

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核閱報告

民國一十二年及一十一年第一季

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~39
(七)關係人交易	39~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~47
2.轉投資事業相關資訊	47~49
3.大陸投資資訊	49~50
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50~51



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

會計師核閱報告

豐泰企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一十二年及一十一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十二年及一十一年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一十二年及一十一年三月三十一日之資產總額分別為14,017,832千元及10,802,822千元，分別占合併資產總額之28.13%及21.70%；負債總額分別為4,418,137千元及3,784,743千元，分別占合併負債總額之19.51%及13.71%；民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為損失193,861千元及利益292,930千元，分別占合併綜合損益之(27.45)%及10.19%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(四)所述，豐泰企業股份有限公司及其子公司民國一十二年及一十一年三月三十一日採用權益法之投資分別為977,662千元及778,343千元，暨民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為損失20,255千元及利益39,820千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達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三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三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王 育 勇
連 淑 凌



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
民國一一二年五月九日

民國一二年及一一年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核
豐泰企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年三月三十一日、一一年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31		111.3.31			負債及權益	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	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))	\$ 4,539,857	9	5,076,095	10	4,558,393	9	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 1,585,519	3	435,372	1	7,336,183	15	
1170 應收帳款及票據(附註六(二)及(十七))	7,744,979	16	8,772,178	17	9,380,323	19	2130 合約負債-流動(附註六(十七))	429	-	317	-	490	-	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十七)及七)	41	-	21,146	-	20,447	-	2170 應付帳款及票據	4,052,707	8	3,941,237	8	4,985,542	10	
1200 其他應收款(附註七)	780,828	2	442,193	1	817,818	2	2200 其他應付款	4,565,036	9	6,442,332	12	4,115,287	8	
1220 本期所得稅資產	165,732	-	187,379	-	118,136	-	2230 本期所得稅負債	2,154,643	4	2,593,834	5	2,473,751	5	
130X 存貨(附註六(三))	8,964,264	18	9,104,194	18	9,318,936	19	2280 租賃負債-流動(附註六(十二))	35,238	-	34,934	-	35,324	-	
1476 其他金融資產-流動(附註六(十四)及八)	494,540	1	498,751	1	1,079,644	2	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	-	-	14,481	-	13,719	-	
1479 其他流動資產-其他	1,035,973	2	1,078,973	2	958,572	2	2399 其他流動負債-其他	69,045	-	36,328	-	42,768	-	
流動資產合計	23,726,214	48	25,180,909	49	26,252,269	53	流動負債合計	12,462,617	24	13,498,835	26	19,003,064	38	
非流動資產：							非流動負債：							
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	977,662	2	1,051,389	2	778,343	2	2540 長期借款(附註六(十一))	1,909,733	4	2,511,012	5	1,317,803	3	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	20,832,011	42	20,704,257	40	18,737,795	38	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	3,576,524	8	3,827,503	8	3,048,882	6	
1755 使用權資產(附註六(七))	1,711,598	3	1,764,171	4	1,680,297	3	2580 租賃負債-非流動(附註六(十二))	489,361	1	549,238	1	521,498	1	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	69,318	-	68,679	-	66,729	-	2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	3,996,809	8	3,839,586	8	3,462,260	7	
1780 無形資產(附註六(九))	413,610	1	420,583	1	409,159	1	2670 其他非流動負債-其他	207,829	-	210,266	-	248,999	1	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,449,558	3	1,409,418	3	1,244,922	2	非流動負債合計	10,180,256	21	10,937,605	22	8,599,442	18	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	83,105	-	84,422	-	73,687	-	負債總計	22,642,873	45	24,436,440	48	27,602,506	56	
1990 其他非流動資產-其他	569,118	1	626,539	1	531,342	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：							
非流動資產合計	26,105,980	52	26,129,458	51	23,522,274	47	3110 普通股股本	8,816,811	18	8,816,811	17	8,816,811	18	
							3200 資本公積	51,027	-	51,160	-	50,914	-	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	5,577,243	11	5,577,243	11	5,126,375	10	
							3320 特別盈餘公積	2,559,457	5	2,559,457	5	2,082,107	4	
							3350 未分配盈餘	9,791,571	20	9,042,212	18	6,666,302	13	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,200,765)	(2)	(1,053,529)	(2)	(1,945,862)	(4)	
							歸屬於母公司業主之權益合計	25,595,344	52	24,993,354	49	20,796,647	41	
							36XX 非控制權益	1,593,977	3	1,880,573	3	1,375,390	3	
資產總計	\$ 49,832,194	100	51,310,367	100	49,774,543	100	權益總計	27,189,321	55	26,873,927	52	22,172,037	44	
							負債及權益總計	\$ 49,832,194	100	51,310,367	100	49,774,543	100	

董事長：王建弘



經理人：陳昭吉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：陳麗琴



僅經核閱，未依審計準則查核
 豐泰企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 19,502,750	100	22,394,994	100
5000 營業成本(附註六(三))	(15,976,273)	(82)	(17,132,556)	(77)
營業毛利	3,526,477	18	5,262,438	23
營業費用：				
6100 推銷費用及管理費用	(1,982,075)	(10)	(2,036,632)	(9)
6300 研究發展費用	(617,497)	(3)	(674,035)	(3)
營業費用合計	(2,599,572)	(13)	(2,710,667)	(12)
營業利益	926,905	5	2,551,771	11
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	25,719	-	12,376	-
7010 其他收入(附註六(十九))	120,972	1	146,084	1
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(107,120)	(1)	317,089	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(50,491)	-	(32,431)	-
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))	(20,255)	-	39,820	-
營業外收入及支出合計	(31,175)	-	482,938	2
繼續營業部門稅前淨利	895,730	5	3,034,709	13
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(39,262)	-	(827,309)	(4)
本期淨利	856,468	5	2,207,400	9
其他綜合損益：				
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	(151,053)	(1)	668,171	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	751	-	(2,080)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(150,302)	(1)	666,091	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(150,302)	(1)	666,091	3
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>706,166</u>	<u>4</u>	<u>2,873,491</u>	<u>12</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 749,359	4	2,072,983	9
8620 非控制權益	107,109	1	134,417	-
	\$ <u>856,468</u>	<u>5</u>	<u>2,207,400</u>	<u>9</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 602,123	3	2,686,578	12
8720 非控制權益	104,043	1	186,913	-
	\$ <u>706,166</u>	<u>4</u>	<u>2,873,491</u>	<u>12</u>
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.85</u>		<u>2.35</u>	

