

泰豐輪胎股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 及 99 年度第一季  
(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 及 99 年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	10 ~ 38
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產	27
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27 ~ 28
	(八) 重大之災害損失	28
	(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 32	
(十一)	附註揭露事項	33 ~ 38	
	1. 重大交易事項相關資訊	33 ~ 36	
	2. 轉投資事業相關資訊	37	
	3. 大陸投資資訊	38	
(十二)	部門別財務資訊	38	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000174 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 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

泰豐輪胎股份有限公司民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資-Federal International Holding Inc.其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據；截至民國 100 年 3 月 31 日及民國 99 年 3 月 31 日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 2,294,157 仟元及 2,441,955 仟元，各占資產總額之 24%及 28%；民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列投資損失新台幣 21,298 仟元及投資收益新台幣 12,940 仟元，各占稅前淨利之(22%)及 11%。

依本會計師之核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得該被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

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 4 月 2 9 日

泰豐輪胎股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日					100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
<b>資 產</b>								<b>負債及股東權益</b>							
<b>流動資產</b>								<b>流動負債</b>							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	886,417	9	\$	564,992	7	2100	短期借款(附註四(八))	\$	556,434	6	\$	125,027	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		3,998	-		34,094	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))		5,094	-		-	-
1120	應收票據淨額		8,665	-		9,522	-	2140	應付帳款		546,134	6		440,713	5
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		1,080,778	12		866,432	10	2150	應付帳款－關係人(附註五)		7,462	-		3,546	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		227,783	2		162,346	2	2160	應付所得稅(附註四(十三))		62,558	1		87,690	1
1186	其他應收款－關係人(附註五)		17,474	-		17,813	-	2170	應付費用(附註七)		322,376	3		284,597	3
1190	其他金融資產－流動		58,165	1		47,306	1	2210	其他應付款項		494	-		586	-
120X	存貨(附註四(四))		613,828	7		509,907	6	2260	預收款項		42,388	1		57,363	1
1260	預付款項		11,537	-		23,081	-	2298	其他流動負債		4,528	-		1,860	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))		2,975	-		5,349	-	21XX	流動負債合計		1,547,468	17		1,001,382	12
11XX	流動資產合計		2,911,620	31		2,240,842	26		其他負債						
<b>基金及投資</b>								<b>應計退休金負債</b>							
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五))		19,124	-		22,975	-	2810	應計退休金負債		212,195	2		146,627	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		4,870,414	52		4,974,163	57	2820	存入保證金		6,443	-		3,635	-
14XX	基金及投資合計		4,889,538	52		4,997,138	57	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十三))		5,129	-		31,573	-
<b>固定資產(附註四(七))</b>								<b>其他負債合計</b>							
<b>成本</b>								<b>負債總計</b>							
1531	機器設備		2,181,537	23		2,024,913	23	28XX	其他負債合計		223,767	2	2XXX	負債總計	
1551	運輸設備		24,257	-		22,507	-		股東權益		1,771,235	19		1,183,217	14
1561	辦公設備		113,808	1		96,287	1	<b>股本(附註一及四(十))</b>							
1631	租賃改良		34,351	1		34,351	1	股本(附註一及四(十))							
1681	其他設備		633,153	7		601,963	7	普通股股本			3,622,581	38		3,354,242	38
15XY	成本及重估增值		2,987,106	32		2,780,021	32	資本公積(附註四(十一))							
15X9	減：累計折舊	(	1,578,233	( 17 )	(	1,691,351	( 19 )	普通溢價			63,977	1		63,978	1
1670	未完工程及預付設備款		156,844	2		371,397	4	庫藏股票交易			96,791	1		93,973	1
15XX	固定資產淨額		1,565,717	17		1,460,067	17	受贈資產			151	-		151	-
<b>無形資產</b>								<b>保留盈餘(附註四(十二))</b>							
1770	遞延退休金成本		-	-		10,731	-	法定盈餘公積			449,815	5		388,597	4
<b>其他資產</b>								<b>未分配盈餘</b>							
1820	存出保證金(附註五及六)		6,189	-		6,390	-	股東權益其他調整項目			1,929,637	21		2,020,671	23
1888	其他資產－其他		34,346	-		24,476	-	累積換算調整數			195,444	2		306,016	3
18XX	其他資產合計		40,535	-		30,866	-	未認列為退休金成本之淨損失		(	148,044	( 2 )	(	97,024	( 1 )
1XXX	資產總計	\$	9,407,410	100	\$	8,739,644	100	未實現重估增值			1,545,841	16		1,545,841	18
								<b>庫藏股票(附註四(六)(十四))</b>							
								(							
								120,018							
								( 1 )							
								(							
								120,018							
								( 1 )							
								7,636,175							
								81							
								7,556,427							
								86							
								重大承諾事項及或有事項(附註五及七)							
								\$							
								9,407,410							
								100							
								\$							
								8,739,644							
								100							

