

股票代碼：9910



豐泰企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：雲林縣斗六市科工八路52號
電話：(05)537-9100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~24
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
(六)重要會計項目之說明	24~52
(七)關係人交易	52~53
(八)質押之資產	53
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	55~63
2.轉投資事業相關資訊	64~65
3.大陸投資資訊	66
4.主要股東資訊	67
(十四)部門資訊	67~68

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豐泰企業



董 事 長：王建弘



日 期：民國一一三年三月十四日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

豐泰企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與豐泰企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；營業收入類型請詳合併財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

豐泰企業股份有限公司及其子公司主要經營運動鞋生產及銷售，銷貨收入主要為外銷收入，因外銷收入認列時點受交易條件影響，貨物之控制權移轉具不確定性，故收入認列之時點是否正確對財務報表之影響實屬重大。因此，本會計師認為資產負債表日前後銷貨收入認列為財務報告查核之重要評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

查核團隊評估豐泰企業股份有限公司及其子公司認列銷貨收入之相關內部控制是否適當，執行內部控制測試，確認內部控制是否有效執行；執行外銷收入之測試，抽核相關文件，以確認外銷收入認列之正確性；以財務報導日前後一段時間之交易，執行收入認列之截止測試，以評估銷貨收入認列時點之合理性。

其他事項

豐泰企業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估豐泰企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算豐泰企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

豐泰企業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對豐泰企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使豐泰企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致豐泰企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

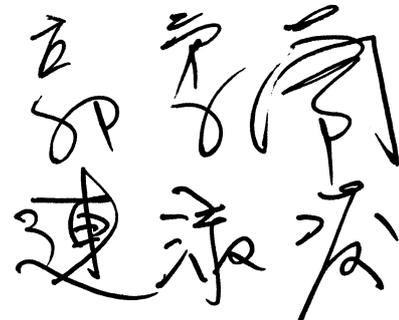
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

豐泰企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)		負債及權益	112.12.31		111.12.31 (重編後)		111.1.1 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十四))	\$ 3,858,842	8	5,573,482	11	4,863,252	10	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 2,250,109	5	435,372	1	6,300,675	13
1170 應收帳款(附註六(二)及(十七))	8,138,765	16	8,772,178	17	8,567,534	18	2130 合約負債-流動(附註六(十七))	999	-	317	-	403	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十七)及七)	-	-	21,146	-	13,118	-	2170 應付帳款及票據	4,256,055	9	3,941,237	8	3,960,166	9
1200 其他應收款(附註七)	772,084	2	442,193	1	631,589	2	2200 其他應付款	5,250,463	10	6,442,332	12	4,672,025	10
1220 本期所得稅資產	309,550	-	187,379	-	178,851	-	2230 本期所得稅負債	1,725,252	3	2,593,834	5	1,761,214	4
130X 存貨(附註六(三))	8,578,013	17	9,104,194	18	9,374,817	20	2280 租賃負債-流動(附註六(十二))	31,952	-	34,934	-	33,158	-
1476 其他金融資產-流動(附註八)	1,362	-	1,364	-	2,192	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	57,679	-	14,481	-	37,186	-
1479 其他流動資產-其他	947,131	2	1,078,973	2	814,889	2	2399 其他流動負債-其他	44,024	-	36,328	-	19,476	-
流動資產合計	22,605,747	45	25,180,909	49	24,446,242	52	流動負債合計	13,616,533	27	13,498,835	26	16,784,303	36
非流動資產：							非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,080,014	2	1,051,389	2	719,726	2	2540 長期借款(附註六(十一))	3,451,540	7	2,511,012	5	2,853,288	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	21,952,247	43	20,704,257	40	18,059,715	38	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,560,853	7	3,827,503	8	3,276,537	7
1755 使用權資產(附註六(七))	1,683,217	3	1,764,171	4	1,650,198	3	2580 租賃負債-非流動(附註六(十二))	515,667	1	549,238	1	534,191	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	70,149	-	68,679	-	64,004	-	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	4,226,913	9	3,839,586	8	3,356,409	7
1780 無形資產(附註六(九))	423,698	1	420,583	1	401,207	1	2670 其他非流動負債-其他	220,586	-	210,266	-	251,898	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,800,863	4	1,409,418	3	1,232,747	3	非流動負債合計	11,975,559	24	10,937,605	22	10,272,323	22
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	102,622	-	84,422	-	71,532	-	負債總計	25,592,092	51	24,436,440	48	27,056,626	58
1990 其他非流動資產-其他	928,366	2	626,539	1	279,818	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：						
非流動資產合計	28,041,176	55	26,129,458	51	22,478,947	48	3110 普通股股本	9,874,828	19	8,816,811	17	8,816,811	18
							3200 資本公積	53,750	-	51,160	-	50,916	-
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	6,476,443	13	5,577,243	11	5,126,375	11
							3320 特別盈餘公積	1,053,529	2	2,559,457	5	2,082,107	4
							3350 未分配盈餘	6,829,001	13	9,042,212	18	4,593,319	10
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,127,303)	(2)	(1,053,529)	(2)	(2,559,457)	(5)
							歸屬於母公司業主之權益合計	23,160,248	45	24,993,354	49	18,110,071	38
							36XX 非控制權益	1,894,583	4	1,880,573	3	1,758,492	4
							權益總計	25,054,831	49	26,873,927	52	19,868,563	42
資產總計	\$ 50,646,923	100	51,310,367	100	46,925,189	100	負債及權益總計	\$ 50,646,923	100	51,310,367	100	46,925,189	100

董事長：王建弘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳昭吉



~5~

會計主管：陳麗琴



豐泰企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 85,767,264	100	95,902,924	100
5000 營業成本(附註六(三))	(67,991,313)	(79)	(72,616,941)	(76)
營業毛利	17,775,951	21	23,285,983	24
營業費用：				
6100 推銷費用及管理費用	(8,514,539)	(10)	(9,002,483)	(9)
6300 研究發展費用	(2,677,760)	(3)	(2,929,431)	(3)
6450 預期信用減損損失	-	-	(7,972)	-
營業費用合計	(11,192,299)	(13)	(11,939,886)	(12)
營業利益	6,583,652	8	11,346,097	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	122,398	-	61,871	-
7010 其他收入(附註六(十九))	404,944	-	657,888	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	144,954	-	1,321,235	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(252,120)	-	(167,042)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))	77,251	-	254,418	-
營業外收入及支出合計	497,427	-	2,128,370	2
繼續營業部門稅前淨利	7,081,079	8	13,474,467	14
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(1,635,142)	(2)	(3,710,194)	(4)
本期淨利	5,445,937	6	9,764,273	10
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	30,932	-	(160,034)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(2,378)	-	134	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	10,923	-	66,493	-
不重分類至損益之項目合計	39,477	-	(93,407)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(87,760)	-	1,573,625	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	135	-	(7,051)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(87,625)	-	1,566,574	2
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(48,148)	-	1,473,167	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,397,789	6	11,237,440	12
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 4,974,908	5	9,081,733	9
8620 非控制權益	471,029	1	682,540	1
	\$ 5,445,937	6	9,764,273	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 4,953,248	5	10,497,932	11
8720 非控制權益	444,541	1	739,508	1
	\$ 5,397,789	6	11,237,440	12
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$	5.04		9.20

董事長：王建弘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳昭吉



會計主管：陳麗琴



豐泰企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		非控制 權 益	權益總額
	股 本		法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
	普通 股 本	資本公積		特別盈 餘公積	未分配 盈 餘				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 8,816,811	50,916	5,126,375	2,082,107	4,593,319	(2,559,457)	18,110,071	1,758,492	19,868,563
本期淨利	-	-	-	-	9,081,733	-	9,081,733	682,540	9,764,273
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(89,729)	1,505,928	1,416,199	56,968	1,473,167
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,992,004	1,505,928	10,497,932	739,508	11,237,440
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	450,868	-	(450,868)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	477,350	(477,350)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,614,893)	-	(3,614,893)	-	(3,614,893)
因受領贈與產生者	-	850	-	-	-	-	850	-	850
對子公司所有權權益變動	-	(606)	-	-	-	-	(606)	22,329	21,723
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(639,756)	(639,756)
民國一十一年十二月三十一日餘額	8,816,811	51,160	5,577,243	2,559,457	9,042,212	(1,053,529)	24,993,354	1,880,573	26,873,927
本期淨利	-	-	-	-	4,974,908	-	4,974,908	471,029	5,445,937
本期其他綜合損益	-	-	-	-	52,114	(73,774)	(21,660)	(26,488)	(48,148)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,027,022	(73,774)	4,953,248	444,541	5,397,789
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	899,200	-	(899,200)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,505,928)	1,505,928	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,788,944)	-	(6,788,944)	-	(6,788,944)
普通股股票股利	1,058,017	-	-	-	(1,058,017)	-	-	-	-
因受領贈與產生者	-	920	-	-	-	-	920	-	920
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	183	-	-	-	-	183	-	183
對子公司所有權權益變動	-	1,487	-	-	-	-	1,487	46,888	48,375
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(477,419)	(477,419)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 9,874,828	53,750	6,476,443	1,053,529	6,829,001	(1,127,303)	23,160,248	1,894,583	25,054,831

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王建弘



經理人：陳昭吉



~7~

會計主管：陳麗琴



豐泰企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 7,081,079	13,474,467
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,926,037	2,810,984
攤銷費用	54,203	51,653
預期信用減損損失	-	7,972
利息費用	252,120	167,042
利息收入	(122,398)	(61,871)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(77,251)	(254,418)
處分資產損失	37,737	17,279
租賃修改利益	(1,226)	-
減損損失	5,931	7,357
收益費損項目合計	<u>3,075,153</u>	<u>2,745,998</u>
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：		
應收帳款	628,363	(180,927)
其他應收款	(346,264)	246,526
存貨	508,141	1,120,738
其他流動資產—其他	149,227	103,736
其他金融資產—流動	(20)	840
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>939,447</u>	<u>1,290,913</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動	691	(457)
應付帳款及票據	352,273	(189,494)
其他應付款	(1,072,051)	1,441,324
其他流動負債—其他	9,381	8,826
淨確定福利負債	452,683	83,128
其他非流動負債—其他	10,710	(65,961)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(246,313)</u>	<u>1,277,366</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>693,134</u>	<u>2,568,279</u>
調整項目合計	<u>3,768,287</u>	<u>5,314,277</u>
營運產生之現金流入	10,849,366	18,788,744
收取之利息	128,237	57,260
支付之利息	(247,343)	(165,602)
支付之所得稅	(3,430,212)	(2,376,743)
營業活動之淨現金流入	<u>7,300,048</u>	<u>16,303,659</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,141,094)	(4,454,173)
處分不動產、廠房及設備	93,406	119,709
取得無形資產	(57,045)	(68,397)
處分無形資產	-	2,544
取得使用權資產	-	(76,638)
其他金融資產—非流動	(19,145)	(7,824)
其他非流動資產—其他	(261,730)	(391,100)
收取之股利	44,761	5,725
投資活動之淨現金流出	<u>(4,340,847)</u>	<u>(4,870,154)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,187,985	(6,026,783)
舉借長期借款	1,706,189	1,671,274
償還長期借款	(1,088,189)	(2,192,239)
租賃本金償還	(35,040)	(41,433)
發放現金股利	(6,788,944)	(3,614,893)
非控制權益變動	(477,953)	(727,696)
籌資活動之淨現金流出	<u>(4,495,952)</u>	<u>(10,931,770)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(177,889)	208,495
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,714,640)	710,230
期初現金及約當現金餘額	5,573,482	4,863,252
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,858,842</u>	<u>5,573,482</u>