(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



會計主管：陳麗琴



僅經核閱，未依審計準則查核
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三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
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	-	-	-	-	2,072,983	-	2,072,983	134,417	2,207,400
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	613,595	613,595	52,496	666,091
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,072,983	613,595	2,686,578	186,913	2,873,491
因受領贈與產生者	-	(2)	-	-	-	-	(2)	-	(2)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(570,015)	(570,015)
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 8,816,811	50,914	5,126,375	2,082,107	6,666,302	(1,945,862)	20,796,647	1,375,390	22,172,037
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	749,359	-	749,359	107,109	856,468
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(147,236)	(147,236)	(3,066)	(150,302)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	749,359	(147,236)	602,123	104,043	706,166
因受領贈與產生者	-	(7)	-	-	-	-	(7)	-	(7)
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	-	(309)	-	-	-	-	(309)	(2,000)	(2,309)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(388,639)	(388,639)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 8,816,811	51,027	5,577,243	2,559,457	9,791,571	(1,200,765)	25,595,344	1,593,977	27,189,321

(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



~6~

會計主管：陳麗琴



僅經核閱，未依審計準則查核
豐泰企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 895,730	3,034,709
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	712,234	666,072
攤銷費用	13,321	11,825
利息費用	50,491	32,431
利息收入	(25,719)	(12,376)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	20,255	(39,820)
處分資產損失	937	3,307
租賃修改利益	(1,226)	-
減損損失	515	1,099
收益費損項目合計	770,808	662,538
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：		
應收帳款及票據	1,047,693	(788,055)
其他應收款	(326,630)	(171,795)
存貨	81,634	380,787
其他流動資產—其他	36,136	118,084
其他金融資產—流動	4,218	(34,591)
其他非流動資產—其他	(428)	(9,954)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	842,623	(505,524)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動	113	(257)
應付帳款及票據	123,157	957,038
其他應付款	(1,757,788)	(922,737)
其他流動負債—其他	32,237	18,688
淨確定福利負債	180,530	20,688
其他非流動負債—其他	(763)	(11,107)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,422,514)	62,313
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(579,891)	(443,211)
調整項目合計	190,917	219,327
營運產生之現金流入	1,086,647	3,254,036
收取之利息	19,014	14,145
支付之利息	(49,551)	(32,368)
支付之所得稅	(747,347)	(295,967)
營業活動之淨現金流入	308,763	2,939,846
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,002,131)	(958,616)
處分不動產、廠房及設備	61,709	17,087
取得無形資產	(6,763)	(16,598)
其他金融資產—非流動	412	(532)
其他非流動資產—其他	(5,187)	(229,058)
收取之股利	44,553	5,527
投資活動之淨現金流出	(907,407)	(1,182,190)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,152,177	937,648
舉借長期借款	337,163	155,675
償還長期借款	(939,788)	(1,736,110)
租賃本金償還	(29,561)	(29,360)
非控制權益變動	(370,311)	(557,769)
籌資活動之淨現金流入(流出)	149,680	(1,229,916)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(87,274)	210,194
本期現金及約當現金(減少)增加數	(536,238)	737,934
期初現金及約當現金餘額	5,076,095	3,820,459
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,539,857	4,558,393

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

~7~



會計主管：陳麗琴



僅經核閱，未依審計準則查核
豐泰企業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第一季
(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。本公司民國一十二年三月三十一日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一十二年五月九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

合併公司自民國一十二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」

(二)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」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將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」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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%	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。(註一)
本公司	Growth-Link Overseas Co., Ltd. (以下簡稱GLO)	從事投資、控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%	Growth-Link Overseas Co., Ltd.，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%	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)。(註一)

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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%	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%	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。(註一)
本公司	Great Eastern Industries Limited	國際貿易服務。	100.00%	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)。(註一)
本公司	Great South Private Limited	從事投資、控股業務。	100.00%	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1,200,000新加坡幣。(註一)
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。	96.17%	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1,500,700,000印度盧比。(註一)

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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%	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。(註 一)
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%	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%	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%	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%	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。(註 一)
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、揸頭、射出品及金屬零 件加工。	50.34%	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。(註一)

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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%	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。(註一)
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%	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。(註一)
GLO	Dona Pacific Holdings Limited(以下簡稱DPH)	從事投資、控股業務及銷售 成品鞋。	92.00%	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)。(註一)
GLO	VX Mold Co., Ltd. (以 下簡稱VXM)	從事投資、控股業務。	93.00%	93.00%	93.00%	VX Mold Co., Ltd.，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。(註一)
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%	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)。

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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%	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%	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%	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%	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28,000,000美 金。(註一)
DOH	Hold Gold Trading Co., Ltd.	從事銷售成品鞋、高爾夫 球、包袋及足球。	- %	- %	100.00%	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 一)、(註二)

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
DOH	Vietnam Nam Ha Footwear Co., Ltd.	生產各類運動鞋、鞋類半成 品、鞋類零配件。	100.00%	100.00%	100.00%	Vietnam Nam Ha Footwear Co., Ltd.， 係民國一〇八年設立於 越南，目前實收資本額 為43,000,000美金。 (註一)
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%	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%	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。(註一)
GLO、LUH	Cheyar SEZ Developers Private Ltd.	從事印度工業區開發業 務。	100.00%	100.00%	100.00%	Cheyar SEZ Developers Private Ltd.，係民國九十五年 設立於印度，目前實收 資本額為113,791,534 美金。(註一)
LUH	East Wind Footwear Co., Ltd.	從事投資控股及生產各類 運動鞋。	100.00%	100.00%	100.00%	East Wind Footwear Co., Ltd.，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)。

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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
LUH	Fairway Enterprises Co., Ltd.	從事投資控股及生產各類 運動鞋。	100.00%	100.00%	100.00%	Fairway Enterprises Co., Ltd.，係民國一〇 三年設立於英屬維京群 島，目前實收資本額為 51,369,564美金(含股 本溢價51,340,063美 金)。

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：該子公司於民國一一一年四月清算解散。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一一致。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金	\$ 1,075	1,165	1,016
活期存款及支票存款	1,680,518	1,922,997	2,213,594
定期存款	2,858,264	3,151,933	2,343,783
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,539,857</u>	<u>5,076,095</u>	<u>4,558,393</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)。

(二)應收帳款及票據(含關係人)

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 7,752,911	8,801,296	9,400,770
應收票據—按攤銷後成本衡量	81	-	-
減：備抵損失	(7,972)	(7,972)	-
	<u>\$ 7,745,020</u>	<u>8,793,324</u>	<u>9,400,770</u>

合併公司針對所有應收帳款及票據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，該等應收帳款及票據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。合併公司應收帳款及票據之預期信用損失分析如下：

