

泰豐輪胎股份有限公司  
財務報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(股票代碼 2102)

公司地址：桃園縣中壢市 320 中華路二段 369 號  
電 話：(03)452-2156

泰豐輪胎股份有限公司  
民國100年及99年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 40
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 27
	(五) 關係人交易	27 ~ 29
	(六) 抵(質)押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	30 ~ 34	
(十一)	附註揭露事項	35 ~ 40	
	1. 重大交易事項相關資訊	35 ~ 38	
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	40	
(十二)	營運部門資訊	40	
九、	重要會計科目明細表	41 ~ 57	

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000710 號

泰豐輪胎股份有限公司 公鑒：

泰豐輪胎股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泰豐輪胎股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

泰豐輪胎股份有限公司已編製民國 100 年上半年度及民國 99 年上半年度之合併財務報表，  
並均經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

吳德豐

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 1 9 日

泰豐輪胎股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日				100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日						
		金	%	金	%			金	%	金	%					
<b>資 產</b>						<b>負債及股東權益</b>										
流動資產						流動負債										
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	910,486	9	\$	681,284	8	2100	短期借款(附註四(八))	\$	684,120	7	\$	362,221	4	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))		6,263	-		133,875	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(二))		338	-		-	-	
1120	應收票據淨額		10,162	-		10,001	-	2140	應付帳款		641,674	7		459,873	5	
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		1,314,996	14		1,001,148	11	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)		6,574	-		3,157	-	
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)		206,736	2		153,710	2	2160	應付所得稅(附註四(十三))		38,500	-		56,020	1	
1180	其他應收款 - 關係人(附註五)		23,642	-		14,352	-	2170	應付費用		203,209	2		304,464	3	
1190	其他金融資產 - 流動		55,245	1		36,087	-	2210	其他應付款項		18,681	-		67,671	1	
120X	存貨(附註四(四))		664,517	7		468,134	5	2260	預收款項		50,274	1		47,722	-	
1260	預付款項		14,685	-		25,993	-	2280	其他流動負債		11,113	-		15,791	-	
1280	其他流動資產(附註四(十三))		4,149	-		5,139	-	21XX	流動負債合計		1,654,483	17		1,316,919	14	
11XX	流動資產合計		3,210,881	33		2,529,723	28	其他負債								
基金及投資								2810		應計退休金負債		215,674	3		153,615	2
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))		19,124	-		23,024	-	2820	存入保證金		7,889	-		3,636	-	
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		4,854,693	50		5,023,441	56	2860	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十三))		14,751	-		12,533	-	
14XX	基金及投資合計		4,873,817	50		5,046,465	56	28XX	其他負債合計		238,314	3		169,784	2	
固定資產(附註四(七))								2XXX	負債總計		1,892,797	20		1,486,703	16	
成本								股東權益								
1531	機器設備		2,184,237	23		2,064,686	23	3110	股本(附註一及四(十))							
1551	運輸設備		24,257	-		23,507	-	3150	普通股股本		3,622,581	37		3,354,242	37	
1561	辦公設備		126,108	1		105,316	1		待分配股票股利		163,016	2		268,339	3	
1631	租賃改良		34,351	-		34,351	-	資本公積(附註四(十一))								
1681	其他設備		628,407	7		607,947	7	3211	普通股溢價		63,977	1		63,977	1	
15XY	成本及重估增值		2,997,360	31		2,835,807	31	3220	庫藏股票交易		96,791	1		93,972	1	
15X9	減：累計折舊	(	1,655,203	( 17 )	(	1,762,820	( 19 )	3250	受贈資產		151	-		151	-	
1670	未完工程及預付設備款		185,858	2		371,989	4	保留盈餘								
15XX	固定資產淨額		1,528,015	16		1,444,976	16	3310	法定盈餘公積		481,906	5		449,815	5	
無形資產								3350	未分配盈餘(附註四(十二))		1,896,942	19		1,658,641	18	
1770	遞延退休金成本		-	-		10,731	-	股東權益其他調整項目								
其他資產								3420	累積換算調整數		165,207	2		351,999	4	
1820	存入保證金(附註五及六)		6,303	-		6,436	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(	148,044	( 2 )	(	97,024	( 1 )	
1880	其他資產 - 其他		42,131	1		18,307	-	3460	未實現重估增值		1,545,841	16		1,545,841	17	
18XX	其他資產合計		48,434	1		24,743	-	3480	庫藏股票(附註四(六)(十四))	(	120,018	( 1 )	(	120,018	( 1 )	
1XXX	資產總計	\$	9,661,147	100	\$	9,056,638	100	3XXX	股東權益總計		7,768,350	80		7,569,935	84	
								重大承諾事項及或有事項(附註五及七)								
								負債及股東權益總計		\$	9,661,147	100	\$	9,056,638	100	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信誼

泰豐輪胎股份有限公司  
損益表

民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 3,580,744	100	\$ 2,932,723	100
4170 銷貨退回	( 3,720 )	-	-	-
4190 銷貨折讓	( 80 )	-	( 3,011 )	-
4100 銷貨收入淨額	3,576,944	100	2,929,712	100
4800 其他營業收入(附註五)	6,198	-	8,533	-
4000 營業收入合計	3,583,142	100	2,938,245	100
營業成本(附註四(四)(十六)及五)				
5110 銷貨成本	( 3,018,620 )	( 85 )	( 2,357,759 )	( 80 )
5800 其他營業成本	( 5,903 )	-	( 8,127 )	( 1 )
5000 營業成本合計	( 3,024,523 )	( 85 )	( 2,365,886 )	( 81 )
5910 營業毛利	558,619	15	572,359	19
5920 聯屬公司間未實現利益	( 3,485 )	-	( 1,428 )	-
5930 聯屬公司間已實現利益	2,321	-	2,300	-
營業毛利淨額	557,455	15	573,231	19
營業費用(附註四(十六)及五)				
6100 推銷費用	( 336,846 )	( 9 )	( 309,652 )	( 10 )
6200 管理及總務費用	( 60,677 )	( 2 )	( 56,376 )	( 2 )
6000 營業費用合計	( 397,523 )	( 11 )	( 366,028 )	( 12 )
6900 營業淨利	159,932	4	207,203	7
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,274	-	514	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))	-	-	14,154	1
7130 處分固定資產利益	538	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	6,302	-	-	-
7480 什項收入(附註五及七)	142,382	4	11,639	-
7100 營業外收入及利益合計	151,496	4	26,307	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註七)	( 633 )	-	( 8,822 )	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	( 1,262 )	-	-	-
7560 兌換損失	( 213 )	-	( 34,786 )	( 1 )
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	( 1,749 )	-
7880 什項支出	( 618 )	-	( 268 )	-
7500 營業外費用及損失合計	( 2,726 )	-	( 45,625 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利	308,702	8	187,885	7
8110 所得稅費用(附註四(十三))	( 44,604 )	( 1 )	( 54,395 )	( 2 )
9600 本期淨利	\$ 264,098	7	\$ 133,490	5
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))				
9750 本期淨利	\$ 0.90	\$ 0.77	\$ 0.55	\$ 0.39
稀釋每股盈餘(附註四(十五))				
9850 本期淨利	\$ 0.90	\$ 0.77	\$ 0.55	\$ 0.39
假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：				
本期淨利	\$ 308,702	\$ 264,098	\$ 187,885	\$ 133,490
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.85	\$ 0.73	\$ 0.52	\$ 0.37
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 0.85	\$ 0.73	\$ 0.52	\$ 0.37

