

華豐橡膠工業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 115 年及 114 年第一季  
(股票代碼 2109)

公司地址：彰化縣大村鄉村上村中山路 2 段 300 號  
電 話：(04)852-0121

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
民國 115 年及 114 年第一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、       | 會計師核閱報告書                  | 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 ~ 56    |
|          | （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） 重大會計政策之彙總說明           | 14 ~ 18    |
|          | （五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 19         |
|          | （六） 重要會計項目之說明             | 19 ~ 38    |
|          | （七） 關係人交易                 | 39 ~ 40    |
|          | （八） 質押之資產                 | 41         |
|          | （九） 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 41         |

| 項    | 目       | 頁    | 次  |
|------|---------|------|----|
| (十)  | 重大之災害損失 | 41   |    |
| (十一) | 重大之期後事項 | 42   |    |
| (十二) | 其他      | 42 ~ | 54 |
| (十三) | 附註揭露事項  | 54   |    |
| (十四) | 部門資訊    | 55 ~ | 56 |

## 會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000278 號

華豐橡膠工業股份有限公司 公鑒：

**前言**

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「華豐集團」)民國 115 年 3 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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**

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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。

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年 3 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 2,425,569 仟元及 1,255,681 仟元，各占合併資產總額之 28%及 15%；負債總額分別為新台幣 381,757 仟元及 184,704 仟元，各占合併負債總額之 11%及 6%；其民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益新台幣 9,831 仟元及損失 949 仟元，各占合併綜合損益總額之 12%及 0%，民國

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入分別為新台幣 257,821 仟元及 167,918 仟元，各占合併營業收入淨額之 24%及 14%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華豐集團民國 115 年 3 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

陳啓東

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 1 日

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註      | 115 年 3 月 31 日      |            | 114 年 12 月 31 日     |            | 114 年 3 月 31 日      |            |
|--------------|----------------|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |         | 金                   | 額          | 金                   | 額          | 金                   | 額          |
|              |                |         |                     | %          |                     | %          |                     | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |         |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)    | \$ 2,144,050        | 25         | \$ 3,260,343        | 38         | \$ 2,728,099        | 33         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)    |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 資產－流動          |         | 97,845              | 1          | 99,367              | 1          | 124,341             | 2          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(四)    |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 流動             |         | 91,377              | 1          | 29,457              | -          | -                   | -          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(五)    | 25,509              | -          | 25,405              | -          | 29,512              | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(五)    | 581,895             | 7          | 615,470             | 7          | 686,416             | 8          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 七(二)    | 8,668               | -          | 5,568               | -          | 6,856               | -          |
| 1200         | 其他應收款          |         | 28,709              | -          | 12,159              | -          | 30,726              | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產        |         | 8,465               | -          | 13,883              | -          | 487                 | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(六)    | 824,842             | 10         | 888,491             | 11         | 1,127,350           | 14         |
| 1470         | 其他流動資產         |         | 36,761              | 1          | 38,743              | 1          | 52,081              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |         | <u>3,848,121</u>    | <u>45</u>  | <u>4,988,886</u>    | <u>58</u>  | <u>4,785,868</u>    | <u>58</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |         |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡 | 六(三)    |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 量之金融資產－非流動     |         | 102,585             | 1          | 103,569             | 1          | 115,101             | 1          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(四)及八  |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 非流動            |         | 12,044              | -          | 11,988              | -          | 12,166              | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(七)    | 281,834             | 3          | 286,616             | 3          | 288,289             | 4          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(八)、八及 |                     |            |                     |            |                     |            |
|              |                | 九       | 2,714,025           | 32         | 2,784,318           | 33         | 2,854,467           | 34         |
| 1755         | 使用權資產          | 六(九)    | 2,251               | -          | 2,614               | -          | 3,093               | -          |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(十)    | 121,552             | 2          | 123,302             | 2          | 129,647             | 2          |
| 1780         | 無形資產           |         | 1,091               | -          | 1,164               | -          | 1,402               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十六)  | 121,229             | 1          | 120,465             | 1          | 100,648             | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 七(二)及八  | 1,322,249           | 16         | 131,598             | 2          | 6,344               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |         | <u>4,678,860</u>    | <u>55</u>  | <u>3,565,634</u>    | <u>42</u>  | <u>3,511,157</u>    | <u>42</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |         | <u>\$ 8,526,981</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,554,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,297,025</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註          | 115 年 3 月 31 日      |            | 114 年 12 月 31 日     |            | 114 年 3 月 31 日      |            |
|--------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                    |                      |             | 金                   | 額          | 金                   | 額          | 金                   | 額          |
|                    |                      |             |                     | %          |                     | %          |                     | %          |
| <b>流動負債</b>        |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(十一)、八及九   | \$ 1,401,000        | 16         | \$ 1,301,000        | 15         | \$ 479,497          | 6          |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(二十)       | 72,034              | 1          | 63,856              | 1          | 57,148              | 1          |
| 2170               | 應付帳款                 |             | 278,647             | 3          | 260,669             | 3          | 393,845             | 5          |
| 2180               | 應付帳款—關係人             | 七(二)        | 9,019               | -          | 17,786              | -          | 7,260               | -          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十二)       | 298,021             | 4          | 190,372             | 2          | 417,979             | 5          |
| 2220               | 其他應付款項—關係人           | 七(二)        | 125                 | -          | 307                 | -          | 150                 | -          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |             | 55,863              | 1          | 13,858              | -          | 45,702              | 1          |
| 2250               | 負債準備—流動              | 六(十三)       | 84,576              | 1          | 82,492              | 1          | 93,226              | 1          |
| 2280               | 租賃負債—流動              | 六(九)        | 1,466               | -          | 1,458               | -          | 1,485               | -          |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十四)、八及九   | 50,000              | 1          | 50,000              | 1          | 125,000             | 1          |
| 2399               | 其他流動負債—其他            | 六(二十)       | 34,835              | -          | 36,586              | 1          | 38,149              | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |             | <u>2,285,586</u>    | <u>27</u>  | <u>2,018,384</u>    | <u>24</u>  | <u>1,659,441</u>    | <u>20</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2540               | 長期借款                 | 六(十四)、八及九   | 923,772             | 11         | 923,339             | 11         | 1,022,039           | 12         |
| 2570               | 遞延所得稅負債              | 六(二十六)      | 305,700             | 3          | 323,582             | 4          | 311,658             | 4          |
| 2580               | 租賃負債—非流動             | 六(九)        | 804                 | -          | 1,201               | -          | 1,737               | -          |
| 2600               | 其他非流動負債              | 六(十五)       | 61,432              | 1          | 59,967              | -          | 64,759              | 1          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |             | <u>1,291,708</u>    | <u>15</u>  | <u>1,308,089</u>    | <u>15</u>  | <u>1,400,193</u>    | <u>17</u>  |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |             | <u>3,577,294</u>    | <u>42</u>  | <u>3,326,473</u>    | <u>39</u>  | <u>3,059,634</u>    | <u>37</u>  |
| <b>權益</b>          |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 股本                 |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110               | 普通股股本                | 六(十六)       | 2,793,492           | 33         | 2,793,492           | 32         | 2,793,492           | 34         |
| 資本公積               |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3200               | 資本公積                 | 六(十七)       | 115,642             | 1          | 83,501              | 1          | 37,174              | -          |
| 保留盈餘               |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               | 六(十八)       | 168,183             | 2          | 168,183             | 2          | 134,509             | 2          |
| 3320               | 特別盈餘公積               |             | 95,780              | 1          | 95,780              | 1          | -                   | -          |
| 3350               | 未分配盈餘                |             | 292,072             | 4          | 318,245             | 4          | 365,886             | 4          |
| 其他權益               |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3400               | 其他權益                 | 六(十九)       | 15,269              | -          | 42,027              | 1          | 70,524              | 1          |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |             | <u>3,480,438</u>    | <u>41</u>  | <u>3,501,228</u>    | <u>41</u>  | <u>3,401,585</u>    | <u>41</u>  |
| 36XX               | <b>非控制權益</b>         | 四(三)及六(二十八) | <u>1,469,249</u>    | <u>17</u>  | <u>1,726,819</u>    | <u>20</u>  | <u>1,835,806</u>    | <u>22</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |             | <u>4,949,687</u>    | <u>58</u>  | <u>5,228,047</u>    | <u>61</u>  | <u>5,237,391</u>    | <u>63</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾    |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 重大之期後事項            |                      |             |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       | 十一          | <u>\$ 8,526,981</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,554,520</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,297,025</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：沈國榮



經理人：湯生敏文



會計主管：陳昶元



華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註        | 115<br>至<br>3<br>月<br>31<br>日<br>金<br>額<br>% | 114<br>至<br>3<br>月<br>31<br>日<br>金<br>額<br>% |
|-------------------------------|-----------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 4000 營業收入                     | 六(二十)及七   |                                              |                                              |
|                               | (二)       | \$ 1,087,805 100                             | \$ 1,220,045 100                             |
| 5000 營業成本                     | 六(六)(二十五) |                                              |                                              |
|                               | 及七(二)     | ( 840,258) ( 77)                             | ( 942,459) ( 77)                             |
| 5900 營業毛利                     |           | 247,547 23                                   | 277,586 23                                   |
| 營業費用                          | 六(二十五)及七  |                                              |                                              |
|                               | (二)       |                                              |                                              |
| 6100 推銷費用                     |           | ( 49,258) ( 5)                               | ( 51,828) ( 4)                               |
| 6200 管理費用                     |           | ( 73,206) ( 7)                               | ( 58,574) ( 5)                               |
| 6300 研究發展費用                   |           | ( 4,911) -                                   | ( 5,252) ( 1)                                |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)     | ( 1,019) -                                   | ( 1,577) -                                   |
| 6000 營業費用合計                   |           | ( 128,394) ( 12)                             | ( 117,231) ( 10)                             |
| 6900 營業利益                     |           | 119,153 11                                   | 160,355 13                                   |
| 營業外收入及支出                      |           |                                              |                                              |
| 7100 利息收入                     | 六(二十一)    | 8,011 1                                      | 9,635 1                                      |
| 7010 其他收入                     | 六(二十二)    | 3,200 -                                      | 6,240 -                                      |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十三)    | 71,504 6                                     | 6,276 1                                      |
| 7050 財務成本                     | 六(二十四)    | ( 11,369) ( 1)                               | ( 9,258) ( 1)                                |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(七)      | ( 2,621) -                                   | ( 2,334) -                                   |
| 7000 營業外收入及支出合計               |           | 68,725 6                                     | 10,559 1                                     |
| 7900 稅前淨利                     |           | 187,878 17                                   | 170,914 14                                   |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十六)    | ( 44,674) ( 4)                               | ( 29,791) ( 3)                               |
| 8200 本期淨利                     |           | \$ 143,204 13                                | \$ 141,123 11                                |

(續次頁)



華豐橡膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                                 | 附註       | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
|                                                    |          | 金額             | 金額             |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                                  |          |                |                |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                                  |          |                |                |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益         | 六(三)(十九) | (\$ 984)       | (\$ 9,594)     |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資之其他綜合損益之份額—<br>不重分類至損益之項目  | 六(七)     | (1,570)        | 330            |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                  |          | (2,554)        | (9,264)        |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                               |          |                |                |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                         |          | (65,381)       | 86,534         |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資之其他綜合損益之份額—<br>可能重分類至損益之項目 | 六(七)     | 96             | 65             |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                           | 六(二十六)   | 6,069          | (9,418)        |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                           |          | (59,216)       | 77,181         |
| 8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>                             |          | (\$ 61,770)    | \$ 67,917      |
| 8500 <b>本期綜合損益總額</b>                               |          | \$ 81,434      | \$ 209,040     |
| 淨利歸屬於：                                             |          |                |                |
| 8610 母公司業主                                         |          | \$ 113,502     | \$ 104,477     |
| 8620 非控制權益                                         |          | 29,702         | 36,646         |
|                                                    |          | \$ 143,204     | \$ 141,123     |
| 綜合損益總額歸屬於：                                         |          |                |                |
| 8710 母公司業主                                         |          | \$ 86,744      | \$ 132,884     |
| 8720 非控制權益                                         |          | (5,310)        | 76,156         |
|                                                    |          | \$ 81,434      | \$ 209,040     |
| <b>基本每股盈餘</b>                                      | 六(二十七)   |                |                |
| 9750 基本每股盈餘                                        |          | \$ 0.41        | \$ 0.37        |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                                      | 六(二十七)   |                |                |
| 9850 稀釋每股盈餘                                        |          | \$ 0.41        | \$ 0.37        |

