

股票代碼：2109

華豐橡膠工業股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇一年及一〇〇年上半年度
(內附會計師查核報告)

公司地址：彰化縣大村鄉中山路二段三〇〇號

公司電話：(04)852-0121

目 錄

項 目	頁 次
一、會計師查核報告	1
二、資產負債表	2
三、損 益 表	3
四、股東權益變動表	4
五、現金流量表	5-6
六、財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14-30
(五)關係人交易	30-36
(六)抵質押之資產	36
(七)重大承諾事項及或有事項	37
(八)重大之災害損失	37
(九)重大之期後事項	37
(十)其 他	38
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38-41
2.轉投資事業相關資訊	41-45
3.大陸投資資訊	46-48
(十二)營運部門資訊	48
(十三)財務報表之核准	48
七、重要會計科目明細表	49-79

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一〇一年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之損益表、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。華豐橡膠工業股份有限公司民國一〇〇年上半年度之財務報表，係由其他會計師查核，因採權益法評價之長期股權投資暨投資收益，係依各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據認列，而於民國一〇〇年八月十七日出具保留意見之查核報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6所述，華豐橡膠工業股份有限公司民國一〇一年六月三十日對採權益法評價之長期股權投資為新台幣 2,735,911 仟元，投資貸項為 675,339 仟元，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日相關之投資損失為新台幣 48,149 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據，另財務報表附註十一所述該等被投資公司之相關資訊係由被投資公司所提供，亦未採用第二段所述之查核程序對其執行查核工作。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊倘經會計師查核簽證，對第一段所述之財務報表可能有所調整外，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、商業會計處理準則及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一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

華豐橡膠工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併財務報表，業經本會計師及其他會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

華豐橡膠工業股份有限公司依台灣證券交易所民國一〇一年六月四日臺證上一字第 1011802577 號函指示委託其他會計師就子公司華豐橡膠（中國）有限公司之存貨管理進行審查，其他會計師於民國一〇一年八月十四日出具審查報告，該審查報告表示華豐橡膠（中國）有限公司存貨管理瑕疵暨影響各期財務報表之金額共計人民幣 40,373 仟元。華豐橡膠工業股份有限公司依據該審查報告結果於民國一〇一年六月三十日財務報表中已將該差異數計新台幣 189,752 仟元調整前期損益入帳，擬追溯自各發生年度（民國九十四年至九十七年）調整並重編以往年度之財務報表。

