

泰豐輪胎股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 年及 108 年第三季
(股票代碼 2102)

公司地址：桃園市中壢區中華路二段 369 號
電 話：(03)452-2156

泰豐輪胎股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 53
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 39
	(七) 關係人交易	39
	(八) 抵(質)押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	41 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51	
(十四)	營運部門資訊	51 ~ 53	



資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001962 號

泰豐輪胎股份有限公司 公鑒：

前言

泰豐輪胎股份有限公司及子公司(以下簡稱「泰豐集團」)民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泰豐集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

杜佩玲 杜佩玲

會計師

林鈞堯 林鈞堯



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 9 年 1 1 月 1 2 日

泰豐輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,366,999	10	\$ 1,319,655	10	\$ 1,395,699	10
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		45,515	-	663	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(一)及八						
	產—流動		74,347	1	62,568	1	64,239	-
1150	應收票據淨額	六(四)	33,594	-	39,516	-	36,823	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,435,886	10	875,071	6	1,003,957	7
1200	其他應收款		37,217	-	338	-	24,543	-
1220	本期所得稅資產		6,078	-	8,583	-	5,920	-
130X	存貨	六(五)	911,006	6	1,038,255	8	923,599	7
1410	預付款項		117,901	1	123,927	1	92,510	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)	706,198	5	699,114	5	360,395	3
11XX	流動資產合計		<u>4,734,741</u>	<u>33</u>	<u>4,167,690</u>	<u>31</u>	<u>3,907,685</u>	<u>28</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		329,553	3	267,077	2	270,588	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	8,679,298	61	8,765,188	65	9,300,568	67
1755	使用權資產	六(八)	44,814	-	56,306	-	62,577	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	58,824	1	60,323	-	70,744	1
1780	無形資產	六(十)	12,443	-	18,661	-	21,064	-
1840	遞延所得稅資產		118,746	1	114,629	1	122,185	1
1920	存出保證金	八	43,607	-	44,216	-	44,696	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)及八	147,207	1	108,985	1	137,877	1
15XX	非流動資產合計		<u>9,434,492</u>	<u>67</u>	<u>9,435,385</u>	<u>69</u>	<u>10,030,299</u>	<u>72</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,169,233</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,603,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,937,984</u>	<u>100</u>

(續次頁)

泰豐輪胎股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日

(民國109年及108年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 732,387	5	\$ 517,075	4	\$ 520,019	4
2130	合約負債—流動	六(十九)	49,703	-	25,557	-	48,179	-
2150	應付票據		18,942	-	24,676	-	5,436	-
2170	應付帳款		343,842	3	249,927	2	204,879	1
2200	其他應付款	六(十三)	529,744	4	428,863	3	399,556	3
2230	本期所得稅負債		1,410	-	2,054	-	-	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(六)	79,104	1	64,637	-	-	-
2280	租賃負債—流動		13,520	-	18,025	-	19,281	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	251,949	2	123,810	1	112,700	1
2399	其他流動負債—其他		52,294	-	76,925	1	71,854	1
21XX	流動負債合計		<u>2,072,895</u>	<u>15</u>	<u>1,531,549</u>	<u>11</u>	<u>1,381,904</u>	<u>10</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	3,946,868	28	4,051,918	30	4,082,870	29
2570	遞延所得稅負債		531,103	3	531,780	4	602,607	5
2580	租賃負債—非流動		8,902	-	15,274	-	19,706	-
2640	淨確定福利負債—非流動		128,597	1	149,175	1	143,700	1
2645	存入保證金		3,729	-	3,589	-	3,837	-
25XX	非流動負債合計		<u>4,619,199</u>	<u>32</u>	<u>4,751,736</u>	<u>35</u>	<u>4,852,720</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計		<u>6,692,094</u>	<u>47</u>	<u>6,283,285</u>	<u>46</u>	<u>6,234,624</u>	<u>45</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	4,733,292	34	4,733,292	35	4,733,292	34
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	156,764	1	156,764	1	156,764	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	732,944	5	732,944	5	732,944	5
3320	特別盈餘公積		1,911,517	14	1,911,517	14	1,911,517	14
3350	未分配盈餘		47,731	-	(60,228)	-	302,321	2
其他權益								
3400	其他權益		77,926	-	28,536	-	49,557	-
3500	庫藏股票	六(十六)	(183,035)	(1)	(183,035)	(1)	(183,035)	(1)
3XXX	權益總計		<u>7,477,139</u>	<u>53</u>	<u>7,319,790</u>	<u>54</u>	<u>7,703,360</u>	<u>55</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 14,169,233</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,603,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,937,984</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健



經理人：陳重義



會計主管：李信諭





泰豐輪胎股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,896,602	100	\$ 1,206,828	100	\$ 4,325,487	100	\$ 3,452,801	100
5000 營業成本	六(五) (二十四) (二十五)	(1,408,168)	(74)	(1,035,588)	(86)	(3,352,588)	(78)	(2,919,930)	(84)
5950 營業毛利淨額		<u>488,434</u>	<u>26</u>	<u>171,240</u>	<u>14</u>	<u>972,899</u>	<u>22</u>	<u>532,871</u>	<u>16</u>
營業費用	六(二十四) (二十五)								
6100 推銷費用		(215,745)	(11)	(159,646)	(13)	(486,689)	(11)	(519,946)	(15)
6200 管理費用		(91,210)	(5)	(62,003)	(5)	(195,317)	(5)	(174,611)	(5)
6300 研究發展費用		(28,350)	(2)	(26,981)	(2)	(93,236)	(2)	(77,314)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,054)	-	(7,045)	(1)	(9,945)	-	(12,768)	(1)
6000 營業費用合計		<u>(336,359)</u>	<u>(18)</u>	<u>(255,675)</u>	<u>(21)</u>	<u>(785,187)</u>	<u>(18)</u>	<u>(784,639)</u>	<u>(23)</u>
6900 營業利益(損失)		<u>152,075</u>	<u>8</u>	<u>(84,435)</u>	<u>(7)</u>	<u>187,712</u>	<u>4</u>	<u>(251,768)</u>	<u>(7)</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十)	1,218	-	1,798	-	5,943	-	6,937	-
7010 其他收入	六(二十一)	4,906	-	6,652	1	14,828	1	10,853	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(28,444)	(1)	(1,516)	-	(32,564)	(1)	6,765	-
7050 財務成本	六(二十三)	(15,384)	(1)	(19,846)	(2)	(49,713)	(1)	(58,907)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		<u>(37,704)</u>	<u>(2)</u>	<u>(12,912)</u>	<u>(1)</u>	<u>(61,506)</u>	<u>(1)</u>	<u>(34,352)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利(淨損)		<u>114,371</u>	<u>6</u>	<u>(97,347)</u>	<u>(8)</u>	<u>126,206</u>	<u>3</u>	<u>(286,120)</u>	<u>(8)</u>
7950 所得稅費用	六(二十六)	(3,118)	-	(948)	-	(1,831)	-	(12,722)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		<u>111,253</u>	<u>6</u>	<u>(98,295)</u>	<u>(8)</u>	<u>124,375</u>	<u>3</u>	<u>(298,842)</u>	<u>(9)</u>
8100 停業單位損失	六(六)	(5,439)	-	(5,464)	-	(16,416)	-	(17,833)	-
8200 本期淨利(淨損)		<u>\$ 105,814</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 103,759)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 107,959</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 316,675)</u>	<u>(9)</u>

(續次頁)