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：沈國榮



經理人：湯生敏文



會計主管：陳昶元



華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                         | 歸屬於母公業主之權益 |             |            |            |           |            |            |                   |                           |             |
|-------------------------|------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|------------|-------------------|---------------------------|-------------|
|                         | 附註         | 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      | 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 | 總計          |
| 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 |            |             |            |            |           |            |            |                   |                           |             |
| 114 年 1 月 1 日餘額         |            | \$2,793,492 | \$ 37,174  | \$ 134,509 | \$ -      | \$ 484,888 | \$ 199,557 | (\$ 157,440)      | \$3,492,180               | \$1,759,650 |
| 本期淨利                    |            | -           | -          | -          | -         | 104,477    | -          | -                 | 104,477                   | 36,646      |
| 本期其他綜合損益                |            | -           | -          | -          | -         | -          | 37,674     | ( 9,267)          | 28,407                    | 39,510      |
| 本期綜合損益總額                |            | -           | -          | -          | -         | 104,477    | 37,674     | ( 9,267)          | 132,884                   | 76,156      |
| 113 年下半年度盈餘指撥及分配        | 六(十八)      |             |            |            |           |            |            |                   |                           |             |
| 現金股利                    |            | -           | -          | -          | -         | ( 223,479) | -          | -                 | ( 223,479)                | ( 223,479)  |
| 114 年 3 月 31 日餘額        |            | \$2,793,492 | \$ 37,174  | \$ 134,509 | \$ -      | \$ 365,886 | \$ 237,231 | (\$ 166,707)      | \$3,401,585               | \$1,835,806 |
| 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 |            |             |            |            |           |            |            |                   |                           |             |
| 115 年 1 月 1 日餘額         |            | \$2,793,492 | \$ 83,501  | \$ 168,183 | \$ 95,780 | \$ 318,245 | \$ 227,833 | (\$ 185,806)      | \$3,501,228               | \$1,726,819 |
| 本期淨利                    |            | -           | -          | -          | -         | 113,502    | -          | -                 | 113,502                   | 29,702      |
| 本期其他綜合損益                |            | -           | -          | -          | -         | -          | ( 24,274)  | ( 2,484)          | ( 26,758)                 | ( 35,012)   |
| 本期綜合損益總額                |            | -           | -          | -          | -         | 113,502    | ( 24,274)  | ( 2,484)          | 86,744                    | ( 5,310)    |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額      | 六(二十八)     | -           | 32,141     | -          | -         | -          | -          | -                 | 32,141                    | ( 179,747)  |
| 子公司發放股利                 | 四(三)       | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -                 | -                         | ( 72,513)   |
| 114 年下半年度盈餘指撥及分配        | 六(十八)      |             |            |            |           |            |            |                   |                           |             |
| 現金股利                    |            | -           | -          | -          | -         | ( 139,675) | -          | -                 | ( 139,675)                | ( 139,675)  |
| 115 年 3 月 31 日餘額        |            | \$2,793,492 | \$ 115,642 | \$ 168,183 | \$ 95,780 | \$ 292,072 | \$ 203,559 | (\$ 188,290)      | \$3,480,438               | \$1,469,249 |

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：沈國榮



經理人：湯生敏



會計主管：陳昶元



華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                      | 115 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                             |                             |
| 本期稅前淨利                  | \$ 187,878                  | \$ 170,914                  |
| 調整項目                    |                             |                             |
| 收益費損項目                  |                             |                             |
| 折舊費用                    | 六(八)(九)<br>(二十五) 44,055     | 42,918                      |
| 攤銷費用                    | 六(二十五) 61                   | 87                          |
| 預期信用減損損失                | 十二(二) 1,019                 | 1,577                       |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額    | 六(七) 2,621                  | 2,334                       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益  | 六(二)(二十三) 10,988            | 9,578                       |
| 處分不動產、廠房、設備及使用權資產損失(利益) | 六(二十三) 3 (                  | 44 )                        |
| 利息收入                    | 六(二十一) ( 8,011 ) (          | 9,635 )                     |
| 利息費用                    | 六(二十四) 11,369               | 9,258                       |
| 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          |                             |                             |
| 應收票據                    | 228                         | 4,966                       |
| 應收帳款(含關係人)              | 20,954                      | 83,337                      |
| 其他應收款(含關係人)             | ( 7,354 )                   | 19,991                      |
| 存貨                      | 53,437 (                    | 43,470 )                    |
| 其他流動資產                  | 2,704 (                     | 11,536 )                    |
| 其他非流動資產                 | 4                           | 5                           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                             |                             |
| 合約負債                    | 8,916 (                     | 32,146 )                    |
| 應付帳款(含關係人)              | 9,869 (                     | 26,369 )                    |
| 其他應付款(含關係人)             | ( 44,513 ) (                | 59,122 )                    |
| 負債準備                    | ( 363 ) (                   | 1,065 )                     |
| 其他流動負債                  | ( 1,461 )                   | 2,977                       |
| 其他非流動負債                 | ( 1,804 ) (                 | 1,501 )                     |
| 營運產生之現金流入               | 290,600                     | 163,054                     |
| 收取之利息                   | 6,129                       | 8,761                       |
| 支付之利息                   | ( 11,242 ) (                | 9,277 )                     |
| 支付之所得稅                  | ( 11,023 ) (                | 6,016 )                     |
| 營業活動之淨現金流入              | 274,464                     | 156,522                     |

(續次頁)

華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                 | 115 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>   |                             |                             |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 18,651 )                | (\$ 8,696 )                 |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,111                       | -                           |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | ( 64,415 )                  | -                           |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | -                           | 29,609                      |
| 取得不動產、廠房及設備價款      | 六(二十九) ( 1,190,506 )        | ( 35,600 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款      | 六(八) 831                    | 44                          |
| 存出保證金增加            | ( 8,229 )                   | ( 406 )                     |
| 投資活動之淨現金流出         | ( 1,272,859 )               | ( 15,049 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>   |                             |                             |
| 舉借短期借款             | 六(三十) 1,130,000             | 319,493                     |
| 償還短期借款             | 六(三十) ( 1,030,000 )         | ( 434,425 )                 |
| 租賃本金償還             | 六(三十) ( 389 )               | ( 423 )                     |
| 存入保證金增加            | 六(三十) 3,726                 | -                           |
| 子公司發放現金股利予非控制權益    | 四(三)及六(三十) ( 72,513 )       | -                           |
| 非控制權益變動            | 四(三)及六(二十八) ( 147,606 )     | -                           |
| 籌資活動之淨現金流出         | ( 116,782 )                 | ( 115,355 )                 |
| 匯率變動影響數            | ( 1,116 )                   | 36,336                      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   | ( 1,116,293 )               | 62,454                      |
| 期初現金及約當現金餘額        | 3,260,343                   | 2,665,645                   |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 2,144,050                | \$ 2,728,099                |

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：沈國榮



經理人：湯生敏文



會計主管：陳昶元



  
華豐橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 115 年及 114 年第一季

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

華豐橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 48 年 5 月 27 日奉經濟部核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為橡膠、塑膠製品之製造、加工、內外銷及進出口業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 115 年 5 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1日          |
| 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          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115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。

(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會計準則之影響

無。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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18號「財務報表中之表達與揭露」                         | 民國116年1月1日(註)       |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                      | 民國116年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」                        | 民國116年1月1日          |

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 114 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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 114 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並發布生效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值，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 114 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<br>名稱      | 子 公 司<br>名 稱                 | 業 務 性 質     | 所持股權百分比(%)    |                |               | 說明 |
|-----------------|------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----|
|                 |                              |             | 115年<br>3月31日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>3月31日 |    |
| 本公司             | 華豐橡膠(泰國)<br>大眾股份有限公司         | 製造及銷售       | 60.56         | 55.63          | 50.42         | 註2 |
| 本公司             | 華豐橡膠(美國)<br>有限公司             | 銷售買賣        | 100           | 100            | 100           | 註5 |
| 本公司             | 華豐橡膠(香港)<br>有限公司             | 國際貿易        | 100           | 100            | 100           | 註5 |
| 本公司             | 華豐橡膠(中國)<br>有限公司             | 製造及銷售       | 19.85         | 19.85          | 19.85         | 註1 |
| 本公司             | 華豐橡膠(新加坡)<br>控股有限公司          | 投資控股公司      | 0.12          | 0.12           | 0.12          | 註5 |
| 本公司             | 華豐(維京)控股<br>有限公司             | 投資控股公司      | 100           | 100            | 100           |    |
| 本公司             | 華中(維京)控股<br>有限公司             | 投資控股公司      | 100           | 100            | 100           | 註5 |
| 本公司             | 華豐經銷股份<br>有限公司               | 投資及銷售買<br>賣 | 100           | 100            | 100           | 註5 |
| 本公司             | 華豐橡膠(蘇州)<br>有限公司             | 製造及銷售       | 7.31          | 7.31           | 7.31          |    |
| 本公司             | 華豐橡膠(美西)<br>有限公司             | 銷售買賣        | 100           | 100            | 100           | 註5 |
| 本公司             | HWA FONG USA<br>HOLDING, LLC | 投資控股公司      | 100           | -              | -             | 註3 |
| 華豐橡膠(新加坡)控股有限公司 | 華豐橡膠(中國)<br>有限公司             | 製造及銷售       | 13.55         | 13.55          | 13.55         | 註1 |
| 華豐(維京)控股有限公司    | 華豐橡膠(蘇州)<br>有限公司             | 製造及銷售       | 92.69         | 92.69          | 92.69         |    |

| 投資公司<br>名 稱               | 子 公 司<br>名 稱                         | 業 務 性 質 | 所持股權百分比(%)    |                |               | 說明 |
|---------------------------|--------------------------------------|---------|---------------|----------------|---------------|----|
|                           |                                      |         | 115年<br>3月31日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>3月31日 |    |
| 華中(維京)控股有限公司              | 華豐橡膠(中國)有限公司                         | 製造及銷售   | 25.97         | 25.97          | 25.97         | 註1 |
| 華豐橡膠(香港)有限公司              | 華豐橡膠(中國)有限公司                         | 製造及銷售   | 40.63         | 40.63          | 40.63         | 註1 |
| 華豐橡膠(香港)有限公司              | 華豐橡膠(新加坡)控股有限公司                      | 投資控股公司  | 99.88         | 99.88          | 99.88         | 註5 |
| 華豐橡膠(蘇州)有限公司              | 江蘇豐昊橡膠有限公司                           | 銷售買賣    | 51            | 51             | 51            | 註5 |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司          | HFT HOLDING CO., LTD                 | 投資控股公司  | 99.99         | 99.99          | 99.99         |    |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司          | PT Hwa Fong Rubber Indonesia         | 製造及銷售   | 99            | 99             | 99            |    |
| HFT HOLDING CO., LTD      | PT Hwa Fong Rubber Indonesia         | 製造及銷售   | 1             | 1              | 1             |    |
| 華豐橡膠(美國)有限公司              | HWA FONG RUBBER BUFFALO (HFB), LLC   | 製造及銷售   | 100           | -              | -             | 註4 |
| HWA FONG USA HOLDING, LLC | HWA FONG INDUSTRIAL PARK (HFIP), LLC | 不動產租賃   | 100           | -              | -             | 註3 |

註 1:本公司及子公司華豐橡膠(新加坡)控股有限公司、華中(維京)控股有限公司、華豐橡膠(香港)有限公司共同持有華豐橡膠(中國)有限公司 100%股權。

註 2:本集團自民國 114 年第二季至民國 115 年第一季，陸續以現金向非控制權益收購子公司華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司額外已發行股份，截至民國 115 年 3 月 31 日，本集團對華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司之持股比例增加至 60.56%。

註 3:本集團於民國 114 年 10 月 13 日經董事會決議通過設立子公司 HWA FONG USA HOLDING, LLC 及孫公司 HWA FONG INDUSTRIAL PARK, LLC。本公司預計投資美金 30,000 仟元設立 HWA FONG USA HOLDING，持有 100%之股份，另再由 HWA FONG USA HOLDING 預計投資美金 30,000 仟元設立 HWA FONG INDUSTRIAL PARK, LLC，持有 100%之股份。截至民國 115 年 3 月 31 日，兩家公司皆已設立完成，並已完成注資。



註 4:本集團於民國 114 年 10 月 13 日經董事會決議通過設立孫公司 HWA FONG RUBBER BUFFALO, LLC。本集團預計透過子公司華豐橡膠(美國)有限公司投資美金 11,500 仟元設立 HWA FONG RUBBER BUFFALO, LLC，持有 100%之股份。截至民國 115 年 3 月 31 日，孫公司已設立完成，並已完成注資。

註 5:因不符合重要子公司之定義，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

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

本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 1,469,249 仟元、1,726,819 仟元及 1,835,806 仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司<br>名稱        | 主要<br>營業<br>場所 | 非控制權益        |           |              |           |              |           |
|------------------|----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                  |                | 115年3月31日    |           | 114年12月31日   |           | 114年3月31日    |           |
|                  |                | 金額           | 持股<br>百分比 | 金額           | 持股<br>百分比 | 金額           | 持股<br>百分比 |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 | 泰國             | \$ 1,400,655 | 39.44%    | \$ 1,660,537 | 44.37%    | \$ 1,768,645 | 49.58%    |

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

|       | 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 |                  |            |                  |           |                  |
|-------|------------------|------------------|------------|------------------|-----------|------------------|
|       | 115年3月31日        |                  | 114年12月31日 |                  | 114年3月31日 |                  |
| 流動資產  | \$               | 2,267,063        | \$         | 2,441,928        | \$        | 2,388,616        |
| 非流動資產 |                  | 1,662,742        |            | 1,719,983        |           | 1,727,882        |
| 流動負債  | (                | 322,985)         | (          | 363,051)         | (         | 493,512)         |
| 非流動負債 | (                | 55,164)          | (          | 56,217)          | (         | 54,657)          |
| 淨資產總額 | \$               | <u>3,551,656</u> | \$         | <u>3,742,643</u> | \$        | <u>3,568,329</u> |

| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
| 收入               | \$ 607,345     | \$ 675,033     |
| 稅前淨利             | 80,336         | 73,411         |
| 所得稅費用            | (12,292)       | 394            |
| 本期淨利             | 68,044         | 73,805         |
| 其他綜合損益(稅後淨額)     | (86,646)       | 76,809         |
| 本期綜合損益總額         | (\$ 18,602)    | \$ 150,614     |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益   | (\$ 7,622)     | \$ 74,632      |
| 支付予非控制權益股利       | \$ 72,513      | \$ -           |

#### 現金流量表

| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 |                |                |
|------------------|----------------|----------------|
|                  | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
| 營業活動之淨現金流入       | \$ 84,439      | \$ 69,338      |
| 投資活動之淨現金流入       | (68,346)       | 624            |
| 籌資活動之淨現金流出       | (172,278)      | (118,271)      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (1,013)        | 24,740         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (157,198)      | (23,569)       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 1,316,669      | 1,160,714      |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 1,159,471   | \$ 1,137,145   |