敬業聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第二五八三號
(86)台財證(六)第七九九三六號

會計師：王日春

會計師：黃勝義

中華民國一〇一年八月二十八日

華豐橡膠工業股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	101. 6. 30		100. 6. 30		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	101. 6. 30		100. 6. 30	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 231,890	4	\$ 178,944	3	2100	短期借款	四.11及六	\$ 188,329	4	\$ 149,337	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	20,339	-	20,087	-	2110	應付短期票券淨額	二及四.12	49,910	1	49,913	1
1120	應收票據淨額	二及四.3	35,248	1	35,265	1	2120	應付票據		3,664	-	1,849	-
1140	應收帳款淨額	二及四.4	235,225	4	255,185	4	2140	應付帳款		159,485	3	145,336	2
1150	應收帳款－關係人淨額	二及五	75,710	1	87,693	2	2150	應付帳款－關係人	五	4,374	-	5,244	-
1160	其他應收款		9,981	-	5,086	-	2160	應付所得稅		-	-	2,915	-
1180	其他應收款－關係人	五	207,038	4	168,576	3	2170	應付費用		95,046	2	74,257	1
1210	存貨淨額	二及四.5	398,152	8	453,824	8	2210	其他應付款		5,761	-	1,526	-
1260	預付款項		18,258	1	16,742	-	2260	預收款項		9,973	-	18,302	1
1280	其他流動資產		3,531	-	1,691	-	2270	一年內到期之長期借款	四.13及六	228,000	4	142,000	2
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.16	28,790	1	18,223	-	2280	其他流動負債		16,853	-	18,122	-
1291	受限制資產	六	-	-	2,322	-		流動負債合計		761,395	14	608,801	10
	流動資產合計		1,264,162	24	1,243,638	21	24XX	長期負債					
14XX	基金及投資						2420	長期借款	四.13及六	639,000	12	868,000	15
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	2,735,911	52	3,199,324	55		長期負債合計		639,000	12	868,000	15
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 基金及投資合計	二及四.2	440	-	440	-	25XX	各項準備					
			2,736,351	52	3,199,764	55	2510	土地增值稅準備 各項準備合計	二	142,398	3	142,599	3
15XX	固定資產	二、四.7及六					28XX	其他負債					
	成 本						2810	應計退休金負債	二及四.14	237,192	4	252,582	4
1501	土 地		104,421	2	104,448	2	2820	存入保證金		22,557	-	17,174	1
1511	土地改良物		12,478	-	12,478	1	2880	其 他	二及四.15	773,571	14	245,890	4
1521	房屋及建築		371,454	7	371,314	6		其他負債合計		1,033,320	19	515,646	9
1531	機器設備		1,799,560	34	1,763,277	30		負債合計		2,576,113	48	2,135,046	37
1545	試驗設備		142,053	3	141,901	2	3XXX	股東權益					
1551	運輸設備		43,144	1	43,646	1	31XX	股 本	四.18				
1561	辦公設備		73,241	1	71,760	1	3110	普通股股本		3,223,567	61	3,223,567	55
1631	租賃改良		4,250	-	3,471	-	32XX	資本公積	四.18				
1670	預付設備款		1,907	-	3,670	-	3210	發行溢價		-	-	9,290	-
	成本合計		2,552,508	48	2,515,965	43	3260	長期投資		5,425	-	4,114	-
15X8	重估增值		554,875	10	555,565	10	3280	其 他		275	-	275	-
	成本及重估增值		3,107,383	58	3,071,530	52	33XX	保留盈餘					
15X9	減：累計折舊		(1,874,508)	(35)	(1,784,197)	(31)	3310	法定盈餘公積	四.18	-	-	144,820	2
	固定資產淨額		1,232,875	23	1,287,333	22	3350	待彌補虧損	四.18	(736,119)	(14)	48,976	1
18XX	其他資產						34XX	股東權益其他調整項目					
1770	遞延退休金成本	二	-	-	3	-	3420	累積換算調整數	二	80,190	2	70,116	1
1810	閒置資產淨額	二及四.8	-	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二	(180,099)	(3)	(149,065)	(2)
1830	遞延費用	二	1,391	-	1,270	-	3460	未實現重估增值	二	330,799	6	331,289	6
1848	催收款淨額	二及四.9	-	-	-	-		股東權益合計		2,724,038	52	3,683,382	63
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.16	10,813	-	31,622	1							
1880	其 他	四.10及六	54,559	1	54,798	1							
	其他資產合計		66,763	1	87,693	2							
	資 產 總 計		\$ 5,300,151	100	\$ 5,818,428	100		負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$ 5,300,151	100	\$ 5,818,428	100

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：駱黔明

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 1,221,952	100	\$ 1,261,203	100
4170	減：銷貨退回		(28)	-	(236)	-
4190	銷貨折讓		(5,026)	-	(4,376)	-
4100	營業收入淨額		1,216,898	100	1,256,591	100
5000	營業成本		(971,921)	(80)	(1,014,541)	(81)
5910	營業毛利		244,977	20	242,050	19
5930	聯屬公司間已實現利益	二	1,250	-	1,424	-
	已實現營業毛利		246,227	20	243,474	19
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(115,609)	(10)	(118,410)	(9)
6200	管理及總務費用		(84,926)	(7)	(82,028)	(7)
6300	研究及發展費用		(21,497)	(2)	(23,893)	(2)
	營業費用合計		(222,032)	(19)	(224,331)	(18)
6900	營業淨利		24,195	1	19,143	1
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,639	-	1,657	-
7120	採權益法認列之投資收益淨額	二及四.6	-	-	25,714	2
7130	處分固定資產利益		2,621	-	2,626	-
7140	處分投資利益		148	-	87	-
7160	兌換利益		-	-	8,097	1
7480	什項收入		18,000	2	20,092	2
	營業外收入及利益合計		23,408	2	58,273	5
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(13,736)	(1)	(12,769)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四.6	(48,149)	(4)	-	-
7560	兌換損失		(1,459)	-	-	-
7880	什項支出		(544)	-	(308)	-
	營業外費用及損失合計		(63,888)	(5)	(13,077)	(1)
7900	本期稅前淨(損)利		(16,285)	(2)	64,339	5
8110	所得稅費用	二及四.16	(17,489)	(1)	(15,363)	(1)
9600	本期淨(損)利		\$ (33,774)	(3)	\$ 48,976	4
9750	基本每股(虧損)盈餘(元)	二及四.19				
	本期稅前淨(損)利		\$ (0.05)		\$ 0.20	
	所得稅費用		(0.05)		(0.05)	
	本期淨(損)利		\$ (0.10)		\$ 0.15	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：駱黔明