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司  
股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損	未實現重估增值	庫藏股票	合計
	普通股股本	待分配股票股利	普通股溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘					
<b>99 年 上 半 年 度</b>										
99年1月1日餘額	\$ 3,354,242	\$ -	\$ 158,100	\$ 388,597	\$ 1,921,793	\$ 321,960	(\$ 97,024)	\$ 1,545,841	(\$ 120,018)	\$ 7,473,491
98年度盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	61,218	( 61,218)	-	-	-	-	-
股票股利	-	268,339	-	-	( 268,339)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 67,085)	-	-	-	-	( 67,085)
99年上半年度淨利	-	-	-	-	133,490	-	-	-	-	133,490
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	30,039	-	-	-	30,039
99年6月30日餘額	<u>\$ 3,354,242</u>	<u>\$ 268,339</u>	<u>\$ 158,100</u>	<u>\$ 449,815</u>	<u>\$ 1,658,641</u>	<u>\$ 351,999</u>	<u>(\$ 97,024)</u>	<u>\$ 1,545,841</u>	<u>(\$ 120,018)</u>	<u>\$ 7,569,935</u>
<b>100 年 上 半 年 度</b>										
100年1月1日餘額	\$ 3,622,581	\$ -	\$ 160,919	\$ 449,815	\$ 1,846,064	\$ 156,885	(\$ 148,044)	\$ 1,545,841	(\$ 120,018)	\$ 7,514,043
99年度盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	32,091	( 32,091)	-	-	-	-	-
股票股利	-	163,016	-	-	( 163,016)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 18,113)	-	-	-	-	( 18,113)
100年上半年度淨利	-	-	-	-	264,098	-	-	-	-	264,098
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	8,322	-	-	-	8,322
100年6月30日餘額	<u>\$ 3,622,581</u>	<u>\$ 163,016</u>	<u>\$ 160,919</u>	<u>\$ 481,906</u>	<u>\$ 1,896,942</u>	<u>\$ 165,207</u>	<u>(\$ 148,044)</u>	<u>\$ 1,545,841</u>	<u>(\$ 120,018)</u>	<u>\$ 7,768,350</u>

註1：董監酬勞\$9,756及員工紅利\$19,512，已於民國98年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞\$1,201及員工紅利\$2,403，已於民國99年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 264,098	\$ 133,490
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	( 6,302 )	1,749
備抵呆帳提列數(轉列其他收入)	11,688 (	5,654 )
存貨跌價及呆滯損失	6,682	4,435
採權益法認列之投資損失(收益)	1,262 (	14,154 )
採權益法之長期股權投資現金股利收現數	17,781	-
折舊費用	166,617	143,366
處分固定資產利益	( 538 )	-
各項攤提	28,471	23,632
什項收入	( 133,373 )	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動淨變動數	134,329 (	101,028 )
應收票據及帳款	( 283,389 ) (	97,359 )
應收帳款-關係人	( 34,843 )	18,861
其他應收款-關係人	( 10,997 ) (	8,057 )
其他金融資產-流動	( 5,052 )	745
存貨	( 113,089 ) (	40,292 )
預付款項	2,831 (	2,245 )
遞延所得稅淨變動	9,921 (	18,468 )
應付帳款	87,612	9,130
應付帳款-關係人	130 (	1,920 )
應付所得稅	( 13,891 ) (	8,585 )
應付費用	( 5,632 )	5,643
其他應付款項	( 154 ) (	13,407 )
預收款項	5,540	4,766
其他流動負債	( 5,268 )	4,571
應計退休金負債	7,799	975
營業活動之淨現金流入	<u>132,233</u>	<u>40,194</u>

(續次頁)

泰豐輪胎股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ -	(\$ 49)
長期股權投資增加-子公司	( 50,000 )	-
購置固定資產	( 75,086 )	( 83,203 )
處分固定資產價款	577	-
存出保證金減少	51	730
其他資產-其他增加	( 34,580 )	( 14,100 )
投資活動之淨現金流出	( 159,038 )	( 96,622 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	274,169	259,246
存入保證金增加	1,445	-
融資活動之淨現金流入	275,614	259,246
本期現金及約當現金增加	248,809	202,818
期初現金及約當現金餘額	661,677	478,466
期末現金及約當現金餘額	\$ 910,486	\$ 681,284
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 2,084	\$ -
本期支付所得稅	\$ 48,574	\$ 81,447
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
本期已宣告尚未發放之現金股利	\$ 18,113	\$ 67,085

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司  
財務報表附註  
民國100年及99年6月30日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國44年11月，原名泰豐橡膠工業股份有限公司，於民國53年10月變更公司名稱為泰豐輪胎股份有限公司，主要營業項目為汽車輪胎及橡膠之製造及銷售。本公司股票自民國68年7月起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國100年6月30日止，本公司之額定股本為\$5,200,000，每股面額新台幣10元，實收資本額為\$3,622,581，員工人數約為950人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負

債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而產生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (五) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 民國 100 年 1 月 1 日以後，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品會計處理準則」，其處理如下：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

2. 民國 100 年 1 月 1 日以前之會計處理如下：

應收帳款按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年內者其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價，續後依據過去實際發生之呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列備抵呆帳。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司股權比例超過 50% 或具有控制能力者，應列入合併報表之編製。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產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. 折舊係依估計經濟耐用年限，加計一年殘值，採平均法提列。主要固定資產之耐用年數為 3 至 8 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列於當期營業外收支項下。

(十) 非金融資產減損

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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十一) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。於編製期中報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
2. 補列之最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務之合計數時借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，列為股東權益減項。

#### (十二) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十四) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

2. 編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

#### (十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
5. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。
6. 子公司取得本公司發放之現金股利，本公司於帳上沖銷「投資收益」，並調整「資本公積－庫藏股票交易」。

#### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式

報導。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對於民國 100 年上半年度淨利並無重大影響。

#### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>100 年 6 月 30 日</u>	<u>99 年 6 月 30 日</u>
零 用 金	\$ 200	\$ 294
銀 行 存 款	390,016	220,062
定 期 存 款	440,343	343
約 當 現 金-附買回票券交易	79,927	460,585
	<u>\$ 910,486</u>	<u>\$ 681,284</u>
定存及約當現金利率區間	<u>0.50%~0.82%</u>	<u>0.24%~0.90%</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
表列資產科目		
(公平價值變動列入損益之金融資產)		
交易目的金融資產：		
受益憑證	\$ -	\$ 130,000
上市股票	6,298	6,298
交易目的金融資產調整	( 35)	( 2,423)
	<u>\$ 6,263</u>	<u>133,875</u>

表列負債科目

(公平價值變動列入損益之金融負債)

衍生性金融商品：

遠期外匯	<u>\$ 338</u>	<u>\$ -</u>
------	---------------	-------------

1. 本公司於民國 100 年及 99 年上半年度分別認列淨利益\$6,302 及淨損失\$1,749。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	<u>100年6月30日</u>	
	<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>
預售遠期外匯合約-彰化銀行(共15筆)	USD 8,500	100.07.08~100.08.29
預售遠期外匯合約-瑞穗銀行(共11筆)	JPY 16,308	100.07.19
	EUR 1,060	100.08.10~100.10.18
	GBP 300	100.09.09~100.09.23
預售遠期外匯合約-大眾銀行(共10筆)	EUR 1,030	100.07.08~100.09.20
	GBP 90	100.08.16
預售遠期外匯合約-華南銀行(共3筆)	USD 2,000	100.07.29~100.08.26

本公司從事之衍生性金融商品為預售遠期外匯交易，係為規避出口之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應收帳款	\$ 1,347,139	\$ 1,022,849
減：備抵呆帳	( 32,143)	( 21,701)
	<u>\$ 1,314,996</u>	<u>\$ 1,001,148</u>

(四) 存貨

1. 存貨明細如下：

	100年6月30日	99年6月30日
原 料	\$ 316,897	\$ 176,135
物 料	41,554	33,891
在 製 品	103,845	73,828
製 成 品	165,918	124,546
商 品 存 貨	7,740	5,940
在 途 存 貨	39,144	61,876
	675,098	476,216
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 10,581)	( 8,082)
	<u>\$ 664,517</u>	<u>\$ 468,134</u>

2. 當期認列之存貨相關費損(利益)：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 3,016,972	\$ 2,357,379
備抵存貨跌價損失	6,682	4,435
其他	( 5,034)	( 4,055)
	<u>\$ 3,018,620</u>	<u>\$ 2,357,759</u>

其他存貨相關利益主係下腳收入及存貨盤盈。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	100年6月30日	99年6月30日
九和汽車股份有限公司	\$ 11,384	\$ 11,384
福特六和汽車工業股份有限公司	4,333	4,333
福嘉實業股份有限公司	962	962
福運汽車股份有限公司	770	770
Maton Fund I L. P.	3,094	3,094
Maton Fund II L. P.	4,777	4,777
	25,320	25,320
減：累計減損	( 6,196)	( 2,296)
合 計	<u>\$ 19,124</u>	<u>\$ 23,024</u>

本公司經評估 Maton Fund II L.P. 及 Manton Fund II L.P. 之可回收金額低於帳面價值，截至民國 100 年 6 月 30 日，已提列 \$6,196 之減損損失。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100年6月30日 持股比例(%)	帳 面 金 額	
		100年6月30日	99年6月30日
飛得力國際股份有限公司 (飛得力)	100	\$ 229,066	\$ 165,593
泰鑫建設股份有限公司 (泰鑫)	100	456,392	438,203
幻象投資股份有限公司 (幻象)	49	55,859	84,589
泰誠開發股份有限公司 (泰誠)	100	1,673,913	1,674,554
Federal International Holding Inc. (FIH)	100	2,230,921	2,478,004
Highpoint Trading Ltd. (Highpoint)	100	<u>328,560</u>	<u>302,516</u>
		4,974,711	5,143,459
減：子公司持有本公司股票視同庫藏股		( <u>120,018</u> )	( <u>120,018</u> )
合 計		<u>\$ 4,854,693</u>	<u>\$ 5,023,441</u>

2. 截至民國100年及99年6月30日止，子公司持有本公司股票視同庫藏股票之金額如下：

子 公 司 名 稱	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
飛 得 力	\$ 47,316	\$ 47,316
泰 誠	35,676	35,676
幻 象	<u>37,026</u>	<u>37,026</u>
	<u>\$ 120,018</u>	<u>\$ 120,018</u>

3. 民國100年及99年上半年度採權益法認列之投資(損)益金額分別如下：

被 投 資 公 司	100年上半年度	99年上半年度
飛得力	\$ 39,587	\$ 12,764
泰鑫	( 18,554)	( 9,000)
幻象	26	26
泰誠	8,145	9,164
FIH	( 61,660)	6,284
Highpoint	<u>31,194</u>	( <u>5,084</u> )
	<u>(\$ 1,262)</u>	<u>\$ 14,154</u>

(七) 固定資產

	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 2,184,237	(\$ 1,041,894)	\$ 1,142,343
運輸設備	24,257	( 18,735)	5,522
辦公設備	126,108	( 71,521)	54,587
租賃改良	34,351	( 26,401)	7,950
其他設備	628,407	( 496,652)	131,755
未完工程及預付設備款	185,858	-	185,858
	<u>\$ 3,183,218</u>	<u>(\$ 1,655,203)</u>	<u>\$ 1,528,015</u>

  

	99 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 2,064,686	(\$ 1,246,847)	\$ 817,839
運輸設備	23,507	( 16,284)	7,223
辦公設備	105,316	( 57,083)	48,233
租賃改良	34,351	( 22,359)	11,992
其他設備	607,947	( 420,247)	187,700
未完工程及預付設備款	371,989	-	371,989
	<u>\$ 3,207,796</u>	<u>(\$ 1,762,820)</u>	<u>\$ 1,444,976</u>

民國 100 年及 99 年上半年度固定資產利息資本化金額分別為 \$1,451 及 \$383。

(八) 短期借款

	100 年 6 月 30 日	99 年 6 月 30 日
信用借款	\$ 231,631	\$ 173,288
購料借款	452,489	188,933
	<u>\$ 684,120</u>	<u>\$ 362,221</u>
利率區間	<u>0.72%~1.88%</u>	<u>0.69%~6.00%</u>

截至民國100年及99年6月30日止，上開短期借款分別已開立保證票據\$975,000及\$875,000。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6%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臺灣銀行。民國 100 年及 99 年上半年

度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$12,610及\$13,975，截至民國100年及99年6月30日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$13,529及\$21,845。

2. 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，每月按不低於薪資之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。民國100年及99年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,554及\$9,452。

