

泰豐輪胎股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十七及九十六年度第一季  
(股票代碼 2102)

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

泰豐輪胎股份有限公司  
民國九十七及九十六年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24
	(五) 關係人交易	25 ~ 28
	(六) 質押之資產	28
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28 ~ 29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 33	
(十一)	附註揭露事項	34 ~ 39	
	1. 重大交易事項相關資訊	34 ~ 37	
	2. 轉投資事業相關資訊	38	
	3. 大陸投資資訊	39	
(十二)	部門別財務資訊	39	

## 會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000214 號

泰豐輪胎股份有限公司 公鑒：

泰豐輪胎股份有限公司民國九十七年三月三十一日及民國九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日及民國九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

泰豐輪胎股份有限公司民國九十七年第一季及民國九十六年第一季採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係以各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據；截至民國九十七年三月三十一日及民國九十六年三月三十一日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 2,299,743 仟元及新台幣 1,811,345 仟元，各佔資產總額之 27%及 22%；民國九十七年第一季及民國九十六年第一季分別認列投資收益新台幣 29,431 仟元及投資損失新台幣 50,895 仟元，各占稅前淨利之 32%及(38%)。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之部分長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，泰豐輪胎股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，將員工分紅及董監酬勞成本認列為費用及負債。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

翁世榮

吳德豐

前財政部證期會：(88)台財證(六)第 95577 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

民 國 九 十 七 年 四 月 二 十 八 日

泰豐輪胎股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 242,650	3	\$ 708,317	8	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 122,536	2	\$ 266,483	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	290,859	3	297,947	4	2140 應付帳款	425,439	5	379,796	5
1120 應收票據淨額	3,788	-	4,074	-	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	1,849	-	3,178	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	824,674	10	894,008	11	2160 應付所得稅(附註四(九))	95,410	1	77,744	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	137,970	2	123,281	1	2170 應付費用	129,869	2	119,126	2
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	12,283	-	70,569	1	2210 其他應付款項	3,185	-	46,022	1
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	42,971	1	31,640	-	2260 預收款項	34,491	-	25,874	-
120X 存貨(附註四(四))	512,642	6	386,892	5	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
1260 預付款項(附註五)	36,245	-	93,726	1	2280 其他流動負債	12,950	-	10,806	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(九))	8,258	-	275	-	21XX 流動負債合計	1,025,729	12	1,129,029	14
11XX 流動資產合計	2,112,340	25	2,610,729	31	長期附息負債				
<b>基金及投資</b>					2420 長期借款(附註四(十))	-	-	200,000	2
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	36,702	-	39,446	1	其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	4,780,330	57	4,196,651	50	2810 應計退休金負債	183,918	2	162,992	2
14XX 基金及投資合計	4,817,032	57	4,236,097	51	2820 存入保證金	5,108	-	5,572	-
<b>固定資產(附註四(七))</b>					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	39,076	1	-	-
<b>成本</b>					28XX 其他負債合計	228,102	3	168,564	2
1531 機器設備	1,758,131	21	1,480,784	18	2XXX 負債總計	1,253,831	15	1,497,593	18
1551 運輸設備	24,757	-	20,157	-	<b>股東權益</b>				
1561 辦公設備	56,548	1	52,515	1	股本(附註一及四(十二))				
1631 租賃改良	24,578	-	21,166	-	3110 普通股股本	3,241,654	38	3,132,033	37
1681 其他設備	486,899	6	429,645	5	資本公積(附註四(十三))				
15XY 成本及重估增值	2,350,913	28	2,004,267	24	3211 普通股溢價	63,994	1	63,994	1
15X9 減：累計折舊	( 1,184,123)	( 14)	( 945,351)	( 11)	3220 庫藏股票交易	85,089	1	76,536	1
1670 未完工程及預付設備款	296,672	3	391,519	4	3250 受贈資產	151	-	151	-
15XX 固定資產淨額	1,463,462	17	1,450,435	17	保留盈餘(附註四(十四))				
<b>無形資產</b>					3310 法定盈餘公積	326,454	4	268,663	3
1770 遞延退休金成本	32,197	1	42,930	-	3320 特別盈餘公積	-	-	116,645	1
<b>其他資產</b>					3350 未分配盈餘	2,008,423	24	1,729,738	21
1820 存出保證金(附註五及六)	8,601	-	8,266	-	<b>股東權益其他調整項目</b>				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(九))	-	-	2,845	-	3460 未實現重估增值	1,545,841	18	1,545,841	18
1880 其他資產 - 其他	14,168	-	33,892	1	3420 累積換算調整數	140,519	2	155,941	2
18XX 其他資產合計	22,769	-	45,003	1	3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 98,138)	( 1)	( 81,923)	( 1)
					3510 庫藏股票(附註四(六)(十五))	( 120,018)	( 2)	( 120,018)	( 1)
					3XXX 股東權益總計	7,193,969	85	6,887,601	82
1XXX 資產總計	\$ 8,447,800	100	\$ 8,385,194	100	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					負債及股東權益總計	\$ 8,447,800	100	\$ 8,385,194	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、吳德豐會計師民國九十七年四月二十八日核閱報告。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭



