

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表

民國 一〇〇年 第一季
九十九年

(僅代編，未經會計師核閱)

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及其子公司
合併財務報表

壹、封面	第 1 頁
貳、目錄	第 2 頁
參、合併資產負債表	第 3 頁
肆、合併損益表	第 4 頁
伍、合併現金流量表	第 5-6 頁
陸、合併財務報表附註	第 7-29 頁
一、簡化揭露事項之規定	第 7 頁
二、重要會計政策之彙總說明	第 7-9 頁
三、會計變動之理由及其影響	第 9 頁
四、重要會計科目之說明	第 9-20 頁
五、關係人交易	第 21-22 頁
六、抵(質)押之資產	第 22 頁
七、重大承諾事項及或有事項	第 23 頁
八、重大之災害損失	第 23 頁
九、重大之期後事項	第 23 頁
十、其他	第 22 頁
十一、附註揭露事項	第 23 頁
十二、部門別財務資訊	第 23-24 頁
母子公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 29 頁

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(僅代編, 未經會計師核閱)

單位: 新台幣仟元

會計科目代號	資產	附註	一〇〇年三月底		九十九年三月底		會計科目代號	負債及股東權益	附註	一〇〇年三月底		九十九年三月底	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金	二及四(一)	\$ 630,829	6.9	\$ 956,148	9.8	2100	短期銀行借款	四(十二)及六	\$ 1,287,176	13.9	\$ 1,449,154	14.8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四(二)	46,433	0.5	38,934	0.4	2108	其他短期借款	六	2,127	—	—	—
	— 流動						2110	應付短期票券—淨額	二及四(十三)	49,943	0.6	29,953	0.3
1120	應收票據—淨額	二及四(三)	54,971	0.6	51,764	0.5	2120	應付票據		415,330	4.5	420,921	4.3
1140	應收帳款—淨額	二、四(四)、五(二)及六	683,781	7.4	901,014	9.2	2140	應付帳款	五(二)	738,397	8.0	873,344	8.9
1160	其他應收款	二及五(二)	35,244	0.4	28,077	0.4	2160	應付所得稅		38,208	0.4	89,581	0.9
1210	存貨—淨額	二及四(五)	2,699,586	29.2	2,298,744	23.5	2170	應付費用	五(二)	118,906	1.3	129,972	1.3
1275	待出售非流動資產	二及四(六)	40,185	0.4	—	—	2210	其他應付款	五(二)	22,036	0.2	18,090	0.3
1280	其他流動資產	二及六	326,549	3.5	295,263	2.9	2272	一年內到期之長期銀行借款	四(十四)及六	408,303	4.4	208,991	2.0
11XX	流動資產合計		4,517,578	48.9	4,569,944	46.7	2280	其他流動負債		50,797	0.6	45,372	0.5
							21XX	流動負債合計		3,131,223	33.9	3,265,378	33.3
	基金及投資							長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產	二及四(七)	16,891	0.2	18,233	0.2	2420	長期銀行借款	四(十四)及六	1,347,970	14.6	1,315,819	13.6
	— 非流動							長期負債合計		1,347,970	14.6	1,315,819	13.6
1423	不動產投資	二及四(七)	1,361	—	1,361	—		其他負債					
	基金及投資合計		18,252	0.2	19,594	0.2	2510	土地增值稅準備		142,599	1.5	142,599	1.5
	固定資產	二、四(八)及六					2810	應計退休金負債	二	258,566	2.8	259,557	2.6
	成 本						2820	存入保證金		15,905	0.2	15,092	0.2
1501	土 地		213,763	2.3	222,543	2.3	2880	其他		3,028	—	3,024	—
1511	土地改良物		33,070	0.4	28,131	0.3	28XX	其他負債合計		420,098	4.5	420,272	4.3
1521	房屋及建築		1,260,282	13.6	1,291,452	13.2	2XXX	負債合計		4,899,291	53.0	5,001,469	51.2
1531	機器設備		5,394,687	58.4	5,542,041	56.7		股東權益	一及四(十五)				
1545	試驗設備		140,081	1.5	143,485	1.5	31XX	股本					
1551	運輸設備		111,101	1.2	113,910	1.2	3110	普通股股本		3,223,567	34.9	3,223,567	33.0
1561	辦公設備及其他設備		721,646	7.8	734,467	7.5	32XX	資本公積					
1670	未完工程及預付設備款		12,835	0.1	10,826	0.1	3211	股本溢價		9,290	0.1	9,290	0.1
15X1	成本合計		7,887,465	85.3	8,086,855	82.8	3260	長期投資		54,717	0.6	54,717	0.6
15X8	重估增值		555,565	6.0	555,590	5.7	3280	其他		275	—	275	—
15XY	成本及重估增值合計		8,443,030	91.3	8,642,445	88.5	33XX	保留盈餘					
15X9	減: 累計折舊		(4,007,514)	(43.4)	(3,798,756)	(38.9)	3310	法定盈餘公積		164,801	1.8	148,775	1.5
1599	減: 累計減損	二	(9,848)	(0.1)	—	—	3351	累積盈虧		2,036	—	165,647	1.7
15XX	固定資產淨額		4,425,668	47.8	4,843,689	49.6	34XX	其他調整項目					
	其他資產						3420	累積換算調整數		124,529	1.3	296,191	3.0
1770	遞延退休金成本	二	3	—	8,287	0.1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(149,065)	(1.6)	(149,657)	(1.5)
1810	閒置資產—淨額	二、四(九)及六	52,409	0.6	57,245	0.6	3460	未實現重估增值		331,289	3.6	331,289	3.4
1830	遞延費用	二	18,454	0.2	24,432	0.3	3480	庫藏股票	四(十六)	(50,603)	(0.5)	—	—
1848	催收款—淨額	二及四(十)	—	—	—	—				3,710,836	40.2	4,080,094	41.8
1860	遞延所得稅資產—淨額	二	49,725	0.5	52,167	0.5				631,944	6.8	679,725	7.0
1880	其他	二、四(十一)及六	159,982	1.8	185,930	2.0	3610	少數股權		4,342,780	47.0	4,759,819	48.8
18XX	其他資產合計		280,573	3.1	328,061	3.5	3XXX	股東權益合計		\$ 9,242,071	100.0	\$ 9,761,288	100.0
1XXX	資產總計		\$ 9,242,071	100.0	\$ 9,761,288	100.0	1XXX	負債及股東權益總計		\$ 9,242,071	100.0	\$ 9,761,288	100.0