董事長：王建弘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳昭吉



會計主管：陳麗琴



豐泰企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

豐泰企業股份有限公司(以下稱「本公司」)創立於民國六十年，以製造運動鞋為主要業務；其他營業項目包括休閒鞋、直排輪鞋、冰刀鞋、滑雪板靴、腳踏車鞋、高爾夫球、足球、背包提袋、冰上曲棍球用頭盔與球桿、鞋零配件、製鞋模具及製具之研發與生產。企業總部設於雲林科技工業園區，綜理訂單管理、產品開發、技術研究、成品及鞋材貿易等業務，並持續培育跨國企業的管理人才；量產工廠則遍佈中國、越南、印尼與印度。本公司民國一一二年之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業及合資之權益。合併公司之主要營業活動，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月十四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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員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「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司、GLO	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	99.81 %	PT Feng Tay Indonesia Enterprises，係民國八十一年設立於印尼，目前實收資本額為27,000,000美金。
本公司	Growth-Link Overseas Company Limited (以下簡稱GLO)	從事投資、控股業務。	100.00 %	100.00 %	Growth-Link Overseas Company Limited，係民國八十年設立於Bermuda，目前實收資本額為27,513,036美金(含股本溢價27,453,036美金)。
本公司、GLO	VX Holdings Limited (以下簡稱VXH)	從事投資、控股業務。	92.13 %	92.13 %	VX Holdings Limited，係民國八十六年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為32,335,923美金(含股本溢價32,254,923美金)。
本公司、GLO	Dona Orient Holdings Limited (以下簡稱DOH)	從事投資、控股業務。	100.00 %	100.00 %	Dona Orient Holdings Limited，係民國九十二年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為111,593,053美金(含股本溢價111,483,817美金)。
本公司、GLO	PT Rich Valley Indonesia	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	PT Rich Valley Indonesia，係民國一〇八年設立於印尼，目前實收資本為36,431,286美金。
本公司	Great Eastern Industries Limited	國際貿易服務。	100.00 %	100.00 %	Great Eastern Industries Limited，係民國一〇八年設立於香港，目前實收資本額為1,000,000美元(含股本溢價999,000美元)。
本公司	Great South Private Limited	從事投資、控股業務。	100.00 %	100.00 %	Great South Private Limited，係民國一一〇年設立於新加坡，目前實收資本額為1,600,000新加坡幣。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	India Tindivanam Footwear Private Limited	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	93.60 %	93.87 %	India Tindivanam Footwear Private Limited，係民國一一一年設立於印度，目前實收資本額為2,994,917,250印度盧比。
GLO	福建大豐投資集團有限公司(以下簡稱大豐公司)	從事投資、控股業務。	70.00 %	70.00 %	福建大豐投資集團有限公司，係民國八十二年設立於中國福建省，目前實收資本額為27,000,000美金。
大豐公司	福建荔豐鞋業開發有限公司(以下簡稱荔豐公司)	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	福建荔豐鞋業開發有限公司，係民國七十七年設立於中國福建省，目前實收資本額為15,000,000美金。
GLO、大豐公司	福建協豐鞋業有限公司	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	福建協豐鞋業有限公司，係民國七十八年設立於中國福建省，目前實收資本額為15,000,000美金。
GLO、大豐公司	福建三豐鞋業有限公司	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	80.00 %	80.00 %	福建三豐鞋業有限公司，係民國八十一年設立於中國福建省，目前實收資本額為15,000,000美金。
GLO、大豐公司、荔豐公司及協豐模具公司	福建萬豐鞋業有限公司(以下簡稱萬豐公司)	生產各種鞋類、鞋類半成品、鞋類配件及各種運動保護用品及配套產品。	100.00 %	100.00 %	福建萬豐鞋業有限公司，係民國七十八年設立於中國福建省，目前實收資本額為7,950,000美金。
GLO	福建省莆田協豐模具有限公司(以下簡稱協豐模具公司)	從事製造、維修模具、裁刀、楦頭、射出品及金屬零件加工。	50.34 %	50.34 %	福建省莆田協豐模具有限公司，係民國八十年設立於中國福建省，目前實收資本額為3,000,000美金。
荔豐公司、萬豐公司、協豐模具公司	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	從事生產及加工塑料製品。	100.00 %	100.00 %	蘇州裕豐塑膠科技有限公司，係民國九十八年設立於中國江蘇省，目前實收資本額為2,562,738美金。
GLO	福建五豐大商場有限公司	從事百貨商品批發、零售及相關配套服務。	50.00 %	50.00 %	福建五豐大商場有限公司，係民國八十一年設立於中國福建省，目前實收資本額為4,500,000美金。
GLO	Dona Pacific Holdings Limited(以下簡稱DPH)	從事投資、控股業務。	92.00 %	92.00 %	Dona Pacific Holdings Limited，係民國八十九年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為13,558,901美金(含股本溢價13,533,901美金)。
GLO	VX Mold Company Limited (以下簡稱VXM)	從事投資、控股業務。	93.00 %	93.00 %	VX Mold Company Limited，係民國八十八年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為400,000美金。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
GLO	Lotus Footwear Enterprises Limited(以下簡稱LUH)	從事投資、控股業務及成品鞋製造與銷售。	88.00 %	88.00 %	Lotus Footwear Enterprises Limited, 係民國九十五年設立於英屬維京群島, 目前實收資本額為79,141,400美金(含股本溢價79,102,741美金)。
VXH	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	Dona Victor Footwear Co., Ltd., 係民國八十三年設立於越南, 目前實收資本額為35,400,000美金。
DOH	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	Vietnam Dona Orient Co., Ltd., 係民國九十二年設立於越南, 目前實收資本額為44,000,000美金。
DOH	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd., 係民國九十五年設立於越南, 目前實收資本額為75,700,000美金。
DOH	Vung Tau Orient Co., Ltd.	從事生產高爾夫球、足球及包袋。	100.00 %	100.00 %	Vung Tau Orient Co., Ltd., 係民國九十四年設立於越南, 目前實收資本額為33,000,000美金。
DOH	Hold Gold Trading Co., Ltd.	從事銷售成品鞋、高爾夫球、包袋及足球。	- %	- %	Hold Gold Trading Co., Ltd., 係民國九十九年設立於英屬維京群島, 實收資本額為100,000美金(含股本溢價99,900美金)。(註)
DOH	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited, 係民國一〇八年設立於越南, 目前實收資本額為62,000,000美金。
DPH	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	100.00 %	100.00 %	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd., 係民國八十九年設立於越南, 目前實收資本額為20,000,000美金。
VXM	Dona Victor Molds MFG. Co., Ltd.	從事製造、維修模具、裁刀及金屬零件加工。	100.00 %	100.00 %	Dona Victor Molds MFG. Co., Ltd., 係民國八十八年設立於越南, 目前實收資本額為3,100,000美金。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
GLO、LUH	Cheyar SEZ Developers Private Limited	從事印度工業區開發業務。	100.00 %	100.00 %	Cheyar SEZ Developers Private Limited，係民國九十五年設立於印度，目前實收資本額為119,893,561美金。
LUH	East Wind Footwear Company Limited	從事投資控股及生產各類運動鞋。	100.00 %	100.00 %	East Wind Footwear Company Limited，係民國九十九年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為16,532,207美金(含股本溢價16,522,456美金)。
LUH	Fairway Enterprises Company Limited	從事投資控股及生產各類運動鞋。	100.00 %	100.00 %	Fairway Enterprises Company Limited，係民國一〇三年設立於英屬維京群島，目前實收資本額為45,793,307美金(含股本溢價45,763,806美金)。

註：該子公司於民國一一年四月清算解散。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)金融資產減損

合併公司對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付款項及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利息法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。存貨成本之計算除本公司及印尼區子公司之原物料採先進先出法計算外，其餘採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)聯合協議

聯合協議係兩方以上具有聯合控制之協議。聯合協議包括聯合營運及合資，並具有下列特性：(a)參與協議者皆受合約協議所約束；(b)合約協議賦予協議者中，至少兩方對該協議具有聯合控制。國際財務報導準則第十一號「聯合協議」將聯合控制定義為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動（即對該協議之報酬有重大影響之活動）有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即合資者）對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

當合併公司依比例應認列合資之損失份額等於或超過其在合資之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	2年～55年
機器設備	2年～13年
電腦通訊設備	3年～7年
試驗設備	2年～8年
運輸設備	3年～5年
辦公設備	3年～8年
其他設備	2年～8年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產係以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

1.商譽

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量之，攤銷金額依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：電腦軟體，按一至十年平均攤銷。合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)政府補助

合併公司係於可收到與相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則會計準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金	\$ 907	1,165
活期存款及支票存款	1,438,215	1,922,997
定期存款	<u>2,419,720</u>	<u>3,649,320</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,858,842</u>	<u>5,573,482</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

