

泰豐輪胎股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十六年度及九十五年度  
(股票代碼 2102)

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

泰豐輪胎股份有限公司及子公司  
民國九十六年度及九十五年度合併財務報表暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 6
五、	合併資產負債表	7
六、	合併損益表	8
七、	合併股東權益變動表	9
八、	合併現金流量表	10 ~ 11
九、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	12 ~ 13
	(二) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 18
	(三) 會計變動之理由及其影響	18
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 30
	(五) 關係人交易	30
	(六) 質押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31 ~ 32
	(八) 重大之災害損失	32

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	32	
(十)	其他	32	~ 39
(十一)	附註揭露事項	40	~ 47
	1. 重大交易事項相關資訊	40	~ 43
	2. 轉投資事業相關資訊	44	
	3. 大陸投資資訊	45	
	4. 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	46	~ 47
(十二)	部門別財務資訊	48	

泰豐輪胎股份有限公司

聲明書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至民國九十六年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公 司 名 稱：泰豐輪胎股份有限公司

負 責 人：馬 紹 進

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

(97)財審報字第 07002954 號

泰豐輪胎股份有限公司及子公司 公鑒：

泰豐輪胎股份有限公司及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達泰豐輪胎股份有限公司及子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，泰豐輪胎股份有限公司及子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」。另 貴公司之子公司泰豐輪胎(江西)有限公司，自民國九十六年一月一日起調整增加其折舊性資產—機器設備之估計耐用年限。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林鈞堯

翁世榮

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68702 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 三 月 十 五 日

泰豐輪胎股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國96年及95年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 967,292	9	\$ 895,788	9	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 709,354	7	\$ 964,350	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	395,422	4	282,571	3	2120 應付票據	180,906	2	151,178	2
1330 持有至到期日金融資產 - 流動	49,965	-	-	-	2140 應付帳款	912,605	8	673,880	6
1120 應收票據淨額	150,279	1	147,051	1	2160 應付所得稅(附註四(九))	87,158	1	61,076	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,785,341	16	1,607,373	15	2170 應付費用	275,722	3	196,775	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	72,063	1	66,433	1	2210 其他應付款項	35,513	-	65,224	1
120X 存貨(附註四(四))	949,158	9	987,140	9	2260 預收款項	22,882	-	24,616	-
1260 預付款項	52,188	-	66,487	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十))	200,000	2	200,000	2
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	4,863	-	2,598	-	2280 其他流動負債	39,441	-	39,550	-
11XX 流動資產合計	4,426,571	40	4,055,441	39	21XX 流動負債合計	2,463,581	23	2,376,649	23
基金及投資(附註四(五))					長期附息負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	49,832	-	62,361	1	2420 長期借款(附註四(十))	568,938	5	641,270	6
固定資產(附註四(六)及六)					各項準備				
成本					2510 土地增值稅準備	566,689	5	566,689	5
1501 土地	71,145	1	71,145	1	其他負債				
1511 土地改良物	176,362	2	176,362	2	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	181,576	2	161,989	2
1521 房屋及建築	637,706	6	532,733	5	2820 存入保證金	8,416	-	18,231	-
1531 機器設備	4,099,598	37	3,481,646	33	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	29,752	-	1,168	-
1551 運輸設備	47,524	-	44,650	-	28XX 其他負債合計	219,744	2	181,388	2
1561 辦公設備	127,139	1	105,197	1	2XXX 負債總計	3,818,952	35	3,765,996	36
1631 租賃改良	28,317	-	23,955	-	股東權益				
1681 其他設備	771,145	7	602,895	6	股本(附註一及四(十二))				
15X8 重估增值	2,240,862	20	2,240,862	21	3110 普通股股本	3,241,654	29	3,132,033	30
15XY 成本及重估增值	8,199,798	74	7,279,445	69	資本公積(附註四(十三))				
15X9 減：累計折舊	( 2,094,134 )	( 19 )	( 1,642,573 )	( 16 )	3211 普通股溢價	63,994	1	63,994	1
1670 未完工程及預付設備款	376,771	4	596,447	6	3220 庫藏股票交易	85,089	1	76,536	1
15XX 固定資產淨額	6,482,435	59	6,233,319	59	3250 受贈資產	151	-	151	-
無形資產					保留盈餘(附註四(十四))				
1770 遞延退休金成本	32,197	-	42,930	1	3310 法定盈餘公積	326,454	3	268,663	2
1780 其他無形資產(附註四(七)及六)	34,441	1	33,219	-	3320 特別盈餘公積	-	-	116,645	1
17XX 無形資產合計	66,638	1	76,149	1	3350 未分配盈餘	1,931,721	17	1,614,854	15
其他資產					股東權益其他調整項目				
1820 存出保證金(附註六)	2,953	-	2,594	-	未實現重估增值	1,545,841	14	1,545,841	15
1880 其他資產 - 其他	35,610	-	51,014	-	3420 累積換算調整數	220,487	2	108,666	1
18XX 其他資產合計	38,563	-	53,608	-	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 98,138 )	( 1 )	( 81,923 )	( 1 )
1XXX 資產總計	\$ 11,064,039	100	\$ 10,480,878	100	3510 庫藏股票(附註四(十六))	( 120,018 )	( 1 )	( 137,739 )	( 1 )
					3610 少數股權	47,852	-	7,161	-
					3XXX 股東權益總計	7,245,087	65	6,714,882	64
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 11,064,039	100	\$ 10,480,878	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、翁世榮會計師民國九十七年三月十五日查核報告。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭