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長: 陳恒逸

經理人: 賴泮洋

會計主管: 賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
(僅代編，未經會計師核閱)

單位：除每股盈餘為元
外，餘為新台幣仟元

會計科目編號	項 目	附 註	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二及五(二)	\$ 1,761,622	100.2	\$ 1,801,779	100.1
4170	減：銷貨退回		1,831	0.1	12	—
4190	銷貨折讓		2,027	0.1	2,473	0.1
4100	營業收入淨額		1,757,764	100.0	1,799,294	100.0
5110	營業成本	四(五)及五(二)	1,523,574	86.7	1,567,812	87.1
5910	營業毛利		234,190	13.3	231,482	12.9
	營業費用	五(二)				
6100	推銷費用		134,158	7.6	161,847	9.0
6200	管理及總務費用		67,134	3.8	54,370	3.0
6300	研究發展支出		12,332	0.7	14,090	0.8
6000	營業費用合計		213,624	12.1	230,307	12.8
6900	營業利益		20,566	1.2	1,175	0.1
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,833	0.2	2,097	0.1
7140	處分投資利益		14,427	0.8	31,988	1.8
7160	兌換利益—淨額	二	30,956	1.8	39,171	2.2
7280	減損迴轉利益		—	—	780	—
7310	金融資產評價利益		—	—	379	—
7480	其他		4,897	0.3	6,525	0.4
7100	營業外收入及利益合計		54,113	3.1	80,940	4.5
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		25,620	1.5	23,123	1.3
7521	採權益法認列之投資損失		1,445	0.1	—	—
7880	其他		1,369	0.1	1,177	0.1
7500	營業外費用及損失合計		28,434	1.7	24,300	1.4
7900	稅前利益		46,245	2.6	57,815	3.2
8110	所得稅費用	二	(10,867)	(0.6)	(34,000)	(1.9)
9600	合併總利益		\$ 35,378	2.0	\$ 23,815	1.3
	歸屬予：					
	母公司股東		\$ 22,017	1.2	\$ 5,380	0.3
	少數股權		13,361	0.8	18,435	1.0
			\$ 35,378	2.0	\$ 23,815	1.3
	每股盈餘	二及四(十七)	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$ 0.07	\$ 0.07	\$ 0.10	\$ 0.02

