

華豐橡膠工業股份有限公司及其子公司

合併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及其子公司
合併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、關係企業合併財務報表聲明書	第 3 頁
肆、會計師查核報告	第 4-5 頁
伍、合併資產負債表	第 6 頁
陸、合併損益表	第 7 頁
柒、合併股東權益變動表	第 8 頁
捌、合併現金流量表	第 9-10 頁
玖、合併財務報表附註	第 11-54 頁
一、公司沿革	第 11 頁
二、重要會計政策之彙總說明	第 11-17 頁
三、會計變動之理由及其影響	第 17 頁
四、重要會計科目之說明	第 17-34 頁
五、關係人交易	第 34-35 頁
六、抵(質)押之資產	第 36 頁
七、重大承諾事項及或有事項	第 36 頁
八、重大之災害損失	第 36 頁
九、重大之期後事項	第 36 頁
十、其他	第 36 頁
十一、附註揭露事項	第 37-39 頁
(一)重大交易事項及轉投資事業相關資訊	第 37 頁
(二)大陸投資資訊	第 37-38 頁
(三)母子公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形	第 39 頁
十二、部門別財務資訊	第 39-40 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華豐橡膠工業股份有限公司

負責人：陳恒逸

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 一 日

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及其子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合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司及子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，本會計師對上開合併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。有關上述被投資公司財務報表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總額合計數分別為新台幣(以下同)2,251,863 仟元及2,374,721 仟元，分別占合併資產總額之 24.35%及 24.97%；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營業收入淨額合計數分別為 3,380,094 仟元及 2,975,519 仟元，分別占合併營業收入淨額之 42.59%及 42.05%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子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合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

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。

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及其子公司
合併資產負債表
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	現金及約當現金	二及四(一)	\$ 653,386	7.1	\$ 830,876	8.7	2100	短期銀行借款	四(十二)及六	\$ 1,090,784	11.8	\$ 1,233,610	13.0
1310	公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	二、四(二)及六	124,675	1.3	19,530	0.2	2108	其他短期借款	六	28,874	0.3	—	—
1350	以成本衡量之金融資產－流動	二及四(三)	—	—	2,812	—	2110	應付短期票券－淨額	二及四(十三)	49,920	0.5	19,952	0.2
1120	應收票據－淨額	二及四(四)	44,632	0.5	52,941	0.6	2120	應付票據		500,210	5.4	442,625	4.7
1140	應收帳款－淨額	二、四(五)、五(二)及六	820,349	8.9	913,088	9.6	2140	應付帳款	五(二)	681,185	7.4	671,449	7.1
1160	其他應收款	二及五(二)	24,058	0.3	14,625	0.2	2160	應付所得稅		31,067	0.3	24,883	0.3
1210	存貨－淨額	二及四(六)	2,427,291	26.2	2,099,306	22.1	2170	應付費用		148,574	1.6	91,503	1.0
1280	其他流動資產	二、四(十四)及六	356,106	3.8	291,896	3.1	2210	其他應付款	五(二)	33,676	0.4	44,175	0.5
11XX	流動資產合計		4,450,497	48.1	4,225,074	44.5	2272	一年內到期之長期銀行借款	四(十五)及六	497,340	5.4	716,226	7.5
	基金及投資	二及四(七)					2280	其他流動負債		45,682	0.5	168,717	1.8
1480	以成本衡量之金融資產 －非流動		16,891	0.2	18,233	0.2	21XX	流動負債合計		3,107,312	33.6	3,413,140	36.1
1421	採權益法之長期股權投資		45,897	0.5	—	—		長期負債					
1423	不動產投資		1,361	—	1,361	—	2420	長期銀行借款	四(十五)及六	1,454,114	15.7	1,267,180	13.2
14XX	基金及投資合計		64,149	0.7	19,594	0.2		長期負債合計		1,454,114	15.7	1,267,180	13.2
	固定資產	二及六						其他負債					
	成 本						2510	土地增值稅準備	二	142,599	1.5	142,599	1.5
1501	土 地		204,445	2.2	212,205	2.2	2810	應計退休金負債	二及四(十六)	258,266	2.8	257,076	2.7
1511	土地改良物		32,677	0.4	28,253	0.3	2820	存入保證金		21,817	0.2	16,465	0.2
1521	房屋及建築		1,250,312	13.5	1,297,218	13.6	2880	其他		3,028	—	4,974	0.1
1531	機器設備		5,321,243	57.5	5,564,726	58.5	28XX	其他負債合計		425,710	4.5	421,114	4.5
1545	試驗設備		142,557	1.6	143,485	1.5	2XXX	負債合計		4,987,136	53.8	5,101,434	53.8
1551	運輸設備		104,070	1.1	101,868	1.1		股東權益	一及四(十七)				
1561	辦公設備及其他設備		712,853	7.7	716,956	7.5	31XX	股本					
1670	未完工程及預付設備款		19,030	0.2	24,846	0.3	3110	普通股股本		3,223,567	34.9	3,223,567	33.8
15X1	成本合計		7,787,187	84.2	8,089,557	85.0	32XX	資本公積					
15X8	重估增值	四(八)	555,587	6.0	555,595	5.8	3211	股本溢價		9,290	0.1	9,290	0.1
15XY	成本及重估增值合計		8,342,774	90.2	8,645,152	90.8	3260	長期投資		54,717	0.6	89,327	0.9
15X9	減：累計折舊	四(八)	(3,881,690)	(42.0)	(3,706,894)	(38.9)	3280	其他		275	—	275	—
1599	減：累計減損	二	(9,660)	(0.1)	—	—	33XX	保留盈餘					
15XX	固定資產淨額		4,451,424	48.1	4,938,258	51.9	3310	法定盈餘公積		164,801	1.8	148,775	1.6
	其他資產						3351	累積盈虧	四(十四)	(19,981)	(0.2)	160,267	1.7
1770	遞延退休金成本	二及四(十四)	3	—	8,287	0.1	34XX	其他調整項目					
1810	閒置資產－淨額	二、四(九)及六	51,899	0.6	57,616	0.6	3420	累積換算調整數		80,989	0.9	358,778	3.8
1830	遞延費用	二	19,050	0.2	28,047	0.3	3430	未認為退休金成本之淨損失	二及四(十六)	(149,065)	(1.6)	(149,656)	(1.6)
1848	催收款－淨額	二及四(十)	—	—	—	—	3460	未實現重估增值	二及四(八)	331,289	3.6	331,289	3.5
1860	遞延所得稅資產－淨額	二及四(十四)	50,565	0.5	68,801	0.7	3480	庫藏股票	二及四(十八)	(50,603)	(0.5)	—	—
1880	其他	二、四(十一)及六	162,100	1.8	164,910	1.7				3,645,279	39.6	4,171,912	43.8
18XX	其他資產合計		283,617	3.1	327,661	3.4	3610	少數股權		617,272	6.6	237,241	2.4
1XXX	資產總計		\$ 9,249,687	100.0	\$ 9,510,587	100.0	3XXX	股東權益合計		4,262,551	46.2	4,409,153	46.2
							1XXX	負債及股東權益總計		\$ 9,249,687	100.0	\$ 9,510,587	100.0