泰豐輪胎股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					未實現重估 增 值	累積換算調 整 數	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
95 年 度											
95年1月1日餘額	\$ 3,011,570	\$ 130,653	\$ 210,043	\$ 116,645	\$ 1,452,472	\$ 1,545,841	\$ 62,456	(\$ 47,450)	(\$ 158,525)	\$ -	\$ 6,323,705
94年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	58,620	-	( 58,620)	-	-	-	-	-	-
股票股利	120,463	-	-	-	( 120,463)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 180,694)	-	-	-	-	-	( 180,694)
董監酬勞	-	-	-	-	( 27,877)	-	-	-	-	-	( 27,877)
員工紅利	-	-	-	-	( 27,877)	-	-	-	-	-	( 27,877)
庫藏股取得現金股利數	-	10,028	-	-	-	-	-	-	-	-	10,028
95年度合併淨利	-	-	-	-	577,913	-	-	-	-	-	577,913
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	46,210	-	-	-	46,210
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 34,473)	-	-	( 34,473)
子公司持股比例變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	20,786	-	20,786
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,213	7,213
少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 52)	( 52)
95年12月31日餘額	<u>\$ 3,132,033</u>	<u>\$ 140,681</u>	<u>\$ 268,663</u>	<u>\$ 116,645</u>	<u>\$ 1,614,854</u>	<u>\$ 1,545,841</u>	<u>\$ 108,666</u>	<u>(\$ 81,923)</u>	<u>(\$ 137,739)</u>	<u>\$ 7,161</u>	<u>\$ 6,714,882</u>
96 年 度											
96年1月1日餘額	\$ 3,132,033	\$ 140,681	\$ 268,663	\$ 116,645	\$ 1,614,854	\$ 1,545,841	\$ 108,666	(\$ 81,923)	(\$ 137,739)	\$ 7,161	\$ 6,714,882
95年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	57,791	-	( 57,791)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 116,645)	116,645	-	-	-	-	-	-
股票股利	109,621	-	-	-	( 109,621)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 203,582)	-	-	-	-	-	( 203,582)
董監酬勞	-	-	-	-	( 16,737)	-	-	-	-	-	( 16,737)
員工紅利	-	-	-	-	( 33,474)	-	-	-	-	-	( 33,474)
庫藏股取得現金股利數	-	8,553	-	-	-	-	-	-	-	-	8,553
96年度淨利	-	-	-	-	621,427	-	-	-	-	-	621,427
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	111,821	-	-	-	111,821
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 16,215)	-	-	( 16,215)
子公司持股比例變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	17,721	-	17,721
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,281	6,281
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,410	34,410
96年12月31日餘額	<u>\$ 3,241,654</u>	<u>\$ 149,234</u>	<u>\$ 326,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,931,721</u>	<u>\$ 1,545,841</u>	<u>\$ 220,487</u>	<u>(\$ 98,138)</u>	<u>(\$ 120,018)</u>	<u>\$ 47,852</u>	<u>\$ 7,245,087</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、翁世榮會計師民國九十七年三月十五日查核報告。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		655,837	\$		577,861
調整項目						
會計原則變動累積影響數			-	(		3,167)
金融資產評價利益	(		14,141)	(		1,040)
處分投資損失(利益)			386	(		27,669)
減損損失			-			2,296
折舊費用			417,492			435,618
處分固定資產(利益)損失	(		40)			7,496
各項攤提			70,079			73,542
長期股權投資轉捐贈支出			24,000			28,000
應付利息補償金本期提列數			-			3,676
應付公司債溢價攤銷數			-	(		693)
什項收入-贖回轉換公司債			-	(		12,328)
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款	(		175,686)	(		303,083)
其他金融資產-流動	(		5,630)	(		51,724)
存貨			64,911	(		147,332)
預付款項			14,299			31,299
遞延所得稅淨變動			26,319			24,180
應付票據及帳款			217,462			72,189
應付所得稅			26,082	(		635)
應付費用			78,947			17,504
其他應付款項			17,678			13,939
預收款項	(		1,734)	(		1,036)
其他流動負債	(		109)			1,991
應計退休金負債			14,105			6,116
營業活動之淨現金流入			<u>1,430,257</u>			<u>747,000</u>

(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96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(\$	99,096)		\$	29,271	
持有至到期日金融資產-流動增加	(	49,965)		-		
出售以成本衡量之金融資產-非流動價款		10,760		32,653		
以成本衡量之金融資產-非流動(減資退回股款)		1,769		5,600		
以成本衡量之金融資產-非流動增加		-	(	1,080)		
處分固定資產價款		11,531		21,186		
購置固定資產	(	572,148)		(	718,385)	
存出保證金(增加)減少	(	336)		2,146		
其他資產-其他增加	(	46,035)		(	72,146)	
投資活動之淨現金流出	(	743,520)		(	700,755)	
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款(減少)增加	(	296,678)		92,130		
提前贖回轉換公司債		-	(	731,980)		
長期借款舉借數		100,050		891,270		
長期借款償還數	(	200,000)		(	50,000)	
存入保證金(減少)增加	(	9,815)		16,272		
發放現金股利、員工紅利及董監酬勞	(	253,793)		(	222,509)	
融資活動之淨現金流出	(	660,236)		(	4,817)	
匯率影響數		45,003		(	12,646)	
本期現金及約當現金增加		71,504		28,782		
期初現金及約當現金餘額		895,788		867,006		
期末現金及約當現金餘額	\$	967,292		\$	895,788	
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息(不含利息資本化)	\$	75,189		\$	60,645	
本期支付所得稅	\$	151,954		\$	123,066	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林鈞堯、翁世榮會計師民國九十七年三月十五日查核報告。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司－泰豐輪胎股份有限公司

本公司設立於民國 44 年 11 月，原名泰豐橡膠工業股份有限公司，於民國 53 年 10 月變更公司名稱為泰豐輪胎股份有限公司，主要營業項目為汽車輪胎及橡膠之製造及銷售。本公司股票自民國 68 年 7 月起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$4,096,000，每股面額新台幣 10 元，實收資本額為 \$3,241,654，員工人數約為 850 人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股百分比		備註
			96年12月31日	95年12月31日	
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司(飛得力)	銷售各種輪胎及橡膠製品	100%	100%	
"	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%	
"	泰誠開發股份有限公司(泰誠)	"	100%	100%	
"	幻象投資股份有限公司(幻象)	一般投資	49%	72%	註
"	Highpoint Trading Ltd. (HTL)	輪胎銷售	100%	100%	
"	Federal International Holding, Inc. (FIH)	一般投資	100%	100%	
FIH	Amberg Investments Pte Ltd. (Amberg)	"	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%	

註：本公司對於直接或間接持有表決權之股份未超過 50%，但符合有控制能力之條件，故納入合併個體。

(三)未列入合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

請詳附註四（十六）。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併報表編製原則

1. 本公司依中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體；並就聯屬公司相互間交易未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 編入合併財務報表之子公司，若以有價證券買賣為專業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出售損益及營業證券市價回升利益等科目列示於合併損益表；相關投資之現金流量，於合併現金流量表中列示於營業活動項下。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及子公司係以功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之

即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

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

#### (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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而產生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值

變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，其所適用之條件如下：

(1) 係為混合商品。

(2) 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致。

(3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

#### (七) 持有至到期日金融資產-流動

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 持有至到期日金融資產係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (八) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

#### (十) 存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法。

#### (十一) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 本公司及國內子公司折舊係依估計經濟耐用年限，加計一年殘值，採平均法提列；江西泰豐則依資產取得時不低於大陸地區稅法規定之耐