#### (十) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國100年6月9日經股東常會決議，以未分配盈餘\$163,016辦理轉增資發行新股16,302仟股。此項增資案業經報奉主管機關核准在案，惟尚未辦妥變更登記。
2. 本公司於民國99年6月15日經股東常會決議，以未分配盈餘\$268,339辦理轉增資發行新股26,834仟股。此項增資案業經報奉主管機關核准在案，增資後本公司實收資本額為\$3,622,581，相關變更登記於民國99年10月11日辦理完竣。

#### (十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

#### (十二) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本額時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除依法扣繳稅捐，彌補以往年度虧損及提撥10%之法定盈餘公積及依規定提列之特別盈餘公積後，由董事會視營運情況酌予保留適當額度，依下列百分比分配之：
  - (1) 董事監察人酬勞不得高於3%。
  - (2) 員工紅利不得低於2%。
  - (3) 其餘併同以往年度未分配之盈餘分配股東股息紅利，依本公司股利

政策，擬定盈餘分配計畫，提報股東常會。

4. 本公司於民國100年6月9日及99年6月15日，經股東會決議通過民國99年及98年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 32,091		\$ 61,218	
股票股利	163,016	\$ 0.45	268,339	\$ 0.80
現金股利	18,113	0.05	67,085	0.20
合計	<u>\$213,220</u>		<u>\$396,642</u>	

上述民國99年度盈餘分配情形與本公司民國100年3月10日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國100年及99年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	員工紅利	\$	4,754	\$
董監酬勞		2,377		1,201
	<u>\$</u>	<u>7,131</u>	<u>\$</u>	<u>3,604</u>

民國100年及99年上半年度之員工紅利及董監酬勞之估列，係以當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素，以不違反章程所定之成數為基礎估列(以2%及1%估列員工紅利及董監酬勞)。

6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會決議之民國99年度員工紅利及董監酬勞與民國99年度財務報表認列之金額一致。

7. 本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額比率說明如下：

- (1) 截至民國100年及99年6月30日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	100年6月30日	99年6月30日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 2,845	\$ 2,845
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,629,999	1,522,306
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	264,098	133,490
	<u>\$1,896,942</u>	<u>\$1,658,641</u>

- (2) 截至民國100年6月30日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$404,100。若經民國99年度盈餘分配後之股東可扣抵稅額帳戶餘額估計為\$357,362，如分配本年度之盈餘按加計應納稅額產生之可扣抵稅額計算，其預計稅額扣抵比率估計為20.91%。

- (3) 本公司分配99年度盈餘之股東可扣抵稅額比率為21.92%。

### (十三) 所得稅

	100年上半年度	99年上半年度
所得稅費用	\$ 44,604	\$ 54,395
以前年度所得稅高(低)估數	4,042	( 16,791)
遞延所得稅淨變動數	( 9,921)	18,467
暫繳及扣繳稅款	( 225)	( 51)
應付所得稅	<u>\$ 38,500</u>	<u>\$ 56,020</u>

1. 依所得稅法計算之民國 99 年及 98 年度未分配盈餘，應依法加徵 10% 營利事業所得稅分別為 \$10,769 及 \$21,554。

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	100年6月30日	99年6月30日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 17,992</u>	<u>\$ 27,649</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 28,594)</u>	<u>(\$ 35,043)</u>

3. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
聯屬公司未實現利益	\$ 3,485	\$ 592	\$ 1,429	\$ 243
呆帳超限數	3,834	652	10,735	1,825
未實現存貨跌價及呆滯損失	10,581	1,799	8,082	1,374
未實現兌換(利益)損失-淨額	( 213)	( 36)	1,951	332
產品估計保證費用	6,720	1,142	8,033	1,365
遞延所得稅資產淨額-流動		<u>\$ 4,149</u>		<u>\$ 5,139</u>
非流動項目：				
退休金	\$ 78,819	\$ 13,399	\$ 57,049	\$ 9,698
未實現國外長期投資利益	( 167,991)	( 28,558)	( 206,138)	( 35,043)
未實現利息費用	-	-	72,963	12,404
其他	2,400	408	2,400	408
遞延所得稅資產(負債)淨額-非流動		<u>(\$ 14,751)</u>		<u>(\$ 12,533)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

### (十四) 庫藏股票

1. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計

發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

3. 民國 100 年及 99 年上半年度子公司持有本公司股票明細如下：

(單位：仟股/元)

子公司名稱	100 年 上 半 年 度							
	期初餘額		本期新增		本期出售		期末餘額	
	股數	每股 帳面價值	股數	每股 價格	股數	每股 售價	股數	每股 市價
飛得力	6,001	\$ 7.88	-	\$ -	-	\$ -	6,001	\$18.80
泰誠	4,526	7.88	-	-	-	-	4,526	18.80
幻象	9,582	3.86	-	-	-	-	9,582	18.80
	<u>20,109</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>20,109</u>	
子公司名稱	99 年 上 半 年 度							
	期初餘額		本期新增		本期出售		期末餘額	
	股數	每股 帳面價值	股數	每股 價格	股數	每股 售價	股數	每股 市價
飛得力	5,557	\$ 8.51	-	\$ -	-	\$ -	5,557	\$18.80
泰誠	4,191	8.51	-	-	-	-	4,191	18.80
幻象	8,872	4.17	-	-	-	-	8,872	18.80
	<u>18,620</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>18,620</u>	

(十五)每股盈餘

1. 民國 100 年及 99 年上半年度之每股盈餘計算如下：

	100 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$308,702	\$264,098	342,149	\$0.90	\$0.77
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	278		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$308,702</u>	<u>\$264,098</u>	<u>342,427</u>	<u>\$0.90</u>	<u>\$0.77</u>
	99 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$187,885	\$133,490	342,149	\$0.55	\$0.39
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	151		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$187,885</u>	<u>\$133,490</u>	<u>342,300</u>	<u>\$0.55</u>	<u>\$0.39</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

2. 本公司於民國 100 年 6 月 9 日經股東會決議通過之民國 99 年度盈餘配股，增資基準日尚未決議，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	100 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$308,702	\$264,098	357,546	\$0.86	\$0.74
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	278		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$308,702</u>	<u>\$264,098</u>	<u>357,824</u>	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.74</u>

	99 年 上 半 年 度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$187,885	\$133,490	357,546	\$0.53	\$0.37
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	151		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$187,885</u>	<u>\$133,490</u>	<u>357,697</u>	<u>\$0.53</u>	<u>\$0.37</u>

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	100 年 上 半 年 度		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 46,467	\$ 240,294	\$ 286,761
勞健保費用	5,008	20,546	25,554
退休金費用	3,339	19,825	23,164
其他用人費用	1,592	9,464	11,056
折舊費用	5,750	160,867	166,617
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	1,486	26,985	28,471

性質別 \ 功能別	99 年 上 半 年 度		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 50,400	\$ 229,392	\$ 279,792
勞健保費用	4,538	17,252	21,790
退休金費用	3,638	19,789	23,427
其他用人費用	1,542	8,787	10,329
折舊費用	5,568	137,798	143,366
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	2,035	21,597	23,632