	<u>112.3.31</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	\$ 7,374,917	0.00%	-
逾期1~60天	370,103	0.00%	-
逾期超過一年	7,972	100.00%	7,972
	<u>\$ 7,752,992</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	3,959	100.00%	3,959
	<u>\$ 8,801,296</u>		<u>7,972</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,673,684	0.00%	-
逾期1~60天	721,353	0.00%	-
逾期61天~未滿一年	5,733	0.00%~50.00%	-
	<u>\$ 9,400,770</u>		<u>-</u>

合併公司應收帳款及票據之備抵損失變動表如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ 7,972	-
認列之減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 7,972</u>	<u>-</u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收帳款及票據均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原 物 料	\$ 3,755,359	4,066,297	4,587,909
在 製 品	1,100,436	1,156,759	1,077,132
製 成 品	2,867,749	2,793,327	2,023,393
商 品	178,952	129,915	125,825
在 途 存 貨	1,056,034	955,771	1,502,160
其 他	5,734	2,125	2,517
	<u>\$ 8,964,264</u>	<u>9,104,194</u>	<u>9,318,936</u>

合併公司營業成本組成明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銷售成本	\$ 15,910,008	17,156,558
存貨盤盈	(62)	(15)
存貨報廢損失	905	749
下腳收入	(23,327)	(39,741)
存貨跌價及呆滯損失	88,749	15,005
合 計	<u>\$ 15,976,273</u>	<u>17,132,556</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。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合 資	\$ 977,662	1,051,389	778,343

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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
個別不重大合資之權益之期末彙總 帳面金額	\$ 977,662	1,051,389	778,343

	112年1月至3月	111年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ (20,255)	39,820
其他綜合損益	(8,265)	22,899
綜合損益總額	\$ (28,520)	62,719

2.擔 保

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，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。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額係依未經會計師核閱之財務報告計算。

(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		
		112.3.31	111.12.31	111.3.31
大豐公司	中國	30.00%	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：

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.大豐公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動資產	\$ 784,442	793,011	109,928
非流動資產	2,319,575	2,112,137	1,998,751
流動負債	(787,617)	(48,194)	(27,361)
淨資產	<u>\$ 2,316,400</u>	<u>2,856,954</u>	<u>2,081,318</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 694,920</u>	<u>857,086</u>	<u>624,396</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
本期淨利		\$ 212,867	229,462
其他綜合損益		871	96,612
綜合損益總額		<u>\$ 213,738</u>	<u>326,074</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利		<u>\$ 63,860</u>	<u>68,839</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ 64,121</u>	<u>97,822</u>
營業活動現金流量		\$ (12,950)	(93,251)
投資活動現金流量		-	1,098,078
籌資活動現金流量		-	(1,230,196)
現金及約當現金減少數		<u>\$ (12,950)</u>	<u>(225,369)</u>
支付予非控制權益之股利		<u>\$ -</u>	<u>369,059</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<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>
成本或認定成本：										
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	-	3,859	55,472	3,647	81	3,485	13,069	2,117	880,409	962,139
處 分	(130)	(6,740)	(285,678)	(5,694)	(698)	(3,397)	(10,501)	(4,885)	-	(317,723)
重 分 類	-	89,938	365,326	1,555	1,172	45,471	7,335	2,217	(510,797)	2,217
匯率變動之影響	(3,533)	(68,161)	(136,003)	(2,140)	-	(3,440)	(4,117)	(256)	(13,976)	(231,626)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,623,464</u>	<u>14,787,140</u>	<u>22,354,421</u>	<u>500,516</u>	<u>117,397</u>	<u>606,419</u>	<u>629,595</u>	<u>102,688</u>	<u>2,524,940</u>	<u>43,246,580</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	-	9,469	94,246	7,226	305	5,821	11,607	180	681,732	810,586
處 分	-	(4,639)	(67,024)	(5,242)	(68)	(2,266)	(2,292)	(699)	-	(82,230)
重 分 類	-	66,129	386,171	6,927	850	10,861	13,684	-	(484,622)	-
匯率變動之影響	12,840	352,174	676,897	10,877	-	14,417	14,786	962	16,309	1,099,262
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,598,796</u>	<u>13,695,623</u>	<u>20,601,712</u>	<u>459,468</u>	<u>114,650</u>	<u>470,436</u>	<u>564,341</u>	<u>89,351</u>	<u>1,053,239</u>	<u>38,647,616</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	電腦通 訊設備	試驗 設 備	運輸 設 備	辦公 設 備	其他 設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
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	-	140,913	503,685	12,941	1,962	16,738	13,602	1,592	-	691,433
減損損失	-	-	515	-	-	-	-	-	-	515
處 分	-	(4,766)	(228,731)	(5,523)	(666)	(2,570)	(8,731)	(4,090)	-	(255,077)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	2,169	-	2,169
匯率變動之影響	-	(26,251)	(119,359)	(1,587)	-	(1,417)	(2,990)	(183)	-	(151,787)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,535,354</u>	<u>13,554,836</u>	<u>385,719</u>	<u>99,587</u>	<u>281,886</u>	<u>479,005</u>	<u>78,182</u>	<u>-</u>	<u>22,414,569</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	-	128,437	476,414	12,703	2,270	12,970	12,204	1,804	-	646,802
減損損失	-	-	1,085	14	-	-	-	-	-	1,099
處 分	-	(3,884)	(48,271)	(4,733)	(64)	(2,071)	(2,223)	(590)	-	(61,836)
匯率變動之影響	-	189,757	347,549	7,897	-	6,595	11,004	671	-	563,473
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,843,768</u>	<u>11,904,239</u>	<u>349,279</u>	<u>98,051</u>	<u>225,998</u>	<u>422,362</u>	<u>66,124</u>	<u>-</u>	<u>19,909,821</u>
帳面價值：										
民國112年1月1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>
民國112年3月31日	<u>\$ 1,623,464</u>	<u>7,251,786</u>	<u>8,799,585</u>	<u>114,797</u>	<u>17,810</u>	<u>324,533</u>	<u>150,590</u>	<u>24,506</u>	<u>2,524,940</u>	<u>20,832,011</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3月31日	<u>\$ 1,598,796</u>	<u>6,851,855</u>	<u>8,697,473</u>	<u>110,189</u>	<u>16,599</u>	<u>244,438</u>	<u>141,979</u>	<u>23,227</u>	<u>1,053,239</u>	<u>18,737,795</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。