用年數，估列 10% 為殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 6 至 30 年外，其餘為 5 至 20 年。

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用；資產出售或報廢時，其處分損益列於當期營業外收支項下。

#### (十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產，其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十三) 其他無形資產

係江西泰豐取得土地使用權之支出，使用期間為五十年。自企業開始生產日起依剩餘使用期限以直線法攤銷。

#### (十四) 產品售後服務費

本公司及子公司與經銷商之經銷合約，因訂有產品售後服務保證之條款，故依據過去經驗預估售後服務成本，並於銷貨發生年度認列為當期費用。

#### (十五) 轉換公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之轉換公司債，其處理如下：

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 轉換公司債發行費用列為遞延資產，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行費用亦按比例轉列費用。
4. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。
5. 轉換公司債到期前清償所支付之金額與清償日債務帳面價值之差額，於當期認列清償債務損益，如金額重大，則列為非常損益。

#### (十六) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 補列之最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨給付義務之合計數時借記「遞延退休金成本」，帳列無形資產；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，列為股東權益減項。

#### (十七) 收入、成本及費用

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

#### (十八) 所得稅

1. 係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減及應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司及國內子公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十九) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 自民國 91 年 1 月 1 日起，子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。
5. 子公司取得本公司發放之現金股利時，本公司於帳上沖銷「投資收益」，並貸記「資本公積-庫藏股票交易」。

(二十)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動-金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。
2. 此項會計原則變動對民國95年度損益之影響：

	金額	每股盈餘(元)
繼續營業部門稅前淨利增加	\$ 1,040	\$ 0.01
所得稅費用	-	-
繼續營業部門淨利增加	1,040	0.01
會計原則變動累積影響數 (減除所得稅\$0後之淨額)	3,167	0.01
本期淨利增加	\$ 4,207	\$ 0.02

(二)會計估計變動-機器設備耐用年限

本公司之子公司泰豐輪胎(江西)有限公司於民國 96 年 1 月 1 日起依預計服務潛能及未來經濟效益而調整增加部份機器設備估計耐用年限，此項會計估計變動使泰豐輪胎(江西)有限公司民國 96 年度稅後淨利增加人民幣 19,467 仟元；依本公司對泰豐輪胎(江西)有限公司綜合持股比例及平均匯率計算，使本公司民國 96 年度稅後淨利增加\$86,433，每股盈餘增加 0.28 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,225	\$ 1,250
活期存款及支票存款	229,246	297,323
定期存款	580,719	146,359
約當現金-債券附買回交易	<u>156,102</u>	<u>450,856</u>
	<u>\$ 967,292</u>	<u>\$ 895,788</u>
定期存款及約當現金利率區間	<u>1.90% ~ 4.84%</u>	<u>1.46% ~ 5.20%</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
交易目的金融商品		
受益憑證	\$ 367,541	\$ 268,830
上市股票	6,299	6,299
評價調整	<u>18,231</u>	<u>4,237</u>
小計	<u>392,071</u>	<u>279,366</u>
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
混合商品	3,235	3,235
評價調整	<u>116</u>	( <u>30</u> )
小計	<u>3,351</u>	<u>3,205</u>
合計	<u>\$ 395,422</u>	<u>\$ 282,571</u>

1. 本公司於民國96年及95年度認列之淨利益分別為\$13,755及\$15,202。
2. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產係為混合商品，並以公平價值基礎評估績效目的所作之指定。

(三) 應收帳款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,823,586	\$ 1,641,396
減：備抵呆帳	( 38,245)	( 34,023)
	<u>\$ 1,785,341</u>	<u>\$ 1,607,373</u>

截至民國96年及95年12月31日止，轉列催收款項(帳列其他資產)之餘額分別為\$9,508及\$5,711，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存 貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原 料	\$ 253,885	\$ 324,581
物 料	95,453	79,249
在 製 品	91,526	78,723
製 成 品	320,645	341,340
商 品 存 貨	28,108	48,627
在 途 存 貨	<u>167,401</u>	<u>121,480</u>
	957,018	994,000
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 7,860)	( 6,860)
	<u>\$ 949,158</u>	<u>\$ 987,140</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
精材科技股份有限公司	\$ 12,155	\$ 22,915
九和汽車股份有限公司	11,384	11,384
福特六和汽車工業股份有限公司	4,333	4,333
福嘉實業股份有限公司	962	962
福運汽車股份有限公司	770	770
連勝創業投資股份有限公司	13,726	15,495
Maton Fund I L. P.	4,070	4,070
Maton Fund II L. P.	<u>4,728</u>	<u>4,728</u>
	52,128	64,657
減：累計減損	( 2,296)	( 2,296)
合 計	<u>\$ 49,832</u>	<u>\$ 62,361</u>

1. Maton Fund II L.P. 因可回收金額低於帳面價值，本公司經評估後，於民國 95 年度認列 \$2,296 之減損損失。
2. 連勝創業投資股份有限公司業於民國 96 年 6 月及民國 95 年 1 月經股東會及臨時股東會通過辦理減資，本公司所收退回之股款金額分別為 \$1,769 及 \$5,600。

(六) 固定資產

	96 年		12 月		31 日	帳面價值
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊		
土地	\$ 71,145	\$2,229,812	\$2,300,957	\$ -	\$2,300,957	
土地改良物	176,362	-	176,362	-	176,362	
房屋及建築	637,706	11,050	648,756	( 203,398)	445,358	
機器設備	4,099,598	-	4,099,598	(1,427,992)	2,671,606	
運輸設備	47,524	-	47,524	( 27,974)	19,550	
辦公設備	127,139	-	127,139	( 64,453)	62,686	
租賃改良	28,317	-	28,317	( 13,619)	14,698	
其他設備	771,145	-	771,145	( 356,698)	414,447	
未完工程及 預付設備款	376,771	-	376,771	-	376,771	
	<u>\$6,335,707</u>	<u>\$2,240,862</u>	<u>\$8,576,569</u>	<u>(\$2,094,134)</u>	<u>\$6,482,435</u>	