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(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)
經理人：賴泮洋

董事長：陳恒逸

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)為元
外，餘為新台幣仟元

會計科目編號	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二及五(二)	\$ 7,951,227	100.2	\$ 7,086,815	100.2
4170	減：銷貨退回		3,986	0.1	257	—
4190	銷貨折讓		9,977	0.1	10,978	0.2
4100	營業收入淨額		7,937,264	100.0	7,075,580	100.0
5110	營業成本	四(六)、四(十八)及五(二)	7,024,812	88.5	5,889,325	83.2
5910	營業毛利		912,452	11.5	1,186,255	16.8
	營業費用	四(十八)及五(二)				
6100	推銷費用		590,404	7.4	458,504	6.5
6200	管理及總務費用		313,771	4.0	349,687	4.9
6300	研究發展支出		63,413	0.8	49,777	0.7
6000	營業費用合計		967,588	12.2	857,968	12.1
6900	營業利益(損失)		(55,136)	(0.7)	328,287	4.7
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,854	—	5,440	0.1
7122	股利收入		1,055	—	—	—
7130	處分固定資產利益-淨額		651	—	3,068	—
7140	處分投資利益-淨額		18,601	0.2	18,527	0.3
7160	兌換利益-淨額	二	93,606	1.2	21,450	0.3
7281	金融資產減損迴轉利益	二及四(三)	780	—	—	—
7283	固定資產減損迴轉利益	二及四(八)	456	—	7,909	0.1
7480	其他	五(二)	48,619	0.6	33,675	0.5
7100	營業外收入及利益合計		165,622	2.0	90,069	1.3
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		84,865	1.1	124,999	1.8
7521	採權益法認列之投資損失	二及四(七)	263	—	—	—
7631	金融資產減損損失	二、四(三)及四(七)	—	—	1,880	—
7633	固定資產減損損失	二及四(八)	10,227	0.1	—	—
7640	金融資產評價損失	二及四(二)	6,154	0.1	269	—
7880	其他		14,220	0.2	4,105	0.1
7500	營業外費用及損失合計		115,729	1.5	131,253	1.9
7900	稅前利益(損失)		(5,243)	(0.1)	287,103	4.1
8110	所得稅費用	二及四(十四)	(82,872)	(1.0)	(101,952)	(1.4)
9600	合併總利益(損失)		\$ (88,115)	(1.1)	\$ 185,151	2.7
	歸屬于：					
	母公司股東		\$ (164,222)	(2.0)	\$ 157,810	2.3
	少數股權		76,107	1.0	27,341	0.4
			\$ (88,115)	(1.0)	\$ 185,151	2.7
	每股盈餘	二及四(十九)	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ (0.39)	\$ (0.51)	\$ 0.67	\$ 0.49

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(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	
	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	少數股權	合計
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	\$ —	\$ 240,341	\$ 4,313,436
前期損益調整	—	—	—	—	—	—	—	—	2,457	2,457	—	—	—	—	—	2,457
彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	(51,739)	51,739	—	—	—	—	—	—	—
九十八年度合併總利益	—	—	—	—	—	—	—	—	157,810	157,810	—	—	—	—	27,341	185,151
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	34,329	—	—	34,329
少數股權減少	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(30,441)	(30,441)
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	—	237,241	4,409,153
提列法定公積	—	—	—	—	—	—	—	16,026	(16,026)	—	—	—	—	—	—	—
九十九年度合併總損失	—	—	—	—	—	—	—	—	(164,222)	(164,222)	—	—	—	—	76,107	(88,115)
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)
子公司買回庫藏股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(50,603)	—	(50,603)
少數股權增加	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	303,924	303,924
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)	\$ 617,272	\$ 4,262,551