合併公司依據金管會證期局於民國一一三年一月五日更新之IFRSs問答集，將民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年一月一日境外資金匯回專戶之存款餘額497,387千元及1,042,793千元，由其他金融資產一流動重分類至現金及約當現金。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收帳款(含關係人)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 8,146,737	8,801,296
減：備抵損失	<u>(7,972)</u>	<u>(7,972)</u>
	<u>\$ 8,138,765</u>	<u>8,793,324</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 6,875,318	0.00%	-
逾期1~60天	1,259,600	0.00%	-
逾期61天~未滿一年	3,847	0.00%	-
逾期超過一年	<u>7,972</u>	100.00%	<u>7,972</u>
	<u>\$ 8,146,737</u>		<u>7,972</u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 7,952,293	0.00%	-
逾期1~60天	840,957	0.00%	-
逾期61天~未滿一年	4,087	98.19%	4,013
逾期超過一年	<u>3,959</u>	100.00%	<u>3,959</u>
	<u>\$ 8,801,296</u>		<u>7,972</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 7,972	-
認列之減損損失	<u>-</u>	<u>7,972</u>
期末餘額	<u>\$ 7,972</u>	<u>7,972</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原 物 料	\$ 3,199,060	4,066,297
在 製 品	1,246,496	1,156,759
製 成 品	3,143,251	2,793,327
商 品	33,781	129,915
在 途 存 貨	953,520	955,771
其 他	<u>1,905</u>	<u>2,125</u>
	<u><u>\$ 8,578,013</u></u>	<u><u>9,104,194</u></u>

合併公司營業成本組成明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷售成本	\$ 67,725,163	72,624,654
存貨盤(盈)虧	(10,051)	88
存貨報廢損失	272,279	42,382
下腳收入	(109,132)	(91,781)
存貨跌價及呆滯損失	<u>113,054</u>	<u>41,598</u>
合 計	<u><u>\$ 67,991,313</u></u>	<u><u>72,616,941</u></u>

存貨跌價及呆滯損失係因存貨呆滯過時或無法使用，致存貨淨變現價值低於成本之金額認列為營業成本。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
合 資	<u><u>\$ 1,080,014</u></u>	<u><u>1,051,389</u></u>

1.合 資

Shoe Majesty Co., Ltd.為合併公司參與之聯合協議。合併公司將該聯合協議分類為合資並採用權益法處理。

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u><u>\$ 1,080,014</u></u>	<u><u>1,051,389</u></u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 77,251	254,418
其他綜合損益	<u>(3,865)</u>	<u>77,769</u>
綜合損益總額	<u>\$ 73,386</u>	<u>332,187</u>

2.擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例	
		<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
大豐公司	中國	30.00 %	30.00 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.大豐公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動資產	\$ 511,204	793,011
非流動資產	2,107,616	2,112,137
流動負債	<u>(40,487)</u>	<u>(48,194)</u>
淨資產	<u>\$ 2,578,333</u>	<u>2,856,954</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 773,500</u>	<u>857,086</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期淨利	\$ 513,934	1,095,325
其他綜合損益	<u>(18,177)</u>	<u>99,339</u>
綜合損益總額	<u>\$ 495,757</u>	<u>1,194,664</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 154,180</u>	<u>328,598</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 148,727</u>	<u>358,399</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業活動現金流量	\$ 20,900	17,485
投資活動現金流量	741,837	992,589
籌資活動現金流量	<u>(754,702)</u>	<u>(1,190,316)</u>
現金及約當現金減少數	<u>\$ 8,035</u>	<u>(180,242)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ 226,411</u>	<u>357,095</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本或認定成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>電腦通 訊設備</u>	<u>試驗 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,627,127	14,768,244	22,355,304	503,148	116,842	564,300	623,809	103,495	2,169,304	42,831,573
增 添	-	29,040	68,321	27,305	5,141	32,074	25,899	4,849	3,951,597	4,144,226
處 分	(132)	(223,367)	(719,149)	(21,962)	(4,506)	(15,536)	(23,847)	(7,249)	-	(1,015,748)
重 分 類	-	1,861,538	1,527,746	17,998	3,692	134,920	49,489	3,620	(3,596,786)	2,217
匯率變動之影響	(67)	(67,546)	(88,641)	(1,746)	-	(3,508)	(1,263)	45	(11,159)	(173,885)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,626,928</u>	<u>16,367,909</u>	<u>23,143,581</u>	<u>524,743</u>	<u>121,169</u>	<u>712,250</u>	<u>674,087</u>	<u>104,760</u>	<u>2,512,956</u>	<u>45,788,383</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,585,956	13,272,490	19,511,422	439,680	113,563	441,603	526,556	88,908	839,820	36,819,998
增 添	-	96,847	327,220	31,916	7,183	24,749	38,487	5,878	3,593,447	4,125,727
處 分	-	(55,984)	(750,169)	(27,026)	(6,762)	(17,701)	(10,434)	(2,429)	-	(870,505)
重 分 類	-	643,259	1,526,986	31,446	2,858	78,026	27,020	8,027	(2,310,086)	7,536
匯率變動之影響	41,171	811,632	1,739,845	27,132	-	37,623	42,180	3,111	46,123	2,748,817
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,627,127</u>	<u>14,768,244</u>	<u>22,355,304</u>	<u>503,148</u>	<u>116,842</u>	<u>564,300</u>	<u>623,809</u>	<u>103,495</u>	<u>2,169,304</u>	<u>42,831,573</u>
折舊及減損損失：										
民國112年1月1日餘額	\$ -	7,425,458	13,398,726	379,888	98,291	269,135	477,124	78,694	-	22,127,316
本期折舊	-	585,520	2,058,312	50,580	8,855	77,385	56,846	6,687	-	2,844,185
減損損失	-	-	5,902	-	-	29	-	-	-	5,931
處 分	-	(193,821)	(623,910)	(21,355)	(4,358)	(12,916)	(21,872)	(6,373)	-	(884,605)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	2,169	-	2,169
匯率變動之影響	-	(38,926)	(215,882)	(1,339)	-	(1,758)	(988)	33	-	(258,860)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,778,231</u>	<u>14,623,148</u>	<u>407,774</u>	<u>102,788</u>	<u>331,875</u>	<u>511,110</u>	<u>81,210</u>	<u>-</u>	<u>23,836,136</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,529,458	11,127,462	333,398	95,845	208,504	401,377	64,239	-	18,760,283
本期折舊	-	547,265	2,005,083	51,116	8,884	59,119	53,178	6,795	-	2,731,440
減損損失	-	-	7,265	61	-	30	1	-	-	7,357
處 分	-	(49,338)	(624,130)	(25,601)	(6,438)	(15,968)	(9,961)	(2,075)	-	(733,511)
重 分 類	-	-	-	12	-	(12)	-	7,536	-	7,536
匯率變動之影響	-	398,073	883,046	20,902	-	17,462	32,529	2,199	-	1,354,211
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,425,458</u>	<u>13,398,726</u>	<u>379,888</u>	<u>98,291</u>	<u>269,135</u>	<u>477,124</u>	<u>78,694</u>	<u>-</u>	<u>22,127,316</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>電腦通 訊設備</u>	<u>試驗 設 備</u>	<u>運輸 設 備</u>	<u>辦公 設 備</u>	<u>其他 設 備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國112年12月31日	\$ <u>1,626,928</u>	<u>8,589,678</u>	<u>8,520,433</u>	<u>116,969</u>	<u>18,381</u>	<u>380,375</u>	<u>162,977</u>	<u>23,550</u>	<u>2,512,956</u>	<u>21,952,247</u>
民國111年1月1日	\$ <u>1,585,956</u>	<u>6,743,032</u>	<u>8,383,960</u>	<u>106,282</u>	<u>17,718</u>	<u>233,099</u>	<u>125,179</u>	<u>24,669</u>	<u>839,820</u>	<u>18,059,715</u>
民國111年12月31日	\$ <u>1,627,127</u>	<u>7,342,786</u>	<u>8,956,578</u>	<u>123,260</u>	<u>18,551</u>	<u>295,165</u>	<u>146,685</u>	<u>24,801</u>	<u>2,169,304</u>	<u>20,704,257</u>

本公司部份土地資產因依法暫無法以本公司名義持有，故分別委由本公司董事長王建弘先生及副董事長王建榮先生信託持有，已訂立不動產信託登記契約書，明定雙方之權利義務，且已將信託資產設定抵押權予本公司，以作為保全措施。該等土地帳列成本為7,121千元。

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租停車場、辦公室、工廠廠房、倉儲地點及電話機等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

使用權資產成本：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,895,108	80,766	15,242	4,660	1,995,776
增 添	-	38,126	-	-	38,126
減 少	(46,570)	(25,432)	-	-	(72,002)
重 分 類	-	-	-	(2,217)	(2,217)
匯率變動之影響	<u>(6,053)</u>	<u>(949)</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>(7,004)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,842,485</u>	<u>92,511</u>	<u>15,240</u>	<u>2,443</u>	<u>1,952,679</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,697,289	84,697	13,736	11,001	1,806,723
增 添	78,750	-	-	989	79,739
減 少	-	(8,077)	-	-	(8,077)
重 分 類	-	-	-	(7,536)	(7,536)
其 他	-	-	-	62	62
匯率變動之影響	<u>119,069</u>	<u>4,146</u>	<u>1,506</u>	<u>144</u>	<u>124,865</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,895,108</u>	<u>80,766</u>	<u>15,242</u>	<u>4,660</u>	<u>1,995,776</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 182,603	39,925	6,017	3,060	231,605
提列折舊	48,390	30,282	2,439	410	81,521
減 少	(14,126)	(25,432)	-	-	(39,558)
重 分 類	-	-	-	(2,169)	(2,169)
匯率變動之影響	(1,426)	(473)	(34)	(4)	(1,937)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 215,441</u>	<u>44,302</u>	<u>8,422</u>	<u>1,297</u>	<u>269,462</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 124,762	19,383	3,253	9,127	156,525
提列折舊	48,723	26,754	2,342	1,407	79,226
減 少	-	(8,077)	-	-	(8,077)
重 分 類	-	-	-	(7,536)	(7,536)
匯率變動之影響	9,118	1,865	422	62	11,467
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 182,603</u>	<u>39,925</u>	<u>6,017</u>	<u>3,060</u>	<u>231,605</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 1,627,044</u>	<u>48,209</u>	<u>6,818</u>	<u>1,146</u>	<u>1,683,217</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,572,527</u>	<u>65,314</u>	<u>10,483</u>	<u>1,874</u>	<u>1,650,198</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,712,505</u>	<u>40,841</u>	<u>9,225</u>	<u>1,600</u>	<u>1,764,171</u>

