匯選擇權、預售遠期外匯及大宗原材料金屬選擇權，目的在降低外銷價款之匯率波動、產品主要相關金屬之價格波動。

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，盡量滿足北美集合住宅市場，對於外觀、機構強度、配件...等要求，我們將特別強化外觀的多樣化選擇，依風格提供從輔助鎖到管型鎖以至於大把手鎖的完整套組、並持續提升表面處理等級規格的產品，提供更多色系選擇搭配，滿足消費者多樣的居家設計風格。同時也積極嘗試新材料、新製程，以跨越現有材料/製程的限制，實現突破性的外型新設計。

b. 商用中、重型門鎖，以 ANSI/BHMA Grade 1 產品以及通過 UL 防火認證、符合各地區建築法規為重點，持續新增不同功能，提供更完整之產品線，滿足特定市場需求。開發現代風外型風格的商用產品，提升家用產品與商用產品之外型搭配性，以符合集合式住宅需求，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. 本公司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，除了商用門鎖產品已經獲得美規 BHMA 認證標章，家用產品線也持續取得 BHMA 認證標章。因應未來產品橫向整合趨勢，將進一步擴增實驗室的測試項目及能量，持續強化本公司產品在各個市場的競爭力。

(2)電子門鎖：

a. 現有單機版產品線漸趨完整，除了輸入介面擁有多樣化的選擇，包含：按鍵式、觸控式、薄膜按鍵式電子鎖之外，持續擴大生物辨識電子鎖產品線。

b. 隨著電子門鎖產品漸漸與智慧型手機整合，本公司已開發具備 Bluetooth (藍牙)連線功能之電子門鎖，並計畫結合雲端系統與 Wi-Fi 技術，升級 Bluetooth (藍牙)門鎖具備遠端操控功能。同時也持續關注 IoT 的發展趨勢，包含新的 Matter 技術、協定相關應用。透過雲對接，進一步整合手機 App 與第三方平台，如：Apple Homekit、Google Home、Amazon Alexa，以串聯其他 IoT 裝置、創造全新的應用與使用者體驗。

此外，我們除了自行建構雲端服務外，也加強與客戶的技術合作，整合電子鎖與客戶現有的 IoT 平台，協助客戶提供更完整的智慧家居方案，以擴大客戶族群，接觸 3C、新創、IoT 服務提供商。

c. 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，成功開發完整的門鎖系統，以科技輔助，滿足現今趨勢，降低客戶在公共區域門禁管理之負擔，符合使用者之需求。

(3)預計投入之研發費用：民國 113 年預計投入新台幣 212,749 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：

本公司近年來並無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，其重要政策及法律情況相對穩定，故不致對公司之財務業務有重大影響，但對外在變化將持續關注。

6. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)本公司已導入電子化企業資源規劃系統 ERP，並持續透過改良、整合來提供即時性資訊，以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顯著提高，特別是電子式門鎖。為開拓市場、保持領先，本公司積極整合電腦軟體及手機應用程式、無線通訊技術等，來持續創造具競爭性的產品。

(3)資訊科技的進步對整個產業環境的變化有著緊密的關係，尤以資安威脅為甚，公司對於內部網路、電腦系統皆佈署資安防護措施，降低資安威脅與攻擊。面對日新月異的系統漏洞、病毒以及駭客攻擊事件頻傳，公司透過主動式防禦行為，如建立防火牆、建立郵件過濾系統、安裝防毒軟體、定期進行資安檢測等持續改善與優化資安防護措施以降低資安帶來的威脅。

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：並無重大併購案件。

9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無重大擴充廠房案件。

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。

(七)其他重要事項：無。

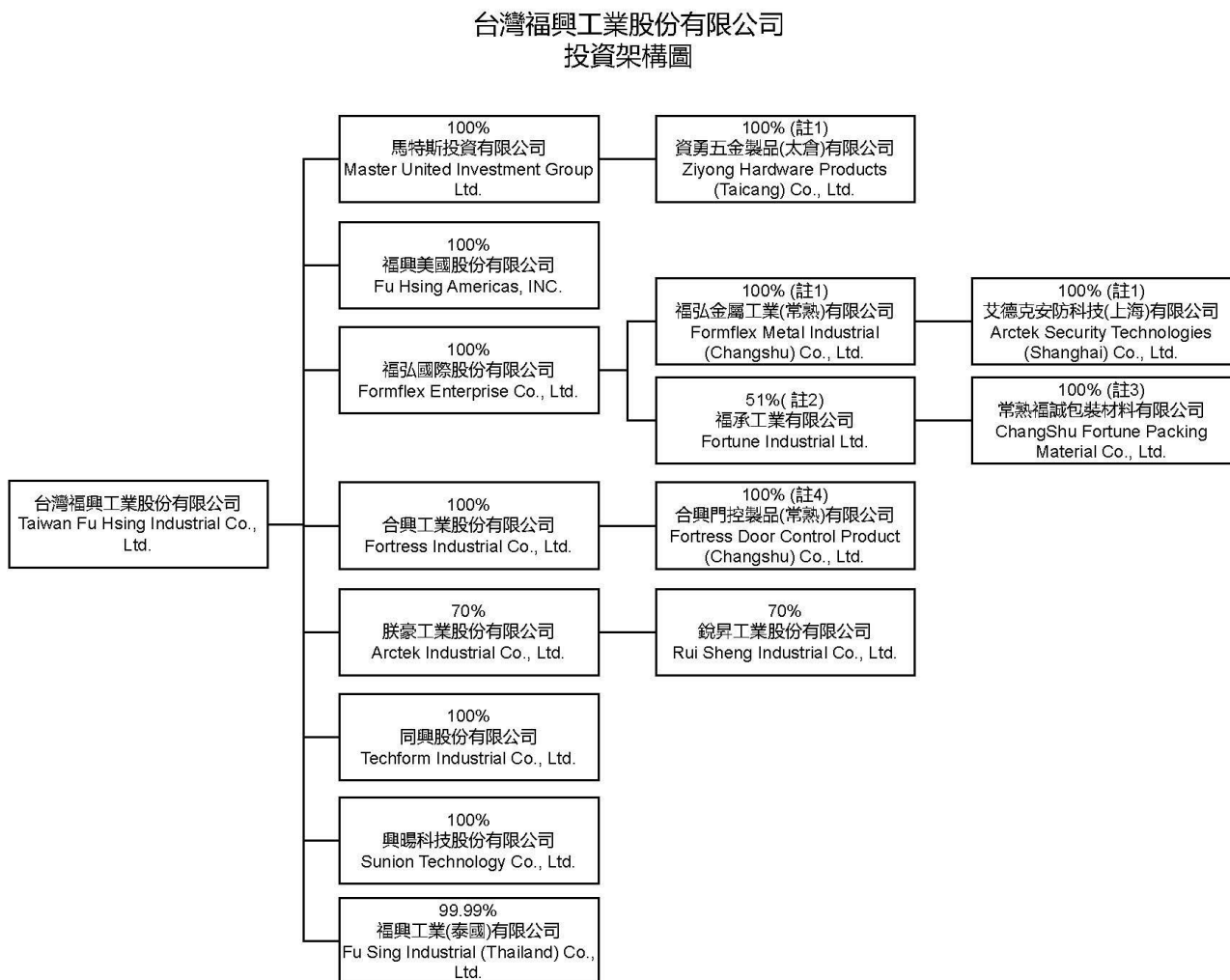
八、特別記載事項

(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：112 年 12 月 31 日



註1：資勇五金製品(太倉)有限公司於112/7/7董事會決議將持有艾德克安防科技(上海)有限公司100%股權轉讓予福弘金屬工業(常熟)有限公司，並於112年8月間完成股權轉讓。

註2：福承工業有限公司於113/01/25經股東會決議通過終止營運及完成註銷。

註3：常熟福誠包裝材料有限公司於112年11月間完成清算作業。

註4：合興門控製品(常熟)有限公司於112年11月間完成清算作業。

(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：112 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
福興美國股份有限公司	民國 88 年 05 月 25 日	1424 Buford Business Boulevard Suite #100 Buford, GA 30518	9,637	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 01 月 23 日	P.O.BOX3321,Road Town,Tortola,BRITISH VIRGIN ISLANDS	320,874	各項事業之轉投資
資勇五金製品(太倉)有限公司	民國 87 年 03 月 27 日	中國江蘇省太倉市城廂鎮南郊區 204 國道旁	297,447	金屬壓鑄製品及其表面處理(烤漆)之製造加工及銷售
合興工業股份有限公司	民國 101 年 05 月 16 日	彰化縣北斗鎮大新里新工一路 103 號	399,300	生產及銷售開門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品
艾德克安防科技(上海)有限公司	民國 101 年 03 月 16 日	中國上海市閘北區共和新路 4666 弄 11 號 4 樓 412 室	74,763	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 02 月 01 日	Unit 25, 2 nd Floor, Nia Mall, Saleufi 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 05 月 12 日	中國江蘇省常熟高新技術產業開發區黃浦江路 120 號	735,090	門鎖及其零件之製造及銷售
福承工業有限公司	民國 96 年 08 月 03 日	Unit 25, 2 nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa.	13,133	各項事業之轉投資
朕豪工業股份有限公司	民國 83 年 07 月 27 日	彰化縣北斗鎮四海路一段 1 號	83,400	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 04 月 28 日	彰化縣北斗鎮四海路一段 1 號	10,800	生產銷售天地鉸鏈之相關產品
同興股份有限公司	民國 103 年 12 月 16 日	高雄市岡山區本工路 12 號	800,000	五金製品加工業務
興暘科技股份有限公司	民國 108 年 08 月 16 日	新北市三重區光復路 2 段 69 號 6 樓	55,000	生產及銷售電子鎖零件
福興工業(泰國)有限公司	民國 112 年 04 月 27 日	NO. 238/7, 3RD FLOOR, RATCHADAPISEK ROAD, HUAI KHWANG SUBDISTRICT, HUAI KHWANG DISTRICT, BANGKOK 10310	320,190	生產及銷售門鎖、開門器之相關產品

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 112 年度與關係企業間所經營業務往來分工說明如下：

A. 銷貨交易情形

單位：新台幣仟元

項目	關係人	112 年度
商品銷售	子公司	F.H.A
		其他
勞務銷售	子公司	福弘常熟
		其他
總計		\$26,302

B.進貨交易情形

單位：新台幣仟元

項目	關係人	112 年度
商品購買	福弘常熟	\$1,759,339
	同興	412,270
	興暘	159,128
	資勇太倉	72,593
勞務支出	子公司 F.H.A	67,498
總計		\$2,470,828

5.資金貸與情形

單位：新台幣仟元

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			
艾德克安防科技(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$138,640	\$-	\$-	2.00	註 1(2)	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$191,259	\$286,888	註 2 及 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：依公司資金貸與他人作業程序之規定，資金貸與總限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)資金貸與有業務往來之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值 20%。

個別對象之貸與限額，不得超過最近一年度該公司與其交易之金額。

(2)資金貸與有短期資金融通必要之公司或行號者，貸與總金額不得超過該公司淨值之 10%。

個別對象之貸與限額，不得超過其最近期財務報表淨值 50%。

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

個別對象之貸與限額，不得超過該子公司淨值 20%。

註 3：福弘金屬工業(常熟)有限公司於民國 112 年 7 月 7 日經董事會決議以債權人民幣 1,600 萬元(約\$68,144)轉為投資艾德克安防科技(上海)有限公司，並於同年 9 月 5 日完成相關程序。

6.背書保證情形：無。

7.各關係企業董事、監察人及總經理資料

資料截止日：112 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(%)
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	930,000	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)	史金宏		
	董事(馬斯特投資有限公司代表人)	朱榮和		
	監察人(馬斯特投資有限公司代表人)	王郁雯		
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	39,930,000	100
	副董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	39,930,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	39,930,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	劉如山	39,930,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	39,930,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	黃福地	39,930,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	39,930,000	100
艾德克安防科技(上海)有限公司	董事長(福弘金屬工業(常熟)有限公司代表人)	林子軒	係有限公司，故不適用	100
	董事(福弘金屬工業(常熟)有限公司代表人)	林瑞章		
	董事(福弘金屬工業(常熟)有限公司代表人)	陳建昆		
	董事(福弘金屬工業(常熟)有限公司代表人)	林登財		
	監察人(福弘金屬工業(常熟)有限公司代表人)	王郁雯		

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)	陳勇志		
	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		
	監察人(福弘國際有限公司代表人)	李國偉		
福承工業有限公司	董事長	蔡清欽	196,000	49
	董事(福弘國際有限公司代表人)	林登財	204,000	51
	董事(福弘國際有限公司代表人)	陳勇志		
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	林弘岳	0	0
	董事	曹永專	0	0
	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	216,000	20
	董事	戴立凱	108,000	10
	監察人(朕豪工業股份有限公司代表人)	李國偉	756,000	70
	監察人(朕豪工業股份有限公司代表人)	戴子欽	756,000	70
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	80,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳建昆	80,000,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林登財	80,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	80,000,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	80,000,000	100
興暘科技股份有限公司	董事長(台灣福興工業股份有限公司代表人)	朱榮和	5,500,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林瑞章	5,500,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子軒	5,500,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林士晃	5,500,000	100
	董事(台灣福興工業股份有限公司代表人)	陳祐隆	5,500,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	李國偉	5,500,000	100
	監察人(台灣福興工業股份有限公司代表人)	林子揚	5,500,000	100
福興工業(泰國)有限公司	董事長	林子軒	係有限公司，故不適用	99.99

8.各關係企業之財務狀況及營業成果

資料截止日：112 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)
福興美國股份有限公司	9,637	182,105	2,011	180,094	87,197	13,978	10,391	34.64
馬斯特投資有限公司	320,874	383,440	477	382,963	-	(484)	(57,499)	(61.83)
資勇五金製品(太倉)有限公司(註1)	297,447	530,203	148,554	381,649	609,107	(79,126)	(58,590)	係有限公司，故不適用
艾德克安防科技(上海)有限公司(註1)	74,763	21,036	5,482	15,554	28,166	2,945	2,675	係有限公司，故不適用
福弘國際股份有限公司	741,744	1,005,509	-	1,005,509	-	(657)	222,269	9.38
福弘金屬工業(常熟)有限公司(註1)	735,090	1,382,240	426,456	955,784	1,857,145	268,171	222,812	係有限公司，故不適用
福承工業有限公司(註2)	13,133	19,271	-	19,271	-	-	(3,125)	(15.32)
常熟福誠包裝材料有限公司(註3)	-	-	-	-	-	(316)	(134)	係有限公司，故不適用
朕豪工業股份有限公司	83,400	209,625	83,421	126,204	334,029	1,689	7,453	893.65
銳昇工業股份有限公司	10,800	54,264	11,363	42,901	44,645	4,440	5,444	5.04
合興工業股份有限公司	399,300	1,163,124	371,240	791,884	1,482,645	121,498	110,176	2.76
合興門控製品(常熟)有限公司(註4)	-	-	-	-	-	1,428	2,384	係有限公司，故不適用
同興股份有限公司	800,000	1,278,050	459,408	818,642	784,259	38,748	28,496	0.36
興暘科技股份有限公司	55,000	102,278	31,927	70,351	173,948	14,580	11,980	2.18
福興工業(泰國)有限公司	320,190	324,193	457	323,736	-	(291)	(265)	係有限公司，故不適用