#### (四)員工福利

##### 退休金

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 114 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 115年3月31日           | 114年12月31日          | 114年3月31日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 現金及約當現金   | \$ 250              | \$ 279              | \$ 205              |
| 支票存款及活期存款 | 1,919,925           | 2,377,109           | 2,369,230           |
| 約當現金      |                     |                     |                     |
| 定期存款      | 223,875             | 882,955             | 358,664             |
| 合計        | <u>\$ 2,144,050</u> | <u>\$ 3,260,343</u> | <u>\$ 2,728,099</u> |

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. 本集團將原始到期日超過三個月之定期存款分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」，請詳附註六(四)之說明。

3. 本集團因購料履約保證等所需之受限制存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」項下，請詳附註六(四)及八之說明。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目         | 115年3月31日        | 114年12月31日       | 114年3月31日         |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 流動項目：       |                  |                  |                   |
| 強制透過損益按公允價值 |                  |                  |                   |
| 衡量之金融資產     |                  |                  |                   |
| 上市櫃公司股票     | \$ 157,968       | \$ 148,377       | \$ 164,573        |
| 評價調整        | ( 60,123)        | ( 49,010)        | ( 40,232)         |
| 合計          | <u>\$ 97,845</u> | <u>\$ 99,367</u> | <u>\$ 124,341</u> |

透過損益按公允價值之金融資產認列於損益之明細如下：

| 項 目         | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流動項目：       |                |                |
| 強制透過損益按公允價值 |                |                |
| 衡量之金融資產     |                |                |
| 權益工具        | (\$ 10,988)    | (\$ 9,578)     |

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目       | 115年3月31日         | 114年12月31日        | 114年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：     |                   |                   |                   |
| 權益工具      |                   |                   |                   |
| 非上市、上櫃、興櫃 |                   |                   |                   |
| 股票        | \$ 35,240         | \$ 35,240         | \$ 35,240         |
| 評價調整      | ( 35,240)         | ( 35,240)         | ( 35,240)         |
| 合計        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |
| 非流動項目：    |                   |                   |                   |
| 權益工具      |                   |                   |                   |
| 上市櫃公司私募股票 | \$ 249,980        | \$ 249,980        | \$ 249,980        |
| 評價調整      | ( 147,395)        | ( 146,411)        | ( 134,879)        |
| 合計        | <u>\$ 102,585</u> | <u>\$ 103,569</u> | <u>\$ 115,101</u> |

1. 本集團選擇將策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之公允價值分別為 102,585 仟元、103,569 仟元及 115,101 仟元。
2. 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：

115年1月1日至3月31日    114年1月1日至3月31日

透過其他綜合損益按

公允價值衡量之權益工具

認列於其他綜合損益之公允

價值變動

於本期期末仍持有者

(\$ 984) (\$ 9,594)

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 102,585 仟元、103,569 仟元及 115,101 仟元。
4. 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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目         | 115年3月31日        | 114年12月31日       | 114年3月31日        |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 流動項目：       |                  |                  |                  |
| 定期存款(三個月以上) | <u>\$ 91,377</u> | <u>\$ 29,457</u> | <u>\$ -</u>      |
| 非流動項目：      |                  |                  |                  |
| 受限制之定期存款    | <u>\$ 12,044</u> | <u>\$ 11,988</u> | <u>\$ 12,166</u> |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類按攤銷後成本衡量之金融資產之帳面價值。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

|        | 115年3月31日         | 114年12月31日        | 114年3月31日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 25,591         | \$ 25,487         | \$ 29,594         |
| 減：備抵損失 | ( 82)             | ( 82)             | ( 82)             |
|        | <u>\$ 25,509</u>  | <u>\$ 25,405</u>  | <u>\$ 29,512</u>  |
| 應收帳款   | \$ 835,062        | \$ 869,811        | \$ 944,680        |
| 減：備抵損失 | ( 253,167)        | ( 254,341)        | ( 258,264)        |
|        | <u>\$ 581,895</u> | <u>\$ 615,470</u> | <u>\$ 686,416</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|            | 115年3月31日         |                  | 114年12月31日        |                  | 114年3月31日         |                  |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據             |
| 未逾期        | \$ 557,192        | \$ 25,591        | \$ 595,144        | \$ 25,487        | \$ 635,465        | \$ 29,594        |
| 逾期90天內     | 34,456            | -                | 30,057            | -                | 53,792            | -                |
| 逾期91-120天  | 52                | -                | 313               | -                | 2,517             | -                |
| 逾期121-180天 | 1,730             | -                | 2,789             | -                | 542               | -                |
| 逾期181-365天 | 2,670             | -                | 65                | -                | 14,827            | -                |
| 逾期一年以上     | 238,962           | -                | 241,443           | -                | 237,537           | -                |
|            | <u>\$ 835,062</u> | <u>\$ 25,591</u> | <u>\$ 869,811</u> | <u>\$ 25,487</u> | <u>\$ 944,680</u> | <u>\$ 29,594</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 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 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 1,045,686 仟元。
3. 本集團就部分應收帳款以客戶提供不動產及定存單作為擔保品，截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日相對應收票據及帳款餘額分別為 34,778 仟元、32,624 仟元及 37,410 仟元。本集團於評估此類應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收性及其擔保品之可回收金額後，據以提列備抵損失。

4. 本集團將應收帳款予以投保，保險公司逐筆進行審核給予額度，截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日未逾期應收帳款投保金額分別為 0 仟元、317,471 仟元及 271,604 仟元。本集團於評估此類應收帳款時，已考量該應收帳款之可回收性及其保險之可回收金額後，據以提列備抵損失。
5. 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及帳款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

| 115年3月31日 |                   |                    |                   |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|           | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料       | \$ 304,751        | (\$ 23,063)        | 281,688           |
| 在製品       | 70,316            | ( 404)             | 69,912            |
| 製成品       | 360,423           | ( 36,151)          | 324,272           |
| 商品存貨      | 111,623           | ( 15,018)          | 96,605            |
| 在途存貨      | 52,365            | -                  | 52,365            |
| 合計        | <u>\$ 899,478</u> | <u>(\$ 74,636)</u> | <u>\$ 824,842</u> |

  

| 114年12月31日 |                   |                    |                   |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料        | \$ 368,035        | (\$ 23,060)        | 344,975           |
| 在製品        | 70,176            | ( 160)             | 70,016            |
| 製成品        | 373,830           | ( 33,632)          | 340,198           |
| 商品存貨       | 114,548           | ( 14,237)          | 100,311           |
| 在途存貨       | 32,991            | -                  | 32,991            |
| 合計         | <u>\$ 959,580</u> | <u>(\$ 71,089)</u> | <u>\$ 888,491</u> |

  

| 114年3月31日 |                     |                    |                     |
|-----------|---------------------|--------------------|---------------------|
|           | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原物料       | \$ 463,572          | (\$ 21,744)        | \$ 441,828          |
| 在製品       | 69,843              | ( 160)             | 69,683              |
| 製成品       | 512,128             | ( 31,273)          | 480,855             |
| 商品存貨      | 97,292              | ( 16,163)          | 81,129              |
| 在途存貨      | 53,855              | -                  | 53,855              |
| 合計        | <u>\$ 1,196,690</u> | <u>(\$ 69,340)</u> | <u>\$ 1,127,350</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|            | 115年1月1日至3月31日    | 114年1月1日至3月31日    |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 835,404        | \$ 937,914        |
| 存貨跌價損失     | 4,390             | 4,696             |
| 少分攤之固定製造費用 | 650               | 17                |
| 出售下腳收入     | (186)             | (168)             |
| 合計         | <u>\$ 840,258</u> | <u>\$ 942,459</u> |

(七) 採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

|                                    | 115年3月31日         | 114年12月31日        | 114年3月31日         |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 慕康生技醫藥(股)公司                        | \$ 434,028        | \$ 438,782        | \$ 440,476        |
| The Ascent (Thailand)<br>Co., Ltd. | <u>1,125</u>      | <u>1,153</u>      | <u>1,132</u>      |
|                                    | 435,153           | 439,935           | 441,608           |
| 減：累計減損                             | (153,319)         | (153,319)         | (153,319)         |
|                                    | <u>\$ 281,834</u> | <u>\$ 286,616</u> | <u>\$ 288,289</u> |

|                              | 115年1月1日至3月31日    | 114年1月1日至3月31日    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 採用權益法之投資所認列之<br>關聯企業及合資損益之份額 | (\$ 2,621)        | (\$ 2,334)        |
| 其他綜合損益(稅後淨額)                 | (1,474)           | 395               |
| 本期綜合損益總額                     | <u>(\$ 4,095)</u> | <u>(\$ 1,939)</u> |

上開採用權益法之投資所認列之關聯企業及合資損益之份額，係依據各該被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表評價而得。

2. 本集團投資慕康生技醫藥(股)公司係有公開報價，其公允價值於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日分別為 275,960 仟元、304,024 仟元及 197,031 仟元。

(八) 不動產、廠房及設備

| 115年1月1日至3月31日 |                       |                    |                   |             |                    |                       |
|----------------|-----------------------|--------------------|-------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
|                | 期初餘額                  | 本期新增               | 本期減少              | 本期移轉        | 匯率影響數              | 期末餘額                  |
| 成本             |                       |                    |                   |             |                    |                       |
| 土地             | \$ 1,175,904          | \$ -               | \$ -              | \$ -        | (\$ 7,334)         | \$ 1,168,570          |
| 土地改良物          | 8,873                 | -                  | -                 | -           | -                  | 8,873                 |
| 房屋及建築          | 1,328,794             | 1,263              | -                 | 59          | ( 15,604)          | 1,314,512             |
| 機器設備           | 4,894,769             | 5,269              | ( 1,672)          | 970         | ( 35,662)          | 4,863,674             |
| 試驗設備           | 70,535                | -                  | -                 | -           | -                  | 70,535                |
| 運輸設備           | 49,380                | 70                 | -                 | -           | ( 229)             | 49,221                |
| 辦公設備           | 105,160               | 122                | ( 96)             | -           | 1,487              | 106,673               |
| 未完工程及待驗設備      | 6,728                 | 1,790              | -                 | ( 1,029)    | ( 183)             | 7,306                 |
|                | <u>\$ 7,640,143</u>   | <u>\$ 8,514</u>    | <u>(\$ 1,768)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 57,525)</u> | <u>\$ 7,589,364</u>   |
| 累計折舊           |                       |                    |                   |             |                    |                       |
| 土地改良物          | (\$ 7,992)            | (\$ 131)           | \$ -              | \$ -        | \$ -               | (\$ 8,123)            |
| 房屋及建築          | ( 747,852)            | ( 8,368)           | -                 | -           | 6,896              | ( 749,324)            |
| 機器設備           | ( 3,650,697)          | ( 33,129)          | 840               | -           | 25,276             | ( 3,657,710)          |
| 試驗設備           | ( 61,420)             | ( 591)             | -                 | -           | -                  | ( 62,011)             |
| 運輸設備           | ( 37,750)             | ( 621)             | -                 | -           | 164                | ( 38,207)             |
| 辦公設備           | ( 57,413)             | ( 852)             | 94                | -           | ( 386)             | ( 58,557)             |
|                | <u>(\$ 4,563,124)</u> | <u>(\$ 43,692)</u> | <u>\$ 934</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,950</u>   | <u>(\$ 4,573,932)</u> |
| 累計減損           |                       |                    |                   |             |                    |                       |
| 機器設備           | (\$ 253,410)          | \$ -               | \$ -              | \$ -        | (\$ 7,538)         | (\$ 260,948)          |
| 運輸設備           | ( 2,105)              | -                  | -                 | -           | ( 62)              | ( 2,167)              |
| 辦公設備           | ( 37,186)             | -                  | -                 | -           | ( 1,106)           | ( 38,292)             |
|                | <u>(\$ 292,701)</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 8,706)</u>  | <u>(\$ 301,407)</u>   |
|                | <u>\$ 2,784,318</u>   |                    |                   |             |                    | <u>\$ 2,714,025</u>   |



| 114年1月1日至3月31日 |                       |                    |                    |                 |                    |                       |
|----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------------|
|                | 期初餘額                  | 本期新增               | 本期減少               | 本期移轉            | 匯率影響數              | 期末餘額                  |
| 成本             |                       |                    |                    |                 |                    |                       |
| 土地             | \$ 1,163,816          | \$ -               | \$ -               | \$ -            | \$ 7,159           | \$ 1,170,975          |
| 土地改良物          | 8,873                 | -                  | -                  | -               | -                  | 8,873                 |
| 房屋及建築          | 1,298,850             | 1,492              | ( 2,407)           | 114             | 17,505             | 1,315,554             |
| 機器設備           | 4,616,297             | 25,645             | ( 10,737)          | 66,596          | 87,368             | 4,785,169             |
| 試驗設備           | 70,592                | 383                | -                  | -               | -                  | 70,975                |
| 運輸設備           | 52,228                | 44                 | ( 777)             | -               | 823                | 52,318                |
| 辦公設備           | 111,576               | 365                | ( 652)             | 468             | 2,084              | 113,841               |
| 未完工程及待驗設備      | 186,567               | 4,961              | -                  | ( 66,007)       | 3,637              | 129,158               |
|                | <u>\$ 7,508,799</u>   | <u>\$ 32,890</u>   | <u>(\$ 14,573)</u> | <u>\$ 1,171</u> | <u>\$ 118,576</u>  | <u>\$ 7,646,863</u>   |
| 累計折舊           |                       |                    |                    |                 |                    |                       |
| 土地改良物          | (\$ 7,466)            | (\$ 131)           | \$ -               | \$ -            | \$ -               | (\$ 7,597)            |
| 房屋及建築          | ( 708,572)            | ( 7,957)           | 2,407              | -               | ( 7,821)           | ( 721,943)            |
| 機器設備           | ( 3,514,010)          | ( 32,091)          | 10,737             | -               | ( 67,071)          | ( 3,602,435)          |
| 試驗設備           | ( 59,783)             | ( 631)             | -                  | -               | -                  | ( 60,414)             |
| 運輸設備           | ( 38,380)             | ( 687)             | 777                | -               | ( 646)             | ( 38,936)             |
| 辦公設備           | ( 60,965)             | ( 1,067)           | 652                | -               | ( 1,184)           | ( 62,564)             |
|                | <u>(\$ 4,389,176)</u> | <u>(\$ 42,564)</u> | <u>\$ 14,573</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 76,722)</u> | <u>(\$ 4,493,889)</u> |
| 累計減損           |                       |                    |                    |                 |                    |                       |
| 機器設備           | (\$ 252,390)          | \$ -               | \$ -               | \$ -            | (\$ 5,384)         | (\$ 257,774)          |
| 運輸設備           | ( 2,096)              | -                  | -                  | -               | ( 46)              | ( 2,142)              |
| 辦公設備           | ( 37,785)             | -                  | -                  | -               | ( 806)             | ( 38,591)             |
|                | <u>(\$ 292,271)</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 6,236)</u>  | <u>(\$ 298,507)</u>   |
|                | <u>\$ 2,827,352</u>   |                    |                    |                 |                    | <u>\$ 2,854,467</u>   |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 資本化金額   | \$ 12          | \$ -           |
| 資本化利率區間 | 1.94%          | 2.04%          |