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(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：陳恒遠

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及其子公司
 合併現金流量表
 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：		
合併總利益(損失)	\$ (88,115)	\$ 185,151
調整項目：		
遞延所得稅	26,539	2,169
折舊費用(含閒置資產)	388,718	388,234
存貨跌價損失(回升利益)	(3,078)	2,790
存貨報廢損失	—	91,227
呆帳損失	21,139	(250)
採權益法認列之投資損失-淨額	263	—
處分子公司股權投資利益	(26,724)	—
處分固定資產利益-淨額	(651)	(3,068)
固定資產轉列其他科目	420	2,582
退休金費用與提撥之差額	10,065	(7,974)
各項攤提(含閒置資產)	10,678	11,211
金融資產評價損失	6,154	269
資產減損迴轉利益	9,771	(7,909)
金融資產減損損失(迴轉利益)	(780)	1,880
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	8,309	(10,013)
應收帳款	71,600	2,603
其他應收款	(9,433)	8,292
存貨	(324,907)	528,733
其他流動資產	(11,499)	(11,756)
應付票據	57,585	143,446
應付帳款	9,736	155,134
應付費用	61,031	(32,575)
應付所得稅	6,184	21,746
其他應付款	(5,675)	3,121
其他流動負債	(123,020)	122,777
營業活動之淨現金流入	<u>50,447</u>	<u>1,597,820</u>
投資活動之現金流量：		
出售公平價值變動列入損益之金融資產	(111,300)	9,549
出售固定資產價款	5,076	9,165
購入長期股權投資價款	(39,758)	—
以成本衡量之金融資產—流動減少(增加)	3,592	(2,812)
以成本衡量之金融資產—非流動減少(增加)	1,342	(17,793)
取得不動產投資價款	—	(2,461)
購置固定資產	(121,831)	(199,528)
受限制資產增加	(66,329)	(50,993)
遞延費用增加	—	(490)
存出保證金增加	(122)	(1,016)
其他資產增加	(4)	(10)
少數股權增加	420,052	—
投資活動之淨現金流出	<u>90,718</u>	<u>(256,389)</u>

(接下頁)

(承前頁)

融資活動之現金流量：

短期銀行借款及其他借款增加(減少)	(113,952)	66,074
應付短期票券—淨額增加(減少)	29,968	(9,940)
長期銀行借款減少	(31,952)	(937,325)
存入保證金增加(減少)	5,352	(2,868)
其他負債減少	(25)	(4,020)
子公司支付少數股權股利	(24,457)	(24,322)
買回庫藏股	(100,363)	—
融資活動之淨現金流入(出)	(235,429)	(912,401)
匯率影響數	(83,912)	(6,094)
合併取得現金數	686	—
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(177,490)	422,936
期初現金及約當現金餘額	830,876	407,940
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 653,386</u>	<u>\$ 830,876</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>\$ 77,357</u>	<u>\$ 162,505</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 85,345</u>	<u>\$ 42,524</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>\$ 497,340</u>	<u>\$ 716,226</u>
部份影響現金流量之投資活動		
固定資產本期增加數	\$ 113,047	\$ 170,880
加：期初應付設備款	16,678	45,326
減：期末應付設備款	(7,894)	(16,678)
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 121,831</u>	<u>\$ 199,528</u>
部份影響現金流量之融資活動		
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>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(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：賴泐洋

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

民國九十九年及九十八年度

(金額除特別註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華豐橡膠工業股份有限公司(以下簡稱本公司)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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為 3,517 人及 3,608 人。

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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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：

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	99.12.31 所持 股權百分比%		98.12.31 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	(註2)	82.32
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
本公司	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)	投資公司	100.00	(註1)	100.00
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		—
中國華豐生物科技 股份有限公司	勁捷投資有限公司	投資公司	81.64	(註3)	—

列入合併財務報表之子公司均非重要子公司，係依會計師查核簽證之財務報表為編入合併財務報表之依據。

(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)：中國華豐投資控股股份有限公司於九十九年四月經董事會決議通過，為活化公司資產，投資勁捷投資有限公司(以下簡稱勁捷公司)，原始投資成本金額為 39,758 仟元；另詳附註四(七)。

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。

合併報表編製原則

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上且對其有控制力之子公司，及直接或間接持有其具表決權之股份未超過半數以上但具有控制力之子公司，以下簡稱合併公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

外幣交易

合併財務報表內之各公司，除華豐(泰國)大眾股份有限公司及華豐橡膠(新加坡)控股有限公司以美金為功能性貨幣外，餘皆以當地貨幣為功能性貨幣及記帳貨幣。所有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。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。惟合併公司與國外營運機構間具有長期投資或墊款性質之款項，其換算差額則列為股東權益項下之累積換算調整數。

於編製合併財務報表時，國外公司財務報表其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易匯率、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差額，列入股

東權益項下之累積換算調整數。

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。

約當現金

約當現金係指符合下列條件且具高度流動性之短期投資：

- (一)隨時可轉換成定額現金
- (二)即將到期且利率變動對其價值影響甚少

約當現金包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

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，係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、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需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。

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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額應先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

依據財務會計準則公報第 23 號第 24 段規定，投資公司持有被投資公司有表決權之股份百分之二十以上至百分之五十或有重大影響力者，於編製第一季及前三季期中財務報表時，得免按權益法處理。