泰豐輪胎股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 76,703	\$ 114,884
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	8,576	( 3,253)
採權益法認列之投資(收益)損失	( 45,845)	7,980
採權益法之長期投資現金股利收現數	-	19,391
折舊費用	62,754	54,804
處分固定資產利益	-	( 333)
各項攤提	5,127	15,218
長期股權投資轉捐贈支出	-	24,000
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	( 15,513)	( 34,771)
應收帳款-關係人	( 16,277)	( 881)
其他應收款-關係人	( 1,053)	1,323
其他金融資產-流動	( 12,196)	812
存貨	( 90,950)	56,517
預付款項	11,489	( 72,516)
遞延所得稅淨變動	4,815	( 2,790)
應付帳款	3,603	( 2,846)
應付帳款 - 關係人	885	( 1,619)
應付所得稅	10,703	22,630
應付費用	( 32,136)	( 32,500)
其他應付款項	( 14,650)	( 19,202)
預收款項	15,573	12,741
其他流動負債	( 3,281)	( 4,353)
應計退休金負債	4,715	2,739
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>( 26,958)</u>	<u>157,975</u>

(續次頁)

泰豐輪胎股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	97年1月1日 至3月31日	96年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	\$ 43,904	(\$ 15,000)
其他應收款-關係人減少	-	64,200
採權益法之長期股權投資-子公司增加	( 388,740)	-
以成本衡量之金融資產-非流動	977	-
購置固定資產	( 42,297)	( 127,789)
存出保證金增加	( 12)	( 13)
其他資產—其他增加	( 5,551)	( 9,306)
投資活動之淨現金流出	( 391,719)	( 87,908)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	29,417	99,496
長期借款本期償還數	( 50,000)	( 50,000)
存入保證金減少	( 16)	( 305)
融資活動之淨現金(流出)流入	( 20,599)	49,191
本期現金及約當現金(減少)增加	( 439,276)	119,258
期初現金及約當現金餘額	681,926	589,059
期末現金及約當現金餘額	\$ 242,650	\$ 708,317
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 39	\$ 2,513
本期支付所得稅	\$ 300	\$ 858

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
翁世榮、吳德豐會計師民國九十七年四月二十八日核閱報告。

董事長：馬紹進

經理人：馬述健

會計主管：李信諭

泰豐輪胎股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 44 年 11 月，原名泰豐橡膠工業股份有限公司，於民國 53 年 10 月變更公司名稱為泰豐輪胎股份有限公司，主要營業項目為汽車輪胎及橡膠之製造及銷售。本公司股票自民國 68 年 7 月起於台灣證券交易所掛牌買賣。截至民國 96 年 3 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 870 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖

出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

(1) 因營業而產生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 約當現金

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

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。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. 本公司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。

(五) 以成本衡量之金融資產

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

(六) 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。

(七) 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。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司之表決權股份比例達 20% 以上或對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司股權比例超過 50% 或具有控制能力者，應編製每一季合併財務報表。
2. 外幣長期股權投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並依持股比例認列作為股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估價之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊係依估計經濟耐用年限，加計一年殘值，採平均法提列。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為 5 至 12 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其處分損益列於當期營業外收支項下。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當