2. 本集團截至民國 115 年 3 月 31 日止所認列之資產累計減損計 301,407 仟元，係中國地區輪胎後端生產線停工對於各項設備之可回收金額低於帳面金額者予以認列減損損失。可回收金額係以公允價值減處分成本推估，而公允價值衡量係使用重大不可觀察輸入值而被歸類於第三等級。

3. 本集團購入工廠比鄰之大村鄉鎮安段及上美段之土地，以備廠房擴建之需，截至民國 115 年 3 月 31 日，因屬農業用地，尚無法過戶於本集團，故暫以私人名義為所有權登記。本集團已與其簽定合約，得視法令規定情形隨時辦理所有權移轉，上開土地並已辦理設定抵押予本集團。

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1 到 13 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. 本集團承租之宿舍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的資產為多功能事務機。

3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 115年3月31日       | 114年12月31日      | 114年3月31日       |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | 帳面金額            | 帳面金額            | 帳面金額            |
| 土地        | \$ 202          | \$ 212          | \$ 238          |
| 運輸設備(公務車) | 2,049           | 2,402           | 2,855           |
|           | <u>\$ 2,251</u> | <u>\$ 2,614</u> | <u>\$ 3,093</u> |

|           | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|-----------|----------------|----------------|
|           | 折舊費用           | 折舊費用           |
| 土地        | \$ 9           | \$ 9           |
| 運輸設備(公務車) | 354            | 345            |
|           | <u>\$ 363</u>  | <u>\$ 354</u>  |

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 0 仟元及 0 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|             | 115年1月1日至3月31日  | 114年1月1日至3月31日  |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 影響當期損益之項目   |                 |                 |
| 租賃負債之利息費用   | \$ 16           | \$ 23           |
| 屬短期租賃合約之費用  | 1,502           | 1,643           |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 363             | 257             |
|             | <u>\$ 1,881</u> | <u>\$ 1,923</u> |

6. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 2,270 仟元及 2,346 仟元。

(十) 投資性不動產淨額

|    |  | 115年1月1日至3月31日    |             |             |             |                   |
|----|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|    |  | 期初餘額              | 本期新增        | 本期處分        | 本期移轉        | 匯率影響數             |
| 成本 |  |                   |             |             |             | 期末餘額              |
| 土地 |  | <u>\$ 123,302</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,750)</u> |
|    |  |                   |             |             |             | <u>\$ 121,552</u> |
|    |  | 114年1月1日至3月31日    |             |             |             |                   |
|    |  | 期初餘額              | 本期新增        | 本期處分        | 本期移轉        | 匯率影響數             |
| 成本 |  |                   |             |             |             | 期末餘額              |
| 土地 |  | <u>\$ 129,968</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 321)</u>   |
|    |  |                   |             |             |             | <u>\$ 129,647</u> |

本集團持有之投資性不動產於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之公允價值分別約為 124,343 仟元、125,488 仟元及 130,184 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用市場法，屬第三等級公允價值。

(十一) 短期借款

| 借款性質 | 115年3月31日           | 利率區間        | 擔保品 |
|------|---------------------|-------------|-----|
| 銀行借款 |                     |             |     |
| 信用借款 | <u>\$ 1,401,000</u> | 1.80%~1.96% | 無   |
| 借款性質 | 114年12月31日          | 利率區間        | 擔保品 |
| 銀行借款 |                     |             |     |
| 信用借款 | <u>\$ 1,301,000</u> | 1.80%~1.96% | 無   |
| 借款性質 | 114年3月31日           | 利率區間        | 擔保品 |
| 銀行借款 |                     |             |     |
| 信用借款 | <u>\$ 479,497</u>   | 1.83%~3.21% | 無   |

於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 6,083 仟元及 3,106 仟元。

(十二) 其他應付款

|         | 115年3月31日         | 114年12月31日        | 114年3月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付股利    | \$ 141,126        | \$ 1,403          | \$ 224,859        |
| 應付薪資及獎金 | 54,053            | 82,770            | 48,037            |
| 應付稅捐    | 2,471             | 17,463            | 37,437            |
| 應付設備款   | 2,842             | 4,727             | 8,651             |
| 應付員工酬勞  | 14,272            | 10,648            | 18,080            |
| 應付董事酬勞  | 8,563             | 6,370             | 10,848            |
| 應付修繕費   | 4,311             | 4,300             | 4,757             |
| 應付包裝費   | 2,119             | 2,045             | 3,310             |
| 應付利息    | 1,818             | 1,807             | 1,450             |
| 其他應付款   | 66,446            | 58,839            | 60,550            |
| 合計      | <u>\$ 298,021</u> | <u>\$ 190,372</u> | <u>\$ 417,979</u> |

(十三) 負債準備

|           | 115年             | 114年             |
|-----------|------------------|------------------|
| 1月1日餘額    | \$ 82,492        | \$ 92,332        |
| 本期減少之負債準備 | ( 363)           | ( 1,065)         |
| 匯率影響數     | 2,447            | 1,959            |
| 3月31日餘額   | <u>\$ 84,576</u> | <u>\$ 93,226</u> |

負債準備分析如下：

|    | 115年3月31日        | 114年12月31日       | 114年3月31日        |
|----|------------------|------------------|------------------|
| 流動 | <u>\$ 84,576</u> | <u>\$ 82,492</u> | <u>\$ 93,226</u> |

民國 112 年度由於集團中國子公司搬遷策略，處分坐落於蘇州省常熟市之土地及廠房。本集團已提出重組計畫，該計畫中敘明所受影響及集團所提供之組織調整方案，以及相應調整依照法令規定應支付之金額。該項計畫於民國 112 年第二季合併財務報表之報導期間結束日已開始進行，故本集團於民國 112 年第二季認列 136,455 仟元預期重組成本之負債準備，主要為中止合約成本，該重組預期於民國 115 年度完成。民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團因實際發生而減少之負債準備分別為 363 仟元及 1,065 仟元。

(十四) 長期借款

| 借款性質                | 借款期間及還款方式             | 利率區間  | 擔保品       | 115年3月31日         |
|---------------------|-----------------------|-------|-----------|-------------------|
| 銀行擔保                | 112年12月15日~117年12月15日 | 2.13% | 不動產、廠房及設備 | \$ 975,000        |
| 聯貸案借款               | ，按月付息，每半年償還本金         |       |           |                   |
| 減：聯貸主辦費             |                       |       |           | ( 1,228)          |
| 減：一年或一個營業週期內到期之長期借款 |                       |       |           | ( 50,000)         |
|                     |                       |       |           | <u>\$ 923,772</u> |

| 借款性質                | 借款期間及還款方式                              | 利率區間  | 擔保品           | 114年12月31日        |
|---------------------|----------------------------------------|-------|---------------|-------------------|
| 銀行擔保<br>聯貸案借款       | 112年12月15日~117年12月15日<br>，按月付息，每半年償還本金 | 2.13% | 不動產、廠<br>房及設備 | \$ 975,000        |
| 減：聯貸主辦費             |                                        |       |               | ( 1,661)          |
| 減：一年或一個營業週期內到期之長期借款 |                                        |       |               | ( 50,000)         |
|                     |                                        |       |               | <u>\$ 923,339</u> |

| 借款性質                | 借款期間及還款方式                              | 利率區間  | 擔保品           | 114年3月31日           |
|---------------------|----------------------------------------|-------|---------------|---------------------|
| 銀行擔保<br>聯貸案借款       | 112年12月15日~117年12月15日<br>，按月付息，每半年償還本金 | 2.14% | 不動產、廠<br>房及設備 | \$ 1,050,000        |
| 銀行信用借款              | 113年11月15日~114年05月14日<br>，按月付息，到期償還本金  | 1.90% | 無             | 100,000             |
|                     |                                        |       |               | 1,150,000           |
| 減：聯貸主辦費             |                                        |       |               | ( 2,961)            |
| 減：一年或一個營業週期內到期之長期借款 |                                        |       |               | ( 125,000)          |
|                     |                                        |       |               | <u>\$ 1,022,039</u> |

1. 本集團於民國 112 年 11 月 29 日與臺灣土地銀行股份有限公司為主辦銀行，授信銀行為臺灣土地銀行股份有限公司等九家金融公司所組成之聯合授信銀行團簽訂 2,000,000 仟元之「聯合授信合約」，並以臺灣土地銀行股份有限公司及臺灣銀行股份有限公司為管理銀行，聯合授信用以償還既有借款及充實營運資金，上述聯貸借款合同除其他相關規定外，尚包括下列限制條款：於聯貸存續期間內提出會計師查核之年度合併查核簽證財務報告，並維持雙方約定之財務比率，其財務比率規定如下：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：大於或等於 100%。
- (2)負債權益比率(負債總額/有形淨值)：小於或等於 200%。
- (3)有形淨值(權益總額-無形資產)：大於或等於 3,000,000 仟元。

2. 依聯合授信之規定於合約續存期間內，本集團於年度終了時，須遵守特定之財務比率，如流動比率、負債權益比率及有形淨值等，截至民國 115 年 3 月 31 日止，本集團無違反上列條款。

3. 上述與銀行之聯貸案借款及擔保借款提供不動產、廠房及設備作為擔保品，請詳附註八之說明。

## (十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工(含委任經理人)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列退休金成本分別為 62 仟元及 81 仟元。
  - (3) 本集團於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 0 仟元。
2. (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金辦法，適用本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付一員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採用退休金或一次退休金方式領取。
  - (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司及國內子公司依上開退休辦法認列之退休金成本分別為 2,420 仟元及 2,980 仟元。
3. (1) 子公司華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司根據佛曆 2541 年(民國 87 年)頒布之泰國勞動保護法規定，依獨立精算師就預計單位福利法按可領養老金酬勞及服務年資認列退職後福利，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日認列於資產負債表之淨負債分別為 55,164 仟元、56,217 仟元及 54,657 仟元；另根據佛曆 2530 年(民國 76 年)退休準備金法案之規定，並經財政部核准，泰國子公司及員工共同設立退休準備基金，各提撥薪資 2%~4%作為公基金。當員工提領時，依據基金辦法從基金帳戶支付退休金。
  - (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列退休金成本分別為 1,199 仟元及 1,160 仟元。
4. (1) 本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地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政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
  - (2) 子公司華豐橡膠(美國)有限公司係依據當地政府規定之退休辦法，依當地員工工資之一定比率提撥勞工退休金，該公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法之退休金成本分別為 135 仟元及 262 仟元。

#### (十六)股本

截至民國 115 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 10,000,000 仟元，實收資本額為 2,793,492 仟元，每股面額 10 元，期末流通在外股數為 279,349 仟股，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外股數均無變動。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (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。

| 115年         |                     |                             |                  |                   |
|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
|              | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 實際取得或處分<br>子公司股權與<br>帳面價值差額 | 其他               | 合計                |
| 1月1日         | \$ 36,899           | \$ 46,327                   | \$ 275           | \$ 83,501         |
| 與非控制權益交易     | -                   | 32,141                      | -                | 32,141            |
| 3月31日        | <u>\$ 36,899</u>    | <u>\$ 78,468</u>            | <u>\$ 275</u>    | <u>\$ 115,642</u> |
| 114年         |                     |                             |                  |                   |
|              | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 其他                          | 合計               |                   |
| 1月1日(即3月31日) | <u>\$ 36,899</u>    | <u>\$ 275</u>               | <u>\$ 37,174</u> |                   |

#### (十八)保留盈餘

1. 根據本公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10%法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及法令規定提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會特別決議通過後為之，並報告股東會。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 20%~90%，其中現金紅利不得低於股東紅利總額之 10%。

2. 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之五作為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 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。
5. 依民國 110 年 7 月 22 日經股東會決議通過之章程修訂案，本公司盈餘分配或虧損彌補得於每半會計年度終了後為之，該盈餘分配或虧損撥補之議案應提董事會決議之。
6. 本公司於民國 113 年度及 114 年度每半年度盈餘分配案經董事會分別決議如下：

|         | 113年下半年度    | 113年上半年度   |
|---------|-------------|------------|
| 董事會決議日期 | 114年3月12日   | 113年8月12日  |
| 法定盈餘公積  | \$ 19,391   | \$ 25,544  |
| 現金股利    | \$ 223,479  | \$ 195,544 |
| 每股股利(元) | \$ 0.8      | \$ 0.7     |
|         | 114年下半年度    | 114年上半年度   |
| 董事會決議日期 | 115年3月11日   | 114年8月11日  |
| 法定盈餘公積  | \$ 18,313   | \$ 14,283  |
| 特別盈餘公積  | (\$ 95,780) | \$ 95,780  |
| 現金股利    | \$ 139,675  | \$ 139,674 |
| 每股股利(元) | \$ 0.5      | \$ 0.5     |

