

華豐橡膠工業股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
九十九
民國 年度
九十八

地 址：彰化縣大村鄉中山路二段三〇〇號

電 話：(〇四)八五二〇一二一

華豐橡膠工業股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告目錄

壹、封面	第 1 頁
貳、目錄	第 2 頁
參、會計師查核報告	第 3 - 4 頁
肆、資產負債表	第 5 頁
伍、損益表	第 6 頁
陸、股東權益變動表	第 7 頁
柒、現金流量表	第 8 - 9 頁
捌、財務報表附註	第 10 - 46 頁
一、公司沿革	第 1 0 頁
二、重要會計政策之彙總說明	第 10 - 14 頁
三、會計變動之理由及其影響	第 1 4 頁
四、重要會計科目之說明	第 14 - 26 頁
五、關係人交易	第 26 - 30 頁
六、抵(質)押之資產	第 30 - 31 頁
七、重大承諾事項及或有事項	第 3 1 頁
八、重大之災害損失	第 3 1 頁
九、重大之期後事項	第 3 1 頁
十、其他	第 3 1 頁
十一、附註揭露事項	第 31 - 33 頁
(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊	第 3 1 頁
(二)大陸投資資訊	第 31 - 32 頁
十二、部門別財務資訊	第 3 3 頁
玖、重要會計科目明細表	第 47 - 74 頁

會計師查核報告

華豐橡膠工業股份有限公司 公鑒：

華豐橡膠工業股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，華豐橡膠工業股份有限公司採權益法評價之被投資公司及被投資公司之轉投資公司中，民國九十九年度有關華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司等三家公司及民國九十八年度有關華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司等二家之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。華豐橡膠工業股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資金額合計數分別為新台幣(以下同)1,072,108 仟元及 1,544,342 仟元，分別占資產總額 18.20%及 23.90%，民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日依權益法認列上述被投資公司之投資收益淨額分別為 90,717 仟元及 129,367 仟元，分別占稅前淨(損)利(73.07)%及 59.99%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華豐橡膠工業股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華豐橡膠工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依據新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，對期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價，在比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

華豐橡膠工業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併財務報表，業經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

群智聯合會計師事務所

(95)金管證(六)字第 134197 號

主管機關核准文號

金管證(六)字第 0960003779 號

會計師：黃 奕 睿

會計師：呂 松 裕

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 一 日

華豐橡膠工業股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

會計科目 目次號	資 產	附 註	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底		會計科目 目次號	負 債 及 股 東 權 益	附 註	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金	二及四(一)	\$ 201,234	3.4	\$ 235,430	3.6	2100	短期銀行借款	四(十)	\$ 135,103	2.3	\$ 372,634	5.8
1310	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	二及四(二)	40,000	0.7	—	—	2110	應付短期票券—淨額	二及四(十一)	49,920	0.8	19,952	0.3
1120	應收票據—淨額	二及四(三)	29,998	0.5	28,272	0.4	2120	應付票據		3,670	0.1	6,481	0.1
1140	應收帳款—淨額	二及四(四)	230,810	3.9	199,953	3.1	2140	應付帳款	五(二)	202,662	3.4	213,723	3.3
1150	應收帳款—關係人淨額	二及五(二)	102,483	1.7	71,287	1.1	2160	應付所得稅	四(十二)	11,484	0.2	24,883	0.4
1160	其他應收款—淨額	二	17,191	0.3	10,173	0.2	2170	應付費用	五(二)	95,086	1.6	91,480	1.4
1180	其他應收款—關係人	二及五(二)	163,505	2.8	177,130	2.7	2210	其他應付款		8,819	0.1	16,842	0.3
1210	存貨—淨額	二及四(五)	414,780	7.1	291,936	4.5	2272	一年內到期之長期銀行借款	四(十三)及六	152,000	2.6	284,000	4.4
1280	其他流動資產	二、四(十二)及六	40,461	0.7	42,893	0.7	2280	其他流動負債	五(二)	31,855	0.5	26,955	0.4
11XX	流動資產合計		1,240,462	21.1	1,057,074	16.3	21XX	流動負債合計		690,599	11.6	1,056,950	16.4
	基金及投資	二					長期負債						
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)及十一	3,228,930	54.8	3,924,695	60.8	2420	長期銀行借款	四(十三)及六	887,533	15.1	575,569	8.9
1480	以成本衡量之金融資產 —非流動	四(六)	440	—	440	—		長期負債合計		887,533	15.1	575,569	8.9
14XX	基金及投資合計		3,229,370	54.8	3,925,135	60.8		其他負債					
	固定資產	二、五(二)及六					2510	土地增值稅準備	四(八)	142,599	2.4	142,599	2.2
	成 本						2810	應計退休金負債	二及四(十五)	252,256	4.3	252,578	3.9
1501	土 地		104,448	1.8	102,373	1.6	2820	存入保證金	五(二)	16,404	0.3	13,790	0.2
1511	土地改良物		12,478	0.2	6,736	0.1	2880	其他	二、四(七)及四(十四)	257,233	4.4	245,720	3.8
1521	房屋及建築		371,314	6.3	350,018	5.4	28XX	其他負債合計		668,492	11.4	654,687	10.1
1531	機器設備		1,756,197	29.8	1,736,227	26.9	2XXX	負債合計		2,246,624	38.1	2,287,206	35.4
1545	試驗設備		142,558	2.4	143,486	2.2		股東權益	一及四(十六)				
1551	運輸設備		43,368	0.7	42,217	0.7	31XX	股 本					
1561	辦公設備		73,103	1.3	58,854	0.9	3110	普通股本		3,223,567	54.7	3,223,567	49.9
1631	租賃改良		3,471	0.1	3,370	0.1	32XX	資本公積					
1670	預付設備款		6,866	0.1	13,966	0.2	3211	股本溢價		9,290	0.2	9,290	0.1
15X1	成本合計		2,513,803	42.7	2,457,247	38.1	3212	長期投資		54,717	0.9	89,327	1.4
15X8	重估增值	四(八)	555,587	9.4	555,595	8.6	3260	其他		275	—	275	—
15XY	成本及重估增值合計		3,069,390	52.1	3,012,842	46.7	33XX	保留盈餘					
15X9	減：累計折舊	四(八)	(1,736,158)	(29.5)	(1,642,271)	(25.4)	3310	法定盈餘公積		164,801	2.8	148,775	2.3
15XX	固定資產淨額		1,333,232	22.6	1,370,571	21.3	3351	累積盈虧	四(十二)	(19,981)	(0.3)	160,267	2.5
	其他資產						34XX	其他調整項目					
1770	遞延退休金成本	二及四(十五)	3	—	8,287	0.1	3420	累積換算調整數		80,989	1.4	358,778	5.6
1810	閒置資產—淨額	二	—	—	—	—	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四(十五)	(149,065)	(2.5)	(149,656)	(2.3)
1830	遞延費用	二	1,583	—	4,245	0.1	3460	未實現重估增值	四(八)	331,289	5.6	331,289	5.1
1848	催收款—淨額	二	—	—	—	—	3480	庫藏股票	四(七)	(50,603)	(0.9)	—	—
1860	遞延所得稅資產—淨額	二及四(十二)	32,722	0.6	47,555	0.7	3510	股東權益合計		3,645,279	61.9	4,171,912	64.6
1880	其他	四(九)及六	54,531	0.9	46,251	0.7	1XXX	負債及股東權益總計		\$ 5,891,903	100.0	\$ 6,459,118	100.0
18XX	其他資產合計		88,839	1.5	106,338	1.6							
1XXX	資產總計		\$ 5,891,903	100.0	\$ 6,459,118	100.0							

後附之附註係本財務報表之一部分
(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十一日會計師查核報告)

董事長：陳恒逸

經理人：賴浣洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元
外，餘為新台幣仟元

會計科目代號	項 目	附 註	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	二及五(二)	\$ 2,757,013	100.5	\$ 2,353,067	100.4
4170	減：銷貨退回		3,986	0.1	257	—
4190	銷貨折讓		9,977	0.4	8,296	0.4
4100	營業收入淨額		2,743,050	100.0	2,344,514	100.0
5110	營業成本	四(十九)及五(二)	2,304,171	84.0	1,811,385	77.3
5910	營業毛利		438,879	16.0	533,129	22.7
5930	遞延銷貨毛利	二及四(十四)	5,869	0.2	6,437	0.3
5910	營業毛利—淨額		444,748	16.2	539,566	23.0
	營業費用	四(十九)及五(二)				
6100	推銷費用		257,901	9.4	204,326	8.7
6200	管理及總務費用		153,820	5.6	127,474	5.4
6300	研究發展支出		63,413	2.3	49,777	2.1
6000	營業費用合計		475,134	17.3	381,577	16.2
6900	營業淨利(損)		(30,386)	(1.1)	157,989	6.8
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五(二)	3,400	0.1	371	—
7121	採權益法認列之投資收益—淨額	二及四(七)、(十四)	—	—	48,515	2.1
7130	處分固定資產利益—淨額	二及四(十四)	5,293	0.2	7,720	0.3
7140	處分投資利益	二及四(七)	26,774	1.0	167	—
7160	兌換利益—淨額		15,247	0.5	—	—
7283	減損迴轉利益	二、四(八)、(十四)	456	—	7,909	0.3
7480	其 他	五(二)	42,683	1.6	32,641	1.4
7100	營業外收入及利益合計		93,853	3.4	97,323	4.1
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四(八)	20,684	0.8	25,953	1.1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額	二及四(七)	166,134	6.1	—	—
7560	兌換損失—淨額	二	—	—	12,405	0.5
7880	其 他		799	—	1,296	0.1
7500	營業外費用及損失合計		187,617	6.9	39,654	1.7
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(124,150)	(4.6)	215,658	9.2
8110	所得稅費用	二及四(十二)	(40,072)	(1.5)	(57,848)	(2.5)
9600	本期淨利(損)		\$ (164,222)	(6.1)	\$ 157,810	6.7
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(虧損)	二及四(十七)	\$ (0.39)	\$ (0.51)	\$ 0.67	\$ 0.49

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十一日會計師查核報告)