(八)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產		總 計
	土 地	房 屋 及 建 築	
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 16,019	412,878	428,897
匯率變動之影響	(2)	(6,594)	(6,596)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 16,017</u>	<u>406,284</u>	<u>422,301</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 15,114	404,663	419,777
匯率變動之影響	905	8,215	9,120
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,019</u>	<u>412,878</u>	<u>428,897</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	360,218	360,218
本期折舊	-	331	331
匯率變動之影響	-	(8,397)	(8,397)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>352,152</u>	<u>352,152</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產		總計
	土地	房屋及建築	
民國111年1月1日餘額	\$ -	355,773	355,773
本期折舊	-	318	318
匯率變動之影響	-	4,127	4,127
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>360,218</u>	<u>360,218</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 16,017</u>	<u>54,132</u>	<u>70,149</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 15,114</u>	<u>48,890</u>	<u>64,004</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 16,019</u>	<u>52,660</u>	<u>68,679</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			<u>\$ 370,299</u>
民國111年12月31日			<u>\$ 381,861</u>

合併公司於民國一〇九年十一月簽訂購買意向合同，買方公司將分階段向合併公司購入元洪城房地產，於民國一一〇年一月，第一階段交易已完成產權過戶，認列處分收益109,597千元。

於民國一一〇年十二月，買方公司未於意向合同簽定之日起360天完成交易，合併公司向買方公司發出解約合同通知函，在未取得買方公司回應後，合併公司委託律師檢視合同及判斷買方公司已經放棄履約，故依購買意向合同之違約責任條款向買方公司追討違約金人民幣5,000,000元，並將已收取之訂金人民幣3,000,000元作為違約金之一部份，按未完成交易金額之比例分配給三個賣家，因此合併公司認列其他收入人民幣2,162,851元。剩餘違約金人民幣2,000,000元，合併公司經綜合評估勝訴機率低，已於民國一一一年四月決定不再向買方公司追討剩餘違約金。

投資性不動產包含出租予他人之商用不動產及持有供資產增值之土地。

商用不動產之公允價值係以獨立評價人員之評價為基礎，該評價係以市場價值進行。

供資產增值之土地，係以公開可取得之最近成交均價、公示資料及標的物於價格日之當時重新取得面積為評估基礎。並考量標的物現況、經濟、功能等因素，推估其價值。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司民國一一二年及一一一年度無形資產之變動明細如下：

成 本：	商 譽	電腦軟體	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 431,047	334,591	765,638
單獨取得	-	57,617	57,617
處分/報廢	-	(25,469)	(25,469)
匯率變動影響數	(19)	(1,873)	(1,892)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 431,028</u>	<u>364,866</u>	<u>795,894</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 419,291	318,596	737,887
單獨取得	-	68,283	68,283
處 分	-	(71,215)	(71,215)
匯率變動影響數	11,756	18,927	30,683
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 431,047</u>	<u>334,591</u>	<u>765,638</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 115,323	229,732	345,055
本期攤銷	-	54,203	54,203
處分/報廢	-	(25,469)	(25,469)
匯率變動影響數	(19)	(1,574)	(1,593)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 115,304</u>	<u>256,892</u>	<u>372,196</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 104,161	232,519	336,680
本期攤銷	-	51,653	51,653
處分/報廢	-	(68,677)	(68,677)
匯率變動影響數	11,162	14,237	25,399
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 115,323</u>	<u>229,732</u>	<u>345,055</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 315,724</u>	<u>107,974</u>	<u>423,698</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 315,130</u>	<u>86,077</u>	<u>401,207</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 315,724</u>	<u>104,859</u>	<u>420,583</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 5,452	5,229
營業費用	<u>48,751</u>	<u>46,424</u>
合 計	<u>\$ 54,203</u>	<u>51,653</u>

合併公司商譽減損評估係管理當局依據過去經驗及實際營運結果為基礎，經評估合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之商譽，無減損之疑慮。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 2,250,109</u>	<u>435,372</u>
利率區間	<u>1.57%~6.50%</u>	<u>3.60%~5.62%</u>

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>112.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.55%	114	\$ 1,470,000
	USD	6.36%~6.57%	114	1,923,908
其他長期借款	INR	0.10%	113~115	<u>115,311</u>
				3,509,219
減：一年內到期部份				<u>(57,679)</u>
合 計				<u>\$ 3,451,540</u>
<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.48%	113	\$ 852,000
	USD	5.25%~5.52%	113	1,554,462
其他長期借款	INR	0.10%	112~115	<u>119,031</u>
				2,525,493
減：一年內到期部份				<u>(14,481)</u>
合 計				<u>\$ 2,511,012</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流 動	\$ <u>31,952</u>	<u>34,934</u>
非 流 動	\$ <u>515,667</u>	<u>549,238</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>50,950</u>	<u>50,198</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>85,990</u>	<u>91,631</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為停車場、辦公室、工廠廠房及倉儲地點，租賃期間則為一至九十九年。部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間或租約終止之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租影印機之租賃期間為八年。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 6,059,161	5,754,909
計畫資產之公允價值	<u>(1,832,248)</u>	<u>(1,915,323)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>4,226,913</u>	<u>3,839,586</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

合併公司之印尼子公司、印度子公司之員工及大部分越南子公司之員工適用之退休金制度，亦採確定福利退休計畫，並依當地勞動法令規定進行精算。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計1,832,248千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 5,754,909	5,189,304
當期服務成本及利息	612,139	598,837
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(144,541)	12,944
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	32,421
— 因財務假設變動所產生之精算損益	126,025	254,818
前期服務成本及清償產生之損益	-	102,896
計畫支付之福利	(301,673)	(292,270)
兌換差額	12,302	(144,041)
12月31日確定福利義務	\$ 6,059,161	5,754,909

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 1,915,323	1,832,895
利息收入	28,099	11,612
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	12,416	140,149
已提撥至計畫之金額	20,222	99,710
計畫已支付之福利	(143,812)	(169,043)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 1,832,248	1,915,323

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 381,612	424,145
淨確定福利負債之淨利息	<u>202,428</u>	<u>163,080</u>
	<u>\$ 584,040</u>	<u>587,225</u>
營業成本	\$ 485,316	506,442
推銷及管理費用	83,391	68,238
研究發展費用	<u>15,333</u>	<u>12,545</u>
	<u>\$ 584,040</u>	<u>587,225</u>

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.375%~7.21%	1.50%~7.28%
未來薪資增加	5.00%~10.00%	5.00%~10.00%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為101,767千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為6.51至10.60年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (117,236)	118,952
未來薪資增加	115,992	(114,899)
111年12月31日		
折現率	\$ (113,005)	116,441
未來薪資增加	113,561	(110,860)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司於中國大陸、印度及部份越南子公司之員工，分別屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休金福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司民國一一二年及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,025,227千元及1,074,130千元。

(十四) 所得稅

合併公司營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位，不得合併，故合併公司之營利事業所得稅依各公司所在地之適用稅率計算。

1. 所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,521,070	3,139,788
調整前期之當期所得稅	(236,343)	78,554
	2,284,727	3,218,342
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(649,650)	491,852
調整前期之遞延所得稅	65	-
	(649,585)	491,852
所得稅費用	\$ 1,635,142	3,710,194

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 10,923	66,493
後續可能重分類至損益之項目：		
採用權益法之關聯企業及合資其他綜合 損益之份額	\$ 135	(7,051)

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>7,081,079</u>	<u>13,474,467</u>
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 2,326,644	4,096,942
其他依稅法調整之稅額影響數	248,041	115,736
免稅所得	(291,206)	(178,442)
租稅獎勵	(511,303)	(361,385)
境外所得稅抵減數	(86,966)	(121,579)
未認列暫時性差異之變動	16,885	(58,433)
前期所得稅高估	(236,278)	78,554
股利所得扣繳稅額	93,436	114,211
未分配盈餘加徵	70,599	-
其他	5,290	24,590
所得稅費用	\$ <u>1,635,142</u>	<u>3,710,194</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
課稅損失	\$ <u>68,604</u>	<u>30,040</u>

課稅損失係依合併公司所在地國內之稽徵機關核定之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一十二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國108年度	\$ 1,048	民國113年度
民國109年度	37,235	民國114年度
民國110年度	88,383	民國115年度
民國111年度	28,112	民國116年度及無期限
民國112年度	206,408	民國117年度及無期限

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>國外投資利益</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,167,912	659,591	3,827,503
借記(貸記)損益表	(188,724)	(71,474)	(260,198)
借記(貸記)其他綜合損益	-	(135)	(135)
兌換差額	-	(6,317)	(6,317)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,979,188</u>	<u>581,665</u>	<u>3,560,853</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,795,081	481,456	3,276,537
借記(貸記)損益表	372,831	168,738	541,569
借記(貸記)其他綜合損益	-	7,051	7,051
兌換差額	-	2,346	2,346
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,167,912</u>	<u>659,591</u>	<u>3,827,503</u>
	<u>確定福利計畫</u>	<u>其 他</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅資產：			
民國112年1月1日餘額	\$ 629,511	779,907	1,409,418
(借記)貸記損益表	60,868	328,519	389,387
(借記)貸記其他綜合損益	10,923	-	10,923
兌換差額	(1,247)	(7,618)	(8,865)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 700,055</u>	<u>1,100,808</u>	<u>1,800,863</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 566,777	665,970	1,232,747
(借記)貸記損益表	(47,777)	97,494	49,717
(借記)貸記其他綜合損益	66,493	-	66,493
兌換差額	44,018	16,443	60,461
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 629,511</u>	<u>779,907</u>	<u>1,409,418</u>

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司已認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國112年度	\$ 476,830	民國117年度

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

合併公司民國一一〇年度子公司分配股利適用資金匯回條例專法股利金額為1,506,230千元，稅率為10%，租稅獎勵金額為152,272千元，資金匯回專法之受限制資產金額於民國一一一年十二月三十一日為497,387千元，帳列其他金融資產－流動，本年度重分類至現金及約當現金，請詳附註六(一)。

4. 營利事業所得稅行政救濟

合併公司之部分子公司民國一〇〇年至一〇九年度企業所得稅結算申報案件，部分年度因與稽徵機關之見解不同產生爭議並核定補徵稅額。該項補徵額，已分別調整於各核定年度，各該公司已提出行政救濟申請，迄今主管機關仍在審核程序中。

合併公司大陸之部分子公司民國九十五年至一〇二年企業所得稅結算申報案件因與稽徵機關之見解不同產生爭議。各該公司已於民國一〇五年度估列所得稅費用，向稽徵機關提出抗辯及進行協商，已於民國一一二年三月與稽徵機關達成最終方案，依最終方案核定並調整所得稅費用。