可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十一) 員工退休金

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

#### (十二) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

#### (十三) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用於發生時認列 或依估計提供效益之期間分攤。

#### (十四) 所得稅

1. 本公司採用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。

#### (十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。
5. 子公司取得本公司發放之現金股利，本公司於帳上沖銷「投資收益」，並調整「資本公積－庫藏股票交易」。

#### (十六) 會計估計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 會計原則變動－股份基礎給付

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對於本期財務報表尚無重大影響。

#### (二) 會計原則變動－員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基

金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季稅後淨利減少 \$11,150，每股盈餘減少 0.04 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>97 年 3 月 31 日</u>	<u>96 年 3 月 31 日</u>
零 用 金	\$ 304	\$ 343
活期存款及支票存款	38,405	141,607
定期存款	150,958	84,828
約當現金-債券附買回交易	52,983	481,539
	<u>\$ 242,650</u>	<u>\$ 708,317</u>
定存及約當現金利率區間	<u>1.95%~4.00%</u>	<u>1.63%~5.20%</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>97 年 3 月 31 日</u>	<u>96 年 3 月 31 日</u>
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 277,255	\$ 281,000
上市股票	6,298	6,298
評價調整	7,306	7,324
小計	<u>290,859</u>	<u>294,622</u>
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
混合商品	-	3,235
評價調整	-	90
小計	<u>-</u>	<u>3,325</u>
合計	<u>\$ 290,859</u>	<u>\$ 297,947</u>

1. 本公司於民國 97 年及 96 年第一季分別認列之淨損失 \$8,576 及淨利益 \$3,253。
2. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融商品係為混合商品，並以公平價值基礎評估績效目的所作之指定。

(三) 應收帳款

	97年3月31日	96年3月31日
應收帳款	\$ 843,139	\$ 912,212
減：備抵呆帳	( 18,465)	( 18,204)
	<u>\$ 824,674</u>	<u>\$ 894,008</u>

(四) 存貨

	97年3月31日	96年3月31日
原 料	\$ 195,070	\$ 122,961
物 料	25,636	21,669
在 製 品	50,543	37,428
製 成 品	126,995	153,437
商 品 存 貨	31,139	30,071
在 途 存 貨	84,193	22,260
	<u>513,576</u>	<u>387,826</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 934)	( 934)
	<u>\$ 512,642</u>	<u>\$ 386,892</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	97年3月31日	96年3月31日
九和汽車股份有限公司	\$ 11,384	\$ 11,384
福特六和汽車工業股份有限公司	4,333	4,333
福嘉實業股份有限公司	962	962
福運汽車股份有限公司	770	770
連勝創業投資股份有限公司	13,726	15,495
Maton Fund I L.P.	3,095	4,070
Maton Fund II L.P.	4,728	4,728
	<u>38,998</u>	<u>41,742</u>
減：累計減損	( 2,296)	( 2,296)
合 計	<u>\$ 36,702</u>	<u>\$ 39,446</u>

1. Maton Fund II L.P. 於以前年度因可回收金額低於帳面價值，本公司經評估後，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月經股東會通過辦理減資，本公司所收退回之股款金額為\$1,769。

(六)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	97年3月31日 持股比例(%)	帳 面 金 額	
		97年3月31日	96年3月31日
飛得力國際股份有限公司 (飛得力)	100	\$ 150,354	\$ 148,565
泰鑫建設股份有限公司 (泰鑫)	100	430,519	450,982
幻象投資股份有限公司 (幻象)	49	83,407	50,147
泰誠開發股份有限公司 (泰誠)	100	1,651,986	1,639,163
Federal International Holding Inc. (FIH)	100	2,299,743	1,811,345
Highpoint Trading Ltd. (Highpoint)	100	284,339	216,467
		4,900,348	4,316,669
減：子公司持有本公司股票視同庫藏股票		( 120,018)	( 120,018)
合 計		<u>\$4,780,330</u>	<u>\$4,196,651</u>

2.截至民國97年及96年3月31日止，子公司持有本公司股票視同庫藏股票之明細如下：

子公司名稱	97年3月31日	96年3月31日
飛 得 力	\$ 47,316	\$ 47,316
泰 誠	35,676	35,676
幻 象	37,026	37,026
	<u>\$ 120,018</u>	<u>\$ 120,018</u>