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
飛得力國際股份有限公司(飛得力)	本公司之子公司
泰鑫建設股份有限公司(泰鑫)	"
幻象投資股份有限公司(幻象)	"
泰誠開發股份有限公司(泰誠)	"
Highpoint Trading Ltd. (Highpoint)	"
Federal International Holding Inc. (FIH)	"
Amberg Investments Pte. Ltd. (Amberg)	本公司之孫公司
泰豐輪胎(江西)有限公司(江西泰豐)	Amberg之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
飛得力	\$ 286,006	8	\$ 219,326	7
江西泰豐	22,165	1	2,899	-
	<u>\$ 308,171</u>	<u>9</u>	<u>\$ 222,225</u>	<u>7</u>

本公司銷售予飛得力及江西泰豐之價格，視其進貨數量、種類而給予優惠外，與一般客戶無重大差異，授信期間約為月結90~120天，亦與一般客戶相同。

2. 其他營業收入

	100 年上半年度	99 年上半年度
Highpoint	<u>\$ 6,198</u>	<u>\$ 8,533</u>

上開收入主係向Highpoint所收取之技術服務收入。

3. 進 貨

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	佔當期進 貨百分比	金 額	佔當期進 貨百分比
飛得力	\$ 27,557	-	\$ 20,205	-
江西泰豐	1,009	-	752	-
	<u>\$ 28,566</u>	<u>-</u>	<u>\$ 20,957</u>	<u>-</u>

本公司向關係人進貨係依時價，並按一般進貨條件辦理。

4. 應收帳款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	佔應收帳款 總額百分比	金 額	佔應收帳款 總額百分比
飛得力	\$ 184,665	12	\$ 153,040	13
江西泰豐	22,071	1	670	-
	<u>\$ 206,736</u>	<u>13</u>	<u>\$ 153,710</u>	<u>13</u>

5. 應付帳款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	佔應付帳款 總額百分比	金 額	佔應付帳款 總額百分比
飛得力	\$ 6,484	1	3,157	1
江西泰豐	90	-	-	-
	<u>\$ 6,574</u>	<u>1</u>	<u>3,157</u>	<u>1</u>

#### 6. 其他應收款

	100年6月30日	99年6月30日
江西泰豐	\$ 21,702	\$ 12,154
其他	1,940	2,198
	<u>\$ 23,642</u>	<u>\$ 14,352</u>

(1) 本公司對江西泰豐之部分應收帳款超過正常授信期間，金額為\$9,555轉列「其他應收款-關係人」項下，其帳齡181至360天。

(2) 其餘主係本公司出售及代購原物料予子公司而尚未收回之款項。

#### 7. 什項收入

	100年上半年度	99年上半年度
飛得力	\$ 884	\$ 589
江西泰豐	1,602	2,010
	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ 2,599</u>

主係出售原物料、支援相關資訊系統軟體及電腦設備維護所收取之款項。

#### 8. 租金支出

本公司向泰誠承租廠房及土地，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間及租金	存出保證金	租 金 支 出	租 金 支 出
			100年上半年度	99年上半年度
中壢工廠及土地	民國100年1月1日至民國100年12月31日	<u>\$ 5,659</u>	<u>\$ 21,276</u>	<u>\$ 21,276</u>
	每月租金\$3,546			

#### 9. 佣金支出

	100年上半年度	99年上半年度
飛得力	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 1,121</u>

主係飛得力替本公司於國內銷售所給予之佣金費用。

#### 10. 背書保證情形

(1) 公司對子公司之銀行借款額度提供背書保證，其明細如下：

	100年6月30日	99年6月30日
Highpoint	\$ 430,875 (美金15,000仟元)	\$ 530,475 (美金16,500仟元)
江西泰豐	-	160,750 (美金5,000仟元)
	<u>\$ 430,875</u>	<u>\$ 691,225</u>

(2) 有關泰鑫及泰誠對本公司應納稅額提供財產擔保之背書保證情形，請詳附註十一(一)2。該項擔保之財產業已於民國100年7月28日接獲相關單位通知辦理塗銷。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年6月30日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		100年6月30日	99年6月30日
存出保證金	參與招標等之履約擔保及租賃	\$ 6,303	\$ 6,436

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，本公司其他重大承諾及或有事項說明如下：

- (一)截至民國100年6月30日止，因購買原料、商品及機器設備等，已簽約及開立信用狀而尚未支付價款計\$357,274。
- (二)本公司與住友橡膠工業株式會社(住友)簽訂技術合作契約(契約期間自民國85年5月30日起至90年6月1日止)，合作生產輪胎及相關產品，並按合作產品總銷售金額扣除契約約定之相關支出後之淨銷售金額，依產品別支付0.2%~0.3%之技術合作報酬金；惟住友自民國90年1月起並未繼續提供有關之技術服務，故本公司認為並無支付義務，爰僅估列民國90年1月份之技術報酬金計\$2,323，其餘月份未再估列入帳。
- (三)本公司前於民國92年11月18日由子公司泰鑫公司以增資發行新股方式，適用企業併購法規定收購本公司之41筆土地，並向桃園縣政府地方稅務局(下稱原處分機關)申請記存土地增值稅\$857,350，已獲原處分機關准予記存。嗣泰鑫公司於民國94年1月就前開土地中之12筆，續依企業併購法以減資方式辦理分割並成立泰誠公司，亦獲准予記存在案。惟民國95年4月接獲原處分機關以本公司持有泰鑫公司股份低於原收購取得對價之65%為由，要求取消本公司原記存之土地增值稅，並繳納相關滯納金款項。本公司及泰鑫經依法提起復查、訴願及行政訴訟等行政救濟程序，最終於民國100年6月27日接獲桃園縣政府地方稅務局中壢分局來函通知，註銷上述應補徵之土地增值稅，以及相關之滯納金及利息。本公司原基於穩健保守原則，估列截至民國99年12月31日之滯納金及利息計\$133,373，因本次註銷而迴轉，帳列「什項收入」。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

詳附註五(二)10.(2)之說明。

#### 十、其他

- (一)民國99年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國100年上半年度財務報表作比較。

(二)金融資產之公平價值

	100 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 2,527,570	\$ -	\$ 2,527,570
交易目的金融資產	6,263	6,263	-
以成本衡量之金融資產	19,124	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 1,569,775	\$ -	\$ 1,569,775
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	\$ 338	\$ -	\$ 338
	99 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,903,018	\$ -	\$ 1,903,018
交易目的金融資產	133,875	133,875	-
以成本衡量之金融資產	23,024	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 1,215,385	\$ -	\$ 1,215,385

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設主要如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款等科目，存出及存入保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(三)本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為\$684,120及\$362,221。