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	資 本 公 積				保 留 盈 餘		股東權益其他調整項目			合 計											
	股 本	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	長 期 投 資	其 他	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		未 實 現 重 估 增 值										
一〇〇年一月一日餘額	\$	3,223,567	\$	9,290	\$	4,114	\$	275	\$	164,801	\$	(19,981)	\$	80,989	\$	(149,065)	\$	331,289	\$	3,645,279	
九十九年度盈餘指撥及分配：																					
法定盈餘公積彌補虧損										(19,981)		19,981									-
外幣報表換算調整數														(10,873)							(10,873)
一〇〇年上半年度淨利												48,976									48,976
一〇〇年六月三十日餘額	\$	3,223,567	\$	9,290	\$	4,114	\$	275	\$	144,820	\$	48,976	\$	70,116	\$	(149,065)	\$	331,289	\$	3,683,382	
一〇一年一月一日餘額	\$	3,223,567	\$	9,290	\$	4,114	\$	275	\$	144,820	\$	(666,703)	\$	126,970	\$	(180,099)	\$	331,289	\$	2,993,523	
前期損益調整(附註四.6)												(189,752)									(189,752)
一〇〇年度盈餘指撥及分配：																					
資本公積—發行溢價彌補虧損				(9,290)								9,290									-
法定盈餘公積彌補虧損									(144,820)		144,820										-
長期股權投資之資本公積變動數							1,311														1,311
土地重估增值																			(490)		(490)
外幣報表換算調整數														(46,780)							(46,780)
一〇一年上半年度淨損												(33,774)									(33,774)
一〇一年六月三十日餘額	\$	3,223,567	\$	-	\$	5,425	\$	275	\$	-	\$	(736,119)	\$	80,190	\$	(180,099)	\$	330,799	\$	2,724,038	

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：駱黔明

經理人：賴沆洋

會計主管：賴惠玲

華豐橡膠工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨（損）利	\$ (33,774)	\$ 48,976
調整項目：		
出售公平價值變動列入損益之金融資產	-	20,000
採權益法認列之投資（損）益	48,149	(25,714)
採權益法認列之現金股利	19,178	36,398
金融資產處分利益	(148)	(87)
土地補償收入（帳列什項收入）	(1,055)	-
遞延銷貨毛利	(1,250)	(1,424)
處分固定資產利益	(2,621)	(2,626)
存貨跌價損失	1,343	-
固定資產轉列商品	-	1,358
呆帳損失	400	500
折 舊	45,404	53,457
各項攤提	365	313
遞延所得稅（利益）費用	15,591	(258)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據淨額	(4,694)	(5,267)
應收帳款淨額	(3,961)	(10,085)
應收帳款－關係人淨額	2,883	-
存 貨	85,578	(39,044)
預付款項	551	-
其他應收款	4,432	5,041
其他應收款－關係人	19,746	-
其他流動資產	(1,725)	5,164
應付票據	(1,052)	(1,821)
應付帳款	16,883	(52,082)
應付帳款－關係人	(2,234)	-
應付所得稅	(6,100)	(8,569)
應付費用	(4,254)	(20,829)
預收款項	(2,557)	-
其他流動負債	473	4,569
應計退休金負債	(19,932)	326
營業活動之淨現金流入	175,619	8,296

接第6頁

（後附之附註係本財務報表之一部分）

董事長：駱黔明

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
承第5頁		
投資活動之現金流量：		
土地徵收補償款	1,082	-
購置固定資產	(18,660)	(17,011)
出售資產價款	100	1,557
存出保證金增加	(147)	(267)
遞延費用增加	(800)	-
受限制資產增加	-	(2,322)
投資活動之淨現金流出	<u>(18,425)</u>	<u>(18,043)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,903	14,234
應付短期票券淨額增加(減少)	31	(7)
長期借款減少	(102,000)	(29,533)
存入保證金增加	977	770
融資活動之淨現金流出	<u>(97,089)</u>	<u>(14,536)</u>
匯率影響數	-	1,993
本期現金及約當現金增加(減少)數	60,105	(22,290)
期初現金及約當現金餘額	171,785	201,234
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 231,890</u>	<u>\$ 178,944</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 13,655</u>	<u>\$ 12,357</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7,977</u>	<u>\$ 20,382</u>
部份影響現金流量之融資活動：		
固定資產本期增加數	\$ 12,452	\$ 9,718
加：期初應付設備款	11,969	8,655
減：期末應付設備款	(5,761)	(1,362)
購置固定資產現金支付款	<u>\$ 18,660</u>	<u>\$ 17,011</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 228,000</u>	<u>\$ 142,000</u>

(後附之附註係本財務報表之一部分)