3.採權益法評價之被投資公司均於當期認列投資損益。民國97年及96年1月1日至3月31日採權益法認列之投資(損)益金額分別如下：

被 投 資 公 司	97年第一季	96年第一季
飛得力	\$ 4,968	\$ 5,210
泰鑫	( 4,836)	( 4,015)
幻象	213	63
泰誠	3,490	4,411
FIH	29,431	( 50,895)
Highpoint	12,579	37,246
	<u>\$ 45,845</u>	<u>(\$ 7,980)</u>

4.本公司民國97年及96年度第一季對FIH長期投資之評價，係以該公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

(七) 固定資產

	97 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 1,758,131	(\$ 859,423)	\$ 898,708
運輸設備	24,757	( 14,845)	9,912
辦公設備	56,548	( 27,486)	29,062
租賃改良	24,578	( 10,920)	13,658
其他設備	486,899	( 271,449)	215,450
未完工程及預付設備款	296,672	-	296,672
	<u>\$ 2,647,585</u>	<u>(\$ 1,184,123)</u>	<u>\$ 1,463,462</u>

	96 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 1,480,784	(\$ 706,243)	\$ 774,541
運輸設備	20,157	( 11,538)	8,619
辦公設備	52,515	( 18,857)	33,658
租賃改良	21,166	( 7,089)	14,077
其他設備	429,645	( 201,624)	228,021
未完工程及預付設備款	391,519	-	391,519
	<u>\$ 2,395,786</u>	<u>(\$ 945,351)</u>	<u>\$ 1,450,435</u>

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日固定資產利息資本化金額分別為 \$1,333 及 \$1,624。

(八) 短期借款

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
購料借款	<u>\$ 122,536</u>	<u>\$ 266,483</u>
利率區間	<u>3.03%~3.50%</u>	<u>5.85%~6.50%</u>

截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 日止，上開短期借款均已開立保證票據 \$520,000。

(九) 所得稅

	<u>97年第一季</u>	<u>96年第一季</u>
所得稅費用	\$ 15,818	\$ 20,698
遞延所得稅淨變動數	( 4,815)	2,790
短期票券分離課稅	( 136)	( 770)
扣繳稅款	( 164)	( 88)
加：期初應付所得稅	84,707	55,114
應付所得稅	<u>\$ 95,410</u>	<u>\$ 77,744</u>

1. 民國97年及96年3月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 24,478	\$ 15,719
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ -	\$ -
遞延所得稅負債總額	(\$ 55,296)	(\$ 12,599)

2. 民國97年及96年3月31日產生遞延所得稅資產及負債明細如下：

項 目	<u>97年3月31日</u>		<u>96年3月31日</u>	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
聯屬公司未實現利益	\$ 949	\$ 237	\$ 1,490	\$ 373
未實現存貨跌價及呆滯損失	934	234	934	234
呆帳超限數	1,854	464	1,854	464
未實現兌換損(益)—淨額	17,296	4,323	( 12,159)	( 3,041)
產品估計保證費用	12,001	<u>3,000</u>	8,982	<u>2,245</u>
遞延所得稅資產淨額—流動		<u>\$ 8,258</u>		<u>\$ 275</u>
非流動項目：				
退休金	\$ 62,478	\$ 15,620	\$ 46,644	\$ 11,661
固定資產備抵損失	-	-	766	192
未實現國外長期投資利益	( 221,180)	( 55,296)	( 38,228)	( 9,558)
其他	2,400	<u>600</u>	2,199	<u>550</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動		<u>(\$ 39,076)</u>		<u>\$ 2,845</u>

3. 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 97 年 3 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>97年度第一季 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	\$ 18,827

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

#### (十) 長期借款

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
信用借款	\$ 200,000	\$ 400,000
減：一年內到期部分	( 200,000)	( 200,000)
	\$ -	\$ 200,000
借款利率	2.16%	2.16%

截至民國97年及96年3月31日止，上開長期借款均開立本票\$500,000。

#### (十一) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行(前中央信託局)。民國 97 年及 96 年度第一季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$8,207 及\$8,165，撥存於臺灣銀行(前中央信託局)勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$38,630 及\$52,893。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用