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。

不動產投資

不動產投資係以取得成本為入帳基礎。期末以帳面價值與市價孰低為評價基礎，當不動產投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值並認列跌價損失。

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) 本公司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)合併公司固定資產係按直線法依照下列耐用年限攤提：

土地改良物	15-50年
房屋及建物	10-40年
機器設備	5-20年
試驗設備	5-10年
運輸設備	5-10年
辦公設備及其他設備	3-10年

(4)合併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。

資產減損

合併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

係軟體設計費、變電所、污水處理及輪胎模具之安裝等支出，係採直線法按三年至二十年平均攤銷。

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。

租賃土地權益(帳列其他資產—其他)

租賃土地權益係受讓取得土地使用權所支付之出讓金，採直線法按土地使用權受讓期間五十年平均攤銷。

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。

子公司依當地法令處理。

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。

子公司對會計所得及課稅所得之時間性差異，係作跨期間之所得稅分攤並認列相關之遞延所得稅資產或負債。

大陸子公司自二〇〇八年一月一日起依中華人民共和國企業所得稅法實施條例規定，內外資企業一律按 25% 的稅率徵收企業所得稅，惟依該法規定在企業所得稅法公布前已經批准設立之企業，依照當時的稅收法律、行政法律享受低稅率優惠可享有五年緩衝期，逐步過渡到該法規定之 25% 稅率。大陸子公司於企業所得稅法前，依「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，可享受自獲利年度起二年度免稅，並自第三年起三年內稅負減半之優惠。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之費用。

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。

普通股每股盈餘(虧損)

普通股基本每股盈餘(虧損)係以本期合併損益除以已發行之普通股加權平均流通在外股數計算之，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。

庫藏股

買回庫藏股時所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。處分買回之庫藏股時，處分價格列為股東權益之加項，並以加權平均法計算貸記沖銷之庫藏股成本。處分價格高於帳面成本時，應調整認列「資本公積—庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面成本時，應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

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	\$ 764	\$ 600
支票存款	104,782	7,452
活期存款	309,683	590,850
定期存款	14,831	—
外幣存款	155,813	64,179
約當現金	67,513	167,795
	<u>\$ 653,386</u>	<u>\$ 830,876</u>

1. 定期存款年利率九十九年底為 0.50%，於一〇〇年一月到期且未提供質押。
2. 九十九年底及九十八年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及本國銀行發行之承兌滙票，年利率分別為 1.53%-1.60%及 1.30%，分別於一〇〇年一月及九十九年一月到期。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九十九年底	九十八年底
上市(櫃)股票	\$ 131,058	\$ 19,799
基金	40	—
金融資產評價調整	(6,423)	(269)
	<u>\$ 124,675</u>	<u>\$ 19,530</u>

上市(櫃)股票提供抵質押明細請參閱附註六。

(三) 以成本衡量之金融資產—流動

	九十九年底	九十八年底
興櫃股票	\$ —	\$ 3,592
減：累計減損	—	(780)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,812</u>

本公司於九十八年度認列興櫃股票之減損損失為 780 仟元。

(四) 應收票據—淨額

	九十九年底	九十八年底
應收票據	\$ 44,683	\$ 52,994
減：備抵呆帳	(51)	(53)
淨 額	<u>\$ 44,632</u>	<u>\$ 52,941</u>

(五) 應收帳款—淨額

	九十九年底	九十八年底
應收帳款	\$ 869,272	\$ 945,854
減：備抵呆帳	(48,923)	(32,766)
淨 額	<u>\$ 820,349</u>	<u>\$ 913,088</u>

應收帳款提供抵質押明細請參閱附註六。

(六) 存貨—淨額

	九十九年底	九十八年底
商 品	\$ 197,423	\$ 182,631
原 料	744,487	642,488
物 料	45,450	39,347
在 製 品	346,980	292,562
製 成 品	1,051,208	917,019
在途存貨	85,508	72,127
	<u>2,471,056</u>	<u>2,146,174</u>
減：備抵存貨跌價損失	(43,765)	(46,868)
淨 額	<u>\$ 2,427,291</u>	<u>\$ 2,099,306</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：

	九十九年度	九十八年度
已出售存貨成本	\$ 7,020,427	\$ 5,790,571
存貨報廢損失	—	91,227
存貨跌價(回升利益)及呆滯損失	(3,078)	2,790
其他	7,463	4,737
	<u>\$ 7,024,812</u>	<u>\$ 5,889,325</u>

(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	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
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。

採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年底	
	金額	持股比例%
上櫃公司		
捷超通訊科技股份有限公司	<u>\$ 45,897</u>	4.39

1. 子公司－勁捷公司持有捷超通訊科技股份有限公司(以下簡稱捷超公司)股份計 2,457,388 股(含私募股票 2,000,000 股，該普通股依相關法令規定，於三年內不得轉讓)，持股比例未達百分之二十，因佔有捷超公司三席董事，對被投資公司具有重大影響力，因此對捷超公司股份採權益法處理。
2. 採權益法之上櫃公司股權投資依九十九年十二月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

被投資公司名稱	九十九年底
捷超公司	<u>\$ 49,024</u>

3. 本公司九十九年度按權益法認列之投資損失為 263 仟元，係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

不動產投資－淨額

項 目	九十九年底	九十八年底
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	\$ 1,361	\$ 1,361