註1：資勇五金製品(太倉)有限公司於112/7/7 董事會決議將持有艾德克安防科技(上海)有限公司100%股權轉讓予福弘金屬工業(常熟)有限公司，並於112年8月間完成股權轉讓。

註2：福承工業有限公司於113/01/25 經股東會決議通過終止營運及完成註銷。

註3：常熟福誠包裝材料有限公司於112年11月間完成清算作業。

註4：合興門控製品(常熟)有限公司於112年11月間完成清算作業。

(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3項第2款所定對股東權益或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
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 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十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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 113 年 3 月 6 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004619 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子公司(以下簡稱「福興集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(包括重大會計政策彙總)，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達福興集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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。

福興集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷銷貨收入認列截止

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、(二十八)。

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，應於商品之控制已移轉予客戶時始認列收入，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，本會計師將外銷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外銷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、(十三)；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、(五)。

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部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 95,555 仟元及 69,483 仟元，各占合併資產總額之 0.99%及 0.75%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 12,287 仟元及 16,736 仟元，各占合併營業收入之 0.14%及 0.18%。

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 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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（含審計委員會）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舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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 112 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

王駿凱

王駿凱



會計師

吳建志

吳建志



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

			112	年	12	月	31	日	111	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,186,559		23			\$	2,439,034		27		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產一流動			840,445		9				136,718		1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(三)及八												
	動			43,566		-				50,582		1		
1150	應收票據淨額	六(四)		37,842		-				36,927		-		
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,696,388		18				1,422,112		15		
130X	存貨	六(五)		881,968		9				1,234,644		13		
1476	其他金融資產一流動			12,106		-				12,868		-		
1479	其他流動資產—其他	六(六)		86,432		1				139,381		2		
11XX	流動資產合計			5,785,306		60				5,472,266		59		
非流動資產														
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)												
	之金融資產—非流動			465,172		5				498,594		6		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		2,892,863		30				3,017,461		33		
1755	使用權資產	六(九)		74,587		1				77,335		1		
1780	無形資產	六(十)		6,959		-				25,136		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		95,371		1				86,410		1		
1980	其他金融資產—非流動	八		40,309		-				12,632		-		
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)		278,221		3				18,387		-		
15XX	非流動資產合計			3,853,482		40				3,735,955		41		
1XXX	資產總計		\$	9,638,788		100			\$	9,208,221		100		

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
			%		%		
流動負債							
2150	應付票據		\$	3,965	-	\$ 7,082	-
2170	應付帳款	七		1,091,659	11	965,321	10
2200	其他應付款	六(十二)		666,646	7	730,463	8
2230	本期所得稅負債			190,756	2	140,713	1
2399	其他流動負債－其他	六(十三)及八		51,447	1	48,859	1
21XX	流動負債合計			2,004,473	21	1,892,438	20
非流動負債							
2540	長期借款	六(十三)及八		338,751	3	359,389	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		158,675	2	162,900	2
2580	租賃負債－非流動			39,278	-	42,159	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		56,752	1	45,535	1
2645	存入保證金			817	-	-	-
25XX	非流動負債合計			594,273	6	609,983	7
2XXX	負債總計			2,598,746	27	2,502,421	27
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)		1,884,521	19	1,884,521	20
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)		567,114	6	567,114	6
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)		1,361,922	14	1,268,103	14
3320	特別盈餘公積			87,897	1	193,516	2
3350	未分配盈餘			3,217,413	33	2,819,680	31
其他權益							
3400	其他權益	六(十八)	(	137,755)	(1)	(87,897)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			6,981,112	72	6,645,037	72
36XX	非控制權益			58,930	1	60,763	1
3XXX	權益總計			7,040,042	73	6,705,800	73
重大或有負債及未認列之合約承諾		九					
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	9,638,788	100	\$ 9,208,221	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：吳惠敏



 台灣福興工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %		
4000	營業收入	六(十九)	\$	9,073,439	100	\$	9,530,920	100		
5000	營業成本	六(五)(十) (十四)(二十一) (二十二)及七	(	7,008,567)	(	77)	(	7,682,843)	(	80)
5900	營業毛利			2,064,872	23		1,848,077	20		
	營業費用	六(十)(十四) (二十一) (二十二)及七								
6100	推銷費用		(	282,236)	(	3)	(	286,389)	(	3)
6200	管理費用		(	440,129)	(	5)	(	462,859)	(	5)
6300	研究發展費用		(	194,293)	(	2)	(	195,582)	(	2)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	1,402)	-		1,045	-		
6000	營業費用合計		(	918,060)	(	10)	(	943,785)	(	10)
6900	營業利益			1,146,812	13		904,292	10		
	營業外收入及支出									
7100	利息收入			59,397	-		29,071	-		
7010	其他收入			58,922	1		35,838	-		
7020	其他利益及損失	六(二十)		19,556	-		242,137	3		
7050	財務成本	六(九)(十三)	(	7,976)	-	(	6,125)	-		
7000	營業外收入及支出合計			129,899	1		300,921	3		
7900	稅前淨利			1,276,711	14		1,205,213	13		
7950	所得稅費用	六(二十三)	(	327,088)	(	3)	(	290,659)	(	3)
8200	本期淨利		\$	949,623	11	\$	914,554	10		

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112年 金 額 %	111年 金 額 %
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(十四)	(\$ 18,537) -	\$ 35,512 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(七)(十八)	(33,422) (1)	59,937 1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	3,707 -	(7,102) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(48,252) (1)	88,347 1
後續可能重分類至損益之項目：			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十八)	(15,569) -	45,914 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 63,821) (1)	\$ 134,261 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 885,802 10	\$ 1,048,815 11
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 947,274 11	\$ 909,759 10
8620 非控制權益		2,349 -	4,795 -
		\$ 949,623 11	\$ 914,554 10
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 882,586 10	\$ 1,043,812 11
8720 非控制權益		3,216 -	5,003 -
		\$ 885,802 10	\$ 1,048,815 11
每股盈餘			
六(二十四)			
9750 基本每股盈餘		\$ 5.03	\$ 4.83
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.93	\$ 4.70

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於 母公 司業 主之 權 益	保 留 盈 餘 其 他 權 益	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
			附註								
111 年 度											
111 年 1 月 1 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114		\$1,199,351	\$ 207,950	\$ 2,388,090	(\$ 228,320)	\$ 34,804	\$ 6,053,510	\$ 59,410	\$6,112,920
本期淨利	-	-		-	-	909,759	-	-	909,759	4,795	914,554
本期其他綜合損益	六(七)(十八)	-		-	-	28,410	45,706	59,937	134,053	208	134,261
本期綜合損益總額	-	-		-	-	938,169	45,706	59,937	1,043,812	5,003	1,048,815
110 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-		68,752	-	(68,752)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-		-	(14,434)	14,434	-	-	-	-	-
現金股利	六(十七)	-		-	-	(452,285)	-	-	(452,285)	-	(452,285)
分配予非控制權益之現金股利	-	-		-	-	-	-	-	-	(3,650)	(3,650)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具	六(七)(十八)	-		-	-	24	-	(24)	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114		\$1,268,103	\$ 193,516	\$ 2,819,680	(\$ 182,614)	\$ 94,717	\$ 6,645,037	\$ 60,763	\$6,705,800
112 年 度											
112 年 1 月 1 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114		\$1,268,103	\$ 193,516	\$ 2,819,680	(\$ 182,614)	\$ 94,717	\$ 6,645,037	\$ 60,763	\$6,705,800
本期淨利	-	-		-	-	947,274	-	-	947,274	2,349	949,623
本期其他綜合損益	六(七)(十八)	-		-	-	(14,830)	(16,436)	(33,422)	(64,688)	867	(63,821)
本期綜合損益總額	-	-		-	-	932,444	(16,436)	(33,422)	882,586	3,216	885,802
111 年度盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-		93,819	-	(93,819)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-		-	(105,619)	105,619	-	-	-	-	-
現金股利	六(十七)	-		-	-	(546,511)	-	-	(546,511)	-	(546,511)
分配予非控制權益之現金股利	-	-		-	-	-	-	-	-	(5,049)	(5,049)
112 年 12 月 31 日餘額	\$1,884,521	\$ 567,114		\$1,361,922	\$ 87,897	\$ 3,217,413	(\$ 199,050)	\$ 61,295	\$ 6,981,112	\$ 58,930	\$7,040,042

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,276,711	\$ 1,205,213
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,402	(1,045)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十)	(16,942)	5,265
折舊費用	六(八)(九)		
	(二十一)	205,265	191,819
攤銷費用	六(十)(二十一)	15,904	25,597
利息收入		(59,397)	(29,071)
股利收入		(33,952)	(25,900)
利息費用		7,976	6,125
處分投資利益	六(二十)	(6,359)	(901)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十)	(108)	7,251
非金融資產減損損失	六(十)(二十)	23,670	-
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		(680,426)	(98,706)
應收票據		(915)	9,755
應收帳款		(277,802)	365,063
存貨		347,497	326,901
其他金融資產—流動		609	1,896
其他流動資產—其他		41,829	(3,843)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(3,117)	(3,208)
應付帳款		135,946	(418,694)
其他應付款		30,170	69,233
其他流動負債—其他		941	(13,232)
淨確定福利負債—非流動		29,754	(94,651)
營運產生之現金流入		1,038,656	1,524,867
收取之利息		59,109	27,814
收取之股利		33,952	25,900
支付之利息		(7,976)	(6,125)
支付之所得稅		(280,971)	(198,543)
營業活動之淨現金流入		842,770	1,373,913

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 88,368)	(\$ 162,456)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		95,384	187,368
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(55,789)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	84
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十五)	(161,046)	(519,685)
預付土地及設備款增加		(280,840)	(31,513)
處分不動產、廠房及設備價款		663	13,216
取得無形資產	六(十)	(7,210)	(275)
其他金融資產－非流動(增加)減少		(27,677)	2,818
其他非流動資產－其他增加		(1,132)	(1,631)
投資活動之淨現金流出		(470,226)	(567,863)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款	六(二十六)	(19,030)	(21,071)
租賃本金償還	六(二十六)	(2,810)	-
存入保證金增加	六(二十六)	817	-
發放現金股利	六(十七)	(546,511)	(452,285)
分配予非控制權益之現金股利		(5,049)	(3,650)
籌資活動之淨現金流出		(572,583)	(477,006)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(52,436)	90,671
本期現金及約當現金(減少)增加數		(252,475)	419,715
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,439,034	2,019,319
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 2,186,559	\$ 2,439,034

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 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，請詳附註四、(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 6 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (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。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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
			112年 12月31日	111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	註1
	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	
	同興股份有限公司	五金製品加工業務	100	100	
	興暘科技股份有限公司	生產及銷售電子鎖零件	100	100	
	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	生產及銷售門鎖、關門器之相關產品	99.99	-	註2
	合興工業股份有限公司	合興門控製品（常熟）有限公司	-	100	註3
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理(烤漆)之製造加工及銷售	100	100	註4
資勇五金製品(太倉)有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品	-	100	註5
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	註6
福弘金屬工業(常熟)有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門器及天地鉸鏈之相關產品	100	-	註5
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	註7

註 1：MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 民國 112 年 9 月 6 日董事會決議減資退回資本美金 630 萬元，本公司業已於同年 10 月 16 日收回投資款項。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 8 日董事會通過於海外東南亞地區設立子公司乙案，由本公司直接投資設立 FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.，並已設立登記完成。本公司民國 112 年投入現金資本\$320,190，持股約為 99.99%，該子公司尚在建廠籌備中。

註 3：合興門控製品(常熟)有限公司於民國 111 年 6 月 20 日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國 112 年 11 月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業，並匯回清算剩餘財產美金 1,922 仟元。

註 4：資勇五金製品(太倉)有限公司於民國 112 年 6 月 12 日經股東決定減少公司註冊資本美金 630 萬元，並於同年 7 月 31 日變更登記完成。

註 5：資勇五金製品(太倉)有限公司於民國 112 年 7 月 7 日董事會決議將持有艾德克安防科技(上海)有限公司 100%股權轉讓予福弘金屬工業(常熟)有限公司，並已於同年 8 月 10 日完成相關變更登記。

註 6：FORTUNE INDUSTRIAL LTD. 於民國 113 年 1 月 22 日董事決議通過終止營運及辦理註銷，並匯回清算剩餘財產美金 320 仟元。

註 7：常熟福誠包裝材料有限公司於民國 111 年 10 月 20 日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國 112 年 11 月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業。

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 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。

(十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計費用後之餘額。

(十四) 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。

(十五) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	25年～55年
機器設備	2年～10年
模具設備	2年～10年
其他設備	2年～10年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

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

(十八) 非金融資產減損

1. 本集團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

係指向銀行借入之長期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 非避險之衍生工具

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

(二十四) 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。

(二十五) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日之收盤價。

(二十六) 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。

(二十七) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告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。

(二十八) 收入認列

商品銷售

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相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件交付顧客，顧客對於產品之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，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. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以一年累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值估計銷貨折讓。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債(表列「其他應付款」項下)。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十九) 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、估計及假設不確定性之主要來源

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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

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 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$881,968。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 953	\$ 879
支票存款及活期存款	1,205,447	1,265,651
	<u>1,206,400</u>	<u>1,266,530</u>
約當現金：		
定期存款	980,159	1,172,504
	<u>\$ 2,186,559</u>	<u>\$ 2,439,034</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 806,275	\$ 110,275
上市櫃公司股票	24,851	33,542
	<u>831,126</u>	<u>143,817</u>
評價調整	9,319	(7,099)
	<u>\$ 840,445</u>	<u>\$ 136,718</u>

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

2. 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。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
受限制定期存款	\$ 5,835	\$ 5,835
原始到期日超過三個月之定期存款	37,731	44,747
	<u>\$ 43,566</u>	<u>\$ 50,582</u>

1. 定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$43,566 及\$50,582。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 37,842	\$ 36,927
減：備抵損失	—	—
	<u>37,842</u>	<u>36,927</u>
應收帳款	1,698,466	1,422,789
減：備抵損失	(2,078)	(677)
	<u>1,696,388</u>	<u>1,422,112</u>
	<u>\$ 1,734,230</u>	<u>\$ 1,459,039</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 37,842	\$ 1,600,564	\$ 36,927	\$1,298,413
逾期：				
30天內	—	90,996	—	120,769
31~60天	—	6,692	—	2,794
61~90天	—	6	—	17
91~180天	—	35	—	756
181~360天	—	91	—	40
361天以上	—	82	—	—
	<u>\$ 37,842</u>	<u>\$ 1,698,466</u>	<u>\$ 36,927</u>	<u>\$1,422,789</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為 \$1,824,238。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,734,230 及 \$1,459,039。