「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,718 及 \$1,958。

#### (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。

#### (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. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分期盈餘中至少提撥百分之五十為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之五為原則。
3. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除依法扣繳稅捐，彌補以往年度虧損及提撥 10% 之法定盈餘公積及依規定提列之特別盈餘公積外，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。
4. 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。

5. 本公司於民國97年3月21日經董事會提議民國96年度盈餘分派案及於民國96年6月15日經股東會決議通過民國95年度盈餘分派案分別如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 62,143	\$ -	\$ 57,791	\$ -
股票股利	113,458	0.35	109,621	0.35
現金股利	210,708	0.65	203,582	0.65
董監事酬勞	18,696	-	16,737	-
員工現金紅利	37,392	-	33,474	-
合計	<u>\$ 442,397</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 421,205</u>	<u>\$ 1</u>

另本公司於民國97年3月21日經董事會提議，擬辦理盈餘轉增資計\$113,458。前述民國96年度盈餘分派議案，截至民國97年4月28日止，尚未經股東會決議。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國97年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$9,567及\$4,184，係以截至第一季止之稅後淨利及前期未分配盈餘，考量法定盈餘公積等因素，再加計期初未分配盈餘數後，以章程所定之成數為基礎估列(以2%及1%估列)，並認列為民國97年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國98年度之損益。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
8. 本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額比率說明如下：

(1)截至民國97年及96年3月31日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	97年3月31日	96年3月31日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 2,845	\$ 2,845
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	1,150,740	863,425
b. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	854,838	863,468
	<u>\$ 2,008,423</u>	<u>1,729,738</u>

(2)截至民國97年3月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$262,909。

(3)本公司於分配民國 96 年度及以前年度盈餘，其稅額扣抵比率為 19.71%。

(4)本公司於分配民國 97 年度盈餘時，其預計稅額扣抵比率為 17.87%。

(十五)庫藏股票

民國 97 年及 96 年第一季子公司持有本公司股票明細如下：(單位：仟股/元)

子公司名稱	97 年 第 一 季					
	期 初 餘 額		本 期 出 售		期 末 餘 額	
	股 數	每 股 帳面價值	股 數	每 股 售 價	股 數	每 股 市 價
飛得力	5,369	\$ 8.81	-	\$ -	5,369	\$23.15
泰誠	4,049	8.81	-	-	4,049	23.15
幻象	8,572	8.81	-	-	8,572	23.15
	<u>17,990</u>		<u>-</u>		<u>17,990</u>	

子公司名稱	96 年 第 一 季					
	期 初 餘 額		本 期 出 售		期 末 餘 額	
	股 數	每 股 帳面價值	股 數	每 股 售 價	股 數	每 股 市 價
飛得力	5,188	\$ 9.12	-	\$ -	5,188	\$22.90
泰誠	3,912	9.12	-	-	3,912	22.90
幻象	8,282	9.12	-	-	8,282	22.90
	<u>17,382</u>		<u>-</u>		<u>17,382</u>	

(十六)每股盈餘

	97 年 第 一 季				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 92,521</u>	<u>\$ 76,703</u>	306,175	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.25</u>

		96 年 第 一 季			
		金 額		加權平均流通 每股盈餘(元)	
		稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利		\$ 135,582	\$ 114,884	306,175	\$0.44 \$0.38

民國96年第一季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。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	97 年 第 一 季		
	屬於營業費用者	屬於營業 成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 23,339	\$ 110,082	\$ 133,421
勞健保費用	1,869	5,599	7,468
退休金費用	2,185	8,740	10,925
其他用人費用	338	2,153	2,491
折舊費用	1,509	61,245	62,754
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	2,128	2,999	5,127

功能別 性質別	96 年 第 一 季		
	屬於營業費用者	屬於營業 成本者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 25,895	\$ 90,231	\$ 116,126
勞健保費用	2,108	7,999	10,107
退休金費用	2,228	7,895	10,123
其他用人費用	271	2,930	3,201
折舊費用	1,495	53,309	54,804
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	2,652	12,566	15,218

