

泰豐輪胎股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告書

民國 103 年度及 102 年度

(股票代碼 2102)

公司地址：桃園市中壢區 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 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告書

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告書		4
四、	個體資產負債表		5 ~ 6
五、	個體綜合損益表		7
六、	個體權益變動表		8
七、	個體現金流量表		9 ~ 10
八、	個體財務報告附註		11 ~ 58
	(一) 公司沿革		11
	(二) 通過財務報告之日期及程序		11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		11 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明		13 ~ 22
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		22
	(六) 重要會計項目之說明		22 ~ 41
	(七) 關係人交易		41 ~ 44
	(八) 抵(質)押之資產		44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		44

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	44	
(十一)	重大之期後事項	44	
(十二)	其他	44 ~ 49	
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 57	
(十四)	營運部門資訊	58	
(十五)	首次採用 IFRSs	58	
九、	重要會計項目明細表	59 ~ 75	

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003661 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述財務報告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，足以允當表達泰豐輪胎股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

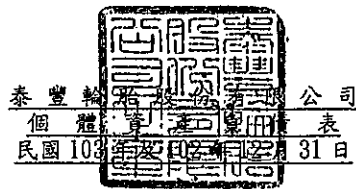
翁世榮

會計師

吳德豐

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 05577 號
(88)台財證(六)第 19498 號

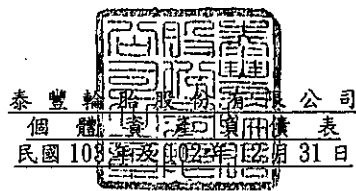
中華民國 104 年 3 月 19 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	314,426	3	\$	1,358,644	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			292,838	3		349,101	3
1150	應收票據淨額			2,826	-		2,915	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		812,889	7		723,315	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		125,195	1		132,970	1
1200	其他應收款			1,545	-		2,462	-
1210	其他應收款—關係人	七		2,119	-		1,563	-
130X	存貨	六(四)		550,469	5		545,725	5
1410	預付款項			57,889	1		32,151	-
1479	其他流動資產—其他			635	-		131,450	1
11XX	流動資產合計			<u>2,160,831</u>	<u>20</u>		<u>3,280,296</u>	<u>28</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(五)						
	動			17,449	-		18,845	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		5,719,454	52		5,527,275	47
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,847,685	26		2,708,534	23
1780	無形資產	六(八)		47,177	-		40,664	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		54,703	1		39,121	-
1920	存出保證金	八		7,774	-		7,931	-
1990	其他非流動資產—其他			73,265	1		53,968	1
15XX	非流動資產合計			<u>8,767,507</u>	<u>80</u>		<u>8,396,338</u>	<u>72</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>10,928,338</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,676,634</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			102年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	88,455	1	\$	204,797	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		257	-
2170	應付帳款			361,532	4		292,761	3
2180	應付帳款—關係人	七		15,286	-		6,016	-
2200	其他應付款			192,276	2		186,171	2
2230	當期所得稅負債			26,878	-		51,485	-
2310	預收款項			10,268	-		11,828	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		2,109	-		96,000	1
2399	其他流動負債—其他			15,173	-		21,162	-
21XX	流動負債合計			<u>711,977</u>	<u>7</u>		<u>870,477</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		71,774	1		1,168,514	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		113,857	1		72,800	1
2640	應計退休金負債	六(十一)		286,602	2		285,310	2
2645	存入保證金			3,980	-		3,979	-
25XX	非流動負債合計			<u>476,213</u>	<u>4</u>		<u>1,530,603</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,188,190</u>	<u>11</u>		<u>2,401,080</u>	<u>21</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		4,571,904	42		4,233,244	36
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		165,797	2		163,337	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		636,105	6		572,287	5
3320	特別盈餘公積			1,907,768	17		1,907,768	16
3350	未分配盈餘			2,455,097	22		2,518,527	22
其他權益								
3400	其他權益			186,512	2		63,426	-
3500	庫藏股票	六(十二)	(183,035)	(2)	(183,035)	(2)
3XXX	權益總計			<u>9,740,148</u>	<u>89</u>		<u>9,275,554</u>	<u>79</u>
負債及權益總計			\$	<u>10,928,338</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,676,634</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健




經理人：馬述健



會計主管：李信諭




 泰豐輪船股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國103年及102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	103 年 度		102 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 4,615,615	100	\$ 4,752,753	100
5000 營業成本	六(四)(十) 九)(二十)及七	(3,580,959)	(78)	(3,672,141)	(77)
5950 營業毛利淨額		1,034,656	22	1,080,612	23
營業費用					
6100 推銷費用	六(十九)(二十)	(578,394)	(12)	(528,578)	(11)
6200 管理費用	七	(179,166)	(4)	(141,677)	(3)
6000 營業費用合計		(757,560)	(16)	(670,255)	(14)
6900 營業利益		277,096	6	410,357	9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)及七	22,285	-	48,907	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	39,993	1	5,903	-
7050 財務成本	六(十八)	(14,902)	-	(21,467)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	177,038	4	297,731	6
7000 營業外收入及支出合計		224,414	5	331,074	7
7900 稅前淨利		501,510	11	741,431	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	(78,474)	(2)	(103,256)	(2)
8200 本期淨利		\$ 423,036	9	\$ 638,175	14
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 123,086	3	\$ 150,029	3
8360 確定福利計畫精算利益	六(十一)	385	-	7,473	-
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份額		291	-	1,131	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 123,762	3	\$ 158,633	3
8500 本期綜合利益總額		\$ 546,798	12	\$ 796,808	17
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.95		\$ 1.44	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.95		\$ 1.43	
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		\$ 425,496		\$ 639,349	
基本每股盈餘		\$ 0.93		\$ 1.40	
稀釋每股盈餘		\$ 0.93		\$ 1.40	

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健



經理人：馬述健



會計主管：李信諭



泰豐輪胎有限公司

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

附註 普通股股本 資本公積 法定盈餘 特別盈餘 未分配盈餘 國外營運機構財務報表換算之兌換差 庫藏股票 合計

年	度												
年 1 月 1 日 餘 額		\$ 4,031,661	\$ 162,163	\$ 530,361	\$ 1,907,768	\$ 2,155,574	(\$ 86,603)	(\$ 183,035)	\$ 8,517,889				
年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註 1) :	六 (十四)	-	-	41,926	-	(41,926)	-	-	-				
列 法 定 盈 餘 公 積		201,583	-	-	(201,583)	-	-	-	-				
票 股 利		-	-	-	(40,317)	-	-	-	(40,317)				
金 股 利		-	-	-	-	638,175	-	-	638,175				
年 度 淨 利		-	-	-	-	8,604	-	-	150,029				
其 他 綜 合 損 益		-	-	-	-	-	-	-	-				
司 取 得 母 公 司 現 金 股 利	六 (十三)	-	1,174	-	-	-	-	-	1,174				
年 12 月 31 日 餘 額		\$ 4,233,244	\$ 163,337	\$ 572,287	\$ 1,907,768	\$ 2,518,527	\$ 63,426	(\$ 183,035)	\$ 9,275,554				
年	度												
年 1 月 1 日 餘 額		\$ 4,233,244	\$ 163,337	\$ 572,287	\$ 1,907,768	\$ 2,518,527	\$ 63,426	(\$ 183,035)	\$ 9,275,554				
年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 (註 2) :	六 (十四)	-	-	63,818	-	(63,818)	-	-	-				
列 法 定 盈 餘 公 積		338,660	-	-	(338,660)	-	-	-	-				
票 股 利	六 (十二)	-	-	-	(84,664)	-	-	-	(84,664)				
金 股 利		-	-	-	-	423,036	-	-	423,036				
淨 利		-	-	-	-	676	-	-	123,086				
其 他 綜 合 損 益		-	-	-	-	-	-	-	-				
司 取 得 母 公 司 現 金 股 利	六 (十三)	-	2,460	-	-	-	-	-	2,460				
年 12 月 31 日 餘 額		\$ 4,571,904	\$ 165,797	\$ 636,105	\$ 1,907,768	\$ 2,455,097	\$ 186,512	(\$ 183,035)	\$ 9,740,148				