董事長：駱黔明

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

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另予註明者外，所有金額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)於民國四十八年五月二十七日依法設立登記，主要經營橡膠、塑膠製品之製造、加工、內外銷及其進出口等業務。

本公司股票原於櫃檯買賣交易市場掛牌買賣，自民國八十九年五月八日起改於集中交易市場掛牌買賣。

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司員工人數分別為848人及898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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1.會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

2.外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。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入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債，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。

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

3. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 營運部門

本公司自民國一〇〇年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依新公報之規定，本公司依主要營運決策者用於評估如何分配資源及衡量績效之定期內部報告，作為辨識營運部門之基礎。相較於被取代之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊」要求企業依風險及報酬之方式辨認兩組部門（產業別及地區別），本公司於適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」後依其規定所應報導之部門已產生變動。

5. 資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」於資產負債表日就有減損跡象之資產，評估其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。商譽以外之資產，嗣後可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產與減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項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。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列減損損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬之現金產生單位，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

6.現金及約當現金

本公司所稱現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款及可隨時出售且不損及本金之可轉讓定存單；約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之高度流動性短期投資。

7.金融商品

本公司金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債：取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產及負債，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負債。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。
- (2) 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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。

8.收入之認列及備抵呆帳

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。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

9. 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。

10. 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。

11. 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：

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 各項設備按下列估計耐用年數計提：

資產項目	耐用年數
土地改良物	15年
房屋及建築	15~35年
機器設備	5~20年
試驗設備	5~20年

資產項目	耐用年數
運輸設備	5~10年
辦公設備	5~10年
租賃改良物	2年

12. 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。

13. 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。

14. 退休金

(1) 確定給付退休金辦法者

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，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份，於資產負債表認列最低退休金負債，並按精算結果認列淨退休金成本。有關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。

(2) 確定提撥辦法者

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

15. 所得稅

(1) 本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，與將可減除暫時性差異、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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。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，無相關之資產負債者，依預期實現期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (4) 以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。
- (5) 當稅法修正時，本公司已於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債與資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差異，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。另於衡量遞延所得稅負債及資產時，本公司以預期未來遞延所得稅負債或資產清償或實現年度之稅率，作為適用之稅率。

16. 員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。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。

17. 每股盈餘

- (1) 本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利（損）除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利（損）調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任

何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

(2)每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新修訂之會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司民國一〇〇年上半年度損益並無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，對損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101. 6. 30	100. 6. 30
庫存現金及零用金	\$ 378	\$ 127
銀行存款	231,512	178,817
	<u>\$ 231,890</u>	<u>\$ 178,944</u>

2.金融商品

(1)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	101. 6. 30	100. 6. 30
交易目的金融資產—基金	<u>\$ 20,339</u>	<u>\$ 20,087</u>

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度，因交易目的金融資產所產生之淨利益分別為 148 仟元及 87 仟元。

(2) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	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。

3. 應收票據淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收票據	\$ 35,375	\$ 35,348
減：備抵呆帳	(127)	(83)
應收票據淨額	\$ 35,248	\$ 35,265

4. 應收帳款淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應收帳款	\$ 237,896	\$ 257,985
減：備抵呆帳	(2,671)	(2,800)
應收帳款淨額	\$ 235,225	\$ 255,185

5. 存 貨

	101. 6. 30	100. 6. 30
商 品	\$ 18,638	\$ 27,048
原 料	156,028	217,236
物 料	7,601	8,277
在 製 品	39,692	37,977
製 成 品	145,644	125,722
在途存貨	40,223	43,801
合 計	407,826	460,061
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,674)	(6,237)
存貨淨額	\$ 398,152	\$ 453,824

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之存貨相關費損分別為 13,511 仟元及 14,020 仟元；民國一〇一年及一〇〇年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本分別為 1,343 仟元及 0 仟元。

民國一〇一年及一〇〇年上半年度存貨均無提供作為擔保或質押之情形。

6.採權益法之長期股權投資及投資貸項

(1)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸項及相關投資損益明細如下：

101. 6. 30				
被投資公司名稱	持有股數	持股比例	帳列餘額	當期認列 投資(損)益
採權益法評價長期股權投資：				
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	332,000,000 股	50.42%	\$ 671,270	\$ 41,601
華豐橡膠(美國)有限公司	500 股	100.00%	429,394	7,456
華豐橡膠(香港)有限公司	1,000,000 股	100.00%	570,399	12,790
華豐(維京)控股股份有限公司	41,500 股	100.00%	939,632	(72,458)
中國華豐企業股份有限公司	8,500,000 股	100.00%	59,222	(968)
中國華豐生物科技股份有限公司	8,500,000 股	100.00%	65,994	(1,050)
小 計			\$ 2,735,911	(12,629)
長期股權投資貸項：				
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	12,500 股	100.00%	\$ (569,330)	\$ (13,909)
華豐橡膠(中國)有限公司	-	48.64%	(78,409)	(15,698)
華中(維京)控股股份有限公司	4,000 股	100.00%	(27,600)	(5,913)
小 計			\$ (675,339)	(35,520)
合 計				\$ (48,149)