合併公司營利事業所得稅分別以各公司主體為申報單位，不得合併，故合併公司之營利事業所得稅依各公司所在地之適用稅率計算。

(十五) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為12,000,000千元及9,000,000千元，每股面額10元，股數分別為1,200,000千股及900,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份分別為普通股987,483千股及881,681千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	881,681	881,681
股票股利之影響	105,802	-
12月31日期末餘額	<u>987,483</u>	<u>881,681</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年六月二十一日經股東常會決議以未分配盈餘1,058,017千元轉增資，該增資案業經金融監督管理委員會申報生效，並以民國一一二年八月十一日為增資基準日，相關法定登記程序均已辦理完竣。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫藏股票交易	\$ 4,143	4,143
處分資產增益	32,980	32,980
合併溢額	2,160	2,160
受領贈與之所得	4,537	3,617
未按持股比例認列子公司現金增資	9,747	8,260
取得子公司股權價格與帳面價值差額	183	-
	<u>\$ 53,750</u>	<u>51,160</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司每年總決算如有當期淨利，應先彌補虧損之後根據其餘額，依公司法提列百分之十作法定盈餘公積，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積，再就其餘額提列部分或全部以分配股利，亦得連同以前年度未分配盈餘為之。

鑑於本公司正值企業生命週期穩定成長階段，因應長期財務規劃、達穩定發展及永續經營之目標，應參酌資本預算與未來年度資金需求，由董事會擬具股利分配案提請股東會議決之，股利之分配應占可分配盈餘數百分之五十以上，其中股票股利之比例不高於百分之八十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當年度損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十一日及民國一一一年六月十七日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 7.70	6,788,944	4.10	3,614,893
股票	1.20	<u>1,058,017</u>	-	<u>-</u>
合計		<u><u>\$ 7,846,961</u></u>		<u><u>3,614,893</u></u>

本公司於民國一一三年三月十四日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.30	<u><u>4,246,176</u></u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ (1,053,529)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(73,774)</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ (1,127,303)</u></u>
民國111年1月1日餘額	\$ (2,559,457)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>1,505,928</u>
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ (1,053,529)</u></u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.非控制權益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 1,880,573	1,758,492
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	471,029	682,540
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,851)	60,646
確定福利計畫精算利益	(12,637)	(3,678)
對子公司所有權權益變動	46,888	22,329
子公司發放現金股利予非控制權益	(477,419)	(612,902)
子公司減資退回股款予非控制權益	-	(26,854)
期末餘額	<u>\$ 1,894,583</u>	<u>1,880,573</u>

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 4,974,908</u>	<u>9,081,733</u>
普通股加權平均流通在外股數	987,483	987,483
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.04</u>	<u>9.20</u>

本公司前三年度之員工酬勞與董事酬勞全數以現金方式發放，本公司假設民國一、二年度發放方式與前三年度相同，故不擬計算稀釋每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>		
	<u>鞋類製造及 銷售部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
新加坡	\$ 62,397,130	1,946,422	64,343,552
美國	7,631,133	1,107,918	8,739,051
瑞士	4,115,293	441	4,115,734
中國	3,455,699	20,485	3,476,184
墨西哥	1,803,975	45,016	1,848,991
其他國家	2,152,658	1,091,094	3,243,752
	<u>\$ 81,555,888</u>	<u>4,211,376</u>	<u>85,767,264</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度		
	鞋類製造及 銷售部門	其他部門	合 計
主要產品/服務線：			
鞋類製造銷售	\$ 81,555,888	-	81,555,888
其 他	-	4,211,376	4,211,376
	<u>\$ 81,555,888</u>	<u>4,211,376</u>	<u>85,767,264</u>
	111年度		
	鞋類製造及 銷售部門	其他部門	合 計
主要地區市場：			
新加坡	\$ 69,509,782	1,910,128	71,419,910
美 國	9,305,593	1,134,322	10,439,915
中 國	4,432,513	12,420	4,444,933
瑞 士	3,752,690	4,892	3,757,582
墨 西 哥	1,890,354	37,284	1,927,638
其他國家	2,811,347	1,101,599	3,912,946
	<u>\$ 91,702,279</u>	<u>4,200,645</u>	<u>95,902,924</u>
主要產品/服務線：			
鞋類製造銷售	\$ 91,702,279	-	91,702,279
其 他	-	4,200,645	4,200,645
	<u>\$ 91,702,279</u>	<u>4,200,645</u>	<u>95,902,924</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 8,146,737	8,801,296	8,580,652
減：備抵損失	(7,972)	(7,972)	-
合 計	<u>\$ 8,138,765</u>	<u>8,793,324</u>	<u>8,580,652</u>
合約負債	<u>\$ 999</u>	<u>317</u>	<u>403</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年及一十一年度認列為收入之金額分別為317千元及403千元。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2.0%作為員工酬勞及不高於1.8%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，再就餘額計算提撥。

本公司民國一一二年及一一一年度員工酬勞提列金額分別為140,000千元及270,000千元，董事酬勞提列金額分別為91,000千元及145,080千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一二年及一一一年度之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 122,398	61,871

2.其他收入

合併公司民國一一二年及一一一年度之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 3,246	3,419
政府補貼收入	41,439	187,765
出售政府出口獎勵券收入	-	39,908
其他收入	360,259	426,796
	\$ 404,944	657,888

3.其他利益及損失

合併公司民國一一二年及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益	\$ 278,614	1,388,840
處分不動產、廠房及設備損失	(37,737)	(17,279)
減損損失	(5,931)	(7,357)
租賃修改利益	1,226	-
其他	(91,218)	(42,969)
	\$ 144,954	1,321,235

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司民國一一二年及一一一年度之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用	\$ 252,120	167,042

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之對最大客戶之信用風險集中情形分別為應收款項總額之85%及71%係來自於對單一跨國客戶之銷售。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 4,256,055	4,256,055	4,254,770	1,285	-	-	-
其他應付款	5,250,463	5,250,463	5,248,385	2,078	-	-	-
無擔保銀行借款	5,644,017	5,908,547	2,148,930	268,648	3,490,969	-	-
其他長期借款	115,311	115,442	57,708	29	58	57,647	-
租賃負債	547,619	1,384,905	52,150	29,703	68,498	167,561	1,066,993
	\$ 15,813,465	16,915,412	11,761,943	301,743	3,559,525	225,208	1,066,993
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 3,941,237	3,941,237	3,930,959	10,278	-	-	-
其他應付款	6,442,332	6,442,332	6,442,167	165	-	-	-
無擔保銀行借款	2,841,834	3,015,952	338,049	204,239	2,473,664	-	-
其他長期借款	119,031	119,265	14,532	53	52,757	51,923	-
租賃負債	584,172	1,469,684	51,678	33,245	74,415	172,820	1,137,526
	\$ 13,928,606	14,988,470	10,777,385	247,980	2,600,836	224,743	1,137,526

合併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。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

		112.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	264,637	美金：台幣 30.655	8,112,443
		21,141	美金：人民幣 7.0827	648,079
		0.13	美金：越南盾 24,250	4
越南盾		686,395,529	越南盾：美金 0.00004	892,314
印度盧比		1,333,654	印度盧比：美金 0.0120	491,852
印尼盾		179,614,062	印尼盾：美金 0.0001	359,228
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		35,231	美金：台幣 30.655	1,080,014
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		32,373	美金：台幣 30.655	992,407
		13,505	美金：人民幣 7.0827	414,003
		151	美金：越南盾 24,250	4,622
越南盾		1,850,403,222	越南盾：美金 0.00004	2,405,524
印度盧比		2,964,866	印度盧比：美金 0.0120	1,093,443
印尼盾		1,308,295,348	印尼盾：美金 0.0001	2,616,591
		111.12.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	317,778	美金：台幣 30.660	9,743,084
		31,066	美金：人民幣 6.9646	952,474
		104	美金：越南盾 23,570	3,186
越南盾		387,275,775	越南盾：美金 0.00004	503,459
印度盧比		2,686,296	印度盧比：美金 0.0121	995,004
印尼盾		36,631,536	印尼盾：美金 0.0001	69,600
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		34,292	美金：台幣 30.660	1,051,389

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	27,038	美金：台幣 30.660	828,992
	7,777	美金：人民幣 6.9646	238,428
	378	美金：越南盾 23,570	11,577
越南盾	1,900,289,824	越南盾：美金 0.00004	2,470,377
印度盧比	3,620,800	印度盧比：美金 0.0121	1,341,144
印尼盾	1,266,479,737	印尼盾：美金 0.0001	2,406,311

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、越南盾、印度盧比及印尼盾貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少148,867千元及248,499千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益278,614千元及1,388,840千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加21,029千元及4,594千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

5. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)以公允價值衡量之金融工具

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

6.按公允價值衡量金融工具所採用之公允價值評價技術

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以現金流量折現模型法估計公允價值，其判定係參考未來公司增長率、公司淨值及營運狀況評估之。

(二十一)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構，透由內部稽核人員持續地針對政策之遵循進行覆核，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)應收客戶之帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

管理階層已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含外部之評等或銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為主要或次要客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。合併公司應收客戶之帳款之主要對象為集團經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並予以監控，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收客戶之帳款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司保有足夠之現金來源以支應未來預期之營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為13,855,266千元及16,310,996千元。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣、美金及人民幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、越南盾、印度盧比、印尼盾及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美金及印度盧比。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司利率風險主要來自於浮動利率之長短期借款，故利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(二十二)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 25,592,092	24,436,440
減：現金及約當現金	<u>(3,858,842)</u>	<u>(5,573,482)</u>
淨負債	21,733,250	18,862,958
權益總額	<u>25,054,831</u>	<u>26,873,927</u>
資本總額	<u>\$ 46,788,081</u>	<u>45,736,885</u>
負債資本比率	<u>46.45 %</u>	<u>41.24 %</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：
來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,525,493	618,000	-	365,726	3,509,219
短期借款	435,372	2,187,985	-	(373,248)	2,250,109
租賃負債	584,172	(35,040)	4,456	(5,969)	547,619
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,545,037</u>	<u>2,770,945</u>	<u>4,456</u>	<u>(13,491)</u>	<u>6,306,947</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,890,474	(520,965)	-	155,984	2,525,493
短期借款	6,300,675	(6,026,783)	-	161,480	435,372
租賃負債	567,349	(41,433)	79,739	(21,483)	584,172
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,758,498</u>	<u>(6,589,181)</u>	<u>79,739</u>	<u>295,981</u>	<u>3,545,037</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Shoe Majesty Co., Ltd.	合併公司為聯合協議下之合資者之合資
Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	"
Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	<u>\$ 3,994</u>	<u>141,976</u>