年度個體財務報表之權益變動表應揭露董監酬勞\$3,773及員工紅利\$15,098，已於民國101年度綜合損益表中扣除。
年度個體財務報表之權益變動表應揭露董監酬勞\$5,744及員工紅利\$20,102，已於民國102年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




：馬述健



經理人：馬述健




會計主管：李信諭


 泰豐輪胎股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 501,510	\$ 741,431
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
金融資產評價損失	六(二)(十七) 4,958	6,590
備抵呆帳轉列其他收入	六(三) (3,937)	(13,093)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	六(四) 1,422	(526)
清算利益	六(五) (2,333)	-
採用權益法認列之子公司損益份額	六(六) (177,038)	(297,731)
採用權益法認列之投資轉捐贈支出	六(六)及七 9,996	10,000
採用權益法認列之投資現金股利收現數	100,700	85,073
折舊費用	六(七)(二十) 267,462	274,105
處分固定資產(利益)損失	六(十七) (373)	180
攤銷費用	六(二十) 93,796	51,795
利息收入	六(十六) (7,592)	(12,196)
利息費用	六(十八) 14,902	21,467
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		
金融負債-流動淨變動	51,048	(53,214)
應收票據及帳款	(85,548)	62,347
應收帳款-關係人淨額	7,775	824
其他應收款	(799)	72
其他應收款-關係人	(556)	(151)
存貨	(6,166)	84,415
預付款項	(70,280)	4,933
其他流動資產-其他	130,815	(119,450)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	54,352	(54,208)
應付帳款-關係人	23,689	3,038
其他應付款	6,953	33,194
預收款項	(1,560)	(16,098)
應計退休金負債	1,677	1,875
其他流動負債-其他	(5,989)	8,915
營運產生之現金流入	908,884	823,587
收取之利息	9,308	10,377
支付之利息	(15,750)	(21,813)
所得稅支付數	(77,606)	(50,425)
營業活動之淨現金流入	<u>824,836</u>	<u>761,726</u>

(續次頁)


 泰豐輪胎股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
以成本衡量之金融資產-非流動清算價款	六(五)	\$ 3,729	\$ -
採用權益法認列之投資-子公司		-	(50,000)
購置固定資產	六(七)	(424,040)	(380,876)
處分固定資產價款		373	-
購置電腦軟體	六(八)	(589)	(679)
其他非流動資產-其他		(57,048)	(39,406)
存出保證金減少(增加)		157	(1,792)
投資活動之淨現金流出		(477,418)	(472,753)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(116,342)	(150,241)
舉借長期借款	六(十)	73,883	-
長期借款還款數	六(十)	(1,264,514)	-
存入保證金增加		1	895
發放現金股利		(84,664)	(40,317)
籌資活動之淨現金流出		(1,391,636)	(189,663)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,044,218)	99,310
期初現金及約當現金餘額		1,358,644	1,259,334
期末現金及約當現金餘額		\$ 314,426	\$ 1,358,644

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




泰豐輪胎股份有限公司
個體財務報告附註
民國103年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

泰豐輪胎股份有限公司(以下簡稱本公司)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月19日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日(投資 個體於民國103年1月1 日生效)

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司無未認列之前期服務成本，亦未採用「緩衝區法」致有未認列之精算損失，故適用 2013 年版 IFRSs「員工福利」對本公司並無重大影響。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要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) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與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，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) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。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) 與借款和現金及約當現金有關之兌換損益在損益表之財務成本列報。所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 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之收盤匯率換算；

B. 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

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過

損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
 - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3)係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
 3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 備供出售金融資產

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

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1)發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 以成本衡量之金融資產

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

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

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。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，採永續盤存制，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相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 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. 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，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
5. 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。
6. 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合併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合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：機器設備 8 年、運輸設備 5 年、辦公設備 5 年及其他設備 4~5 年。

(十四) 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 5 年攤銷。

(十五) 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，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金額。

(十六) 借款

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

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避

險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 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及未認列之前期服務成本。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高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列為損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，

計算股票紅利之股數。

(二十) 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. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體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（不包括企業個體）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。

(二十一) 股本

1. 本公司普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二) 股利分配

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

(二十三) 收入認列

本公司製造並銷售輪胎相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 103 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$54,703。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
支票存款及活期存款	78,943	133,860
定期存款	155,433	855,393
約當現金-附買回票券	79,850	369,191
	<u>\$ 314,426</u>	<u>\$ 1,358,644</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司將現金(帳列「其他流動

資產-其他」)提供作為質押擔保之金額分別為\$635及\$650。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

項 目	103年12月31日	102年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市股票	\$ 279	\$ 279
受益憑證	290,000	345,000
	290,279	345,279
持有供交易之金融 資產評價調整	2,559	3,822
	<u>\$ 292,838</u>	<u>\$ 349,101</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 257

1. 本公司於民國 103 年及 102 年度分別認列淨損失\$4,958及\$6,590。

2. 有關非避險之衍生金融工具之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	102年12月31日	
	名目本金	到期日
預售遠期外匯合約	USD 2,200	103.01.02~103.02.12
預購遠期外匯合約	USD 826	103.03.17~103.04.08

(1) 本公司簽訂之遠期外匯交易係預售(賣美金買台幣)及預購(賣台幣買美金)之遠期交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(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) 已於附註十二(二)揭露與金融工具之相關風險。

(三) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 827,989	\$ 742,352
減：備抵呆帳	(15,100)	(19,037)
	<u>\$ 812,889</u>	<u>\$ 723,315</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
群組1	\$ 52,179	\$ 113,817
群組2	704,362	584,084
	<u>\$ 756,541</u>	<u>\$ 697,901</u>

註：群組 1：即期信用狀交易客戶(未達變更授信條件標準)。

群組 2：非屬群組 1 之客戶。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1)截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$71,448 及\$44,451。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	103年度		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 2,764	\$ 16,273	\$ 19,037
本期迴轉減損損失	-	(3,937)	(3,937)
12月31日	\$ 2,764	\$ 12,336	\$ 15,100
	102年度		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 2,764	\$ 29,366	\$ 32,130
本期迴轉減損損失	-	(13,093)	(13,093)
12月31日	\$ 2,764	\$ 16,273	\$ 19,037

3. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司未持有任何的擔保品。

(四)存貨

1. 存貨明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
原料	\$ 159,277	\$ 164,612
物料	48,698	49,125
在製品	66,423	44,367
製成品	239,504	230,126
商品存貨	15,771	9,200
在途存貨	25,185	51,262
	554,858	548,692
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失	(4,389)	(2,967)
	\$ 550,469	\$ 545,725

2. 當期認列之存貨相關費損(利益)：

	<u>103 年 度</u>	<u>102 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 3,574,442	\$ 3,669,146
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,422 (526)
其他	(7,018)	(4,125)
	<u>\$ 3,568,846</u>	<u>\$ 3,664,495</u>

(1)由於庫存輪胎去化，致民國 102 年度產生回升利益。

(2)其他存貨相關損益主係出售下腳收入、存貨盤盈虧及存貨報廢。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
九和汽車股份有限公司	\$ 11,384	\$ 11,384
福特六和汽車股份有限公司	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
Maton Fund II L. P.	-	4,498
	<u>17,449</u>	<u>25,041</u>
減：累計減損	-	(6,196)
合 計	<u>\$ 17,449</u>	<u>\$ 18,845</u>

1. 本公司持有上述投資依據投資之意願應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司經評估 Maton Fund I L. P. 及 Maton Fund II L. P. 之公平價值低於其帳面價值，致於民國 99 年度認列減損損失 \$6,196。
3. 本公司已於民國 103 年 9 月 30 日取得 Maton Fund I L. P. 及 Maton Fund II L. P. 之清算股款合計 \$3,729，與帳面價值之差異認列清算利益 \$2,333。
4. 本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

被投資公司	103年12月31日		102年12月31日	
	持股 比例	帳面金額	持股 比例	帳面金額
飛得力國際股份 有限公司(飛得力)	100%	\$ 346,201	100%	\$ 371,410
泰鑫建設股份 有限公司(泰鑫)	100%	453,961	100%	462,069
幻象投資股份 有限公司(幻象)	-	-	8.81%	10,003
泰誠開發股份 有限公司(泰誠)	100%	1,677,524	100%	1,696,496
Federal International Holding Inc. (FIH)	100%	3,015,477	100%	2,783,925
Highpoint Trading Ltd. (Highpoint)	100%	409,326	100%	386,407
		5,902,489		5,710,310
減：子公司持有本公 司股票視同庫藏股		(183,035)		(183,035)
		<u>\$ 5,719,454</u>		<u>\$ 5,527,275</u>

(1)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四(三)。

(2)本公司於民國 103 年 5 月及民國 102 年 8 月分別捐贈幻象股票計 \$9,996(1,362 仟股)及 \$10,000(1,362 仟股)予馬岐山教育基金會，截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司已無持有幻象股權。

2. 民國 103 年及 102 年度採權益法認列之投資(損)益份額分別如下：

被投資公司	103 年度	102 年度
飛得力	\$ 39,382	\$ 60,677
泰鑫	(8,108)	(15,270)
幻象	(7)	60
泰誠	14,386	18,970
FIH	132,343	221,754
Highpoint	(958)	11,540
	<u>\$ 177,038</u>	<u>\$ 297,731</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
103年1月1日						
成本	\$ 1,407,569	\$ 2,481,471	\$ 80,400	\$ 114,937	\$ 939,275	\$ 5,023,652
累計折舊	-	(1,557,474)	(54,896)	(85,999)	(616,749)	(2,315,118)
	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 923,997</u>	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 28,938</u>	<u>\$ 322,526</u>	<u>\$ 2,708,534</u>
103年度						
1月1日	\$ 1,407,569	\$ 923,997	\$ 25,504	\$ 28,938	\$ 322,526	\$ 2,708,534
增添	-	-	295	240	423,505	424,040
移轉	-	162,210	4,612	12,116	(196,365)	(17,427)
折舊費用	-	(210,778)	(5,762)	(12,082)	(38,840)	(267,462)
12月31日	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 875,429</u>	<u>\$ 24,649</u>	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 510,826</u>	<u>\$ 2,847,685</u>
103年12月31日						
成本	\$ 1,407,569	\$ 2,643,680	\$ 83,028	\$ 121,464	\$ 1,143,118	\$ 5,398,859
累計折舊	-	(1,768,251)	(58,379)	(92,252)	(632,292)	(2,551,174)
	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 875,429</u>	<u>\$ 24,649</u>	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 510,826</u>	<u>\$ 2,847,685</u>

	土地	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
102年1月1日						
成本	\$ 1,407,569	\$ 2,298,278	\$ 63,320	\$ 108,127	\$ 888,384	\$ 4,765,678
累計折舊	-	(1,371,047)	(49,863)	(72,590)	(587,769)	(2,081,269)
	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 927,231</u>	<u>\$ 13,457</u>	<u>\$ 35,537</u>	<u>\$ 300,615</u>	<u>\$ 2,684,409</u>
102年度						
1月1日	\$ 1,407,569	\$ 927,231	\$ 13,457	\$ 35,537	\$ 300,615	\$ 2,684,409
增添	-	-	-	899	379,977	380,876
處分	-	(180)	-	-	-	(180)
移轉	-	201,980	17,080	5,937	307,463	(82,466)
折舊費用	-	(205,034)	(5,033)	(13,435)	(50,603)	(274,105)
12月31日	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 923,997</u>	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 28,938</u>	<u>\$ 322,526</u>	<u>\$ 2,708,534</u>
102年12月31日						
成本	\$ 1,407,569	\$ 2,481,471	\$ 80,400	\$ 114,937	\$ 939,275	\$ 5,023,652
累計折舊	-	(1,557,474)	(54,896)	(85,999)	(616,749)	(2,315,118)
	<u>\$ 1,407,569</u>	<u>\$ 923,997</u>	<u>\$ 25,504</u>	<u>\$ 28,938</u>	<u>\$ 322,526</u>	<u>\$ 2,708,534</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
資本化金額	\$ 1,004	\$ 2,027
資本化利率區間	1.18%	2.16%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日		
成本	\$ 45,087	\$ -
累計攤銷及減損	(4,423)	-
	<u>\$ 40,664</u>	<u>\$ -</u>
1月1日	\$ 40,664	\$ -
增添-源自單獨取得	589	679
移轉	17,427	44,408
攤銷費用	(11,503)	(4,423)
12月31日	<u>\$ 47,177</u>	<u>\$ 40,664</u>
12月31日		
成本	\$ 63,103	\$ 45,087
累計攤銷及減損	(15,926)	(4,423)
	<u>\$ 47,177</u>	<u>\$ 40,664</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
管理費用	\$ 11,503	\$ 4,423

2. 本公司未有以無形資產提供擔保之情形。

(九) 短期借款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
購料借款	\$ 88,455	\$ 204,797
利率區間	1.06%~1.59%	1.07%~1.64%

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，上開短期借款均已開立保證票據 \$975,000。

(十) 長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
銀行擔保借款		
華南銀行	\$ 73,883	\$ 1,264,514
減：一年或一營業週期內到期之長期借款	(2,109)	(96,000)
	<u>\$ 71,774</u>	<u>\$ 1,168,514</u>
借款利率	<u>1.70%~1.78%</u>	<u>1.70%</u>