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日，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。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 1,895,108	80,766	15,242	4,660	1,995,776
增 添	-	9,541	-	-	9,541
減 少	(46,570)	-	-	-	(46,570)
重 分 類	-	-	-	(2,217)	(2,217)
其 他	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	(9,711)	122	(129)	(20)	(9,738)
民國112年3月31日餘額	\$ 1,838,827	90,429	15,113	2,423	1,946,792
民國111年1月1日餘額	\$ 1,697,289	84,697	13,736	11,001	1,806,723
增 添	-	-	-	922	922
匯率變動之影響	49,522	(4,385)	469	45	45,651
民國111年3月31日餘額	\$ 1,746,811	80,312	14,205	11,968	1,853,296
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	12,500	7,509	594	117	20,720
減 少	(14,126)	-	-	-	(14,126)
重 分 類	-	-	-	(2,169)	(2,169)
匯率變動之影響	(780)	(1)	(49)	(6)	(836)
民國112年3月31日餘額	\$ 180,197	47,433	6,562	1,002	235,194
民國111年1月1日餘額	\$ 124,762	19,383	3,253	9,127	156,525
提列折舊	11,660	6,583	552	400	19,195
匯率變動之影響	3,877	(6,735)	120	17	(2,721)
民國111年3月31日餘額	\$ 140,299	19,231	3,925	9,544	172,999
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ 1,712,505	40,841	9,225	1,600	1,764,171
民國112年3月31日	\$ 1,658,630	42,996	8,551	1,421	1,711,598
民國111年1月1日	\$ 1,572,527	65,314	10,483	1,874	1,650,198
民國111年3月31日	\$ 1,606,512	61,081	10,280	2,424	1,680,297

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	(78)	1,747	1,669
民國112年3月31日餘額	\$ 15,941	414,625	430,566
民國111年1月1日餘額	\$ 15,114	404,663	419,777
匯率變動之影響	282	15,567	15,849
民國111年3月31日餘額	\$ 15,396	420,230	435,626
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	-	81	81
匯率變動之影響	-	949	949
民國112年3月31日餘額	\$ -	361,248	361,248
民國111年1月1日餘額	\$ -	355,773	355,773
本期折舊	-	75	75
匯率變動之影響	-	13,049	13,049
民國111年3月31日餘額	\$ -	368,897	368,897
帳面金額：			
民國112年1月1日	\$ 16,019	52,660	68,679
民國112年3月31日	\$ 15,941	53,377	69,318
民國111年1月1日	\$ 15,114	48,890	64,004
民國111年3月31日	\$ 15,396	51,333	66,729

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

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。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三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。

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 431,047	334,591	765,638
單獨取得	-	6,716	6,716
處 分	-	(7,147)	(7,147)
匯率變動影響數	(1,009)	(1,174)	(2,183)
民國112年3月31日餘額	\$ 430,038	332,986	763,024
民國111年1月1日餘額	\$ 419,291	318,596	737,887
單獨取得	-	17,574	17,574
處 分	-	(278)	(278)
匯率變動影響數	3,667	9,139	12,806
民國111年3月31日餘額	\$ 422,958	345,031	767,989

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體	總 計
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	-	13,321	13,321
處 分	-	(7,147)	(7,147)
匯率變動影響數	(958)	(857)	(1,815)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 114,365</u>	<u>235,049</u>	<u>349,414</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 104,161	232,519	336,680
本期攤銷	-	11,825	11,825
處 分	-	(278)	(278)
匯率變動影響數	3,481	7,122	10,603
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 107,642</u>	<u>251,188</u>	<u>358,830</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 315,724</u>	<u>104,859</u>	<u>420,583</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 315,673</u>	<u>97,937</u>	<u>413,610</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3月31日	<u>\$ 315,316</u>	<u>93,843</u>	<u>409,159</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三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之商譽，無減損之疑慮。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,585,519</u>	<u>435,372</u>	<u>7,336,183</u>
利率區間	<u>1.48%~6.20%</u>	<u>3.60%~5.62%</u>	<u>0.55%~4.35%</u>

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	幣別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	TWD	\$ -	852,000	-
無擔保銀行借款	USD	1,802,720	1,554,462	1,220,153
其他長期借款	INR	107,013	119,031	111,369
		1,909,733	2,525,493	1,331,522
減：一年內到期部分		-	(14,481)	(13,719)
合計		<u>\$ 1,909,733</u>	<u>2,511,012</u>	<u>1,317,803</u>
利率區間		<u>0.10%~6.08%</u>	<u>0.10%~5.52%</u>	<u>0.10%~1.45%</u>
到期年度		<u>113~115</u>	<u>112~115</u>	<u>112~115</u>

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	<u>\$ 35,238</u>	<u>34,934</u>	<u>35,324</u>
非流動	<u>\$ 489,361</u>	<u>549,238</u>	<u>521,498</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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 12,653</u>	<u>12,026</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 42,214</u>	<u>41,386</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日承租土地、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

合併公司承租電話機及影印機之租賃期間為三至八年間。

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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日列報費用金額分別為134,908千元及89,482千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為251,004千元及248,712千元。

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 545,532	1,066,789
調整前期之當期所得稅	(215,151)	350
	330,381	1,067,139
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(291,119)	(239,830)
所得稅費用	\$ 39,262	827,309

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1月至3月	111年1月至3月
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	\$ 751	(2,080)

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一〇九年度。

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一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日分別為493,169千元、497,387千元及1,078,458千元，帳列其他金融資產－流動。

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。

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，並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，並依最終方案核定與補繳相關稅款及迴轉以前年度估列之所得稅費用。

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

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為9,000,000千元，每股面額10元，股數皆為900,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份皆為普通股881,681千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
庫藏股票交易	\$ 4,143	4,143	4,143
處分資產增益	32,980	32,980	32,980
合併溢額	2,160	2,160	2,160
受領贈與之所得	3,610	3,617	2,765
未按持股比例認列子公司現金增資	7,951	8,260	8,866
取得子公司股權價格與帳面價值差額	183	-	-
	<u>\$ 51,027</u>	<u>51,160</u>	<u>50,914</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。

2.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。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十四日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案及民國一一一年六月十七日經股東常會決議民國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	1,058,017	-	-
合計		\$ 7,846,961		3,614,893

3.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	(147,236)
民國112年3月31日餘額	\$ (1,200,765)
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	613,595
民國111年3月31日餘額	\$ (1,945,862)

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.非控制權益

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</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	107,109	134,417
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,066)	52,496
對子公司所有權權益變動	(2,000)	-
子公司發放現金股利予非控制權益	(388,639)	(570,015)
期末餘額	<u>\$ 1,593,977</u>	<u>1,375,390</u>