董事長：陳恒逸

經 理 人：賴洸洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本			資本公積				保留盈餘			未認列為			股東權益 合計	
	額定股數	發行股數	金額	股本溢價	長期投資	其他	合計	法定盈 餘公積	累積盈虧	合計	累積換算 調整數	退休金成本 之淨損失	未實現 重估增值		庫藏股票
九十八年一月一日餘額	450,000,000	322,356,731	\$ 3,223,567	\$ 9,290	\$ 89,327	\$ 275	\$ 98,892	\$ 200,514	\$ (51,739)	\$ 148,775	\$ 450,452	\$ (145,551)	\$ 296,960	\$ —	\$ 4,073,095
前期損益調整	—	—	—	—	—	—	—	—	2,457	2,457	—	—	—	—	2,457
彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	(51,739)	51,739	—	—	—	—	—	—
九十八年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	—	157,810	157,810	—	—	—	—	157,810
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,105)	—	—	(4,105)
外幣長期股權投資換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(91,674)	—	—	—	(91,674)
土地重估調整	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	34,329	—	34,329
九十八年十二月三十一日餘額	450,000,000	322,356,731	3,223,567	9,290	89,327	275	98,892	148,775	160,267	309,042	358,778	(149,656)	331,289	—	4,171,912
法定盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	16,026	(16,026)	—	—	—	—	—	—
九十九年度淨損	—	—	—	—	—	—	—	—	(164,222)	(164,222)	—	—	—	—	(164,222)
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	591	—	—	591
外幣長期股權投資換算調整數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(233,926)	—	—	—	(233,926)
出售長期股權投資	—	—	—	—	(34,610)	—	(34,610)	—	—	—	(43,863)	—	—	—	(78,473)
子公司華豐泰國買回庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(50,603)	(50,603)
九十九年十二月三十一日餘額	450,000,000	322,356,731	\$ 3,223,567	\$ 9,290	\$ 54,717	\$ 275	\$ 64,282	\$ 164,801	\$ (19,981)	\$ 144,820	\$ 80,989	\$ (149,065)	\$ 331,289	\$ (50,603)	\$ 3,645,279

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十一日會計師查核報告)

董事長：陳恒逸

經理人：賴沈洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ (164,222)	\$ 157,810
調整項目		
現金股利(採權益法評價者)	24,871	113,259
處分長期股權投資利益	(26,724)	—
金融資產處分利益	(50)	(167)
遞延所得稅	21,151	17,464
折舊費用	107,325	105,295
各項攤提	2,662	2,916
遞延銷貨毛利	(5,869)	(6,437)
按權益法認列之投資損失(利益)－淨額	166,134	(48,515)
處分固定資產利益－淨額	(5,293)	(7,720)
退休金費用與提撥之差額	8,553	(12,472)
存貨跌價損失	37	—
固定資產轉列商品	420	2,421
備抵呆帳提列(迴轉)	750	(250)
減損迴升利益－淨額	(456)	(7,909)
累積換算調整數已實現	(43,863)	—
營業資產與負債之淨變動		
應收票據	(1,726)	2,403
應收帳款(含關係人)	(62,803)	37,509
其他應收款(含關係人)	(7,465)	(7,176)
存貨	(122,881)	107,588
其他流動資產	(4,719)	7,492
應付票據	(2,811)	3,035
應付帳款(含關係人)	(11,061)	80,619
應付費用	3,606	29,047
應付所得稅	(13,399)	21,746
其他流動負債	4,900	2,971
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(132,933)</u>	<u>600,929</u>
投資活動之現金流量		
出售(取得)公平價值變動列入損益之金融資產	(39,950)	30,295
資金貸與增加(其他應收款)	—	(157,145)
長期股權投資增加	(187,036)	(159,425)
處分長期股權投資價款	418,842	—
出售資產價款	15,904	5,018
購置固定資產	(89,364)	(97,108)
遞延費用增加	—	(491)
受限制資產增加	(8,466)	—
存出保證金增加	(280)	(1,071)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>109,650</u>	<u>(379,927)</u>

(接下頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(237,531)	179,909
應付短期票券淨額增加(減少)	29,968	(9,940)
舉借長期銀行借款	839,533	—
償還長期銀行借款	(659,569)	(238,371)
存入保證金增加	2,614	438
融資活動之淨現金流出	<u>(24,985)</u>	<u>(67,964)</u>
匯率影響數	14,072	—
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(34,196)	153,038
年初現金及約當現金餘額	235,430	82,392
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 201,234</u>	<u>\$ 235,430</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 20,562</u>	<u>\$ 27,195</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 32,320</u>	<u>\$ 18,639</u>
部份影響現金流量之融資活動		
固定資產本期增加數	\$ 81,341	\$ 68,460
加：期初應付設備款	16,678	45,326
減：期末應付設備款	(8,655)	(16,678)
購置固定資產現金支付款	<u>\$ 89,364</u>	<u>\$ 97,108</u>
本期提列現金股利	\$ —	\$ —
加：期初應付股利	164	164
減：期末應付股利	(164)	(164)
本期發放現金股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 152,000</u>	<u>\$ 284,000</u>
外幣長期股權投資換算調整數	<u>\$ (233,926)</u>	<u>\$ (91,674)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(請參閱群智聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十一日會計師查核報告)

董事長：陳恒逸

經理人：賴洸洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年度及九十八年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於四十八年五月二十七日登記設立，截至九十九年十二月三十一日止，額定股本為 4,500,000 仟元，實收股本為 3,223,567 仟元，分為 322,356,731 股，每股面額 10 元。

本公司主要以橡膠、塑膠製品之製造、加工、內外銷及其進出口業務為主要經營業務。

本公司股票原於櫃檯買賣交易市場掛牌買賣，自八十九年五月八日起改於集中交易市場掛牌買賣。

本公司九十九年度及九十八年度之平均員工人數分別為 944 人及 860 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於金融商品評價損益、呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅、退休金、員工紅利及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時認列金融資產或金融負債，公平價值變動列入損益之金融商品—流動，對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為

正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：有活絡市場之金融商品，以活絡市場之公開報價為公平價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備抵呆帳

備抵呆帳係根據歷年實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款、應收關係企業款、其他應收款及催收款餘額之帳齡及客戶提供擔保品情形，予以評估提列。

存 貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之移轉係採加權平均法計價，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末並按成本與淨變現價值孰低法評價，淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較法。呆滯品則單獨按估計之淨變現價值評估提列備抵損失。

以成本衡量之金融資產

無可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

長期股權投資持有被投資公司普通股股權比例達百分之二十以上或具有重大影響力者，係採權益法評價，並依約當持股比例認列投資損益及資本公積。發放現金股利時則作為投資成本減項。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。被投資公司提列法定盈餘公積或特別盈餘公積時，投資公司不作任何分錄。

被投資公司增發新股時，若非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。

本公司與按權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，除本公司對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現損益，則按約當持股比例予以遞延，遞延之未實現損益於實現時始予認列；側流交易所產生之未實現損益，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延。

本公司對採權益法評價之被投資公司所認列之投資損失，原則上以使對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額降至零為限。但若本公司意圖支持該被投資公司，或預期該被投資公司短期內將獲利而不願放棄被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。

股票出售時成本係按移動平均法計算。

固定資產及閒置資產

1. 固定資產及閒置資產係以成本(或成本加重估增值)減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當期費用。購建固定資產期間有關之利息支出，依利息資本化會計準則之規定處理。固定資產及閒置資產出售或報廢時，其成本、重估增值及相關累計折舊、累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。
2. 折舊方法之採用情形如下：
 - (1)民國七十七年以前取得之固定資產其折舊係採定率遞減法；重估增值部分之折舊，亦採定率遞減法依其剩餘耐用年數計提。
 - (2)民國七十八年度起新取得之固定資產則改採直線法依估計之耐用年數計提；已屆耐用年限仍繼續使用者，按估計尚可使用年數依原方法續提折舊。
 - (3)本公司固定資產及閒置資產認列資產減損損失後，於剩餘耐用年限內依合理而有系統之方法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊費用。
 - (4)各項設備按下列估計耐用年數計提：土地改良物十五年；房屋及建築十五～三十五年；機器設備五～二十年；試驗設備五～二十年；運輸設備五～十年；辦公設備五～十年；租賃改良物二年。

資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產進行減損測試，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。可回收金額係取淨公平價值及使用價值之較高者。資產於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若資產可回收金額之估計發生變動而增加可回收金額，即應予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。

遞延費用

遞延費用係軟體設計費及電腦軟體等支出，採直線法按3至5年平均攤銷。

應付短期票券

本公司發行短期票券之面額列入應付短期票券，發行面額與收取現金之差額列為未攤銷折價，並作為應付短期票券之減項。未攤銷折價則在發行期間攤銷為利息費用。

員工退休金

屬確定給付退休辦法者，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告所得之淨退休金成本攤提退休金費用；未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。

屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金費用。

所得稅

本公司之所得稅係按財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間之所得稅分攤；即將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期所得稅費用(利益)。

以前年度應付所得稅之調整，包含當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

依「所得基本稅額條例」計算之基本稅額與按所得稅法規定計算之一般所得稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時始予認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款項時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之買價(資產)或賣價(負債)為評價基礎。

普通股每股盈餘(虧損)

普通股基本每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算，保留盈餘或資本公積轉增資之股數，採追溯調整方式計算之。

員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響：

存貨

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，採逐項比較法比較成本與淨變現價值孰低，依該公報規定無須計算會計原則變動累積影響數，此項會計變動對民國九十八年度淨利減少 7,669 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	九十九年底	九十八年底
庫存現金	\$ 54	\$ 89
支票存款	1,217	6,887
活期存款	72,444	175,587
外幣存款	127,519	52,867
	<u>\$ 201,234</u>	<u>\$ 235,430</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
基金	\$ 40,000	\$ —
金融資產評價調整	—	—
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ —</u>

九十九年度因處分交易目的金融資產產生之利益為 50 仟元。

(三) 應收票據—淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
應收票據	\$ 30,049	\$ 28,324
減：備抵呆帳	(51)	(52)
淨 額	<u>\$ 29,998</u>	<u>\$ 28,272</u>

(四) 應收帳款—淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
應收帳款	\$ 233,011	\$ 201,517
減：備抵呆帳	(2,201)	(1,564)
淨 額	<u>\$ 230,810</u>	<u>\$ 199,953</u>

(五) 存貨—淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
商品	\$ 27,099	\$ 15,090
原料	165,632	105,811
物料	7,118	6,262
在製品	50,205	37,389
製成品	146,346	128,263
在途存貨	24,617	5,321
	<u>421,017</u>	<u>298,136</u>
減：備抵存貨損失	(6,237)	(6,200)
淨額	<u>\$ 414,780</u>	<u>\$ 291,936</u>