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：陳恒逸

經理人：賴泮洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日
 (僅代編，未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 35,378	\$ 23,815
調整項目：		
遞延所得稅	1,079	10,446
折舊費用	93,889	96,686
採權益法認列之長投損失	1,445	—
處分子公司股權投資利益	—	(26,724)
固定資產轉列其他科目	709	—
退休金費用與提撥之差額	300	2,481
呆帳損失(迴轉)	—	713
存貨跌價損失(回升利益)	—	871
各項攤提	1,486	4,062
金融資產評價利益	—	(379)
金融資產減損迴轉利益	—	(780)
累積換算調整數已實現	—	(43,863)
營業資產與負債之淨變動		
取得(出售)公平價值變動列入損益之金融資	78,242	(18,246)
應收票據	(10,340)	1,197
應收帳款	136,568	8,549
其他應收款	(11,187)	(13,452)
存貨	(272,295)	(197,516)
其他流動資產	(25,457)	3,023
應付票據	(84,880)	(21,704)
應付帳款	57,212	201,895
應付費用	(29,830)	38,469
應付所得稅	7,141	64,698
其他應付款	(6,464)	(26,085)
其他流動負債	5,136	(123,345)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(21,868)</u>	<u>(15,189)</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產一流動減少	—	2,812
出售固定資產	—	864
購置固定資產	(20,124)	(29,423)
受限制資產減少(增加)	56,930	(3,298)
存出保證金減少(增加)	1,067	(14,091)
其他資產增加	(3)	(4,967)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>37,870</u>	<u>(48,103)</u>

(接下頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期銀行借款增加	169,645	215,544
應付短期票券淨額增加	22	10,002
長期銀行借款減少	(195,181)	(458,597)
存入保證金減少	(5,912)	(1,373)
其他負債減少	—	(14)
少數股權增加	—	418,233
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(31,426)</u>	<u>183,795</u>
轉列待出售非流動資產	<u>(31)</u>	<u>—</u>
匯率影響數	<u>(7,102)</u>	<u>4,769</u>
本期現金淨增加(減少)數	<u>(22,557)</u>	<u>125,272</u>
期初現金餘額	<u>653,386</u>	<u>830,876</u>
期末現金餘額	<u>\$ 630,829</u>	<u>\$ 956,148</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>\$ 25,151</u>	<u>\$ 22,800</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 10</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>\$ 408,303</u>	<u>\$ 208,991</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年第一季

(僅代編，未經會計師核閱)

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、簡化揭露事項之規定

本公司依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 用人、折舊及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

二、重要會計政策之彙總說明

依據行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號函令規定，於編製季報合併財務報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司已編製民國九十九年度之合併財務報表，並業經會計師於民國一〇〇年四月十一日出具修正式無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。本公司會計政策除下段重要會計政策外，餘與前述已編製之合併財務報表皆相同，爰不再揭露。

除上述說明外，合併公司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、員工分紅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：

合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	100.3.31 所持 股權百分比%	99.3.31 所持 股權百分比%
本公司	華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	製造及銷售	50.42	50.42(註2)
本公司	華豐橡膠(美國)有限公司	銷售買賣	100.00	100.00
本公司	華豐橡膠(香港)有限公司	國際貿易	100.00	100.00
本公司	華豐橡膠(中國)有限公司	製造及銷售	48.64	48.64
本公司	華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	投資控股公司	100.00	100.00
本公司	華豐橡膠(維京)控股股份有限公司	投資控股公司	100.00	100.00
本公司	華中(維京)控股股份有限公司	投資控股公司	100.00	100.00
本公司	中國華豐企業股份有限公司	投資公司	100.00(註1)	100.00(註1)
本公司	中國華豐生物科技股份有限公司	投資公司	100.00(註1)	100.00(註1)
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	製造及銷售	33.18	33.18
華豐(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	製造及銷售	100.00	100.00
華中(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	製造及銷售	18.18	18.18
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	HFT HOLDING CO., LTD	投資控股公司	99.99	—

(註1)：詳附註四(七)。

(註2)：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%。

(註3)：子公司中國華豐生物科技股份有限公司於一〇〇年三月擬處分其轉投資子公司勁捷投資有限公司，該計畫已核准並開始執行，因此將其處分資產分類為待出售非流動資產。

2. 未列入本合併財務報表之子公司：無。
3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
4. 子公司營業之特殊風險：無。
5. 子公司將資金移轉母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。
6. 子公司持有本公司發行證券之內容：無。
7. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

待出售非流動資產

待出售非流動資產或待出售處分群組係指於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待處分群組者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。但前期之資產不得重分類。而待出售處分群組所含負債之相關利息及其他費用仍繼續認列。

待出售非流動資產或待出售處分群組，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產或待出售處分群組之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原已認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」得迴轉之金額。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
庫存現金	\$ 1,119	\$ 791
支票存款	75,668	3,529
活期存款	424,905	566,945
外幣存款	109,758	188,349
約當現金	19,379	196,534
	<u>\$ 630,829</u>	<u>\$ 956,148</u>

一〇〇年三月底及九十九年三月底約當現金分別為三個月內到期之附買回債券及外商銀行本國分行發行之承兌滙票，年利率為1.3%，分別於一〇〇年四月及九十九年四月到期。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
上市(櫃)股票	\$ 5,424	\$ 38,824
基金	40,899	—
金融資產評價調整	110	110
	<u>\$ 46,433</u>	<u>\$ 38,934</u>