 泰豐輪胎股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(三)							
		\$ 29,183	1	(\$ 13,663)	(1)	\$ 62,476	1	\$ 15,462	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額								
		18,965	1	(53,944)	(5)	(13,086)	-	(34,780)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 48,148	2	(\$ 67,607)	(6)	\$ 49,390	1	(\$ 19,318)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 153,962	8	(\$ 171,366)	(14)	\$ 157,349	4	(\$ 335,993)	(10)
淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 105,814	6	(\$ 103,759)	(9)	\$ 107,959	3	(\$ 316,675)	(9)
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 153,962	8	(\$ 171,366)	(14)	\$ 157,349	4	(\$ 335,993)	(10)
每股盈餘(虧損)									
9710	繼續營業單位淨利(淨損)	六(二十七)							
		\$ 0.24		(\$ 0.22)		\$ 0.27		(\$ 0.65)	
9720	停業單位淨利(淨損)	(0.02)		(0.01)		(0.04)		(0.04)	
9750	基本每股盈餘(虧損)合計	\$ 0.22		(\$ 0.23)		\$ 0.23		(\$ 0.69)	
9810	繼續營業單位淨利(淨損)	\$ 0.24		(\$ 0.22)		\$ 0.27		(\$ 0.65)	
9820	停業單位淨利(淨損)	(0.02)		(0.01)		(0.04)		(0.04)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)合計	\$ 0.22		(\$ 0.23)		\$ 0.23		(\$ 0.69)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健



經理人：陳重義



會計主管：李信諭





泰豐輪胎股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公				業主之				權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	總額	
	普通	公積	盈餘	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
<u>108年1月1日至9月30日</u>									
108年1月1日餘額	\$ 4,733,292	\$ 145,746	\$ 732,944	\$ 1,911,517	\$ 618,996	(\$ 168,802)	\$ 237,677	(\$ 183,035)	\$ 8,028,335
本期淨損	-	-	-	-	(316,675)	-	-	-	(316,675)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(34,780)	15,462	-	(19,318)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(316,675)	(34,780)	15,462	-	(335,993)
因受領贈與產生者	-	11,018	-	-	-	-	-	-	11,018
108年9月30日餘額	\$ 4,733,292	\$ 156,764	\$ 732,944	\$ 1,911,517	\$ 302,321	(\$ 203,582)	\$ 253,139	(\$ 183,035)	\$ 7,703,360
<u>109年1月1日至9月30日</u>									
109年1月1日餘額	\$ 4,733,292	\$ 156,764	\$ 732,944	\$ 1,911,517	(\$ 60,228)	(\$ 221,092)	\$ 249,628	(\$ 183,035)	\$ 7,319,790
本期淨利	-	-	-	-	107,959	-	-	-	107,959
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(13,086)	62,476	-	49,390
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,959	(13,086)	62,476	-	157,349
109年9月30日餘額	\$ 4,733,292	\$ 156,764	\$ 732,944	\$ 1,911,517	\$ 47,731	(\$ 234,178)	\$ 312,104	(\$ 183,035)	\$ 7,477,139

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健



經理人：陳重義



會計主管：李信諭





泰豐輪胎股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(淨損)	\$ 126,206	(\$ 286,120)
停業單位稅前淨損	(16,412)	(16,345)
本期稅前淨利(淨損)	109,794	(302,465)
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	六(二)(二十二) (1,170)	2,456
預期信用減損損失數	十二(二) 9,945	12,768
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(二十四) 315,996	356,120
使用權資產折舊費用	六(八)(二十四) 14,350	15,028
無形資產攤銷費用	六(十)(二十四) 6,218	7,818
其他非流動資產攤銷費用	六(二十四) 58,692	99,120
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十二) (438)	4,817
利息收入	六(二十) (5,947)	(6,957)
利息費用	六(二十三) 49,736	58,943
股利收入	六(二十一) (6,324)	(6,324)
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(43,682)	(2,397)
應收票據	5,887	126,147
應收帳款	(575,157)	(27,444)
其他應收款	(36,872)	(17,063)
存貨	119,853	74,002
預付款項	42,462	76,750
其他流動資產	-	960
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	24,168	17,990
應付票據	(5,590)	4,591
應付帳款	93,900	32,577
其他應付款	118,897	15,791
其他流動負債-其他	(23,631)	(15,941)
淨確定福利負債-非流動	(20,578)	(42,607)
營運產生之現金流入	250,509	484,680
收取之利息	5,940	6,946
收取之股利	6,324	6,324
支付之利息	(50,778)	(57,874)
所得稅支付數	(4,212)	(14,084)
營業活動之淨現金流入	207,783	425,992

(續次頁)


 泰豐輪胎股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 12,276)	(\$ 7,758)
購置不動產、廠房及設備 六(二十八)	(287,689)	(180,776)
處分不動產、廠房及設備價款	438	1,846
存出保證金減少	515	4,079
其他非流動資產-其他增加	(80,501)	(25,388)
投資活動之淨現金流出	(379,513)	(207,997)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(二十九)	215,312	68,145
長期借款舉借數	115,969	-
長期借款還款數	(92,880)	(42,860)
存入保證金增加(減少)	149	(687)
租賃本金償還 六(二十九)	(13,893)	(14,638)
因受領贈與產生者 六(十七)	-	11,018
籌資活動之淨現金流入	224,657	20,978
匯率影響數	3,284	24,473
本期現金及約當現金增加數	56,211	263,446
期初現金及約當現金餘額	1,325,434	1,132,253
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,381,645	\$ 1,395,699
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,366,999	\$ 1,395,699
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金	14,646	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,381,645	\$ 1,395,699

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：馬述健



經理人：陳重義



會計主管：李信諭



泰豐輪胎股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年及108年第三季
(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

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。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。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為汽車輪胎及橡膠之製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國109年11月12日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。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

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之投資性不動產。
 - (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 108 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
本公司	飛得力國際股份有限公司 (飛得力)	各種車輛輪胎鋼圈及其零配件之銷售業務	100%	100%	100%	
本公司	泰鑫建設股份有限公司 (泰鑫)	委託營建商興建住宅及租售業務	100%	100%	100%	
本公司	泰誠開發股份有限公司 (泰誠)	委託營建商興建住宅及租售業務	100%	100%	100%	
本公司	Highpoint Trading Ltd. (HTL)	各種車輛輪胎之銷售	100%	100%	100%	註
本公司	Federal International Holding, Inc. (FIH)	一般投資	100%	100%	100%	
FIH	Amberg Investments Pte. Ltd. (Amberg)	一般投資	100%	100%	100%	
FIH	佳利萊發展有限公司 (佳利萊)	商業大樓出租業務	100%	100%	100%	
Amberg	泰豐輪胎(江西)有限公司 (江西泰豐)	生產和銷售各種輪胎及橡膠製品	100%	100%	100%	
FIH	Federal Tire North America LLC. (FTNA)	輪胎經銷	100%	100%	100%	

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日	
FIH	Winberg Investments Pte. Ltd. (Winberg)	一般投資	100%	100%	100%	
Winberg	泰豐輪胎(上海) 有限公司(上海 泰豐)	各種車輛輪胎 鋼圈及其零配 件之銷售業務	100%	100%	100%	

註：Highpoint Trading Ltd. (HTL)於民國 108 年 12 月 26 日經董事會(代
行股東會)決議辦理清算，自民國 109 年 5 月進行清算，於民國 109
年 10 月 19 日完成清算程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成
本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮
減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資
訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅
前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，
對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他
綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動
影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 878	\$ 49,524	\$ 931
支票存款及活期存款	768,585	1,028,289	1,068,131
定期存款	313,665	204,864	258,786
約當現金-附買回票券	283,871	36,978	67,851
合計	\$ 1,366,999	\$ 1,319,655	\$ 1,395,699

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日本集團依 IFRS9 分類規定將超過 3 個月以上之定存分類至按攤銷後成本衡量之金融資產-流動分別為\$74,347、\$62,568 及\$64,239，其中提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
遠期外匯	\$ 510	\$ 663	\$ -
受益憑證	45,000	-	-
	45,510	663	-
評價調整	5	-	-
合計	\$ 45,515	\$ 663	\$ -

1. 本集團於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之淨利益(損失)分別為\$654、(\$979)、\$1,170 及(\$2,456)。
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：