4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存 貨

	112 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 144,463	(\$ 9,463)	\$ 135,000
在 製 品	431,445	(62,034)	369,411
製 成 品	410,002	(32,445)	377,557
	<u>\$ 985,910</u>	<u>(\$ 103,942)</u>	<u>\$ 881,968</u>
	111 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面金額
原 物 料	\$ 160,259	(\$ 9,481)	\$ 150,778
在 製 品	486,673	(75,153)	411,520
製 成 品	709,340	(36,994)	672,346
	<u>\$ 1,356,272</u>	<u>(\$ 121,628)</u>	<u>\$ 1,234,644</u>

本集團民國 112 年度及 111 年度認列為費損之存貨成本分別為\$7,008,567及\$7,682,843，其中民國 112 年度及 111 年度因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本分別減少計\$17,686及\$787。

(六) 其他流動資產－其他

	112年12月31日	111年12月31日
預付款項	\$ 49,313	\$ 83,543
應收營業稅退稅款	34,896	40,059
其他流動資產	2,223	15,779
	<u>\$ 86,432</u>	<u>\$ 139,381</u>

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 323,275	\$ 323,275
非上市櫃公司股票	80,602	80,602
	403,877	403,877
評價調整	61,295	94,717
	<u>\$ 465,172</u>	<u>\$ 498,594</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$465,172及\$498,594。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益		
之公允價值變動	(\$ <u>33,422</u>)	\$ <u>59,937</u>
累積利益因除列		
轉列保留盈餘	\$ <u>-</u>	(\$ <u>24</u>)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ <u>30,678</u>	\$ <u>22,563</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$465,172 及\$498,594。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>112年1月1日</u>							
成本	\$ 973,718	\$1,815,170	\$1,170,118	\$ 116,254	\$ 267,360	\$ 39,847	\$4,382,467
累計折舊及減損	—	(519,818)	(597,178)	(66,480)	(181,530)	—	(1,365,006)
	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$1,295,352</u>	<u>\$ 572,940</u>	<u>\$ 49,774</u>	<u>\$ 85,830</u>	<u>\$ 39,847</u>	<u>\$3,017,461</u>
<u>112年</u>							
1月1日	\$ 973,718	\$1,295,352	\$ 572,940	\$ 49,774	\$ 85,830	\$ 39,847	\$3,017,461
增添	—	6,056	9,651	20,474	18,277	13,915	68,373
預付設備款轉列	—	26,649	24,922	6,919	50	(44,099)	14,441
折舊費用	—	(49,732)	(96,681)	(30,724)	(26,049)	—	(203,186)
處分—成本	—	(4,494)	(51,944)	(27,108)	(23,500)	—	(107,046)
處分—累計折舊	—	4,494	51,785	27,108	23,104	—	106,491
匯率影響數	—	(1,535)	(1,353)	(47)	(727)	(9)	(3,671)
12月31日	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$1,276,790</u>	<u>\$ 509,320</u>	<u>\$ 46,396</u>	<u>\$ 76,985</u>	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$2,892,863</u>
<u>112年12月31日</u>							
成本	\$ 973,718	\$1,836,971	\$1,147,376	\$ 116,115	\$ 255,469	\$ 9,654	\$4,339,303
累計折舊及減損	—	(560,181)	(638,056)	(69,719)	(178,484)	—	(1,446,440)
	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$1,276,790</u>	<u>\$ 509,320</u>	<u>\$ 46,396</u>	<u>\$ 76,985</u>	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$2,892,863</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>111年1月1日</u>							
成本	\$ 972,203	\$1,303,279	\$1,317,601	\$ 107,255	\$ 260,697	\$ 14,646	\$3,975,681
累計折舊及減損	—	(482,642)	(728,155)	(56,788)	(168,349)	—	(1,435,934)
	<u>\$ 972,203</u>	<u>\$ 820,637</u>	<u>\$ 589,446</u>	<u>\$ 50,467</u>	<u>\$ 92,348</u>	<u>\$ 14,646</u>	<u>\$2,539,747</u>
<u>111年</u>							
1月1日	\$ 972,203	\$ 820,637	\$ 589,446	\$ 50,467	\$ 92,348	\$ 14,646	\$2,539,747
增添	—	509,877	41,558	19,889	23,087	18,178	612,589
預付設備款轉列	—	—	46,493	8,607	1,799	6,858	63,757
折舊費用	—	(39,720)	(95,823)	(29,033)	(26,279)	—	(190,855)
處分—成本	—	(9,654)	(245,665)	(21,541)	(21,658)	—	(298,518)
處分—累計折舊	—	7,294	235,192	19,660	15,905	—	278,051
匯率影響數	1,515	6,918	1,739	1,725	628	165	12,690
12月31日	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$1,295,352</u>	<u>\$ 572,940</u>	<u>\$ 49,774</u>	<u>\$ 85,830</u>	<u>\$ 39,847</u>	<u>\$3,017,461</u>
<u>111年12月31日</u>							
成本	\$ 973,718	\$1,815,170	\$1,170,118	\$ 116,254	\$ 267,360	\$ 39,847	\$4,382,467
累計折舊及減損	—	(519,818)	(597,178)	(66,480)	(181,530)	—	(1,365,006)
	<u>\$ 973,718</u>	<u>\$1,295,352</u>	<u>\$ 572,940</u>	<u>\$ 49,774</u>	<u>\$ 85,830</u>	<u>\$ 39,847</u>	<u>\$3,017,461</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 112 年度及 111 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，分別按耐用年限 40～55 年及 25 年計提折舊。
3. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本集團於民國 110 年間因亞洲地區之子公司評估部分機器設備等預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，提列減損損失\$92,728；於民國 111 年度，本集團已全數處分前述設備。

(九)租賃交易－承租人

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

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 74,587	\$ 77,335
	112年度	111年度
土地－折舊費用	\$ 2,079	\$ 964

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 750	\$ -
屬短期租賃合約之費用	22,245	26,434
屬低價值資產租賃之費用	307	372
合計	\$ 23,302	\$ 26,806

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產增添分別為\$0 及\$44,852；另本集團民國 112 年度及 111 年度，租賃現金流出總額分別計\$26,112 及\$26,806。

(以下空白)

(十) 無形資產

	商譽	電腦軟體成本	專利權	合計
<u>112年1月1日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 18,440	\$ 1,615	\$ 88,958
累計攤銷及減損	(45,233)	(17,320)	(1,269)	(63,822)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 25,136</u>
<u>112年</u>				
1月1日	\$ 23,670	\$ 1,120	\$ 346	\$ 25,136
增添	—	7,210	—	7,210
攤銷費用	—	(1,389)	(323)	(1,712)
減損損失	(23,670)	—	—	(23,670)
匯率影響數	—	(5)	—	(5)
12月31日	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 6,959</u>
<u>112年12月31日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 25,563	\$ 1,615	\$ 96,081
累計攤銷及減損	(68,903)	(18,627)	(1,592)	(89,122)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 6,959</u>
	商譽	電腦軟體成本	專利權	合計
<u>111年1月1日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 18,477	\$ 1,615	\$ 88,995
累計攤銷及減損	(45,233)	(16,347)	(946)	(62,526)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 26,469</u>
<u>111年</u>				
1月1日	\$ 23,670	\$ 2,130	\$ 669	\$ 26,469
增添	—	275	—	275
攤銷費用	—	(1,291)	(323)	(1,614)
匯率影響數	—	6	—	6
12月31日	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 25,136</u>
<u>111年12月31日</u>				
成本	\$ 68,903	\$ 18,440	\$ 1,615	\$ 88,958
累計攤銷及減損	(45,233)	(17,320)	(1,269)	(63,822)
	<u>\$ 23,670</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 25,136</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 323	\$ 431
管理費用	629	743
研發費用	760	440
	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 1,614</u>

2. 本集團無形資產於民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。

3. 商譽

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 12.56%，係稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

本集團經評估及比較商譽帳面價值及其可回收金額，本集團於民國 112 年認列之減損損失計 \$23,670，前述金額認列於當期損益；民國 111 年度則無此情事。

4. 本集團未有將無形資產提供質押之情形。

5. 本集團截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之累計減損餘額分別為 \$68,903 及 \$45,233。

(十一) 其他非流動資產-其他

	112年12月31日	111年12月31日
預付土地款	\$ 266,530	\$ -
預付設備款	4,458	8,856
其他非流動資產	7,233	9,531
	<u>\$ 278,221</u>	<u>\$ 18,387</u>

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 372,520	\$ 374,197
退款負債	129,839	68,436
應付勞健保	20,832	19,156
應付福利費	8,157	7,741
應付董事酬勞	21,260	20,060
應付工程及設備款	5,602	98,275
其他	108,436	142,598
	<u>\$ 666,646</u>	<u>\$ 730,463</u>

(十三) 長期借款／一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債－其他」項下)

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋及建築	\$ 245,295
信用借款	自107年10月至127年10月， 按月攤還本息。	—	115,989
			361,284
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)			(22,533)
			\$ 338,751
利率區間			1.94%~2.22%
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自107年12月至127年10月， 按月攤還本息。	土地、房屋及建築	\$ 258,216
信用借款	自107年10月至127年10月， 按月攤還本息。	—	122,098
			380,314
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債－其他」)			(20,925)
			\$ 359,389
利率區間			1.69%~1.815%

本集團於民國 112 年度及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$7,104及\$5,890。

(十四) 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。本公司現行按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 376,403	\$ 375,489
計畫資產公允價值	(319,651)	(329,954)
淨確定福利負債	<u>\$ 56,752</u>	<u>\$ 45,535</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>112 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 375,489	(\$ 329,954)	\$ 45,535
當期服務成本	1,090	-	1,090
利息費用(收入)	<u>4,547</u>	<u>(3,985)</u>	<u>562</u>
	<u>381,126</u>	<u>(333,939)</u>	<u>47,187</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,659)	(1,659)
人口假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	346	-	346
經驗調整	<u>19,850</u>	<u>-</u>	<u>19,850</u>
	<u>20,196</u>	<u>(1,659)</u>	<u>18,537</u>
提撥退休基金	-	(8,911)	(8,911)
支付退休金	<u>(24,919)</u>	<u>24,858</u>	<u>(61)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 376,403</u>	<u>(\$ 319,651)</u>	<u>\$ 56,752</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>111 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 407,244	(\$ 302,570)	\$ 104,674
當期服務成本	1,815	-	1,815
利息費用(收入)	<u>2,851</u>	<u>(2,118)</u>	<u>733</u>
	<u>411,910</u>	<u>(304,688)</u>	<u>107,222</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(22,832)	(22,832)
人口假設變動影響數	1,928	-	1,928
財務假設變動影響數	(12,328)	-	(12,328)
經驗調整	<u>(2,280)</u>	<u>-</u>	<u>(2,280)</u>
	<u>(12,680)</u>	<u>(22,832)</u>	<u>(35,512)</u>
提撥退休基金	-	(26,175)	(26,175)
支付退休金	<u>(23,741)</u>	<u>23,741</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 375,489</u>	<u>(\$ 329,954)</u>	<u>\$ 45,535</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112年及111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：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.20%~1.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第六回經濟生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
對確定福利義務現值之影響				
112年12月31日	(\$ 5,267)	\$ 5,431	\$ 4,589	(\$ 4,479)
111年12月31日	(\$ 5,745)	\$ 5,931	\$ 5,067	(\$ 4,940)

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)本集團預計於未來一年內支付予退休計畫之提撥數為\$4,288。

(7)截至民國112年12月31日止，該退休計畫之加權平均存續期間為6~10年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 121,094
未來2年	29,102
未來3年	29,248
未來4年	24,123
未來5年	21,879
未來6~10年	82,510
	<u>\$ 307,956</u>

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 112 年度及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$58,638 及\$66,643。

(十五) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定股數為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十六) 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。

(十七) 保留盈餘

1. 本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。
依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發行新股方式，應由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之；如以發放現金方式，則授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
本公司依上述規定，因選擇將土地重估增值準備轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之餘額均為 \$48,991。
4. 本公司民國 112 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派普通股現金股利新台幣 2.9 元，股利總計 \$546,511，並於民國 112 年 5 月 26 日報告股東會。民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 2.4 元，股利總計 \$452,285。
民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 3.0 元，股利總計 \$565,356。

(十八) 其他權益項目

	112年度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 182,614)	\$ 94,717	(\$ 87,897)
評價調整	-	(33,422)	(33,422)
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	(16,436)	-	(16,436)
12月31日	(\$ 199,050)	\$ 61,295	(\$ 137,755)

	111年度		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 228,320)	\$ 34,804	(\$ 193,516)
評價調整	-	59,937	59,937
評價調整轉出至保留盈餘	-	(24)	(24)
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	45,706	-	45,706
12月31日	<u>(\$ 182,614)</u>	<u>\$ 94,717</u>	<u>(\$ 87,897)</u>

(十九) 營業收入

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

外部客戶區域別	112年度		
	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 6,873,428	\$ 20,015	\$ 6,893,443
亞洲	1,413,220	-	1,413,220
歐洲	403,666	-	403,666
其他	363,110	-	363,110
	<u>\$ 9,053,424</u>	<u>\$ 20,015</u>	<u>\$ 9,073,439</u>

外部客戶區域別	111年度		
	亞洲地區部門	美洲地區部門	總計
美洲	\$ 6,926,492	\$ 126,360	\$ 7,052,852
亞洲	1,549,667	-	1,549,667
歐洲	481,445	-	481,445
其他	446,956	-	446,956
	<u>\$ 9,404,560</u>	<u>\$ 126,360</u>	<u>\$ 9,530,920</u>

(二十) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 28,373	\$ 268,964
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨利益(損失)	16,942 (	5,265)
處分投資利益	6,359	901
非金融資產減損損失	(23,670)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	108 (	7,251)
其他損失	(8,556)	(15,212)
	<u>\$ 19,556</u>	<u>\$ 242,137</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 1,672,208	\$ 1,731,223
不動產、廠房及設備折舊費用	203,186	190,855
使用權資產折舊費用	2,079	964
攤銷費用	15,904	25,597
	<u>\$ 1,893,377</u>	<u>\$ 1,948,639</u>

(二十二)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 1,412,399	\$ 1,457,030
勞健保費用	125,492	127,613
退休金費用	60,290	69,191
其他用人費用	74,027	77,389
	<u>\$ 1,672,208</u>	<u>\$ 1,731,223</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112年度及111年度員工酬勞估列金額分別為\$157,854及\$198,540；董事酬勞估列金額均為\$19,500，前述金額帳列薪資費用項目。

民國112年度估列員工酬勞與董事酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定。董事會決議通過配發金額為\$157,854及\$19,500，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國111年度員工酬勞與董事報酬與民國111年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. (1)所得稅費用主要之組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 313,131	\$ 248,059
未分配盈餘加徵所得稅	20,544	9,512
以前年度所得稅低(高)估數	2,892	(6,734)
當期所得稅總額	<u>336,567</u>	<u>250,837</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,479)	39,822
所得稅費用	<u>\$ 327,088</u>	<u>\$ 290,659</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 3,707)	\$ 7,102