上市(櫃)股票提供抵質押明細請參閱附註六。

(三) 應收票據—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
應收票據	\$ 55,037	\$ 51,797
減：備抵呆帳	(66)	(33)
淨 額	<u>\$ 54,971</u>	<u>\$ 51,764</u>

(四) 應收帳款—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
應收帳款	\$ 734,669	\$ 934,513
減：備抵呆帳	(50,888)	(33,499)
淨 額	<u>\$ 683,781</u>	<u>\$ 901,014</u>

應收帳款提供抵質押明細請參閱附註六。

(五) 存貨—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
商 品	\$ 198,020	\$ 161,595
原 料	985,028	812,146
物 料	51,856	50,559
在 製 品	323,119	333,904
製 成 品	1,103,068	937,529
在途存貨	82,557	50,750
	<u>2,743,648</u>	<u>2,346,483</u>
減：備抵存貨跌價損失	(44,062)	(47,739)
淨 額	<u>\$ 2,699,586</u>	<u>\$ 2,298,744</u>

1. 備抵存貨跌價損失主要係針對呆滯存貨之可能損失提列。

2. 當期認列之存貨相關費損：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
已出售存貨成本	\$ 1,517,129	\$ 1,566,741
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	—	871
其他	6,445	200
	<u>\$ 1,523,574</u>	<u>\$ 1,567,812</u>

(六) 待出售非流動資產

分類為待出售非流動資產後之帳面價值如下：

項目	一〇〇年三月底
勁捷投資有限公司	<u>\$ 40,185</u>

子公司中國華豐生物科技股份有限公司於民國一〇〇年三月二日經董事會決議出售其子公司勁捷投資有限公司，預計將於一年內完成，分類為待出售非流動資產以帳面

價值與淨公平價值孰低者衡量。

(七) 基金及投資

以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司名稱	一〇〇年三月底		九十九年三月底	
	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
私募皇普建設股票	16,451		17,793	
	<u>\$ 16,891</u>		<u>\$18,233</u>	

1. 以成本衡量之金融資產—非流動係投資國內外非上市櫃公司之普通股及投資私募或受買賣限制之金融商品，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。
2. 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，截至九十九年底之投資金額均為85,000 仟元。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。

不動產投資—淨額

項 目	一〇〇年三月底	九十九年三月底
土地	\$ 1,339	\$ 1,339
建築物	1,122	1,122
	2,461	2,461
減：累計減損	(1,100)	(1,100)
淨額	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 1,361</u>

(八) 固定資產

累計折舊明細如下：

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
土地改良物	\$ 12,994	\$ 12,479
房屋及建築	465,158	454,561
機器設備	2,953,794	2,783,499
試驗設備	75,764	72,811
運輸設備	81,844	82,106
辦公設備及其他設備	417,960	393,300
	<u>\$ 4,007,514</u>	<u>\$ 3,798,756</u>

重估增值明細如下：

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
土地	\$ 526,820	\$ 526,820
折舊性資產	28,745	28,770
	<u>\$ 555,565</u>	<u>\$ 555,590</u>

1. 一〇〇年第一季及九十九年第一季固定資產利息資本化應揭露資訊如下：

標的物	一〇〇年第一季 預付設備款	九十九年第一季 預付設備款
利息資本化前之利息總額	\$ 25,627	\$ 23,134
資本化利息之金額	\$ 7	\$ 11
資本化利率區間	2.28%	2.06%

2. 固定資產抵押明細請參閱附註六。

3. 子公司-華豐蘇州公司於九十九年度評估資產可回收金額小於帳面價值，認列資產減損損失。

(九) 閒置資產—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
土地使用權	\$ 5,525	\$ 5,912
房屋及建築	30,181	31,358
機器設備	96,022	98,846
減：累計折舊	(78,560)	(77,657)
累計減損	(759)	(1,214)
淨 額	<u>\$ 52,409</u>	<u>\$ 57,245</u>

1. 閒置資產主要係華豐橡膠（中國）有限公司珍門廠之土地及各項設備。

2. 華豐橡膠（中國）有限公司受讓取得常熟市珍門鎮珍南村土地使用權，面積 15,347 平方公尺，受讓期間自一九九四年十月十日起至二〇四四年十月九日止計五十年。

3. 閒置資產抵押明細請參閱附註六。

(十) 催收款—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
催收款	\$ 15,860	\$ 16,082
減：備抵呆帳	(15,860)	(16,082)
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

(十一)其他資產—其他

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
土地—未過戶農地		
成 本	\$ 39,978	\$ 39,978
重估增值	4,526	4,526
	<u>44,504</u>	<u>44,504</u>
租賃土地權益	92,542	98,426
質押定期存款	19,992	20,060
存出保證金	2,449	17,485
其他資產	495	5,455
	<u>\$ 159,982</u>	<u>\$ 185,930</u>