109年9月30日		
金融商品	名目本金	到期日
預售遠期外匯合約	USD 1,200	109/07/23~109/10/14
108年12月31日		
金融商品	名目本金	到期日
預售遠期外匯合約	USD 1,500	109/1/6~109/1/15
108年9月30日		
金融商品	名目本金	到期日
預售遠期外匯合約	-	-

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售(賣美金買台幣)，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 與透過損益按公允價值衡量之金融資產相關之風險請詳附註十二(二)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動項目：				
權益工具				
	非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 17,449	\$ 17,449	\$ 17,449
	評價調整	312,104	249,628	253,139
	合計	<u>\$ 329,553</u>	<u>\$ 267,077</u>	<u>\$ 270,588</u>

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

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	<u>\$ 29,183</u>	<u>(\$ 13,663)</u>
認列於損益之股利收入於		
本期期末仍持有者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,324</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	<u>\$ 62,476</u>	<u>\$ 15,462</u>
認列於損益之股利收入於		
本期期末仍持有者	<u>\$ 6,324</u>	<u>\$ 6,324</u>

2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

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

(四) 應收票據及帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據	<u>\$ 33,594</u>	<u>\$ 39,516</u>	<u>\$ 36,823</u>
應收帳款	\$ 1,574,326	\$ 1,004,738	\$ 1,118,949
減：備抵損失	<u>(138,440)</u>	<u>(129,667)</u>	<u>(114,992)</u>
	<u>\$ 1,435,886</u>	<u>\$ 875,071</u>	<u>\$ 1,003,957</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
未逾期	\$ 1,352,587	\$ 769,928	\$ 846,415
30天內	64,745	50,101	58,857
31-90天	5,444	3,781	32,858
91-180天	5,484	16,389	63,456
181-365天	3,754	67,414	16,431
365天以上	<u>142,312</u>	<u>97,125</u>	<u>100,932</u>
	<u>\$ 1,574,326</u>	<u>\$ 1,004,738</u>	<u>\$ 1,118,949</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，本集團之應收票據皆屬未逾期。
- 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額為\$1,256,426。
- 截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止，本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定期存款，其金額分別為\$47,843、\$97,765 及\$120,326。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$33,594、\$39,516 及\$36,823；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,435,886、\$875,071 及\$1,003,957。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

1. 存貨明細如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
原料	\$ 183,312	\$ 202,318	\$ 193,193
物料	66,015	106,214	107,054
在製品	82,337	92,010	98,077
製成品	229,702	429,007	358,476
商品存貨	290,003	198,686	173,034
在途存貨	<u>98,794</u>	<u>62,023</u>	<u>51,490</u>
	950,163	1,090,258	981,324
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(39,157)	(52,003)	(57,725)
合計	<u>\$ 911,006</u>	<u>\$ 1,038,255</u>	<u>\$ 923,599</u>

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,416,204	\$ 1,038,992
存貨回升利益	(5,908)	(4,639)
其他	(2,128)	1,235
	<u>\$ 1,408,168</u>	<u>\$ 1,035,588</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 3,366,036	\$ 2,942,069
存貨回升利益	(12,846)	(23,905)
其他	(602)	1,766
	<u>\$ 3,352,588</u>	<u>\$ 2,919,930</u>

(1) 本集團因原提列跌價損失及呆滯之存貨業已出售，因而產生回升利益。

(2) 其他存貨相關損益係出售下腳收入、存貨盤盈虧及存貨報廢。

(六) 待出售非流動資產及停業單位

1. 待出售非流動資產

本集團於民國 108 年 3 月 22 日業經江西泰豐董事會決議，因考量江西泰豐現處虧損狀態，且成本優勢已不在，為顧及本集團之最大利益考量，擬出售生產部門相關設備，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產。該項待出售非流動資產係屬亞洲地區之事業部門。

待出售處分群組之資產：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
不動產、廠房及設備			
-機器設備			
成本	\$ 2,382,641	\$ 2,395,107	\$ 2,427,928
累計折舊及減損	(2,217,376)	(2,228,978)	(2,067,533)
總計	<u>\$ 165,265</u>	<u>\$ 166,129</u>	<u>\$ 360,395</u>

該項待出售非流動資產以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無減損之情形。

2. 停業單位

本集團於民國 108 年 11 月 13 日業經本公司董事會決議處分子公司泰鑫之全部股權，與泰鑫相關之資產和負債已轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。

(1) 停業單位之現金流量資訊如下：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
營業活動現金流量	\$ 8,353	\$ 17,770
籌資活動現金流量	514	(2,314)
總現金流量	<u>\$ 8,867</u>	<u>\$ 15,456</u>

(2) 分類為待出售處分群組之資產：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
現金	\$ 14,646	\$ 5,779	\$ -
本期所得稅資產	1	12	-
預付款項	-	29	-
不動產、廠房及設備	513,946	513,946	-
使用權資產	1,465	2,344	-
遞延所得稅資產	10,675	10,675	-
存出保證金	200	200	-
總計	<u>\$ 540,933</u>	<u>\$ 532,985</u>	<u>\$ -</u>

(3) 分類為待出售處分群組之負債：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
其他應付款	\$ 15,505	\$ 161	\$ -
租賃負債-流動	1,186	1,172	-
遞延所得稅負債	62,114	62,114	-
租賃負債-非流動	299	-	-
其他流動負債	-	1,190	-
總計	<u>\$ 79,104</u>	<u>\$ 64,637</u>	<u>\$ -</u>

(4) 停業單位經營結果，以及待處分群組重新衡量認列結果之分析如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
營業費用	(\$ 5,435)	(\$ 5,473)
營業外收入及支出合計	(4)	9
停業單位稅前淨(損)益	(5,439)	(5,464)
所得稅費用	-	-
停業單位稅後淨(損)益	(\$ 5,439)	(\$ 5,464)
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
營業費用	(\$ 16,393)	(\$ 16,330)
營業外收入及支出合計	(19)	(15)
停業單位稅前淨(損)益	(16,412)	(16,345)
所得稅費用	(4)	(1,488)
停業單位稅後淨(損)益	(\$ 16,416)	(\$ 17,833)

(5) 來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額：請詳附註六(二十七)。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
109年1月1日							
成本	\$ 3,424,491	\$ 1,893,115	\$ 6,166,929	\$ 324,850	\$ 1,670,481	\$ 204,527	\$ 13,684,393
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(443,418)</u>	<u>(2,855,928)</u>	<u>(215,501)</u>	<u>(1,404,358)</u>	<u>-</u>	<u>(4,919,205)</u>
	<u>\$ 3,424,491</u>	<u>\$ 1,449,697</u>	<u>\$ 3,311,001</u>	<u>\$ 109,349</u>	<u>\$ 266,123</u>	<u>\$ 204,527</u>	<u>\$ 8,765,188</u>
<u>109年</u>							
1月1日	\$ 3,424,491	\$ 1,449,697	\$ 3,311,001	\$ 109,349	\$ 266,123	\$ 204,527	\$ 8,765,188
增添	-	-	2,262	4,261	36,904	226,609	270,036
移轉	13,724	11,556	175,551	10,220	101,353	(348,515)	(36,111)
折舊費用	-	(29,470)	(193,276)	(19,211)	(74,039)	-	(315,996)
淨兌換差額	<u>(1,171)</u>	<u>(1,883)</u>	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>(47)</u>	<u>(714)</u>	<u>(3,819)</u>
9月30日	<u>\$ 3,437,044</u>	<u>\$ 1,429,900</u>	<u>\$ 3,295,538</u>	<u>\$ 104,615</u>	<u>\$ 330,294</u>	<u>\$ 81,907</u>	<u>\$ 8,679,298</u>
109年9月30日							
成本	\$ 3,437,044	\$ 1,901,637	\$ 6,333,623	\$ 314,484	\$ 1,786,522	\$ 81,907	\$ 13,855,217
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(471,737)</u>	<u>(3,038,085)</u>	<u>(209,869)</u>	<u>(1,456,228)</u>	<u>-</u>	<u>(5,175,919)</u>
	<u>\$ 3,437,044</u>	<u>\$ 1,429,900</u>	<u>\$ 3,295,538</u>	<u>\$ 104,615</u>	<u>\$ 330,294</u>	<u>\$ 81,907</u>	<u>\$ 8,679,298</u>