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、吳德豐會計師民國 100 年 4 月 29 日核閱報告。

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 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 83,573	\$ 98,878
調整項目		
金融資產評價損失	713	502
備抵呆帳提列數(轉列其他收入)	2,008	( 9,757 )
存貨跌價及呆滯損失	1,343	755
採權益法認列之投資收益	( 16,442 )	( 10,858 )
折舊費用	83,734	71,897
各項攤提	12,713	9,908
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	134,334	-
應收票據及帳款	( 37,994 )	41,939
應收帳款-關係人	( 55,890 )	10,225
其他應收款-關係人	( 4,829 )	( 11,518 )
其他金融資產-流動	( 7,972 )	( 10,474 )
存貨	( 57,061 )	( 78,385 )
預付款項	5,979	667
遞延所得稅淨變動	1,473	362
應付帳款	( 7,928 )	( 10,030 )
應付帳款-關係人	1,018	( 1,531 )
應付所得稅	10,167	23,085
應付費用	( 19,869 )	( 14,225 )
其他應付款項	( 228 )	( 13,407 )
預收款項	( 2,335 )	14,408
其他流動負債	( 11,833 )	( 9,360 )
應計退休金負債	4,320	( 6,013 )
營業活動之淨現金流入	<u>118,994</u>	<u>97,068</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 3 月 31 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購置固定資產	(\$ 29,865 )	(\$ 26,825 )
存出保證金減少	165	777
其他資產-其他減少(增加)	( 11,037 )	( 6,546 )
投資活動之淨現金流出	( 40,737 )	( 32,594 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	146,483	22,052
融資活動之淨現金流入	146,483	22,052
本期現金及約當現金增加	224,740	86,526
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	<u>\$ 886,417</u>	<u>\$ 564,992</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 9</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
林鈞堯、吳德豐會計師民國 100 年 4 月 29 日核閱報告。

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 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 3 月 31 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礎。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

為配合現金流量表之表達，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，於交易日認列之該公平價值為零。

### (五) 以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，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.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。

2. 本公司於資產負債表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。

#### (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. 持有被投資公司表決權之股份比例達 20% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，則採權益法評價。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限為 5 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，則可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重大差異時，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的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

#### (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 年第一季淨利並無重大影響。

#### (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 年第一季之淨利及每股盈餘。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
零 用 金	\$ 200	\$ 302
銀 行 存 款	315,908	444,414
定 期 存 款	250,343	343
約當現金-附買回票券交易	319,966	119,933
	<u>\$ 886,417</u>	<u>\$ 564,992</u>
定存及約當現金利率區間	<u>0.50%~0.75%</u>	<u>0.23%~0.90%</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
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	\$ -	\$ 30,000
上市股票	6,298	6,298
交易目的金融資產調整	(2,300)	(2,204)
	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 34,094</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	\$ 5,094	\$ -