1. 本公司購入工廠毗鄰之大村鎮安段土地，以備擴建之需，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。惟本公司已與其簽訂合約，並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。截至一〇〇年三月底止，尚未過戶農地明細如下：

地 號	面積(平方公尺)
大村鎮安段 35	1,349
大村鎮安段 51	3,871
大村鎮安段 52	181.72
大村鎮安段 54	58.12
大村鎮安段 56	121

2. 子公司因業務及建廠之需要，受讓取得下列土地使用權：

- (1) 華豐橡膠(中國)有限公司受讓取得常熟市經濟技術開發區土地使用權，面積 81,440.407 平方公尺，受讓期間自一九九四年一月二十六日起至二〇四四年一月二十五日止計五十年。
- (2) 華豐橡膠(蘇州)有限公司簽訂土地批租協議書得取得常熟市經濟技術開發區土地使用權，面積約 393 畝。受讓期間分別自二〇〇四年十月十九日起至二〇五四年十月十八日止及二〇〇五年二月二十一日至二〇五五年二月二十日止，各計五十年。

(十二)短期銀行借款

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
購料借款	\$ 407,832	\$ 431,636
信用借款	299,121	270,000
擔保借款	580,223	747,518
	<u>\$ 1,287,176</u>	<u>\$ 1,449,154</u>
利率區間	0.90%~6.44%	0.83%~5.84%
到期日	100.6~100.9	99.6~99.10

(十三)應付短期票券—淨額

	一〇〇年三月底	九十九年三月底
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 30,000
減：未攤銷折價	(57)	(47)
淨額	\$ 49,943	\$ 29,953
發行利率	0.65%~0.81%	0.45%
發行期間	100.02~100.05	99.03~99.05

(十四)長期銀行借款

一〇〇年三月底

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	\$ 20,490
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	45,000
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	27,510
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	27,510
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	27,510
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	24,000
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	24,000
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	24,000
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	24,990
合作金庫商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	30,000
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	15,000
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.24%	9,990
小計	96年聯貸甲案			300,000
台灣工業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	67,500
大眾商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	52,500
台新國際商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	52,500
第一商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	52,500
土地銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
台中商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
全國農業金庫	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
元大商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
星辰銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
華南商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
彰化商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.29%	37,500
小計	98年聯貸甲案			600,000
中華及兆豐票券金融公司(註)	商業本票	99.12~100.05	0.60%~0.68%	139,815
小計				139,815

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
台灣工業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	41,970
第一商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	38,449
大眾商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	38,449
台新國際商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	38,449
土地銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	29,056
台中商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
元大商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
星展銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
彰化商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
華南商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	21,719
東亞銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.45%~1.46%	2,348
小計	98年聯貸丙案			362,473
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	24,407
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	33,283
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	22,189
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	22,189
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	22,189
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	17,751
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	17,751
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	17,751
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	19,019
東亞銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	7,924
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	11,094
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.11%	22,188
小計	96年聯貸丙案			237,735
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.04	2.80%	24,219
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.08	2.80%	24,219
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.07	3.29%	21,797
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.05	3.48%	36,328
兆豐國際商業銀行	抵押借款	97.05~101.04	2.80%	9,687
小計				116,250
合計				1,756,273
減：一年內到期部分				(408,303)
一年以上到期				\$ 1,347,970

九十九年三月底

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	\$ 18,450
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	40,500
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	24,750
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	24,750
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	24,750
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	21,600

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	21,600
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	21,600
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	22,500
合作金庫商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	27,000
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	13,500
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	9,000
小計	96年聯貸甲案			270,000
台灣工業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	11,250
大眾商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	8,750
台新國際商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	8,750
第一銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	8,750
土地銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
台中商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
全國農業金庫	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
元大商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
星辰銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
華南商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
彰化商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	2.15%	6,250
小計	98年聯貸甲案			100,000
中華及兆豐票券金融公司(註)	商業本票	98.12~99.6	0.5%	189,821
小計				189,821
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	46,450
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	63,341
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	42,228
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	42,228
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	42,228
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	33,782
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	33,782
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	33,782
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	36,195
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	21,114
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	42,227
東亞銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.09%	15,081
小計	96年聯貸丙案			452,438
台灣工業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	14,922
大眾商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	13,970
台新國際商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	13,970
第一銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	13,970
土地銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	10,477
台中商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938
元大商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
星展銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938
華南商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,937
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,938
彰化商業銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	7,937
東亞銀行	抵押借款	99.1~104.1	1.40%	952
小計	98年聯貸乙案			131,763
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.5~101.5	2.30%	36,778
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.5~101.4	2.31%	36,778
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.7~101.7	2.30%	29,422
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.8~101.8	2.30%	49,038
兆豐國際商業銀行	抵押借款	97.5~101.4	2.31%	14,711
上海商業儲蓄銀行	信用借款	97.2~100.2	1.78%	10,583
中國農業銀行	抵押借款	96.1~102.11	5.18%~6.15%	203,478
小計				380,788
合計				1,524,810
一年內到期之長期銀行借款				(208,991)
一年以上到期				\$ 1,315,819