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
108年1月1日								
成本	\$ 3,696,868	\$ 227,989	\$ 1,877,489	\$ 8,539,360	\$ 257,987	\$ 1,565,969	\$ 551,296	\$ 16,716,958
累計折舊及減損	-	-	(404,226)	(4,857,528)	(204,116)	(1,321,173)	-	(6,787,043)
	<u>\$ 3,696,868</u>	<u>\$ 227,989</u>	<u>\$ 1,473,263</u>	<u>\$ 3,681,832</u>	<u>\$ 53,871</u>	<u>\$ 244,796</u>	<u>\$ 551,296</u>	<u>\$ 9,929,915</u>
108年								
1月1日	\$ 3,696,868	\$ 227,989	\$ 1,473,263	\$ 3,681,832	\$ 53,871	\$ 244,796	\$ 551,296	\$ 9,929,915
增添	-	-	-	-	-	288	155,303	155,591
處分	-	-	-	(6,412)	(216)	(27)	-	(6,655)
移轉	-	-	16,348	198,990	77,953	80,945	(421,189)	(46,953)
折舊費用	-	-	(28,068)	(244,046)	(15,780)	(68,226)	-	(356,120)
淨兌換差額	-	-	(4,479)	(9,755)	(26)	(555)	-	(14,815)
9月30日	<u>\$ 3,696,868</u>	<u>\$ 227,989</u>	<u>\$ 1,457,064</u>	<u>\$ 3,620,609</u>	<u>\$ 115,802</u>	<u>\$ 257,221</u>	<u>\$ 285,410</u>	<u>\$ 9,660,963</u>
108年9月30日								
成本	\$ 3,696,868	\$ 227,989	\$ 1,883,928	\$ 8,528,273	\$ 325,784	\$ 1,634,432	\$ 285,410	\$ 16,582,684
累計折舊及減損	-	-	(426,864)	(4,907,664)	(209,982)	(1,377,211)	-	(6,921,721)
	3,696,868	227,989	1,457,064	3,620,609	115,802	257,221	285,410	9,660,963
減：轉列待出售 非流動資產	-	-	-	(360,395)	-	-	-	(360,395)
	<u>\$ 3,696,868</u>	<u>\$ 227,989</u>	<u>\$ 1,457,064</u>	<u>\$ 3,260,214</u>	<u>\$ 115,802</u>	<u>\$ 257,221</u>	<u>\$ 285,410</u>	<u>\$ 9,300,568</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>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ -	\$ 167
資本化利率區間	-	1.43%~1.71%
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ -	\$ 855
資本化利率區間	-	1.43%~1.71%

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) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分房屋及公務車之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備，未認列為使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 22,298	\$ 23,055	\$ 23,587
房屋	14,797	22,862	28,670
運輸設備(公務車)	7,719	10,389	10,320
	<u>\$ 44,814</u>	<u>\$ 56,306</u>	<u>\$ 62,577</u>
	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地使用權	\$ 211	\$ 221	
房屋	3,173	3,463	
運輸設備(公務車)	1,382	1,195	
	\$ 4,766	\$ 4,879	
減：屬停業單位之折舊費用	(293)	(293)	
合計	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 4,586</u>	
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地使用權	\$ 635	\$ 674	
房屋	9,224	10,390	
運輸設備(公務車)	4,491	3,964	
	\$ 14,350	\$ 15,028	
減：屬停業單位之折舊費用	(879)	(879)	
合計	<u>\$ 13,471</u>	<u>\$ 14,149</u>	

4. 本集團於民國 91 年 5 月 21 日與中華人民共和國江西省政府簽訂位於江西省南昌市之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。
5. 本集團於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$6,909、\$1,423、\$8,137 及 \$5,246。
6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 82	\$ 143
屬短期租賃合約之費用	596	1,847
屬低價值資產租賃之費用	<u>399</u>	<u>139</u>
小計	\$ 1,077	\$ 2,129
減：屬停業單位之費用	(7)	(11)
	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 2,118</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 299	\$ 529
屬短期租賃合約之費用	2,745	4,780
屬低價值資產租賃之費用	<u>920</u>	<u>927</u>
小計	\$ 3,964	\$ 6,236
減：屬停業單位之費用	(23)	(36)
	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ 6,200</u>

7. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$17,558 及 \$20,345。

(九) 投資性不動產

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	\$ 60,323	\$ 70,094
淨兌換差額	(1,499)	<u>650</u>
9月30日	<u>\$ 58,824</u>	<u>\$ 70,744</u>

本集團-持有投資性不動產之公允價值係續用民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之估價報告，其公允價值之合理性業經專業估計師出具價格有效性複核意見書。其公允價值基礎請參閱民國 108 年合併財務報告附註六(十)。

(十) 無形資產

電腦軟體	109年	108年
1月1日		
成本	\$ 106,653	\$ 104,074
累計攤銷及減損	(87,992)	(77,769)
	<u>\$ 18,661</u>	<u>\$ 26,305</u>
1月1日	\$ 18,661	\$ 26,305
移轉	-	2,577
攤銷費用	(6,218)	(7,818)
9月30日	<u>\$ 12,443</u>	<u>\$ 21,064</u>
9月30日		
成本	\$ 106,653	\$ 106,651
累計攤銷及減損	(94,210)	(85,587)
	<u>\$ 12,443</u>	<u>\$ 21,064</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
管理費用	\$ 1,969	\$ 2,533
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
管理費用	\$ 6,218	\$ 7,818

2. 本集團未有以無形資產提供擔保之情形。

(十一) 其他非流動資產

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
預付設備款	\$ 95,887	\$ 22,295	\$ 24,555
未攤銷費用	48,814	84,185	110,493
其他資產-其他	2,506	2,505	2,829
	<u>\$ 147,207</u>	<u>\$ 108,985</u>	<u>\$ 137,877</u>

(十二) 短期借款

借款性質	109年9月30日	利率區間	借款性質	108年12月31日	利率區間
銀行信用借款	\$ 255,401	0.68%~1.09%	銀行信用借款	\$ 44,970	3.74%
銀行購料借款	476,986	0.82%~3.30%	銀行購料借款	472,105	1.85%~3.41%
	<u>\$ 732,387</u>			<u>\$ 517,075</u>	
借款性質	108年9月30日	利率區間			
銀行信用借款	\$ 46,560	4.40%			
銀行購料借款	473,459	2.72%~4.40%			
	<u>\$ 520,019</u>				

(十三) 其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付設備款	\$ 51,935	\$ 69,588	\$ 39,140
應付運費	193,919	92,020	125,646
應付薪資	91,165	81,152	72,078
應付獎金	21,655	28,803	12,397
應付稅捐	6,067	-	21,699
其他	165,003	157,300	128,596
	<u>\$ 529,744</u>	<u>\$ 428,863</u>	<u>\$ 399,556</u>

其他應付款-其他係彙總列示其他應付款項單一科目餘額未超過本科目餘額 5%。

(十四) 長期借款

借款性質	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
銀行擔保借款			
興建廠房及購置設備	\$ 4,198,817	\$ 4,175,728	\$ 4,195,570
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款	(251,949)	(123,810)	(112,700)
	<u>\$ 3,946,868</u>	<u>\$ 4,051,918</u>	<u>\$ 4,082,870</u>
借款利率	<u>0.55%~1.52%</u>	<u>1.43%~1.71%</u>	<u>1.43%~1.71%</u>