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	\$ 353,462	\$ 305,469
按法令規定免課稅之所得影響數等	(49,810)	(17,588)
未分配盈餘加徵所得稅	20,544	9,512
以前年度所得稅低(高)估數	2,892	(6,734)
所得稅費用	\$ 327,088	\$ 290,659

註：適用稅率之基礎係相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
淨確定福利負債	\$ 9,103	(\$ 1,460)	\$ 3,707	\$ 11,350
存貨呆滯及跌價損失	21,108	(3,965)	—	17,143
估列未休假獎金	5,662	1,000	—	6,662
估列銷貨退回及折讓	13,688	12,281	—	25,969
未實現兌現損失	5,696	6,338	—	12,034
非金融資產減損損失	—	4,734	—	4,734
其他	16,126	(11,524)	—	4,602
課稅損失	15,027	(2,150)	—	12,877
小計	86,410	5,254	3,707	95,371
遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	—	—	(41,619)
投資利益	(121,054)	6,461	—	(114,593)
其他	(227)	(2,236)	—	(2,463)
小計	(162,900)	4,225	—	(158,675)
合計	(\$ 76,490)	\$ 9,479	\$ 3,707	(\$ 63,304)

111年度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
淨確定福利負債	\$ 20,935	(\$ 4,730)	(\$ 7,102)	\$ 9,103
存貨呆滯及跌價損失	20,979	129	-	21,108
估列未休假獎金	5,662	-	-	5,662
估列銷貨退回及折讓	12,595	1,093	-	13,688
未實現兌現損失	1,318	4,378	-	5,696
非金融資產減損損失	23,468	(23,468)	-	-
其他	10,589	5,537	-	16,126
課稅損失	<u>10,835</u>	<u>4,192</u>	<u>-</u>	<u>15,027</u>
小計	<u>106,381</u>	<u>(12,869)</u>	<u>(7,102)</u>	<u>86,410</u>
遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(92,938)	(28,116)	-	(121,054)
其他	(1,390)	1,163	-	(227)
小計	<u>(135,947)</u>	<u>(26,953)</u>	<u>-</u>	<u>(162,900)</u>
合計	<u>(\$ 29,566)</u>	<u>(\$ 39,822)</u>	<u>(\$ 7,102)</u>	<u>(\$ 76,490)</u>

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：

112年12月31日

發生年度	申報數與核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
子公司-艾德克				
108~111年度	\$ 15,968	\$ 15,968	\$ 15,968	113~117年度
子公司-資勇				
110~112年度	<u>121,647</u>	<u>121,647</u>	<u>70,139</u>	115~117年度
總計	<u>\$ 137,615</u>	<u>\$ 137,615</u>	<u>\$ 86,107</u>	

111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
子公司-同興				
108年度	\$ 61,658	\$ 2,069	\$ 2,069	118年度
子公司-艾德克				
106~111年度	46,982	46,982	46,982	111~116年度
子公司-資勇				
110~111年度	<u>60,110</u>	<u>60,110</u>	<u>-</u>	115~116年度
總計	<u>\$ 168,750</u>	<u>\$ 109,161</u>	<u>\$ 49,051</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

(二十四) 每股盈餘

112年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 947,274	188,452	\$ 5.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 947,274	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	3,694	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 947,274	192,146	\$ 4.93
111年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 909,759	188,452	\$ 4.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 909,759	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	5,183	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 909,759	193,635	\$ 4.70

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 68,373	\$ 612,589
加：期初應付工程及設備款(註)	98,275	5,371
減：期末應付工程及設備款(註)	(5,602)	(98,275)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 161,046</u>	<u>\$ 519,685</u>

註：表列「其他應付款」項下。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	112年度	111年度
預付土地及設備款轉列		
不動產、廠房及設備	\$ 14,441	\$ 63,757
使用權資產增加	\$ -	\$ 44,852
減：租賃負債增加數	-	(44,852)
	<u>\$ -</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)	\$ 22,533	\$ 20,925

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	籌資現金 流量之變動	112年12月31日
長期借款(註)	\$ 380,314	(\$ 19,030)	\$ 361,284
租賃負債(註)	44,852	(2,810)	42,042
存入保證金	-	817	817
	<u>\$ 425,166</u>	<u>(\$ 21,023)</u>	<u>\$ 404,143</u>

	111年1月1日	籌資現金 流量之變動	其他非現金 之變動	111年12月31日
長期借款(註)	\$ 401,385	(\$ 21,071)	\$ -	\$ 380,314
租賃負債(註)	-	-	44,852	44,852
	<u>\$ 401,385</u>	<u>(\$ 21,071)</u>	<u>\$ 44,852</u>	<u>\$ 425,166</u>

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

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
本公司為其主要管理階層	\$ 774	\$ 6,318

本集團向關係人進貨之交易價格係依雙方約定辦理，付款條件為月結 90 天。

2. 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
本公司為其主要管理階層	\$ 35	\$ 739

3. 本公司於民國 112 年及 111 年捐贈現金\$8,911 及\$8,680 予財團法人台灣福興文教基金會，目的為辦理文化教育之推動，善盡企業社會責任。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 89,564	\$ 77,246
退職後福利	333	664
總計	\$ 89,897	\$ 77,910

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
	112年12月31日	111年12月31日	
受限制定期存款 (表列「按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動」)	\$ 5,835	\$ 5,835	衍生金融商品交易之 保證金及履約保證金
土 地	172,605	172,605	長期借款擔保
房屋及建築淨額	467,784	478,920	長期借款擔保
存出保證金(表列 「其他金融資產-非流動」)	300	-	海關進口保證金
	\$ 646,524	\$ 657,360	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團已開立尚未使用之信用狀餘額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
進口原料及設備	<u>\$ 25,489</u>	<u>\$ 30,000</u>

(二)本集團已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 115,175</u>	<u>\$ 129,037</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 6 日董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十七)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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總負債	<u>\$ 2,598,746</u>	<u>\$ 2,502,421</u>
總資產	<u>\$ 9,638,788</u>	<u>\$ 9,208,221</u>
負債佔資產比	<u>27%</u>	<u>27%</u>

(以下空白)

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	\$ 840,445	\$ 136,718
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 465,172	\$ 498,594
按攤銷後成本衡量之金融資產		
/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 2,186,559	\$ 2,439,034
按攤銷後成本衡量之金融資產	43,566	50,582
應收票據	37,842	36,927
應收帳款	1,696,388	1,422,112
其他金融資產(含流動及非流動)	52,415	25,500
	<u>\$ 4,016,770</u>	<u>\$ 3,974,155</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 3,965	\$ 7,082
應付帳款	1,091,659	965,321
其他應付款	666,646	730,463
長期借款(含一年內到期者)	361,284	380,314
	<u>\$ 2,123,554</u>	<u>\$ 2,083,180</u>
租賃負債	<u>\$ 42,042</u>	<u>\$ 44,852</u>

2. 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：

112 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	\$ 74,588	30.71	\$ 2,290,597
美金：人民幣	30,633	7.11	940,739
人民幣：新台幣	9,259	4.32	39,999
澳幣：新台幣	1,198	20.98	25,134
歐元：新台幣	564	33.98	19,165
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	51,076	30.71	1,561,627
泰幣：新台幣	359,705	0.90	323,735
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	21,198	30.71	650,991
人民幣：新台幣	4,701	4.32	20,308
美金：人民幣	650	7.11	19,962
111 年 12 月 31 日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 65,170	30.71	\$ 2,001,371
美金：人民幣	36,678	6.96	1,126,381
人民幣：新台幣	26,532	4.42	117,271
澳幣：新台幣	1,538	20.83	32,037
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	61,313	30.71	1,897,617
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,601	30.71	479,107
人民幣：新台幣	6,859	4.42	30,317
美金：人民幣	770	6.96	23,647

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 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 \$28,373 及 \$268,964。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112 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%	\$ 22,906	\$ -
美金：人民幣	1%	9,407	-
人民幣：新台幣	1%	400	-
澳幣：新台幣	1%	251	-
歐元：新台幣	1%	192	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	15,616
泰幣：新台幣	1%	-	3,237
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,510	-
人民幣：新台幣	1%	203	-
美金：人民幣	1%	200	-
111 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%	\$ 20,014	\$ -
美金：人民幣	1%	11,264	-
人民幣：新台幣	1%	1,173	-
澳幣：新台幣	1%	320	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	18,976
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,791	-
人民幣：新台幣	1%	303	-
美金：人民幣	1%	236	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團於從事權益工具投資時，已評估本集團所能承受之價格風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 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 \$42,022 及 \$6,836；對分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$23,259 及 \$24,930。

利率風險

本集團從事之借款，其中長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率上升 4 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團民國 112 年度及 111 年度之現金流出將分別增加或減少 \$3,613 及 \$3,803。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 有關銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 本集團係以集團角度建立信用風險的管理。為維持應收帳款之品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。個別風險之限額係業務單位依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，均依未逾期者與逾期 30 天內分別為 0.01%與 0.10%，其餘逾期 31 天至 360 天內提列 25%~50%、逾期一年以上提列 100%。另，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額分別約 0.40%及 0.25%。

F. 本集團截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，前三大客戶應收票據及帳款占本集團應收票據及帳款總額之百分比分別為 72%及 70%，其餘應收票據及帳款之信用集中風險相對並不重大。

G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 677	\$ -
提列減損損失	1,402	-
匯率影響數	(1)	-
12月31日	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ -</u>
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 1,719	\$ -
減損損失迴轉	(1,045)	-
匯率影響數	3	-
12月31日	<u>\$ 677</u>	<u>\$ -</u>

民國 112 年度及 111 年度，由客戶合約產生之應收款項所認列之減損(損失)利益分別為(\$1,402)及\$1,045。

(以下空白)

(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：

112 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	\$ 3,965	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,091,659	-	-	-
其他應付款	666,646	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	30,668	28,457	85,370	279,922
租賃負債	3,412	3,412	10,238	32,108
	<u>\$ 1,796,350</u>	<u>\$ 31,869</u>	<u>\$ 95,608</u>	<u>\$ 312,030</u>

衍生金融負債：無。

111 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	\$ 7,082	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	965,321	-	-	-
其他應付款	730,463	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	27,654	27,654	82,963	299,588
租賃負債	3,413	3,413	10,238	35,650
	<u>\$ 1,733,933</u>	<u>\$ 31,067</u>	<u>\$ 93,201</u>	<u>\$ 335,238</u>

衍生金融負債：無。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 840,445	\$ -	\$ -	\$ 840,445
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	436,850	-	28,322	465,172
合計	<u>\$1,277,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$1,305,617</u>

負債：無

111年12月31日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 136,718	\$ -	\$ -	\$ 136,718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	470,272	-	28,322	498,594
合計	<u>\$ 606,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 635,312</u>

負債：無

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

4. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112年度	111年度
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 28,322	\$ 31,822
帳列透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之權益		
工具投資未實現評價損益	-	(3,500)
12月31日	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 28,322</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係非上市櫃公司之投資，該等投資之評價流程係由財務部門負責定期採用淨資產價值法進行評價及衡量。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(四) 主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表十一。

十四、部門資訊

(一) 一般資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估績效之基礎。

(三) 部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112 年 度			
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 9,053,424	\$ 20,015	\$ -	\$ 9,073,439
內部部門收入	2,931,652	67,138	(2,998,790)	-
部門收入	<u>\$ 11,985,076</u>	<u>\$ 87,153</u>	<u>(\$ 2,998,790)</u>	<u>\$ 9,073,439</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,117,589</u>	<u>\$ 14,024</u>	<u>\$ 15,199</u>	<u>\$ 1,146,812</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 218,550</u>	<u>\$ 2,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,169</u>
	111 年 度			
	亞洲地區	美洲地區	調整及沖銷	合 計
外部客戶收入	\$ 9,404,560	\$ 126,360	\$ -	\$ 9,530,920
內部部門收入	3,084,697	58,505	(3,143,202)	-
部門收入	<u>\$ 12,489,257</u>	<u>\$ 184,865</u>	<u>(\$ 3,143,202)</u>	<u>\$ 9,530,920</u>
應報導部門損益	<u>\$ 859,721</u>	<u>\$ 20,337</u>	<u>\$ 24,234</u>	<u>\$ 904,292</u>
損益部門包含：				
折舊及攤銷	<u>\$ 214,933</u>	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,416</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：

	112年度	111年度
應報導部門損益	\$ 1,146,812	\$ 904,292
股利收入	33,952	25,900
淨外幣兌換利益	28,373	268,964
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損失)	16,942 (	5,265)
處分投資利益	6,359	901
非金融資產減損損失	(23,670)	-
其他項目	67,943	10,421
繼續營業部門稅前利益	\$ 1,276,711	\$ 1,205,213

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：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美洲	\$ 6,893,443	\$ 76,269	\$ 7,052,852	\$ 78,224
亞洲	1,413,220	3,216,670	1,549,667	3,072,727
其他地區	766,776	-	928,401	-
	<u>\$ 9,073,439</u>	<u>\$ 3,292,939</u>	<u>\$ 9,530,920</u>	<u>\$ 3,150,951</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

	112年度		111年度	
客戶名稱	收入	部門	收入	部門
C公司	\$ 3,752,107	亞洲、美洲部門	\$ 3,319,456	亞洲、美洲部門
B公司	1,509,349	亞洲部門	2,172,329	亞洲部門
E公司	767,786	亞洲部門	547,487	亞洲部門
	<u>\$ 6,029,242</u>		<u>\$ 6,039,272</u>	

台灣福興工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112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 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	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			
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	\$ 138,640	\$ -	\$ -	2.00	註1(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 191,259	\$ 286,888	註2及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：依公司資金貸與他人作業程序之規定，資金貸與總限額依其貸與原因分別訂定如下：

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

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

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

註3：福弘金屬工業(常熟)有限公司於民國112年7月7日經董事會決議以債權人民幣1,600萬元(約\$68,144)轉為投資艾德克安防科技(上海)有限公司，並於同年9月5日完成相關程序。