1. 備抵存貨損失主要係針對跌價及呆滯存貨之可能損失提列。

2. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,302,887	\$ 1,803,859
存貨跌價損失	37	—
其他	1,247	7,526
	<u>\$ 2,304,171</u>	<u>\$ 1,811,385</u>

(六) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
台豐興業(股)公司	\$ 440	0.13	\$ 440	0.13

係投資國內非上市櫃公司之普通股，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因此以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	\$ 622,108	50.42	\$ 1,103,007	82.32
華豐橡膠(美國)有限公司	408,370	100.00	441,335	100.00
華豐橡膠(香港)有限公司	513,192	100.00	524,975	100.00
華豐橡膠(中國)有限公司	336,705	48.64	412,290	48.64
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	—	100.00	—	100.00
華豐(維京)控股股份有限公司	1,067,976	100.00	1,171,874	100.00
華中(維京)控股股份有限公司	126,942	100.00	155,125	100.00
中國華豐企業股份有限公司	72,938	100.00	89,083	100.00
中國華豐生物科技股份有限公司 (原中國華豐投資控股股份有限公司)	80,699	100.00	27,006	100.00
	<u>\$ 3,228,930</u>		<u>\$ 3,924,695</u>	

1. 按權益法認列之投資收益(損失)明細如下：

	九十九年度	九十八年度
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	\$ 81,754	\$ 127,582
華豐橡膠(美國)有限公司	7,091	1,785
華豐橡膠(香港)有限公司	38,118	36,975
華豐橡膠(中國)有限公司	(53,075)	(54,275)
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	(42,068)	(46,099)
華豐(維京)控股股份有限公司	(155,733)	(2,357)
華中(維京)控股股份有限公司	(19,769)	(21,185)
中國華豐企業股份有限公司	(16,145)	4,083
中國華豐生物科技股份有限公司	(6,307)	2,006
	<u>\$ (166,134)</u>	<u>\$ 48,515</u>

2 截至九十九年底及九十八年底止，本公司轉投資之華豐橡膠(新加坡)控股有限公司，其股權淨值分別為(148,762)仟元及(128,664)仟元，惟因本公司意圖繼續支持該子公司，故按持股比例認列為投資貸項，帳列其他負債－其他。

3. 本公司於九十八年六月十六日經董事會決議增資華豐(維京)控股股份有限公司美金2,000仟元，以充實營運資金，截至九十八年底止，已實際匯出美金1,500仟元。

4. 本公司於九十八年九月經董事會決議通過，為活化公司資產，成立中國華豐企業股份有限公司及中國華豐生物科技股份有限公司，原始投資金額分別為 85,000 仟元及 25,000 仟元，並於九十九年四月二十九日經董事會決議增資中國華豐生物科技股份有限公司 60,000 仟元，截至九十九年底止，已完成增資及變更登記完成。其中中國華豐企業股份有限公司投資境外公司金額計美金 540 仟元，係借個人名義登記，以取得私募股票，中國華豐企業股份有限公司與該個人簽有借名協議書，並已就境外公司之股票辦理設質保全。
5. 本公司於九十八年十月八日經董事會決議增資華豐(維京)控股股份有限公司美金 4,000 仟元，以充實營運資金，截至九十九年底止，已實際匯出美金 4,000 仟元。
6. 本公司於民國九十九年第一季以參與發行台灣存託憑證方式出售所持有華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司普通股 210,000,000 股，發行 35,000,000 單位之臺灣存託憑證，總價款 437,500 仟元，產生處分利益 24,788 仟元及兌換利益 43,863 仟元，出售後持股比例為 50.42%。
7. 華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司於九十九年度經該公司董事會決議買回庫藏股，其目的係依該公司財務管理政策而調整。截至九十九年底止，庫藏股購入成本為 100,363 仟元，帳列該公司股東權益減項，本公司依持股比例調整股東權益減項 50,603 仟元。

(八) 固定資產

累計折舊明細如下：

	九十九年底	九十八年底
土地改良物	\$ 5,843	\$ 5,515
房屋及建築	249,341	241,566
機器設備	1,312,709	1,233,935
試驗設備	76,576	71,256
運輸設備	34,318	35,632
辦公設備	55,860	53,992
租賃改良物	1,511	375
	\$ 1,736,158	\$ 1,642,271

重估增值明細如下：

土地	\$ 526,820	\$ 526,820
折舊性資產	28,767	28,775
	\$ 555,587	\$ 555,595

1. 固定資產利息資本化應揭露資訊如下：

標的物	九十九年度	九十八年度
	預付設備款	預付設備款
利息資本化前之利息總額	\$ 20,714	\$ 26,157
資本化利息之金額	\$ 30	\$ 204
資本化利率區間	2.06%~2.21%	2.06%~2.51%

2. 固定資產抵質押情形請參閱附註六。

3. 本公司依有關法令規定，於九十八年第一季辦理土地重估，重估後資產重估增值總額增加 20,584 仟元，土地增值稅準備減少 13,745 仟元及未實現重估增值增加 34,329 仟元。

4. 本公司於九十八年度所發生之減損迴轉利益淨額 7,909 仟元，係因本公司於資產負債表日評估可回收金額大於帳面價值，因而迴轉以前年度認列之減損損失。

5. 本公司於九十九年度所發生之減損迴轉利益淨額 456 仟元，係因本公司閒置資產處分，因而迴轉以前年度認列之減損損失。

(九)其他資產—其他

	九十九年底	九十八年底
土地—未過戶農地		
成 本	\$ 39,978	\$ 39,978
重估增值	4,526	4,526
	44,504	44,504
質押定期存款	8,600	600
存出保證金	1,427	1,147
	\$ 54,531	\$ 46,251

本公司購入工廠毗鄰之大村鎮安段土地，以備廠房擴建之需，因屬農業用地，尚無法過戶於本公司，故暫以私人名義為所有權登記。本公司已與其簽訂合約，得視法令規定隨時辦理所有權移轉，上開土地並已辦理設定抵押予本公司。截至九十九年底止，尚未過戶農地明細如下：

地號	面積(平方公尺)
大村鄉鎮安段 35	1,349
大村鄉鎮安段 51	3,871
大村鄉鎮安段 52	181.72
大村鄉鎮安段 54	58.12
大村鄉鎮安段 56	121

(十)短期銀行借款

	九十九年底	九十八年底
購料借款	\$ 135,103	\$ 122,634
信用借款	—	250,000
	<u>\$ 135,103</u>	<u>\$ 372,634</u>

1. 購料借款九十九年底及九十八年底年利率分別為 0.90%~1.59%及 0.54%~1.18%，分別於一〇〇年五月至六月及九十九年五月至六月到期。
2. 信用借款九十八年底年利率為 1.20%，於九十九年三月到期。

(十一)應付短期票券—淨額

	九十九年底	九十八年底
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 20,000
減：未攤銷折價	(80)	(48)
淨額	<u>\$ 49,920</u>	<u>\$ 19,952</u>
發行利率	<u>0.66%</u>	<u>0.61%</u>
到期期間	<u>100.2</u>	<u>99.3</u>

(十二)所得稅

1. 帳列稅前利益(損失)依法定稅率計算之所得稅額與當期所得稅調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益(損失)按法定稅率計算之稅額	\$ (21,106)	\$ 53,905
暫時性差異	2,879	(7,251)
永久性差異	57,584	(12,246)
投資抵減	(727)	(1,063)
當期所得稅	<u>\$ 38,630</u>	<u>\$ 33,345</u>

2. 所得稅之組成項目：

	九十九年度	九十八年度
當期所得稅	\$ 38,630	\$ 33,345
境外所得稅	6,350	13,323
遞延所得稅	(2,879)	7,251
投資抵減	(1,138)	(7,348)
虧損扣抵	—	1,362
備抵評價金額之調整	(7,500)	(2,500)
以前年度所得稅調整	451	2,151
遞延所得稅資產稅率變動影響數	6,158	10,264
所得稅費用	<u>\$ 40,072</u>	<u>\$ 57,848</u>

3. 所得稅法於九十九年六月及九十八年五月修正第五條條文，將營利事業所得稅率由百分之二十五分別調降為百分之十七及百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。九十九年底及九十八年底遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
遞延所得稅資產淨額—流動：				
備抵存貨跌價損失	\$ 6,237	\$ 1,060	\$ 6,200	\$ 1,240
遞延銷貨利益	67,073	11,403	72,942	14,588
遞延呆帳損失	12,955	2,202	13,602	2,720
未實現兌換損失	30,460	5,178	6,594	1,319
未實現兌換利益	(11,385)	(1,935)	(3,157)	(632)
未實現投資利益	(37,353)	(6,350)	—	—
		11,558		19,235
投資抵減		5,307		7,448
減：備抵評價		—		(3,500)
帳列其他流動資產		\$ 16,865		\$ 23,183

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	暫時性差異	所得稅影響數	暫時性差異	所得稅影響數
遞延所得稅資產—非流動：				
遞延出售固定資產利益	\$ 38,370	\$ 6,523	\$ 39,150	\$ 7,830
未提撥退休金	103,154	17,536	69,183	13,836
資產減損損失	759	129	767	153
		24,188		21,819
投資抵減		8,534		29,736
減：備抵評價		—		(4,000)
		\$ 32,722		\$ 47,555

4. 本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度，且截至九十九年底止，未有行政救濟之情事。
5. 截至九十九年底止，依產業創新條例及促進產業升級條例之規定，本公司購置機器設備與投資於研究與發展之投資抵減相關資訊如下：

投資年度	可抵減額	已抵減額	本年度抵減額	尚可抵減額	最後抵減年度
95	\$ 7,448	\$ 823	\$ 6,625	\$ —	99
96	7,052	—	7,052	—	100
97	16,837	—	10,803	6,034	101
98	7,807	—	—	7,807	102
99	727	—	727	—	108
	\$ 39,871	\$ 823	\$ 25,207	\$ 13,841	

6. 兩稅合一相關資訊：

	九十九年底	九十八年底
(1) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,963	\$ 5,728
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率	\$ —	18.72%
(3) 未分配盈餘(虧損)		
	九十九年底	九十八年底
八十七年度(含)以後	\$ (19,981)	\$ 160,267

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因此本公司預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(十三) 長期銀行借款