合併公司銷售予上述公司之銷售價格與一般客戶相同。

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	<u>\$ 9,390</u>	<u>9,610</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ <u>161</u>	<u>16</u>

4.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	合併公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ -	21,146
其他應收款	合併公司為聯合協議下之合資者之合資	761	1,443
		<u>\$ 761</u>	<u>22,589</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 288,374	442,538
退職後福利	5,017	4,325
	<u>\$ 293,391</u>	<u>446,863</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他金融資產-流動	海關押金及租賃押金等	\$ 1,362	1,364
其他金融資產-非流動	海關押金及租賃押金等	102,622	84,422
合計		<u>\$ 103,984</u>	<u>85,786</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日與銀行簽訂長短期借款合同，而開立之保證票據分別為9,258,950千元及9,259,400千元。

(二)合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，已簽訂重要工程合約，尚未支付價款分別為2,013,356千元及2,309,047千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一三年三月簽署買賣合約，買方公司將向合併公司購入美國房產 Eagle Crest，預計將於民國一一三年完成交易。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 19,979,430	6,027,466	26,006,896	19,819,465	6,618,149	26,437,614
勞健保費用	2,252,931	567,875	2,820,806	1,977,198	470,547	2,447,745
退休金費用	1,270,885	338,382	1,609,267	1,333,388	327,967	1,661,355
其他員工福利費用	2,600,013	584,168	3,184,181	2,682,784	667,616	3,350,400
折舊費用	2,140,530	785,507	2,926,037	2,151,009	659,975	2,810,984
攤銷費用	5,452	48,751	54,203	5,229	46,424	51,653

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)
豐泰企業股份有限公司	股票 India Tindivanam Footwear Private Limited	採用權益法之投資	-	子公司	88,000,000	316,957	192,328,078	721,686	-	-	-	-	280,328,078	927,522
Dona Orient Holdings Limited	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	採用權益法之投資	-	子公司	(註3)	1,288,563	(註3)	594,075	-	-	-	-	(註3)	1,771,875
Lotus Footwear Enterprises Limited	Cheyyar SEZ Developers Private Limited	採用權益法之投資	-	子公司	104,999,999	2,387,363	13,000,000	486,706	-	-	-	-	117,999,999	2,880,529

註1：係含採權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：越南企業未發行股票。

註4：本附表台幣金額涉及外幣者，係以財務報告日即期匯率換算為新台幣。(112.12.31之美金即期匯率30.655)

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額(註1)	價款支付情形	交易對象(註2)	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	新建開發中心	112.11.10	1,950,000	依合約條件付款	豐譽聯合工程股份有限公司等	無	-	-	-	-	比價及議價	因應業務成長所需	無

註1：係根據董事會核准新建開發中心工程案之預計交易金額，實際交易金額以合約為準。

註2：本公司原於111.08.11董事會決議新建開發中心工程總額度新台幣13.5億元，現因建築方案調整及物價上漲，經董事會於112.11.10決議總預算變更為新台幣19.5億元；其中土建工程新台幣13.3億元已於112.09.07由豐譽聯合工程股份有限公司承攬，其他工程契約尚未簽訂。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
豐泰企業股份有限公司	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	為其母公司	銷貨	1,531,220	2%	90 天	銷貨貨品依議價決定，無其他相同貨品之非關係人交易對象可資比較。	-	435,326	4%	-
"	"	"	進貨	6,010,566	8%	20 天	"	-	(413,044)	(6%)	-
"	India Tindivanam Footwear Private Limited	"	銷貨	241,105	-	90 天	"	-	99,696	1%	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	"	銷貨	1,498,084	2%	30 天	"	-	130,903	1%	-
"	"	"	進貨	6,724,926	9%	15 天	"	-	(342,661)	(5%)	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨	3,065,081	4%	75 天	"	-	723,651	6%	-
"	"	"	進貨	6,322,286	8%	30 天	"	-	(684,356)	(10%)	-
"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	銷貨	1,327,351	2%	30 天	"	-	87,737	1%	-
"	"	"	進貨	7,421,152	10%	30 天	"	-	(749,232)	(11%)	-
"	Lotus Footwear Enterprises Limited (India Branch)	"	銷貨	2,099,897	3%	60/90 天	"	-	449,863	4%	-
"	"	"	進貨	5,547,072	7%	30 天	"	-	(637,291)	(10%)	-
"	福建萬豐鞋業開發有限公司	"	銷貨	716,155	1%	15 天	"	-	52,888	-	-
"	"	"	進貨	3,188,529	4%	15 天	"	-	(120,098)	(2%)	-
"	福建三豐鞋業有限公司	"	銷貨	593,456	1%	15 天	"	-	32,380	-	-
"	"	"	進貨	2,408,991	3%	15 天	"	-	(61,181)	(1%)	-
"	福建協豐鞋業有限公司	"	銷貨	1,210,297	1%	15 天	"	-	61,668	1%	-
"	"	"	進貨	3,693,305	5%	15 天	"	-	(154,889)	(2%)	-
"	福建萬豐鞋業有限公司	"	銷貨	129,106	-	15 天	"	-	1,238	-	-
"	"	"	進貨	1,181,557	2%	60 天	"	-	(181,852)	(3%)	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨	3,468,159	4%	90 天	"	-	760,927	7%	-
"	"	"	進貨	16,238,158	22%	10 天	"	-	(430,712)	(6%)	-
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	銷貨	989,751	1%	120 天	"	-	301,882	3%	-
"	"	"	進貨	3,080,964	4%	10 天	"	-	(125,190)	(2%)	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	"	進貨	109,876	-	30 天	"	-	(9,662)	-	-
"	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	"	銷貨	261,750	-	90 天	"	-	28,989	-	-
"	East Wind Footwear Company Limited (India Branch)	"	銷貨	1,615,178	2%	60 天	"	-	268,676	2%	-
"	"	"	進貨	4,601,220	6%	20/30 天	"	-	(497,380)	(7%)	-
"	Fairway Enterprises Company Limited (India Branch)	"	銷貨	2,589,968	3%	30/60 天	"	-	275,377	2%	-
"	"	"	進貨	5,643,166	8%	30 天	"	-	(437,057)	(7%)	-
"	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	"	銷貨	458,736	1%	15 天	"	-	68,728	1%	-

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
豐泰企業股份有限公司	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	為其母公司	進貨	249,197	-	30 天	銷貨貨品依議價決定，無其他相同貨品之非關係人交易對象可資比較。	-	(14,867)	-	-
PT Feng Tay Indonesia Enterprises	豐泰企業股份有限公司	為其子公司	銷貨	6,010,566	99%	20 天	"	-	413,044	97%	-
"	"	"	進貨	1,531,220	35%	90 天	"	-	(435,326)	(68%)	-
India Tindivanam Footwear Private Limited	豐泰企業股份有限公司	為其子公司	進貨	241,105	99%	90 天	"	-	(99,696)	(77%)	-
福建荔豐鞋業開發有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	3,188,529	75%	15 天	"	-	120,098	50%	-
"	"	"	進貨	716,155	28%	15 天	"	-	(52,888)	(23%)	-
"	福建協豐鞋業有限公司	關聯公司	"	209,834	8%	10-15 天	"	-	(16,247)	(7%)	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	"	"	189,333	7%	10-15 天	"	-	(11,425)	(5%)	-
福建協豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	3,693,305	72%	15 天	"	-	154,889	63%	-
"	"	"	進貨	1,210,297	48%	15 天	"	-	(61,668)	(25%)	-
"	福建荔豐鞋業開發有限公司	關聯公司	銷貨	209,834	4%	10-15 天	"	-	16,247	7%	-
"	福建三豐鞋業有限公司	"	"	211,071	4%	15-20 天	"	-	16,831	7%	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	"	進貨	159,475	6%	10-15 天	"	-	(14,786)	(6%)	-
福建三豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	2,408,991	65%	15 天	"	-	61,181	46%	-
"	"	"	進貨	593,456	30%	15 天	"	-	(32,380)	(15%)	-
"	福建協豐鞋業有限公司	關聯公司	"	211,071	11%	15-20 天	"	-	(16,831)	(8%)	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	"	"	185,256	9%	10-15 天	"	-	(12,490)	(6%)	-
福建萬豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,181,557	96%	60 天	"	-	181,852	96%	-
"	"	"	進貨	129,106	21%	15 天	"	-	(1,238)	(2%)	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	關聯公司	"	157,025	26%	10-60 天	"	-	(23,451)	(30%)	-
福建莆田協豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	109,876	12%	30 天	"	-	9,662	12%	-
"	福建協豐鞋業有限公司	關聯公司	"	159,475	17%	10-15 天	"	-	14,786	18%	-
"	福建荔豐鞋業開發有限公司	"	"	189,333	20%	10-15 天	"	-	11,425	14%	-
"	福建萬豐鞋業有限公司	"	"	157,025	17%	10-60 天	"	-	23,451	29%	-
"	福建三豐鞋業有限公司	"	"	185,256	20%	10-15 天	"	-	12,490	16%	-
"	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	"	"	124,024	13%	15-20 天	"	-	7,506	9%	-
蘇州裕豐塑膠科技有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	249,197	24%	30 天	"	-	14,867	17%	-
"	"	"	進貨	458,736	77%	15 天	"	-	(68,728)	(90%)	-
"	福建莆田協豐模具有限公司	關聯公司	"	124,024	21%	15-20 天	"	-	(7,506)	(10%)	-