附表二

單位：新台幣仟元

台灣福興工業股份有限公司及子公司									
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）									
民國112年1月1日至12月31日									
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	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,503,695	\$ 216,160	註2	\$ 216,160		
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,562,183	208,368	註2	208,368		
	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,636,634	185,117	註2	185,117		
	受益憑證-富邦吉祥貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,440,590	184,232	註2	184,232		
	受益憑證-元大寶來台灣高股息證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	18,700	註2	18,700		
	股票-和碩聯合科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66,000	5,762	註2	5,762		
	股票-華固建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	4,815	註2	4,815		
	股票-福懋科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	110,000	4,290	註2	4,290		
	股票-順邦科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	3,615	註2	3,615		
	股票-群光電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,000	2,625	註2	2,625		
	股票-聯陽半導體股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,000	2,258	註2	2,258		
	股票-海悅國際開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	24,200	2,255	註2	2,255		
	股票-順達科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,000	2,248	註2	2,248		
	股票-至興精機股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,552,867	272,659	9.98	272,659		
	股票-明安國際企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,115,000	81,172	註2	81,172		
	股票-佳醫健康事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	385,875	34,111	註2	34,111		
	股票-銘鈺精密工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,077,000	32,310	註2	32,310		
	股票-漢軍科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	990,390	18,322	9.51	18,322		
	股票-金洲海洋科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	350,000	13,633	註2	13,633		
	股票-華陽中小企業開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	833,406	5,000	註2	5,000		
	股票-成大創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,300,000	5,000	8.33	5,000		
	股票-明揚國際科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	2,965	註2	2,965		
	股票-勝品科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	251,835	-	註2	-		
	股票-金鉅準工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	39	-	註2	-		
	股票-欣美實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	511,928	-	註2	-		
	股票-資勇企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	400,000	-	註2	-		
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,853,941	-	5.47	-		
	股票-華南創業投資股份有限公司	註1	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	85,891	-	15.85	-		
	股票-德芝美國際事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	720,000	-	註2	-		
	股票-Melten Connected Healthcare Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,111,111	-	註2	-		

註1：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

附表三

單位：新台幣仟元

台灣福興工業股份有限公司及子公司 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112年1月1日至12月31日														
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-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,974,362	\$ 96,000	31,825,248	\$ 440,000	23,295,915	\$ 322,174	\$ 321,000	\$ 1,174	15,503,695	\$215,000
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	48,704,863	803,000	36,142,680	596,888	595,000	1,888	12,562,183	208,000
	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	61,743,586	834,000	48,106,952	650,051	649,000	1,051	13,636,634	185,000
	受益憑證-富邦吉祥貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	56,783,515	910,000	45,342,925	726,620	726,000	620	11,440,590	184,000
	受益憑證-元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	25,341,972	391,000	25,341,972	391,283	391,000	283	-	-
	受益憑證-台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	23,856,862	346,000	23,856,862	346,187	346,000	187	-	-
合興工業股份有限公司	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	39,746,489	549,500	39,746,489	549,912	549,500	412	-	-

台灣福興工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	土地	112年6月27日 (註)	\$ 349,373	\$ 266,530	ROJANA INDUSTRIAL PARK PUBLIC CO.,LTD	非關係人	-	-	-	\$ -	議價並參考估價報告	建廠預備用地	

註：FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD. 民國112年6月27日股東會通過購置土地一筆，做為建廠預備用地；同日簽訂不動產買賣契約，總價款計泰銖388,192仟元，並依契約約定支付價款。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

			交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	進（銷）貨	佔總進（銷）貨			單 價	授信期間	佔總應收（付）		備註
				金 額	之比率	授信期間			餘 額	票據、帳款之比率	
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	孫公司	進貨	\$ 1,759,339	37	依雙方約定	註	註	(\$ 437,269)	(53)	
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	子公司	進貨	412,270	9	依雙方約定	註	註	(33,537)	(4)	
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	子公司	進貨	159,128	3	依雙方約定	註	註	(6,467)	(1)	
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	220,879	22	依雙方約定	註	註	(41,875)	(17)	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(1,759,339)	(100)	依雙方約定	註	註	437,269	99	
同興股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(412,270)	(53)	依雙方約定	註	註	33,537	25	
興暘科技股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(159,128)	(92)	依雙方約定	註	註	6,467	69	
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)	(220,879)	(66)	依雙方約定	註	註	41,875	61	

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項餘額		金額	處理方式	期後收回金額	損失金額
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	\$ 437,269	4.85	\$ -	-	\$ 354,283	\$ -

台灣福興工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112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			佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
				科 目	金 額	交易條件	
0	台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	1	進貨	\$ 1,759,339	依雙方約定辦理	19.39%
		"	"	應付帳款－關係人	437,269	依雙方約定辦理	4.53%
		同興股份有限公司	1	進貨	412,270	依雙方約定辦理	4.54%
		"	"	應付帳款－關係人	33,537	依雙方約定辦理	0.35%
		興暘科技股份有限公司	1	進貨	159,128	依雙方約定辦理	1.75%
		資勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	72,593	依雙方約定辦理	0.80%
		FU HSING AMERICAS, INC.	1	營業費用	67,498	依雙方約定辦理	0.74%
		"	"	其他應付款－關係人	28,899	依雙方約定辦理	0.30%
1	合興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	3	進貨	220,879	依雙方約定辦理	2.43%
		"	"	應付帳款－關係人	41,875	依雙方約定辦理	0.43%
		"	"	勞務收入	12,530	依雙方約定辦理	0.14%
		銳昇工業股份有限公司	3	進貨	11,304	依雙方約定辦理	0.12%
		艾德克安防科技(上海)有限公司	3	銷貨	11,898	依雙方約定辦理	0.13%
		資勇五金製品(太倉)有限公司	3	銷貨	13,560	依雙方約定辦理	0.15%
2	同興股份有限公司	"	"	進貨	18,329	依雙方約定辦理	0.20%
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	76,601	依雙方約定辦理	0.84%
3	福弘金屬工業(常熟)有限公司	"	"	應付帳款－關係人	18,272	依雙方約定辦理	0.19%
		4	銳昇工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	3	銷貨	33,246
"	"			應收帳款－關係人	10,875	依雙方約定辦理	0.11%

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

1. 母公司填0；2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司；2. 子公司對母公司；3. 子公司對子公司。

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

台灣福興工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
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	100.00	\$ 1,001,691	\$ 222,269	\$ 222,693	註1
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	台灣	五金製品加工業務	800,000	800,000	80,000,000	100.00	818,607	28,496	28,714	註1
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	410,231	410,231	39,930,000	100.00	790,579	110,176	110,213	註1
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	英屬 維京群島	各項事業之轉投資	337,175	538,240	930,000	100.00	382,787 (	57,499) (	56,276) (	註1及4
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS, INC.	美國	門鎖及關門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300,000	100.00	177,149	10,391	10,794	註1
台灣福興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	65,200	65,200	5,838	70.00	85,438	7,453	5,244	註1
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	台灣	生產及銷售電子鎖零件	29,000	29,000	5,500,000	100.00	70,352	11,980	11,980	
台灣福興工業股份有限公司	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	泰國	生產及銷售門鎖、關門器之相關產品	320,190	-	74,999,955	99.99	323,735 (	265) (	265) (	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	756,000	70.00	30,046	5,444	-	註2
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	6,698	6,698	204,000	51.00	9,828 (	3,125) (	-	註2

註1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司內部交易產生之未實現(損)益。

註2：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。

註3：該被投資公司於民國112年4月底設立登記，同年6月投入資本額並於7月已辦理驗資完成；另於2023年11月17日經股東決定增加註冊資本泰銖2.5億。截至目前為止，尚在籌備建廠中。

註4：該被投資公司民國112年9月6日董事會決議減資退回資本美金630萬元；本公司業已於同年10月16日收回投資款項。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112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	本公司直接		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	被投資公司 本期損益	或間接投資 之持股比例				
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	\$ 222,812	100	\$ 222,812	\$ 956,295	\$ 807,610	註2
資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理 (烤漆)之製造加工 及銷售	297,447	2	520,957	-	201,065	319,892	(58,590)	100	(58,590)	381,853	435,021	註2、5
合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	-	1	90,750	-	61,980	28,770	2,384	100	2,384	-	-	註2、6
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	-	2	6,698	-	-	6,698	(134)	51	(68)	-	-	註2、7
艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門器及天地鉸鏈之 相關產品	74,763	3	-	-	-	-	2,675	100	2,675	15,554	-	註2、8

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	\$ 1,061,680	\$ 1,061,680	\$ 4,188,666	註3
合興工業股份有限公司	28,770	28,770	475,130	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，及福弘金屬工業(常熟)有限公司以債權轉為投資該公司，本公司並未實際匯出資金；另詳附註四、(三)2. 之說明。

註2：投資損益認列係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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

註4：係依據投資公司淨值之60%計算限額。

註5：資勇五金製品(太倉)有限公司於民國112年6月12日經股東決定減少公司註冊資本美金630萬元，並於同年7月31日變更登記完成。本公司業已於同年10月16日透過MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 收回投資金額美金630萬元。

註6：合興門控製品(常熟)有限公司於民國111年6月20日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國112年11月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業，並匯回清算剩餘財產美金1,922仟元。

註7：常熟福誠包裝材料有限公司於民國111年10月20日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國112年11月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業，並匯出清算剩餘財產美金627仟元至FORTUNE INDUSTRIAL LTD.；截至目前為止，本公司尚未收回相關投資款。

註8：艾德克安防科技(上海)有限公司於民國112年3月8日經股東決定通過辦理減資彌補虧損，並於同年5月30日辦理完竣；另於民國112年7月7日經股東決定增加公司註冊資本人民幣1,600萬元，並於同年8月10日辦理完竣。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－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
民國112年1月1日至12月31日

附表十單位：新台幣仟元

交易人名稱	大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
		金額	%	金額	%	餘額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 1,759,339)	(37)	\$ 4,676	36	(\$ 437,832)	(34)	\$ 106	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -
台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	(72,593)	(2)	-	-	(5,747)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
同興股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	13,560	2	-	-	797	1	-	-	-	-	-	-	-	-
同興股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	(18,329)	(4)	-	-	(3,436)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-
合興工業股份有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	11,898	1	-	-	3,185	1	-	-	-	-	-	-	-	-

台灣福興工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	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	5.97%
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%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編制原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為 188,452,170股= 188,452,170 (普通股)+ 0 (特別股)。

台灣福興工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 9924)

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

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004446 號

台灣福興工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「福興公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達福興公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對福興公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

福興公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷銷貨收入認列截止

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳個體財務報告附註四、(二十六)。

福興公司主要為外銷交易，依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，應於商品之控制已移轉予客戶時始認列收入，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，本會計師將外銷收入認列截止列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

存貨備抵評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六、(五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

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

其他事項－採用其他會計師之查核報告

列入福興公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 70,352 仟元及 58,372 仟元，均占資產總額之 1%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 11,980 仟元及 15,622 仟元，均占綜合損益之 1%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

福興公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於福興公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對福興公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱



會計師

吳建志



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 6 日

台灣福興工業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 561,344	6	\$ 925,229	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		840,445	10	136,718	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		11,935	-	41,582	-
1150	應收票據淨額	六(四)	24,646	-	23,194	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,277,476	15	1,045,739	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	1,037	-	6,645	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,173	-	771	-
130X	存貨	五及六(五)	336,916	4	461,344	6
1476	其他金融資產—流動		3,520	-	1,451	-
1479	其他流動資產—其他		45,345	1	72,779	1
11XX	流動資產合計		3,103,837	36	2,715,452	33
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		465,172	5	498,594	6
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,650,338	42	3,535,978	43
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	1,287,324	15	1,322,146	16
1755	使用權資產	六(九)	43,730	1	44,852	1
1780	無形資產		5,727	-	715	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	64,450	1	46,024	1
1980	其他金融資產—非流動		38,414	-	10,919	-
1990	其他非流動資產—其他		2,151	-	6,580	-
15XX	非流動資產合計		5,557,306	64	5,465,808	67
1XXX	資產總計		\$ 8,661,143	100	\$ 8,181,260	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	335,322 4	\$	306,930 4
2180	應付帳款－關係人	七		483,020 6		351,814 4
2200	其他應付款	六(十)		449,907 5		504,761 6
2220	其他應付款項－關係人	七		30,404 -		29,933 1
2230	本期所得稅負債			124,421 1		93,516 1
2399	其他流動負債－其他			15,090 -		15,000 -
21XX	流動負債合計			<u>1,438,164 16</u>		<u>1,301,954 16</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		158,076 2		162,673 2
2580	租賃負債－非流動			39,278 -		42,159 1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		43,696 1		29,437 -
2645	存入保證金			817 -		- -
25XX	非流動負債合計			<u>241,867 3</u>		<u>234,269 3</u>
2XXX	負債總計			<u>1,680,031 19</u>		<u>1,536,223 19</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,884,521 22		1,884,521 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		567,114 6		567,114 7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		1,361,922 16		1,268,103 16
3320	特別盈餘公積			87,897 1		193,516 2
3350	未分配盈餘			3,217,413 37		2,819,680 34
其他權益						
3400	其他權益	六(十五)		(137,755) (1)		(87,897) (1)
3XXX	權益總計			<u>6,981,112 81</u>		<u>6,645,037 81</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>8,661,143 100</u>	\$	<u>8,181,260 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林瑞章



經理人：陳建昆



會計主管：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	6,670,652	100	\$	6,758,383	100
5000 營業成本	六(五)(十一) (十九)(二十)及七	(	5,363,437)	(80)	(	5,622,682)	(83)
5900 營業毛利			1,307,215	20		1,135,701	17
營業費用	六(十一)(十九) (二十)及七	(			(		
6100 推銷費用		(	198,913)	(3)	(	186,960)	(3)
6200 管理費用		(	260,226)	(4)	(	233,872)	(3)
6300 研究發展費用		(	104,169)	(2)	(	101,606)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	823)	-	(	1,021)	-
6000 營業費用合計		(	564,131)	(9)	(	521,417)	(8)
6900 營業利益			743,084	11		614,284	9
營業外收入及支出							
7100 利息收入			22,370	-		16,139	-
7010 其他收入	六(十七)		52,045	1		28,990	-
7020 其他利益及損失	六(十八)		6,744	-		143,079	2
7050 財務成本		(	819)	-	(	211)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額			333,097	5		301,900	5
7000 營業外收入及支出合計			413,437	6		489,897	7
7900 稅前淨利			1,156,521	17		1,104,181	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	209,247)	(3)	(	194,422)	(3)
8200 本期淨利		\$	947,274	14	\$	909,759	13
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目：							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$	18,674)	-	\$	38,804	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(六)(十五)	(	33,422)	(1)		59,937	1
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			109	-	(	2,634)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		3,735	-	(	7,760)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	48,252)	(1)		88,347	1
後續可能重分類至損益之項目：							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	六(十五)		54,736	1		181,266	3
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		(	71,172)	(1)	(	135,560)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		(	16,436)	-		45,706	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	64,688)	(1)	\$	134,053	2
8500 本期綜合損益總額		\$	882,586	13	\$	1,043,812	15
每股盈餘							
6(二十二)							
9750 基本每股盈餘		\$		5.03	\$		4.83
9850 稀釋每股盈餘		\$		4.93	\$		4.70