	95 年		12 月		31 日	帳面價值
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊		
土地	\$ 71,145	\$2,229,812	\$2,300,957	\$ -	\$2,300,957	
土地改良物	176,362	-	176,362	-	176,362	
房屋及建築	532,733	11,050	543,783	( 177,385)	366,398	
機器設備	3,481,646	-	3,481,646	(1,133,876)	2,347,770	
運輸設備	44,650	-	44,650	( 24,655)	19,995	
辦公設備	105,197	-	105,197	( 45,311)	59,886	
租賃改良	23,955	-	23,955	( 9,961)	13,994	
其他設備	602,895	-	602,895	( 251,385)	351,510	
未完工程及 預付設備款	596,447	-	596,447	-	596,447	
	<u>\$5,635,030</u>	<u>\$2,240,862</u>	<u>\$7,875,892</u>	<u>(\$1,642,573)</u>	<u>\$6,233,319</u>	

1. 本公司及子公司土地、房屋、建築及機器設備歷年來辦理重估及調整之增值總額計 \$2,717,123，已分別因民國 87 年出售與民國 92 年移轉、出售及報廢而沖銷 \$476,261。
2. 民國 96 年及 95 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$12,367 及 \$9,893。

(七) 其他無形資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
土地使用權	\$ 41,738	\$ 39,260
減：累計攤提	( 7,297)	( 6,041)
	<u>\$ 34,441</u>	<u>\$ 33,219</u>

係江西泰豐取得之土地使用權，使用期限均為自取得日起為期50年。

(八) 短期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
週轉借款	\$ 389,209	\$ 93,073
購料借款	93,119	166,987
抵押借款	<u>227,026</u>	<u>704,290</u>
	<u>\$ 709,354</u>	<u>\$ 964,350</u>
利率區間	<u>5.61% ~ 6.50%</u>	<u>5.71% ~ 6.50%</u>

截至民國96年及95年12月31日止，上開短期借款除列入附註六「質押之資產」外均已開立保證票據\$520,000。

(九) 所得稅

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
所得稅費用	\$ 174,841	\$ 146,420
以前年度所得稅低估數	( 7,945)	( 4,065)
遞延所得稅淨變動數	( 26,319)	( 24,180)
短期票券分離課稅	( 1,844)	( 703)
暫繳及扣繳稅款	( 51,575)	( 56,396)
應付所得稅	<u>\$ 87,158</u>	<u>\$ 61,076</u>

1. 本公司及子公司依所得稅法計算之民國 95 年及 94 年度未分配盈餘，依法應加徵 10% 營利事業所得稅之金額分別為 \$17,160 及 \$18,461。

2. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 38,924</u>	<u>\$ 30,243</u>
備抵評價遞延所得稅資產總額	<u>(\$ 18,758)</u>	<u>(\$ 14,166)</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 45,055)</u>	<u>(\$ 14,647)</u>

3. 民國96年及95年12月31日產生之遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現聯屬公司銷貨利益	\$ 500	\$ 125	\$ 936	\$ 234
未實現存貨跌價及呆滯損失	7,860	1,903	6,860	1,657
呆帳超限數	4,486	1,122	4,067	1,017
未實現兌換利益－淨額	( 1,048)	( 262)	( 6,711)	( 1,678)
產品估計保證費用	18,129	4,497	14,426	3,573
虧損扣抵	228	57		-
		7,442		4,803
備抵評價		( 2,579)		( 2,205)
遞延所得稅資產淨額－流動		<u>\$ 4,863</u>		<u>\$ 2,598</u>
非流動項目：				
退休金	\$63,865	\$ 15,966	\$49,370	\$ 12,343
未實現國外長期投資利益	( 179,170)	( 44,793)	( 51,877)	( 12,969)
其他	6,798	2,131	7,434	1,321
虧損扣抵	52,492	13,123	40,401	10,098
		( 13,573)		10,793
備抵評價		( 16,179)		( 11,961)
遞延所得稅(負債)資產淨額－非流動		<u>(\$ 29,752)</u>		<u>(\$ 1,168)</u>

4. 本公司、飛得力、幻象、泰鑫及泰誠之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度，本公司對民國 87 年度核定應補繳稅額\$2,267 之內容不服，惟民國 95 年 2 月 23 日經台北高等行政法院判決維持原核定金額，本公司決定不再上訴補繳稅額結案；本公司基於穩健原則，已先行於民國 89 年估列所得稅費用入帳。

5. 江西泰豐依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」及相關法令規定：其所得稅按 24% 之稅率徵收，並可享受「兩免三減半」之租稅優惠，即自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠；民國 96 年度為江西泰豐公司第一個獲利

及免稅年度。

6. 截至民國96年12月31日止，子公司尚未抵減之虧損扣抵金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>有效期間</u>
民國92年度	\$ 228	\$ 228	民國97年度
民國94年度	21,728	21,728	民國99年度
民國95年度	10,998	10,998	民國100年度
民國96年度	19,766	19,766	民國101年度
	<u>\$ 52,720</u>	<u>\$ 52,720</u>	

7. 本公司增資擴展計畫生產汽車輪胎，含轎車胎、休旅車胎及卡車胎之投資計畫符合民國92年3月20日發佈之「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅，截至民國96年12月31日止，可享受免稅之明細如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>增資擴展設備 開始作業日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>96年度免稅所得額</u>
93.07.02工中字第 09305042930號	93年5月1日	93.5.01~98.4.30	<u>\$ 116,070</u>

(十) 長期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
信用借款	\$ 574,339	\$ 645,635
擔保借款	194,599	130,425
抵押借款	-	65,210
減：一年內到期部分	( <u>200,000</u> )	( <u>200,000</u> )
	<u>\$ 568,938</u>	<u>\$ 641,270</u>
借款利率	<u>2.16% ~ 6.24%</u>	<u>2.16% ~ 6.58%</u>

1. 上開借款之契約期間為民國95年3月1日至民國99年11月6日。

2. 截至民國96年12月31日止，上開擔保及抵押借款除列入附註六、附註七及附註十(六)外，另開立本票\$500,000。

(十一) 退休金計畫

1. 本公司及飛得力依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務

年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(前中央信託局)。截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司撥存於台灣銀行(前中央信託局)勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$47,511 及 \$54,992。

2. 本公司及飛得力以民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折 現 率(%)	3.00	3.50
未來薪資水準增加率(%)	1.25 ~ 1.50	1.50 ~ 2.00
基金資產之預期投資報酬率(%)	3.00	3.50

3. 本公司及飛得力民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況表如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 88,651)	(\$ 94,310)
非既得給付義務	( 137,039)	( 121,225)
累積給付義務	( 225,690)	( 215,535)
未來薪資增加之影響數	( 23,612)	( 27,844)
預計給付義務	( 249,302)	( 243,379)
退休基金資產公平價值	<u>47,511</u>	<u>54,992</u>
提撥狀況	( 201,791)	( 188,387)
未認列過渡性淨給付義務	34,857	46,477
未認列退休金損失	115,693	104,774
補列之應計退休金負債	( 130,335)	( 124,853)
應計退休金負債	<u>(\$ 181,576)</u>	<u>(\$ 161,989)</u>
既得給付	<u>(\$ 167,212)</u>	<u>(\$ 118,628)</u>