(四)財務風險控制

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

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：

(外幣:功能性貨幣)	外幣單位：仟元			
	100年6月30日		99年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	40,453	\$ 28.73	28,715	\$32.15
歐元:新台幣	5,537	41.63	3,275	39.32
英鎊:新台幣	1,660	46.19	1,870	48.4
<u>非貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	218	28.73	1,115	32.15
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	87,576	28.73	86,486	32.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	26,676	28.73	6,482	32.15
歐元:新台幣	1,348	41.63	1,163	39.32
英鎊:新台幣	10	46.19	6	48.4

2. 金融商品投資(公平價值變動列入損益之金融資產負債及以成本衡量之金融資產)

(1) 市場風險

除上述(五)1.所述匯率波動之影響外，本公司從事之公平價值變動列入損益之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設立停損點，故預期不致發生重大之市場風險；本公司從事之以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故不受市場價格變動影響，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司係透過信用卓越之金融機構，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性甚低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 現金及約當現金

(1) 市場風險

除上述(五)1. 所述匯率波動之影響外，本公司擁有之現金及活期存款及約當現金，因不受市場價格變動之影響，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司擁有之現金及活期存款及約當現金均信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司之現金及活期存款及約當現金，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之現金及活期存款及約當現金，其中約當現金係屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項

(1) 市場風險

除上述(五)1. 所述匯率波動之影響外，本公司之應收款項均為一年內到期，經評估應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人均信用良好，經評估應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 應付款項

(1) 市場風險

除上述(五)1. 所述匯率波動之影響外，本公司應付款項均為一年內到

期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司之應付款項無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

6. 借款

(1)市場風險

除上述(五)1.所述匯率波動之影響外，本公司借入之短期款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司借入之短期款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借入款項均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(六) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	<u>保</u>	<u>證</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
子公司借款保證承諾	<u>美金15,000仟元</u>		<u>美金21,500仟元</u>	

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具控制力之被投資公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國100年上半年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之	本期	利率	業務往來	資金必要之提列備抵	擔保品	資金貸與限	資金貸與總							
(註1)	公司	貸與對象	往來科目	最高餘額	期末餘額	區間	資金貸與性質	金額	原	因	呆帳金額	名稱	價值	額(註2)	限額(註2)
1	Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 229,800 (美金8,000仟元)	\$ 229,800 (美金8,000仟元)	1.43%	有短期融通資金之必要	\$1,106,137	營運週轉	\$ -	無	無	\$15,536,700	\$15,536,700	
1	Amberg Investments Pte. Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	其他應收款-關係人	25,853 (美金900仟元)	25,853 (美金900仟元)	1.24%	"	-	"	-	無	無	"	"	

註1：編號為0表示本公司，編號1為本公司之轉投資公司。

註2：(1)本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

(2)本公司對單一借款人之限額如下：

a. 有短期融通資金之必要者，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

b. 與本公司有業務往來的公司或行號，以不超過本公司淨值之百分之二十為限，且不得超過雙方最近一年度業務往來之總金額。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與以不超過本公司當期淨值百分之二百為限。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書保證限額	本期最高餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
0	泰豐輪胎(股)公司	Highpoint Trading Ltd.	本公司之子公司	\$ 466,080 (美金16,000仟元)	\$ 430,875 (美金15,000仟元)	\$ -	5.55%	\$ 7,768,350
"	"	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	148,700 (美金5,000仟元)	-	-	-	"
1	泰鑫建設(股)公司及泰誠開發(股)公司	泰豐輪胎(股)公司	本公司	908,791	908,791 (註4)	908,791 (註4)	11.70%	"

註1：編號為0表示本公司，編號為1表示本公司之轉投資公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係為本公司直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：本公司對外背書保證總額以不超過本公司股權淨值為限，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司股權淨值之百分之五十為限。

註4：此提供如附註七(三)行政救濟之擔保，因稅捐機關已註銷該應納稅額，故於民國100年7月28日已獲通知辦理塗銷擔保。

3. 期末持有有價證券情形：

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(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
泰豐輪胎股份有限公司	股票 /Advanced Analogic Technologies, Inc.	-	公平價值變動列入損益之 金融資產	36	\$ 6,298	-	\$ 6,263	-
	加：交易目的金融資產評價調整				( 35)			
合計					\$ 6,263			
泰豐輪胎股份有限公司	股票 /九和汽車股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	13	\$ 11,384	6.32	\$ -	-
"	" /福特六和汽車工業股份有限公司	-	"	962	4,333	1.73	-	-
"	" /福嘉實業股份有限公司	-	"	962	962	1.73	-	-
"	" /福運汽車股份有限公司	-	"	770	770	1.73	-	-
"	受益憑證/Maton Fund I L.P.	-	"	-	3,094	8.26	-	-
"	" /Maton Fund II L.P.	-	"	-	4,777	0.66	-	-
小計					25,320			
	減：累計減損				( 6,196)			
合計					\$ 19,124			
泰豐輪胎股份有限公司	股票 /飛得力國際股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	19,000	\$ 229,066	100.00	\$ 302,048	-
"	" /泰鑫建設股份有限公司	"	"	49,000	456,392	100.00	487,272	-
"	" /幻象投資股份有限公司	"	"	7,596	55,859	49.02	115,022	-
"	" /泰誠開發股份有限公司	"	"	22,000	1,673,913	100.00	1,663,824	-
"	" /Federal International Holding Inc.	"	"	65,331	2,230,921	100.00	2,187,506	-
"	" /Highpoint Trading Ltd.	"	"	1,000	328,560	100.00	328,562	-
"	減：子公司持有本公司股票視同庫藏股				( 120,018)			
合計					\$ 4,854,693			
飛得力股份有限公司	股票 /泰豐輪胎股份有限公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	6,001	\$ 116,469	1.66	\$ 112,841	-
	減：備供出售金融資產評價調整				( 3,628)			
合計					\$ 112,841			
泰誠開發股份有限公司	股票 /泰豐輪胎股份有限公司	本公司	備供出售金融資產-非流動	4,526	\$ 66,566	1.25	\$ 85,081	-
	加：備供出售金融資產評價調整				18,515			
合計					\$ 85,081			
幻象投資股份有限公司	股票 /泰豐輪胎股份有限公司	-	備供出售金融資產-非流動	9,582	\$ 375,707	2.64	\$ 180,134	-
	減：備供出售金融資產評價調整				( 195,573)			
合計					\$ 180,134			
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte. Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	107,605	\$ 2,217,464	100.00	\$ 2,217,464	-
Amberg Investments Pte.	出資證明 /泰豐輪胎(江西)有限公司	"	"	-	\$ 2,187,289	100.00	\$ 2,187,289	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款				
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註	
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	(\$ 286,006)	8	月結120天 (註)	視銷貨情況而定	120天 (註)	\$ 184,665	12	-
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	銷貨	( 1,106,137)	49	月結30天	考量市場價格而定	30天	272,351	57	-
飛得力國際股份有限公司	泰豐輪胎股份有限公司	本公司	進貨	286,006	60	月結120天 (註)	視進貨情況而定	120天 (註)	( 184,665)	99	-
Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,106,137	100	月結30天	考量市場價格而定	30天	( 272,351)	100	-