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	關聯公司	銷貨	4,810,094	100%	收貨即付	銷貨貨品依議價決定，無其他相同貨品之非關係人交易對象可資比較。	-	870,454	99%	-
Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	關聯公司	進貨	4,810,094	100%	收貨即付	"	-	(870,454)	(98%)	-
Dona Victor Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	7,421,152	100%	30 天	"	-	749,232	100%	-
"	"	"	進貨	1,327,351	67%	30 天	"	-	(87,737)	(21%)	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	關聯公司	"	169,866	9%	60 天	"	-	(15,437)	(4%)	-
"	Dona Victor Molds Mfg Co., Ltd.	"	"	190,796	10%	30 天	"	-	(17,280)	(4%)	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	"	238,274	12%	60 天	"	-	(31,322)	(7%)	-
Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	6,724,926	92%	15 天	"	-	342,661	87%	-
"	"	"	進貨	1,498,084	93%	30 天	"	-	(130,903)	(28%)	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	關聯公司	銷貨	284,948	4%	60 天	"	-	27,245	7%	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	"	121,792	2%	60 天	"	-	8,919	2%	-
"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	"	169,866	2%	60 天	"	-	15,437	4%	-
Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	6,322,286	73%	30 天	"	-	684,356	71%	-
"	"	"	進貨	3,065,081	75%	75 天	"	-	(723,651)	(73%)	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	關聯公司	"	143,403	4%	60 天	"	-	(15,624)	(2%)	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	"	"	284,948	7%	60 天	"	-	(27,245)	(3%)	-
"	Dona Victor Molds Mfg Co., Ltd.	"	"	118,945	3%	30 天	"	-	(8,464)	(1%)	-
Dona Victor Molds Mfg Co., Ltd.	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	關聯公司	銷貨	190,796	28%	30 天	"	-	17,280	28%	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	"	118,945	17%	30 天	"	-	8,464	14%	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	"	298,329	43%	30 天	"	-	29,190	47%	-
Vung Tau Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	3,080,964	100%	10 天	"	-	125,190	98%	-
"	"	"	進貨	989,751	82%	120 天	"	-	(301,882)	(78%)	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	關聯公司	"	119,213	10%	60 天	"	-	(8,908)	(2%)	-
Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	16,238,158	96%	10 天	"	-	430,712	86%	-
"	"	"	進貨	3,468,159	86%	90 天	"	-	(760,927)	(58%)	-
"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	關聯公司	銷貨	238,274	1%	60 天	"	-	31,322	6%	-
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	"	119,213	1%	60 天	"	-	8,908	2%	-

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	關聯公司	銷貨	143,403	1%	60 天	銷貨貨品依議價決定，無其他相同貨品之非關係人交易對象可資比較。	-	15,624	3%	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	"	進貨	121,792	3%	60 天	"	-	(8,919)	(1%)	-
"	Dona Victor Molds Mfg. Co., Ltd.	"	"	298,329	7%	30 天	"	-	(29,190)	(2%)	-
Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	進貨	261,750	96%	90 天	"	-	(28,989)	(26%)	-
East Wind Footwear Company Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	4,601,220	100%	20/30 天	"	-	497,380	100%	-
"	"	"	進貨	1,615,178	95%	60 天	"	-	(268,676)	(86%)	-
Lotus Footwear Enterprises Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	5,547,072	97%	30 天	"	-	637,291	98%	-
"	"	"	進貨	2,099,897	99%	60/90 天	"	-	(449,863)	(91%)	-
Fairway Enterprises Company Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	5,643,166	100%	30 天	"	-	437,057	100%	-
"	"	"	進貨	2,589,968	98%	30/60 天	"	-	(275,377)	(89%)	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：上列有關關係人間之交易係包含進銷重覆金額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
豐泰企業股份有限公司	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	為其母公司	435,326	5.50	-	-	124,133	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	"	130,903	14.70	-	-	122,084	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	723,651	4.90	-	-	419,721	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	760,927	4.08	-	-	134,069	-
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	301,882	3.23	79,255	-	12,479	-
"	Lotus Footwear Enterprises Limited (India Branch)	"	449,863	4.21	-	-	135,103	-
"	East Wind Footwear Company Limited (India Branch)	"	268,676	4.78	-	-	133,089	-
"	Fairway Enterprises Company Limited (India Branch)	"	275,377	6.79	-	-	142,396	-
"	"	"	27,371	註 2	-	-	-	-
PT Feng Tay Indonesia Enterprises	豐泰企業股份有限公司	為其子公司	413,044	13.98	-	-	413,044	-

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福建荔豐鞋業開發有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	120,098	21.13	-	-	120,098	-
福建協豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	154,889	18.33	-	-	154,889	-
福建萬豐鞋業有限公司	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	181,852	6.73	-	-	133,625	-
Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	關聯公司	870,454	5.66	-	-	48,105	-
Dona Victor Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	749,232	10.49	-	-	749,232	-
Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	342,661	18.78	-	-	342,661	-
Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	684,356	10.36	-	-	684,356	-
Vung Tau Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	125,190	23.46	-	-	125,190	-
Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	430,712	27.78	-	-	426,452	-
East Wind Footwear Company Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	497,380	12.40	-	-	305,479	-
Lotus Footwear Enterprises Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	637,291	9.30	-	-	555,465	-
Fairway Enterprises Company Limited (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	437,057	10.65	-	-	437,057	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數計算。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	豐泰企業股份有限公司	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	1	銷貨收入	1,531,220	註三	1.7853%
"	"	"	"	銷貨成本	6,010,566	註三	7.0080%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	435,326	90 天	0.8595%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	413,044	20 天	0.8155%
"	"	India Tindivanam Footwear Private Limited	"	銷貨收入	241,105	註三	0.2811%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	99,696	90 天	0.1968%
"	"	Dona Pacific(Vietnam) Co., Ltd.	4	銷貨收入	1,498,084	註三	1.7467%
"	"	"	"	銷貨成本	6,724,926	註三	7.8409%

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	豐泰企業股份有限公司	Dona Pacific(Vietnam) Co., Ltd.	4	應收帳款-關係人	130,903	30 天	0.2585%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	342,661	15 天	0.6766%
"	"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	3,065,081	註三	3.5737%
"	"	"	"	技術服務收入	166,887	註四	0.1946%
"	"	"	"	銷貨成本	6,322,286	註三	7.3714%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	723,651	75 天	1.4288%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	684,356	30 天	1.3512%
"	"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	1,327,351	註三	1.5476%
"	"	"	"	銷貨成本	7,421,152	註三	8.6527%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	87,737	30 天	0.1732%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	749,232	30 天	1.4793%
"	"	Lotus Footwear Enterprises Limited (India Branch)	"	銷貨收入	2,099,897	註三	2.4484%
"	"	"	"	銷貨成本	5,547,072	註三	6.4676%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	449,863	60/90 天	0.8882%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	637,291	30 天	1.2583%
"	"	福建荔豐鞋業開發有限公司	"	銷貨收入	716,155	註三	0.8350%
"	"	"	"	銷貨成本	3,188,529	註三	3.7177%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	52,888	15 天	0.1044%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	120,098	15 天	0.2371%
"	"	福建三豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	593,456	註三	0.6919%
"	"	"	"	銷貨成本	2,408,991	註三	2.8088%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	32,380	15 天	0.0639%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	61,181	15 天	0.1208%
"	"	福建協豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	1,210,297	註三	1.4111%
"	"	"	"	銷貨成本	3,693,305	註三	4.3062%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	61,668	15 天	0.1218%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	154,889	15 天	0.3058%
"	"	福建省莆田協豐模具有限公司	"	銷貨成本	109,876	註三	0.1281%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	9,662	30 天	0.0191%
"	"	福建萬豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	129,106	註三	0.1505%
"	"	"	"	銷貨成本	1,181,557	註三	1.3776%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	1,238	15 天	0.0024%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	181,852	60 天	0.3591%
"	"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	3,468,159	註三	4.0437%
"	"	"	"	銷貨成本	16,238,158	註三	18.9328%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	760,927	90 天	1.5024%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	430,712	10 天	0.8504%
"	"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	989,751	註三	1.1540%

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	豐泰企業股份有限公司	Vung Tau Orient Co., Ltd.	4	銷貨成本	3,080,964	註三	3.5922%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	301,882	120 天	0.5961%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	125,190	10 天	0.2472%
"	"	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	"	銷貨收入	261,750	註三	0.3052%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	28,989	90 天	0.0572%
"	"	East Wind Footwear Company Limited (India Branch)	"	銷貨收入	1,615,178	註三	1.8832%
"	"	"	"	銷貨成本	4,601,220	註三	5.3648%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	268,676	60 天	0.5305%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	497,380	20/30 天	0.9821%
"	"	Fairway Enterprises Company Limited (India Branch)	"	銷貨收入	2,589,968	註三	3.0198%
"	"	"	"	銷貨成本	5,643,166	註三	6.5796%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	275,377	30/60 天	0.5437%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	437,057	30 天	0.8629%
"	"	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	"	銷貨收入	458,736	註三	0.5349%
"	"	"	"	銷貨成本	249,197	註三	0.2906%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	68,728	15 天	0.1357%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	14,867	30 天	0.0294%
1	福建協豐鞋業有限公司	福建荔豐鞋業開發有限公司	8	銷貨收入	209,834	註三	0.2447%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	16,247	10~15 天	0.0321%
"	"	福建三豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	211,071	註三	0.2461%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	16,831	15~20 天	0.0332%
2	福建省莆田協豐模具有限公司	福建協豐鞋業有限公司	8	銷貨收入	159,475	註三	0.1859%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	14,786	10~15 天	0.0292%
"	"	福建荔豐鞋業開發有限公司	"	銷貨收入	189,333	註三	0.2208%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	11,425	10~15 天	0.0226%
"	"	福建萬豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	157,025	註三	0.1831%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	23,451	10~60 天	0.0463%
"	"	福建三豐鞋業有限公司	"	銷貨收入	185,256	註三	0.2160%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	12,490	10~15 天	0.0247%
"	"	蘇州裕豐塑膠科技有限公司	"	銷貨收入	124,024	註三	0.1446%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	7,506	15~20 天	0.0148%

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	Dona Pacific(Vietnam) Co., Ltd.	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	8	銷貨收入	284,948	註三	0.3322%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	27,245	60 天	0.0538%
"	"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	121,792	註三	0.1420%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	8,919	60 天	0.0176%
"	"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	169,866	註三	0.1981%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	15,437	60 天	0.0305%
4	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	8	銷貨收入	238,274	註三	0.2778%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	31,322	60 天	0.0618%
"	"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	119,213	註三	0.1390%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	8,908	60 天	0.0176%
"	"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	143,403	註三	0.1672%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	15,624	60 天	0.0308%
5	Dona Victor Molds Mfg Co., Ltd.	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	8	銷貨收入	190,796	註三	0.2225%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	17,280	30 天	0.0341%
"	"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	118,945	註三	0.1387%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	8,464	30 天	0.0167%
"	"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	298,329	註三	0.3478%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	29,190	30 天	0.0576%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子孫公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。
- 4.母公司對孫公司。
- 5.孫公司對母公司。
- 6.子公司對孫公司。
- 7.孫公司對子公司。
- 8.孫公司對孫公司。