1. 本公司於民國 100 年及 99 年第一季認列淨損失分別為 \$713 及 \$502。

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	100年3月31日		
	名目	本金	到期日
預售遠期外匯合約-瑞穗銀行(共12筆)	EUR	1,320	2011.04.08~2011.04.29
	GBP	680	2011.04.08~2011.06.10
預售遠期外匯合約-彰化銀行(共15筆)	USD	6,200	2011.04.08~2011.05.31
	JPY	17,783	2011.04.18
預售遠期外匯合約-大眾銀行(共5筆)	EUR	4,400	2011.05.13~2011.06.08
	JPY	40,026	2011.04.20~2011.04.28
預售遠期外匯合約-永豐銀行(共1筆)	EUR	200	2011.05.16

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

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 1,103,241	\$ 884,030
減：備抵呆帳	(22,463)	(17,598)
	<u>\$ 1,080,778</u>	<u>\$ 866,432</u>

(四) 存貨

1. 存貨明細如下：

	100年3月31日	99年3月31日
原 料	\$ 218,724	\$ 178,945
物 料	37,350	35,503
在 製 品	84,362	65,235
製 成 品	146,555	115,796
商 品 存 貨	9,806	7,429
在 途 存 貨	122,273	111,401
	619,070	514,309
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,242)	(4,402)
	<u>\$ 613,828</u>	<u>\$ 509,907</u>

2. 當其認列之存貨相關費損(利益)

	100年第一季	99年第一季
已出售存貨成本	\$ 1,371,717	\$ 1,117,153
跌價損失	1,343	755
其他	(2,836)	(2,512)
	<u>\$ 1,370,224</u>	<u>\$ 1,115,396</u>

其他存貨相關利益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3月31日	99年3月31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	4,728
	<u>25,320</u>	<u>25,271</u>
減：累計減損	( 6,196)	( 2,296)
合 計	<u>\$ 19,124</u>	<u>\$ 22,975</u>

Maton Fund I L.P.及 Maton Fund II L.P.之可回收金額低於帳面價值，本公司評估截至民國 100 年 3 月 31 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3月31日 持股比例(%)	帳 面 金 額	
		100年3月31日	99年3月31日
飛得力國際股份有限公司 (飛得力)	100	\$ 210,961	\$ 158,324
泰鑫建設股份有限公司 (泰鑫)	100	419,694	442,590
幻象投資股份有限公司 (幻象)	49	73,582	84,625
泰誠開發股份有限公司 (泰誠)	100	1,670,240	1,669,917
Federal International Holding Inc. (FIH)	100	2,294,157	2,441,955
Highpoint Trading Ltd.(Highpoint)	100	<u>321,798</u>	<u>296,770</u>
		4,990,432	5,094,181
減：子公司持有本公司股票視同庫藏股票		( 120,018)	( 120,018)
合 計		<u>\$4,870,414</u>	<u>\$4,974,163</u>

2. 截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，子公司持有本公司股票視同庫藏股票之明細如下：

子公司名稱	100年3月31日	99年3月31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 年第一季採權益法認列之投資(損)益金額分別如下：

被 投 資 公 司	100年第一季	99年第一季
飛得力	\$ 21,481	\$ 5,495
泰鑫	( 5,252)	( 4,613)
幻象	( 32)	62
泰誠	4,473	4,527
FIH	( 21,298)	12,940
Highpoint	17,070	( 7,553)
	<u>\$ 16,442</u>	<u>\$ 10,858</u>

4. 本公司民國 100 年及 99 年第一季對 FIH 長期投資之評價，係以該公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

(七) 固定資產

	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 2,181,537	(\$ 983,891)	\$ 1,197,646
運輸設備	24,257	( 18,158)	6,099
辦公設備	113,808	( 67,997)	45,811
租賃改良	34,351	( 25,531)	8,820
其他設備	633,153	( 482,656)	150,497
未完工程及預付設備款	156,844	-	156,844
	<u>\$ 3,143,950</u>	<u>(\$ 1,578,233)</u>	<u>\$ 1,565,717</u>