被投資公司名稱	持有股數	持股比率	帳列餘額	當期認列 投資(損)益
採權益法評價長期股權投資：				
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	332,000,000股	50.42%	\$ 599,833	\$ 29,516
華豐橡膠(美國)有限公司	500股	100.00%	404,737	2,079
華豐橡膠(香港)有限公司	1,000,000股	100.00%	522,330	16,481
華豐橡膠(中國)有限公司	-	48.64%	342,221	2,434
華豐(維京)控股股份有限公司	41,500股	100.00%	1,030,232	(43,653)
華中(維京)控股股份有限公司	4,000股	100.00%	129,944	1,850
中國華豐企業股份有限公司	8,500,000股	100.00%	85,234	12,296
中國華豐生物科技股份有限公司	8,500,000股	100.00%	84,793	4,094
小計			\$ 3,199,324	25,097
長期股權投資貸項：				
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	12,500股	100.00%	\$ (140,712)	\$ 617
合計				\$ 25,714

(2)截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司轉投資之華豐橡膠(新加坡)控股有限公司、華豐橡膠(中國)有限公司及華中(維京)控股股份有限公司，其股權淨值已為負數，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—其他項下。

(3)本公司於臺灣證券交易所民國一〇一年六月四日臺證上一第 1011802577 號函指示委託其他會計師就子公司華豐橡膠(中國)有限公司之存貨管理進行審查，其他會計師於民國一〇一年八月十四日出具審查報告，該審查報告表示華豐橡膠(中國)有限公司存貨管理瑕疵暨影響各期財務報表之金額共計人民幣 40,373 仟元。本公司依據該審查報告結果於民國一〇一年六月三十日財務報表中已將該差異數計新台幣 189,752 仟元調整前期損益入帳，擬追溯自各發生年度(民國九十四年至九十七年)調整並重編以往年度之財務報表。

7. 固定資產

(1) 固定資產之明細如下：

項 目	101. 6. 30			100. 6. 30	
	原始成本	重估增值	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土 地	\$ 104,421	\$ 526,129	\$ -	\$ 630,550	\$ 631,268
土地改良物	12,478	-	(6,652)	5,826	6,363
房屋及建築	371,454	20,736	(261,442)	130,748	138,629
機器設備	1,799,560	7,633	(1,423,292)	383,901	417,646
試驗設備	142,053	212	(83,207)	59,058	64,698
運輸設備	43,144	-	(35,953)	7,191	8,301
辦公設備	73,241	165	(60,561)	12,845	15,385
租賃改良	4,250	-	(3,401)	849	1,373
預付設備款	1,907	-	-	1,907	3,670
	<u>\$2,552,508</u>	<u>\$ 554,875</u>	<u>\$(1,874,508)</u>	<u>\$1,232,875</u>	<u>\$1,287,333</u>

(2) 本公司部分固定資產業已提供予金融機構作為借款之擔保品，請參閱附註六。

(3) 民國一〇一年及一〇〇年上半年度因購置固定資產而需利息資本化之金額分別為 0 仟元及 6 仟元。

8. 閒置資產淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
機器設備	\$ 12,080	\$ 12,207
重估增值	43	42
減：累計折舊	(11,368)	(11,491)
累計減損	(755)	(758)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

9. 催收款淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
催收款項	\$ 2,293	\$ 13,140
減：備抵呆帳	(2,293)	(13,140)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

10. 其他資產－其他

	101. 6. 30	100. 6. 30
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>
質押定期存款	8,600	8,600
存出保證金	1,455	1,694
	<u>\$ 54,559</u>	<u>\$ 54,798</u>

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。

截至民國一〇一年六月三十日止，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

11.短期借款

	101. 6. 30	100. 6. 30
購料借款	\$ 138,329	\$ 119,337
信用借款	50,000	30,000
	<u>\$ 188,329</u>	<u>\$ 149,337</u>
利率區間	<u>1.30%~2.10%</u>	<u>0.87%~1.60%</u>

本公司提供資產作為借款擔保之明細請參閱附註六。

12.應付短期票券淨額

	101. 6. 30	100. 6. 30
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 50,000
減：應付商業本票折價	(90)	(87)
合 計	<u>\$ 49,910</u>	<u>\$ 49,913</u>
利 率	<u>2.00%</u>	<u>0.89%</u>