	九十九年底	九十八年底
商業本票	\$ 139,533	\$ 189,569
抵押借款	900,000	670,000
減：一年內到期部分	(152,000)	(284,000)
一年以上到期	\$ 887,533	\$ 575,569
利率區間	0.60%~2.24%	0.50%~2.15%
到期年限	100.5~104.1	99.6~101.12

(十四) 其他負債—其他

	九十九年底	九十八年底
聯屬公司間利益		
遞延出售機器設備利益	\$ 38,370	\$ 39,150
遞延銷貨利益	67,073	72,942
未實現售後買回利益	3,028	4,964
投資貸項	148,762	128,664
	\$ 257,233	\$ 245,720

本公司將出售予子公司之機器設備利益轉列遞延貸項—聯屬公司間利益，並按機器設備估計耐用年限平均攤列收益。九十九年度及九十八年度因此認列之處分固定資產利益分別為 5,328 仟元及 6,764 仟元。

未實現售後買回利益應遞延至處分予第三者始實現，本公司於九十九年第一季以參與發行台灣存託憑證方式出售所持有華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司普通股股份。九十九年度認列已實現投資利益 1,936 仟元。

(十五)員工退休金

1. 本公司依據勞動基準法及相關施行細則之規定，訂有確定給付退休辦法，適用於九十四年七月一日實施「勞工退休金條例」前所有正式聘用員工之服務年資以及實施該條例後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，按每月薪資總額 8% 提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會之名義存入台灣銀行退休準備金專戶；截至九十九年底及九十八年底止，撥存該專戶之餘額分別為 20,166 仟元及 27,766 仟元。另九十九年度及九十八年度提列之退休金費用分別為 38,910 仟元及 39,650 仟元。
2. 自九十四年七月一日勞工退休金條例施行後，依該條例規定針對選擇及適用新制退休金之員工，按其每月薪資 6% 提繳退休金至勞工保險局勞工退休金員工個人專戶。九十九年度及九十八年度提列之退休金費用分別為 8,177 仟元及 5,444 仟元。

3. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	九十九年底	九十八年底
給付義務：		
既得給付義務	\$ (62,540)	\$ (62,094)
非既得給付義務	(209,832)	(218,250)
累積給付義務	(272,372)	(280,344)
未來薪資增加之影響數	(94,957)	(90,650)
預計給付義務	(367,329)	(370,994)
退休基金資產公平價值	20,116	27,766
提撥狀況	(347,213)	(343,228)
未認列過渡性淨給付義務	3	8,287
未攤銷退休金損失	244,022	240,306
補列之應計退休金負債	(149,068)	(157,943)
應計退休金負債	\$ (252,256)	\$ (252,578)

4. 淨退休金成本組成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 10,880	\$ 11,471
利息成本	8,825	8,879
退休基金資產預期報酬	(744)	(327)
過渡性淨給付義務及退休金損失攤銷數	19,949	19,627
淨退休金成本	\$ 38,910	\$ 39,650

5. 計算淨退休金成本採用之精算假設如下：

	九十九年底	九十八年底
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.50%

6. 截至九十九年底及九十八年底止，本公司員工退休辦法之既得給付分別為 85,771 仟元及 84,569 仟元。

(十六) 股東權益

法定盈餘公積應提列至其餘額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，或當該項公積餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。另依金管會規定，分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額(包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數)，自可供分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後當股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

資本公積僅能用於增資或彌補虧損。另以發行股票溢價及受領贈與所得之資本公積轉增資，每年以一次為限，且每次增資不得超過規定之限額。

本公司章程規定之股利政策如下：為考量所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，本公司未來資金需求及長期財務規劃，年度決算後如有盈餘，應先提出應繳稅金、彌補以往年度之虧損、提撥百分之十法定盈餘公積及其他法定特別盈餘公積後，如尚有盈餘，連同上一年度累積未分配盈餘由董事會擬定提撥百分之六十至九十之分配標準經股東會決議分派之，分派比率：員工紅利百分之一、董事及監察人酬勞金百分之三、股東紅利百分之九十六。其中股東紅利現金股利不得低於紅利總數百分之十。

本公司九十八年度盈餘分配案(九十九年六月二十五日經股東會決議通過，有關股東會決議分配情形及有關員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢)；及九十八年六月十六日經股東常會決議通過之九十七年度虧損撥補案情形如下：

	盈餘分配案及(虧損撥補案)		每股股利(元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 16,026	\$ —	\$ —	\$ —
法定盈餘公積彌補虧損	—	(51,739)	—	—
股東現金股利	—	—	—	—
股東股票股利	—	—	—	—
	<u>\$ 16,026</u>	<u>\$ (51,739)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

九十八年度員工紅利及董監事酬勞經股東常會決議分配 0 仟元；上年度估列數為 4,568 仟元，差異 4,568 仟元，認列為九十九年度費用調整。九十九年度因虧損故未估列員工紅利及董監酬勞。

上述九十八年盈餘分配及九十七年度虧損撥補情形與本公司九十九年四月二十九日及九十八年三月二十四日之董事會提議並無差異。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利(損)(A)	<u>\$ (124,150)</u>	<u>\$ (164,222)</u>	<u>\$ 215,658</u>	<u>\$ 157,810</u>
	九十九年度		九十八年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
期初已發行股數(仟股)		322,357		322,357
期末流通在外股數(仟股)(B)		322,357		322,357
每股盈餘(虧損)(A/B)(元)	<u>\$ (0.39)</u>	<u>\$ (0.51)</u>	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.49</u>

(十八) 金融商品之揭露

(一) 公平市價資訊

非衍生性金融商品	九十九年底			九十八年底		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
資產		公開報價	評價方法 估計之金額		公開報價	評價方法 估計之金額
公平價值變動列入	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —
損益之金融資產-流動						
以成本衡量之金融資產-非流動	440	—	440	440	—	440

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出及存入保證金、短期銀行借款、應付短期票券-淨額、應付票據及帳款、應付費用及應付設備款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 上述金融商品亦不包含其他金融資產及負債-非流動，該部份係依預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率多採銀行之浮動利率為準，故以帳面價值為公平價值。
3. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
4. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

5. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(二)本公司於九十九年底及九十八年底因以評價方法估計之期末公平價值變動認列為當期損益之金額均為0仟元。

(三)本公司具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

	九十九年底	九十八年底
公平價值風險		
銀行定期存款	\$ 8,600	\$ 600
(含質押定期存款)		
應付短期票券-淨額	49,920	19,952
現金流量風險		
銀行借款	1,174,636	1,232,203

(四)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事衍生性金融商品交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所發生之風險，因是匯率與利率波動產生之損益大致會與避險項目之損益相互抵銷，故市場價格風險應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司已取得金融機構足夠之貸款授信額度且營運資金尚足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長、短期銀行借款，若屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長、短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(十九) 用人、折舊費用、折耗及攤銷

	九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 231,508	\$ 177,063	\$ 408,571
勞健保費用	20,920	10,872	31,792
退休金費用	26,401	20,686	47,087
其他用人費用	5,250	3,272	8,522
折舊費用	98,714	8,131	106,845
攤銷費用	—	2,662	2,662
	<u>\$ 382,793</u>	<u>\$ 222,686</u>	<u>\$ 605,479</u>
	九十八年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 200,059	\$ 155,631	\$ 355,690
勞健保費用	18,262	9,050	27,312
退休金費用	27,031	18,063	45,094
其他用人費用	3,512	2,119	5,631
折舊費用	98,600	6,695	105,295
攤銷費用	—	2,916	2,916
	<u>\$ 347,464</u>	<u>\$ 194,474</u>	<u>\$ 541,938</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	簡稱	與本公司之關係
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	華豐泰國	按權益法評價之被投資公司
華豐橡膠(香港)有限公司	華豐香港	按權益法評價之被投資公司
華豐橡膠(美國)有限公司	華豐美國	按權益法評價之被投資公司
華豐橡膠(中國)有限公司	華豐中國	按權益法評價之被投資公司
華豐橡膠(蘇州)有限公司	華豐蘇州	本公司之孫公司
華豐(維京)控股股份有限公司	華豐維京	按權益法評價之被投資公司
中國華豐生物科技股份有限公司 (原中國華豐投資控股股份有限公司)	華豐生技	按權益法評價之被投資公司
SUMITOMO RUBBER INC.	SRI	本公司之董事
泰元貿易股份有限公司	泰元公司	該公司之董事長為本公司之董事 (自98年6月起)

(二)與關係人重大交易事項

除已於財務報表及其他附註另有說明及列示者外，本公司與關係人間重大之交易事項彙總如下：

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華豐美國	\$ 444,508	16.2	\$ 273,017	11.6
華豐香港	71,183	2.6	89,302	3.8
SRI	28,176	1.0	28,510	1.2
華豐泰國	21,966	0.8	18,798	0.8
泰元	16,575	0.6	14,452	0.6
	<u>\$ 582,408</u>	<u>21.2</u>	<u>\$ 424,079</u>	<u>18.0</u>

- (1) 本公司售予關係人主要為製成品、原料及商品，交易價格依市價或成本加成計收。
- (2) 銷貨條件除華豐美國收款條件為 OA90 天其餘皆以 T/T 方式為之，交易按雙方約定價格及條件辦理，關係人之收款期間與一般非關係人相當。
- (3) 本公司經由華豐香港售予華豐中國及華豐蘇州生產所需之設備及原料及售予華豐泰國及華豐美國之商品而產生之銷貨毛利，已轉列遞延貸項-聯屬公司間利益，請參閱附註四(十四)項下說明。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
華豐泰國	\$ 13,853	0.7	\$ 10,562	0.9
華豐中國	10,435	0.6	10,405	0.8
華豐蘇州	—	—	1,471	0.1
	<u>\$ 24,288</u>	<u>1.3</u>	<u>\$ 22,438</u>	<u>1.8</u>

本公司向關係人之進貨與一般進貨條件無重大差異，其付款條件為提單日起算 60 天後電匯付款。

3. 應收關係企業款

應收帳款：

關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	%	金額	%
華豐美國	\$ 85,401	83.3	\$ 47,450	66.5
華豐香港	11,747	11.5	16,159	22.7
華豐泰國	2,399	2.3	3,494	4.9
SRI	1,972	1.9	2,168	3.0
泰元	1,790	1.8	2,545	3.6
	103,309	100.8	71,816	100.7
減：備抵呆帳	(826)	(0.8)	(529)	(0.7)
	<u>\$ 102,483</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 71,287</u>	<u>100.0</u>