中國華豐企業股份有限公司於九十八年度購入汐止市北港段北港口小段一筆土地及建築物作為不動產投資，九十八年度期末評價因市價小於成本，認列減損損失 1,100 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	\$ 12,676	\$ 12,364
房屋及建築	457,646	441,623
機器設備	2,854,570	2,714,823
試驗設備	76,576	71,256
運輸設備	76,875	77,539
辦公設備及其他設備	403,347	389,289
	\$ 3,881,690	\$ 3,706,894

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. 本公司增購之固定資產其利息資本化應揭露資訊如下：

標的物	九十九年度 預付設備款	九十八年度 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. 固定資產抵押明細請參閱附註六。

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. 本公司於九十九年度及九十八年度所發生之減損迴轉利益淨額分別為 456 仟元及 7,909 仟元，係因本公司閒置資產報廢及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. 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 10,227 仟元。

(九) 閒置資產－淨額

	九十九年底	九十八年底
土地使用權	\$ 5,460	\$ 5,989
房屋及建築	29,604	31,537
機器設備	94,419	99,313
減：累計折舊	(76,826)	(78,009)
減：累積減損	(758)	(1,214)
淨 額	<u>\$ 51,899</u>	<u>\$ 57,616</u>

- 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。
- 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。

(十) 催收款－淨額

	九十九年底	九十八年底
催收款	\$ 16,175	\$ 16,175
減：備抵呆帳	(16,175)	(16,175)
淨 額	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

(十一) 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
	<u>44,504</u>	<u>44,504</u>
租賃土地權益	91,310	99,560
質押定期存款	22,277	16,964
存出保證金	3,517	3,394
其他資產	492	488
	<u>\$ 162,100</u>	<u>\$ 164,910</u>

- 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

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

	九十九年底	九十八年底
購料借款	\$ 344,308	\$ 263,317
信用借款	163,642	250,000
擔保借款	174,480	95,820
抵押借款	408,354	624,473
	<u>\$ 1,090,784</u>	<u>\$ 1,233,610</u>
利率區間	0.76%~5.877%	0.54%~5.85%
到期日	100.1~100.6	99.1~99.6

(十三)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	0.66%	0.61%
到期期間	100.2	99.3

(十四)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)	\$ 21,858	\$ 98,744
永久性差異	57,716	(14,211)
暫時性差異	2,746	(6,781)
投資抵減	(727)	(1,063)
當期所得稅	<u>\$ 81,593</u>	<u>\$ 76,689</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	\$ 81,593	\$ 76,689
遞延所得稅	(2,746)	6,781
備抵評價金額調整	(7,689)	(2,124)
投資抵減	(1,138)	(7,348)
虧損扣抵	—	1,362
境外所得稅	6,350	13,323
基本稅額	—	760
以前年度所得稅調整	287	2,151
遞延所得稅資產稅率變動影響數	6,215	10,358
所得稅費用	<u>\$ 82,872</u>	<u>\$ 101,952</u>

	九十九年度 法定稅率	九十八年度 法定稅率
本公司	17%	25%
華豐橡膠(中國)有限公司	25%	25%
華豐橡膠(蘇州)有限公司	25%	25%
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	25%	25%
華豐橡膠(美國)有限公司	34%	34%

3. 淨遞延所得稅：

	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)
未實現投資收益	(37,353)	(6,350)	—	—
其他		151		2,136
		11,709		21,371
投資抵減		5,307		7,448
減：備抵評價		—		(3,500)
帳列其他流動資產		\$ 17,016		\$ 25,319

	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	13,837
資產減損損失	759	129	767	153
不動產投資減損損失	1,100	187	1,100	220
以成本衡量金融資產-非流動減損損失	—	—	780	156
其他		17,843		21,245
		42,218		43,441
投資抵減		8,534		29,736
減：備抵評價		(187)		(4,376)
		\$ 50,565		\$ 68,801

4. 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
	<u>\$ 39,871</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 25,207</u>	<u>\$ 13,841</u>	

5. 兩稅合一相關資訊

	九十九年底	九十八年底
(1)本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 31,963	\$ 5,728
國內子公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 944	\$ 39
	九十九年度(預計)	九十八年度(實際)
(2)本公司盈餘分配之稅額扣抵比率—配息	—	18.72%
國內子公司盈餘分配之稅額扣抵比率—配息	—	8.65%~19.61%
(3)未分配盈餘(累積虧損)相關資訊		
	九十九年底	九十八年底
八十七年度(含)以後	\$ (19,981)	\$ 160,267

6. 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。

(十五)長期銀行借款

九十九年底				
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	2.19%	20,490
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	45,000
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	27,510
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	27,510
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	27,510
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	24,000
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	24,000
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	24,000
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	24,990
合作金庫商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	30,000
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	15,000
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.19%	9,990
小計	96年聯貸甲案			<u>300,000</u>

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	2.24%	67,500
大眾商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	52,500
台新國際商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	52,500
第一商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	52,500
土地銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
台中商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
全國農業金庫	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
元大商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
星展銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
華南商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	37,500
彰化商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	2.24%	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%	139,533
小計				1,039,533
台灣工業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	30,534
第一商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	28,208
大眾商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	28,208
台新國際商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	28,207
土地銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	21,228
台中商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
元大商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
星展銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
彰化商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
華南商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
合作金庫商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
台灣新光商業銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	15,994
東亞銀行	抵押借款	99.01~104.01	1.40%~1.65%	1,745
小計	98年聯貸丙案			266,082
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	32,244
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	43,969
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	29,313
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	29,313
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	29,312
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	23,450
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	23,450
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	23,450
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	25,125
東亞銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	10,469
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	14,656
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.05%~1.22%	29,313
小計	96年聯貸丙案			314,064
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.05	2.80%	36,167
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.05~101.04	2.80%	36,168
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.07~101.07	2.62%	28,934