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘之計算如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</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>\$ 749,359</u>	<u>2,072,983</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>881,681</u>	<u>881,681</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.85</u>	<u>2.35</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
一二年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1月至3月</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	\$ 13,397,388	429,631	13,827,019
美國	2,069,097	261,025	2,330,122
瑞士	1,166,886	-	1,166,886
中國	875,478	5,464	880,942
墨西哥	374,642	9,531	384,173
其他國家	626,587	287,021	913,608
	<u>\$ 18,510,078</u>	<u>992,672</u>	<u>19,502,750</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1月至3月		
		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	\$ 18,510,078	-	18,510,078
	其 他	-	992,672	992,672
		\$ 18,510,078	992,672	19,502,750
		111年1月至3月		
		鞋類製造及 銷售部門	其他部門	合 計
主要地區市場：				
	新 加 坡	\$ 16,096,685	422,634	16,519,319
	美 國	2,252,332	260,237	2,512,569
	中 國	1,345,310	749	1,346,059
	瑞 士	748,419	-	748,419
	墨 西 哥	401,820	4,696	406,516
	其他國家	619,721	242,391	862,112
		\$ 21,464,287	930,707	22,394,994
主要產品/服務線：				
	鞋類製造銷售	\$ 21,464,287	-	21,464,287
	其 他	-	930,707	930,707
		\$ 21,464,287	930,707	22,394,994
2.合約餘額				
		112.3.31	111.12.31	111.3.31
	應收帳款及票據(含關係人)	\$ 7,752,992	8,801,296	9,400,770
	減：備抵損失	(7,972)	(7,972)	-
	合 計	\$ 7,745,020	8,793,324	9,400,770
	合約負債	\$ 429	317	490

應收帳款及票據及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(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。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為26,400千元及61,590千元，董事酬勞提列金額分別為15,580千元及45,749千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為270,000千元及185,000千元，董事酬勞估列金額分別為145,080千元及98,280千元，與董事會決議分派情形並無差異，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一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
銀行存款利息	\$ 25,719	12,376

2.其他收入

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租金收入	\$ 1,336	884
政府補貼收入	9,271	7,599
出售政府出口獎勵券收入	-	26,689
其他收入	110,365	110,912
	\$ 120,972	146,084

3.其他利益及損失

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
外幣兌換(損失)利益	\$ (99,275)	328,184
處分不動產、廠房及設備損失	(937)	(3,307)
減損損失	(515)	(1,099)
租賃修改利益	1,226	-
其 他	(7,619)	(6,689)
	\$ (107,120)	317,089

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一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
利息費用	\$ 50,491	32,431

(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三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三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66%、71%及73%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3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 4,052,707	4,052,707	4,047,620	4,776	311	-	-
其他應付款	4,565,036	4,565,036	4,564,985	51	-	-	-
無擔保銀行借款	3,388,239	3,564,380	1,385,303	325,088	1,853,989	-	-
其他長期借款	107,013	107,227	54	54	53,872	53,247	-
租賃負債	524,599	1,389,497	31,517	53,114	68,630	163,000	1,073,236
	\$ 12,637,594	13,678,847	10,029,479	383,083	1,976,802	216,247	1,073,236
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

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
111年3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款及票據	\$ 4,985,542	4,985,542	4,973,494	12,048	-	-	-
其他應付款	4,115,287	4,115,287	4,115,287	-	-	-	-
無擔保銀行借款	8,556,336	8,602,936	6,611,672	765,127	1,226,137	-	-
其他長期借款	111,369	111,678	56	56	13,818	97,748	-
租賃負債	556,822	1,418,282	29,488	53,658	81,592	175,293	1,078,251
	<u>\$ 18,325,356</u>	<u>19,233,725</u>	<u>15,729,997</u>	<u>830,889</u>	<u>1,321,547</u>	<u>273,041</u>	<u>1,078,251</u>

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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

		112.3.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	260,704	美金：台幣 30.400	7,925,390
		25,620	美金：人民幣 6.8717	778,847
		1	美金：越南盾 23,460	29
越南盾		464,631,991	越南盾：美金 0.00004	604,022
印度盧比		3,768,546	印度盧比：美金 0.0122	1,393,608
印尼盾		98,409,334	印尼盾：美金 0.0001	196,819
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		32,160	美金：台幣 30.400	977,662
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		35,227	美金：台幣 30.400	1,070,899
		8,853	美金：人民幣 6.8717	269,138
		185	美金：越南盾 23,460	5,627
越南盾		1,698,308,302	越南盾：美金 0.00004	2,207,801
印度盧比		4,785,370	印度盧比：美金 0.0122	1,769,630
印尼盾		1,296,955,471	印尼盾：美金 0.0001	2,593,911

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
<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
		111.3.31		
		外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	325,409	美金：台幣 28.575	9,298,558
		30,325	美金：人民幣 6.3482	866,526
		1	美金：越南盾 22,840	16
越南盾		497,684,463	越南盾：美金 0.00004	646,990
印度盧比		2,611,315	印度盧比：美金 0.0132	984,205
印尼盾		194,077,168	印尼盾：美金 0.0001	388,154
<u>非貨幣性項目</u>				
美金		27,239	美金：台幣 28.575	778,343

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.3.31

	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	46,658	美金：台幣 28.575	1,333,247
	9,051	美金：人民幣 6.3482	258,643
	2	美金：越南盾 22,840	64
越南盾	1,285,818,939	越南盾：美金 0.00004	1,671,565
印度盧比	2,446,796	印度盧比：美金 0.0132	922,197
印尼盾	2,209,793	印尼盾：美金 0.0001	4,420

(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三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一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少149,085千元及399,716千元，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一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為損失99,275千元及利益328,184千元。

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一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加2,135千元及增加或減少986千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

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

民國一十二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，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。

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，合併公司於民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日未使用之借款額度分別為15,813,159千元、16,310,996千元及9,391,851千元。

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。

(3)其他市價風險

合併公司除了為支應預期之耗用及銷售需求外，並未簽訂商品合約；該等商品合約非採淨額交割。

(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。

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
負債總額	\$ 22,642,873	24,436,440	27,602,506
減：現金及約當現金	<u>(4,539,857)</u>	<u>(5,076,095)</u>	<u>(4,558,393)</u>
淨負債	18,103,016	19,360,345	23,044,113
權益總額	<u>27,189,321</u>	<u>26,873,927</u>	<u>22,172,037</u>
資本總額	<u>\$ 45,292,337</u>	<u>46,234,272</u>	<u>45,216,150</u>
負債資本比率	<u><u>39.97%</u></u>	<u><u>41.87%</u></u>	<u><u>50.96%</u></u>