其他應收款：

關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	%	金額	%
華豐維京	\$ 143,073	87.5	\$ 157,222	3.6
華豐中國	12,261	7.5	12,512	1.3
華豐蘇州	6,400	3.9	6,427	7.0
華豐泰國	2,926	1.8	2,280	0.1
華豐生技	38	—	—	—
華豐香港	—	—	119	88.8
	164,698	100.7	178,560	100.8
減：備抵呆帳	(1,193)	(0.7)	(1,430)	(0.8)
	<u>\$ 163,505</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 177,130</u>	<u>100.0</u>

4. 應付關係企業款

應付帳款：

關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	%	金額	%
華豐泰國	\$ 1,398	0.7	\$ 3,310	1.5
華豐中國	1,316	0.6	1,231	0.6
	<u>\$ 2,714</u>	<u>1.3</u>	<u>\$ 4,541</u>	<u>2.1</u>

應付費用：

關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	%	金額	%
華豐蘇州	\$ 4,845	5.1	\$ 1,204	1.3
華豐中國	21	—	—	—
華豐泰國	8	—	—	—
	<u>\$ 4,874</u>	<u>5.1</u>	<u>\$ 1,204</u>	<u>1.3</u>

5. 其他流動負債

關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	%	金額	%
華豐美國	\$ 7,042	22.1	\$ —	—
華豐泰國	971	3.1	—	—
	<u>\$ 8,013</u>	<u>25.2</u>	<u>\$ —</u>	<u>—</u>

6. 其他負債

項目	關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
		金額	%	金額	%
存入保證金	SRI	<u>\$ 3,236</u>	<u>19.7</u>	<u>\$ 3,553</u>	<u>25.8</u>

7. 出售固定資產

關係人名稱	出售標的物	九 十 九 年 度		
		出售價款	帳面價值	出售利益
華豐香港	機器設備	<u>\$ 13,228</u>	<u>\$ 10,446</u>	<u>\$ 2,782</u>
華豐泰國	機器設備	<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 1,766</u>
關係人名稱	出售標的物	九 十 八 年 度		
		出售價款	帳面價值	出售利益
華豐香港	機器設備	<u>\$ 2,928</u>	<u>\$ 1,719</u>	<u>\$ 1,209</u>
華豐泰國	機器設備	<u>\$ 735</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 617</u>

本公司將機器設備售予子公司之出售利益，轉列遞延貸項－聯屬公司間利益，請參閱附註四(十四)項下說明。

8. 營業費用

項 目	關係人名稱	九十九年度	九十八年度
推銷費用－佣金支出	SRI	\$ 632	\$ 815
研究發展費用－研究開發費	SRI	1,589	1,383
管理及總務費用－其他支出	SRI	1,560	1,808
		<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 4,006</u>

本公司於九十九年度與 SRI 續訂(99.7.1~100.6.30)之技術合作契約，約定在契約期間本公司應按契約產品之銷售淨額 0.4% 做為給付 SRI 之技術報酬金，並支付相關費用。

9. 營業外收入及利益

項 目	關係人名稱	九十九年度	九十八年度
商標使用費	華豐中國	\$ 11,694	\$ 11,300
	華豐泰國	4,869	3,772
	華豐蘇州	5,433	5,035
技術報酬金	華豐泰國	1,596	1,605
	華豐蘇州	1,397	1,470
	華豐中國	1,397	1,470
其 他	華豐美國	281	1,534
	華豐泰國	595	259
	華豐香港	96	193
	SRI	—	135
	華豐中國	40	90
	華豐生技	36	—
	華豐維京	3,078	77
利息收入	華豐蘇州	2,269	—
佣金收入			
		<u>\$ 32,781</u>	<u>\$ 26,940</u>

本公司於九十六年一月及九十八年一月分別與華豐中國、華豐蘇州及華豐泰國續訂為期三年(96.1~99.12)、(96.1~99.12)及(98.1~101.12)之商標授權使用契約，依契約約定，華豐中國、華豐蘇州與華豐泰國同意按本公司產品之規格及其品質標準製造自行車、機車及工業用車之外胎、內胎、襯帶及輻射層輪胎，並於該產品上使用本公司商標，於每半年及每季就每一契約產品給付本公司相當於其銷售價 0.5% 之使用費，以作為商標授權使用之對價。

本公司另於九十六年一月及九十八年一月分別與華豐中國、華豐蘇州及華豐泰國續訂為期三年(96.1~99.12)、(96.1~99.12)及(98.1~101.12)之技術合作契約，依契約約定，由本公司提供華豐中國、華豐蘇州與華豐泰國技術資訊及製造技術，而華豐中國、華豐蘇州與華豐泰國則應每年給付本公司技術報酬金美金 50,000 元。

10. 本公司為關係人資金貸與、背書保證及提供擔保品情形參閱附表一及二。

11. 董事、監察人及總經理酬勞及相關資訊參閱附表九。

六、抵(質)押之資產

項 目	用 途	九十九年底	九十八年底
質押活期存款 (帳列其他流動資產)	補助專戶	\$ 466	\$ —
土地	長期銀行借款及為子公司擔保借款	613,711	613,711
建築物—淨額	長期銀行借款及為子公司擔保借款	40,702	37,566
質押定期存款 (帳列其他資產)	油品買賣履約保證 及銀行借款額度保證	8,600	600
		<u>\$ 663,479</u>	<u>\$ 651,877</u>

上述定期存款九十九年底及九十八年底年利率分別為 1.09%~2.2%及 0.74%，並分別於一〇〇年三月至一〇一年七月及九十九年三月到期。

七、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，除財務報表及其他附註另有說明及列示者外，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項：

1. 已開立未使用信用狀餘額約為美金 2,590 仟元。
2. 因從事進貨、遠期外匯買賣、借款及開發信用狀所開立之保證本票餘額(不含為關係人借款保證)約為新台幣 2,387,722 仟元及美金 7,000 仟元。
3. 已簽訂之購置機器設備合約，未來尚須支付價款約新台幣 2,737 仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一及一之一。
2. 為他人背書保證資訊：附表二及二之一。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五、五之一及五之二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表七。
10. 從事衍生性金融商品交易：無。

(二)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、實收資本額、對本公司經營之影響及本公司投資方式、資金匯出入情形、持股比例與綜合持股比例：附表八。

2. 與大陸被投資公司間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：請參閱附註五(二)及附表八。

(三) 華豐橡膠工業股份有限公司有關轉投資大陸投資依據 82.8.23(82)台財(六)第 01968 號函說明三，以委託投資方式赴大陸地區投資者，應揭露委託契約主要內容如下：

華豐橡膠工業股份有限公司(以下簡稱委託人)原委託華豐橡膠(香港)有限公司投資設立華豐橡膠(中國)有限公司，嗣後於八十六年十月初經核准改以委託華豐橡膠(新加坡)控股有限公司(以下簡稱受託人)轉投資；委託人以資金總額美金 10,700 仟元，指定受託人投資於中國大陸設立華豐橡膠(中國)有限公司。

以上雙方約定遵守條款如下：

(1) 投資資金匯出方式之約定

受託人向中國大陸有關方面申請投資設立華豐橡膠(中國)有限公司，均以受託人之名義為之，資金並由受託人間接匯入中國大陸。

(2) 被投資公司若有盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式之約定：

- A. 經營若有收益或孳息分配時，先由受託人取得該項孳息後，應全部轉撥給委託人。
- B. 若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給委託人。
- C. 受託人基於前二點之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知委託人由委託人指定支付方式為之。

(3) 對被投資公司權利、義務歸屬之約定

- A. 受託人基於此項委託投資關係，對華豐橡膠(中國)有限公司所產生之權利、義務均轉由委託人承受，受託人不保證其收益及盈虧。
- B. 受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

(4) 被投資公司各期財務報表寄送方式之約定

受託人應定期寄送華豐橡膠(中國)有限公司之財務報表給委託人、委託人並得委託會計師或其他查核人員前往查核該財務報表。

(5) 其他對該項投資有重大影響之約定事項

因本案涉訟時，雙方同意由中國對外貿易仲裁委員會管轄。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司係屬單一產業，故不適用財務會計準則公報第二十號規定之部門別財務資訊。

(二)外銷銷貨資訊之揭露：

項目	年度	99 年度		98 年度	
		小 計	合 計	小 計	合 計
內銷之營業收入			\$ 1,222,328		\$ 1,024,282
外銷之營業收入					
美 洲		\$ 668,471		\$ 468,168	
亞 洲		371,304		416,440	
歐 洲		458,796		402,497	
澳 洲		26,710		36,313	
其他地區(皆未達 10%標準)		9,404		5,367	
外銷之營業收入			1,534,685		1,328,785
營業收入總額			\$ 2,757,013		\$ 2,353,067

(三)重要客戶及其銷貨金額：

客戶名稱	年度	99 年度		98 年度	
		金 額	占全年度 銷貨淨額%	金 額	占全年度 銷貨淨額%
華豐橡膠(美國)有限公司		444,508	16.2	273,017	11.6

註：其他客戶占本公司營業收入均未達百分之十。

附表一 資金貸與他人

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	華豐橡膠工業股份有限公司	華豐(維京)控股股份有限公司	其他應收款	143,073 (USD 4,920,000)	143,073 (USD 4,920,000)	2.0%	營運周轉	—	營運週轉	—	—	—	365,428	1,458,112
1	華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	其他應收款	526,348 (USD 18,100,000)	526,348 (USD 18,100,000)	2.0%~2.7%	營運周轉	銷貨 USD8,163,297 進貨 USD19,852,928	營運週轉	—	—	—	769,788 (註三)	1,539,576 (註三)
		華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	其他應收款	240,578 (USD 8,272,970)	240,578 (USD 8,272,970)	2.30%	營運周轉	—	營運週轉	—	—	—	769,788 (註三)	
2	華豐(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	其他應收款	357,684 (USD 12,300,000)	357,684 (USD 12,300,000)	1.05%~1.65%	營運周轉	—	營運週轉	—	—	—	1,597,028 (註三)	3,194,055 (註三)
		華豐橡膠(蘇州)有限公司	其他應收款	499,013 (USD 17,160,000)	499,013 (USD 17,160,000)	2.0%~3.0%	營運周轉	—	營運週轉	—	—	—	1,597,028 (註三)	