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：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司
個體權益變動表
民國 112 年及 111 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	
		資本公積－	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合	計	
111 年	度	附註	普通股股本	發行溢價						
111 年 1 月 1 日餘額			\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,199,351	\$ 207,950	\$2,388,090	(\$ 228,320)	\$ 34,804	\$6,053,510
本期淨利			-	-	-	-	909,759	-	-	909,759
本期其他綜合損益	六(六)(十五)		-	-	-	-	28,410	45,706	59,937	134,053
本期綜合損益總額			-	-	-	-	938,169	45,706	59,937	1,043,812
110 年度盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積			-	-	68,752	-	(68,752)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積			-	-	-	(14,434)	14,434	-	-	-
現金股利	六(十四)		-	-	-	-	(452,285)	-	-	(452,285)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(六)(十五)		-	-	-	-	24	-	(24)	-
111 年 12 月 31 日餘額			\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,268,103	\$ 193,516	\$2,819,680	(\$ 182,614)	\$ 94,717	\$6,645,037
112 年	度									
112 年 1 月 1 日餘額			\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,268,103	\$ 193,516	\$2,819,680	(\$ 182,614)	\$ 94,717	\$6,645,037
本期淨利			-	-	-	-	947,274	-	-	947,274
本期其他綜合損益	六(六)(十五)		-	-	-	-	(14,830)	(16,436)	(33,422)	(64,688)
本期綜合損益總額			-	-	-	-	932,444	(16,436)	(33,422)	882,586
111 年度盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積			-	-	93,819	-	(93,819)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積			-	-	-	(105,619)	105,619	-	-	-
現金股利	六(十四)		-	-	-	-	(546,511)	-	-	(546,511)
112 年 12 月 31 日餘額			\$1,884,521	\$ 567,114	\$1,361,922	\$ 87,897	\$3,217,413	(\$ 199,050)	\$ 61,295	\$6,981,112

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：吳惠敏





台灣福興工業股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 1,156,521	\$ 1,104,181
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	823	(1,021)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(十八)	(16,879)	5,212
折舊費用	六(八)(九)		
	(十九)	79,060	62,159
攤銷費用	六(十九)	1,136	2,309
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		(333,097)	(301,900)
股利收入	六(十七)	(33,952)	(25,900)
利息收入		(22,370)	(16,139)
利息費用		819	211
處分投資利益	六(十八)	(5,706)	(672)
非金融資產減損損失	六(七)(十八)	23,670	-
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		(681,141)	(98,882)
應收票據		(1,452)	3,772
應收帳款		(232,560)	45,094
應收帳款－關係人		5,608	41,804
其他應收款－關係人		(402)	110
存貨		124,428	223,379
其他金融資產－流動		(1,860)	(217)
其他流動資產－其他		27,434	(14,722)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		28,392	(132,157)
應付帳款－關係人		131,206	(28,961)
其他應付款		40,837	54,971
其他應付款－關係人		470	(25,624)
其他流動負債－其他		18	(9,724)
淨確定福利負債－非流動		(4,415)	(8,719)
營運產生之現金流入		286,588	878,564
收取之股利		331,819	83,591
收取之利息		22,161	15,108
支付之利息		(819)	(211)
支付之所得稅		(197,630)	(134,846)
營業活動之淨現金流入		442,119	842,206

(續次頁)

台灣福興工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 56,736)	(\$ 153,456)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		86,383	175,968
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(55,789)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	84
取得採用權益法之投資	六(七)	(320,190)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(七)	201,065	-
購置不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十三)	(126,455)	(450,394)
預付設備款增加		(7,924)	(28,031)
取得無形資產		(6,148)	(275)
其他金融資產－非流動增加		(27,495)	-
投資活動之淨現金流出		(257,500)	(511,893)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還		(2,810)	-
存入保證金增加		817	-
發放現金股利	六(十四)	(546,511)	(452,285)
籌資活動之淨現金流出		(548,504)	(452,285)
本期現金及約當現金減少數		(363,885)	(121,972)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	925,229	1,047,201
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 561,344	\$ 925,229

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：吳惠敏



台灣福興工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣福興工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 46 年 11 月 23 日，主要營業項目係從事門鎖、電子鎖、家用金屬製品及模具等之製造與銷售。本公司股票自民國 84 年 3 月 15 日起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 6 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革-支柱二規範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則 理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

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

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十二) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與個體基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與個體基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(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公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	25年 ~ 55年
機器設備	7年 ~ 10年
模具設備	2年
其他設備	3年 ~ 10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3年攤銷。

(十七) 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個體而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 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。

(二十一) 非避險之衍生工具

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

3. 離職福利

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

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議前一日收盤價。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據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，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告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。

(二十六)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售門鎖、電子鎖、家用金屬製品及模具相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件交付顧客，顧客對於產品之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，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) 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以一年累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值估計銷貨折讓。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債(表列「其他應付款」項下)。
- (3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付於客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務提供

本公司依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

存貨之評價

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

截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$336,916。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 405	\$ 287
支票存款及活期存款	<u>14,826</u>	<u>29,963</u>
	15,231	30,250
約當現金：		
定期存款	<u>546,113</u>	<u>894,979</u>
	<u>\$ 561,344</u>	<u>\$ 925,229</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 806,275	\$ 110,275
上市櫃公司股票	24,851	33,542
	831,126	143,817
評價調整	9,319	(7,099)
	<u>\$ 840,445</u>	<u>\$ 136,718</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之淨損益情形，請詳附註六、(十八)其他利益及損失。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
受限制銀行存款	\$ 5,835	\$ 5,835
原始到期日超過三個月之定期存款	6,100	35,747
	<u>\$ 11,935</u>	<u>\$ 41,582</u>

1. 定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$11,935 及\$41,582。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 24,646	\$ 23,194
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 24,646</u>	<u>\$ 23,194</u>
應收帳款	\$ 1,278,937	\$ 1,046,377
減：備抵損失	(1,461)	(638)
	<u>\$ 1,277,476</u>	<u>\$ 1,045,739</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 6,645</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 24,646	\$ 1,197,729	\$ 23,194	\$ 968,864
逾期：				
30天內	-	77,600	-	83,190
31~60天	-	4,441	-	168
61~90天	-	6	-	5
91~180天	-	26	-	756
181~360天	-	90	-	39
361天以上	-	82	-	-
	<u>\$ 24,646</u>	<u>\$ 1,279,974</u>	<u>\$ 23,194</u>	<u>\$ 1,053,022</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$1,166,886。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,303,159 及\$1,075,578。

4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存 貨

	112 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 30,599	(\$ 3,104)	\$ 27,495
在 製 品	198,827	(47,112)	151,715
製 成 品	168,050	(10,344)	157,706
	<u>\$ 397,476</u>	<u>(\$ 60,560)</u>	<u>\$ 336,916</u>
	111 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳面價值
原 物 料	\$ 26,535	(\$ 3,714)	\$ 22,821
在 製 品	234,139	(61,348)	172,791
製 成 品	281,695	(15,963)	265,732
	<u>\$ 542,369</u>	<u>(\$ 81,025)</u>	<u>\$ 461,344</u>

本公司民國 112 年度及 111 年度認列為費損之存貨成本分別為\$5,363,437 及\$5,622,682，其中民國 112 年度及 111 年度因原提列存貨跌價損失之存貨去化，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少分別為\$20,465 及\$8,535。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 323,275	\$ 323,275
非上市櫃公司股票	80,602	80,602
	403,877	403,877
評價調整	61,295	94,717
	<u>\$ 465,172</u>	<u>\$ 498,594</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$465,172 及\$498,594。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 33,422)	\$ 59,937
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	(\$ 24)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 30,678</u>	<u>\$ 22,563</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$465,172 及\$498,594。
4. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(七)採用權益法之投資

投資關聯企業	112年12月31日		111年12月31日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
子公司：				
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	\$ 1,001,691	100.00%	\$ 983,215	100.00%
同興股份有限公司	818,607	100.00%	789,893	100.00%
合興工業股份有限公司	790,579	100.00%	750,466	100.00%
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. (註1)	406,457	100.00%	698,580	100.00%
FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.(註2)	323,735	99.99%	-	-
FU HSING AMERICAS INC.	177,149	100.00%	166,501	100.00%
朕豪工業股份有限公司	130,671	70.00%	134,184	70.00%
興暘科技股份有限公司	70,352	100.00%	58,372	100.00%
	3,719,241		3,581,211	
減：累計減損	(68,903)		(45,233)	
	<u>\$ 3,650,338</u>		<u>\$ 3,535,978</u>	

註 1：MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.民國 112 年 9 月 6 日董事會決議減資退回資本美金 630 萬元(即\$201,065)，本公司業已於同年 10 月 16 日收回投資款項。

註 2：本公司於民國 112 年 3 月 8 日董事會通過於海外東南亞地區設立子公司乙案，由本公司直接投資設立 FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.；本公司於民國 112 年投入現金資本計\$320,190，持股約為 99.99%。

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司估計帳列採用權益法之投資之原帳面金額業已超過其可回收金額，故產生資產減損，本公司民國 112 年度據以認列減損損失計\$23,670；民國 111 年度，無此情事。另請參閱附註六、(十八)其他利益及損失。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>							
成本	\$ 551,945	\$ 728,554	\$ 263,538	\$ 66,815	\$ 46,046	\$ 12,907	\$ 1,669,805
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(170,729)</u>	<u>(120,001)</u>	<u>(32,160)</u>	<u>(24,769)</u>	<u>—</u>	<u>(347,659)</u>
	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 557,825</u>	<u>\$ 143,537</u>	<u>\$ 34,655</u>	<u>\$ 21,277</u>	<u>\$ 12,907</u>	<u>\$ 1,322,146</u>
<u>112年</u>							
1月1日	\$ 551,945	\$ 557,825	\$ 143,537	\$ 34,655	\$ 21,277	\$ 12,907	\$ 1,322,146
增添	—	—	1,340	11,752	7,417	10,255	30,764
預付設備款轉列	—	—	19,199	8,843	—	(15,690)	12,352
折舊費用	—	(18,102)	(29,246)	(22,709)	(7,881)	—	(77,938)
處分—成本	—	—	(22,782)	(13,187)	(11,088)	—	(47,057)
處分—累計折舊	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22,782</u>	<u>13,187</u>	<u>11,088</u>	<u>—</u>	<u>47,057</u>
12月31日	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 539,723</u>	<u>\$ 134,830</u>	<u>\$ 32,541</u>	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 1,287,324</u>
<u>112年12月31日</u>							
成本	\$ 551,945	\$ 728,554	\$ 261,295	\$ 74,223	\$ 42,375	\$ 7,472	\$ 1,665,864
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(188,831)</u>	<u>(126,465)</u>	<u>(41,682)</u>	<u>(21,562)</u>	<u>—</u>	<u>(378,540)</u>
	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 539,723</u>	<u>\$ 134,830</u>	<u>\$ 32,541</u>	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 7,472</u>	<u>\$ 1,287,324</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程	合計
<u>111年1月1日</u>							
成本	\$ 551,945	\$ 219,160	\$ 244,493	\$ 61,003	\$ 43,444	\$ 6,422	\$ 1,126,467
累計折舊及減損	—	(165,107)	(99,388)	(26,447)	(19,256)	—	(310,198)
	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 54,053</u>	<u>\$ 145,105</u>	<u>\$ 34,556</u>	<u>\$ 24,188</u>	<u>\$ 6,422</u>	<u>\$ 816,269</u>
<u>111年</u>							
1月1日	\$ 551,945	\$ 54,053	\$ 145,105	\$ 34,556	\$ 24,188	\$ 6,422	\$ 816,269
增添	—	509,455	795	14,233	4,519	16,495	545,497
預付設備款轉列	—	—	25,745	6,669	135	(10,010)	22,539
折舊費用	—	(5,683)	(28,108)	(20,803)	(7,565)	—	(62,159)
處分—成本	—	(61)	(7,495)	(15,090)	(2,052)	—	(24,698)
處分—累計折舊	—	61	7,495	15,090	2,052	—	24,698
12月31日	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 557,825</u>	<u>\$ 143,537</u>	<u>\$ 34,655</u>	<u>\$ 21,277</u>	<u>\$ 12,907</u>	<u>\$ 1,322,146</u>
<u>111年12月31日</u>							
成本	\$ 551,945	\$ 728,554	\$ 263,538	\$ 66,815	\$ 46,046	\$ 12,907	\$ 1,669,805
累計折舊及減損	—	(170,729)	(120,001)	(32,160)	(24,769)	—	(347,659)
	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 557,825</u>	<u>\$ 143,537</u>	<u>\$ 34,655</u>	<u>\$ 21,277</u>	<u>\$ 12,907</u>	<u>\$ 1,322,146</u>

1. 本公司不動產、廠房及設備於民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。
2. 本公司房屋及建築之重要組成部分包括廠房主建物及裝修工程等，分別按耐用年限 40～55 年及 25 年計提折舊。
3. 本公司未有將不動產、廠房及設備設定質押作為擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司民國 111 年 12 月間向經濟部加工出口區管理處屏東分處承租屏東科技產業園區之國有土地，租賃合約之期間為 10 年。租賃合約經雙方協商後約定，並未有加諸特別的限制或約定事項。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	112年度	111年12月31日	111年度
	帳面金額	折舊費用	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 43,730	\$ 1,122	\$ 44,852	\$ -

本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產增添分別為\$0 及\$44,852。

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 750	\$ -
屬短期租賃合約之費用	3,126	2,521
屬低價值資產租賃之費用	270	262
合計	\$ 4,146	\$ 2,783

4. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額為\$6,956 及\$2,783。

(十)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 247,886	\$ 263,306
應付設備款	1,360	97,051
退款負債	125,786	65,209
應付董事酬勞	19,500	19,500
應付勞健保	13,335	13,047
其他	42,040	46,648
	\$ 449,907	\$ 504,761

(十一)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司現行按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。另本公司於每年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 338,713	\$ 334,094
計畫資產公允價值	(295,017)	(304,657)
淨確定福利負債	<u>\$ 43,696</u>	<u>\$ 29,437</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>112 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 334,094	(\$ 304,657)	\$ 29,437
當期服務成本	892	-	892
利息費用(收入)	4,009	(3,656)	353
	<u>338,995</u>	<u>(308,313)</u>	<u>30,682</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,619)	(1,619)
人口假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	20,293	-	20,293
	<u>20,293</u>	<u>(1,619)</u>	<u>18,674</u>
提撥退休基金	-	(5,660)	(5,660)
支付退休金	(20,575)	20,575	-
12月31日餘額	<u>\$ 338,713</u>	<u>(\$ 295,017)</u>	<u>\$ 43,696</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
<u>111 年 度</u>			
1月1日餘額	\$ 369,134	(\$ 292,174)	\$ 76,960
當期服務成本	1,656	-	1,656
利息費用(收入)	2,584	(2,045)	539
	<u>373,374</u>	<u>(294,219)</u>	<u>79,155</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(21,592)	(21,592)
人口假設變動影響數	1,928	-	1,928
財務假設變動影響數	(9,814)	-	(9,814)
經驗調整	(9,326)	-	(9,326)
	<u>(17,212)</u>	<u>(21,592)</u>	<u>(38,804)</u>
提撥退休基金	-	(10,914)	(10,914)
支付退休金	(22,068)	22,068	-
12月31日餘額	<u>\$ 334,094</u>	<u>(\$ 304,657)</u>	<u>\$ 29,437</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.20%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係採台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
對確定福利義務現值之影響				
112年12月31日	(\$ 4,409)	\$ 4,545	\$ 3,814	(\$ 3,723)
111年12月31日	(\$ 4,757)	\$ 4,909	\$ 4,167	(\$ 4,063)