註三、銷貨貨品依議價決議，無其他相同貨品之非關係人交易對象可資比較。

註四、依合約決議之一定比率計算收入，無其他相同之非關係人交易對象可比較。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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			期中最 高持股 或出資 情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註 (註6)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
豐泰企業股份有限公司	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	印尼	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,324,722	1,322,618	53,999	99.99%	858,753	99.99%	(582,430)	(582,242)	子公司 (註5)
"	PT Rich Valley Indonesia	"	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,063,389	899,054	519,990	99.99%	1,109,414	99.99%	3,339	3,339	"
"	Growth-Link Overseas Company Limited	Bermuda	投資控股業務	5,521,531	5,521,531	6,000,000	100.00%	15,510,915	100.00%	2,220,915	2,220,915	"
"	VX Holdings Limited	British Virgin Islands	投資控股業務	447,734	447,734	38,280	47.26%	843,111	47.26%	5,169	2,443	"
"	Shoe Majesty Co., Ltd.	"	投資控股業務	203,466	203,466	6,120	20.40%	436,299	20.40%	157,655	32,162	採權益法之被投資公司
"	Dona Orient Holdings Limited	"	投資控股業務	1,529,723	1,529,723	44,753	40.97%	3,673,760	40.97%	433,769	177,715	子公司 (註5)
"	Great Eastern Industries Limited	香港	國際貿易服務	30,358	30,358	1,000	100.00%	35,474	100.00%	4,340	4,340	"
"	Great South Private Limited	新加坡	投資控股業務	35,517	16,845	1,600	100.00%	12,628	100.00%	(13,709)	(13,709)	"
"	India Tindivanam Footwear Private Limited	印度	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,052,345	330,659	280,328,078	93.60%	927,522	96.14%	(87,586)	(83,457)	"
Growth-Link Overseas Company Limited	VX Mold Company Limited	British Virgin Islands	投資控股業務	15,352	15,352	372,000	93.00%	280,605	93.00%	199,139	185,200	子公司 (註5)
"	VX Holdings Limited	"	投資控股業務	291,461	291,461	36,342	44.87%	827,527	44.87%	5,169	2,319	採權益法之被投資公司(註5)
"	Dona Pacific Holdings Limited	"	投資控股業務	382,396	382,396	23,000	92.00%	1,364,768	92.00%	151,360	139,251	子公司 (註5)
"	Shoe Majesty Co., Ltd.	"	投資控股業務	246,628	246,628	8,580	28.60%	643,715	28.60%	157,655	45,089	採權益法之被投資公司
"	Dona Orient Holdings Limited	"	投資控股業務	2,018,559	2,018,559	64,483	59.03%	5,564,370	59.03%	433,769	256,054	子公司 (註5)
"	Lotus Footwear Enterprises Limited	"	投資控股業務及成品鞋製造與銷售	2,085,766	2,085,766	34,020	88.00%	4,237,962	88.00%	1,124,842	989,861	"

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			期中最 高持股 或出資 情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註 (註6)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
Growth-Link Overseas Company Limited	PT Rich Valley Indonesia	印尼	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	22	22	10	0.01%	111	0.01%	3,339	-	採權益法之被投資公司(註5)
"	PT Feng Tay Indonesia Enterprises	"	生產各類運動鞋、休閒鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	21	-	1	0.01%	17	0.01%	(582,430)	(9)	"
"	Cheyar SEZ Developers Private Limited	印度	印度工業區開發業務	-	-	1	0.01%	-	0.01%	27,738	-	"
VX Holdings Limited	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,011,131	1,011,131	註4	100.00%	1,841,453	100.00%	6,011	6,011	子公司(註5)
Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	香港	國際貿易服務	6,131	6,131	200	100.00%	108,566	100.00%	42,299	42,299	子公司
"	Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	越南	鞋類產品製造	1,134,235	1,134,235	註4	100.00%	2,081,099	100.00%	122,125	122,125	"
Dona Orient Holdings Limited	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,348,820	1,348,820	註4	100.00%	2,318,439	100.00%	439,382	439,382	子公司(註5)
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	2,320,584	2,320,584	"	100.00%	4,490,603	100.00%	210,436	210,436	"
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	生產高爾夫球、足球及包袋	865,183	711,908	"	100.00%	829,688	100.00%	(115,472)	(115,472)	"
"	Vietnam Nam Ha Footwear Company Limited	"	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,900,610	1,318,165	"	100.00%	1,771,875	100.00%	(100,500)	(100,500)	"
VX Mold Company Limited	Dona Victor Molds Mfg. Co., Ltd.	越南	製造、維修模具、裁刀及金屬零件加工	95,031	95,031	註4	100.00%	298,440	100.00%	199,860	199,860	子公司(註5)
Dona Pacific Holdings Limited	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	613,100	613,100	註4	100.00%	1,481,618	100.00%	152,100	152,100	子公司(註5)
Lotus Footwear Enterprises Limited	Cheyar SEZ Developers Private Limited	印度	印度工業區開發業務	3,675,337	3,187,150	117,999,999	99.99%	2,880,529	99.99%	27,738	27,738	子公司(註5)
"	East Wind Footwear Company Limited	British Virgin Islands	投資控股及生產各類運動鞋	506,795	506,795	9,751	100.00%	985,158	100.00%	357,862	357,862	"
"	Fairway Enterprises Company Limited	"	投資控股及生產各類運動鞋	1,403,794	1,574,734	29,501	100.00%	1,849,674	100.00%	465,336	465,336	"

註1：包含本公司投資之海外事業及海外事業再轉投資之事業。

註2：帳面金額係指依權益法認列之投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數等。

註3：豐泰企業股份有限公司所投資之被投資公司除部分被投資公司係採用民國一二年十二月三十一日經會計師查核之財務報表外，餘係採用民國一二年十二月三十一日自編之決算報表。

註4：越南企業未發行股票。

註5：已納入合併財務報告編製主體。

註6：係指投資公司與被投資公司之關係。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註7)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註7)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註7)	被投資公司本期(損)益 (註8)	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資(損)益 (註8)	期末投資帳面金額 (註7)	截至本期止已匯回投資收益 (註8)
					匯出	收回							
福建五豐大商場有限公司	百貨商品批發、零售及相關配套服務。	137,948	註1	167,976	-	-	167,976	1,951	50.00%	50.00%	976	24,887	105,077
福建省莆田協豐模具有限公司	製造、維修模具、裁刀、槍頭、射出品及金屬零件加工。	91,965	"	147,244	-	-	147,244	234,663	50.34%	50.34%	118,117	193,202	1,242,300
福建協豐鞋業有限公司	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	459,825	"	173,882	-	-	173,882	336,011	77.50%	77.50%	260,408	595,758	1,066,834
福建三豐鞋業有限公司	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	459,825	"	278,217	-	-	278,217	202,529	68.00%	68.00%	137,720	344,989	1,096,940
福建大豐投資集團有限公司	投資控股業務。	827,685	"	923,063	-	64,375	858,687	513,934	70.00%	70.00%	359,754	1,804,833	6,565,273
福建萬豐鞋業有限公司	生產各種鞋類、鞋類半成品、鞋類配件及各種運動保護用品及配套產品。	243,707	"	410,302	-	-	410,302	87,262	84.73%	84.73%	73,941	314,645	654,848
福建荔豐鞋業開發有限公司	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件。	459,825	註2	-	-	-	-	137,609	70.00%	70.00%	96,326	410,310	-
蘇州裕豐塑膠科技有限公司	生產及加工塑料製品。	78,561	"	-	-	-	-	95,334	66.07%	66.07%	62,983	195,122	-

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4及7)	經濟部投審會核准投資金額(註5及7)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註6)
2,036,308	2,775,889	15,032,898

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：透過現有大陸公司再投資大陸公司。

註3：本期認列投資損益係依據：

(1)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

(2)採用民國一一二年度十二月三十一日自編之決算報表。

註4：累計投資金額已減除盈餘轉增資USD 3,939,943、股本匯回USD 20,185,981，未減除經投審會核備大陸地區盈餘匯回累計金額USD 345,306,784。

註5：核准投資金額為投審會原始核准投資金額。

註6：依投審會於97.8.29修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」限額計算之規定，淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註7：係依民國112年12月31日收盤匯率30.655換算。

註8：係依民國112年1月至12月底平均收盤匯率31.0775換算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四) 主要股東資訊

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
王劉美惠	106,873,822	10.82 %
陳惠玲	63,890,013	6.46 %
王秋雄	58,241,476	5.89 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達百分之五以上資料。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司有一個應報導部門，鞋類製造及銷售部門，主要從事生產及銷售各類運動鞋。其他部門主要從事球類及包袋製造等。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	鞋類製造 及銷售部門	其他部門	調 整 及銷除	總 計
<u>民國112年度</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 81,555,888	4,211,376	-	85,767,264
部門間收入	95,002,479	3,168,233	(98,170,712)	-
收入總計	\$ 176,558,367	7,379,609	(98,170,712)	85,767,264
利息費用	\$ 228,101	25,188	(1,169)	252,120
折舊與攤銷	2,800,066	180,174	-	2,980,240
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	1,808,916	-	(1,731,665)	77,251
資產減損	5,914	17	-	5,931
應報導部門損益	\$ 7,144,907	(73,982)	10,154	7,081,079
<u>民國111年度</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 91,702,279	4,200,645	-	95,902,924
部門間收入	106,211,794	2,648,405	(108,860,199)	-
收入總計	\$ 197,914,073	6,849,050	(108,860,199)	95,902,924
利息費用	\$ 155,203	11,839	-	167,042
折舊與攤銷	2,711,454	151,183	-	2,862,637
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	4,815,230	-	(4,560,812)	254,418
資產減損	7,235	122	-	7,357
應報導部門損益	\$ 13,522,384	168,818	(216,735)	13,474,467

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一二年及一一一年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入 98,170,712 千元及 108,860,199 千元。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	112年度	111年度
鞋類製造銷售	\$ 81,555,888	91,702,279
其他	4,211,376	4,200,645
合計	<u>\$ 85,767,264</u>	<u>95,902,924</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，請詳附註六(十七)，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地區別	112年度	111年度
非流動資產：		
越南	\$ 9,700,700	9,369,100
印度	6,460,316	5,377,787
台灣	3,642,230	3,465,761
中國大陸	2,227,183	2,296,212
印尼	2,961,317	3,031,660
其他國家	65,931	43,709
合計	<u>\$ 25,057,677</u>	<u>23,584,229</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

	112年度	111年度
來自鞋類製造及銷售部門之某客戶	<u>\$ 73,037,395</u>	<u>81,603,427</u>