註：實際收(付)款條件仍視飛得力之財務狀況而定。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		逾期應收關係人款項		應收關係人	
			餘額	週轉率(次)	金額	處理方式	款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
應收帳款								
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	本公司之子公司	\$ 184,665	3.38	\$ -	-	\$ 20	\$ -
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	272,351	8.95	-	-	145,958	-
其他應收款								
Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之子公司	\$ 229,945	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：

- (1) 本公司從事衍生性商品交易，請詳附註四（二）。
- (2) 轉投資公司從事衍生性商品交易如下：

遠期外匯

金融商品	100年上半年度		
		合約金額	到期日
預售遠期外匯合約-永豐銀行（共12筆）	EUR	1,011仟元	100.07.08~100.09.09
"	GBP	486仟元	100.08.10~100.09.21

- A. 轉投資公司於民國100年上半年度與永豐銀行簽訂遠期外匯交易，截至民國100年6月30日止，合約金額為歐元1,011仟元及英鎊486仟元，當期損失為\$2,139。
- B. 市場風險：  
因轉投資公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- C. 信用風險：  
因轉投資公司交易對象係信用良好之金融機構，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。
- D. 流動性風險：  
因轉投資公司之營運資金足以支應，故預期未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- E. 利率變動之現金流量風險：  
轉投資公司從事之金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

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		備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額(註)	本期(損)益	投資(損)益	
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	台北市	各種車輛輪胎鋼圈及其零配件之銷售業務(舊貨除外)	\$ 190,000	\$ 190,000	19,000	100	\$ 229,066	\$ 39,587	\$ 39,587	本公司之子公司
"	泰鑫建設股份有限公司	台北市	委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售業務	490,000	440,000	49,000	100	456,392	( 18,554)	( 18,554)	"
"	幻象投資股份有限公司	台北市	一般投資	410,000	410,000	7,596	49.02	55,859	55	26	"
"	泰誠開發股份有限公司	台北市	委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售業務	220,000	220,000	22,000	100	1,673,913	8,145	8,145	"
"	Federal International Holding Inc.	Cayman	一般投資	2,149,877	2,149,877	65,331	100	2,230,921	( 61,660)	( 61,660)	"
"	Highpoint Trading Ltd.	Cayman	各種車輛輪胎之銷售	34,760	34,760	1,000	100	328,560	31,194	31,194	"
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte. Ltd.	Singapore	一般投資	2,166,947	2,166,947	107,605	100	2,217,464	( 61,642)	( 61,642)	本公司之孫公司
Amberg Investments Pte. Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	江西省南昌市	生產和銷售各種輪胎及橡膠製品	2,149,974	2,149,974	出資證明	100	2,187,289	( 61,448)	( 61,448)	"

(註)未減除期末子公司持有本公司股票視同庫藏股票之金額

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期	匯出	或收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				期初自投	資	金					
泰豐輪胎(江西)有限公司	生產和銷售各種輪胎及橡膠製品	\$ 2,149,974	註1	\$2,149,974	\$ -	\$ -	\$ 2,149,974	100%	(\$61,448)	\$ 2,187,289	-

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(註3)
\$ 2,149,974	\$ 2,149,974	\$ 4,661,010
(美金67,000仟元)	(美金67,000仟元)	

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易及附註十一(一)。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報告中揭露。

泰豐輪胎股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 200
銀 行 存 款	美金1,072仟元，匯率28.73元	390,016
(含外幣存款)	歐元856仟元，匯率41.63元	
	日圓16,308仟元，匯率0.3573元	
定 期 存 款		440,343
約 當 現 金	票券附買回交易，利率0.50%~0.54% ，均於三個月內到期	79,927
		\$ 910,486

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	仟股/仟單位	面 值(元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價		備 註
							單價(元)	總 額	
股票									
-Advanced Analogic Technologies, Inc.		36	-	\$ 6,298	-	\$ 6,298	\$ 174.0	\$ 6,263	
加：交易目的金融資產評價調整						( 35)			
						\$ 6,263			

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
A公司		\$ 223,929	
B公司		163,358	
C公司		148,377	
D公司		146,081	
E公司		95,836	
F公司		68,035	
其他		<u>501,523</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		1,347,139	
減：備抵呆帳		( <u>32,143</u> )	
		<u>\$ 1,314,996</u>	

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
存貨明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
原 料	物 料	在 製 品	製 成 品
商 品 存 貨	在 途 存 貨	成 本	市 價
		\$ 316,897	\$ 302,858
		41,554	41,495
		103,845	99,475
		165,918	188,694
		7,740	8,384
		<u>39,144</u>	<u>39,144</u>
		675,098	<u>\$ 680,050</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( <u>10,581</u> )	
		<u>\$ 664,517</u>	

所列市價係淨變  
現價值

泰豐輪胎股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
九和汽車股份有限公司	13	\$ 11,384	-	\$ -	-	\$ -	13	\$ 11,384	無	-
福特六和汽車工業股份有限公司	962	4,333	-	-	-	-	962	4,333	"	-
福嘉實業股份有限公司	962	962	-	-	-	-	962	962	"	-
福運汽車股份有限公司	770	770	-	-	-	-	770	770	"	-
Maton Fund I L.P	-	3,094	-	-	-	-	-	3,094	"	-
Maton Fund II L.P	-	4,777	-	-	-	-	-	4,777	"	-
減：累計減損		( 6,196)		-		-		( 6,196)		
		<u>\$ 19,124</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 19,124</u>		

泰豐輪胎股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註)		本 期 減 少 (註)		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保 或質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價 (元)	總 價		
飛得力國際股份有限公司	19,000	\$ 189,478	-	\$ 39,588	-	\$ -	19,000	100	\$ 229,066	\$ 15.90	\$ 302,048	無	-
泰鑫建設股份有限公司	44,000	424,946	-	31,446	-	-	49,000	100	456,392	9.94	487,272	"	-
幻象投資股份有限公司	7,596	73,613	-	-	-	( 17,754)	7,596	49	55,859	15.14	115,002	"	-
泰誠開發股份有限公司	22,000	1,665,768	-	8,145	-	-	22,000	100	1,673,913	75.63	1,663,824	"	-
Federal International Holding Inc.	65,331	2,279,750	-	-	-	( 48,829)	65,331	100	2,230,921	34.15	2,230,921	"	-
Highpoint Trading Ltd.	1,000	301,877	-	26,683	-	-	1,000	100	328,560	328.56	328,560	"	-
減：子公司持有本公司股票視同庫藏股		( 120,018)		-		-			( 120,018)				
		<u>\$ 4,815,414</u>		<u>\$ 105,862</u>		<u>( \$ 66,583)</u>			<u>\$ 4,854,693</u>				