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.08~101.08	2.77%	48,223
兆豐國際商業銀行	抵押借款	97.05~101.04	2.80%	14,467
中國農業銀行	抵押借款	96.01~102.01	5.36%~6.15%	167,816
小計				331,775
合計				1,951,454
減：一年內到期部分				(497,340)
一年以上到期				\$ 1,454,114

九十八年底

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	94.6~99.6	2.15%	\$ 15,000
台灣中小企業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	10,820
彰化商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	10,000
玉山商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	8,340
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
華南商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
元大商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
遠東國際商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
京城商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
土地銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
高雄銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	3,340
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	2.15%	7,500
小計	94年聯貸甲案			100,000
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	38,950
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	85,500
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	52,250
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	52,250
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	52,250
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	45,600
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	45,600
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	45,600
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	47,500
合作金庫商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	57,000
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	28,500
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	2.06%	19,000
小計	96年聯貸甲案			570,000
中華及兆豐票券金融公司(註)	商業本票	98.12~99.06	0.5%	189,569
小計				189,569
台灣工業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
台灣中小企業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	13,255
彰化商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
玉山商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
上海商業儲蓄銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	15,907
華南商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
元大商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
遠東國際商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
京城商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604

銀行名稱	借款性質	借款期間	利率	借款餘額
土地銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
高雄銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	7,953
日盛國際商業銀行	抵押借款	94.6~99.6	1.05%~3.55%	10,604
小計	94年聯貸丙案			132,551
台灣工業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	46,728
兆豐國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	63,721
土地銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	42,480
彰化商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	42,480
台新國際商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	42,480
台灣新光商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	33,984
台灣中小企業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	33,984
元大商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	33,984
玉山商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	36,412
安泰商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	21,240
華南商業銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	42,480
東亞銀行	抵押借款	96.12~101.12	1.09%~2.93%	15,172
小計	96年聯貸丙案			455,145
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.5~101.5	2.30%	59,824
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.5~101.4	2.31%	47,859
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.7~101.7	2.30%	35,895
兆豐國際商業銀行	抵押借款	94.8~101.8	2.30%	47,859
兆豐國際商業銀行	抵押借款	97.5~101.4	2.31%	19,144
上海商業儲蓄銀行	信用借款	97.2~100.2	1.78%	13,308
中國農業銀行	抵押借款	98.12~101.12	4.86%~6.15%	312,252
小計				536,141
合計				1,983,406
減：一年內到期部分				(716,226)
一年以上到期				\$ 1,267,180

(註)：係聯貸乙案授信期間(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。

(十六)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。另九十九年及九十八年度認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。九十九年及九十八年度認列之退休金費用分別為 8,177 仟元及 5,444 仟元。

3. 本公司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)
子公司(華豐泰國)應計退休負債	(6,010)	(4,498)
	<u>\$ (258,266)</u>	<u>\$ (257,076)</u>

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	<u>\$ 38,910</u>	<u>\$ 39,650</u>

4. 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%

5. 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。

6. 華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司依當地法令規定按每月薪資提撥 2%~4%，由公司及職工相對提撥退休準備金，交由資產管理公司管理該專戶。

7. 華豐橡膠(美國)有限公司依當地法令規定，符合一定條件之員工應提撥 6%退休金至員工專戶。
8. 華豐橡膠(中國)有限公司依中國大陸法令規定，按地方標準百分之四十二提撥養老保險費予政府有關部門，其中百分之三十一由公司提撥、百分之十一由職工相對提撥。
9. 華豐橡膠(蘇州)有限公司依中國大陸法令規定，按地方標準百分之四十二提撥養老保險費予政府有關部門，其中百分之三十一由公司提撥、百分之十一由職工相對提撥。

(十七)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。

(十八)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。

華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司於西元二〇一〇年度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)
西元二〇一〇年一月一日餘額	—	\$ —	\$ —
本期購入	40,930	100,090	100,363
西元二〇一〇年十二月三十一日餘額	40,930	\$ 100,090	\$ 100,363

於西元二〇一〇年十二月三十一日庫藏股市價約計泰銖 92.50 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。

(十九)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
歸屬於母公司股東之本期淨利(損)(A)	\$ (124,150)	\$ (164,222)	\$ 215,658	\$ 157,810
	九十九年度		九十八年度	
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	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(A/B)(元)	\$ (0.39)	\$ (0.51)	\$ 0.67	\$ 0.49

(二十)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	
		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	\$ 124,675	\$ 124,675	—	\$ 19,530	\$ 19,530	—
之金融資產-流動						
以成本衡量之金融資產	—	—	—	2,812	—	—
-流動						
以成本衡量之金融資產	16,891	—	—	18,233	—	—
-非流動						
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)合併公司於九十九年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分別為 6,154 仟元及 269 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：

	九十九年底	九十八年底
公平價值風險		
銀行定期存款	\$ 37,108	\$ 16,964
(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	3,042,238	3,217,016

(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產生之風險，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。