註：資金貸與最高限額係經本公司99年8月董事會議事錄配合法令修訂，尚待100年股東會同意之資金貸與總額度計算之：

- 一、公司對外資金貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值40%為限。
- 二、對單一企業之資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值10%為限。
- 三、本公司直接及間接持有100%之國外子公司，其貸放總金額以不超過該公司最近期財務報表淨值之300%；單一公司以不超過該公司最近財務報表淨值之150%為限。

附表一之一 資金貸與他人

九十九年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
3	華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	應收帳款	61,766 (USD 2,124仟元)	61,766 (USD 2,124仟元)	—	逾期應收款	詳附表五之二	營運週轉	—	—	—	769,788 (註三)	1,539,576 (註三)
		華豐橡膠(蘇州)有限公司	應收帳款	86,048 (USD 2,959仟元)	86,048 (USD 2,959仟元)	—	逾期應收款	詳附表五之二	營運週轉	—	—	—	769,788 (註三)	

註：資金貸與最高限額係經本公司99年8月董事會議事錄配合法令修訂，尚待100年股東會同意之資金貸與總額度計算之：

- 一、公司對外資金貸與之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值40%為限。
- 二、對單一企業之資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值10%為限。
- 三、本公司直接及間接持有100%之國外子公司，其貸放總金額以不超過該公司最近期財務報表淨值之300%；單一公司以不超過該公司最近財務報表淨值之150%為限。

附表二 為他人背書保證資訊

九十九年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一2.)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一1.)
		公司名稱	關係						
0	華豐橡膠工業股份有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	註二	1,822,640	1,040,560 (美金32,000仟元及110,000)	1,040,560 (美金32,000仟元及110,000)	—	28.55%	3,645,279
		華豐(維京)控股股份有限公司	註二	1,822,640	1,599,400 (美金55,000仟元)	872,400 (美金30,000仟元)	土地及建物抵押	23.93%	3,645,279

註一：背書保證最高限額係經公司99年股東常會同意之背書保證總額度

- 1.公司對外背書保證之總額度不得超過本公司當期淨值，與子公司整體得為背書保證之總額達本公司當期淨值50%以上，應於股東會說明其必要性與合理性。
- 2.對單一企業之背書保證額度以不超過本公司當期淨值之50%。
- 3.公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之九十以上之公司，其背書保證金額不得超過淨值之百分之十。但持有表決權之股份百分之百之公司，不在此限。

註二：採權益法評價之100%持有子公司

附表二之一 為他人背書保證資訊

九十九年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註一2.)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註一1.)
		公司名稱	關係						
1	華豐橡膠(蘇州)有限公司	華豐橡膠(中國)有	註三	1,822,640	630,972 (RMB 143,700仟元)	630,972 (RMB 143,700仟元)	—	17.30%	3,645,279

註一2.：對單一企業之背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%。

註三：合併個體之100%子公司間。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：金額除特別註明者
外，餘為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 (註 一)	
華豐橡膠工業股份有限公司	股票－華豐泰國	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	332,000,000	622,108	50.42	623,246	
	股票－華豐美國	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500	408,370	100.00	408,370	
	股票－華豐香港	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	513,192	100.00	513,192	
	股票－華豐中國	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	336,705	48.64	339,630	
	股票－華豐新加坡	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,500	(148,762)	100.00	(148,762)	
	股票－華豐維京	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	41,500,000	1,067,976	100.00	1,064,685	
	股票－華中維京	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	126,942	100.00	126,942	
	股票－中國華豐企業	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,500,000	72,938	100.00	72,938	
	股票－中國華豐生技 (原中國華豐投資控股)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,500,000	80,699	100.00	80,699	
	股票－台豐興業	按成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	30,000	440	0.13	440	
	基金－寶來得寶	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,473,247	40,000	—	40,000	
中國華豐企業股份有限公司	股票-GOOD SINO LTD(註二)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	8,225	—	8,225	
	股票-NOBLE LINK LTD(註二)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	8,225	—	8,225	
	股票-捷超	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,518,715	70,198	6.28	70,198	
中國華豐生物科技股份有限公司 (原中國華豐投資控股股份有限公司)	股票-捷超	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	725,655	14,477	1.30	14,477	
	股票-勁捷	—	採權益法之長期股權投資	3,673,800	41,630	81.64	43,773	
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	股票－華豐中國	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 7,966,997	33.18	231,680	
華中(維京)控股股份有限公司	股票－華豐中國	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 4,365,280	18.18	126,942	
華豐(維京)控股股份有限公司	股票－華豐(蘇州)	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 30,965,892	100.00	900,488	
GOOD SINO LTD	股票-皇普建設(註二)	按權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－流動	1,000,000	8,225	—	19,650	
NOBLE LINK LTD	股票-皇普建設(註二)	按權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－流動	1,000,000	8,225	—	19,650	
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	股票-華豐泰國控股	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	500,000	THB 50,000,000	99.99	THB 50,000,000	
勁捷投資有限公司	股票-捷超	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,457,388	24,798	4.39	43,773	

註一：所持有之採權益法之長期股權投資係為未上市(櫃)公司股票，因無明確市場價格，故採最近期經會計師查核或自結之財務報表淨值為市價。

註二：中國華豐企業(股)公司持有之境外公司係藉私人名義為所有權登記；本公司與該個人簽有借名協議書，並已就境外公司之股票辦理設質保全。

附表四 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊

九十九年度

單位：新台幣仟元

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/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	處分損益	股數/單位數	金 額
華豐橡膠工業股份有限公司	基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	寶來	—	—	—	11,303,079	130,034	7,829,832	90,034	50	3,473,247	40,000
華豐橡膠工業股份有限公司	股票－華豐維京	採權益法之長期股權投資	—	子公司	37,500,000	1,171,874	4,000,000	127,036	—	230,934	—	41,500,000	1,067,976
華豐橡膠工業股份有限公司	股票－華豐泰國	採權益法之長期股權投資	—	子公司	542,000,000	1,103,007	—	—	210,000,000	440,899	26,724	332,000,000	662,108

註1：係本期認列之投資損益、累積換算調整數及股利匯回等合計數。

附表五 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

九十九年度

單位：新台幣仟元

銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收帳款		備註
			銷貨	金額	佔總銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收款項之比率	
華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(美國)有限公司	按權益法評價之被投資公司	銷貨	444,508	16.2%	收款方式係以電匯0A90天為主	依市價或成本加成計收	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	85,401	25.4%	

附表五之一 轉投資事業與關係人進、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

九十九年度

單位：美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
華豐橡膠(中國)有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	公司負責人為同一人	銷貨	19,853	35.2%	收款方式係以電匯T/T60天為主	銷售價格與一般客戶並無顯著差異	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	258	3.9%	
華豐橡膠(蘇州)有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	公司負責人為同一人	銷貨	39,779	95.5%	收款方式係以電匯T/T60天為主	銷售價格與一般客戶並無顯著差異	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	3,465	95.4%	

附表五之二 轉投資事業與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十相關資訊

九十九年度

單位：美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之	
華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(美國)有限公司	公司負責人為同一人	銷貨	23,011	27.5%	收款方式係以電匯T/T 90天為主	依市價或成本加成計收	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	2,195	11.9%	
	華豐橡膠(中國)有限公司	公司負責人為同一人	銷貨	8,163	9.7%	收款方式係以電匯T/T 90天為主	依市價或成本加成計收	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	3,461	18.8%	
	華豐橡膠(蘇州)有限公司	公司負責人為同一人	銷貨	15,548	18.6%	收款方式係以電匯T/T 90天為主	依市價或成本加成計收	收款採T/T方式為之，較一般非關係人60-90天之收款期間為長	5,982	32.4%	
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	SUMITOMO RUBBER INC.	本公司之董事	銷貨	12,427	19.5%	收款方式係以電匯T/T 30天為主	銷售價格與一般客戶並無顯著差異	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	663	9.1%	

附表六 轉投資事業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相關資訊

九十九年底

單位：美金仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	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		
華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	公司負責人為同一人	應收帳款3,461	2.9	2,124	陸續收回中	700	—
	華豐橡膠(蘇州)有限公司	公司負責人為同一人	應收帳款5,982	4.0	2,959	陸續收回中	1,917	—
華豐橡膠(蘇州)有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	公司負責人為同一人	應收帳款3,465	14.1	—		3,465	—

附表七 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

九十九年底

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
華豐橡膠工業股份有限公司	華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司	註一	註十六	美金 10,867,034	美金 17,740,761	332,000,000	50.42	622,108	162,571	81,754	子公司
	華豐橡膠(美國)有限公司	註二	註十四	美金 12,500,000	美金 12,500,000	500	100.00	408,370	7,091	7,091	子公司
	華豐橡膠(香港)有限公司	註三	註十五	美金 30,000	美金 30,000	1,000,000	100.00	513,192	38,118	38,118	子公司
	華豐橡膠(中國)有限公司	註四	註十六	美金 10,700,000	美金 10,700,000	—	48.64	336,705	(108,742)	(53,075)	子公司
	華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	註五	註十七	坡幣 12,500	坡幣 12,500	12,500	100.00	(148,762)	(42,068)	(42,068)	子公司
	華豐(維京)控股股份有限公司	註六	註十七	美金 41,500,000	美金 37,500,000	41,500,000	100.00	1,067,976	(160,847)	(155,733)	子公司
	華中(維京)控股股份有限公司	註八	註十七	美金 4,000,000	美金 4,000,000	4,000,000	100.00	126,942	(19,769)	(19,769)	子公司
	中國華豐企業股份有限公司	註九	註十七	85,000	85,000	8,500,000	100.00	72,939	(16,145)	(16,145)	子公司
	中國華豐生物科技股份有限公司	註十	註十七	85,000	25,000	8,500,000	100.00	80,699	(6,307)	(6,307)	子公司
	(原中國華豐投資控股股份有限公司)										
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	註四	註十六	美金 7,300,000	美金 7,300,000	—	33.18	USD 7,966,997	USD (3,455,530)	USD (1,146,545)	子公司
華中(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	註四	註十六	美金 4,000,000	美金 4,000,000	—	18.18	USD 4,365,280	USD (3,455,530)	USD (628,215)	子公司
華豐(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	註七	註十六	美金 36,000,000	美金 36,000,000	—	100.00	USD 30,965,892	USD (5,233,942)	USD (5,233,942)	孫公司
中國華豐企業股份有限公司	GOOD SINO LTD	註十三	註十七	美金 270,000	美金 270,000	—	100.00	8,225	—	—	孫公司
中國華豐企業股份有限公司	NOBLE LINK LTD	註十三	註十七	美金 270,000	美金 270,000	—	100.00	8,225	—	—	孫公司
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	HFT HOLDING CO. LTD	註一	註十七	泰銖 50,000,000	—	500,000	99.99	THB 50,000,000	THB —	THB —	孫公司
中國華豐生物科技股份有限公司	勁捷投資有限公司	註十一	註十七	39,758	—	3,673,800	81.64	40,538	(2,623)	1,872	孫公司
(原中國華豐投資控股股份有限公司)											
勁捷投資有限公司	捷超通訊科技股份有限公司	註十二	註十八	42,832	—	2,457,388	4.39	24,978	5,678	(263)	孫公司

註一：317 SOI 6C MOO 4, BANGPOO ESTATE, SAMUTPRAKARN. 10280, THAILAND

註二：14290 LOCHRIDGE BLVD, COVINGTON, GEORGIA 30014 U.S.A.