前述民國 113 年盈餘分配案之法定盈餘公積及特別盈餘公積，已於民國 114 年 6 月 13 日經股東會決議通過。民國 114 年盈餘分配案之法定盈餘公積及特別盈餘公積，截至民國 115 年 5 月 11 日止，尚待股東會決議。

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



(十九) 其他權益項目

|          | 115年         |            |           |
|----------|--------------|------------|-----------|
|          | 未實現評價損益      | 外幣換算       | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 185,806) | \$ 227,833 | \$ 42,027 |
| 評價調整：    |              |            |           |
| - 集團     | ( 984)       | -          | ( 984)    |
| - 關聯企業   | ( 1,500)     | -          | ( 1,500)  |
| 外幣換算差異數： |              |            |           |
| - 集團     | -            | ( 30,435)  | ( 30,435) |
| - 集團之稅額  | -            | 6,069      | 6,069     |
| - 關聯企業   | -            | 92         | 92        |
| 3月31日    | (\$ 188,290) | \$ 203,559 | \$ 15,269 |

  

|          | 114年         |            |           |
|----------|--------------|------------|-----------|
|          | 未實現評價損益      | 外幣換算       | 總計        |
| 1月1日     | (\$ 157,440) | \$ 199,557 | \$ 42,117 |
| 評價調整：    |              |            |           |
| - 集團     | ( 9,594)     | -          | ( 9,594)  |
| - 關聯企業   | 327          | -          | 327       |
| 外幣換算差異數： |              |            |           |
| - 集團     | -            | 47,031     | 47,031    |
| - 集團之稅額  | -            | ( 9,418)   | ( 9,418)  |
| - 關聯企業   | -            | 61         | 61        |
| 3月31日    | (\$ 166,707) | \$ 237,231 | \$ 70,524 |

(二十) 營業收入

|         | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,087,805   | \$ 1,220,045   |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要銷售地理區域：

|       | 115年1月1日至3月31日 |           |            |            |              |
|-------|----------------|-----------|------------|------------|--------------|
|       | 各種車胎           |           |            |            | 合計           |
|       | 台灣             | 中國        | 美國         | 泰國         |              |
| 台灣    | \$ 164,590     | \$ 3,135  | \$ -       | \$ 2,369   | \$ 170,094   |
| 泰國    | 1,490          | -         | -          | 233,972    | 235,462      |
| 美國    | 119,188        | -         | 154,200    | 6,859      | 280,247      |
| 中國    | 2,440          | 29,004    | -          | 2,936      | 34,380       |
| 其他    | 227,468        | -         | -          | 361,209    | 588,677      |
| 內部部門  |                |           |            |            |              |
| 交易之收入 | ( 121,661)     | ( 3,441)  | -          | ( 95,953)  | ( 221,055)   |
| 部門收入  | \$ 393,515     | \$ 28,698 | \$ 154,200 | \$ 511,392 | \$ 1,087,805 |

114年1月1日至3月31日

|               | 各種車胎              |                  |                   |                   |                     |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|               | 台灣                | 中國               | 美國                | 泰國                | 合計                  |
| 台灣            | \$ 164,527        | \$ 9,726         | \$ -              | \$ 6,693          | \$ 180,946          |
| 泰國            | 3,321             | -                | -                 | 210,174           | 213,495             |
| 美國            | 75,129            | 606              | 138,296           | 21,500            | 235,531             |
| 中國            | 939               | 15,771           | -                 | 216               | 16,926              |
| 其他            | 251,804           | -                | -                 | 436,450           | 688,254             |
| 內部部門<br>交易之收入 | ( 77,732)         | ( 10,599)        | -                 | ( 26,776)         | ( 115,107)          |
| 部門收入          | <u>\$ 417,988</u> | <u>\$ 15,504</u> | <u>\$ 138,296</u> | <u>\$ 648,257</u> | <u>\$ 1,220,045</u> |

## 2. 合約負債及退款負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|         | 115年3月31日        | 114年12月31日       | 114年3月31日        | 113年1月1日         |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合約負債    |                  |                  |                  |                  |
| -預收貨款   | <u>\$ 72,034</u> | <u>\$ 63,856</u> | <u>\$ 57,148</u> | <u>\$ 88,282</u> |
| 退款負債(註) | <u>\$ 16,225</u> | <u>\$ 18,068</u> | <u>\$ 14,551</u> | <u>\$ 17,455</u> |

註：退款負債係估計銷貨折讓產生，表列其他流動負債。

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|           | 115年1月1日至3月31日   | 114年1月1日至3月31日   |
|-----------|------------------|------------------|
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 24,226</u> | <u>\$ 50,250</u> |

## (二十一) 利息收入

|        | 115年1月1日至3月31日  | 114年1月1日至3月31日  |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息 | <u>\$ 8,011</u> | <u>\$ 9,635</u> |

## (二十二) 其他收入

|         | 115年1月1日至3月31日  | 114年1月1日至3月31日  |
|---------|-----------------|-----------------|
| 其他收入—其他 | <u>\$ 3,200</u> | <u>\$ 6,240</u> |

## (二十三) 其他利益及損失

|                             | 115年1月1日至3月31日   | 114年1月1日至3月31日  |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房、設備及<br>使用權資產(損失)利益 | (\$ 3)           | \$ 44           |
| 外幣兌換利益                      | 65,641           | 15,837          |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產損失      | ( 10,988)        | ( 9,578)        |
| 其他利益及損失                     | <u>16,854</u>    | <u>( 27)</u>    |
|                             | <u>\$ 71,504</u> | <u>\$ 6,276</u> |

(二十四) 財務成本

|                | 115年1月1日至3月31日   | 114年1月1日至3月31日  |
|----------------|------------------|-----------------|
| 利息費用：          |                  |                 |
| 銀行借款           | \$ 11,365        | \$ 9,235        |
| 租賃負債           | 16               | 23              |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | ( 12)            | -               |
|                | <u>\$ 11,369</u> | <u>\$ 9,258</u> |

(二十五) 費用性質之額外資訊

|        | 115年1月1日至3月31日    | 114年1月1日至3月31日    |
|--------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ 216,462        | \$ 212,317        |
| 勞健保費用  | 12,517            | 13,391            |
| 退休金費用  | 3,816             | 4,483             |
| 其他用人費用 | 4,451             | 5,487             |
| 小計     | <u>\$ 237,246</u> | <u>\$ 235,678</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 44,055</u>  | <u>\$ 42,918</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 61</u>      | <u>\$ 87</u>      |

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 5%，前項員工酬勞以不低於 35%分派予基層員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 3,655 仟元及 3,378 仟元；董事酬勞估列金額分別為 2,193 仟元及 2,027 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，依公司章程規定估列。
3. 本公司董事會通過之員工及董事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

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|               | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅：        |                |                |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 58,942      | \$ 21,518      |
| 遞延所得稅：        |                |                |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 14,268)      | 8,273          |
| 遞延所得稅總額       | ( 14,268)      | 8,273          |
| 所得稅費用         | \$ 44,674      | \$ 29,791      |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|            | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 國外營運機構換算金額 | (\$ 6,069)     | \$ 9,418       |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度；子公司-華豐經銷(股)公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。

## (二十七) 每股盈餘

|                               | 115年1月1日至3月31日 |                    |             |
|-------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
|                               | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>                 |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利          | \$ 113,502     | 279,349            | \$ 0.41     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                 |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利          | \$ 113,502     | 279,349            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工酬勞        | -              | 812                |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 113,502     | 280,161            | \$ 0.41     |

| 114年1月1日至3月31日               |                         |             |
|------------------------------|-------------------------|-------------|
|                              | 加權平均流通<br>稅後金額 在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |                         |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 104,477              | 279,349     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |                         |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 104,477              | 279,349     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工酬勞       | -                       | 789         |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 104,477              | 280,138     |
|                              |                         | \$ 0.37     |

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

#### (二十八) 與非控制權益之交易

##### 收購子公司額外權益

本集團於民國 115 年 1 月至 3 月，陸續以現金\$147,606 向非控制權益收購子公司華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司額外 4.93%已發行股份。華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$179,747，該交易減少非控制權益\$179,747，歸屬於母公司業主之權益增加\$32,141。民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

|                            | 115年1月1日至3月31日 | 114年1月1日至3月31日 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 購入非控制權益之帳面金額               | \$ 179,747     | \$ -           |
| 支付予非控制權益之對價                | (147,606)      | -              |
|                            | \$ 32,141      | \$ -           |
| 實際取得或處分子公司股權<br>價格與帳面價值差額： |                |                |
| 資本公積                       | \$ 32,141      | \$ -           |

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 115年1月1日至3月31日      | 114年1月1日至3月31日   |
|-------------|---------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 8,514            | \$ 34,061        |
| 加：期初應付設備款   | 4,727               | 10,894           |
| 期末預付設備款     |                     |                  |
| (表列其他非流動資產) | 1,307,885           | -                |
| 減：期末應付設備款   | ( 2,842)            | ( 8,651)         |
| 期初預付設備款     |                     |                  |
| (表列其他非流動資產) | ( 127,778)          | ( 704)           |
| 本期支付現金      | <u>\$ 1,190,506</u> | <u>\$ 35,600</u> |

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

|           | 115年                |                   |                 |                 |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|           | 短期借款                | 長期借款(含一年內到期之長借)   | 租賃負債            | 存入保證金           | 應付股利              | 來自籌資活動之負債總額         |
| 1月1日      | \$ 1,301,000        | \$ 973,339        | \$ 2,659        | \$ 352          | \$ 1,403          | \$ 2,278,753        |
| 籌資現金流量之變動 | 100,000             | -                 | ( 389)          | 3,726           | ( 72,513)         | 30,824              |
| 本期增加      | -                   | -                 | -               | -               | 212,188           | 212,188             |
| 匯率變動之影響   | -                   | -                 | -               | 49              | 48                | 97                  |
| 其他非現金之變動  | -                   | 433               | -               | -               | -                 | 433                 |
| 3月31日     | <u>\$ 1,401,000</u> | <u>\$ 973,772</u> | <u>\$ 2,270</u> | <u>\$ 4,127</u> | <u>\$ 141,126</u> | <u>\$ 2,522,295</u> |

  

|           | 114年              |                     |                 |               |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------------|
|           | 短期借款              | 長期借款(含一年內到期之長借)     | 租賃負債            | 存入保證金         | 應付股利              | 來自籌資活動之負債總額         |
| 1月1日      | \$ 590,412        | \$ 1,146,606        | \$ 3,642        | \$ 352        | \$ 3,327          | \$ 1,744,339        |
| 籌資現金流量之變動 | ( 114,932)        | -                   | ( 423)          | -             | -                 | ( 115,355)          |
| 本期增加      | -                 | -                   | -               | -             | 223,479           | 223,479             |
| 匯率變動之影響   | 4,017             | -                   | 3               | -             | 55                | 4,075               |
| 其他非現金之變動  | -                 | 433                 | -               | -             | ( 2,002)          | ( 1,569)            |
| 3月31日     | <u>\$ 479,497</u> | <u>\$ 1,147,039</u> | <u>\$ 3,222</u> | <u>\$ 352</u> | <u>\$ 224,859</u> | <u>\$ 1,854,969</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>                     | <u>與本集團之關係</u> |
|----------------------------------|----------------|
| SUMITOMO RUBBER USA, LLC(SRU)    | 其他關係人          |
| SUMITOMO RUBBER INDUSTRIES, LTD. | 其他關係人          |
| 常熟瑞利汽車部件有限公司                     | 其他關係人          |
| 江蘇東昊橡膠有限公司                       | 其他關係人          |
| 蘇州源成鋁製品製造有限公司                    | 其他關係人          |
| Rosta Performance Group Inc      | 其他關係人          |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|       | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售： |                       |                       |
| 其他關係人 | \$ <u>18,595</u>      | \$ <u>21,793</u>      |

(1)本集團售予關係人主要為製成品，交易價格依市價計收。

(2)與關係人收款條件係以 T/T30 天為主，與非關係人收款條件主係以 T/T30~90 天或 L/C 方式為之，交易按雙方約定價格及條件辦理。

#### 2. 進貨

|       | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 商品購買： |                       |                       |
| 其他關係人 | \$ <u>18,865</u>      | \$ <u>23,903</u>      |

本集團進貨係按一般價格及條件辦理，與非關係人並無重大差異。

#### 3. 應收關係人款項

|       | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款： |                  |                   |                  |
| 其他關係人 | \$ <u>8,668</u>  | \$ <u>5,568</u>   | \$ <u>6,856</u>  |

應收帳款係應收關係人出售車胎貨款。

#### 4. 應付關係人款項

|        | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款：  |                  |                   |                  |
| 其他關係人  | \$ <u>9,019</u>  | \$ <u>17,786</u>  | \$ <u>7,260</u>  |
| 其他應付款： |                  |                   |                  |
| 其他關係人  | \$ <u>125</u>    | \$ <u>307</u>     | \$ <u>150</u>    |

應付帳款係應付關係人購買車胎貨款，其他應付款係對關係人之應付租金及應付費用等。

#### 5. 營業費用

| 項目   | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 其他支出 | \$ 19                 | \$ -                  |
| 商標使用 | 129                   | 148                   |
| 合計   | \$ <u>148</u>         | \$ <u>148</u>         |