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及與本公司之關係：

關係人名稱	與本公司之關係
飛得力國際股份有限公司(飛得力)	本公司之子公司
泰鑫建設股份有限公司(泰鑫)	"
幻象投資股份有限公司(幻象)	"
泰誠開發股份有限公司(泰誠)	"
Highpoint Trading Ltd. (Highpoint)	"
Federal International Holding Inc. (FIH)	"
Amberg Investments Pte Ltd. (Amberg)	本公司之孫公司
泰豐輪胎(江西)有限公司(江西泰豐)	Amberg之子公司
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：

#### 1. 銷貨

	97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
飛得力	\$ 102,866	9	\$ 128,000	11
江西泰豐	8,049	1	-	-
	<u>\$ 110,915</u>	<u>9</u>	<u>\$ 128,000</u>	<u>11</u>

本公司銷售予飛得力及江西泰豐之價格，視其進貨數量、種類而給予優惠外，與一般經銷商無重大差異，授信期間亦與一般客戶相同。

#### 2. 其他營業收入

	97 第 一 季	96 第 一 季
飛得力	\$ 4,590	\$ 7,500
Highpoint	2,928	-
	<u>\$ 7,518</u>	<u>\$ 7,500</u>

上開收入主係向飛得力及Highpoint所收取之營銷及技術服務收入。

### 3. 進 貨

	97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
	金 額	佔當期進 貨百分比	金 額	佔當期進 貨百分比
飛得力	\$ 762	-	\$ -	-
江西泰豐	-	-	11,270	2
	<u>\$ 762</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,270</u>	<u>2</u>

### 4. 應收帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔應收 帳款總額 百分比	金 額	佔應收 帳款總額 百分比
飛得力	\$ 129,323	13	\$ 123,281	12
江西泰豐	8,647	1	-	-
	<u>\$ 137,970</u>	<u>14</u>	<u>\$ 123,281</u>	<u>12</u>

### 5. 應付帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔應付 帳款總額 百分比	金 額	佔應付 帳款總額 百分比
飛得力	\$ 1,849	-	\$ -	-
江西泰豐	-	-	3,178	1
	<u>\$ 1,849</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,178</u>	<u>1</u>

### 6. 其他應收款

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
江西泰豐	\$ 11,558	\$ 4,328
其他	725	61
	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 4,389</u>

其他應收款-江西泰豐主係本公司出售及代購原物料、機器設備予該公司而尚未收回之款項。

7. 資金融通(帳列「其他應收款-關係人」)

	97 年 第 一 季			
	本期最高餘額	期 末 餘 額	利 率	本期利息收入
Highpoint	\$ -	\$ -	-	\$ -

  

	96 年 第 一 季			
	本期最高餘額	期 末 餘 額	利 率	本期利息收入
Highpoint	\$ 131,800	\$ 66,180	5.67%	\$ 1,809

8. 什項收入

	97年第一季	96年第一季
什項收入(淨額)-江西泰豐	\$ 1,391	\$ 375

9. 租金支出

(1)本公司向泰誠承租土地，其明細如下：

租賃標的物	租賃期間(註)	存出保證金	租 金 支 出	
			97年第一季	96年第一季
中壢工廠及土地	民國94年1月1日至 民國98年12月31日 每月租金\$2,829	\$ 5,659	\$ 10,638	\$ 10,638

註：自民國96年1月1日起，每月租金調整為\$3,546。

(2)截至民國97年3月31日止，因上述租賃交易而預付之租金為\$10,638，表列「預付款項」。

10. 捐贈費用

本公司於民國 96 年度第一季捐贈幻象股票 3,635 仟股(帳列成本為\$24,000)予財團法人馬岐山文教基金會，主係培育優秀人才，並無其他重大約定事項。

### 11. 背書保證情形

本公司對子公司之銀行借款額度提供背書保證，其明細如下：

	97年3月31日	96年3月31日
江西泰豐	\$ 121,600 (美金 4,000仟元)	\$ 132,360 (美金 4,000仟元)
Highpoint	380,000 (美金 12,500仟元)	430,170 (美金 13,000仟元)
	<u>\$ 501,600</u>	<u>\$ 562,530</u>

### 六、質押之資產

截至民國97年及96年3月31日止，本公司提供擔保之資產明細如下：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		97年3月31日	96年3月31日
定存單(表列「其他 金融資產-流動」)	海關關稅聯盟之保證金	\$ 322	\$ 5,000
存出保證金	參與招標等之履約擔保及租賃	8,601	8,226
		<u>\$ 8,923</u>	<u>\$ 13,226</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，其他重大承諾及或有事項說明如下：