4. 本公司及飛得力民國96年及95年度之淨退休金成本如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 9,310	\$ 10,236
利息成本	7,890	7,099
退休基金資產預期報酬	( 1,690)	( 1,358)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	11,620	11,620
未認列退休金損失攤銷數	<u>6,982</u>	<u>2,861</u>
淨退休金成本	<u>\$ 34,112</u>	<u>\$ 30,458</u>

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司、飛得力及泰鑫依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$10,398 及 \$8,383。

6. 江西泰豐係採確定提撥之退休金辦法，凡正式員工均適用，民國 96 年度及 95 年度撥付之退休金分別計 \$11,020 及 \$8,319。

#### (十二) 股本

本公司於民國 96 年 6 月 15 日股東常會決議，以未分配盈餘 \$109,621 轉增資發行新股 10,962 仟股，增資後本公司實收資本額增為 \$3,241,654。

#### (十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。(然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。)

#### (十四) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本額時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，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外，由董事會視營運情況酌予保留適當額度後，再就其餘額併同以往年度未分配之盈餘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 1%。
  - (3) 其餘分配股東股息紅利。
3. 依主管機關函令規定，上市(櫃)公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
  4. 本公司於民國 96 年 6 月 15 日及 95 年 6 月 14 日經股東會決議，發放股票股利分別為每股 0.35 元及 0.4 元，現金股利分別為每股 0.65 元及 0.6 元。
  5. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經董事會決議通過；有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 95 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	股東會及董事會 決議實際配發數
(1) 配發情形	
a. 員工現金紅利	\$ 33,474
b. 董監酬勞	\$ 16,737
(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 1.96
設算每股盈餘(註)	\$ 1.78

註：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

5. 本公司分配民國95年度盈餘之稅額扣抵比率為19.71%。截至民國96年12月31日止，本公司及子公司之未分配盈餘、可扣抵稅額帳戶餘額及按加計應納稅額所產生之稅額扣抵比率明細如下：

	未分配盈餘		可扣抵稅額 帳戶餘額	預計稅額 扣抵比率
	87年以前	87年以後		
本公司	\$ 2,845	\$ 1,928,876	\$ 262,909	18.02%
飛得力	-	-	15,300	-
幻象	-	67,501	12,258	19.18%
泰鑫	-	-	1,024	-
泰誠	-	13,745	9,335	48.15%
	<u>\$ 2,845</u>	<u>\$ 2,010,122</u>	<u>\$ 300,826</u>	

(十五) 證券出售利益

	96 年 度	95 年 度
出售有價證券收入	\$ 110,967	\$ 13,096
出售有價證券成本	( 42,508)	( 11,689)
出售有價證券利益	<u>\$ 68,459</u>	<u>\$ 1,407</u>

(十六) 庫藏股票

1. 民國96年及95年度子公司持有本公司股票明細如下：

單位：仟股/元

子公司名稱	96 年 度							
	期初餘額		本期新增(註)		本期出售		期末餘額	
	股數	每股 帳面價值	股數	每股 價格	股數	每股 售價	股數	每股 市價
飛得力	5,188	\$ 9.12	181	\$ -	-	\$ -	5,369	\$17.40
泰誠	3,912	9.12	137	-	-	-	4,049	17.40
幻象	<u>8,282</u>	9.12	<u>290</u>	-	-	-	<u>8,572</u>	17.40
	<u>17,382</u>		<u>608</u>		-		<u>17,990</u>	

子公司名稱	95 年 度							
	期初餘額		本期新增(註)		本期出售		期末餘額	
	股數	每股帳面價值	股數	每股價格	股數	每股售價	股數	每股市價
飛得力	4,989	\$19.98	199	\$ -	-	\$ -	5,188	\$26.15
泰鑫	3,761	19.98	151	-	-	-	3,912	26.15
幻象	7,963	19.98	319	-	-	-	8,282	26.15
	<u>16,713</u>		<u>669</u>		<u>-</u>		<u>17,382</u>	

註：民國96年度及95年度新增股數皆係子公司取得本公司所發放之股票股利。

2. 截至民國96年及95年12月31日止，子公司持有本公司股票視同庫藏股之明細如下：

子公司名稱	96年12月31日	95年12月31日
飛得力	\$ 47,316	\$ 47,316
泰誠	35,676	35,676
幻象	37,026	54,747
	<u>\$ 120,018</u>	<u>\$ 137,739</u>

(十七) 每股盈餘

	96 年 度					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	<u>\$ 796,268</u>	<u>\$ 621,427</u>	306,175	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.03</u>	
	95 年 度					
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
加計會計原則變動 累積影響數 前之本期淨利	\$ 721,166	\$ 574,746	306,175	\$ 2.36	\$ 1.88	
會計原則變動 累積影響數	3,167	3,167		0.01	0.01	
本期淨利	<u>\$ 724,333</u>	<u>\$ 577,913</u>		<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 1.89</u>	

民國95年度之加權平均流通在外股數，業已依盈餘轉增資比例追溯調整之。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年1月1日至12月31日		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資	\$ 130,638	\$ 483,047	\$ 613,685
勞健保	9,802	25,156	34,958
退休金	12,728	42,802	55,530
其他	8,117	20,901	29,018
折舊費用	8,650	408,842	417,492
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	13,578	56,501	70,079

功能別 性質別	95年1月1日至12月31日		
	屬於營業費用者	屬於營業成本者	合計
用人費用			
薪資	\$ 130,603	\$ 409,616	\$ 540,219
勞健保	10,503	22,433	32,936
退休金	10,849	36,311	47,160
其他	11,232	12,271	23,503
折舊費用	11,192	424,426	435,618
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	13,757	59,785	73,542

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人馬岐山教育基金會	其董事長與本公司董事長為同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項：

本公司及幻象於民國 96 年及 95 年度分別捐贈 \$30,800 (本公司捐贈幻象股票 3,635 仟股、幻象捐贈現金 \$6,800) 及 \$58,000 (本公司捐贈幻象股票 4,264 仟股及現金 \$30,000) 予財團法人馬岐山教育基金會，主係培育優秀人才，並無重大約定事項。