1. 本公司為開發桃園科技工業園區土地，於民國 103 年 10 月與華南銀行簽訂長期借款合同，合約期間為 7~10 年，授信額度總額計 \$3,000,000 (得分次動用)，實際借款金額為 \$73,883；依約定本借款於民國 103 年 12 月起每三個月分期償還本金。
2. 原約定 \$1,264,514 之長期借款於民國 103 年 11 月起每半年分期償還本金，惟已全數提前償還。
3. 本公司未動用借款額度明細如下：

浮動利率	103年12月31日	102年12月31日
一年以上到期	<u>\$ 2,926,117</u>	<u>\$ -</u>

4. 上述長期借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(十一) 退休金計劃

1. 確定福利計畫

(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。

(2) 資產負債表認列之金額如下(帳列應計退休金負債)：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 313,996)	(\$ 302,190)
計畫資產公允價值	<u>27,394</u>	<u>16,880</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 286,602)</u>	<u>(\$ 285,310)</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日確定福利義務現值	(\$ 302,190)	(\$ 300,631)
當期服務成本	(6,868)	(7,622)
利息成本	(5,247)	(4,481)
精算損益	309	7,510
支付之福利	-	3,034
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 313,996)</u>	<u>(\$ 302,190)</u>

(4) 計畫資產公允價值變動如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 16,880	\$ 9,722
計畫資產預期報酬	334	216
精算損益	76	(38)
雇主之提撥金	10,104	10,014
支付之福利	-	(3,034)
12月31日計畫資產公允價值	<u>\$ 27,394</u>	<u>\$ 16,880</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 6,868	\$ 7,621
利息成本	5,247	4,481
計畫資產預期報酬	(334)	(216)
當期退休金成本	<u>\$ 11,781</u>	<u>\$ 11,886</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銷貨成本	\$ 9,947	10,126
推銷費用	1,031	965
管理費用	803	795
	<u>\$ 11,781</u>	<u>\$ 11,886</u>

(6) 認列於其他綜合損益損益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	(\$ 385)	(\$ 7,473)
累積金額	<u>(\$ 6,257)</u>	<u>(\$ 5,872)</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台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。該基金之運用，其每年決算分配之最低

收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$410 及 \$178。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
折現率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

對於未來死亡率之假設係按照預設臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 313,996)	(\$ 302,190)	(\$ 300,631)
計畫資產公允價值	<u>27,394</u>	<u>16,880</u>	<u>9,723</u>
計畫短絀	(\$ <u>286,602</u>)	(\$ <u>285,310</u>)	(\$ <u>290,908</u>)
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ 15,654</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 76</u>	<u>(\$ 38)</u>	<u>(\$ 171)</u>

(10) 本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$11,086。

2. 確定提撥計畫

(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 103 年度及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19,575 及 \$18,294。

(十二)股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$5,200,000 仟股，實收資本額為\$4,571,904，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位:仟股)	
	103年度	102年度
1月1日	423,324	403,166
盈餘轉增資	33,866	20,158
12月31日	457,190	423,324

2. 本公司於民國 103 年 6 月 12 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$338,660 辦理轉增資發行新股 33,866 仟股。此項增資案業經報奉主管機關核准在案，於民國 103 年 7 月 3 日辦妥變更登記完竣。

3. 庫藏股

(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 103 年及 102 年度子公司持有本公司股票明細如下：

(單位：仟股/元)

	103年1月1日		本期新增(註)		本期減少		103年12
子公司	股數	每股帳面價值	股數	每股價格	股數	每股售價	股數
飛得力	7,014	\$ 16.61	561	\$ -	-	\$ -	7,575
泰誠	5,289	12.59	423	-	-	-	5,712
	<u>12,303</u>		<u>984</u>		<u>-</u>		<u>13,287</u>
	102年1月1日		本期新增(註)		本期減少		102年12
子公司	股數	每股帳面價值	股數	每股價格	股數	每股售價	股數
飛得力	6,680	\$ 17.44	334	\$ -	-	\$ -	7,014
泰誠	5,037	13.22	252	-	-	-	5,289
	<u>11,717</u>		<u>586</u>		<u>-</u>		<u>12,303</u>

註：新增股數係子公司取得本公司所發放之股票股利。

(4)截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，子公司持有本公司股票視為庫藏股之明細如下：

子公司名稱	103年12月31日	102年12月31日
飛得力	\$ 116,469	\$ 116,469
泰 誠	66,566	66,566
	<u>\$ 183,035</u>	<u>\$ 183,035</u>

(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。

	普通股溢價	庫藏股票交易	受贈資產	合計
103年1月1日	\$ 63,977	\$ 99,209	\$ 151	\$ 163,337
子公司取得母公司				
現金股利	-	2,460	-	2,460
103年12月31日	<u>\$ 63,977</u>	<u>\$ 101,669</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 165,797</u>
	普通股溢價	庫藏股票交易	受贈資產	合計
102年1月1日	\$ 63,977	\$ 98,035	\$ 151	\$ 162,163
子公司取得母公司				
現金股利	-	1,174	-	1,174
102年12月31日	<u>\$ 63,977</u>	<u>\$ 99,209</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 163,337</u>

(十四)保留盈餘

1. 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，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。

2. 本公司股利政策如下：

本公司目前產業處於成熟期，考量未來資金需求與財務規劃，並同時兼顧股東利益，由董事會視營運情況於百分之五至五十間，擬具盈餘分派案，提報股東常會。盈餘分派以配發現金股利為優先，亦得以配發股票股利，股票股利以不高於股利總額百分之八十為原則；惟如有重大投資計劃及未來發展等因素，盈餘得予保留。

3. 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。

4. 特別盈餘公積

(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，俟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，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司於民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 102 年度盈餘分派案及於民國 102 年 6 月 4 日經股東會決議通過民國 101 年度盈餘分派案如下：

	102年度		101年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 63,817		\$ 41,926	
股票股利	338,660	\$ 0.80	201,583	\$ 0.50
現金股利	84,665	0.20	40,317	0.10
合計	<u>\$ 487,142</u>		<u>\$ 283,826</u>	

6. 本公司於民國 104 年 3 月 19 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 42,304	
股票股利	68,579	\$ 0.15
現金股利	68,579	0.15
合計	<u>\$ 179,462</u>	

前述民國 103 年度盈餘分派議案，截至民國 104 年 3 月 19 日止，尚未經股東會決議。

7. 本公司民國 103 年度及 102 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 11,422	\$ 20,102
董監酬勞	7,615	5,744
	<u>\$ 19,037</u>	<u>\$ 25,846</u>

民國 103 年及 102 年度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(民國 103 年及 102 年度分別以 3%及 3.5%估列員工紅利；以 2%及 1%估列董監酬勞)。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

8. 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。

(十五)營業收入

	103年度	102年度
銷貨收入	\$ 4,609,273	\$ 4,748,709
減:銷貨退回	(2,077)	(2,717)
減:銷貨折讓	(4,299)	(1,267)
	4,602,897	4,744,725
其他營業收入	12,718	8,028
合計	<u>\$ 4,615,615</u>	<u>\$ 4,752,753</u>

(十六)其他收入

	103年度	102年度
銀行存款利息收入	\$ 7,592	\$ 12,196
股利收入	6,900	5,159
備抵呆帳迴轉	3,937	13,093
什項收入	3,856	18,459
合計	<u>\$ 22,285</u>	<u>\$ 48,907</u>