	99 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 2,024,913	(\$ 1,203,240)	\$ 821,673
運輸設備	22,507	( 15,643)	6,864
辦公設備	96,287	( 53,646)	42,641
租賃改良	34,351	( 21,103)	13,248
其他設備	601,963	( 397,719)	204,244
未完工程及預付設備款	371,397	-	371,397
	<u>\$ 3,151,418</u>	<u>(\$ 1,691,351)</u>	<u>\$ 1,460,067</u>

民國 100 年及 99 年第一季固定資產利息資本化金額分別為 \$732 及 \$12。

(八) 短期借款

	100 年 3 月 31 日	99 年 3 月 31 日
信用借款	\$ 180,307	\$ -
購料借款	376,127	125,027
	<u>\$ 556,434</u>	<u>\$ 125,027</u>
利率區間	<u>0.70%~1.28%</u>	<u>0.59%~1.05%</u>

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，上開短期借款均已開立保證票據 \$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 年第一季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$6,305 及 \$6,987，存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$12,159 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 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,196 及 \$4,594。

#### (十) 股本

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 千股。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 3 月 10 日經董事會提議民國 99 年度盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 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>	

前述民國99年度盈餘分派議案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司民國 100 年及 99 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	100 年 第 一 季	99 年 第 一 季
員工紅利	\$ 1,504	\$ 1,941
董監酬勞	752	970
	<u>\$ 2,256</u>	<u>\$ 2,911</u>

民國 100 年及 99 年第一季之員工紅利及董監酬勞之估列，係以當期稅後淨利，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%估列員工分紅及董監酬勞)。

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。
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 3 月 31 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
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	1,522,306	1,306,771
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>404,486</u>	<u>711,055</u>
	<u>\$ 1,929,637</u>	<u>\$ 2,020,671</u>

- (2) 截至民國 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$371,254。
- (3) 本公司民國 98 年度盈餘業已分配，其實際可扣抵稅額比率為 21.91%。
- (4) 若分配民國 99 年及以前年度盈餘，預計可扣抵稅額比率為 22.98%。
- (5) 若分配民國 100 年第一季及以前年度盈餘，按加計應納稅額產生之可扣抵稅額計算，預計可扣抵稅額比率估計為 22.45%。

### (十三) 所得稅

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
所得稅費用	\$ 11,721	\$ 23,456
遞延所得稅淨變動數	( 1,473)	( 362)
短期票券分離課稅	-	( 6)
扣繳稅款	( 81)	( 3)
加：期初應付所得稅	<u>52,391</u>	<u>64,605</u>
應付所得稅	<u>\$ 62,558</u>	<u>\$ 87,690</u>

1. 民國 100 年及 99 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 32,539</u>	<u>\$ 15,841</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 34,693)</u>	<u>(\$ 42,065)</u>

2. 民國 100 年及 99 年 3 月 31 日產生遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	100 年 3 月 31 日		99 年 3 月 31 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	\$ 4,528	\$ 770	\$ 1,860	\$ 372
未實現存貨跌價及呆滯損失	5,242	891	4,402	880
呆帳超限數	10,735	1,825	1,854	371
未實現兌換(利益)損失 淨額	( 9,846)	( 1,674)	10,322	2,064
產品估計保證費用	6,842	1,163	8,307	1,662
遞延所得稅資產淨額 - 流動		<u>\$ 2,975</u>		<u>\$ 5,349</u>
非流動項目：				
退休金	\$75,341	\$ 12,808	\$50,061	\$ 10,012
未實現國外長期投資利益	(194,228)	( 33,019)	(210,326)	( 42,065)
未實現利息費用	86,318	14,674	-	-
其他	2,400	408	2,400	480
遞延所得稅負債淨額-非流動		<u>(\$ 5,129)</u>		<u>(\$ 31,573)</u>

3. 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 96 年度。

#### (十四) 庫藏股票

民國 100 年及 99 年第一季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 第 一 季							
	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	\$18.95
泰誠	4,526	7.88	-	-	-	-	4,526	18.95
幻象	9,582	3.86	-	-	-	-	9,582	18.95
	<u>20,109</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>20,109</u>	
子公司名稱	99 年 第 一 季							
	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	\$25.65
泰誠	4,191	8.51	-	-	-	-	4,191	25.65
幻象	8,872	4.17	-	-	-	-	8,872	25.65
	<u>18,620</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>18,620</u>	