本集團與其他關係人簽訂商標使用契約，約定在契約期間本集團應按契約產品之純銷售額之 2% 做為給付其他關係人之商標使用費。

#### 6. 製造費用

| 項目   | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 租金費用 | \$ <u>701</u>         | \$ <u>1,282</u>       |

本集團向其他關係人承租廠房，租賃合約參考鄰近地區租金行情簽訂，租金支付條件係每月支付一次，於每月底前支付次月租金。

#### 7. 存出保證金（帳列其他非流動資產）

|       | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人 | \$ <u>460</u>    | \$ <u>447</u>     | \$ <u>3,184</u>  |

#### 8. 預付設備款（帳列其他非流動資產）

|     | <u>115年3月31日</u>    | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----|---------------------|-------------------|------------------|
| SRU | \$ <u>1,261,828</u> | \$ <u>125,520</u> | \$ -             |

本集團於民國 114 年第四季與 SRU 簽訂購置輪胎生產設備合約與購置不動產合約，總價格分別為美金 11,500 仟元及美金 28,000 仟元。截至民國 115 年 3 月 31 日，本集團已依合約約定，向 SRU 支付交易價格美金 39,500 仟元，計新台幣 1,261,828 仟元，惟交易尚未完成。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>11,210</u>      | \$ <u>8,769</u>       |



## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目   | 帳 面 價 值           |                   |                   | 擔 保 用 途                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
|           | 115年3月31日         | 114年12月31日        | 114年3月31日         |                           |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 519,017        | \$ 519,346        | \$ 320,839        | 短期借款及長期借款                 |
| 受限制資產(註1) |                   |                   |                   |                           |
| -定期存款     | 12,044            | 11,988            | 12,166            | 油品買賣履約保證金、<br>海關保證金及天然氣保證 |
| 存出保證金(註2) | 11,447            | 3,171             | 5,665             | 工程保證金、租賃保證金<br>及電力保證金     |
|           | <u>\$ 542,508</u> | <u>\$ 534,505</u> | <u>\$ 338,670</u> |                           |

註 1:表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下。

註 2:表列「其他非流動資產」項下。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### 承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

|                 | 幣別  | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------------|-----|-----------|------------|-----------|
| 取得不動產、廠房<br>及設備 | NTD | \$ 4,180  | \$ 4,180   | \$ -      |
|                 | THB | \$ 3,284  | \$ 3,591   | \$ 2,645  |
|                 | CNY | \$ 3,301  | \$ 3,301   | \$ 3,373  |
|                 | USD | \$ -      | \$ 35,500  | \$ 39     |

本集團於民國 114 年第四季與 SUMITOMO RUBBER USA, LLC 簽訂不動產購買合約及輪胎生產設備購買合約，合約中約定購買價格分別為美金 28,000 仟元及美金 11,500 仟元。截至民國 114 年 12 月 31 日，本集團已依合約約定支付訂金美金 4,000 仟元，惟相關交易尚未完成，尚有美金 35,500 仟元資本支出尚未發生。截至民國 115 年 3 月 31 日，本集團已依合約約定支付購買價格美金 39,500 仟元，此資本支出已發生，惟相關交易尚未完成。

#### 2. 本集團截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，因從事借款、購料及開發信用狀開立之保證票餘額(含為關係人借款保證)：

|      | 幣別  | 115年3月31日    | 114年12月31日   | 114年3月31日    |
|------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 保證本票 | NTD | \$ 4,760,000 | \$ 4,675,000 | \$ 3,775,000 |
|      | USD | \$ -         | \$ -         | \$ 5,000     |

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

本集團於民國 114 年第四季與 SUMITOMO RUBBER USA, LLC 簽訂不動產購買合約，相關交易已於民國 115 年 4 月完成。本集團依合約約定支付之購買價格美金 28,000 仟元，計新台幣 894,460 仟元，已於民國 115 年 4 月轉列「不動產、廠房及設備」科目。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係保障公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益。為維持或調整資本結構，本集團可能調整或支付予股東之股利、減退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。本集團與同業相同，係以負債比率為基礎控管資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，本公司之負債比率如下：

|      | <u>115年3月31日</u>    | <u>114年12月31日</u>   | <u>114年3月31日</u>    |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 負債總額 | <u>\$ 3,577,294</u> | <u>\$ 3,326,473</u> | <u>\$ 3,059,634</u> |
| 資產總額 | <u>\$ 8,526,981</u> | <u>\$ 8,554,520</u> | <u>\$ 8,297,025</u> |
| 負債比率 | <u>41.95%</u>       | <u>38.89%</u>       | <u>36.88%</u>       |

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|               | 115年3月31日           | 114年12月31日          | 114年3月31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   | \$ 97,845           | \$ 99,367           | \$ 124,341          |
| 衡量之金融資產       |                     |                     |                     |
| 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   | \$ 102,585          | \$ 103,569          | \$ 115,101          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |                     |                     |                     |
| 現金及約當現金       | \$ 2,144,050        | \$ 3,260,343        | \$ 2,728,099        |
| 按攤銷後成本衡量之     | 103,421             | 41,445              | 12,166              |
| 金融資產          |                     |                     |                     |
| 應收票據          | 25,509              | 25,405              | 29,512              |
| 應收帳款(含關係人)    | 590,563             | 621,038             | 693,272             |
| 其他應收款         | 28,709              | 12,159              | 30,726              |
| 存出保證金(表列其他    |                     |                     |                     |
| 非流動資產)        | 11,447              | 3,170               | 5,665               |
|               | <u>\$ 2,903,699</u> | <u>\$ 3,963,560</u> | <u>\$ 3,499,440</u> |

|               | 115年3月31日           | 114年12月31日          | 114年3月31日           |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融負債</u>   |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |                     |                     |
| 短期借款          | \$ 1,401,000        | \$ 1,301,000        | \$ 479,497          |
| 應付帳款(含關係人)    | 287,666             | 278,455             | 401,105             |
| 其他應付款(含關係人)   | 298,146             | 190,679             | 418,129             |
| 長期借款(包含一年或一   |                     |                     |                     |
| 營業週期內到期)      | 973,772             | 973,339             | 1,147,039           |
| 存入保證金(表列其他    |                     |                     |                     |
| 非流動負債)        | 4,127               | 352                 | 352                 |
| 合計            | <u>\$ 2,964,711</u> | <u>\$ 2,743,825</u> | <u>\$ 2,446,122</u> |
| 租賃負債          | <u>\$ 2,270</u>     | <u>\$ 2,659</u>     | <u>\$ 3,222</u>     |

### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

- (2) 風險管理工作由本集團財務管理部門按照董事會核准之政策執行。本集團之財務管理部門為各業務提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險部位以管理本集團營運有關之財務風險。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行履核，本集團並未以投機為目的進行金融工具之交易。

### 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，主要為美元及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為泰銖、美元及人民幣)，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：

115年3月31日

|            | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |          |          |
|------------|-----------|-------|-----------------|-------|----------|----------|
|            |           |       |                 | 變動幅度  | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) |           |       |                 |       |          |          |
| 金融資產       |           |       |                 |       |          |          |
| 貨幣性項目      |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣     | \$ 7,442  | 31.95 | \$ 237,735      | 1%    | \$ 2,377 | \$ -     |
| 歐元：新台幣     | 933       | 36.51 | 34,064          | 1%    | 341      | -        |
| 美金：泰銖      | 24,089    | 33.34 | 803,092         | 1%    | 8,031    | -        |
| 歐元：泰銖      | 422       | 38.10 | 16,079          | 1%    | 161      | -        |
| 印尼盾：泰銖     | 2,048,034 | 0.002 | 4,018           | 1%    | 40       | -        |
| 人民幣：泰銖     | 20        | 4.80  | 96              | 1%    | 1        | -        |
| 金融負債       |           |       |                 |       |          |          |
| 貨幣性項目      |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣     | \$ 1,543  | 31.95 | \$ 49,299       | 1%    | \$ 493   | \$ -     |
| 美金：人民幣     | 54        | 6.94  | 375             | 1%    | 4        | -        |
| 美金：泰銖      | 2,980     | 33.34 | 99,353          | 1%    | 994      | -        |

114年12月31日

|              | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |          |          |
|--------------|-----------|-------|-----------------|-------|----------|----------|
|              |           |       |                 | 變動幅度  | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)   |           |       |                 |       |          |          |
| <u>金融資產</u>  |           |       |                 |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣       | \$ 30,985 | 31.38 | \$ 972,309      | 1%    | \$ 9,723 | \$ -     |
| 歐元：新台幣       | 485       | 36.70 | 17,800          | 1%    | 178      | -        |
| 美金：泰銖        | 29,744    | 31.96 | 950,618         | 1%    | 9,506    | -        |
| 歐元：泰銖        | 267       | 37.38 | 9,980           | 1%    | 100      | -        |
| 印尼盾：泰銖       | 1,437,300 | 0.002 | 2,875           | 1%    | 29       | -        |
| 人民幣：泰銖       | 20        | 4.55  | 91              | 1%    | 1        | -        |
| <u>金融負債</u>  |           |       |                 |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣       | \$ 1,192  | 31.38 | \$ 37,405       | 1%    | \$ 374   | \$ -     |
| 美金：人民幣       | 54        | 7.02  | 379             | 1%    | 4        | -        |
| 美金：泰銖        | 2,991     | 31.96 | 95,592          | 1%    | 956      | -        |

114年3月31日

|              | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣仟元) | 敏感度分析 |          |          |
|--------------|-----------|-------|-----------------|-------|----------|----------|
|              |           |       |                 | 變動幅度  | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)   |           |       |                 |       |          |          |
| <u>金融資產</u>  |           |       |                 |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣       | \$ 11,783 | 33.16 | \$ 390,671      | 1%    | \$ 3,907 | \$ -     |
| 歐元：新台幣       | 1,200     | 35.77 | 42,907          | 1%    | 429      | -        |
| 美金：泰銖        | 34,849    | 34.39 | 1,155,426       | 1%    | 11,554   | -        |
| 歐元：泰銖        | 889       | 37.10 | 31,802          | 1%    | 318      | -        |
| 印尼盾：泰銖       | 2,016,344 | 0.002 | 4,092           | 1%    | 41       | -        |
| 人民幣：泰銖       | 20        | 4.72  | 91              | 1%    | 1        | -        |
| <u>金融負債</u>  |           |       |                 |       |          |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |                 |       |          |          |
| 美金：新台幣       | \$ 1,062  | 33.16 | \$ 35,204       | 1%    | \$ 352   | \$ -     |
| 美金：人民幣       | 69        | 7.29  | 2,287           | 1%    | 23       | -        |
| 美金：泰銖        | 4,459     | 34.39 | 147,829         | 1%    | 1,478    | -        |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 65,641 仟元及利益 15,837 仟元。

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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。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以進行控管。
- 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 978 仟元及 1,243 仟元；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權益投資之利益或損失分別增加或減少 1,026 仟元及 1,151 仟元。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，參考市場利率訂定借款利率，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，當利率上升或下跌 0.125%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加或減少 2,970 仟元及 1,910 仟元。主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

### (2)信用風險

- A. 本集團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集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本集團採行之政策規定與客戶進行信用交易前，須經信用確認程序，而為降低信用風險，持續評估應收帳款及其他應收款回收情形。由於本集團有廣大客戶群，並未顯著及中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收款項之信用風險並無顯著集中之虞。
- C. 本公司財務管理部門依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。本公司之交易對象由內部之管控程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，始可接納交易對象。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天以上，視為已發生違約。

- E. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
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。
- F. 本集團針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估列預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。
- G. 本集團經過追索程序後，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。
- H. 本集團納入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，以估計應收票據及應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

| 115年3月31日  | 加權平均預期   |                   | 備抵損失              |
|------------|----------|-------------------|-------------------|
|            | 信用損失率    | 帳面價值總額            |                   |
| 未逾期        | 0%~8%    | \$ 591,451        | \$ 8,443          |
| 逾期90天內     | 1%~6%    | 34,456            | 1,394             |
| 逾期91-120天  | 5%~100%  | 52                | 51                |
| 逾期121-180天 | 25%~100% | 1,730             | 1,729             |
| 逾期181-365天 | 100%     | 2,670             | 2,670             |
| 逾期一年以上     | 100%     | 238,962           | 238,962           |
|            |          | <u>\$ 869,321</u> | <u>\$ 253,249</u> |

  

| 114年12月31日 | 加權平均預期 |                   | 備抵損失              |
|------------|--------|-------------------|-------------------|
|            | 信用損失率  | 帳面價值總額            |                   |
| 未逾期        | 0%~8%  | \$ 626,199        | \$ 6,652          |
| 逾期90天內     | 1%~26% | 30,057            | 3,161             |
| 逾期91-120天  | 100%   | 313               | 313               |
| 逾期121-180天 | 100%   | 2,789             | 2,789             |
| 逾期181-365天 | 100%   | 65                | 65                |
| 逾期一年以上     | 100%   | 241,443           | 241,443           |
|            |        | <u>\$ 900,866</u> | <u>\$ 254,423</u> |

| 114年3月31日  | 加權平均預期<br>信用損失率 | 帳面價值總額            | 備抵損失              |
|------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期        | 0%~8%           | \$ 671,915        | \$ 7,834          |
| 逾期90天內     | 0%~8%           | 53,792            | 848               |
| 逾期91-120天  | 15%             | 2,517             | 371               |
| 逾期121-180天 | 0%~100%         | 542               | 41                |
| 逾期181-365天 | 50%~100%        | 14,827            | 11,715            |
| 逾期一年以上     | 100%            | 237,537           | 237,537           |
|            |                 | <u>\$ 981,130</u> | <u>\$ 258,346</u> |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 115年              | 114年              |
|--------|-------------------|-------------------|
|        | 應收帳款              | 應收帳款              |
| 1月1日   | \$ 254,423        | \$ 251,247        |
| 減損損失提列 | 1,019             | 1,577             |
| 匯率影響數  | (2,193)           | 5,522             |
| 3月31日  | <u>\$ 253,249</u> | <u>\$ 258,346</u> |

J. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資及其他應收款，信用風險評等等級如下：

|                   | 115年3月31日         |                |                  |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|
|                   | 按存續期間衡量           |                |                  |                   |
|                   | 按12個月衡量           | 信用風險已<br>顯著增加者 | 已信用<br>減損者       | 合計                |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產 | <u>\$ 103,421</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 103,421</u> |
| 其他應收款             | <u>\$ 28,709</u>  | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 42,806</u> | <u>\$ 71,515</u>  |
|                   | 114年12月31日        |                |                  |                   |
|                   | 按存續期間衡量           |                |                  |                   |
|                   | 按12個月衡量           | 信用風險已<br>顯著增加者 | 已信用<br>減損者       | 合計                |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產 | <u>\$ 41,445</u>  | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 41,445</u>  |
| 其他應收款             | <u>\$ 12,159</u>  | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 42,551</u> | <u>\$ 54,710</u>  |



| 114年3月31日     |           |            |           |           |
|---------------|-----------|------------|-----------|-----------|
|               | 按12個月衡量   | 按存續期間衡量    |           | 合計        |
|               |           | 信用風險已顯著增加者 | 已信用減損者    |           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 12,166 | \$ -       | \$ -      | \$ 12,166 |
| 其他應收款         | \$ 30,726 | \$ -       | \$ 42,770 | \$ 73,496 |

1. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之定期存款及受限制之存款，評估其預期損失率微小，故民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之備抵損失皆為 0 仟元。

2. 本集團帳列其他應收帳款備抵損失變動表如下：

|       | 115年      | 114年      |
|-------|-----------|-----------|
|       | 按存續期間     | 按存續期間     |
|       | 已信用減損者    | 已信用減損者    |
| 1月1日  | \$ 42,551 | \$ 42,523 |
| 匯率影響數 | 255       | 247       |
| 3月31日 | \$ 42,806 | \$ 42,770 |

### (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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標及外部監管法令之要求。

B. 本集團於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日未動用之借款額度金額分別為 2,708,521 仟元、2,825,757 仟元及 3,099,946 仟元。

C. 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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

115年3月31日

| 非衍生金融負債                 | 6個月內        | 6個月至1年內 | 1至2年內  | 3至5年內   | 5年以上  | 合計數         |
|-------------------------|-------------|---------|--------|---------|-------|-------------|
| 短期借款                    | \$1,405,944 | \$ -    | \$ -   | \$ -    | \$ -  | \$1,405,944 |
| 應付帳款(含關係人)              | 287,666     | -       | -      | -       | -     | 287,666     |
| 其他應付帳款<br>(含關係人)        | 298,146     | -       | -      | -       | -     | 298,146     |
| 租賃負債                    | 729         | 768     | 558    | 257     | -     | 2,312       |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 32,103      | 29,623  | 83,317 | 854,736 | -     | 999,779     |
| 存入保證金                   | -           | -       | -      | -       | 4,127 | 4,127       |

114年12月31日

| 非衍生金融負債                 | 6個月內        | 6個月至1年內 | 1至2年內  | 3至5年內   | 5年以上 | 合計數         |
|-------------------------|-------------|---------|--------|---------|------|-------------|
| 短期借款                    | \$1,306,325 | \$ -    | \$ -   | \$ -    | \$ - | \$1,306,325 |
| 應付帳款(含關係人)              | 278,455     | -       | -      | -       | -    | 278,455     |
| 其他應付帳款<br>(含關係人)        | 190,679     | -       | -      | -       | -    | 190,679     |
| 租賃負債                    | 768         | 729     | 871    | 308     | 40   | 2,716       |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 30,402      | 29,807  | 83,711 | 856,594 | -    | 1,000,514   |
| 存入保證金                   | -           | -       | -      | -       | 352  | 352         |

114年3月31日

| 非衍生金融負債                 | 6個月內       | 6個月至1年內 | 1至2年內  | 3至5年內   | 5年以上 | 合計數        |
|-------------------------|------------|---------|--------|---------|------|------------|
| 短期借款                    | \$ 481,010 | \$ -    | \$ -   | \$ -    | \$ - | \$ 481,010 |
| 應付帳款(含關係人)              | 401,105    | -       | -      | -       | -    | 401,105    |
| 其他應付帳款<br>(含關係人)        | 418,129    | -       | -      | -       | -    | 418,129    |
| 租賃負債                    | 812        | 725     | 1,291  | 432     | 40   | 3,300      |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 107,417    | 30,714  | 60,656 | 989,968 | -    | 1,188,755  |
| 存入保證金                   | -          | -       | -      | -       | 352  | 352        |

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

### (三)公允價值資訊

1. 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。本集團投資之上市櫃股票投資之公允價值皆屬之。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。
3. 本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 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、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| <u>115年3月31日</u> | <u>第一等級</u>      | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>       | <u>合計</u>         |
|------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>資產</b>        |                  |             |                   |                   |
| <u>重複性公允價值</u>   |                  |             |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值      |                  |             |                   |                   |
| 衡量之金融資產          |                  |             |                   |                   |
| 權益工具             | \$ 97,845        | \$ -        | \$ -              | \$ 97,845         |
| 透過其他綜合損益按公允      |                  |             |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產        |                  |             |                   |                   |
| 權益工具             | -                | -           | 102,585           | 102,585           |
| 合計               | <u>\$ 97,845</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 102,585</u> | <u>\$ 200,430</u> |

| <u>114年12月31日</u> | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>       | <u>合計</u>         |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>資產</b>         |                   |             |                   |                   |
| <u>重複性公允價值</u>    |                   |             |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值       |                   |             |                   |                   |
| 衡量之金融資產           |                   |             |                   |                   |
| 權益工具              | \$ 99,367         | \$ -        | \$ -              | \$ 99,367         |
| 透過其他綜合損益按公允       |                   |             |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產         |                   |             |                   |                   |
| 權益工具              | -                 | -           | 103,569           | 103,569           |
| 合計                | <u>\$ 99,367</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,569</u> | <u>\$ 202,936</u> |
| <u>114年3月31日</u>  | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>       | <u>合計</u>         |
| <b>資產</b>         |                   |             |                   |                   |
| <u>重複性公允價值</u>    |                   |             |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值       |                   |             |                   |                   |
| 衡量之金融資產           |                   |             |                   |                   |
| 權益工具              | \$ 124,341        | \$ -        | \$ -              | \$ 124,341        |
| 透過其他綜合損益按公允       |                   |             |                   |                   |
| 價值衡量之金融資產         |                   |             |                   |                   |
| 權益工具              | -                 | -           | 115,101           | 115,101           |
| 合計                | <u>\$ 124,341</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 115,101</u> | <u>\$ 239,442</u> |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票為收盤價。
- B. 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)。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

|                                 | 115年              | 114年              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 權益工具              | 權益工具              |
| 1月1日                            | \$ 103,569        | \$ 124,695        |
| 帳列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 | ( 984)            | ( 9,594)          |
| 3月31日                           | <u>\$ 102,585</u> | <u>\$ 115,101</u> |

7. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 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：

|                 | 115年3月31日<br>公允價值  | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係   |
|-----------------|--------------------|------|---------------|--------------|------------------|
| 非衍生權益工具：        |                    |      |               |              |                  |
| 私募股票<br>(上市櫃公司) | \$ 102,585         | 市價法  | 缺乏市場流通性折價     | 10.95%       | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
|                 | 114年12月31日<br>公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係   |
| 非衍生權益工具：        |                    |      |               |              |                  |
| 私募股票<br>(上市櫃公司) | \$ 103,569         | 市價法  | 缺乏市場流通性折價     | 10.95%       | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
|                 | 114年3月31日<br>公允價值  | 評價技術 | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係   |
| 非衍生權益工具：        |                    |      |               |              |                  |
| 私募股票<br>(上市櫃公司) | \$ 115,101         | 市價法  | 缺乏市場流通性折價     | 13.13%       | 市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|      |           |      | 115年3月31日 |      |           |             |
|------|-----------|------|-----------|------|-----------|-------------|
|      |           |      | 認列於損益     |      | 認列於其他綜合損益 |             |
|      | 輸入值       | 變動   | 有利變動      | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動        |
| 金融資產 |           |      |           |      |           |             |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±10% | \$ -      | \$ - | \$ 11,520 | (\$ 11,520) |

|      |           |      | 114年12月31日 |      |           |             |
|------|-----------|------|------------|------|-----------|-------------|
|      |           |      | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |             |
|      | 輸入值       | 變動   | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動        |
| 金融資產 |           |      |            |      |           |             |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±10% | \$ -       | \$ - | \$ 11,630 | (\$ 11,631) |
|      |           |      | 114年3月31日  |      |           |             |
|      |           |      | 認列於損益      |      | 認列於其他綜合損益 |             |
|      | 輸入值       | 變動   | 有利變動       | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動        |
| 金融資產 |           |      |            |      |           |             |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ±10% | \$ -       | \$ - | \$ 13,250 | (\$ 13,250) |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表二。
4. 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：無此情形。
5. 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：請詳附表三。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表四。

#### (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）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：  
本集團民國 115 年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項請參閱附表一、三、四。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性之資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門。本集團主要營運決策者以營運地區別之角度經營業務，目前分為台灣、泰國、美國及中國部門，而本集團之收入主要係製造及銷售橡膠或塑膠製品。

##### (二)應報導部門損益、資產、負債及期衡量基礎與調節之資訊

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎，且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

##### (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：

| 115年1月1日 |                   |                   |                   |                   |                     |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 至3月31日   | 台灣                | 泰國                | 美國                | 中國                | 總計                  |
| 外部收入     | \$ 393,515        | \$ 511,392        | \$ 154,200        | \$ 28,698         | \$ 1,087,805        |
| 內部部門收入   | 121,661           | 95,953            | -                 | 3,441             | 221,055             |
| 部門收入     | <u>\$ 515,176</u> | <u>\$ 607,345</u> | <u>\$ 154,200</u> | <u>\$ 32,139</u>  | <u>\$ 1,308,860</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 86,396</u>  | <u>\$ 80,336</u>  | <u>\$ 18,210</u>  | <u>\$ 1,337</u>   | <u>\$ 186,279</u>   |
| 114年1月1日 |                   |                   |                   |                   |                     |
| 至3月31日   | 台灣                | 泰國                | 美國                | 中國                | 總計                  |
| 外部收入     | \$ 417,988        | \$ 648,257        | \$ 138,296        | \$ 15,504         | \$ 1,220,045        |
| 內部部門收入   | 77,732            | 26,776            | -                 | 10,599            | 115,107             |
| 部門收入     | <u>\$ 495,720</u> | <u>\$ 675,033</u> | <u>\$ 138,296</u> | <u>\$ 26,103</u>  | <u>\$ 1,335,152</u> |
| 部門損益     | <u>\$ 83,781</u>  | <u>\$ 73,411</u>  | <u>\$ 15,921</u>  | <u>(\$ 3,907)</u> | <u>\$ 169,206</u>   |

由於本集團資產及負債之衡量金額為提供與營運決策者，故未揭露部門總資產及負債資訊。

##### (四)部門損益之調節資訊

1. 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。
2. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門收入與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|          | 115年1月1日至3月31日      | 114年1月1日至3月31日      |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應報導部門收入  | \$ 1,308,860        | \$ 1,335,152        |
| 消除部門間收入  | (221,055)           | (115,107)           |
| 繼續營業部門收入 | <u>\$ 1,087,805</u> | <u>\$ 1,220,045</u> |

3. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | <u>115年1月1日至3月31日</u> | <u>114年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導部門損益    | \$ 186,279            | \$ 169,206            |
| 其他營運部門損益   | <u>1,465</u>          | <u>1,540</u>          |
| 營運部門合計     | 187,744               | 170,746               |
| 消除部門間損益    | <u>134</u>            | <u>168</u>            |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 187,878</u>     | <u>\$ 170,914</u>     |

(以下空白)



華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國115年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司        | 貸與對象             | 往來項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高餘額 | 期末餘額    | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質<br>(註4) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |   | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註 |
|------------|--------------------|------------------|-------|----------------|------------|---------|------------|-------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----|---|-------------------------|---------------------|----|
| 1          | 華豐(維京)控股股<br>份有限公司 | 華豐橡膠(香港)<br>有限公司 | 長期應收款 | 是              | 180,809    | 180,809 | 180,809    | 3.00% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | \$ 5,674,215            | \$ 8,106,021        | 註5 |
| 1          | 華豐(維京)控股股<br>份有限公司 | 華豐橡膠(香港)<br>有限公司 | 長期應收款 | 是              | 14,375     | 14,375  | 14,375     | 3.50% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 5,674,215               | 8,106,021           | 註5 |
| 2          | 華豐橡膠(美國)有<br>限公司   | 華豐橡膠(香港)<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | 63,890     | 63,890  | 63,890     | 2.00% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 6,952,941               | 9,932,773           | 註5 |
| 2          | 華豐橡膠(美國)有<br>限公司   | 華豐橡膠(中國)<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | 95,835     | 95,835  | 95,835     | 2.00% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 6,952,941               | 9,932,773           | 註5 |
| 2          | 華豐橡膠(美國)有<br>限公司   | 華豐橡膠(中國)<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | 73,474     | 73,474  | 73,474     | 2.25% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 6,952,941               | 9,932,773           | 註5 |
| 2          | 華豐橡膠(美國)有<br>限公司   | 華豐橡膠(蘇州)<br>有限公司 | 其他應收款 | 是              | 118,197    | 118,197 | 118,197    | 2.25% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 6,952,941               | 9,932,773           | 註5 |
| 3          | 華豐橡膠(蘇州)有<br>限公司   | 華豐橡膠(中國)<br>有限公司 | 長期應收款 | 是              | 277,207    | 277,207 | 277,207    | 3.00% | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | - | 3,959,761               | 5,656,802           | 註5 |