(十七)其他利益及損失

	103年度	102年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	(\$ 4,958)	(\$ 6,590)
淨外幣兌換利益	42,286	15,273
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	373	(180)
處分投資利益	2,295	-
清算利益	2,333	-
什項損失	(2,336)	(2,600)
合計	<u>\$ 39,993</u>	<u>\$ 5,903</u>

(十八) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 15,906	\$ 23,494
減：符合要件之資產資本化 金額	(1,004)	(2,027)
財務成本	<u>\$ 14,902</u>	<u>\$ 21,467</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 571,419	\$ 504,334
勞健保費用	53,921	47,430
退休金費用	31,356	30,180
其他用人費用	20,464	19,753
	<u>\$ 677,160</u>	<u>\$ 601,697</u>

註：截至民國103年及102年12月31日，本公司員工人數分別為919人及910人。

(二十) 成本費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
製成品及在製品存貨之變動	\$ 38,005	\$ 59,082
耗用之原料及物料	2,406,455	2,516,412
員工福利費用	677,160	601,697
不動產、廠房及設備折舊費用	267,462	274,105
攤提費用	93,796	51,795
運輸費用	311,986	291,313
廣告費用	74,331	49,812
其他費用	469,324	498,180
營業成本及營業費用	<u>\$ 4,338,519</u>	<u>\$ 4,342,396</u>

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 55,569	\$ 72,534
以前年度所得稅高估	(2,570)	(10,382)
當期所得稅總額	<u>52,999</u>	<u>62,152</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	25,475	41,104
所得稅費用	<u>\$ 78,474</u>	<u>\$ 103,256</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	103年度	102年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 85,257	\$ 126,043
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(14,336)	(16,533)
以前年度所得稅高估數	(2,570)	(10,382)
未分配盈餘加徵10%所得稅	15,851	13,543
免稅所得影響數	(5,728)	(9,415)
所得稅費用	<u>\$ 78,474</u>	<u>\$ 103,256</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：

	103年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
呆帳超限數	\$ 1,743	(\$ 801)	\$ 942
未實現存貨跌價及呆滯損失	504	242	746
產品估計保證費用	1,904	(584)	1,320
未實現兌換利益	(1,062)	1,062	-
退休金	36,032	15,255	51,287
其他	-	408	408
小計	<u>39,121</u>	<u>15,582</u>	<u>54,703</u>
-遞延所得稅負債：			
退休金	\$ 14,970	(\$ 14,970)	\$ -
未實現兌換利益	-	(3,344)	(3,344)
未實現長期國外投資利益	(88,178)	(22,335)	(110,513)
其他	408	(408)	-
小計	<u>(72,800)</u>	<u>(41,057)</u>	<u>(113,857)</u>
合計	<u>(\$ 33,679)</u>	<u>(\$ 25,475)</u>	<u>(\$ 59,154)</u>

	102年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
呆帳超限數	\$ 3,861	(\$ 2,118)	\$ 1,743
未實現存貨跌價及呆滯損失	594	(90)	504
產品估計保證費用	1,457	447	1,904
未實現兌換利益	(1,060)	(2)	(1,062)
退休金	36,032	-	36,032
小計	40,884	(1,763)	39,121
-遞延所得稅負債：			
退休金	\$ 14,651	\$ 319	\$ 14,970
未實現長期國外投資利益	(48,518)	(39,660)	(88,178)
其他	408	-	408
小計	(33,459)	(39,341)	(72,800)
合計	\$ 7,425	(\$ 41,104)	(\$ 33,679)

4. 本公司增資擴展生產橡膠製品製造業之投資計畫符合民國 98 年 5 月 27 日發布之「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅，民國 103 年及 102 年度可享受免稅明細如下：

核准日期及文號	增資擴展設備	
	開始作業日期	免稅期間
101.01.09工中字第10105100800號	100年1月1日	100年1月1日至 104年12月31日

5. 民國 103 年及 102 年度可享受免稅所得額如下：

	103年度	102年度
免稅所得額	\$ 33,693	\$ 55,385

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前	\$ 2,845	\$ 2,845
87年度以後	2,452,252	2,515,682
	\$ 2,455,097	\$ 2,518,527

8. 本公司可扣抵稅額相關資訊：

- (1) 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$431,814 及 \$423,788。
- (2) 本公司分配民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.31%。
- (3) 若分配本年度之盈餘，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為 19.62%。

(二十二) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

2. 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於母公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。

3. 每股盈餘計算如下：

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 423,036	443,903	\$ 0.95
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	656	
本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 423,036	444,559	\$ 0.95
	102年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 638,175	443,903	\$ 1.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在 普通股之影響			
員工分紅	-	936	
本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 638,175	444,839	\$ 1.43

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。

(二十三)非現金交易

不影響現金流量之籌資活動：

	103年度	102年度
盈餘轉增資	\$ 338,660	\$ 201,583

七、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)	//
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
幻象投資股份有限公司(幻象)	其董事長與本公司董事長為同一人
財團法人馬岐山基金會	其董事長與本公司董事為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入

	103 年 度		102 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	\$ 358,666	8	\$ 376,014	8
江西泰豐	30,660	1	35,725	1
	<u>\$ 389,326</u>	<u>8</u>	<u>\$ 411,739</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

	103 年度	102 年度
Highpoint	\$ 12,718	\$ 8,028

上開收入主係向 Highpoint 所收取之技術服務收入。

3. 進貨

	103 年度		102 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	\$ 64,094	3	\$ 40,442	2
江西泰豐	-	-	520	-
	<u>\$ 64,094</u>	<u>3</u>	<u>\$ 40,962</u>	<u>2</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. 應收款項

	103年12月31日		102年12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	\$ 123,633	13	\$ 131,591	15
江西泰豐	1,562	-	1,379	-
	<u>\$ 125,195</u>	<u>13</u>	<u>\$ 132,970</u>	<u>15</u>

5. 應付帳款

	103年12月31日		102年12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	\$ 15,286	4	\$ 6,016	2

6. 其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
江西泰豐	\$ 1,064	\$ 835
其他	1,055	728
	<u>\$ 2,119</u>	<u>\$ 1,563</u>

主係代購原物料及提供勞務服務等之應收款項。

7. 財產交易

本公司於民國 102 年度向江西泰豐購置機器設備金額為\$51,094。

8. 什項收入

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
飛得力	\$ 1,239	\$ 1,249

主係支援相關資訊系統軟體及電腦設備維護所收取之收入。

9. 租金支出

(1) 本公司向泰誠承租廠房，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	租 金 支 出	
			103年度	102年度
中壢工廠	民國102年10月1日至民國105年 12月31日，每月租金\$3,546	\$ 5,659	\$ 42,552	\$ 42,552

(2) 本公司向泰鑫承租員工停車用地，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間	存出保證金	租 金 支 出	
			103年度	102年度
中壢土地	民國102年10月1日至民國105年 12月31日，每月租金\$1,106	\$ 1,106	\$ 13,270	\$ 3,317