(十五) 每股盈餘

	100 年 第 一 季				
	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	\$ 95,294	\$ 83,573	342,149	\$ 0.28	\$ 0.24
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	87		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 95,294</u>	<u>\$ 83,573</u>	<u>342,236</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.24</u>
	99 年 第 一 季				
	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	\$ 122,334	\$ 98,878	342,149	\$ 0.36	\$ 0.29
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	251		
稀釋每股盈餘					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 122,334</u>	<u>\$ 98,878</u>	<u>342,400</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.29</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。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	100 年 第 一 季		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 23,862	\$ 116,733	\$ 140,595
勞健保費用	2,508	10,179	12,687
退休金費用	1,651	9,850	11,501
其他用人費用	754	4,564	5,318
折舊費用	2,909	80,825	83,734
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	567	12,146	12,713

功能別 性質別	99 年 第 一 季		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 25,908	\$ 110,908	\$ 136,816
勞健保費用	2,147	8,186	10,333
退休金費用	1,813	9,768	11,581
其他用人費用	695	4,414	5,109
折舊費用	2,804	69,093	71,897
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	1,013	8,895	9,908

五、 關係人交易

(一) 關係人之名稱與本公司之關係

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 第 一 季		99 年 第 一 季	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
飛得力	\$ 168,492	10	\$ 123,654	9
江西泰豐	925	-	2,229	-
	<u>\$ 169,417</u>	<u>10</u>	<u>\$ 125,883</u>	<u>9</u>

本公司銷售予飛得力及江西泰豐之價格，視其銷售數量、種類而給予優惠外，與一般經銷商無重大差異，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 第 一 季	99 年 第 一 季
Highpoint	\$ 3,189	\$ 4,408

上開收入主係 Highpoint 所收取之技術服務收入。

3. 進貨

	100 年 第 一 季		99 年 第 一 季	
	金 額	佔當期進 貨百分比	金 額	佔當期進 貨百分比
飛得力	\$ 12,352	1	\$ 7,821	1
江西泰豐	316	-	132	-
	<u>\$ 12,668</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,953</u>	<u>1</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 3 月 31 日		99 年 3 月 31 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	\$ 216,542	16	\$ 160,129	18
江西泰豐	11,241	1	2,217	-
	<u>\$ 227,783</u>	<u>17</u>	<u>\$ 162,346</u>	<u>18</u>

5. 應付帳款

	100年3月31日		99年3月31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	\$ 7,462	1	\$ 3,546	-

6. 其他應收款

	100年3月31日		99年3月31日	
江西泰豐	\$ 15,645		\$ 15,172	
其他	1,829		2,641	
	\$ 17,474		\$ 17,813	

其他應收款-江西泰豐主係本公司出售及代購原物料予該公司而尚未收回之款項。

7. 什項收入

	100年第一季		99年第一季	
飛得力	\$ -		\$ 295	
江西泰豐	455		623	
	\$ 455		\$ 918	

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

本公司向泰誠承租土地，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間(註)	存出保證金	租 金 支 出	
			100年第一季	99年第一季
中壢工廠及土地	民國100年1月1日至 民國100年12月31日	\$ 5,659	\$ 10,638	\$ 10,638
	每月租金\$3,546			

9. 佣金支出

	100年第一季		99年第一季	
飛得力	\$ 407		\$ 558	

主係飛得力替泰豐於國內銷售所給予之佣金費用。

#### 10. 背書保證情形

(1) 本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3月31日	99年3月31日
Highpoint	\$ 441,000 (美金15,000仟元)	\$ 524,700 (美金16,500仟元)
江西泰豐	-	159,000 (美金5,000仟元)
	<u>\$ 441,000</u>	<u>\$ 683,700</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。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 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3月31日	99年3月31日
存出保證金	參與招標等之履約擔保及租賃	\$ 6,189	\$ 6,390