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

(6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥數為\$2,357。

(7) 截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6 年。

退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 119,764
未來2年	27,224
未來3年	27,552
未來4年	19,900
未來5年	19,327
未來6~10年	71,086
	<u>\$ 284,853</u>

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

(2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,614 及\$26,316。

(十二)股本

1.截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司額定股數均為 242,400 仟股(其中 10,000 仟股保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使使用)，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利；已發行且收訖股款之股數均為 188,452 仟股。

2.本公司民國 112 年度及 111 年度普通股期初與期末流通在外股數均為 188,452 仟股。

(十三)資本公積

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

(十四)保留盈餘

1.本公司每年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，必要時得依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發行新股方式，應由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之；如以發放現金方式，則授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- 本公司依上述規定，因選擇將土地重估增值準備轉列保留盈餘所應提列特別盈餘公積，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之餘額均為 \$48,991。
4. 本公司民國 112 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派普通股現金股利新台幣 2.9 元，股利總計 \$546,511，並於民國 112 年 5 月 26 日報告股東會。民國 111 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 2.4 元，股利總計 \$452,285。
- 民國 113 年 3 月 6 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派每普通股現金股利新台幣 3.0 元，股利總計 \$565,356。

(十五) 其他權益項目

	112 年 度		
	外幣換算	未實現評價損益	總 計
1月1日	(\$ 182,614)	\$ 94,717	(\$ 87,897)
評價調整	-	(33,422)	(33,422)
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	54,736	-	54,736
一採用權益法換算差額之份額	(71,172)	-	(71,172)
12月31日	<u>(\$ 199,050)</u>	<u>\$ 61,295</u>	<u>(\$ 137,755)</u>
	111 年 度		
	外幣換算	未實現評價損益	總 計
1月1日	(\$ 228,320)	\$ 34,804	(\$ 193,516)
評價調整	-	59,937	59,937
評價調整轉出至保留盈餘	-	(24)	(24)
外幣換算差異數：			
一換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	181,266	-	181,266
一採用權益法換算差額之份額	(135,560)	-	(135,560)
12月31日	<u>(\$ 182,614)</u>	<u>\$ 94,717</u>	<u>(\$ 87,897)</u>

(十六) 營業收入

本公司之營業收入均來自於客戶合約收入，主要源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列地理區域：

<u>112年度</u>	<u>商品</u>	<u>勞務</u>	<u>總計</u>
美洲	\$ 6,042,208	\$ -	\$ 6,042,208
亞洲	410,806	12,974	423,780
歐洲	821	-	821
其他	203,843	-	203,843
	<u>\$ 6,657,678</u>	<u>\$ 12,974</u>	<u>\$ 6,670,652</u>
<u>111年度</u>	<u>商品</u>	<u>勞務</u>	<u>總計</u>
美洲	\$ 6,070,923	\$ -	\$ 6,070,923
亞洲	440,618	10,939	451,557
歐洲	1,094	-	1,094
其他	234,809	-	234,809
	<u>\$ 6,747,444</u>	<u>\$ 10,939</u>	<u>\$ 6,758,383</u>

(十七) 其他收入

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
股利收入	\$ 33,952	\$ 25,900
租金收入	12,167	698
其他收入	5,926	2,392
	<u>\$ 52,045</u>	<u>\$ 28,990</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 7,829	\$ 147,619
處分投資利益	5,706	672
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益(損失)	16,879 (	5,212)
非金融資產減損損失	(23,670)	-
	<u>\$ 6,744</u>	<u>\$ 143,079</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>112 年 度</u>	<u>111 年 度</u>
員工福利費用	\$ 891,559	\$ 921,406
不動產、廠房及設備折舊費用	77,938	62,159
使用權資產折舊費用	1,122	-
攤銷費用	1,136	2,309
	<u>\$ 971,755</u>	<u>\$ 985,874</u>

(二十)員工福利費用

	112 年 度	111 年 度
薪資費用	\$ 738,023	\$ 766,711
勞健保費用	71,524	72,795
退休金費用	26,859	28,511
董事酬金	19,848	19,890
其他用人費用	35,305	33,499
	<u>\$ 891,559</u>	<u>\$ 921,406</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況之不高於百分之五分派董事酬勞。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 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$157,854及\$198,540；董事酬勞估列金額均為\$19,500，前述金額帳列薪資費用項目。

民國 112 年度估列員工酬勞與董事酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程及參酌營運績效水準訂定。董事會決議通過配發金額為\$157,854及\$19,500，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與董事酬勞與民國 111 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用之主要組成部分：

	112 年 度	111 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 208,366	\$ 166,524
未分配盈餘加徵所得稅	20,174	9,046
以前年度所得稅高估數	(5)	(6,076)
當期所得稅總額	<u>228,535</u>	<u>169,494</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(19,288)	24,928
所得稅費用	<u>\$ 209,247</u>	<u>\$ 194,422</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅費用金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 3,735)</u>	<u>\$ 7,760</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 231,304	\$ 220,836
按法令規定免課稅之所得影響數等	(42,226)	(29,384)
未分配盈餘加徵所得稅	20,174	9,046
以前年度所得稅高估數	(5)	(6,076)
所得稅費用	<u>\$ 209,247</u>	<u>\$ 194,422</u>

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：

112 年 度	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
淨確定福利負債	\$ 5,887	(\$ 883)	\$ 3,735	\$ 8,739
存貨呆滯及跌價損失	16,205	(4,093)	-	12,112
非金融資產減損損失	-	4,734	-	4,734
估列未休假獎金	5,060	1,000	-	6,060
估列銷貨退回及折讓	13,042	12,115	-	25,157
未實現兌換損失	4,410	3,238	-	7,648
未實現評價損失	1,420	(1,420)	-	-
小計	<u>46,024</u>	<u>14,691</u>	<u>3,735</u>	<u>64,450</u>
遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(121,054)	6,461	-	(114,593)
未實現評價利益	-	(1,864)	-	(1,864)
小計	<u>(162,673)</u>	<u>4,597</u>	<u>-</u>	<u>(158,076)</u>
合計	<u>(\$ 116,649)</u>	<u>\$ 19,288</u>	<u>\$ 3,735</u>	<u>(\$ 93,626)</u>

111 年 度	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
淨確定福利負債	\$ 15,392	(\$ 1,745)	(\$ 7,760)	\$ 5,887
存貨呆滯及跌價損失	17,912	(1,707)	-	16,205
估列未休假獎金	5,060	-	-	5,060
估列銷貨退回及折讓	11,950	1,092	-	13,042
未實現兌換損失	486	3,924	-	4,410
未實現評價損失	-	1,420	-	1,420
小計	<u>50,800</u>	<u>2,984</u>	<u>(7,760)</u>	<u>46,024</u>
遞延所得稅負債：				
土地增值稅準備	(41,619)	-	-	(41,619)
投資利益	(92,938)	(28,116)	-	(121,054)
未實現評價利益	(204)	204	-	-
小計	<u>(134,761)</u>	<u>(27,912)</u>	<u>-</u>	<u>(162,673)</u>
合計	<u>(\$ 83,961)</u>	<u>(\$ 24,928)</u>	<u>(\$ 7,760)</u>	<u>(\$ 116,649)</u>

4. 本公司營利事業所稅業經捐稽徵機關核定至民國 110 年度，截至目前為止，本公司未有重大未決租稅行政救濟事項。

(二十二) 每股盈餘

	112 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 947,274	188,452	\$ 5.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 947,274	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,694	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 947,274	192,146	\$ 4.93
加潛在普通股之影響			
	111 年 度		
	稅後金額	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 909,759	188,452	\$ 4.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 909,759	188,452	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	5,183	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 909,759	193,635	\$ 4.70
加潛在普通股之影響			

(二十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112 年 度	111 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 30,764	\$ 545,497
加：期初應付設備款(註)	97,051	1,948
減：期末應付設備款(註)	(1,360)	(97,051)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 126,455	\$ 450,394

註：表列「其他應付款」項下。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	112 年 度	111 年 度
預付土地及設備款轉列不動產 、廠房及設備	\$ 12,352	\$ 22,539
使用權資產增加	\$ -	\$ 44,852
減：租賃負債增加數	-	(44,852)
	\$ -	\$ -

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
合興工業股份有限公司(簡稱「合興工業」)	本公司之子公司
MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.(簡稱「MASTER」)	〃
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.(簡稱「FORMFLEX」)	〃
FU HSING AMERICAS INC.(簡稱「F. H. A.」)	〃
朕豪工業股份有限公司(簡稱「朕豪工業」)	〃
同興股份有限公司(簡稱「同興」)	〃
興暘科技股份有限公司(簡稱「興暘」)	〃
合興門控製品(常熟)有限公司(簡稱「合興門控」)(註1)	〃
銳昇工業股份有限公司(簡稱「銳昇工業」)	〃
資勇五金製品(太倉)有限公司(簡稱「資勇太倉」)	〃
艾德克安防科技(上海)有限公司(簡稱「艾德克」)	〃
福弘金屬工業(常熟)有限公司(簡稱「福弘常熟」)	〃
FORTUNE INDUSTRIAL LTD.(簡稱「FORTUNE」)	〃
常熟福誠包裝材料有限公司(簡稱「福誠包裝」)(註2)	〃
FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.(簡稱「F. S. T.」)	〃
漢軍科技股份有限公司(簡稱「漢軍科技」)	本公司為其主要管理階層
財團法人台灣福興文教基金會	其他關係人

註 1：合興門控製品(常熟)有限公司於民國 111 年 6 月 20 日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國 112 年 11 月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業。

註 2：常熟福誠包裝材料有限公司於民國 111 年 10 月 20 日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國 112 年 11 月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112 年 度	111 年 度
商品銷售：		
子公司		
F. H. A	\$ 9,055	\$ 40,069
其他	4,273	3,956
勞務銷售：		
子公司		
福弘常熟	4,676	3,212
其他	8,298	7,727
總計	<u>\$ 26,302</u>	<u>\$ 54,964</u>

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

2. 進貨

	112 年 度	111 年 度
商品購買：		
子公司		
福弘常熟	\$ 1,759,339	\$ 1,601,162
同興	412,270	525,660
興暘	159,128	173,558
資勇太倉	72,593	73,310
其他	-	3,735
本公司為其主要管理階層	774	6,318
勞務支出(表列「推銷費用」)：		
子公司		
F. H. A	67,498	58,356
總計	<u>\$ 2,471,602</u>	<u>\$ 2,442,099</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方約定辦理，付款條件為月結 30 天至 90 天。關係企業提供勞務之交易價格與付款條件則係依雙方協商決定。

3. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款：		
子公司		
F. H. A	\$ 611	\$ 5,985
其他	426	660
	<u>1,037</u>	<u>6,645</u>
其他應收款：		
子公司		
合興	961	627
其他	212	144
	<u>1,173</u>	<u>771</u>
合計	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 7,416</u>

上述其他應收款項主要包含：

- (1) 本公司出售零件予關係人時，未於出售時以銷貨收入處理，相關尚未收回出售零件時產生之應收款項。
- (2) 本公司提供諮詢服務收入及代墊款所產生之款項。

4. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
子公司		
福弘常熟	\$ 437,269	\$ 288,044
同興	33,537	40,753
興暘	6,467	17,678
其他	5,747	5,339
	<u>483,020</u>	<u>351,814</u>
其他應付款：		
子公司		
F.H.A	28,899	13,616
福弘常熟	563	15,821
其他	942	496
	<u>30,404</u>	<u>29,933</u>
合計	<u>\$ 513,424</u>	<u>\$ 381,747</u>

上述其他應付款項主要包含：

(1)來自取得關係人提供勞務服務支出。

(2)本公司向關係人進口零件時，未於進口時以進貨處理，相關尚未支付進口零件時產生之應付款項。

5. 本公司於民國 112 年度對子公司 MASTER 及 F.S.T. 之增減資案，請參閱附註六、(七)採用權益法之投資之說明。

6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度捐贈現金\$8,911 及\$8,680 予財團法人台灣福興文教基金會，目的為辦理文化教育之推動，善盡企業社會責任。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112 年 度	111 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 88,014	\$ 75,752
退職福利	333	664
總 計	<u>\$ 88,347</u>	<u>\$ 76,416</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
受限制銀行存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動」)	<u>\$ 5,835</u>	<u>\$ 5,835</u>	衍生金融商品交易 之保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開立尚未使用之信用狀額度：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
進口原料及設備	\$ 25,489	\$ 30,000

(二)已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 14,366	\$ 113,772

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 6 日董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案，請參閱附註六、(十四)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

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

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
負債佔資產比	27%	27%

(以下空白)

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 840,445	\$ 136,718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 465,172	\$ 498,594
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 561,344	\$ 925,229
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	11,935	41,582
應收票據	24,646	23,194
應收帳款(含關係人)	1,278,513	1,052,384
其他應收款－關係人	1,173	771
其他金融資產(含流動及非流動)	41,934	12,370
	<u>\$ 1,919,545</u>	<u>\$ 2,055,530</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 818,342	\$ 658,744
其他應付款(含關係人)	480,311	534,694
	<u>\$ 1,298,653</u>	<u>\$ 1,193,438</u>
租賃負債	<u>\$ 42,042</u>	<u>\$ 44,852</u>

2. 風險管理政策

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

風險管理工作由本公司各相關部門按照核准之政策執行之。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

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

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112 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	\$ 54,625	30.71	\$ 1,677,534
人民幣：新台幣	4,256	4.32	18,386
澳幣：新台幣	930	20.98	19,511
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	51,076	30.71	1,561,627
泰幣：新台幣	359,705	0.90	323,735
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	20,137	30.71	618,407
人民幣：新台幣	4,334	4.32	18,723

111 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	\$ 52,972	30.71	\$ 1,626,770
人民幣：新台幣	21,532	4.42	95,171
澳幣：新台幣	747	20.83	15,560
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	59,706	30.71	1,848,296
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,387	30.71	441,825
人民幣：新台幣	6,621	4.42	29,265

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 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 \$7,829 及 \$147,619。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	112 年 度		
	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%	\$ 16,775	\$ -
人民幣：新台幣	1%	184	-
澳幣：新台幣	1%	195	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	15,616
泰幣：新台幣	1%	-	3,237
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	6,184	-
人民幣：新台幣	1%	187	-