(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。

抵質押資產明細請參閱附註六。

(十五)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。

本公司九十九年度虧損撥補案尚未經股東會決議通過，(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)；另九十九年六月二十五日經股東常會決議通過之九十八年度盈餘分配案情形如下：

	(虧損撥補案)及盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ —	\$ 16,026	\$ —	\$ —
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—
股東現金股利	—	—	—	—
股東股票股利	—	—	—	—
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 16,026</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

一〇〇年第一季未估列員工紅利及董監酬勞。

上述九十八年度盈餘分配情形與本公司九十九年四月二十九日之董事會提議並無差異。

(十六)庫藏股

華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司(簡稱華豐泰國)於西元二〇一〇年四月二十二日經第2/2010次董事會決議買回庫藏股59,259,087股或華豐泰國流通在外9%股份(截至西元二〇一〇年三月三十一日該公司流通在外股份為658,434,300股)，買回庫藏股總成本不得超過泰銖150百萬元。此次決議從泰國證交所買回股份，其目的係依華豐泰國財務管理政策而調整。買回期間自西元二〇一〇年五月十一日至西元二〇一〇年十一月十日，並自完成再買回交易後六個月起算三年內為再發行期間。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。

華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司於西元二〇一一年度第一季庫藏股變動明細如下：

	華豐泰國		
	股數(仟股)	金額(泰銖仟元)	金額(新台幣仟元)
西元二〇一一年一月一日餘額	40,930	\$ 100,090	\$ 100,363
本期購入	—	—	—
西元二〇一一年三月三十一日餘額	<u>40,930</u>	<u>\$ 100,090</u>	<u>\$ 100,363</u>

於西元二〇一一年三月三十一日庫藏股市價約計泰銖90.046百萬。若華豐泰國再出售庫藏股票時，產生之出售庫藏股損失將認列至華豐泰國財務報表股東權益項下之保留盈餘調整數。

(十七) 普通股每股盈餘

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期歸屬母公司股東本期淨利(A)	\$ 23,320	\$ 22,017	\$ 32,129	\$ 5,380
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 (A/B)(元)	\$ 0.07	\$ 0.07	\$ 0.10	\$ 0.02

(十八) 金融商品之揭露

(一) 公平市價資訊

非衍生性金融商品	一〇〇年三月底			九十九年三月底		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		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
<u>資 產</u>						
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	\$ 46,433	\$ 46,433	—	\$ 38,934	\$ 38,934	—
以成本衡量之金融資產 -非流動	16,891	—	—	18,233	—	—
不動產投資-淨額	1,361	—	—	1,361	—	—

合併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)一〇〇年第一季及九十九年第一季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分別為 0 仟元及 379 仟元。

(三)合併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：

	<u>一〇〇年三月底</u>	<u>九十九年三月底</u>
公平價值風險		
銀行定期存款	\$ 19,992	\$ 20,060
(含質押定期存款)		
應付短期票券—淨額	49,943	29,953
現金流量風險		
銀行借款	3,043,449	2,973,964

(四)財務風險資訊

1. 市場風險

合併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

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併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。合併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

合併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

合併公司從事之長、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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	簡稱	與母公司之關係
SUMITOMO RUBBER INC. 泰元貿易(股)公司	SRI 泰元公司	本公司之董事 該公司之董事長為本公司之董事

(二)與關係人重大交易事項

除已於合併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

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
SRI	\$ 79,413	4.5	\$ 114,244	6.3
泰元公司	1,942	0.1	6,282	0.4
	<u>\$ 81,355</u>	<u>4.6</u>	<u>\$ 120,526</u>	<u>6.7</u>

(1)售予關係人之銷售條件：依市價或成本加成計收。

(2)收款條件皆以T/T方式為之，收款期間約60-90天，與一般非關係人相當。

2. 進 貨

關係人名稱	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
SRI	\$ 2,197	0.1	\$ 1,557	0.1

3. 應收關係企業款

項 目	關係人名稱	一〇〇年三月底		九十九年三月底	
		金額	%	金額	%
應收帳款	SRI	\$ 20,398	3.0	\$ 32,259	4.2
	泰元公司	1,435	0.2	2,475	0.3
		<u>\$ 21,833</u>	<u>3.2</u>	<u>\$ 34,734</u>	<u>4.5</u>
其他應收款	SRI	\$ 5	—	\$ 534	0.3