1. 本集團於民國 107 年 1 月與華南銀行重新簽訂長期借款合同，合約期間為 20 年，授信總額計 \$3,250,000，並舉借 \$3,250,000 償還帳列所有之長期借款，截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止，尚未償還金額皆計 \$3,250,000；並依約定分期償還本金。
本集團於民國 109 年 6 月與華南銀行簽訂長期增額借款合同，合約期間為 10 年，授信總額計 \$2,541,000，並舉借 \$115,969。截至民國 109 年 9 月 30 日止，尚未償還金額計 \$115,969；並依約定分期償還本金。
2. 本集團於民國 107 年 5 月與永豐銀行簽訂長期借款合同，合約期間為 7 年，授信總額計 \$400,000，截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止，尚未償還金額分別計 \$271,404、\$314,284 及 \$328,570；並依約定分期償還本金。
3. 本集團於民國 107 年 5 月與新光銀行簽訂長期借款合同，合約期間為 7 年，授信總額計 \$300,000，截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止，尚未償還金額皆計 \$217,000；並依約定分期償還本金。
4. 本集團於民國 107 年 10 月與彰化銀行簽訂長期借款合同，合約期間為 7 年，授信總額計 \$400,000，截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止，尚未償還金額分別計 \$344,444、\$394,444 及 \$400,000；並依約定分期償還本金。
5. 上述長期借款之擔保情形，請詳附註八之說明。

(十五) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司分別按月就薪資總額 10%及 4%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。
另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列退休金成本分別為 \$1,363、\$1,656、\$4,089 及 \$4,967。
- (3) 本公司及國內子公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$16,894。

2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 設立於中華人民共和國境內之子公司，按當地政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 國外子公司依據當地政府相關就業法令按薪資總額 6.2%提撥退休金，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4) 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,875、\$6,628、\$20,632 及 \$20,816。

(十六)股本

1. 民國 109 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，實收資本額為\$4,733,292，分為 473,329 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	109年(註)	108年(註)
1月1日(同9月30日)	473,329	473,329

註：(1)單位為仟股。

(2)未減除子公司持有本公司股票之股數。

2. 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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日子公司持有本公司股票明細如下：

		109年9月30日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
飛得力	投資目的	7,842	\$ 116,469	\$ 19.85
泰誠	投資目的	5,913	66,566	19.85
		108年12月31日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
飛得力	投資目的	7,842	\$ 116,469	\$ 13.95
泰誠	投資目的	5,913	66,566	13.95
		108年9月30日		
	收回原因	股數(仟股)	帳面金額	公允價值/股
飛得力	投資目的	7,842	\$ 116,469	\$ 12.05
泰誠	投資目的	5,913	66,566	12.05

(十七)資本公積

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

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動明細如下：

	<u>普通股溢價</u>	<u>庫藏股票交易</u>	<u>受贈資產</u>	<u>合計</u>
109年				
1月1日(同9月30日)	\$ 37,860	\$ 107,735	\$ 11,169	\$ 156,764
	<u>普通股溢價</u>	<u>庫藏股票交易</u>	<u>受贈資產</u>	<u>合計</u>
108年				
1月1日	\$ 37,860	\$ 107,735	\$ 151	\$ 145,746
因受領贈與產生者	-	-	11,018	11,018
9月30日	\$ 37,860	\$ 107,735	\$ 11,169	\$ 156,764

因受領贈與產生者係股東逾期五年以上未領取之股利。

(十八) 保留盈餘

- 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百分之十法定盈餘公積及依規定提列特別盈餘公積後，如當年度尚有餘額，得優先分配特別股當年度得分派之股息，再將其餘額連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘)，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- 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，若發放現金股利，則由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數決議，並報告股東會。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。
- 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。
- 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，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
 - (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，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。
- 本公司於民國 109 年 6 月 19 日經股東會決議通過因民國 108 年度為營運虧損不擬分配盈餘；108 年 6 月 17 日經股東會決議通過不分配盈餘。
- 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十五)。

(十九) 營業收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 1,896,602	\$ 1,206,828
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 4,325,487	\$ 3,452,801

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

109年7月1日至9月30日	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
部門收入	\$ 1,904,758	\$ 11,267	\$ 456,390	\$ 2,372,415
內部部門交易之收入	(475,813)	-	-	(475,813)
外部客戶合約收入	\$ 1,428,945	\$ 11,267	\$ 456,390	\$ 1,896,602
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 1,428,945	\$ 11,267	\$ 456,390	\$ 1,896,602
109年1月1日至9月30日	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
部門收入	\$ 4,367,312	\$ 33,205	\$ 1,018,179	\$ 5,418,696
內部部門交易之收入	(1,093,209)	-	-	(1,093,209)
外部客戶合約收入	\$ 3,274,103	\$ 33,205	\$ 1,018,179	\$ 4,325,487
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 3,274,103	\$ 33,205	\$ 1,018,179	\$ 4,325,487
108年7月1日至9月30日	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
部門收入	\$ 1,221,334	\$ 23,158	\$ 305,645	\$ 1,550,137
內部部門交易之收入	(342,820)	(489)	-	(343,309)
外部客戶合約收入	\$ 878,514	\$ 22,669	\$ 305,645	\$ 1,206,828
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 878,514	\$ 22,669	\$ 305,645	\$ 1,206,828
108年1月1日至9月30日	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
部門收入	\$ 3,454,143	\$ 114,941	\$ 808,298	\$ 4,377,382
內部部門交易之收入	(912,619)	(11,962)	-	(924,581)
外部客戶合約收入	\$ 2,541,524	\$ 102,979	\$ 808,298	\$ 3,452,801
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 2,541,524	\$ 102,979	\$ 808,298	\$ 3,452,801

註：以營運部門別之所在地分類。

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

109年9月30日 108年12月31日 108年9月30日 108年1月1日

合約負債

-預收客戶款項 \$ 49,703 \$ 25,557 \$ 48,179 \$ 32,014

(2) 期初合約負債本期認列收入

109年7月1日至9月30日 108年7月1日至9月30日

合約負債期初餘額本期

認列收入

預收客戶款項 \$ 1,114 \$ 875

109年1月1日至9月30日 108年1月1日至9月30日

合約負債期初餘額本期

認列收入

預收客戶款項 \$ 10,781 \$ 17,783

(二十) 利息收入

109年7月1日至9月30日 108年7月1日至9月30日

銀行存款利息 \$ 1,016 \$ 1,529

按攤銷後成本衡量之金融

資產利息收入 206 289

1,222 1,818

減：屬停業單位之利息收入 (4) (20)

\$ 1,218 \$ 1,798

109年1月1日至9月30日 108年1月1日至9月30日

銀行存款利息 \$ 5,392 \$ 5,800

按攤銷後成本衡量之金融

資產利息收入 555 1,157

5,947 6,957

減：屬停業單位之利息收入 (4) (20)

\$ 5,943 \$ 6,937

(二十一) 其他收入

109年7月1日至9月30日 108年7月1日至9月30日

股利收入 \$ - \$ 6,324

其他收入-其他 4,906 328

\$ 4,906 \$ 6,652

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
股利收入	\$ 6,324	\$ 6,324
其他收入-其他	8,504	4,529
	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 10,853</u>

(二十二) 其他利益及損失

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 419	\$ -
外幣兌換(損失)利益	(26,858)	389
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	654 (979)
其他利益及損失	(2,659)	(926)
	<u>(\$ 28,444)</u>	<u>(\$ 1,516)</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$ 438	(\$ 4,817)
外幣兌換(損失)利益	(28,998)	16,062
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	1,170 (2,456)
其他利益及損失	(5,174)	(2,024)
	<u>(\$ 32,564)</u>	<u>\$ 6,765</u>

(二十三) 財務成本

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
利息費用	\$ 15,391	\$ 20,024
減:符合要件之資產資本化 金額	-	(167)
	15,391	19,857
減:屬停業單位之財務成本	(7)	(11)
合計	<u>\$ 15,384</u>	<u>\$ 19,846</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
利息費用	\$ 49,736	\$ 59,798
減:符合要件之資產資本化 金額	-	(855)
	49,736	58,943
減:屬停業單位之財務成本	(23)	(36)
合計	<u>\$ 49,713</u>	<u>\$ 58,907</u>