(外幣:功能性貨幣)	111 年 度		
	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%	\$ 16,268	\$ -
人民幣：新台幣	1%	952	-
澳幣：新台幣	1%	156	-
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1%	-	18,483
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	4,418	-
人民幣：新台幣	1%	293	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司於從事權益工具投資時，已評估本公司所能承受之價格風險，並經適當授權控管，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 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 \$42,022 及 \$6,836；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$23,259 及 \$24,930。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 有關銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- C. 本公司係以集團角度建立信用風險的管理。為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。個別風險之限額係業務單位依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對客戶之應收帳款建立之預期損失率，依未逾期者與逾期 30 天內分別為 0.01%與 0.1%，其餘逾期 31 天至 360 天內提列 25%~50%、逾期一年以上提列 100%；另，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司逾期 31 天以上之帳款餘額佔總額分別約 0.4%及 0.1%。
- F. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，前二大客戶應收票據及帳款占本公司應收票據及帳款總額之百分比分別為 76%及 78%，其餘應收票據及帳款之信用集中風險相對並不重大。

G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	112年	111年
1月1日餘額	\$ 638	\$ 1,659
提列減損損失	823	-
減損損失迴轉	-	(1,021)
12月31日餘額	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 638</u>

民國 112 年度及 111 年度，由客戶合約產生之應收款項所認列之減損(損失)利益分別為(\$823)及\$1,021。

(3)流動性風險

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

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

下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

	112 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>				
應付帳款(含關係人)	\$ 818,342	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	480,311	-	-	-
租賃負債	<u>3,412</u>	<u>3,412</u>	<u>10,238</u>	<u>32,108</u>
	<u>\$ 1,302,065</u>	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 10,238</u>	<u>\$ 32,108</u>

衍生金融負債：無。

	111	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>						
應付帳款(含關係人)	\$ 658,744	\$ -	\$ -	\$ -		
其他應付款(含關係人)	534,694	-	-	-		
租賃負債	3,413	3,413	10,238	35,650		
	<u>\$ 1,196,851</u>	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ 10,238</u>	<u>\$ 35,650</u>		
<u>衍生金融負債：無。</u>						

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款—關係人、其他金融資產、應付票據、應付帳款(含關係人)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。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產：</u>				
<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	\$ 840,445	\$ -	\$ -	\$ 840,445
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	436,850	-	28,322	465,172
合計	<u>\$1,277,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$1,305,617</u>
<u>負債：無。</u>				

111年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 136,718	\$ -	\$ -	\$ 136,718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	470,272	-	28,322	498,594
合計	\$ 606,990	\$ -	\$ 28,322	\$ 635,312
負債：無。				

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
4. 民國 112 年度及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。		
5. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：		
	112年度	111年度
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 28,322	\$ 31,822
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具投資未實現評價損益	-	(3,500)
12月31日	\$ 28,322	\$ 28,322

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之權益證券，主係非上市櫃公司之投資，該等投資之評價流程係由財務部門負責定期採用淨資產價值法進行評價及衡量。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(四)主要股東資訊

發行人股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表十一。

十四、部門資訊

不適用。

台灣福興工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112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 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別 對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額	備註
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	\$ 138,640	\$ -	\$ -	2.00	註1(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無 \$ -	\$ 191,259	\$ 286,888	註2及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：依公司資金貸與他人作業程序之規定，資金貸與總限額依其貸與原因分別訂定如下：

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

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

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

註3：福弘金屬工業(常熟)有限公司於民國112年7月7日經董事會決議以債權人民幣1,600萬元(約\$68,144)轉為投資艾德克安防科技(上海)有限公司，並於同年9月5日完成相關程序。

附表二

單位：新台幣仟元

台灣福興工業股份有限公司及子公司									
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）									
民國112年1月1日至12月31日									
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	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,503,695	\$ 216,160	註2	\$ 216,160		
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,562,183	208,368	註2	208,368		
	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,636,634	185,117	註2	185,117		
	受益憑證-富邦吉祥貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,440,590	184,232	註2	184,232		
	受益憑證-元大寶來台灣高股息證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	18,700	註2	18,700		
	股票-和碩聯合科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	66,000	5,762	註2	5,762		
	股票-華固建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	4,815	註2	4,815		
	股票-福懋科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	110,000	4,290	註2	4,290		
	股票-順邦科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000	3,615	註2	3,615		
	股票-群光電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,000	2,625	註2	2,625		
	股票-聯陽半導體股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,000	2,258	註2	2,258		
	股票-海悅國際開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	24,200	2,255	註2	2,255		
	股票-順達科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,000	2,248	註2	2,248		
	股票-至興精機股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,552,867	272,659	9.98	272,659		
	股票-明安國際企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,115,000	81,172	註2	81,172		
	股票-佳醫健康事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	385,875	34,111	註2	34,111		
	股票-銘鈺精密工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,077,000	32,310	註2	32,310		
	股票-漢軍科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	990,390	18,322	9.51	18,322		
	股票-金洲海洋科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	350,000	13,633	註2	13,633		
	股票-華陽中小企業開發股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	833,406	5,000	註2	5,000		
	股票-成大創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,300,000	5,000	8.33	5,000		
	股票-明揚國際科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000	2,965	註2	2,965		
	股票-勝品科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	251,835	-	註2	-		
	股票-金鉅準工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	39	-	註2	-		
	股票-欣美實業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	511,928	-	註2	-		
	股票-資勇企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	400,000	-	註2	-		
	股票-MAP TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,853,941	-	5.47	-		
	股票-華南創業投資股份有限公司	註1	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	85,891	-	15.85	-		
	股票-德芝美國際事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	720,000	-	註2	-		
	股票-Melten Connected Healthcare Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,111,111	-	註2	-		

註1：該公司董事長與本公司董事長係同一人。

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

附表三

單位：新台幣仟元

台灣福興工業股份有限公司及子公司 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112年1月1日至12月31日														
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-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	6,974,362	\$ 96,000	31,825,248	\$ 440,000	23,295,915	\$ 322,174	\$ 321,000	\$ 1,174	15,503,695	\$215,000
	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	48,704,863	803,000	36,142,680	596,888	595,000	1,888	12,562,183	208,000
	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	61,743,586	834,000	48,106,952	650,051	649,000	1,051	13,636,634	185,000
	受益憑證-富邦吉祥貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	56,783,515	910,000	45,342,925	726,620	726,000	620	11,440,590	184,000
	受益憑證-元大萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	25,341,972	391,000	25,341,972	391,283	391,000	283	-	-
	受益憑證-台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	23,856,862	346,000	23,856,862	346,187	346,000	187	-	-
合興工業股份有限公司	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	39,746,489	549,500	39,746,489	549,912	549,500	412	-	-

台灣福興工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	土地	112年6月27日 (註)	\$ 349,373	\$ 266,530	ROJANA INDUSTRIAL PARK PUBLIC CO.,LTD	非關係人	-	-	-	\$ -	議價並參考估價報告	建廠預備用地	

註：FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD. 民國112年6月27日股東會通過購置土地一筆，做為建廠預備用地；同日簽訂不動產買賣契約，總價款計泰銖388,192仟元，並依契約約定支付價款。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

			交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	進（銷）貨	佔總進（銷）貨			單 價	授信期間	佔總應收（付）		備註
				金 額	之比率	授信期間			餘 額	票據、帳款之比率	
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	孫公司	進貨	\$ 1,759,339	37	依雙方約定	註	註	(\$ 437,269)	(53)	
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	子公司	進貨	412,270	9	依雙方約定	註	註	(33,537)	(4)	
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	子公司	進貨	159,128	3	依雙方約定	註	註	(6,467)	(1)	
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	220,879	22	依雙方約定	註	註	(41,875)	(17)	
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(1,759,339)	(100)	依雙方約定	註	註	437,269	99	
同興股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(412,270)	(53)	依雙方約定	註	註	33,537	25	
興暘科技股份有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(159,128)	(92)	依雙方約定	註	註	6,467	69	
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)	(220,879)	(66)	依雙方約定	註	註	41,875	61	

註：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	提列備抵
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	損失金額
福弘金屬工業(常熟)有限公司	台灣福興工業股份有限公司	母公司	\$ 437,269	4.85	\$ -	-	\$ 354,283	\$ -

台灣福興工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112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	進貨	\$ 1,759,339	依雙方約定辦理	19.39%
		"	"	應付帳款－關係人	437,269	依雙方約定辦理	4.53%
		同興股份有限公司	1	進貨	412,270	依雙方約定辦理	4.54%
		"	"	應付帳款－關係人	33,537	依雙方約定辦理	0.35%
		興暘科技股份有限公司	1	進貨	159,128	依雙方約定辦理	1.75%
		資勇五金製品(太倉)有限公司	1	進貨	72,593	依雙方約定辦理	0.80%
		FU HSING AMERICAS, INC.	1	營業費用	67,498	依雙方約定辦理	0.74%
		"	"	其他應付款－關係人	28,899	依雙方約定辦理	0.30%
1	合興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	3	進貨	220,879	依雙方約定辦理	2.43%
		"	"	應付帳款－關係人	41,875	依雙方約定辦理	0.43%
		"	"	勞務收入	12,530	依雙方約定辦理	0.14%
		銳昇工業股份有限公司	3	進貨	11,304	依雙方約定辦理	0.12%
		艾德克安防科技(上海)有限公司	3	銷貨	11,898	依雙方約定辦理	0.13%
		資勇五金製品(太倉)有限公司	3	銷貨	13,560	依雙方約定辦理	0.15%
2	同興股份有限公司	"	"	進貨	18,329	依雙方約定辦理	0.20%
		福弘金屬工業(常熟)有限公司	3	進貨	76,601	依雙方約定辦理	0.84%
3	福弘金屬工業(常熟)有限公司	"	"	應付帳款－關係人	18,272	依雙方約定辦理	0.19%
		4	銳昇工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	3	銷貨	33,246
"	"			應收帳款－關係人	10,875	依雙方約定辦理	0.11%

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

1. 母公司填0；2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

1. 母公司對子公司；2. 子公司對母公司；3. 子公司對子公司。

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

台灣福興工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
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	100.00	\$ 1,001,691	\$ 222,269	\$ 222,693	註1
台灣福興工業股份有限公司	同興股份有限公司	台灣	五金製品加工業務	800,000	800,000	80,000,000	100.00	818,607	28,496	28,714	註1
台灣福興工業股份有限公司	合興工業股份有限公司	台灣	生產及銷售關門器、防火門鎖與天地鉸鏈之相關產品	410,231	410,231	39,930,000	100.00	790,579	110,176	110,213	註1
台灣福興工業股份有限公司	MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD.	英屬 維京群島	各項事業之轉投資	337,175	538,240	930,000	100.00	382,787 (	57,499) (	56,276) (	註1及4
台灣福興工業股份有限公司	FU HSING AMERICAS, INC.	美國	門鎖及關門器之相關產品配銷	11,263	11,263	300,000	100.00	177,149	10,391	10,794	註1
台灣福興工業股份有限公司	朕豪工業股份有限公司	台灣	生產銷售天地鉸鏈之相關產品	65,200	65,200	5,838	70.00	85,438	7,453	5,244	註1
台灣福興工業股份有限公司	興暘科技股份有限公司	台灣	生產及銷售電子鎖零件	29,000	29,000	5,500,000	100.00	70,352	11,980	11,980	
台灣福興工業股份有限公司	FU SING INDUSTRIAL (THAILAND) CO., LTD.	泰國	生產及銷售門鎖、關門器之相關產品	320,190	-	74,999,955	99.99	323,735 (	265) (	265) (	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	756,000	70.00	30,046	5,444	-	註2
FORMFLEX ENTERPRISE CO., LTD.	FORTUNE INDUSTRIAL LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	6,698	6,698	204,000	51.00	9,828 (	3,125) (	-	註2

註1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司內部交易產生之未實現(損)益。

註2：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。

註3：該被投資公司於民國112年4月底設立登記，同年6月投入資本額並於7月已辦理驗資完成；另於2023年11月17日經股東決定增加註冊資本泰銖2.5億。截至目前為止，尚在籌備建廠中。

註4：該被投資公司民國112年9月6日董事會決議減資退回資本美金630萬元；本公司業已於同年10月16日收回投資款項。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112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	本公司直接		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	被投資公司 本期損益	或間接投資 之持股比例				
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	\$ 222,812	100	\$ 222,812	\$ 956,295	\$ 807,610	註2
資勇五金製品(太倉)有限公司	金屬壓鑄製品及其表面處理 (烤漆)之製造加工 及銷售	297,447	2	520,957	-	201,065	319,892	(58,590)	100	(58,590)	381,853	435,021	註2、5
合興門控製品(常熟)有限公司	生產關門器之相關產品	-	1	90,750	-	61,980	28,770	2,384	100	2,384	-	-	註2、6
常熟福誠包裝材料有限公司	包裝材料及塑料製品之生產	-	2	6,698	-	-	6,698	(134)	51	(68)	-	-	註2、7
艾德克安防科技(上海)有限公司	銷售關門器及天地鉸鏈之 相關產品	74,763	3	-	-	-	-	2,675	100	2,675	15,554	-	註2、8
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	\$ 1,061,680	\$ 1,061,680	\$ 4,188,666	註3									
合興工業股份有限公司	28,770	28,770	475,130	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，及福弘金屬工業(常熟)有限公司以債權轉為投資該公司，本公司並未實際匯出資金；另詳附註四、(三)2. 之說明。

註2：投資損益認列係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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

註4：係依據投資公司淨值之60%計算限額。

註5：資勇五金製品(太倉)有限公司於民國112年6月12日經股東決定減少公司註冊資本美金630萬元，並於同年7月31日變更登記完成。本公司業已於同年10月16日透過MASTER UNITED INVESTMENT GROUP LTD. 收回投資金額美金630萬元。

註6：合興門控製品(常熟)有限公司於民國111年6月20日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國112年11月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業，並匯回清算剩餘財產美金1,922仟元。

註7：常熟福誠包裝材料有限公司於民國111年10月20日經股東決議通過終止營運及辦理註銷，業已於民國112年11月間完成大陸當地清算申報註銷登記作業，並匯出清算剩餘財產美金627仟元至FORTUNE INDUSTRIAL LTD.；截至目前為止，本公司尚未收回相關投資款。

註8：艾德克安防科技(上海)有限公司於民國112年3月8日經股東決定通過辦理減資彌補虧損，並於同年5月30日辦理完竣；另於民國112年7月7日經股東決定增加公司註冊資本人民幣1,600萬元，並於同年8月10日辦理完竣。

台灣福興工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－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
民國112年1月1日至12月31日

附表十單位：新台幣仟元

交易人名稱	大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
		金額	%	金額	%	餘額	%	金額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息
台灣福興工業股份有限公司	福弘金屬工業(常熟)有限公司	(\$ 1,759,339)	(37)	\$ 4,676	36	(\$ 437,832)	(34)	\$ 106	2	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -
台灣福興工業股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	(72,593)	(2)	-	-	(5,747)	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
同興股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	13,560	2	-	-	797	1	-	-	-	-	-	-	-	-
同興股份有限公司	資勇五金製品(太倉)有限公司	(18,329)	(4)	-	-	(3,436)	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-
合興工業股份有限公司	艾德克安防科技(上海)有限公司	11,898	1	-	-	3,185	1	-	-	-	-	-	-	-	-

台灣福興工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年1月1日至12月31日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	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	5.97%
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%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編制原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為 188,452,170股= 188,452,170 (普通股)+ 0 (特別股)。