(二十一) 用人及折舊費用

	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	\$ 584,761	\$ 277,425	\$ 862,186
勞健保費用	20,920	14,105	35,025
退休金費用	51,267	24,304	75,571
其他用人費用	9,639	4,170	13,809
折舊費用	370,528	18,190	388,718
各項攤提	—	10,678	10,678
	<u>\$ 1,037,115</u>	<u>\$ 348,872</u>	<u>\$ 1,385,987</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	\$ 486,746	\$ 252,935	\$ 739,681
勞健保費用	18,262	11,066	29,328
退休金費用	46,114	24,787	70,901
其他用人費用	9,596	2,032	11,628
折舊費用	371,045	17,189	388,234
各項攤提	—	11,211	11,211
	<u>\$ 931,763</u>	<u>\$ 319,220</u>	<u>\$ 1,250,983</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(自 98 年 6 月起)

(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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
SRI	\$ 413,701	5.2	\$ 420,507	5.9
泰元公司	16,575	0.2	14,452	0.2
	<u>\$ 430,276</u>	<u>5.4</u>	<u>\$ 434,959</u>	<u>6.1</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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
SRI	\$ 5,272	0.1	\$ 4,005	0.1

3. 應收關係企業款

項 目	關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	SRI	\$ 22,850	2.8	\$ 30,971	3.4
	泰元公司	1,790	0.2	2,545	0.3
		\$ 24,640	3.0	\$ 33,516	3.7
其他應收款	SRI	\$ —	—	\$ 39	0.3

4. 應付關係企業款

項 目	關係人名稱	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
應付帳款	SRI	\$ 454	0.1	\$ 579	0.1
其他應付款	SRI	\$ 3,997	11.9	\$ 3,788	8.6

5. 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	\$ 3,236	14.8	\$ 3,553	21.6

6. 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	10,953	9,545
		\$ 13,174	\$ 11,743

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。

7. 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
其他收入	SRI	\$ 294	\$ 6,219

8. 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。

9. 本公司董事、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
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	融資擔保	\$ 91,098	\$ —
應收帳款	長期銀行借款	—	254,366
受限制銀行存款 (帳列其他流動資產)	開立票據保證	223,451	162,436
土地(含重估增值)	長、短期銀行借款	634,004	633,776
建築物—淨額 (含閒置資產)	長、短期銀行借款	281,439	307,464
機器設備—淨額 (含閒置資產)	長期銀行借款	592,810	1,548,536
租賃土地權益 (含閒置資產)	長期銀行借款	96,770	99,560
租賃土地改良物—淨額	長期銀行借款	13,365	20,657
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	22,277	16,964
		\$ 1,955,214	\$ 3,043,759

上述定期存款九十九年及九十八年底年利率分別為 0.15%~2.2%及 0.16%~0.74%，並分別於一〇〇年二月至一〇一年七月及九十九年二月至六月到期。

七、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，除合併財務報表及其他附註另有說明及列示者外，合併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 6,360 仟元及泰銖 30,930 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 2,497,722 仟元及美金 357,000 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 4,810 仟元及泰銖 1,280 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。
2. 為他人背書保證資訊：附表二。
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：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：

本公司於九十九年度向華豐橡膠(中國)有限公司購買商品，進貨金額計 10,435 仟元，占本公司全年度進貨淨額之 0.6%，截至九十九年底止，應付華豐橡膠(中國)有限公司之帳款計 1,316 仟元，占本公司應付關係企業帳款餘額之 0.6%。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：

本公司於九十九年度間接經由華豐橡膠(香港)有限公司售予華豐橡膠(中國)有限公司及華豐橡膠(蘇州)有限公司生產所需之原料，銷貨金額計 71,183 仟元，占本公司全年度銷貨收入淨額之 2.6%，截至九十九年底止，未實現之遞延毛利計 54,786 仟元，帳列其他負債－其他，應收華豐橡膠(香港)有限公司之帳款計 11,747 仟元，占本公司應收關係企業帳款餘額之 11.5%。

(3)財產交易金額及其所產生之損益數額：

本公司於九十九年度間接透過華豐橡膠(香港)有限公司售予華豐橡膠(中國)有限公司及華豐橡膠(蘇州)有限公司機器設備，出售價款計 13,228 仟元，出售利益 2,782 仟元予以轉列遞延貸項－聯屬公司間利益，並按機器設備估計耐用年限分年平均認列出售利益。截至九十九年底止，應收出售固定資產款項之收款條件

係以 T/T 方式為之，較一般非關係人之收款期間相當。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：

本公司截至九十九年底止，間接經由華豐(維京)控股股份有限公司及華豐橡膠(香港)有限公司向銀行借款，以提供華豐橡膠(蘇州)有限公司及華豐橡膠(中國)有限公司建廠及營運資金之用，並由本公司提供票據背書保證美金 62,000 仟元及 110,000 仟元與土地及建物計 654,413 仟元為擔保品。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：

本公司截至九十九年底止，對華豐橡膠(蘇州)有限公司及華豐橡膠(中國)有限公司提供技術服務及商標權授權之勞務收入計 19,921 仟元。

(7) 本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。

(三)母子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：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)地區別財務資訊