註三：UNIT 1805-6 18/F GREENFIELD TOWER CONCORDIA PLALA 1 SCIENCE MUSEUM RD TSTKL.

註四：江蘇省常熟市長江路一號

註五：190 MIDDLE ROAD #17-05 FORTUNE CENTRE SINGAPORE 188979

註六：OMC CHAMBERS, P.O. BOX3152, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS

註七：江蘇省常熟經濟開發區沿江工業區興業路一號

註八：OMC Chambers, P.O.Box 3152 Road Town, Tortola, British Virgin Islands.

註九：台北市大安區仁愛路3段32號10樓

註十：台北市大安區仁愛路3段30號7樓

註十一：台北市大安區忠孝東路4段299號11樓

註十二：台北縣中和市立德街95號7樓

註十三：OFFSHORE CHAMBERS, P. O. BOX 217, APIA SAMOA

註十四：各種輪胎製品之買賣

註十五：貿易、製造及投資

註十六：各種輪胎製品之製造、加工及買賣

註十七：投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業

註十八：通信、電子製造批發業

附表八 大陸投資資訊

九十九年底

單位：金額除特別註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註四)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
華豐橡膠 (中國)有 限公司	自行車用輪胎、機車用輪胎、 工業車用輪胎、農業車用輪胎 等之製造、加工及買賣	美金 22,000,000	(四)	USD10,700,000	—	—	330,358	48.64%	(52,892)	336,705	—
			(二)	USD 7,300,000	—	—	190,946	33.18%	(36,081)	231,680	—
			(二)	USD 4,000,000	—	—	134,120	18.18%	(19,769)	126,942	—
華豐橡膠 (蘇州)有 限公司	輻射層輪胎、小客車用、其他 新橡膠氣胎、大客車及貨車用 之產銷業務	美金 36,000,000	(二)	USD36,000,000	—	—	1,183,715	100.00%	(164,706)	900,488	—

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
1,839,139 (美金 58,000,000)	美金 58,000,000	—

註一、投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)其他方式 EX：委託投資

註二、係依據同期間經母公司會計師查核之財務報表認列。

註三：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定適用營運總部之企業無投資限額。

註四：投資之外幣金額按歷次原始匯率換算為新台幣。

附表九：董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

九十九年度

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	說 明	98年度 盈餘分配酬勞	99年度 薪資、酬勞獎金等	99年度 其他酬勞(車馬費等)
董事長	陳恒逸	中華瑞穗有限公司法人代表	—	2,131,406	—
董事	何佳峻	蓮宏投資有限公司法人代表	—	—	—
常務董事	張占魁		—	106,383	—
董事	山田直樹	住友橡膠工業株式會社法人代表	—	—	—
董事	詹益旻	蓮宏投資有限公司法人代表	—	1,307,930	—
董事	賴洸洋	登豐投資開發股份有限公司法人代表	—	2,015,180	—
董事	顏崇照	登豐投資開發股份有限公司法人代表	—	—	—
董事	張椿權	中華瑞穗有限公司法人代表	—	106,383	—
董事	(缺額)		—	—	—
監察人	(缺額)		—	—	—
監察人	謝偉芳		—	—	—
監察人	黃慧華	中華拾穗有限公司法人代表 (99.4.2改派卸任)	— —	— —	— —
監察人	張宗銘	中華拾穗有限公司法人代表 (99.4.2改派就任：99.7.15改派卸任)	— —	— —	— —
監察人	施順明	中華拾穗有限公司法人代表 (99.7.15改派就任)	— —	— —	— —
總經理	賴洸洋		—	2,015,180	—

華豐橡膠工業股份有限公司
財務報表重要會計科目明細表目錄
民國九十九年度

明細表 一	現金及約當現金明細表
明細表 二	公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表
明細表 三	應收票據—淨額明細表
明細表 四	應收帳款—淨額明細表
明細表 五	其他應收款—淨額明細表
明細表 六	存貨—淨額明細表
明細表 七	其他流動資產明細表
明細表 八	基金及投資變動明細表
明細表 九	固定資產成本變動明細表
明細表 十	固定資產累計折舊及累計減損變動明細表
明細表 十一	其他資產明細表
明細表 十二	短期銀行借款明細表
明細表 十三	應付短期票券明細表
明細表 十四	應付票據明細表
明細表 十五	應付帳款明細表
明細表 十六	應付費用明細表
明細表 十七	其他應付款明細表
明細表 十八	長期銀行借款明細表
明細表 十九	其他負債明細表
明細表 二十	營業收入淨額明細表
明細表 二十一	營業成本明細表
明細表 二十二	製造費用明細表
明細表 二十三	推銷費用明細表
明細表 二十四	管理及總務費用明細表
明細表 二十五	研究發展支出明細表
明細表 二十六	營業外收入及利益明細表
明細表 二十七	營業外費用及損失明細表

華豐橡膠工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：金額除另予註明者外
，餘為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金	\$ 54
銀行存款	活期存款	72,444
	支票存款	1,217
	外幣存款(註1)	127,519
		<u>\$ 201,234</u>

註1：

項 目	幣 別	外幣金額	匯 率
銀行存款	美金	3,511,531.30	29.08
	英鎊	3.09	44.98
	歐元	656,090.59	38.72

華豐橡膠工業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除單價為元外，餘為新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	單位數	取得成本	公平價值(註)	
				單價	總額
寶來得寶基金	開放型基金	3,473,247	\$ 40,000	\$11.5166	\$ 40,000

註：開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

華豐橡膠工業股份有限公司

應收票據—淨額明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大城輪胎機械(股)公司	應收貨款票據	\$ 6,339
美易實業有限公司	應收貨款票據	4,768
佶田貿易有限公司	應收貨款票據	2,595
長億車料行	應收貨款票據	2,514
佳聯豐有限公司	應收貨款票據	2,264
裕豐行	應收貨款票據	1,879
睿鴻國際(股)公司	應收貨款票據	1,714
其他(註)	應收貨款票據	7,976
		<u>30,049</u>
減：備抵呆帳		(51)
淨 額		<u><u>\$ 29,998</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額5%。

華豐橡膠工業股份有限公司

應收帳款—淨額明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
台灣山葉機車工業股份有限公司	應收貨款	\$ 39,813
SOCOPUR	"	23,714
MICHELIN LIMITED	"	13,170
其他(註)	"	156,314
		<u>233,011</u>
減：備抵呆帳		(2,201)
淨 額		<u><u>\$ 230,810</u></u>
關係人：		
華豐橡膠(美國)有限公司	應收貨款	\$ 85,401
華豐橡膠(香港)有限公司	"	11,747
華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司	"	2,399
SUMITOMO RUBBER INC.	"	1,972
泰元貿易(股)公司	"	1,790
		<u>103,309</u>
減：備抵呆帳		(826)
淨 額		<u><u>\$ 102,483</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額5%。

華豐橡膠工業股份有限公司
其他應收款—淨額明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
應收退稅款	營業稅	\$ 9,979
應收利息	估列定存息	6
其 他		7,294
		<u>17,279</u>
減：備抵呆帳		(88)
淨 額		<u>\$ 17,191</u>
關係人：		
華豐橡膠(維京)有限公司	資金融通及設算息	\$ 143,073
華豐橡膠(中國)有限公司	商標使用費、技術報酬金	12,261
華豐橡膠(蘇州)有限公司	商標使用費、技術報酬金	6,400
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	商標使用費、貨款設備	2,926
中國華豐生物科技股份有限公司		38
		<u>164,698</u>
減：備抵呆帳		(1,193)
淨 額		<u>\$ 163,505</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

存貨－淨額明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

品名	成本	市價	市價之取決
商品	\$ 27,099	\$ 29,732	淨變現價值
原料	165,632		
物料	7,118		
在製品	50,205	150,440	淨變現價值
製成品	146,346	182,242	淨變現價值
在途存貨(註1)	24,617		
	<u>421,017</u>		
減：備抵存貨損失(註2)	(6,237)		
淨額	<u>\$ 414,780</u>		

註1：

在途原料	\$ 23,796
在途商品	821
	<u>\$ 24,617</u>

註2：備抵存貨損失主要係針對呆滯存貨之可能損失提列。

華豐橡膠工業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付購料款	預付國內外購料款	\$ 2,560
用品盤存	包裝材、保養物品等	7,988
預付費用	保險費、手續費等	10,488
受限制資產－流動	質押活期存款	466
遞延所得稅資產－淨額		16,865
其他		2,094
		<u>\$ 40,461</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度重分類	年底餘額
成本：					
土 地	\$ 102,373	\$ 2,075	\$ —	\$ —	\$ 104,448
土地改良物	6,736	5,742	—	—	12,478
房屋及建築	350,018	20,196	—	1,100	371,314
機器設備	1,736,227	21,396	(19,244)	17,818	1,756,197
試驗設備	143,486	391	(1,319)	—	142,558
運輸設備	42,217	1,891	(3,334)	2,594	43,368
辦公設備	58,854	14,284	(468)	433	73,103
租賃改良	3,370	101	—	—	3,471
預付設備款	13,966	15,265	—	(22,365)	6,866
	<u>2,457,247</u>	<u>81,341</u>	<u>(24,365)</u>	<u>(420)</u>	<u>2,513,803</u>
重估增值					
土 地	526,820	—	—	—	526,820
房屋及建築	20,736	—	—	—	20,736
機器設備	7,644	—	(8)	—	7,636
試驗設備	212	—	—	—	212
辦公設備	183	—	—	—	183
	<u>555,595</u>	<u>—</u>	<u>(8)</u>	<u>—</u>	<u>555,587</u>
	<u>\$ 3,012,842</u>	<u>\$ 81,341</u>	<u>\$ (24,373)</u>	<u>\$ (420)</u>	<u>\$ 3,069,390</u>