(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及一一一年一月一日至三月三十一日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>112.3.31</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,525,493	(602,625)	-	(13,135)	1,909,733
短期借款	435,372	1,152,177	-	(2,030)	1,585,519
租賃負債	584,172	(29,561)	9,541	(39,553)	524,599
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,545,037</u>	<u>519,991</u>	<u>9,541</u>	<u>(54,718)</u>	<u>4,019,851</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>其 他</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 2,890,474	(1,580,435)	-	21,483	1,331,522
短期借款	6,300,675	937,648	-	97,860	7,336,183
租賃負債	567,349	(29,360)	922	17,911	556,822
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,758,498</u>	<u>(672,147)</u>	<u>922</u>	<u>137,254</u>	<u>9,224,527</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 Co., Ltd.	"

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ 661	31,226

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

	112年1月至3月	111年1月至3月
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	\$ 2,497	2,262

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	合併公司為聯合協議 下之合資者之合資	\$ 41	21,146	20,447
其他應收款	合併公司為聯合協議 下之合資者之合資	784	1,443	766
		\$ 825	22,589	21,213

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 63,471	115,273
退職後福利	1,303	1,083
	\$ 64,774	116,356

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他金融資產—流動	海關押金及租賃 押金等	\$ 1,371	1,364	1,186
其他金融資產—非流動	海關押金及租賃 押金等	83,105	84,422	73,687
合 計		\$ 84,476	85,786	74,873

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三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9,236,000千元、9,259,400千元及8,571,750千元。

(二)合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，已簽訂重要工程合約，尚未支付價款分別為1,821,713千元、2,309,047千元及1,609,376千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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1月至3月			111年1月至3月		
	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	\$ 4,847,192	1,446,414	6,293,606	4,619,074	1,536,557	6,155,631
勞健保費用	524,505	143,161	667,666	449,939	116,989	566,928
退休金費用	308,734	77,178	385,912	265,895	72,299	338,194
其他員工福利費用	663,396	118,884	782,280	646,300	131,165	777,465
折舊費用	539,492	172,742	712,234	507,290	158,782	666,072
攤銷費用	1,237	12,084	13,321	1,295	10,530	11,825

(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

民國一一二年一月一日至三月三十一日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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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。
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	332,410	1%	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。	-	95,301	1%	-
"	"	"	進貨	1,408,583	7%	20 天	"	-	(192,392)	(3%)	-
"	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	"	銷貨	297,433	1%	30 天	"	-	117,942	1%	-
"	"	"	進貨	1,317,630	6%	15 天	"	-	(261,958)	(5%)	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨	601,427	3%	75 天	"	-	575,047	5%	-
"	"	"	進貨	1,126,678	5%	30 天	"	-	(444,634)	(8%)	-
"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	銷貨	271,364	1%	30 天	"	-	102,465	1%	-
"	"	"	進貨	1,629,053	8%	30 天	"	-	(479,774)	(9%)	-
"	Lotus Footwear Enterprises Ltd. (India Branch)	"	銷貨	507,766	2%	60/90 天	"	-	466,836	4%	-
"	"	"	進貨	1,292,817	6%	30 天	"	-	(406,078)	(7%)	-
"	福建荔豐鞋業開發有限公司	"	銷貨	141,727	1%	15 天	"	-	22,665	-	-
"	"	"	進貨	709,701	3%	15 天	"	-	(112,105)	(2%)	-
"	福建三豐鞋業有限公司	"	銷貨	153,243	1%	15 天	"	-	38,850	-	-
"	"	"	進貨	424,204	2%	15 天	"	-	(76,030)	(1%)	-
"	福建協豐鞋業有限公司	"	銷貨	301,433	1%	15 天	"	-	47,299	-	-
"	"	"	進貨	864,026	4%	15 天	"	-	(194,966)	(4%)	-
"	福建萬豐鞋業有限公司	"	進貨	342,633	2%	60 天	"	-	(214,296)	(4%)	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨	776,325	3%	90 天	"	-	886,469	8%	-

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	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	為其母公司	進貨	3,768,085	18%	10 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。	-	(616,961)	(11%)	-
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	銷貨	287,556	1%	90 天	"	-	480,003	4%	-
"	"	"	進貨	648,161	3%	10 天	"	-	(157,071)	(3%)	-
"	East Wind Footwear Co., Ltd.(India Branch)	"	銷貨	479,056	2%	60 天	"	-	477,024	4%	-
"	"	"	進貨	1,144,197	6%	10/30 天	"	-	(254,185)	(5%)	-
"	Fairway Enterprises Co., Ltd.(India Branch)	"	銷貨	669,418	3%	30/60 天	"	-	504,300	5%	-
"	"	"	進貨	1,150,723	6%	30 天	"	-	(268,445)	(5%)	-
PT Feng Tay Indonesia Enterprises	豐泰企業股份有限公司	為其子公司	銷貨	1,408,583	99%	20 天	"	-	192,392	97%	-
"	"	"	進貨	332,410	36%	30 天	"	-	(95,301)	(36%)	-
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	709,701	72%	15 天	"	-	112,105	55%	-
"	"	"	進貨	141,727	27%	15 天	"	-	(22,665)	(12%)	-
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	864,026	72%	15 天	"	-	194,966	55%	-
"	"	"	進貨	301,433	61%	15 天	"	-	(47,299)	(26%)	-
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	424,204	53%	15 天	"	-	76,030	39%	-
"	"	"	進貨	153,243	36%	15 天	"	-	(38,850)	(22%)	-
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	342,633	97%	60 天	"	-	214,296	98%	-
Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Co., Ltd.	關聯公司	銷貨	815,784	100%	收貨即付	"	-	475,849	98%	-
Hong Kong Shoe Majesty Trading Co., Ltd.	Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	關聯公司	進貨	815,784	100%	收貨即付	"	-	(475,849)	(98%)	-
Dona Victor Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,629,053	100%	30 天	"	-	479,774	99%	-
"	"	"	進貨	271,364	64%	30 天	"	-	(102,465)	(27%)	-
Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,317,630	92%	15 天	"	-	261,958	85%	-
"	"	"	進貨	297,433	92%	30 天	"	-	(117,942)	(31%)	-
Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,126,678	64%	30 天	"	-	444,634	54%	-
"	"	"	進貨	601,427	81%	75 天	"	-	(575,047)	(74%)	-
Vung Tau Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	648,161	99%	10 天	"	-	157,071	99%	-
"	"	"	進貨	287,556	74%	90 天	"	-	(480,003)	(70%)	-
Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	3,768,085	96%	10 天	"	-	616,961	84%	-
"	"	"	進貨	776,325	83%	90 天	"	-	(886,469)	(59%)	-
East Wind Footwear Co., Ltd. (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,144,197	100%	10/30 天	"	-	254,185	99%	-