- (一)截至民國 97 年 3 月 31 日止，因購買原料或商品及機器設備等，已簽約及開立信用狀而尚未支付價款計\$352,815。
- (二)本公司與住友橡膠工業株式會社(住友)簽訂技術合作契約(契約期間自民國 85 年 5 月 30 日起至 90 年 6 月 1 日止)，合作生產輪胎及相關產品。技術報酬金係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 月之技術報酬金計\$2,323，其餘月份未再估列入帳。
- (三)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。
- (四)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)金融商品之公平價值

	97 年 3 月 31 日		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,272,937	\$ -	\$ 1,272,937
交易目的金融商品	290,859	290,859	-
以成本衡量之金融資產	36,702	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	795,397	-	795,397
長期借款	200,000	-	200,000

	96 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,840,155	\$ -	\$ 1,840,155
交易目的金融商品	294,622	294,622	-
以成本衡量之金融資產	39,446	-	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	906,903	-	906,903
長期借款	400,000	-	400,000
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
混合商品	\$ 3,325	\$ 3,325	\$ -

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. 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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(二) 本公司民國 97 年及 96 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 \$322,536 及 \$666,483。

### (三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何

財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

#### (四) 重大財務風險資訊

##### 1. 權益類金融商品投資(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. 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

### 3. 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。

### 4. 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。

### 5. 借款

#### (1) 市場風險

本公司借入之短期款項，均為 1 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，長期款項亦為一年到期，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。

(五)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	保 證 金 額	
	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
子公司借款保證承諾	<u>美金16,500仟元</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。

(以下空白)

## 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97年第一季之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書	期末背書	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)
	公司名稱	公司名稱	關係(註2)		保證餘額	保證金額			
0	泰豐輪胎(股)公司	Highpoint Trading Ltd.	本公司之子公司	\$ 3,596,985	\$ 380,000 (美金12,500仟元)	\$ 380,000 (美金12,500仟元)	\$ -	5%	\$ 7,193,969
0	"	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	"	121,600 (美金 4,000仟元)	121,600 (美金 4,000仟元)	-	2%	"

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：背書保證對象與本公司之關係為直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