註(1)固定資產之帳面價值餘額分別計有土地613,711元及房屋及建築40,702仟元

，業已提供作為長期銀行借款及華豐(維京)控股股份有限公司之借款擔保。

註(2)本年度重分類420仟元係轉列商品及其他項下。

華豐橡膠工業股份有限公司
 固定資產累計折舊及累計減損變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年初餘額	本期增加(註1)	處分及報廢	重分類	年底餘額
土地改良物	\$ 5,515	\$ 328	\$ —	\$ —	\$ 5,843
房屋及建築	241,566	7,775	—	—	249,341
機器設備	1,233,935	87,095	(8,321)	—	1,312,709
試驗設備	71,256	6,638	(1,318)	—	76,576
運輸設備	35,632	2,020	(3,334)	—	34,318
辦公設備	53,992	2,333	(465)	—	55,860
租賃改良物	375	1,136	—	—	1,511
	<u>\$ 1,642,271</u>	<u>\$ 107,325</u>	<u>\$ (13,438)</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,736,158</u>

註1. 本年度折舊費用帳列情形如下：

製造費用	\$ 98,714
推銷費用	3,925
管理費用	4,100
研究發展支出	586
	<u>107,325</u>
補助收入帳列研發支出之折舊減項	(480)
	<u>\$ 106,845</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：金額除另予註明者外，餘為新台幣仟元

借款種類	債權人	年底餘額	契約期限	利率區間	融 資 額 度	抵押擔保情形
購料借款	兆豐-台中分行	\$ 41,178	99.10~100.06	1.08%	美金 7,000,000 元	無
	華銀-員林分行	29,274	99.10~100.06	0.90%~0.92%	70,000	無
	台銀-員林分行	36,924	99.10~100.06	1.34%~1.59%	135,000	無
	彰銀-員林分行	16,566	99.10~100.05	0.91%~0.92%	110,000	無
	台企銀-員林分行	2,093	99.10~100.05	0.92%~0.93%	400,000	無
	一銀-員林分行	9,068	99.11~100.06	1.08%~1.10%	100,000	無
	小計	<u>\$ 135,103</u>				

華豐橡膠工業股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 區 間	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短期票券折價	帳 面 價 值
應付商業本票	兆豐票券金融股份有限公司	99.11~100.02	0.66%	\$ 50,000	\$ (80)	\$ 49,920

華豐橡膠工業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
友城漆料汽車玻璃行	支付貨款票據	\$ 226
永特有限公司	"	217
志穎工業社	"	274
台茂高分子科學股份有限公司	"	670
泓達化工股份有限公司	"	435
福山實業股份有限公司	"	437
其他(註)	"	1,411
		\$ 3,670

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額5%。

華豐橡膠工業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
台橡股份有限公司	應付貨款	\$ 41,412
福懋興業股份有限公司	"	28,945
中國合成橡膠股份有限公司	"	13,279
新慶化學企業股份有限公司	"	16,042
寬彰興業有限公司	"	12,726
蘇州寶化碳煙股份有限公司	"	25,854
其他(註)	"	61,690
		199,948
關係人：		
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	應付貨款	1,398
華豐橡膠(中國)有限公司	"	1,316
		2,714
		\$ 202,662

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額5%。

華豐橡膠工業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資及年終獎金		\$	56,074
應付修繕費			9,881
應付保險費			5,465
應付包裝費			3,877
應付利息			764
其 他			19,025
		\$	<u>95,086</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付設備款		\$	8,655
應付現金股利			164
		\$	<u>8,819</u>

華豐橡膠工業股份有限公司
長期銀行借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保
台灣工業銀行	抵押借款	\$ 20,490	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
兆豐國際商業銀行	抵押借款	45,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
土地銀行	抵押借款	27,510	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
彰化商業銀行	抵押借款	27,510	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
台新國際商業銀行	抵押借款	27,510	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
台灣新光商業銀行	抵押借款	24,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
台灣中小企業銀行	抵押借款	24,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
元大商業銀行	抵押借款	24,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
玉山商業銀行	抵押借款	24,990	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
合作金庫商業銀行	抵押借款	30,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
安泰商業銀行	抵押借款	15,000	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
華南商業銀行	抵押借款	9,990	96.12~101.12	2.19%	土地、建築物
小計	96年聯貸甲案	<u>300,000</u>			
台灣工業銀行	抵押借款	67,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
大眾商業銀行	抵押借款	52,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
台新國際商業銀行	抵押借款	52,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
第一銀行	抵押借款	52,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
土地銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
台中商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
全國農業金庫	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
元大商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
合作金庫商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
星辰銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
華南商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
台灣新光商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
彰化商業銀行	抵押借款	37,500	99.01~104.01	2.24%	土地、建築物
小計	98年聯貸甲案	<u>600,000</u>			
中華及兆豐票券金融公司(註)	商業本票	<u>139,533</u>	99.12~100.05	0.60%~0.68%	銀行保證
小計		<u>139,533</u>			
合計		1,039,533			
一年內到期之長期銀行借款		(152,000)			
一年以上到期		<u>\$ 887,533</u>			

註：係96年聯貸乙案授信期間(96.12~101.12)可循環發行二億元額度之商業本票；另發行之票券係經台灣工業銀行等十家銀行保證。

華豐橡膠工業股份有限公司

其他負債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
土地增值稅準備		\$ 142,599
應計退休金負債		252,256
存入保證金		16,404
其他負債－其他		
遞延貸項－聯屬公司間利益	\$ 105,443	
未實現售後買回投資利益	3,028	
投資貸項	148,762	257,233
		<u>\$ 668,492</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入		
自行車—內胎	1,177 條	\$ 49
—外胎	1,431,951 條	149,426
機車—內胎	3,110 條	448
—外胎	2,337,326 條	792,425
農工業用車—內胎	1,157 條	103
—外胎	1,015,591 條	664,221
卡 汽 車—內胎	4 條	1
—外胎	660,614 條	996,521
其他橡膠製品	176 條	14
其 他		153,805
營業收入總計		2,757,013
減：銷貨退回	386 條	(3,986)
銷貨折讓		(9,977)
營業收入淨額		\$ 2,743,050

華豐橡膠工業股份有限公司
營業成本明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
年初原料(含在途存貨)	\$ 109,781
加：本年度進料	1,766,135
減：年底原料(含在途存貨)	(189,428)
原料轉售	(67,282)
轉製造費用及行銷費用	(7,303)
其他	(1,236)
耗用原料	<u>1,610,667</u>
年初物料	6,261
加：本年度進料	14,059
在製品轉入	30,477
減：年底物料	(7,118)
轉製造費用	(585)
出售物料	(1,643)
其他	(2)
耗用物料	<u>41,449</u>
直接人工	<u>164,342</u>
製造費用(明細表二十二)	<u>429,527</u>
製造成本	2,245,985
加：年初在製品	37,389
減：年底在製品	(50,205)
在製品轉物料	(30,477)
轉製造費用	(1,207)
製成品成本	<u>2,201,485</u>
加：年初製成品	128,263
其它	56
減：年底製成品	(146,346)
轉製造費用及行銷費用	(1,144)
自用及樣品	(926)
其他	(555)
自製產品銷貨成本合計	<u>2,180,833</u>
外購商品銷貨成本	
年初商品存貨(含在途存貨)	16,441
加：本年度進貨	66,464
其它	136
減：年底商品存貨(含在途存貨)	(27,920)
其他	(1,243)
外購商品銷貨成本合計	<u>53,878</u>
出售原料成本	67,282
出售物料成本	<u>1,643</u>
	<u>68,925</u>
未分攤固定製造費用(明細表二十二)	1,383
存貨跌價損失	37
存貨盤(盈)虧	(136)
外銷退稅收入	(749)
營業成本	<u>\$ 2,304,171</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊 費 用	\$ 98,714
水 電 費	71,050
薪 資 支 出	67,166
燃 料 費	78,002
修 繕 費	27,990
退 休 金	26,401
保 險 費	21,857
雜 項 購 置	5,688
工 具 費	1,953
伙 食 費	3,820
其 他 費 用	28,269
	<u>\$ 430,910</u>
帳列：製造費用-產銷成本	\$ 429,527
製造費用-未分攤固定製造費用	1,383
	<u>\$ 430,910</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 68,545
貨 物 稅	66,423
運 費	36,288
包 裝 費	18,436
出 口 費	14,166
佣 金 支 出	7,809
退 休 金	8,068
保 險 費	7,265
廣 告 費	3,940
旅 費	4,216
折 舊	3,925
汽 油 費	3,693
其 他 費 用	15,127
	\$ 257,901

華豐橡膠工業股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資 支 出	\$ 70,940
稅 捐	3,102
退 休 金	7,890
保 險 費	5,810
折 舊 費 用	4,100
旅 費	7,135
各 項 攤 提	2,662
勞 務 費	2,759
交 際 費	12,472
業 務 費	1,792
汽 油 費	1,917
租 金 支 出	5,544
郵 電 費	1,506
修 繕 費	2,311
其 他 費 用	23,880
	<u>\$ 153,820</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

研究發展支出明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪	資	\$	37,578
形	象		6,011
研	究		13,903
退	休		4,728
職	工		1,087
折	舊		106
		\$	63,413

華豐橡膠工業股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		小 計	合 計
利息收入	存款息		\$ 3,400
處分固定資產利益－淨額			5,293
處分投資利益	處分開放型基金	\$ 50	
	處分華豐泰國股份	26,724	26,774
兌換利益			15,247
減損迴轉利益	閒置資產減損迴轉等		456
其他	商標使用費收入	21,996	
	技術權利金收入	4,390	
	出售下腳及廢料收入	3,384	
	佣金收入	2,269	
	其 他	10,644	42,683
			<u>\$ 93,853</u>

華豐橡膠工業股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
利息費用		\$ 20,684
採權益法認列投資損失—淨額		166,134
其 他	商品損失等支出	799
		<u>\$ 187,617</u>