註：含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數等。

泰豐輪胎股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備註
機器設備	\$ 2,180,605	\$ -	\$ -	\$ 3,632	\$ 2,184,237	無此情形	
運輸設備	24,257	-	-	-	24,257	"	
辦公設備	113,808	-	-	12,300	126,108	"	
租賃改良	34,351	-	-	-	34,351	"	
其他設備	632,538	-	( 5,951)	1,820	628,407	"	
未完工程及預付設備款	128,524	75,086	-	( 17,752)	185,858	"	
	<u>\$ 3,114,083</u>	<u>\$ 75,086</u>	<u>(\$ 5,951)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,183,218</u>		

泰豐輪胎股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期 末 餘 額	備 註
機器設備	\$ 925,893	\$ 116,001	\$ -	\$ -	\$ 1,041,894	
運輸設備	17,545	1,190	-	-	18,735	
辦公設備	64,308	7,213	-	-	71,521	
租賃改良	24,547	1,854	-	-	26,401	
其他設備	462,205	40,359	( 5,912)	-	496,652	
	<u>\$ 1,494,498</u>	<u>\$ 166,617</u>	<u>(\$ 5,912)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,655,203</u>	

泰豐輪胎股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
購料借款						
台灣中小企業銀行	\$ 118,054	180 天內	0.88%-0.96%	\$ 240,000	無	註1. 利率採浮動利率方式計息。
彰化商業銀行	85,909	"	0.72%-0.96%	100,000	"	註2. 彰銀之融資額度開立本票計\$350,000。
兆豐商業銀行	80,620	"	註1	100,000	"	一銀之融資額度開立本票計\$275,000。
華南商業銀行	73,332	"	0.98%	150,000	"	華銀之融資額度開立本票計\$350,000。
永豐商業銀行	47,660	"	註1	217,000	"	
日商瑞穗商業銀行	46,914	"	0.98%	78,000	"	
信用借款						
台灣中小企業銀行	135,008	60天內	0.89%	240,000	"	
永豐商業銀行	96,623	30天內	0.73%-1.88%	100,000	"	
小 計	\$ 684,120					

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$ 252,250	
B公司		28,222	
C公司		27,721	
D公司		27,532	
其他		<u>305,949</u>	每一零星廠商餘額均未 超過本科目金額5%。
小 計		<u><u>\$ 641,674</u></u>	

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
應付費用明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應付獎金				\$	60,664		
應付薪資					44,906		
應付輸出費					16,280		
應付員工紅利					13,924		
應付水電費					10,375		
應付運費					9,406		
應付技術報酬					9,166		
應付保險費					8,646		
應付董監酬勞					6,962		
應付保證負債					6,720		
應付勞務費					4,279		
應付退休金					3,548		
應付物料					2,180		
應付廢胎處理					1,910		
應付就業安定					1,104		
其他					3,139		
					<u>\$ 203,209</u>		

泰豐輪胎股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (條)	金 額	備 註
外胎	2,188,923	\$ 3,579,644	
內胎	1,624	768	
墊帶	1,117	189	
鋼圈	28	<u>143</u>	
小 計		3,580,744	
減：銷貨退回		( 3,720)	
銷貨折讓		( <u>80</u> )	
銷貨收入淨額		3,576,944	
加：技術服務收入		<u>6,198</u>	
營業收入合計		<u>\$ 3,583,142</u>	

泰豐輪胎股份有限公司  
營業成本明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
(一)自製銷貨成本			
期初原料		\$ 220,859	
加：本期購料		2,451,501	
減：期末原料		( 316,897)	
存貨盤虧		( 712)	
原料出售		( 14,191)	
		<u>2,340,560</u>	
期初物料		35,874	
加：本期購料		97,201	
在製品轉入		8,893	
存貨盤盈		465	
減：期末物料		( 41,554)	
物料出售		( 589)	
轉列其他科目		( 159)	
		<u>100,131</u>	
本期投入原物料		2,440,691	
直接人工		179,356	
製造費用		<u>435,237</u>	
製造成本		3,055,284	
加：期初在製品		81,704	
本期進貨		4,482	
存貨盤盈		596	
減：期末在製品		( 103,845)	
在製品出售		( 18)	
轉列其他科目		( 14,257)	
製成品成本		3,023,946	
加：期初製成品		132,781	
存貨盤盈		12	
減：期末製成品		( 165,918)	
存貨報廢		( 48)	
轉列其他科目		( 1,391)	
自製銷貨成本		<u>2,989,382</u>	

泰豐輪胎股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

(二)買賣銷貨成本	
期初商品存貨	5,728
加:本期進貨	29,764
減:期末商品存貨	( 7,740)
存貨盤虧	( 3)
轉列其他科目	( 159)
買賣銷貨成本	<u>27,590</u>
銷貨成本	3,016,972
(三)存貨相關費損	1,648
(四)其他營業成本	<u>5,903</u>
營業成本合計	<u>\$ 3,024,523</u>

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折	舊			\$	160,867		
薪	資				55,325		
水	電				53,084		
各	項	攤	提		26,985		
修	繕		費		23,267		
租	金	支	出		21,682		
退	休		金		19,825		
健	保		費		10,354		
勞	保		費		10,192		
消	耗	性	物	料	及	燃	料
					8,578		
職	工	福	利		5,408		
試	驗		費		5,069		
伙	食		費		3,923		
售	後	服	務	保	證	費	
					3,548		
材	料	領	用		3,477		
員	工	紅	利		5,613		
什	項	購	置		2,697		
車	輛		費		2,252		
就	業	安	定		2,227		
其			他		10,864		
					10,864		
				\$	435,237		

泰豐輪胎股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運	費			\$	120,607		
輸	出				98,929		
貨	物				34,208		
薪	資				21,997		
呆	帳				11,688		
勞	務				10,879		
包	裝				7,864		
廢	輪胎處理				7,458		
推	廣				7,107		
保	險				3,955		
旅					3,573		
退	休				1,709		
佣					1,146		
健	保				979		
勞	保				938		
折					845		
各	項	攤	提		546		
其	他	費	用		2,418		
					2,418		
				\$	336,846		

泰豐輪胎股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項	摘	要	金	額	備	註
薪		資	\$	22,093		
勞	務	費		5,237		
折	舊	費		4,905		
什		支		3,844		
自	由	捐		3,127		
租	金	支		2,470		
什	項	購		2,403		
董	監	酬		2,377		
郵	電	費		1,884		
退	休	金		1,630		
健	保	費		1,576		
勞	保	費		1,515		
水	電	費		1,236		
旅		費		1,044		
各	項	攤		940		
其	他	費		4,396		
				4,396		
			\$	60,677		