13.長期借款

金融機構	借款性質	還款說明	101. 6. 30	100. 6. 30
96年聯貸甲案	抵押借款	每六個月一期，共分七期，自民國九十八年十二月二十四日起攤還，前二期各攤還5%，後五期各攤還18%	\$ 108,000	\$ 210,000
98年聯貸甲案	抵押借款	每六個月一期，共分七期，自民國一〇一年一月二十四日起攤還，前二期各攤還5%，第三期攤還10%，後四期各攤還20%	759,000	800,000
			<u>867,000</u>	<u>1,010,000</u>
		減：一年內到期長期借款	(228,000)	(142,000)
			<u>\$ 639,000</u>	<u>\$ 868,000</u>
		借款利率區間	<u>2.42%~2.47%</u>	<u>2.34%~2.39%</u>

14. 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；截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，撥存該專戶之餘額分別為 28,669 仟元及 6,506 仟元。另民國一〇一年及一〇〇年上半年度提列之退休金費用分別為 14,385 仟元及 14,742 仟元。

(2) 自民國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。民國一〇一年及一〇〇年上半年度提列之退休金費用分別為 4,154 仟元及 4,402 仟元。

15. 其他負債－其他

	101. 6. 30	100. 6. 30
聯屬公司間利益		
遞延出售機器設備利益	\$ 32,250	\$ 36,500
遞延銷貨利益	62,954	65,649
未實現售後買回利益	3,028	3,029
長期股權投資貸項	675,339	140,712
	\$ 773,571	\$ 245,890

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。民國一〇一年及一〇〇年上半年度因此認列之處分固定資產利益分別為 2,521 仟元及 2,626 仟元。

長期股權投資貸項請詳附註四.6 說明。

16. 所得稅

(1) 本公司有關所得稅會計處理，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間所得稅分攤，所適用之所得稅率為 17%，其應揭露之相關事項如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
(a) 遞延所得稅負債及資產：		
遞延所得稅資產總額	\$ 39,603	\$ 49,845
(b) 產生遞延所得稅資產（負債）之暫時性差異：		
呆帳費用超限	\$ 3,774	\$ 13,149
未實現銷貨毛利	62,954	65,649
未實現兌換損失	12,509	16,325
存貨呆滯損失	9,674	6,237
未實際提撥之退休金	63,608	103,481
未實現處分固定資產利益	32,250	36,500
未實現減損損失	-	106
投資抵減	8,193	8,799
(c) 遞延所得稅資產－流動	\$ 28,790	\$ 18,223
(d) 遞延所得稅資產－非流動	\$ 10,813	\$ 31,622
	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
(e) 所得稅費用估列如下：		
當期所得稅費用	\$ 1,898	\$ 6,809
補繳以前年度所得稅費用	-	8,812
期末遞延所得稅資產總額	(39,603)	(49,845)
期初遞延所得稅資產總額	55,194	49,587
帳列所得稅費用	\$ 17,489	\$ 15,363

(2) 截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，有關股東可扣抵稅額帳戶及未分配盈餘之資訊內容如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 58,467	\$ 52,329
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度(含)以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	\$ (736,119)	\$ 48,976
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	-	20.48%

(3)依民國九十九年五月公布之「產業創新條例」，規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自民國九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。原依促進產業升級條例規定之投資抵減得於發生年度起五年內抵減應納稅額，但每年抵減金額以 50%為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。於民國一〇一年六月三十日，本公司可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	適用法令	可抵減額	尚未抵減餘額
機器設備及研究發展	促進產業升級條例	\$ 19,083	\$ 8,193

(4)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經稽徵機關核定在案。

17. 本期發生之用人、折舊及攤銷等費用依其功能別彙總

性 質 別	一〇一年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 110,938	\$ 84,038	\$ 194,976
勞健保費用	10,548	5,771	16,319
退休金費用	10,304	8,235	18,539
其他用人費用	2,749	654	3,403
	\$ 134,539	\$ 98,698	\$ 233,237
折舊費用	\$ 39,671	\$ 5,733	\$ 45,404
攤銷費用	\$ -	\$ 365	\$ 365

性質別	一〇〇年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 110,348	\$ 83,884	\$ 194,232
勞健保費用	10,802	5,907	16,709
退休金費用	10,908	8,236	19,144
其他用人費用	2,627	1,531	4,158
	\$ 134,685	\$ 99,558	\$ 234,243
折舊費用	\$ 47,842	\$ 5,615	\$ 53,457
攤銷費用	\$ -	\$ 313	\$ 313