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司及子公司提供擔保之資產明細如下：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		96年12月31日	95年12月31日
定存單及受限制存款 (表列其他金融資產-流動)	短期借款、融資額度及 海關關稅聯盟保證金	\$ 38,292	\$ 33,746
固定資產	短期借款、長期借款 及應納稅額	476,018	148,970
土地使用權 (表列其他無形資產)	短期借款	13,320	22,289
存出保證金	參與招標等之履約擔保	2,953	2,594
		<u>\$ 530,583</u>	<u>\$ 207,599</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(八)(十)所述外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

- (一)截至民國96年12月31日止，因購買原料、商品及機器設備等，已簽約及開立信用狀而尚未支付價款計約\$1,060,265。
- (二)截至民國96年12月31日止，飛得力之各營業所已簽訂之租賃合約尚未支付金額為\$4,818。
- (三)本公司與住友橡膠工業株事會社(住友)簽訂技術合作契約(契約期間自民國85年5月30日起至90年6月1日止)，合作生產輪胎及相關產品，並按合作產品總銷售金額扣除契約約定之相關支出後之淨銷售金額，依產品別支付0.2%~0.3%之技術合作報酬金；惟住友自民國90年1月起並未繼續提供有關之技術服務，故本公司認為並無支付義務，爰僅估列民國90年1月份之技術報酬金計\$2,323，其餘月份未再估列入帳。
- (四)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。
- (五)本公司承諾泰國盤谷銀行-上海分行，於江西泰豐之借款期間內(民國95年11月6日至99年11月5日)，不處分本公司透過子公司所持有之江

西泰豐所有權。

(六)本公司前於民國 92 年 11 月 18 日由子公司泰鑫公司以增資發行新股方式，適用企業併購法規定收購本公司之 41 筆土地，並向桃園縣政府稅捐稽徵處（下稱原處分機關）申請記存土地增值稅 \$ 857,350，已獲原處分機關准予記存。嗣泰鑫公司於民國 94 年 1 月就前開土地中之 12 筆，續依企業併購法以減資方式辦理分割並成立泰誠公司，亦獲准予記存在案。惟民國 95 年 4 月接獲原處分機關以本公司持有泰鑫公司股份已低於原收購取得對價之 65%為由，要求取消本公司原記存之土地增值稅，並繳納相關滯納金款項。經徵詢承辦律師意見認為，原處分機關適用法令似有誤認之處；又原處分機關先後所作互為扞格行政處分，與信賴保護原則恐亦有所相違，本公司依現行企業併購法及相關法律規定所進行之爭訟及救濟，最終應可獲得取消土地增值稅記存及有關款項處分有利結果之可能性，且不影響本公司損益。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)民國 95 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 96 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	96 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 2,977,928	\$ -	\$ 2,977,928
交易目的金融資產	392,071	392,071	-
持有至到期日金融資產	49,965		50,000
以成本衡量之金融資產	49,832	-	-
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 2,249,115	\$ -	\$ 2,249,115
長期借款	768,938	-	768,938
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
混合商品	\$ 3,351	\$ 3,351	\$ -

95 年 12 月 31 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 2,742,082	\$ -	\$ 2,742,082
交易目的金融資產	279,366	279,366	-
以成本衡量之金融資產	62,361	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 2,139,696	\$ -	\$ 2,139,696
長期借款	841,270	-	841,270
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
混合商品	\$ 3,205	\$ 3,205	\$ -

本公司估計金融商品公平價值使用之方法及假設主要如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款等科目，存出及存入保證金因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。
2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平價值。
3. 持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之借款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(三)本公司民國 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$1,478,292。

(四)財務風險控制及避險策略

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

(五)重大財務風險資訊

1. 金融商品投資(公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產)

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 金融商品投資(持有至到期日金融商品)

(1)市場風險

本公司從事債券投資，係屬固定利率。故市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動。

(2)信用風險

本公司投資之標的係屬政府債券，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能信極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(3)流動性風險

本公司債券類金融商品無流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之債券，係屬固定利率之金融商品，故無利率變動之現金流量風險。

### 3. 現金及約當現金

#### (1) 市場風險

本公司擁有之現金及活期存款、外幣定期存款及約當現金，其中外幣定期存款部分因受市場外匯匯率變動之影響，故預期將有重大之市場風險，其餘因不受市場價格變動之影響，故預期不致產生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

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

#### (3) 流動性風險

本公司之現金及活期存款、外幣定期存款及約當現金，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之現金及活期存款、外幣定期存款及約當現金，其中約當現金係屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險；外幣定期存款部分因期間甚短，故亦無利率變動之現金流量風險。

### 4. 應收款項

#### (1) 市場風險

本公司之應收款項均為1年內到期，經評估應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司應收款項債務人均信用良好，經評估應無重大之信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司應收款項均為1年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司應收款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

### 5. 應付款項

#### (1) 市場風險

本公司應付款項均為1年內到期，應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

本公司之應付款項無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之應付款項均為1年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為1年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

6. 借款

(1) 市場風險

本公司借入之短期款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之市場風險。

本公司借入之長期款項，均為固定利率之負債，市場利率變動使長期負債之公平價值隨之變動，惟不致對公司產生重大影響。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司借入之短期款項主要均為1年內到期，長期款項部分為2~3年到期，本公司營運資金均足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入款項均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(六) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	<u>保 證 金</u>	<u>額</u>
	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
子公司借款保證承諾	<u>美金 16,000仟元</u>	<u>美金 17,000仟元</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。

## (七)民國96年及95年度本公司與子公司間以消除之交易事項

民國96年度

交 易 事 項	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
	泰 豐	飛 得 力	泰 鑫	幻 象	泰 誠	Highpoint	FIH
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 4,425,714)	\$ 98,070	\$ 435,355	\$ 46,168	\$ 1,612,821	\$ 290,384	\$ 1,942,916
2. 沖銷相互間債權債務科目							
(1) 應收付款項	( 131,959)	114,998	-	-	-	606,875	( 589,914)
(2) 期末存貨未實現銷貨	936	( 936)	-	-	-	-	-
毛利							
(3) 預付租金	( 17,730)	-	-	-	17,730	-	-
(4) 固定資產	6,853	-	-	-	-	-	( 6,853)
(5) 存出(入)保證金	( 5,659)	-	-	-	5,659	-	-
3. 沖銷損益科目							
(1) 進銷貨交易	411,447	( 424,043)	-	-	-	( 3,423,059)	3,435,655
(2) 其他營業收入	46,693	( 30,000)	-	-	-	( 16,693)	-
(3) 其他營業成本	( 50,856)	35,105	-	-	-	15,751	-
(4) 未實現銷貨毛利-淨額	( 436)	436	-	-	-	-	-
(5) 未實現處分固定資產	666	-	-	-	-	-	( 666)
淨利益							
(6) 利息收入(費用)	( 3,559)	-	-	-	-	3,559	-
(7) 租金收入(支出)	( 45,552)	-	-	-	45,552	-	-
(8) 其他收支-淨額	2,566	-	-	-	-	-	( 2,566)