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	
East Wind Footwear Co., Ltd. (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	進貨	479,056	95%	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。	-	(477,024)	(92%)	-
Lotus Footwear Enterprises Ltd. (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,292,817	97%	30 天	"	-	406,078	95%	-
"	"	"	進貨	507,766	98%	60/90 天	"	-	(466,836)	(93%)	-
Fairway Enterprises Co., Ltd. (India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	銷貨	1,150,723	100%	30 天	"	-	268,445	99%	-
"	"	"	進貨	669,418	98%	30/60 天	"	-	(504,300)	(91%)	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	為其母公司	117,942	12.46	-	-	53,071	-
"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	575,047	4.40	-	-	102,416	-
"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	102,465	11.82	-	-	49,880	-
"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	886,469	3.40	-	-	199,204	-
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	480,003	2.91	171,893	-	46,559	-
"	Lotus Footwear Enterprises Ltd. (India Branch)	"	466,836	4.01	-	-	39,576	-
"	"	"	274,955	註 2	-	-	-	-
"	East Wind Footwear Co., Ltd. (India Branch)	"	477,024	4.34	-	-	87,448	-
"	"	"	102,260	註 2	-	-	-	-
"	Fairway Enterprises Co., Ltd. (India Branch)	"	504,300	5.40	-	-	137,564	-
"	"	"	249,173	註 2	-	-	-	-
PT Feng Tay Indonesia Enterprises	豐泰企業股份有限公司	為其子公司	192,392	18.15	-	-	192,392	-
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	112,105	19.79	-	-	112,105	-
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	194,966	15.89	-	-	194,966	-
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	214,296	7.27	-	-	96,565	-

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		
Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Company Limited	關聯公司	475,849	5.14	-	-	45,360	-
Dona Victor Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	479,774	11.67	-	-	427,678	-
Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	261,958	17.05	-	-	261,958	-
Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	444,634	9.44	-	-	374,404	-
Vung Tau Orient Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	157,071	17.91	-	-	157,071	-
Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	616,961	22.67	-	-	600,718	-
East Wind Footwear Co., Ltd.(India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	254,185	19.02	-	-	211,074	-
Lotus Footwear Enterprises Ltd.(India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	406,078	11.00	-	-	333,812	-
Fairway Enterprises Co., Ltd.(India Branch)	豐泰企業股份有限公司	為其孫公司	268,445	10.59	-	-	193,483	-

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	332,410	註三	1.7044%
"	"	"	"	銷貨成本	1,408,583	註三	7.2225%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	95,301	30天	0.1912%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	192,392	20天	0.3861%
"	"	Dona Pacific(Vietnam) Co., Ltd.	4	銷貨收入	297,433	註三	1.5251%
"	"	"	"	銷貨成本	1,317,630	註三	6.7561%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	117,942	30天	0.2367%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	261,958	15天	0.5257%
"	"	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	601,427	註三	3.0838%
"	"	"	"	銷貨成本	1,126,678	註三	5.7770%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	575,047	75天	1.1540%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	444,634	30天	0.8923%
"	"	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	271,364	註三	1.3914%
"	"	"	"	銷貨成本	1,629,053	註三	8.3529%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	102,465	30天	0.2056%

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 Victor Footwear Co., Ltd.	4	應付帳款-關係人	479,774	30 天	0.9628%
"	"	Lotus Footwear Enterprises Ltd. (India Branch)	"	銷貨收入	507,766	註三	2.6036%
"	"	"	"	銷貨成本	1,292,817	註三	6.6289%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	466,836	60/90 天	0.9368%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	406,078	30 天	0.8149%
"	"	福建荔豐鞋業開 發有限公司	"	銷貨收入	141,727	註三	0.7267%
"	"	"	"	銷貨成本	709,701	註三	3.6390%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	22,665	15 天	0.0455%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	112,105	15 天	0.2250%
"	"	福建三豐鞋業有 限公司	"	銷貨收入	153,243	註三	0.7858%
"	"	"	"	銷貨成本	424,204	註三	2.1751%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	38,850	15 天	0.0780%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	76,030	15 天	0.1526%
"	"	福建協豐鞋業有 限公司	"	銷貨收入	301,433	註三	1.5456%
"	"	"	"	銷貨成本	864,026	註三	4.4303%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	47,299	15 天	0.0949%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	194,966	15 天	0.3912%
"	"	福建萬豐鞋業有 限公司	"	銷貨成本	342,633	註三	1.7568%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	214,296	60 天	0.4300%
"	"	Vietnam Dona Standard Footwear Co., Ltd.	"	銷貨收入	776,325	註三	3.9806%
"	"	"	"	銷貨成本	3,768,085	註三	19.3208%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	886,469	90 天	1.7789%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	616,961	10 天	1.2381%
"	"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	銷貨收入	287,556	註三	1.4744%
"	"	"	"	銷貨成本	648,161	註三	3.3234%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	480,003	90 天	0.9632%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	157,071	10 天	0.3152%
"	"	East Wind Footwear Co., Ltd.(India Branch)	"	銷貨收入	479,056	註三	2.4564%
"	"	"	"	銷貨成本	1,144,197	註三	5.8668%
"	"	"	"	應收帳款-關係人	477,024	60 天	0.9573%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	254,185	10/30 天	0.5101%
"	"	Fairway Enterprises Co., Ltd.(India Branch)	"	銷貨收入	669,418	註三	3.4324%
"	"	"	"	銷貨成本	1,150,723	註三	5.9003%

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	Fairway Enterprises Co., Ltd.(India Branch)	4	應收帳款-關係人	504,300	30/60 天	1.0120%
"	"	"	"	應付帳款-關係人	268,445	30 天	0.5387%

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。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一十二年一月一日至三月三十一日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			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%	1,106,295	(188,484)	(188,308)	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%	1,099,648	2,717	2,717	"
"	Growth-Link Overseas Co., Ltd.	Bermuda	投資控股業務	5,521,531	5,521,531	6,000,000	100.00%	14,039,388	69,130	69,130	"
"	VX Holdings Ltd.	British Virgin Islands	投資控股業務	447,734	447,734	38,280	47.26%	794,822	(92,455)	(43,694)	"
"	Shoe Majesty Co., Ltd.	"	投資控股業務	203,466	203,466	6,120	20.40%	393,617	(41,336)	(8,433)	採權益法 之被投資 公司
"	Dona Orient Holdings Ltd.	"	投資控股業務	1,529,723	1,529,723	44,753	40.97%	3,384,567	(238,035)	(97,523)	子公司 (註5)
"	Great Eastern Industries Ltd.	香港	國際貿易服務	30,358	30,358	1,000	100.00%	32,102	1,164	1,164	"
"	Great South Private Ltd.	新加坡	投資控股業務	26,037	16,845	1,200	100.00%	12,648	(4,161)	(4,161)	"
"	India Tindivanam Footwear Private Limited	印度	生產各類運動 鞋、鞋類半成 品、鞋類零配 件	539,956	330,659	144,320,000	96.17%	521,390	(3,214)	(3,017)	"