#### 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 3 月 31 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 \$597,807。
- (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。前開處分申經復查及訴願程序，本公司及泰鑫公司分別於民國 96 年 10 月 25 日向臺北高等行政法院提起行政訴訟。本公司所提之訴訟固經最高行政法院裁定駁回確定，泰鑫公司以利害關係人身分所提之訴訟業經臺北高等行政法院於民國 97 年 6 月 12 日判決勝訴並撤銷原處分、復查及訴願決定，然前開臺北高等行政法院判決於民國 99 年 4 月 9 日為最高行政法院判決撤

銷，並駁回該公司於第一審之訴。

泰鑫公司已依法對前開最高行政法院判決提起再審，主張適法權益；另本公司提起之訴訟雖遭最高行政法院駁回，惟該裁判僅為程序判決而不具備實體確定力，故於繳納稅款後，本公司仍得依稅捐稽徵法第 28 條申請退稅，是本件仍有得獲救濟之機會。惟最終若仍獲不利之判決，預先繳納原記存之土地增值稅\$857,350 得用以抵繳將來土地實際移轉時之土地增值稅，對本公司之損益尚無影響。本公司基於穩健保守原則，業已於民國 98 年度將相關滯納金及利息費用計\$115,583 估列入帳；另民國 100 年第一季估列之利息費用計\$4,387。(累積估列之利息費用計\$86,318，帳列應付費用)

八、重大之災害損失  
無此事項。

九、重大之期後事項  
無此事項。

十、其他  
(一)金融商品之公平價值

	100 年 3 月 31 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	\$ 2,285,471	\$ -	\$ 2,285,471
交易目的金融商品	3,998	3,998	-
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	1,439,343	-	1,439,343
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	\$ 5,094	\$ 5,094	\$ -

	99 年 3 月 31 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
<b>非衍生性金融商品</b>			
<b>資產</b>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,674,801	\$ -	\$ 1,674,801
交易目的金融商品	34,094	34,094	-
以成本衡量之金融資產	22,975	-	-
<b>負債</b>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	858,104	-	858,104

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。

(二) 本公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$556,434 及 \$125,027。

(三) 財務風險控制策略

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。

#### (四) 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3月31日		99年3月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	33,884	\$ 29.40	29,600	\$ 31.80
歐元:新台幣	4,249	41.71	4,039	42.72
英鎊:新台幣	625	47.46	2,970	48.03
<u>非貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	134	29.40	124	31.80
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	87,278	29.40	105,344	31.80
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	21,098	29.40	6,883	31.80
歐元:新台幣	1,332	41.71	246	42.72
英鎊:新台幣	13	47.46	-	48.03

##### 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(四)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負債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

本公司投資之權益類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(四)1.所述匯率波動之影響外，本公司擁有之現金、活期存款、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、活期存款及約當現金均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、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

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

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

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。

### (五) 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3月31日</u>		<u>99年3月31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，且僅對具重大影響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 年第一季之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號(註1)	貸出資金之		往來科目	最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通		對個別對象		資金貸與總額(註2)	
	公司	貸與對象							資金必要之	提列備抵	擔保品	資金貸與限		
1	Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 176,400	\$ 176,400	1.43%	有短期融通資金之必要	\$ 461,443	營運週轉	\$ -	無	無	\$15,272,350	\$15,272,350
				(美金6,000仟元)	(美金6,000仟元)									
1	Amberg Investments Pte. Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	其他應收款-關係人	26,460	26,460	1.24%	"	-	"	-	無	無	"	"
				(美金 900仟元)	(美金 900仟元)									

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：(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)本公司對單一借入人之限額如下：

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)本公司直接或間接持有表決權股份之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兩百為限。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
0	泰豐輪胎(股)公司	Highpoint Trading Ltd.	本公司之子公司	\$3,818,088	\$ 466,080	\$ 441,000	\$ -	5.78%	\$ 7,636,175
					(美金16,000仟元)	(美金15,000仟元)			
"	"	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	908,791	11.90%	"