民國95年度

交 易 事 項	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額						
	泰 豐	飛 得 力	泰 鑫	幻 象	泰 誠	Highpoint	FIH
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 4,183,026)	\$ 96,038	\$ 454,998	\$ 19,337	\$1,618,467	\$ 176,366	\$1,817,820
2. 沖銷相互間債權債務科目							
(1) 應收付款項	( 252,782)	122,402	-	-	-	411,588	( 281,208)
(2) 期末存貨未實現銷貨 毛利	936	( 936)	-	-	-	-	-
(3) 固定資產	2,803	-	-	-	-	-	( 2,803)
(4) 存出(入)保證金	( 5,659)	-	-	-	5,659	-	-
3. 沖銷損益科目							
(1) 進銷貨交易	464,961	( 542,430)	-	-	-	( 2,402,298)	2,479,767
(2) 其他營業收入	49,000	( 33,600)	-	-	-	( 15,400)	-
(3) 其他營業成本	( 43,969)	28,888	-	-	-	15,081	-
(4) 未實現銷貨毛利-淨額	( 3,065)	3,065	-	-	-	-	-
(5) 未實現處分固定資產 淨利益	665	-	-	-	-	-	( 665)
(6) 利息收入(費用)	8,662	-	-	-	-	( 7,173)	( 1,489)
(7) 租金收入(支出)	( 36,814)	-	-	-	36,814	-	-
(8) 其他收支-淨額	3,460	-	-	-	-	-	( 3,460)

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年度之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率 區間	業務往來 金 額	有短期融通 資金必要之		對個別對象 擔保品		資金貸與限 額(註2)	資金貸與總 限額(註3)
				最高餘額	期末餘額			原 因	呆帳金額	名 稱	價 值		
0	泰豐輪胎(股)公司	Highpoint Trading Ltd.	其他應收款 -關係人	\$ 131,800	\$ -	5.67%	有短期融通資 金之必要	\$ 16,693	營運週轉	\$ -	無 無	\$ 1,439,447	\$ 2,878,894

註1：編號為0表示本公司，編號1為本公司之轉投資公司

註2：係本公司最近期財務報表淨值20%為限。

註3：係本公司最近期財務報表淨值40%為限。

#### 2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象 公司名稱	對單一企業背 書保證限額	本期 最高餘額	期末背書 保證金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金	
							額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)
0	泰豐輪胎股份有限公司	Highpoint Trading Ltd.	\$ 3,598,618	\$ 461,798	\$ 389,160	\$ -	5%	\$ 7,197,235
				(美金14,000仟元)	(美金12,000仟元)			
0	"	泰豐輪胎(江西)有限 公司	"	\$ 131,942	\$ 129,720	-	2%	"
				(美金4,000仟元)	(美金4,000仟元)			

註1：編號為0表示本公司。

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

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

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		單位：仟股/仟單位		設質情形	期中最高 持股情形
				股數/單位	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值		
泰豐輪胎股份有限公司	受益憑證/群益安穩收益債券基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	9,087	\$ 134,000	-	\$ 137,463	-	-
"	" /元大萬泰基金	-	"	5,061	71,166	-	71,814	-	-
"	" /復華守護神二號基金	-	"	6,557	70,000	-	76,976	-	-
"	" /匯豐歐洲經典組合等	-	"	2,389	40,860	-	40,574	-	-
"	股票 /Advanced Analogic Technologies, Inc	-	"	36	6,299	-	13,161	-	-
"	債券 /富邦步步高升債券	-	"	-	<u>3,235</u>	-	<u>3,351</u>	-	-
小計					325,560		<u>\$ 343,339</u>		
合計	交易目的金融資產評價調整				<u>17,779</u>				
					<u>\$ 343,339</u>				
泰豐輪胎股份有限公司	股票/九和汽車股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	13	\$ 11,384	6.32	-	-	13
"	" /福特六和汽車工業股份有限公司	-	"	962	4,333	1.73	-	-	962
"	" /福嘉實業股份有限公司	-	"	962	962	1.73	-	-	962
"	" /福運汽車股份有限公司	-	"	770	770	1.73	-	-	770
"	" /連勝創業投資股份有限公司	-	"	1,513	13,726	8.00	-	-	2,880
"	受益憑證 /Maton Fund I L.P.	-	"	-	4,070	8.26	-	-	-
"	" /Maton Fund II L.P.	-	"	-	<u>4,728</u>	0.66	-	-	-
小計					39,973				
合計	減：累計減損				( <u>2,296</u> )				
					<u>\$ 37,677</u>				
泰豐輪胎股份有限公司	股票/飛得力國際股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	19,000	\$ 145,386	100.00	\$ 198,958	-	19,000
"	" /泰鑫建設股份有限公司	"	"	39,000	435,355	100.00	466,235	-	39,000
"	" /幻象投資股份有限公司	"	"	7,596	83,194	49.02	259,415	-	11,231
"	" /泰誠開發股份有限公司	"	"	22,000	1,648,497	100.00	1,637,488	-	22,000
"	" /Federal International Holding Inc.	"	"	53,331	1,942,916	100.00	1,942,916	-	53,331
"	" /Highpoint Trading Ltd.	"	"	1,000	290,384	100.00	290,384	-	1,000
"	減：子公司持有本公司股票視同庫藏股				( <u>120,018</u> )				
合計					<u>\$4,425,714</u>				
飛得力股份有限公司	股票 /泰豐輪胎股份有限公司	本公司	備供出售金融資產-流動	5,369	\$ 116,469	1.66	\$ <u>93,431</u>	-	5,369
	備供出售金融資產評價調整				( <u>23,038</u> )				
					<u>\$ 93,431</u>				