10. 佣金支出

	<u>103 年度</u>	<u>102 年度</u>
飛得力	\$ 2,023	\$ 1,436

主係飛得力為本公司於國內銷售所給予之佣金費用。

11. 捐贈支出

本公司於民國103年5月及102年8月捐贈幻象股票計\$9,996(1,362 仟股)及\$10,000(1,362 仟股)予財團法人馬岐山基金會，主係為培育優秀人才，善盡企業社會責任。

12. 背書保證情形

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：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
Highpoint	\$ 490,575	\$ 447,075
	(美金15,500仟元)	(美金15,000仟元)

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度		102年度	
薪資	\$	23,432	\$	21,524
獎金		2,391		1,910
業務執行項目		2,045		2,177
盈餘分配項目		9,257		6,465
	\$	37,125	\$	32,076

八、抵(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
	103年12月31日	102年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 1,407,569	\$ -	長期借款
存出保證金	7,774	7,931	參與招標、租賃及海 關保證金
	\$ 1,415,343	\$ 7,931	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

除附註六(九)所述外，其他重大承諾說明如下：

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，因購買原料及不動產、廠房及機器設備等，已簽約及開立信用狀而尚未支付價款計 \$735,044 及 \$191,646。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

有關民國 103 年度盈餘分配情形，請詳附註六(十四)6。

十二、其他

(一) 本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總借款	\$ 162,338	\$ 1,469,311
減：現金及約當現金	(314,426)	(1,358,644)
債務淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,667</u>
總權益	<u>\$ 9,740,148</u>	<u>\$ 9,275,554</u>
總資本	<u>\$ 9,740,148</u>	<u>\$ 9,386,221</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>1%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本公司以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產-其他、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(四)。

(2) 本公司以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，係依相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)，請詳附註六(二)。

2. 財務風險

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。

(三) 重大財務風險資訊

(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，主要為美元及人民幣。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。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析	
					損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 29,547	31.65	\$ 935,163	1.00%	\$ 9,352	\$ -
採用權益法之投資						
美金:新台幣	108,209	31.65	3,424,815	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 4,444	31.65	\$ 140,653	1.00%	\$ 1,407	\$ -

102年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析	
					損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 26,742	29.81	\$ 797,179	1.00%	\$ 7,972	\$ -
人民幣:新台幣	40,030	4.92	196,948	1.00%	1,969	-
採用權益法之投資						
美金:新台幣	106,369	29.81	3,170,860	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 8,801	29.81	\$ 262,358	1.00%	\$ 2,624	\$ -

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內受益憑證，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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$2,903 及 \$3,453。

利率風險

本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 103 年及 102 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 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。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1年以上
短期借款	\$ 89,628	\$ -
應付帳款(含關係人)	376,818	-
其他應付款	192,276	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,146	79,267

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1年以上
短期借款	\$ 204,797	\$ -
應付帳款(含關係人)	298,777	-
其他應付款	186,171	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	96,000	1,168,514

衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1年以上
遠期外匯合約	\$ -	\$ -
102年12月31日		
遠期外匯合約	257	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(四)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益證券	\$ 199	\$ -	\$ -	\$ 199
受益憑證	292,639	-	-	292,639
合計	<u>\$ 292,838</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 292,838</u>
102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益證券	\$ 475	\$ -	\$ -	\$ 475
受益憑證	348,626	-	-	348,626
合計	<u>\$ 349,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 349,101</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	\$ -	\$ 257	\$ -	\$ 257

(五)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	保 證 金 額	保 證 金 額
	103年12月31日	102年12月31日
子公司借款保證承諾	<u>美金 15,500仟元</u>	<u>美金 15,000仟元</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：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
1	Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎 (江西)有限 公司	其他應收 款-關係人	是	\$474,750	\$474,750	\$ 94,950	2.3154%	有短期融 通資金之 必要	\$ 596,087	營運週轉	-	-	-	\$ 818,650	\$ 818,650	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：(1)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，相互從事資金貸與之總額不論係以資金需求或以業務往來為融通原因者均不得超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之二百為限。

(2)直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對單一借款人之限額如下：

a. 對關係企業有短期融通資金之必要時：以不超過該公司淨值之兩倍為限。

b. 與該公司有業務往來的公司或行號：以不超過借款人淨值之兩倍為限，且不得超過雙方最近一年度業務往來之總金額(所謂業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會議議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

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 (註3)	本期最高 背書保證 餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註7)	備註
		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	\$ 4,870,074	\$ 499,950	\$ 490,575	\$ -	\$ -	5.04%	\$ 9,740,148	Y	N	N	
1	泰鑫建設 (股)公司	泰豐輪胎 (股)公司	本公司	4,848,418	1,972,000	-	-	-	0.00%	4,848,418	N	Y	N	註(8)
2	泰誠開發 (股)公司	泰豐輪胎 (股)公司	本公司	16,885,872	28,000	-	-	-	0.00%	16,885,872	N	Y	N	"

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：a. 本公司對單一企業背書保證限額如下：

(a)有業務往來關係之公司；以不超過雙方間最近一年度業務往來之總金額，且亦不超過本公司股東權益總額之百分之五十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(b)本公司對子公司；以不超過本公司股東權益總額之百分之五十為限。

b. 本公司之子公司對外背書保證之總額以該公司最近期財務報表淨值十倍為限。

c. 子公司對單一企業背書保證限額如下：

(a)持有該公司百分之百股份之母公司以不超過該公司最近期財務報表淨值之十倍為限。

(b)對其他關係企業之背書保證，以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

(c)有業務往來之非關係企業以不超過雙方最近一年度業務往來之總金額，且亦不超過該公司最近期財務報表淨值為限(所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 8：係泰鑫及泰誠提供財產作為本公司向華南銀行申請長期借款融資額度之擔保。

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)：

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/單位	帳面金額	持股比例	
泰豐輪胎股份有限公司	受益憑證/復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值	1,435	\$ 20,394	-	-
	受益憑證/台新大眾貨幣市場基金	-	衡量之金融資產-流動	3,628	50,617	-	50,617
	受益憑證/兆豐國際實業貨幣市場基金	-	"	4,125	50,765	-	50,765
	受益憑證/元大實業臺灣貨幣市場基金	-	"	3,401	50,633	-	50,633
	受益憑證/國泰台灣貨幣市場基金	-	"	1,234	30,169	-	30,169
	受益憑證/元大實業中國高收益點心債券基金	-	"	2,802	51,621	-	51,621
	股票/ENVIVIO INC COM	-	"	5	199	-	199
	受益憑證/ING(L)Renta環球高收益基金Y月配	-	"	1	9,338	-	9,338
	受益憑證/華頓全球高收益債券基金A不配息	-	"	2,298	29,102	-	29,102
	股票/九和汽車股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	13	\$ 11,384	6.32%	-
泰豐輪胎股份有限公司	" /福特六和汽車股份有限公司	-	"	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%	-

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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之百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣三億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)貨之比率之比率(%)	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 (\$ 358,666)	(8)	視銷貨情況而定	120天	\$ 123,633	13	註
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	銷貨 (596,087)	21	考量市場價格而定	月結30天	-	-	
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 358,666	67	視進貨情況而定	月結120天	(123,633)	90	註
Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	進貨 596,087	100	考量市場價格而定	月結30天	-	-	

註：實際收(付)款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	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提供抵押保額
					金額	處理方式		
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	\$ 123,633	2.81	\$ -	-	\$ 26,252	\$ -
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	\$ 95,350	註		-		