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			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 Co., Ltd.	VX Mold Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資控股業務	15,224	15,224	372,000	93.00%	206,149	44,731	41,600	子公司 (註5)
"	VX Holdings Ltd.	"	投資控股業務	289,037	289,037	36,342	44.87%	787,174	(92,455)	(41,482)	採權益法之被投資公司(註5)
"	Dona Pacific Holdings Ltd.	"	投資控股業務及銷售成品鞋	379,215	379,215	23,000	92.00%	1,143,022	(90,124)	(82,915)	子公司 (註5)
"	Shoe Majesty Co., Ltd.	"	投資控股業務	244,577	244,577	8,580	28.60%	584,045	(41,336)	(11,822)	採權益法之被投資公司
"	Dona Orient Holdings Ltd.	"	投資控股業務	2,001,768	2,001,768	64,483	59.03%	5,140,140	(238,035)	(140,512)	子公司 (註5)
"	Lotus Footwear Enterprises Ltd.	"	投資控股業務及成品鞋製造與銷售	2,068,416	2,068,416	34,020	88.00%	3,952,773	95,568	84,099	"
"	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%	110	2,717	-	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%	21	(188,484)	(2)	"
"	Cheyar SEZ Developers Private Ltd.	印度	印度工業區開發業務	-	-	1	0.01%	-	18,963	-	"
VX Holdings Ltd.	Dona Victor Footwear Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,002,720	1,002,720	註4	100.00%	1,751,014	(92,157)	(92,157)	子公司 (註5)
Shoe Majesty Co., Ltd.	Hong Kong Shoe Majesty Trading Co., Ltd.	香港	國際貿易服務	6,080	6,080	200	100.00%	64,440	(1,838)	(1,838)	子公司
"	Vietnam Shoe Majesty Co., Ltd.	越南	鞋類產品製造	1,124,800	1,124,800	註4	100.00%	1,915,792	(33,140)	(33,140)	"
Dona Orient Holdings Ltd.	Vietnam Dona Orient Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,337,600	1,337,600	註4	100.00%	2,106,972	(46,689)	(46,689)	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	2,301,280	2,301,280	"	100.00%	4,135,011	(122,416)	(122,416)	"
"	Vung Tau Orient Co., Ltd.	"	生產高爾夫球、足球及包裝	705,986	705,986	"	100.00%	722,378	(62,743)	(62,743)	"
"	Vietnam Nam Ha Footwear Co., Ltd.	"	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	1,307,200	1,307,200	"	100.00%	1,271,879	(5,940)	(5,940)	"
VX Mold Co., Ltd.	Dona Victor Molds Mfg. Co., Ltd.	越南	製造、維修模具、裁刀及金屬零件加工	94,240	94,240	註4	100.00%	217,922	44,950	44,950	子公司 (註5)
Dona Pacific Holdings Ltd.	Dona Pacific (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產各類運動鞋、鞋類半成品、鞋類零配件	608,000	608,000	註4	100.00%	1,240,113	(89,894)	(89,894)	子公司 (註5)

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			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			
Lotus Footwear Enterprises Ltd.	Cheyyar SEZ Developers Private Ltd.	印度	印度工業區開發業務	3,459,263	3,160,638	112,999,999	99.99%	2,698,864	18,963	18,963	子公司 (註5)
"	East Wind Footwear Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資控股及生產各類運動鞋	502,579	502,579	9,751	100.00%	882,370	30,672	30,672	"
"	Fairway Enterprises Co., Ltd.	"	投資控股及生產各類運動鞋	1,561,635	1,561,635	29,501	100.00%	1,901,602	44,178	44,178	"

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三月三十一日經會計師核閱之財務報表外，餘係採用民國一二年三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。

(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	本期末自 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	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。	136,800	註1	166,579	-	-	166,579	178	50.00%	89	24,547	102,352
福建省莆田協豐模具有限公司	製造、維修模具、裁刀、控頭、射出品及金屬零件加工。	91,200	"	146,019	-	-	146,019	29,570	50.34%	14,884	99,226	1,086,513
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。	456,000	"	172,436	-	-	172,436	160,513	77.50%	124,398	712,123	989,768
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。	456,000	"	275,903	-	-	275,903	130,442	68.00%	88,701	303,240	1,008,050
福建大豐投資集團有限公司	投資控股業務。	820,800	"	915,384	-	63,840	851,544	212,867	70.00%	149,007	1,621,480	5,928,741
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。	241,680	"	406,889	-	-	406,889	32,435	84.73%	27,484	475,626	549,947
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。	456,000	註2	-	-	-	-	26,600	70.00%	18,620	481,651	-
蘇州裕豐塑膠科技有限公司	生產及加工塑料製品。	77,907	"	-	-	-	-	17,254	66.07%	11,399	147,610	-

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額

本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)
2,019,370	2,752,798	15,357,206

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核閱之財務報表。

(2)採用民國一十二年三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。

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3月31日收盤匯率30.4換算。

註8：係依民國112年1月至3月底平均收盤匯率30.2717換算。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至三月三十一日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。

(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	95,423,056	10.82 %
王秋雄	69,987,033	7.93 %
陳惠玲	57,044,655	6.46 %

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

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1月至3月</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 18,510,078	992,672	-	19,502,750
部門間收入	20,836,006	992,147	(21,828,153)	-
收入總計	\$ 39,346,084	1,984,819	(21,828,153)	19,502,750
應報導部門損益	\$ 885,984	(38,187)	47,933	895,730

豐泰企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	鞋類製造 及銷售部門	其他部門	調 整 及銷除	總 計
<u>民國111年1月至3月</u>				
收 入				
來自外部客戶收入	\$ 21,464,287	930,707	-	22,394,994
部門間收入	25,011,387	733,825	(25,745,212)	-
收入總計	<u>\$ 46,475,674</u>	<u>1,664,532</u>	<u>(25,745,212)</u>	<u>22,394,994</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,048,368</u>	<u>49,402</u>	<u>(63,061)</u>	<u>3,034,709</u>