18. 股東權益

(1) 股本

本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，額定股本均為 4,500,000 仟元，實收股本均為 3,223,567 仟元，每股面額 10 元，分為 322,356,731 股，分次發行。

(2) 資本公積

依照現行法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得作為其他使用，但超過發行股票票面金額所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股股票等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資而產生之資本公積，不得作為任何用途。另依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資本公積明細如下：

	101. 6. 30	100. 6. 30
發行溢價	\$ -	\$ 9,290

	101. 6. 30	100. 6. 30
長期投資	5,425	4,114
其他	275	275
	\$ 5,700	\$ 13,679

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十作為法定盈餘公積。依民國一〇一年一月修訂之公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

(4) 盈餘分配及股利政策

(a) 盈餘分配

本公司每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。其分配比例如下：

- ①員工紅利為百分之一。
- ②董事及監察人酬勞為百分之三。
- ③其餘為股東紅利。

(b)本公司對員工紅利及董監酬勞之估列基礎係依公司章程並配合法令規定及參酌同業水準訂定。估計之員工紅利及董事監酬勞於當年度認列費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當年度之損益。至次年度股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

(c)有關民國一〇〇年度虧損撥補議案如下：

本公司民國一〇一年六月二十七日股東會通過之一〇〇年度虧損撥補情形如下：

	一〇〇年度
提列法定盈餘公積	\$ -
以法定盈餘公積彌補虧損	(144,820)
以資本公積－發行溢價彌補虧損	(9,290)
股票紅利	-
現金股利	-

民國一〇〇年度因虧損故未估列員工紅利及董監酬勞。

上述虧損撥補議案與本公司於民國一〇一年三月三十日之董事會決議並無差異。

上述股東會決議分配情形及有關員工紅利及董監酬勞資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

(d)股利政策

本公司所處產業環境多變，企業正值穩定成長階段，為考量長期財務規劃及資金需求，每年發放之現金股利不得低於紅利總數之百分之十。

19.每股盈餘（虧損）

	一〇一年上半年度				
	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (16,285)	\$ (33,774)	322,357	\$ (0.05)	\$ (0.10)

一〇〇年上半年度

	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 64,339	\$ 48,976	322,357	\$ 0.20	\$ 0.15

20. 金融商品之相關資訊

(1) 公平價值之資訊

金融商品	101. 6. 30		100. 6. 30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 20,339	\$ 20,339	\$ 20,087	\$ 20,087
以成本衡量之金融資產—非流動	440	-	440	-
金融負債：				
長期借款	639,000	639,000	868,000	868,000

(2) 本公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (a) 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、存出／入保證金、短期借款及其他應收／付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因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。
- (b) 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。
- (c) 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其未於公開市場交易，至實務上無法估計其公平價值。

(d)長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相似之到期日)之長期借款利率為準，由於此利率均屬浮動，其帳面金額即為其公平價值。

(3)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	101. 6. 30		100. 6. 30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產：</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ 231,890	\$ -	\$ 178,944
公平價值變動列入損益 之金融資產	20,339	-	20,087	-
應收票據及帳款 (含關係人款)	-	346,183	-	378,143
其他應收款 (含關係人款)	-	217,019	-	173,662
受限制資產 (含其他一質押定存)	-	8,600	-	10,922
其他一存出保證金	-	1,455	-	1,694
<u>金融負債：</u>				
短期借款	-	188,329	-	149,337
應付短期票券	-	49,910	-	49,913
應付票據及帳款 (含關係人款)	-	167,523	-	152,429
其他應付款	-	5,761	-	1,526
一年內到期之長期借款	-	228,000	-	142,000
長期借款	-	639,000	-	868,000
存入保證金	-	22,557	-	17,174

(4)財務風險資訊

(a)市場風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，如主要之銷貨係以美元及歐元為計價單位，其公平價值將隨市場匯率波動而改變，因此承受外匯風險。

本公司依會計研究發展基金會民國一〇〇年二月十八日發布之(100)基秘字 046 號函規定，應揭露具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊如下：

單位：外幣/新台幣仟元

	101. 6. 30			100. 6. 30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產：						
銀行存款						
美元	\$ 2,013	29.83	\$ 60,133	\$ 1,837	28.68	\$ 52,670
歐元	1,210	37.36	45,222	514	41.43	21,306
應收帳款						
歐元	1,173	37.36	43,830	2,355	41.43	67,517
美元	4,715	29.83	140,652	1,582	28.68	65,563
應收帳款－關係人						
美元	2,635	29.83	78,608	3,595	28.68	103,080
其他應收款－關係人						
美元	6,835	29.83	203,888	5,393	28.68	154,632
金融負債：						
銀行借款						
美元	4,660	29.88	139,241	4,289	28.83	123,626