(二十四) 成本費用性質之額外資訊(含停業單位)

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 247,017	\$ 166,262
不動產、廠房及設備折舊費用	107,652	115,579
使用權資產折舊費用	4,766	4,879
無形資產攤銷費用	1,969	2,533
其他非流動資產攤銷費用	17,596	36,152
	<u>\$ 379,000</u>	<u>\$ 325,405</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 660,743	\$ 583,747
不動產、廠房及設備折舊費用	315,996	356,120
使用權資產折舊費用	14,350	15,028
無形資產攤銷費用	6,218	7,818
其他非流動資產攤銷費用	58,692	99,120
	<u>\$ 1,055,999</u>	<u>\$ 1,061,833</u>

(二十五) 員工福利費用(含停業單位)

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 209,328	\$ 132,813
勞健保費用	18,206	16,357
退休金費用	8,238	8,284
其他用人費用	11,245	8,808
	<u>\$ 247,017</u>	<u>\$ 166,262</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 552,597	\$ 479,273
勞健保費用	54,723	51,546
退休金費用	24,721	25,783
其他用人費用	28,702	27,145
	<u>\$ 660,743</u>	<u>\$ 583,747</u>

1. 依公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$436 及 \$436；董監酬勞估列金額分別為 \$436 及 \$436，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因未獲利，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，以公司章程所定之成數為基礎估列(以 1%估列)。

3. 本公司經股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,163	\$ 53,284
以前年度所得稅高估	-	-
當期所得稅總額	<u>21,163</u>	<u>53,284</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(18,045)	(52,336)
遞延所得稅總額	<u>(18,045)</u>	<u>(52,336)</u>
所得稅費用	3,118	948
減：屬停業單位之所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 3,118</u>	<u>\$ 948</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,592	\$ 63,334
以前年度所得稅高估	8	1
當期所得稅總額	<u>21,600</u>	<u>63,335</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(19,765)	(49,125)
遞延所得稅總額	<u>(19,765)</u>	<u>(49,125)</u>
所得稅費用	1,835	14,210
減：屬停業單位之所得稅費用	(4)	(1,488)
所得稅費用	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 12,722</u>

2. 本公司及子公司飛得力、泰鑫、泰誠營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十七) 每股盈餘(虧損)

	109年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (虧損)(元)</u>
<u>基本每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續			
經營單位之本期淨利	\$ 111,253	459,574	\$ 0.24
歸屬於母公司停業單位			
之本期淨損	(5,439)	459,574	(0.02)
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨利	<u>\$ 105,814</u>		<u>\$ 0.22</u>
<u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
屬於繼續經營單位之			
本期淨利加潛在			
普通股之影響	\$ 111,253	459,574	\$ 0.24
歸屬於母公司停業單位			
之本期淨損	(5,439)	459,574	(0.02)
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨利	<u>\$ 105,814</u>		<u>\$ 0.22</u>
108年7月1日至9月30日			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司繼續			
經營單位之本期淨損	(\$ 98,295)	459,574	(\$ 0.22)
歸屬於母公司停業單位			
之本期淨損	(5,464)	459,574	(0.01)
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨損	<u>(\$ 103,759)</u>		<u>(\$ 0.23)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
屬於繼續經營單位之			
本期淨損加潛在			
普通股之影響	(\$ 98,295)	459,574	(\$ 0.22)
歸屬於母公司停業單位			
之本期淨損	(5,464)	459,574	(0.01)
歸屬於母公司普通股			
股東之本期淨損	<u>(\$ 103,759)</u>		<u>(\$ 0.23)</u>

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 270,036	\$ 155,591
加：期初應付設備款	69,588	65,180
減：期末應付設備款	(51,935)	(39,140)
減：利息資本化	-	(855)
本期支付現金	<u>\$ 287,689</u>	<u>\$ 180,776</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 517,075	\$ 4,175,728	\$ 33,299	\$ 4,726,102
籌資現金流量之變動	215,312	23,089	(13,893)	224,508
匯率變動之影響	-	-	663	663
其他非現金之變動	-	-	2,352	2,352
109年9月30日	<u>\$ 732,387</u>	<u>\$ 4,198,817</u>	<u>\$ 22,422</u>	<u>\$ 4,953,626</u>
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 451,874	\$ 4,238,430	\$ 46,990	\$ 4,737,294
籌資現金流量之變動	68,145	(42,860)	(14,638)	10,647
匯率變動之影響	-	-	860	860
其他非現金之變動	-	-	5,775	5,775
108年9月30日	<u>\$ 520,019</u>	<u>\$ 4,195,570</u>	<u>\$ 38,987</u>	<u>\$ 4,754,576</u>

七、關係人交易

(一) 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無重大關係人交易。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 6,766	\$ 6,768
退職後福利	253	280
總計	<u>\$ 7,019</u>	<u>\$ 7,048</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 19,558	\$ 20,943
退職後福利	760	840
總計	<u>\$ 20,318</u>	<u>\$ 21,783</u>

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
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
按攤銷後成本衡量之	\$ 891	\$ 611	\$ 311	海關保證金
金融資產-流動				
不動產、廠房及設備				
-土地	1,410,176	1,410,176	1,410,176	長期借款
-房屋及建築	1,178,183	1,197,853	1,204,959	長期借款
-機器設備	1,128,839	1,158,274	1,187,495	長期借款
存出保證金	43,607	44,216	44,696	租車保證金、電費保證金及海關保證金
按攤銷後成本衡量				
之金融資產-非流動				
(帳列其他非流動				
資產-其他)	-	-	322	海關保證金
	<u>\$ 3,761,696</u>	<u>\$ 3,811,130</u>	<u>\$ 3,847,959</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 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分別為 \$207,183、\$322,340 及 \$114,091。
2. 江西泰豐與經銷商之經銷合約中，訂有產品售後服務保證條款，約定江西泰豐銷售之產品，於消費者使用過程中發生瑕疵，經本公司認可之技術人員鑑定後，若屬製造過程之原因者，將負責「包換」、「包退」及「包賠」之售後服務保證。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 11 月 12 日經董事會決議通過觀音廠二期擴建工程案，預計投入 \$4,391,000。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，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，本集團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。本集團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（包括合併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。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
總借款	\$ 4,931,204	\$ 4,692,803	\$ 4,715,589
減：現金及約當現金	(1,366,999)	(1,319,655)	(1,395,699)
債務淨額	3,564,205	3,373,148	3,319,890
總權益	7,477,139	7,319,790	7,703,360
總資本	<u>\$ 11,041,344</u>	<u>\$ 10,692,938</u>	<u>\$ 11,023,250</u>
負債資本比率	32%	32%	30%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資產	<u>\$ 45,515</u>	<u>\$ 663</u>	<u>\$ -</u>
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 329,553</u>	<u>\$ 267,077</u>	<u>\$ 270,588</u>
按攤銷後成本衡量之金融			
資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 1,366,999	\$ 1,319,655	\$ 1,395,699
按攤銷後成本衡量之金			
融資產-流動	74,347	62,568	64,239
應收票據	33,594	39,516	36,823
應收帳款	1,435,886	875,071	1,003,957
其他應收款	37,217	338	24,543
存出保證金	43,607	44,216	44,696
	<u>\$ 2,991,650</u>	<u>\$ 2,341,364</u>	<u>\$ 2,569,957</u>

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融			
負債			
短期借款	\$ 732,387	\$ 517,075	\$ 520,019
應付票據	18,942	24,676	5,436
應付帳款	343,842	249,927	204,879
其他應付款	529,744	428,863	399,556
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	4,198,817	4,175,728	4,195,570
存入保證金	3,729	3,589	3,837
租賃負債	22,422	33,299	38,987
	<u>\$ 5,849,883</u>	<u>\$ 5,433,157</u>	<u>\$ 5,368,284</u>