九十九年度：

	美 洲	亞 洲	國 內	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	\$ 1,391,405	\$ 4,451,399	\$ 2,260,082	\$ —	\$ 8,102,886
來自本公司及合併子公司之收入	—	3,413,762	571,614	(3,985,376)	—
收入合計	<u>\$ 1,391,405</u>	<u>\$ 7,865,161</u>	<u>\$ 2,831,696</u>	<u>\$ (3,985,376)</u>	<u>\$ 8,102,886</u>
部門損益	<u>\$ 4,981</u>	<u>\$ (140,537)</u>	<u>\$ (43,088)</u>	<u>\$ 173,665</u>	<u>\$ (4,980)</u>
投資損失					(263)
稅前損失					<u>\$ (5,243)</u>
可辨認資產	<u>\$ 565,742</u>	<u>\$ 6,099,285</u>	<u>\$ 2,520,511</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 9,185,538</u>
長期股權投資					64,149
資產合計					<u>\$ 9,249,687</u>
折舊費用	<u>\$ 6,333</u>	<u>\$ 274,560</u>	<u>\$ 107,825</u>		
減損損失(迴轉利益)	<u>\$ —</u>	<u>\$ 10,227</u>	<u>\$ (456)</u>		
資本支出金額	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 30,370</u>	<u>\$ 89,364</u>		

九十八年度：

	美 洲	亞 洲	國 內	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	\$ 1,287,792	\$ 3,895,809	\$ 1,982,048	\$ —	\$ 7,165,649
來自本公司及合併子公司之收入	—	3,092,744	416,044	(3,508,788)	—
收入合計	<u>\$ 1,287,792</u>	<u>\$ 6,988,553</u>	<u>\$ 2,398,092</u>	<u>\$ (3,508,788)</u>	<u>\$ 7,165,649</u>
部門損益	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 52,119</u>	<u>\$ 222,683</u>	<u>\$ 10,516</u>	<u>\$ 287,103</u>
投資收益					—
稅前利益					<u>\$ 287,103</u>
可辨認資產	<u>\$ 592,012</u>	<u>\$ 5,360,088</u>	<u>\$ 3,538,593</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 9,490,993</u>
長期股權投資					19,594
資產合計					<u>\$ 9,510,587</u>
折舊費用	<u>\$ 7,516</u>	<u>\$ 282,049</u>	<u>\$ 98,669</u>		
減損迴轉利益	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 7,909</u>		
資本支出金額	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 102,838</u>	<u>\$ 96,268</u>		

(三)本公司外銷銷貨資訊之揭露

項目	年度	九十九年度		九十八年度	
		小 計	合 計	小 計	合 計
國內地區(即台灣)內銷之營業收入			\$ 1,222,328		\$ 1,024,282
國內地區(即台灣)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
國內地區(即台灣)營業收入總額			\$ 2,757,013		\$ 2,353,067

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 (註1)	—	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 (註1)	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	—

附表十 母子公司及子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十九年度				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	\$ 21,966	依市價或成本加成計收	0.31
				進貨	13,853	與非關係人條件相當	0.20
				應收帳款	2,399	收款條件T/T 60天	0.03
				其他應收款	2,926	—	0.03
				應付帳款	1,398	付款條件T/T 60天	0.02
				固定資產	1,766	—	0.02
				商標費及技酬金收入	7,060	—	0.10
				銷貨收入	444,508	依市價或成本加成計收	6.28
				應收帳款	85,401	收款條件T/T 90天	0.93
				代收款項	6,950	—	0.08
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	進貨	10,435	與非關係人條件相當	0.15
				其他應收款	12,261	—	0.13
				應付帳款	1,316	付款條件T/T 60天	0.01
				商標費及技酬金收入	13,131	—	0.19
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	銷貨收入	71,183	依市價或成本加成計收	1.01
				其他應收款	—	—	—
				應收帳款	11,747	收款條件T/T 60天	0.13
				固定資產	2,782	—	0.03
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	其他應收款(資金貸與)	143,073	—	1.56
				利息收入	3,078	—	—
4	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	進貨	—	依市價或成本加成計收	—
				其他應收款	6,400	—	0.07
				應付費用	4,845	—	0.05
				商標費及技酬金收入	6,830	—	0.10
				銷貨收入	13,853	依市價或成本加成計收	0.20
				銷貨收入	2,992	依市價或成本加成計收	0.04
				銷貨收入	256,889	依市價或成本加成計收	3.63
				進貨	624,750	依市價或成本加成計收	8.83
				應收帳款	100,649	與一般非關係人相當	1.10
				其他應收款(資金貸與)	526,348	—	5.75
5	華豐橡膠工業(股)公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	子公司對子公司	利息收入	10,888	—	0.15
				銷貨收入	724,144	依市價或成本加成計收	10.23
				應收帳款	63,837	收款期間與一般非關係人相當	0.70
				銷貨收入	489,263	依市價或成本加成計收	6.91
				應收帳款	173,964	與一般非關係人相當	1.90
				進貨	1,251,792	依市價或成本加成計收	17.69
				應付帳款	100,770	付款條件T/T 60天	1.10
				其他應收款(資金貸與)	240,578	—	2.63
				利息收入	5,988	—	0.08
				其他應收款	139,866	—	1.53
6	華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	華豐橡膠工業(股)公司	子公司對母公司	其他應收款(資金貸與)	357,684	—	3.91
				利息收入	5,239	—	0.07
				其他應收款(資金貸與)	499,013	—	5.45
				利息收入	12,200	—	0.17
7	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	其他應收款(資金貸與)	124,534	—	1.36
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
8	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	銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
9	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	銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—
				銷貨收入	—	—	—