註：係資金貸與，故不適用。

9. 從事衍生性金融商品交易：

民國 103 年度，本公司從事遠期外匯合約，目的係為規避進出口之匯率風險。合約金額為美元 29,926 仟元，因交易對象信用良好，故對相關財務風險及未來現金需求不大，本公司避險主要係為規避外幣承諾因匯率變動產生之風險。前述遠期外匯合約於民國 103 年度產生之已實現兌換損失為 \$3,952。

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

交易金額未達總資產或總營收 1%，不予披露：

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	泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	1	銷貨	\$ 358,666	註4	5
"	"	"	"	應收帳款	123,633	"	1
"	"	Highpoint Trading Ltd.	"	背書保證	490,575	註6	4
2	泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	3	銷貨	596,087	註4	8
3	Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	"	其他應收款	95,350	註5	1

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：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(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：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註 4：銷貨係按一般銷貨價格及條件辦理，並考量交易數量及市場狀況，其收款期限與一般客戶並無重大差異。

註 5：係關係人間之資金貸與情形。

註 6：係關係人間之背書保證情形。

(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(不含大陸被投資公司):

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		股數	期本持有比率	帳面金額(註)	被投資公司本期損益		備註
				本期末	去年年底				金額	金額	
本公司	飛得力國際股份有限公司	台灣	各種車輛輪胎鋼圈及其零件之銷售業務	\$ 190,000	\$ 190,000	19,000,000	100%	\$ 346,201	\$ 41,076	\$ 39,382	子公司
本公司	泰鑫建設股份有限公司	台灣	委託營造商興建住宅、商業大樓出租及出售業務	390,000	390,000	39,000,000	100%	453,961	(8,108)	(8,108)	子公司
本公司	幻象投資股份有限公司	台灣	一般投資	-	410,000	-	-	-	(84)	(7)	
本公司	泰誠開發股份有限公司	台灣	委託營造商興建住宅、商業大樓出租及出售業務	220,000	220,000	22,000,000	100%	1,677,524	15,444	14,386	子公司
本公司	Federal International Holding Inc.	英屬開曼群島	一般投資	2,149,877	2,149,877	65,331,062	100%	3,015,477	132,343	132,343	子公司
本公司	Highpoint Trading Ltd.	英屬開曼群島	各種車輛輪胎之銷售	34,760	34,760	1,000,000	100%	409,326	(958)	(958)	子公司
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte. Ltd.	新加坡	一般投資	2,166,747	2,166,747	107,605,000	100%	3,001,019	132,428	132,428	孫公司

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:請詳附註十三(一)。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

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)	本期末自台灣匯出金額	或匯出金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
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	2	\$ -	\$ -	\$ 2,149,974	\$ 129,593	100%	\$ 131,562	\$ 2,871,931	\$ -	-

大陸被投資公司名稱	本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註)
泰豐輪胎(江西)有限公司	\$ 2,149,974	\$ 2,149,974	\$ 5,844,089

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區設立公司在投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Amberg Investments Pte. Ltd.。

(3)其他方式。

註2：係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

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：詳見附註十三(一)。

十四、營運部門資訊

不適用。

十五、首次採用 IFRSs

不適用。

泰豐輪胎股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
零 用 金		\$	200
銀 行 存 款	美金389仟元，匯率31.65元		78,943
(含外幣存款)			
定 期 存 款	利率0.26%~3.27%		155,433
約 當 現 金	附買回票券交易，利率0.58%~0.6%		79,850
	，均於三個月內到期	\$	314,426

(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103年12月31日

單位：新台幣千元

證 券 名 稱	摘 要	仟股/仟單位	面 值(元)	總 額	利 率	取 得 成 本	市 價	
							市價或淨值(元)	總 額
益憑證								
復華貨幣市場基金		1,435	\$ -	\$ 20,000		\$ 20,000	\$ 14,2128	\$ 20,394
台新大眾貨幣市場基金		3,628	-	50,000		50,000	13,9513	50,618
北豐國際寶鑽貨幣市場基金		4,125	-	50,000		50,000	12,3063	50,765
元大寶來萬泰貨幣市場基金		3,401	-	50,000		50,000	14,8890	50,633
國泰台灣貨幣市場基金		4,653	-	50,000		50,000	11,0937	51,621
元大寶來中國高收益點心債券基金		2,802	-	30,000		30,000	12,2579	30,169
ING(L)Renta 環球高收益基金Y月配		1	-	10,000		10,000	7,321,2780	9,337
華頓全球高收益債券基金A不配息		2,298	-	30,000		30,000	12,6654	29,102
果								
ENVIVIO INC COM		5	-	279		279	42,4110	199
交易目的金融資產評價調整							2,559	
							\$ 292,838	

泰豐輪胎股份有限公司
應收帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$ 6,109	
B公司		3,482	
C公司		2,880	
D公司		2,265	
E公司		1,563	
其他		<u>811,690</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
小 計		827,989	
減：備抵呆帳		(<u>15,100</u>)	
		<u>\$ 812,889</u>	

泰豐輪胎股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 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>
				<u>成</u>	<u>本</u>	<u>淨</u>	<u>變</u>
						<u>現</u>	<u>價</u>
						<u>值</u>	
原	料			\$	159,277	\$	144,569
物	料				48,698		48,016
在	製				66,423		66,213
製	成				239,504		274,136
商	品				15,771		17,033
存	貨				25,185		25,186
在	途				554,858	\$	575,153
減：	備				(4,389)		
	抵				550,469		
	存						
	貨						
	跌						
	價						
	及						
	呆						
	滯						
	損						
	失						

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103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名稱	期初 股數	期初 金額	本期 增加 股數	本期 增加 金額	本期 減少 股數	本期 減少 金額	期末 股數	期末 金額	提供擔保 或質押情形	備註
九和汽車股份有限公司	13	\$ 11,384	-	\$ -	-	\$ -	13	\$ 11,384	無	-
福特六和汽車股份有限公司	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	"	-
faton Fund I. L. P	-	3,094	-	-	-	(3,094)	-	-	"	註
faton Fund II. L. P	-	4,498	-	-	-	(4,498)	-	-	"	"
減：累計減損	-	(6,196)	-	-	-	6,196	-	-	"	"
		<u>\$ 18,845</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 7,592)</u>		<u>\$ 17,449</u>		

三：本期減少請詳附註六(五)說明。

泰豐輪胎股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		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				
得力國際股份有限公司	19,000	\$ 371,410	19,000	\$ 346,201	\$ 325,475	無	-	
鑫建路股份有限公司	39,000	462,069	39,000	453,961	453,961	"	-	
象投資股份有限公司	1,365	10,003	-	-	-	"	-	
誠開發股份有限公司	22,000	1,696,496	22,000	1,677,524	1,688,587	"	-	
ederal International Holding Inc.	65,331	2,783,925	65,331	3,015,477	3,015,477	"	-	
ighpoint Trading Ltd.	1,000	386,407	1,000	409,326	409,326	"	-	
減：子公司持有本公司股票視同庫藏股		(183,035)		(183,035)	\$ 5,892,826			
		\$ 5,527,275		\$ 5,719,454				