2. 風險管理政策

本集團之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本集團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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團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、部份子公司之功能性貨幣為美金、新加坡幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	109年9月30日			109年1月1日至9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他綜合損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 67,994	29.10	\$ 1,978,625	1%	\$ 19,786	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 45,406	29.10	1,321,315	1%	-	13,213
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 23,546	29.10	685,189	1%	6,852	-
(外幣:功能性貨幣)	108年9月30日			108年1月1日至9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他綜合損益影響
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 48,622	31.04	\$ 1,509,227	1%	\$ 15,092	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 52,925	31.04	1,642,792	1%	-	16,428
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 15,602	31.04	484,286	1%	4,843	-

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 44,906	29.98	\$ 1,346,282
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 46,517	29.98	1,394,580
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 16,337	29.98	489,783

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$26,858)、\$389、(\$28,998)、及\$16,062。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之利益或損失分別增加或減少 \$3,296 及 \$2,706。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團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集團承受公允價值利率風險。於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價，且當市場利率每增加 1%，將增加之現金流出分別為 \$31,491 及 \$31,467。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶

於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。

- C. 本集團採用 IFRS 9 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日皆為 \$3,463。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之準備矩陣及損失率法如下：

		逾期 30天	逾期 31-90天	逾期 91-180天
<u>109年9月30日</u>	<u>未逾期</u>			
預期損失率	0%~0.3%	0%~5%	0%~20%	30%~50%
帳面價值總額	\$ 1,187,481	\$ 63,756	\$ 2	\$ 2
備抵損失	\$ 2,914	\$ 964	\$ -	\$ 1
	<u>逾期</u>	<u>逾期</u>		
<u>109年9月30日</u>	<u>181-365天</u>	<u>365天以上</u>	<u>合計</u>	
預期損失率	80%	100%		
帳面價值總額	\$ 16	\$ 71,793	\$ 1,323,050	
備抵損失	\$ 5	\$ 71,793	\$ 75,677	
	<u>群組A</u>	<u>群組B</u>	<u>群組C</u>	<u>合計</u>
<u>109年9月30日</u>				
預期損失率	27%	82%	5%	
帳面價值總額	\$ 12,496	\$ 62,761	\$ 176,019	\$ 251,276
備抵損失	\$ 3,407	\$ 51,355	\$ 8,001	\$ 62,763

<u>108年12月31日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期 30天</u>	<u>逾期 31-90天</u>	<u>逾期 91-180天</u>
預期損失率	0%~0.3%	0%~5%	0%~20%	30%~50%
帳面價值總額	\$ 639,526	\$ 46,449	\$ 489	\$ 12,556
備抵損失	\$ 1,623	\$ 1,282	\$ 69	\$ 4,952
<u>108年12月31日</u>	<u>逾期 181-365天</u>	<u>逾期 365天以上</u>	<u>合計</u>	
預期損失率	80%	100%		
帳面價值總額	\$ 37,978	\$ 35,394	\$ 772,392	
備抵損失	\$ 20,870	\$ 35,450	\$ 64,246	
	<u>群組A</u>	<u>群組B</u>	<u>群組C</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	33%	66%	7%	
帳面價值總額	\$ 16,370	\$ 75,842	\$ 140,134	\$ 232,346
備抵損失	\$ 5,331	\$ 49,718	\$ 10,372	\$ 65,421
<u>108年9月30日</u>	<u>未逾期</u>	<u>逾期 30天</u>	<u>逾期 31-90天</u>	<u>逾期 91-180天</u>
預期損失率	0%~0.3%	0%~5%	0%~20%	30%~50%
帳面價值總額	\$ 700,939	\$ 44,795	\$ 14,546	\$ 37,765
備抵損失	\$ 187	\$ 1,233	\$ 3,163	\$ 15,730
<u>108年9月30日</u>	<u>逾期 181-365天</u>	<u>逾期 365天以上</u>	<u>合計</u>	
預期損失率	80%	100%		
帳面價值總額	\$ 1,697	\$ 35,652	\$ 835,394	
備抵損失	\$ 919	\$ 35,652	\$ 56,884	
	<u>群組A</u>	<u>群組B</u>	<u>群組C</u>	<u>合計</u>
<u>108年9月30日</u>				
預期損失率	20%	52%	6%	
帳面價值總額	\$ 20,792	\$ 82,641	\$ 180,122	\$ 283,555
備抵損失	\$ 4,172	\$ 43,198	\$ 10,738	\$ 58,108

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>	<u>108年度</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 129,667	\$ 103,374
減損損失提列	9,945	12,768
匯率影響數	(1,172)	(1,150)
9月30日	<u>\$ 138,440</u>	<u>\$ 114,992</u>

以上提列之金額係考量所持有之不動產及定期存款擔保品，因此未認列之備抵損失於民國109年9月30日、108年12月31日及108年9月30日分別為\$3,559、\$2,090及\$11,344。民國109年9月30日及108年9月30日提列之損失中，由客戶合約產生之應收款

所認列之減損損失分別為\$9,945及\$12,768。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國109年9月30日、108年12月31日及108年9月30日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$1,366,121、\$1,270,131及\$1,394,768以及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動分別為\$74,347、\$62,568及\$64,239，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
浮動利率			
一年以上到期	\$ 2,425,032	\$ 156,542	\$ 65,012

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

<u>109年9月30日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 734,983	\$ -
應付票據	18,942	-
應付帳款	343,842	-
其他應付款	529,744	-
租賃負債	13,804	9,058
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	301,407	4,279,785
<u>108年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 519,559	\$ -
應付票據	24,676	-
應付帳款	249,927	-
其他應付款	428,863	-
租賃負債	18,430	15,433
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	185,135	4,493,920

108年9月30日	1年內	1年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 523,014	\$ -
應付票據	5,436	-
應付帳款	204,879	-
其他應付款	399,556	-
租賃負債	19,751	19,909
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	174,326	4,540,203
本集團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。		

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

- 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

109年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 510	\$ -	\$ 510
基金投資	45,005	-	-	45,005
合計	<u>\$ 45,005</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,515</u>
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 329,553	\$ 329,553
投資性不動產	-	-	58,824	58,824
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,377</u>	<u>\$ 388,377</u>

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 663	\$ -	\$ 663
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 267,077	\$ 267,077
投資性不動產	-	-	60,323	60,323
合計	\$ -	\$ -	\$ 327,400	\$ 327,400
108年9月30日				
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 270,588	\$ 270,588
投資性不動產	-	-	70,744	70,744
合計	\$ -	\$ -	\$ 341,332	\$ 341,332

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

開放型基金

市場報價

淨值

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4) 本集團採公允價值衡量之投資性不動產的公允價值評價技術係依「證券發行人財務報告編製準則」規定，以委託外部估價師方式採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
- A. 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。
- B. 分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。

- C. 折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。
5. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 6. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動情形，請詳附註六(三)及六(九)。
 7. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
 8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師鑑價，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。
 9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	評價	重大不可觀察	區間	輸入值與公
	公允價值	公允價值	公允價值	技術	輸入值	(加權平均)	允價值關係
非衍生權益工具：							
非上市上櫃公司股票	\$ 329,553	\$ 267,077	\$ 270,588	可類比上市上櫃公司法	本益比乘數、本淨比乘數及企業價值對稅前息前利益比乘數	-	乘數及控制權益值愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
投資性不動產	\$ 58,824	\$ 60,323	\$ 70,744	現金流量折現法	長期營收成長率折現率	註	長期營收成長率愈高，公允價值愈高；折現率愈高，公允價值愈低

註：折現率區間請參閱民國 108 年度合併報告附註六(十)。

(四) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	保 證 金 額		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
子公司保證承諾	-	美金6,000仟元	美金6,000仟元