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

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數/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/復華守護神二號基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	6,557	\$ 70,000	-	\$ 78,943	-
"	" / 群益安穩收益債券基金	-	"	6,446	95,229	-	97,913	-
"	" / 元大萬泰基金	-	"	5,061	71,166	-	72,125	-
"	" / 匯豐歐洲經典組合等	-	"	2,389	40,860	-	35,731	-
	股票/Advanced Analogic Technologies, Inc.	-	"	36	6,298	-	6,147	-
小計					283,553		\$ 290,859	
合計	交易目的金融資產評價調整				7,306		\$ 290,859	
泰豐輪胎股份有限公司	股票/九和汽車股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	13	\$ 11,384	6.32	\$ -	-
"	" / 福特六和汽車工業股份有限公司	-	"	962	4,333	1.73	-	-
"	" / 福嘉實業股份有限公司	-	"	962	962	1.73	-	-
"	" / 福運汽車股份有限公司	-	"	770	770	1.73	-	-
"	" / 連勝創業投資股份有限公司	-	"	1,513	13,726	8.00	-	-
"	受益憑證 / Maton Fund I L.P.	-	"	-	3,095	8.26	-	-
"	" / Maton Fund II L.P.	-	"	-	4,728	0.66	-	-
小計					38,998			
合計	減：累計減損				( 2,296)		\$ 36,702	
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	\$ 150,354	100.00	\$ 234,802	-
"	" / 泰鑫建設股份有限公司	"	"	39,000	430,519	100.00	461,399	-
"	" / 幻象投資股份有限公司	"	"	7,596	83,407	49.02	30,915	-
"	" / 泰誠開發股份有限公司	"	"	22,000	1,651,986	100.00	1,664,257	-
"	" / Federal International Holding Inc.	"	"	53,331	2,299,743	100.00	2,299,743	-
"	" / Highpoint Trading Ltd.	"	"	1,000	284,339	100.00	284,339	-
合計	減：子公司持有本公司股票視同庫藏股				( 120,018)		\$ 4,780,330	
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	\$ 124,307	-
	備供出售金融資產評價調整				7,838		\$ 124,307	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價或淨值	
泰鑫建設股份有限公司	受益憑證/交易目的金融資產評價調整	無	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	337	\$ 5,028 92 <u>\$ 5,120</u>	-	<u>\$ 5,120</u>	
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 27,160 <u>\$ 93,725</u>	1.25	<u>\$ 93,725</u>	-
幻象投資股份有限公司	受益憑證/群證安穩債券基金 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	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	1,643 1,963	\$ 24,702 23,300 1,010 <u>\$ 49,012</u>	- -	<u>\$ 49,012</u>	
"	政府公債/92央債甲八	無	持有至到期日金融資產 －流動	-	\$ 49,965	-	<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 ( 177,269) <u>\$ 198,438</u>	2.64	<u>\$ 198,438</u>	-
"	股票 / 精材科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,236	<u>\$ 12,155</u>	0.90	-	-
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>\$ 2,285,283</u>	100.00	<u>\$ 2,285,283</u>	-
Amberg Investments Pte Ltd.	出資證明 / 泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	"	-	<u>\$ 2,255,234</u>	100.00	<u>\$ 2,255,234</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百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額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	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
泰豐輪胎(股)公司	飛得力國際(股)公司	本公司之子公司	銷貨	\$ 102,866	( 1) 月結120天 (註)	視銷貨情況而定	月結120天 (註)	\$ 129,323	13	
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd	"	銷貨	( 1,114,488)	( 78) 月結30天	考量市場價格而定	30天	473,476	82	
Highpoint Trading Ltd	泰豐輪胎(江西)有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,114,488	100 月結30天	考量市場價格而定	30天	( 473,476)	( 100)	
飛得力國際股份有限公司	泰豐輪胎(股)公司	本公司	進貨	( 102,866)	99 月結120天 (註)	視銷貨情況而定	月結120天 (註)	( 129,323)	( 99)	

註：實際收(付)款條件仍視飛得力之財務狀況而定。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額		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	\$ 129,323	3.51	\$ -	-	\$ 44,000	\$ -	-
泰豐輪胎(江西)有限公司	Highpoint Trading Ltd.	"	473,476	8.25	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司		備 註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額(註)	本期(損)益	投資(損)益	
泰豐輪胎股份有限公司	飛得力國際股份有限公司	台北縣	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	\$ 150,354	\$ 4,968	\$ 4,968	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	430,519	( 4,836)	( 4,836)	"
"	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	83,407	435	213	"
"	泰誠開發股份有限公司	台北市	"	220,000	220,000	22,000	100.00	1,651,986	3,490	3,490	"
"	Federal International Holding Inc.	Cayman	"	2,149,877	1,761,137	53,331	100.00	2,299,743	29,431	29,431	"
"	Highpoint Trading Ltd.	"	各種車輛輪胎之銷售	34,760	34,760	1,000	100.00	284,339	12,579	12,579	"
Federal International Holding Inc.	Amberg Investments Pte Ltd.	Singapore	一般投資	2,166,947	1,778,207	90,498	100.00	2,285,283	29,365	29,365	本公司之孫公司
Amberg Investments Pte Ltd.	泰豐輪胎(江西)有限公司	江西省南昌市	生產和銷售各種輪胎及橡膠製品	2,149,974	1,761,234	出資證明	100.00	2,255,234	30,453	30,453	"

(註)未減除期末子公司持有本公司股票視同庫藏股票之金額。

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)。

### (三)大陸投資資訊

#### 1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金 額		本期期末自台 灣匯出累積投資 金額	本公司直接或 間接投資之持 股比例	本期認列投資 損益(註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回投資 收益
					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	註1	\$ 1,761,234	\$ 388,740	\$ -	\$ 2,149,974	100%	\$ 30,453	\$ 2,255,234	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
\$ 2,149,974	\$ 2,149,974	\$ 2,658,191
(美金 67,000仟元)	(美金 67,000仟元)	

註1：透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

註2：係依公司同期未經會計師核閱之財務報表認列。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：詳見附註五關係人交易及附註十一(一)7。

### 十二、部門別財務資訊

不適用。