4. 應付關係企業款

項 目	關係人名稱	一〇〇年三月底		九十九年三月底	
		金額	%	金額	%
應付帳款	SRI	\$ 1,449	0.2	\$ 1,266	0.1
應付費用	SRI	\$ —	—	\$ 1,030	0.8
其他應付款	SRI	\$ 3,048	13.8	\$ 2,368	5.3

5. 營業費用

項 目	關係人名稱	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
管理及總務費用—其他支出	SRI	\$ 2,933	\$ 2,981
推銷費用—佣金支出	SRI	172	297
研究發展費用—研究開發費	SRI	416	369
		<u>\$ 3,521</u>	<u>\$ 3,647</u>

合併公司與 SRI 簽訂技術合作契約，約定在契約期間本公司及華豐泰國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。

6. 營業外收入及利益

項 目	關係人名稱	一〇〇年第一季	九十九年第一季
其他收入	SRI	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 159</u>

7. 合併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、二。

六、抵(質)押之資產

項 目	用 途	一〇〇年三月底	九十九年三月底
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	融資擔保	\$ 5,424	\$ —
應收帳款	長期銀行借款	—	252,853
受限制銀行存款 (帳列其他流動資產)	開立票據保證	168,807	162,638
土地(含重估增值)	長、短期銀行借款	634,033	634,263
建築物—淨額 (含閒置資產)	長、短期銀行借款	283,179	306,538
機器設備—淨額 (含閒置資產)	長期銀行借款	578,557	1,512,916
租賃土地權益 (含閒置資產)	長期銀行借款	98,067	98,426
租賃土地改良物 —淨額	長期銀行借款	13,625	20,389
質押定期存款 (帳列其他資產)	油品買賣履約及長期銀行借款	19,992	20,060
		<u>\$ 1,801,684</u>	<u>\$ 3,008,083</u>

上述定期存款一〇〇年三月底及九十九年三月底年利率均為 0.15%~2.2%，分別於一〇一年七月及一〇〇年三月到期。

七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月底止，除合併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及或有事項：

1. 已開立未使用信用狀餘額約為美金 1,211 仟元。
2. 因從事借款及開發信用狀所開立之保證票據餘額(含為關係人借款保證)約為新台幣 2,799,222 仟元及美金 7,000 仟元。
3. 已簽訂而尚未履行之購置機器設備合約及原料合約，承諾未來尚須支付價款約新台幣 5,143 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

母子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表三。

十二、營運部門資訊：

本公司主要營業項目為橡膠、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，主要營運決策係根據各地區所產生之收益評估業績。

	一〇〇年度第一季	調整及沖銷	合 併
來自本公司及 合併子公司以 外客戶之收入	\$ 1,757,764	\$ —	\$ 1,757,764
來自本公司及 合併子公司之 收入	679,699	(679,699)	—
收入合計	\$ 2,437,463	\$ (679,699)	\$ 1,757,764
部門損益	\$ 39,839	\$ (8,021)	\$ 31,818
投資收益			14,427
稅前利益			\$ 46,245
部門總資產	\$ 9,242,071	\$ —	\$ 9,242,071

	<u>九十九年度第一季</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合 併</u>
來自本公司及 合併子公司以 外客戶之收入	\$ 1,799,294	\$ —	\$ 1,799,294
來自本公司及 合併子公司之 收入	1,033,920	(1,033,920)	—
收入合計	<u>\$ 2,833,214</u>	<u>\$ (1,033,920)</u>	<u>\$ 1,799,294</u>
部門損益	<u>\$ 4,904</u>	<u>\$ 20,923</u>	\$ 25,827
投資收益			31,988
稅前利益			<u>\$ 57,815</u>
部門總資產	<u>\$ 9,761,288</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 9,761,288</u>

(二)地區別及外銷銷貨資訊：

不適用。

(三)重要客戶及其銷貨金額：

不適用。

附表一 資金貸與他人

一〇〇年第一季

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)控股有限公司	其他應收款	144,402 (USD 4,920,000)	144,402 (USD 4,920,000)	2.1%	營運周轉	-	營運週轉	-	-	-	371,084	1,484,334
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	560,585 (USD 19,100,000)	560,585 (USD 19,100,000)	2.0%~2.75%	營運周轉	銷貨 USD 2,503,314 進貨 USD 3,765,318	營運週轉	-	-	-	790,986 (註三)	1,581,972 (註三)
		華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	其他應收款	242,812 (USD 8,272,970)	242,812 (USD 8,272,970)	2.30%	營運周轉	-	營運週轉	-	-	-	790,986 (註三)	1,581,972 (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	390,355 (USD 13,300,000)	390,355 (USD 13,300,000)	1.1%~1.5%	營運周轉	-	營運週轉	-	-	-	1,594,194 (註三)	3,188,388 (註三)
		華豐橡膠(蘇州)有限公司	其他應收款	503,646 (USD 17,160,000)	503,646 (USD 17,160,000)	2.5%~2.75%	營運周轉	-	營運週轉	-	-	-	1,594,194 (註三)	
3	華豐橡膠(蘇州)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	其他應收款	94,007 (RMB 21,000,000)	94,007 (RMB 21,000,000)	4.1%	營運周轉	-	營運週轉	-	-	-	1,343,808 (註三)	2,687,616 (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3倍；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