本集團提供背書保證承諾均依「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) 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分): 請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上: 無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上: 無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上: 無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上: 請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上: 請詳附表四。
9. 從事衍生工具性金融商品交易: 請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額: 請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司): 請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料: 請詳附表七。
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: 無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊: 請詳附表八。

十四、營運部門資訊

(一) 一般資訊

本集團營運決策者係以地區之角度經營業務，本集團目前著重於國內及美洲地區之事業。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據調整後營運利益評估營運部門。財務收支(如: 利息收入和支出等)並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財務部門所管理。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

109年7月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,428,945	\$ 11,267	\$ 456,390	\$ 1,896,602
來自母公司及合併子公司之收入	<u>475,813</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>475,813</u>
收入合計	<u>\$ 1,904,758</u>	<u>\$ 11,267</u>	<u>\$ 456,390</u>	<u>\$ 2,372,415</u>
部門損益(註1)	<u>\$ 174,096</u>	<u>(\$ 3,855)</u>	<u>(\$ 23,757)</u>	<u>\$ 146,484</u>

108年7月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 878,514	\$ 22,669	\$ 305,645	\$ 1,206,828
來自母公司及合併子公司之收入	<u>342,820</u>	<u>489</u>	<u>-</u>	<u>343,309</u>
收入合計	<u>\$ 1,221,334</u>	<u>\$ 23,158</u>	<u>\$ 305,645</u>	<u>\$ 1,550,137</u>
部門損益(註1)	<u>(\$ 95,349)</u>	<u>(\$ 3,497)</u>	<u>\$ 8,632</u>	<u>(\$ 90,214)</u>

109年1月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 3,274,103	\$ 33,205	\$ 1,018,179	\$ 4,325,487
來自母公司及合併子公司之收入	<u>1,093,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,093,209</u>
收入合計	<u>\$ 4,367,312</u>	<u>\$ 33,205</u>	<u>\$ 1,018,179</u>	<u>\$ 5,418,696</u>
部門損益(註1)	<u>\$ 216,778</u>	<u>(\$ 20,304)</u>	<u>(\$ 25,842)</u>	<u>\$ 170,632</u>

108年1月1日至9月30日

	國 內	亞 洲	美 洲	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,541,524	\$ 102,979	\$ 808,298	\$ 3,452,801
來自母公司及合併子公司之收入	<u>912,619</u>	<u>11,962</u>	<u>-</u>	<u>924,581</u>
收入合計	<u>\$ 3,454,143</u>	<u>\$ 114,941</u>	<u>\$ 808,298</u>	<u>\$ 4,377,382</u>
部門損益(註1)	<u>(\$ 245,272)</u>	<u>(\$ 51,381)</u>	<u>\$ 27,535</u>	<u>(\$ 269,118)</u>

註 1: 含停業單位之損益

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

應報導部門損益與稅前損益調節如下(其他項目皆與合併損益表相同)：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
部門(損)益(應報導部門淨損)	\$ 146,484	(\$ 90,214)
合併沖銷	22,167	(490)
營業外收入及支出	(59,719)	(12,107)
停業部門稅前損益	<u>5,439</u>	<u>5,464</u>
稅前(損)益	<u>\$ 114,371</u>	<u>(\$ 97,347)</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
部門(損)益(應報導部門淨損)	\$ 170,632	(\$ 269,118)
合併沖銷	45,011	21,589
營業外收入及支出	(105,849)	(54,936)
停業部門稅前損益	<u>16,412</u>	<u>16,345</u>
繼續營業部門稅前(損)益	<u>\$ 126,206</u>	<u>(\$ 286,120)</u>

泰豐輪胎股份有限公司
為他人背書保證
民國109年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 (註3)	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	本公司	泰豐輪胎(江西)有限公司	2	\$ 3,738,570	\$ 90,750	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 7,477,139	Y	N	Y	
0	"	Federal Tire North America LLC	2	3,738,570	90,750	-	-	-	-	7,477,139	Y	N	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7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：a. 本公司對外背書保證之總額與本公司及子公司整體得為背書保證之總額以本公司股東權益總額為限。

b. 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。

c. 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。

d. 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：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

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。

泰豐輪胎股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發 行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註(註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
本公司	股票/九和汽車股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,522	\$ 189,367	6.32%	\$ 189,367	-
"	" /福特六和汽車股份有限公司	-	"	1,370,172	140,186	1.73%	140,186	-
"	受益憑證/國泰台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,593,187	45,005	-	45,005	-

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：所持有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。

泰豐輪胎股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		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	
本公司	Federal Tire North America LLC.	本公司之孫公司	銷貨	(\$ 961,780)	(23)	月結180天	視銷貨情況而定	180天	\$ 615,738	31	
Federal Tire North America LLC.	"	本公司	進貨	961,780	100	月結180天	視銷貨情況而定	180天	(615,738)	(100)	

泰豐輪胎股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國109年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Federal Tire North America LLC.	本公司之孫公司	\$ 615,738	1.90	\$ -	-	\$ 193,998	\$ -

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

泰豐輪胎股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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	本公司	飛得力國際股份有限公司	1	銷貨	\$ 91,688	註4	2
"	"	Federal Tire North America LLC.	"	銷貨	961,780	"	22
"	"	"	"	應收帳款	615,738	"	4

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，以期末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：交易金額未達總資產或總營收1%，不予揭露。

泰豐輪胎股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註1)	損益	損益	
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配件之銷售業務	\$ 190,000	\$ 190,000	19,000,000	100%	215,316	(\$ 10,383)	(\$ 10,383)	子公司
"	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	330,000	330,000	33,000,000	100%	429,535	(7,933)	(7,933)	子公司
"	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	160,000	160,000	16,000,000	100%	1,625,633	14,444	14,444	子公司
"	Federal International Holding Inc.	英屬開曼群島	一般投資	2,149,877	2,149,877	65,331,062	100%	1,284,697	(40,820)	(40,820)	子公司
"	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%	28,788	(320)	(320)	子公司、註2
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte. Ltd.	新加坡	一般投資	2,072,937	2,072,937	103,494,400	100%	1,150,181	(13,800)	(13,800)	孫公司
"	Federal Tire North America LLC.	美國	輪胎經銷	6,437	6,437	-	100%	20,148	(25,817)	(25,817)	孫公司
"	Winberg Investments Pte. Ltd.	薩摩亞	一般投資	3,192	3,192	-	100%	1,976	(24)	(24)	孫公司
"	佳利萊發展有限公司	香港	商業大樓出租業務	74,523	74,523	2,000,000	100%	34,755	(58)	(58)	孫公司

註1:未減除期末子公司持有本公司股票視同庫藏股票之金額

註2:Highpoint Trading Ltd.於民國108年12月26日經董事會(代行股東會)決議辦理清算,自民國109年5月進行清算,於民國109年10月19日完成清算程序。

泰豐輪胎股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國109年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自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	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)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ -	\$ -	\$ 2,149,974	(\$ 14,886)	100%	(\$ 14,886)	\$ 1,088,131	\$ -	-
泰豐輪胎(上海)有限公司	各種車輛輪胎鋼圈及其零配件之銷售業務	941	2	-	-	-	-	(2)	100%	(2)	139	-	註4

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會核准投資金額	
本公司	\$ 2,149,974	\$ 2,149,974	\$ 4,486,283

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(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，泰豐輪胎(江西)有限公司之第三地區之投資公司為Amberg Investments Pte. Ltd.；泰豐輪胎(上海)有限公司為Winberg Investments Pte. Ltd.。

(3)其他方式

註2：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：係自第三地區公司Federal International Holding Inc. 匯出USD30,000投資設立泰豐輪胎(上海)有限公司。

泰豐輪胎股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年9月30日

附表八

主要股東名稱	股份		
	持有股數(普通股)	持有股數(特別股)	持股比例
南港輪胎股份有限公司	93,688,000	-	19.79%
泰富投資股份有限公司	27,692,991	-	5.85%

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

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

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