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。

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-流動	36	\$ 6,298	-	\$ 3,998	-
	交易目的金融資產評價調整				( 2,300)			
合計					\$ 3,998			
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	\$ 210,961	100.00	\$ 284,844	-
"	" /泰鑫建設股份有限公司	"	"	44,000	419,694	100.00	450,575	-
"	" /幻象投資股份有限公司	"	"	7,596	73,582	49.02	115,668	-
"	" /泰誠開發股份有限公司	"	"	22,000	1,670,240	100.00	1,660,830	-
"	" /Federal International Holding Inc.	"	"	65,331	2,294,157	100.00	2,294,157	-
"	" /Highpoint Trading Ltd.	"	"	1,000	321,798	100.00	321,798	-
	減：子公司持有本公司股票視同庫藏股				( 120,018)			
合計					\$ 4,870,414			
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	\$ 113,741	-
	備供出售金融資產評價調整				( 2,728)			
					\$ 113,741			
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	\$ 85,760	-
	備供出售金融資產評價調整				19,194			
					\$ 85,760			
幻象投資股份有限公司	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	9,582	\$ 375,707	2.64	\$ 181,571	-
	備供出售金融資產評價調整				( 194,136)			
					\$ 181,571			
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	\$ 2,280,386	100.00	\$ 2,280,386	-
Amberg Investments Pte Ltd.	出資證明 /泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	"	-	\$ 2,250,043	100.00	\$ 2,250,043	-

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之百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：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		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
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	\$ 168,492	10%	月結120天	視銷貨情況而定	120天	\$ 216,542	16%	
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd	"	銷貨	( 461,443)	43%	月結30天	考量市場價格而定	30天	262,541	46%	
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	168,492	61%	月結120天(註)	視銷貨情況而定	120天	( 216,542)	96%	
Highpoint Trading Ltd	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	進貨	461,443	100%	月結30天	考量市場價格而定	30天	( 262,541)	100%	

註：實際收(付)條件乃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		應收關係人款項期後收提		列
			餘額	週轉率(次)	金額	處理方式	回金額	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	\$ 216,542	1.80	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	262,541	7.60	-	-	238,756	-	-
其他應收款									
Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	\$ 178,258	-	-	-	-	-	-

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

	100年3月31日		
	名目	本金	到期日
預售遠期外匯合約-永豐銀行(共8筆)	EUR	320	100.04.21~100.05.31
	GBP	834	100.04.08~100.06.10

A. 轉投資公司於民國100年3月31日止，與永豐銀行簽訂遠期外匯，截至民國100年3月31日止，合約金額為歐元320仟元及英鎊834仟元，當期損失為\$1,436仟元。

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：

因轉投資公司之交易對象係信用良好之金融機構，故轉投資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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額(註)			
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	100.00	\$ 210,961	\$ 21,481	\$ 21,481	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	440,000	440,000	44,000	100.00	419,694	( 5,252)	( 5,252)	"
"	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	73,582	126	( 32)	"
"	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	100.00	1,670,240	4,473	4,473	"
"	Federal International Holding Inc.	Cayman	一般投資	2,149,877	2,149,877	65,331	100.00	2,294,157	( 21,298)	( 21,298)	"
"	Highpoint Trading Ltd.	"	各種車輛輪胎之銷售	34,760	34,760	1,000	100.00	321,798	17,070	17,070	"
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte. Ltd.	Singapore	一般投資	2,166,947	2,166,947	107,605	100.00	2,280,386	( 21,280)	( 21,280)	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	100.00	2,250,043	( 21,304)	( 21,304)	"

(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	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資 金 額	本期期末自台 灣匯出累積投資 金 額	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
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%	(\$ 21,304)	\$2,250,043	-

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 (美金 67,000仟元)	\$ 2,149,974 (美金 67,000仟元)	4,581,705

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：係依公司同期未經會計師核閱之財務報表認列。

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、部門別財務資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報告中揭露。