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：個別貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之10%為限；本公司直接及間接持有100%之國外公司間，其貸款金額以不超過該公司最近期財務報表淨值之七倍為限。

註3：資金貸與總額限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之40%為限；本公司直接及間接持有100%之國外公司間，其貸款金額以不超過該公司最近期財務報表淨值之十倍為限。

註4：1. 有業務往來者。

2. 有短期融通資金必要者。

註5：前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

民國115年1月1日至3月31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<br>(註1) | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                     | 期 末       |              |        |         | 備註<br>(註4) |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|-----------|--------------|--------|---------|------------|
|                                 |                   |                     |                          | 股 數       | 帳面金額<br>(註3) | 持股比例   | 公允價值    |            |
| 台豐興業股份有限公司                      | 股票                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 30,000    | \$ -         | 0.13%  | \$ -    |            |
| Three D Group Limited           | 股票                | -                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 800,000   | -            | 3.70%  | -       |            |
| 深耕開發股份有限公司<br>(更名前:漢承泰企業股份有限公司) | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,370     | -            | -      | -       |            |
| 高鋒工業股份有限公司                      | 股票                | 本公司董事長為該公司董事        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,040     | 46           | -      | 46      |            |
| 正新橡膠工業股份有限公司                    | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 5,000     | 156          | -      | 156     |            |
| 建大工業股份有限公司                      | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 5,460     | 99           | -      | 99      |            |
| 泰豐輪胎股份有限公司                      | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 5,000     | 98           | -      | 98      |            |
| 和大工業股份有限公司                      | 股票                | 本公司董事長為該公司董事        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 1,600,824 | 77,466       | 0.57%  | 77,466  |            |
| 健信科技工業股份有限公司                    | 股票                | 與本公司有同一董事之法人代表人     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 7,361,000 | 102,585      | 12.67% | 102,585 |            |
| Lucid Group, Inc.               | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 360       | 110          | -      | 110     |            |
| Nvidia corp.                    | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 3,135     | 17,466       | -      | 17,466  |            |
| Rivian Automotive Inc.          | 股票                | -                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 5,000     | 2,404        | -      | 2,404   |            |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司  
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115年1月1日至3月31日

附表三

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  |     | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後 |          |
|----------------|--------------|-------|------------|-----|-----------|------|-----------|----------|
|                |              |       | (註1)       | 週轉率 | 金額        | 處理方式 | 收回金額(註3)  | 提列備抵損失金額 |
| 華豐(維京)控股股份有限公司 | 華豐橡膠(香港)有限公司 | 同一母公司 | \$ 195,184 | -   | -         | -    | -         | -        |
| 華豐橡膠(美國)有限公司   | 華豐橡膠(蘇州)有限公司 | 同一母公司 | 118,197    | -   | -         | -    | -         | -        |
| 華豐橡膠(美國)有限公司   | 華豐橡膠(中國)有限公司 | 同一母公司 | 169,309    | -   | -         | -    | -         | -        |
| 華豐橡膠(蘇州)有限公司   | 華豐橡膠(中國)有限公司 | 同一母公司 | 277,207    | -   | -         | -    | -         | -        |

註1：前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：前述應收款項係屬關係人間資金貸與，相關資訊請詳附表一說明。

註3：截至民國115年5月7日止，應收關係人款項期後收回金額。

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
民國115年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱            | 交易往來對象           | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形      |           |                 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註3) |
|------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-----------|-----------------|---------------------------|
|            |                  |                  |                 | 科目          | 金額        | 交易條件            |                           |
| 0          | 華豐橡膠工業股份有限公司     | 華豐橡膠(美國)有限公司     | 1               | 銷貨收入        | \$ 96,640 | 依市價或成本加成計收      | 8.88                      |
| 0          | 華豐橡膠工業股份有限公司     | 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 | 1               | 其他收入        | 12,497    | 依市價或成本加成計收      | 1.15                      |
| 1          | 華豐橡膠(香港)有限公司     | 華豐(維京)控股股份有限公司   | 3               | 其他應付款(資金融通) | 195,184   | 依約定利率3%-3.5%計收  | 2.29                      |
| 2          | 華豐橡膠(中國)有限公司     | 華豐橡膠(美國)有限公司     | 3               | 其他應付款(資金融通) | 169,309   | 依約定利率2%~2.25%計收 | 1.99                      |
| 2          | 華豐橡膠(中國)有限公司     | 華豐橡膠(蘇州)有限公司     | 3               | 其他應付款(資金融通) | 178,393   | 按雙方約定價格及條件      | 2.09                      |
| 2          | 華豐橡膠(中國)有限公司     | 華豐橡膠(蘇州)有限公司     | 3               | 其他應付款(資金融通) | 277,207   | 依約定利率3%計收       | 3.25                      |
| 3          | 華豐橡膠(蘇州)有限公司     | 華豐橡膠(美國)有限公司     | 3               | 其他應付款(資金融通) | 118,197   | 依約定利率2.25%計收    | 1.39                      |
| 4          | 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 | 華豐經銷股份有限公司       | 3               | 銷貨收入        | 93,814    | 依市價或成本加成計收      | 8.62                      |
| 4          | 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司 | 華豐經銷股份有限公司       | 3               | 應收帳款        | 87,890    | 依市價或成本加成計收      | 1.03                      |
| 5          | 華豐經銷股份有限公司       | 華豐橡膠(美國)有限公司     | 3               | 銷貨收入        | 24,410    | 依市價或成本加成計收      | 2.24                      |

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達總營收或總資產1%以上者。

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司  
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115年1月1日至3月31日

附表五

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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註           |
|------------------------------|---------------------------------------|--------|------------------------------|------------|------------|-------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|                              |                                       |        |                              | 本期期末       | 去年年底       | 股數          | 比率     | 帳面金額         |               | (註1)          |              |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐橡膠(泰國)大眾股份有<br>限公司                  | 泰國     | 橡膠製品加工及買賣                    | \$ 599,492 | \$ 459,755 | 398,732,900 | 60.56  | \$ 2,150,498 | \$ 68,044     | \$ 38,587     | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐橡膠(美國)有限公司                          | 美國     | 各種輪胎製品之買賣                    | 399,313    | 392,250    | 500         | 100.00 | 993,277      | 14,884        | 14,884        | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐橡膠(美西)有限公司                          | 美國     | 各種輪胎製品之買賣                    | 31,945     | 31,380     | 1,000,000   | 100.00 | 28,172       | ( 2,135)      | ( 2,135)      | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | HWA FONG USA HOLDING,<br>LLC          | 美國     | 投資、貿易及管理、規劃、技<br>術等服務業       | 958,350    | -          | -           | 100.00 | 958,350      | -             | -             | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐橡膠(香港)有限公司                          | 香港     | 貿易、製造及投資                     | 224,573    | 220,601    | 8,000,000   | 100.00 | ( 692,936)   | ( 1,086)      | ( 1,086)      | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐橡膠(新加坡)控股有限<br>公司                   | 新加坡    | 投資、貿易、製造、銷售及管<br>理、規劃、技術等服務業 | 309        | 305        | 12,500      | 0.12   | ( 135)       | 182           | -             | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐(維京)控股股份有限公<br>司                    | 英屬維京群島 | 投資、貿易、製造、銷售及管<br>理、規劃、技術等服務業 | 2,236,150  | 2,196,600  | 35,000      | 100.00 | 810,602      | 2,776         | 2,776         | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華中(維京)控股股份有限公<br>司                    | 英屬維京群島 | 投資、貿易、製造、銷售及管<br>理、規劃、技術等服務業 | 447,230    | 439,320    | 32,000      | 100.00 | ( 216,443)   | 349           | 349           | 子公司          |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 華豐經銷股份有限公司                            | 台灣     | 投資、貿易、製造、銷售及管<br>理、規劃、技術等服務業 | 269,222    | 269,222    | 26,919,141  | 100.00 | 208,928      | 2,723         | 2,723         | 子公司          |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有<br>限公司         | HFT HOLDING CO., LTD                  | 泰國     | 各種輪胎製品之買賣                    | 95,820     | 98,190     | 1,000,000   | 99.99  | 113,785      | ( 5,701)      | -             | 孫公司<br>(註2)  |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有<br>限公司         | The Ascent (Thailand)<br>Co., Ltd.    | 泰國     | 各種輪胎製品之買賣                    | 8,241      | 8,444      | 64,500      | 43.00  | 1,125        | -             | -             | 關聯企業<br>(註2) |
| 華豐橡膠(泰國)大眾股份有<br>限公司         | PT Hwa Fong Rubber<br>Indonesia       | 印尼     | 橡膠製品加工及買賣                    | 166,103    | 170,211    | 4,950,000   | 99.00  | 166,103      | 406           | -             | 孫公司<br>(註2)  |
| HFT HOLDING CO., LTD.        | PT Hwa Fong Rubber<br>Indonesia       | 印尼     | 橡膠製品加工及買賣                    | 1,678      | 1,719      | 50,000      | 1.00   | 1,225        | 406           | -             | 孫公司<br>(註2)  |
| HFT HOLDING CO., LTD.        | 慕康生技醫藥股份有限公司                          | 台灣     | 醫療器材、藥品及保健食品之<br>製造及銷售       | 65,337     | 66,953     | 1,216,715   | 2.46   | 26,752       | ( 11,038)     | ( 272)        | 關聯企業         |
| 華豐經銷股份有限公司                   | 慕康生技醫藥股份有限公司                          | 台灣     | 醫療器材、藥品及保健食品之<br>製造及銷售       | 285,304    | 285,304    | 5,677,480   | 11.48  | 141,403      | ( 11,038)     | ( 1,267)      | 關聯企業         |
| 華豐橡膠工業股份有限公司                 | 慕康生技醫藥股份有限公司                          | 台灣     | 醫療器材、藥品及保健食品之<br>製造及銷售       | 117,733    | 117,733    | 4,851,000   | 9.81   | 112,554      | ( 11,038)     | ( 1,083)      | 關聯企業         |
| 華豐橡膠(香港)有限公司                 | 華豐橡膠(新加坡)控股有限<br>公司                   | 新加坡    | 投資、貿易、製造、銷售及管<br>理、規劃、技術等服務業 | 233,199    | 229,074    | -           | 99.88  | ( 111,665)   | 182           | 182           | 關聯企業         |
| 華豐橡膠(美國)有限公司                 | HWA FONG RUBBER BUFFALO<br>(HFB), LLC | 美國     | 橡膠製品加工及買賣                    | 367,368    | -          | -           | 100.00 | 367,368      | -             | -             | 孫公司<br>(註2)  |
| HWA FONG USA HOLDING,<br>LLC | HWA FONG INDUSTRIAL<br>PARK, LLC      | 美國     | 不動產租賃                        | 958,350    | -          | -           | 100.00 | 958,350      | -             | -             | 孫公司<br>(註2)  |

註1：本期認列之投資損益係已減除母子公司間逆流交易未實現損益。  
註2：依規定得免揭露。  
註3：前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                               | 實收資本額       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自       | 本期匯出或收回 |      | 本期期末自       | 本公司直接    |        |          | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止<br>已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------|---------|------|-------------|----------|--------|----------|--------------|------------------|----|
|              |                                      |             |              | 台灣匯出        | 投資金額    |      | 台灣匯出        | 被投資公司    | 或間接投資  | 本期認列     |              |                  |    |
|              |                                      |             |              | 累積投資金額      | 匯出      | 收回   | 累積投資金額      | 本期損益     | 之持股比例  | 投資損益     |              |                  |    |
| 華豐橡膠(中國)有限公司 | 自行車用輪胎、機車用輪胎、工業車用輪胎、農業車用輪胎等之製造、加工及買賣 | \$1,721,836 | 3            | \$1,691,382 | \$ -    | \$ - | \$1,721,836 | \$ 1,344 | 100.00 | \$ 1,344 | (\$ 825,216) | \$ -             | 註6 |
| 華豐橡膠(蘇州)有限公司 | 輻射層輪胎、小客車用、其他新橡膠氣胎、大客車及貨車用之產銷業務      | 2,314,735   | 2            | 2,273,795   | -       | -    | 2,314,735   | 1,415    | 100.00 | 1,415    | 565,680      | -                | 註6 |
| 江蘇豐昊橡膠有限公司   | 各種輪胎製品之買賣                            | 138,098     | 3            | -           | -       | -    | -           | 726      | 51.00  | 370      | 71,394       | -                |    |

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)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。  
 (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中認列基礎為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：前述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註5：民國115年3月31日匯率美金:新台幣=1：31.9450；民國115年1月1日至3月31日平均匯率美金:新台幣=1：31.5746。

註6：本公司有關轉投資大陸投資依據82.8.23(82)台財(六)第01968號含說明三，以委託投資方式赴大陸地區投資者，應揭露委託契約主要內容如下：  
 本公司(以下簡稱委託人)原委託華豐橡膠(香港)有限公司投資設立華豐橡膠(中國)有限公司，嗣後於民國八十六年十月初經核准改以委託華豐橡膠(新加坡)控股有限公司。

| 公司名稱         | 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額(註2) |
|--------------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 華豐橡膠工業股份有限公司 | \$ 4,036,571                 | \$ 4,383,014     | \$ -                           |

註1：本期期末累計自台灣匯出赴大地區投資金額為美金126,360仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金137,205仟元。

註2：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」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。