一〇〇年第一季

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		
4	華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	應收帳款 (轉列其他應收款)	95,710 (USD 3,261仟元)	95,710 (USD 3,261仟元)	—	逾期應收款	USD 3,765 仟元	營運週轉	—	—	—	790,986 (註三)	1,581,972 (註三)
		華豐橡膠(蘇州)有限公司	其他應收款 (轉列其他應收款)	119,308 (USD 4,065仟元)	119,308 (USD 4,065仟元)	—	逾期應收款	USD 7,975 仟元	營運週轉	—	—	—	790,986 (註三)	1,581,972 (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3倍；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

一〇〇年三月底

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	1,855,418	1,049,200 (美金32,000仟元及110,000)	1,049,200 (美金32,000仟元及110,000)	—	25.65%	3,710,836
		華豐(維京)控股股份有限公司	註二	1,855,418	880,500 (美金30,000仟元)	880,500 (美金30,000仟元)	土地及建物抵押	23.72%	

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

一〇〇年三月底

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)有限公	註三	1,855,418	643,273 (人民幣143,700仟元)	643,273 (人民幣143,700仟元)	—	17.33%	3,710,836

註三：合併個體之100%子公司間。

附表三 母子公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇〇年第一季

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(%)		
0	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 1,490	依市價或成本加成計收	0.08		
				進貨	6,126	與非關係人條件相當	0.35		
				固定資產	68		-		
				應收帳款	4,697	收款條件T/T 60天	0.05		
				其他應收款	1,567	-	0.02		
				應付帳款	2,308	付款條件T/T 60天	0.02		
				其他應付款	885	-	0.01		
				商標費及技酬金收入	2,271	-	0.13		
				其他收入	106		0.01		
				1	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(美國)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	58,688
				應收帳款	45,553	收款條件T/T 90天	0.49		
				其他收入	154	-	0.01		
2	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(中國)有限公司	母公司對子公司	進貨	2,695	與非關係人條件相當	0.15		
				其他應收款	14,884	-	0.16		
				應付帳款	1,623	付款條件T/T 60天	0.02		
				商標費及技酬金收入	2,519	-	0.14		
3	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(香港)有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	12,914	依市價或成本加成計收	0.73		
				應收帳款	24,427	收款條件T/T 60天	0.26		
4	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(維京)控股股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	144,402	-	1.56		
				利息收入	751	-	0.04		
5	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	母公司對孫公司	其他應收款	1,410	-	0.02		
				應付費用	1,955	-	0.02		
				商標費及技酬金收入等	1,386	-	0.08		
				其他收入	531		0.03		
				應收帳款	3,283		0.04		
6	華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(美國)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	73,729	依市價或成本加成計收	4.19		
				進貨	110,898	依市價或成本加成計收	6.31		
		華豐橡膠(中國)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	230,808	與一般非關係人相當	2.50		
				其他應收款(資金貸與)	560,585	-	6.07		
						應付帳款	8,023	-	0.09
						利息收入	2,922	-	0.17
						固定資產	49	-	-
			華豐橡膠(美國)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	53,270	依市價或成本加成計收	3.03	
					應收帳款	24,534	收款期間與一般非關係人相當	0.27	
			華豐橡膠(蘇州)有限公司	子公司對孫公司	銷貨收入	124,993	依市價或成本加成計收	7.11	
					應收帳款	243,885	與一般非關係人相當	2.64	
					進貨	234,897	依市價或成本加成計收	13.36	
					應付帳款	120,081	付款條件T/T 60天	1.30	
			華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	子公司對子公司	其他應收款(資金貸與)	242,812	-	2.63	
					利息收入	1,401	-	0.08	
			其他應收款	142,561	-	1.54			
7	華豐橡膠(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	子公司對子公司	其他應收款(資金貸與)	390,355	-	4.22		
				其他應收款	926	-	0.01		
		華豐橡膠(蘇州)有限公司	子公司對孫公司	利息收入	1,299	-	0.07		
				其他應收款(資金貸與)	17,160	-	0.19		
8	華豐橡膠(中國)有限公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	子公司對孫公司	其他應付款	52,822	-	0.57		
				其他收入	585	-	0.03		
		華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	子公司對子公司	其他應付款(資金融通)	94,007		1.02		
				應收帳款	3,732		0.04		