國外營運機構財
務報表換算之兌
換差額

投資(損)益	其他
\$ 39,382	(\$ 64,591)
(8,108)	-
(7)	(9,996)
14,386	(33,358)
132,343	-
23,877	-
\$ 177,038	\$ 123,086
\$ 177,038	\$ 107,945

泰豐輪胎股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

詳附註四(十三)及六(七)說明。

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司
短期借款明細表
民國103年12月31日

單位：新台幣千元

借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
同借款						
彰化商業銀行	\$ 9,718	180天內	註1	350,000	無	註1：利率係採浮動方式計息。
台灣中小企業銀行	12,042	"	"	360,000	"	
兆豐國際商銀行	19,112	"	"	200,000	"	
華南商業銀行	13,512	"	"	350,000	"	
合作金庫銀行	9,455	"	"	150,000	"	
台灣土地銀行	21,037	"	"	300,000	"	
第一商業銀行	3,579	"	"	300,000	"	
計	\$ 88,455					

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>廠</u>	<u>商</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						\$	63,153		
B公司							22,962		
C公司							22,255		
D公司							19,272		
其他							<u>233,890</u>		每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額 5 %。
						\$	<u>361,532</u>		

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 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>
應付薪資				\$	52,089		
應付獎金					54,785		
應付員工紅利					11,413		
應付運費					10,959		
應付保證負債					7,764		
應付輸出費					10,114		
應付保險費					9,475		
應付水電費					8,403		
應付董監酬勞					7,615		
應付廢胎處理費					1,757		
應付退休金					3,564		
應付勞務費					2,030		
其	他				<u>12,308</u>		
				\$	<u>192,276</u>		

泰豐輪胎股份有限公司
長期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
華南商業銀行		\$ 30,726	103.12.5~113.12.5	1.78%		註
"		10,108	103.12.15~113.12.15	"		"
"		18,284	103.12.27~113.12.27	"		"
"		7,682	103.12.5~110.12.5	1.70%		"
"		2,520	103.12.15~110.12.15	"		"
"		4,563	103.12.27~110.12.27	"		"
		<u>\$ 73,883</u>				

註本公司長期借款提供財產擔保之情形，請詳附註八。

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司
營業收入明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量 (條)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
外胎		2,748,882		\$	4,608,083		
內胎		1,890			861		
墊帶		1,707			272		
鋼圈		30			<u>57</u>		
合 計					4,609,273		
減：銷貨退回				(2,077)		
銷貨折讓				(<u>4,299</u>)		
銷貨收入淨額					4,602,897		
加：其他營業收入					<u>12,718</u>		
營業收入合計				\$	<u><u>4,615,615</u></u>		

泰豐輪胎股份有限公司
營業成本明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
(一)自製銷貨成本			
期初原料盤存		\$ 164,612	
加：本期購料		2,223,072	
減：期末原料盤存		(159,277)	
存貨盤盈		3,493	
原料出售		(371)	
		<u>2,231,529</u>	
期初物料盤存		49,125	
加：本期購料		159,078	
在製品轉入		15,988	
存貨盤盈		353	
減：期末物料盤存		(48,698)	
物料出售		(302)	
轉列其他科目		(617)	
		<u>174,927</u>	
本期投入原物料		2,406,456	
直接人工		324,122	
製造費用		<u>849,746</u>	
製造成本		3,580,324	
加：期初在製品盤存		44,367	
本期進貨		1,497	
存貨盤虧		(1,845)	
減：期末在製品盤存		(66,423)	
轉列其他科目		(29,890)	
製成品成本		3,528,030	
加：期初製成品盤存		230,126	
存貨盤盈		809	
減：期末製成品盤存		(239,504)	
存貨報廢		(922)	
轉列其他科目		(7,161)	
自製銷貨成本		<u>3,511,378</u>	

泰豐輪胎股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
(二)買賣銷貨成本			
期初商品存貨盤存		9,200	
加：本期進貨		69,635	
減：期末商品存貨盤存		(15,771)	
買賣銷貨成本		63,064	
銷貨成本		3,574,442	
(三)存貨相關利益			
存貨跌價及呆滯損失		1,422	
存貨盤盈		(2,810)	
存貨報廢		922	
下腳收入		(5,130)	
(四)其他營業成本			
營業成本合計		12,113	
		<u>\$ 3,580,959</u>	

(以下空白)

泰豐輪胎股份有限公司
製造費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額 備	註
折	舊	\$	257,162	
薪	資		140,044	
水	費		108,222	
修	電 繕		57,767	
各	項 攤		50,153	
租	金 支		43,084	
試	驗		31,384	
退	休		25,995	
勞	保		24,149	
健	保		18,590	
消	耗 性 物 料 及 燃		18,364	
售	後 服 務 保 證		11,810	
伙	食		9,881	
車	輛		7,256	
職	工 福		6,231	
製	造 安 全 衛		5,918	
就	業 安 定		4,878	
製	造 廢 料 清 運		4,366	
製	造 保 險 全		3,738	
保	險		3,484	
什	項 購		3,179	
雜	項 支		3,026	
運			2,555	
旅			2,485	
工	作		1,888	
文	具		1,539	
其	他 用 費		2,598	
			<u>\$ 849,746</u>	

泰豐輪胎股份有限公司
推銷費用明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運	費			\$	188,242		
輸	出				116,823		
推	廣				74,288		
貨	物				40,862		
薪					49,348		
勞	務				18,117		
各	項	攤			30,320		
包	裝				14,240		
廢	輪	胎	處	理	9,428		
旅					8,947		
保	險				9,240		
什	項	購			6,484		
退	休				2,844		
勞	保				2,741		
健	保				2,292		
折	舊	費			902		
其	他	費			3,276		
					578,394		
					\$ 578,394		

泰豐輪胎股份有限公司
 管理及總務費用明細表
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			摘	要	金	額	備	註
薪		資			\$	50,290		
租	金	支				21,931		
各	項	攤				13,323		
捐	贈	支				10,213		
折	舊	費				9,398		
勞	務	費				8,926		
稅		捐				7,244		
郵	電	費				4,715		
旅		費				4,458		
健	保	費				4,098		
董	監	酬				7,615		
交	際	費				3,134		
水	電	費				2,989		
電	腦	維	護			2,915		
退	休	金				2,516		
什	項	購				2,084		
勞	保	費				2,053		
伙	食	費				1,302		
修	繕	費				1,181		
職	工	福				1,093		
其	他	費				17,688		
						179,166		
					\$	179,166		

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

號

1040352

會員姓名：
(1)翁世榮
(2)吳德豐

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)台省會證字第 2511 號

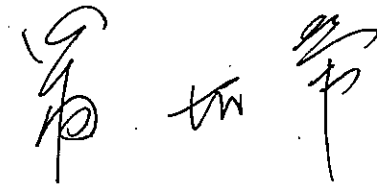

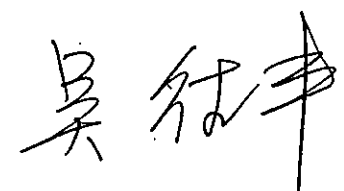

委託人統一編號：44721408

會員證書字號：(2)台省會證字第 1240 號

印鑑證明書用途：辦理 泰豐輪胎股份有限公司

103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至

103 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

月 20 日