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			單位：仟股/仟單位 末 設質		期中最高 持股比例
				股數/單位	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	情形	
泰誠開發股份有限公司	股票 / 泰豐輪胎股份有限公司 備供出售金融資產評價調整	本公司	備供出售金融資產-流動	4,049	\$ 66,565 3,881 <u>\$ 70,446</u>	1.25	<u>\$ 70,446</u>	-	4,049
幻象投資股份有限公司	受益憑證/群益安穩債券基金	無	公平價值列入損益變動之	1,643	\$ 24,702	-	<u>\$ 45,985</u>	-	1,643
	受益憑證/復華守護神二號基金等 交易目的金融資產評價調整	無	金融資產-流動 "	1,765	20,800 483 <u>\$ 45,985</u>	-			1,765
"	政府公債/92央債甲八	無	持有至到期日金融資產- 流動	-	<u>\$ 49,265</u>	-	<u>\$ 50,000</u>	-	-
"	股票 / 泰豐輪胎股份有限公司 備供出售金融資產評價調整	本公司	備供出售金融資產-流動	8,572	\$ 375,707 ( <u>226,557</u> ) <u>\$ 149,150</u>	2.64	<u>\$ 149,150</u>	-	8,572
"	股票 / 精材股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	1,236	<u>\$ 12,155</u>	0.90	-	-	2,300
泰鑫建設股份有限公司	受益憑證/群益安穩債券基金 交易目的金融資產評價調整	無	公平價值列入損益變動之 金融資產-流動	403	\$ 6,013 86 <u>\$ 6,099</u>	-	<u>\$ 6,099</u>	-	512
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	90,498	<u>\$1,927,558</u>	100.00	<u>\$1,927,558</u>	-	90,498
Amberg Investments Pte Ltd.	出資證明 / 泰豐輪胎(江西)有限公司	"	"	-	<u>\$1,895,704</u>	100.00	<u>\$1,895,704</u>	-	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
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	(\$ 432,914)	( 9)	月結120天 (註)	視銷貨情況而定	120天 (註)	\$ 115,657	12	
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	銷貨	( 3,423,059)	( 93)	月結30天	考量市場價格而定	30天	606,875	86	
Highpoint Trading Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	進貨	3,423,059	100	"	考量市場價格而定	"	( 606,875)	( 100)	
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	432,914	85	月結120天 (註)	視銷貨情況而定	120天 (註)	( 115,657)	( 91)	

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		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
			餘額	週轉率(次)	金額	處理方式	金額	金額	
應收帳款									
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	本公司之子公司	\$ 115,657	3.19	\$ -	-	-	\$ 53,002	\$ -
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	606,875	7.70	-	-	-	384,322	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額(註)			
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	台北市	各種車輛輪胎鋼圈及其零配件之銷售業務(舊貨除外)	\$ 190,000	\$ 190,000	19,000	100.00	\$ 145,386	\$ 2,032	(\$ 1,341)	本公司之子公司
"	泰鑫建設股份有限公司	台北市	委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售業務	390,000	390,000	39,000	100.00	435,355	( 19,643)	( 19,643)	"
"	幻象投資股份有限公司	台北市	一般投資	410,000	410,000	7,596	49.02	83,194	67,501	30,471	"
"	泰誠開發股份有限公司	台北市	委託營造商興建住宅及商業大樓出租及出售業務	220,000	220,000	22,000	100.00	1,648,497	13,745	11,202	"
"	Federal International Holding Inc.	Cayman	一般投資	1,761,137	1,761,137	53,331	100.00	1,942,916	10,875	10,875	"
"	Highpoint Trading Ltd.	"	各種車輛輪胎之銷售	34,760	34,760	1,000	100.00	290,384	116,419	116,419	"
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte Ltd.	Singapore	一般投資	1,778,007	1,778,007	90,498	100.00	1,927,558	10,361	10,361	本公司之孫公司
Amberg Investments Pte Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	江西省南昌市	生產和銷售各種輪胎及橡膠製品	1,761,234	1,761,234	出資證明	100.00	1,895,704	11,546	11,546	"

(註)未減除期末子公司持有本公司股票視同庫藏股票之金額

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金 額		本期期末自台 灣匯出累積投資 金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 利益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益
					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	\$ 1,761,234	註1	\$ 1,761,234	\$ -	\$ -	\$ 1,761,234	100%	\$ 11,546	\$1,895,704	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 1,761,234 (美金55,000仟元)	\$ 2,150,394 (美金67,000仟元)	\$ 2,659,171

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註十一(一)7。

(四) 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

交易金額未達合併總資產或總營收1%且金額1億元以上者，不予揭露：

民國96年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	1	銷貨	\$ 432,914	註4	4.91%
"	"	"	"	應收帳款	115,657	註4	1.05%
"	"	Highpoint Trading Ltd.	"	背書保證	389,160	註6	3.52%
"	"	泰豐輪胎(江西)有限公司	"	背書保證	129,720	註6	1.17%
1	Highpoint Trading Ltd.	"	3	進貨	3,423,059	註4	38.81%
"	"	"	"	應付帳款	606,875	註4	5.49%

(以下空白)

民國95年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	1	銷貨	\$ 542,430	註4	7.58%
"	"	"	"	應收帳款	122,400	註4	1.17%
"	"	Highpoint Trading Ltd.	"	其他應收款	130,380	註8	1.24%
"	"	"	"	背書保證	423,735	註6	4.04%
"	"	泰豐輪胎(江西)有限公司	"	背書保證	130,380	註6	1.24%
1	Highpoint Trading Ltd.	"	3	進貨	2,402,698	註4	33.56%
"	"	"	"	應付帳款	281,208	註4	2.68%

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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註4：其交易條件請詳附註十一、(一)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。

註5：其明細請詳附註十一、(一)1. 資金貸與他人情形。

註6：其明細請詳附註十一、(一)2. 為他人背書保證情形。

註7：民國96年度關係人間進銷貨交易條件與民國95年度並無差異。

註8：係關係人間之資金貸與情形。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

本公司及子公司主要業務為汽車輪胎、運輸膠帶及橡膠品等之製造及銷售，係為單一產業。

### (二)地區別財務資訊

本公司及子公司無國外營運機構，故不適用。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國96年度及95年度外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>	<u>備 註</u>
美 洲	\$ 3,747,745	\$ 2,567,496	
歐 洲	2,436,009	2,146,737	
其 他	<u>1,746,056</u>	<u>1,221,251</u>	單一地區金額 皆未達外銷淨 額10%。
合 計	<u>\$ 7,929,810</u>	<u>\$ 5,935,484</u>	

### (四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國96年度及95年度銷貨收入佔損益表銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 (%)</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 佔 比 例 (%)</u>
A 公司	<u>\$ 1,089,537</u>	<u>12</u>	<u>\$ 694,180</u>	<u>10</u>