本公司對於海外子公司淨資產亦承擔外幣換算風險，惟目前未將外幣計價之債務指定作為國外營運機構換算之避險工具。

(b)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。本公司之客戶並無集中於特定產業之情形，故並無信用風險顯著集中之情形。另為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，必要時亦要求對方提供擔保或保證並提列適當之備抵呆帳。

(c)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌借資金以履行合約義務之流動性風險。

(d)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動。

(5)風險控制及避險策略

本公司從事全面風險管理與控管系統，使管理階層能有效辨認、衡量並控制本公司所有風險，包含市場風險、信用風險及作業風險。上述各種風險，除市場風險為外部因素所控制外，其餘皆可以內部控制或作業流程予以有效降低。

至於市場風險，則以嚴密的建議、評估、執行與審核流程，適當考量外部經濟環境之整體長期趨勢、內部營運狀況及短期市場波動之可能影響，將整體部位調整至最佳之情況。

五、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關係人名稱	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)	"
華豐橡膠(美國)有限公司(華豐美國)	"

關係人名稱	與本公司之關係
華豐橡膠(中國)有限公司 (華豐中國)	"
華豐(維京)控股股份有限公司 (華豐維京)	"
中國華豐生物科技股份有限公司 (華豐生技)	"
華豐橡膠(蘇州)有限公司 (華豐蘇州)	本公司之孫公司
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
SUMITOMO RUBBER INC. (SRI)	持有本公司股權10%以上之大股東

2.與關係人間之重大交易事項

(1)銷 貨

關係人名稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔銷貨淨額%	金 額	佔銷貨淨額%
華豐美國	\$ 176,402	14	\$ 171,807	14
SRI	18,310	2	10,759	1
華豐香港	11,662	1	15,576	1
華豐泰國	10,030	1	11,118	1
泰元	9,457	1	3,074	-
	<u>\$ 225,861</u>	<u>19</u>	<u>\$ 212,334</u>	<u>17</u>

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。

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。

本公司係經由華豐香港售予華豐中國及華豐蘇州生產所需之零件、模具及原料及售予華豐泰國及華豐美國之商品所產生之銷貨毛利，已轉列遞延貸項—聯屬公司間利益，請參閱附註四.15 說明。

(2) 進 貨

關係人名稱	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
華豐中國	\$ 7,769	1	\$ 7,950	1
華豐泰國	3,196	1	4,319	1
華豐蘇州	565	-	6	-
	<u>\$ 11,530</u>	<u>2</u>	<u>\$ 12,275</u>	<u>2</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) 應收帳款

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
華豐美國	\$ 62,936	83	\$ 84,438	96
華豐香港	8,027	11	2,135	2
泰元	2,422	3	520	1
華豐泰國	2,078	3	1,373	2
SRI	828	1	-	-
	<u>76,291</u>	<u>101</u>	<u>88,466</u>	<u>101</u>
減：備抵呆帳	<u>(581)</u>	<u>(1)</u>	<u>(773)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 75,710</u>	<u>100</u>	<u>\$ 87,693</u>	<u>100</u>

(註)本公司依會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日基祕字第 167 號函規定，就華豐香港截至民國一〇一年六月三十日止之應收帳款中，帳齡超過正常授信期限一定期間之金額共計 4,739 仟元予以轉列其他應收款—關係人項下。

(4) 其他應收款

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
華豐維京	\$ 146,764	71	\$ 141,081	84
華豐香港	51,284	25	16,586	10
華豐中國	5,151	3	5,713	3
華豐泰國	2,766	1	3,537	2
華豐蘇州	2,662	1	2,849	2
	208,627	101	169,766	101
減：備抵呆帳	(1,589)	(1)	(1,190)	(1)
	\$ 207,038	100	\$ 168,576	100

其他應收款係應收關係人之資金融通款、商標權利金、技術酬勞金及帳齡超過正常授信期限一定期間之應收帳款。

(5) 應付帳款

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
華豐中國	\$ 2,556	58	\$ 2,438	47
華豐泰國	1,256	29	2,806	53
華豐蘇州	562	13	-	-
	\$ 4,374	100	\$ 5,244	100

(6) 應付費用

關係人名稱	101. 6. 30		100. 6. 30	
	金 額	%	金 額	%
華豐蘇州	\$ 8,210	9	\$ -	-
華豐生技	3,687	4	1,705	2
華豐中國	-	-	224	-
	\$ 11,897	13	\$ 1,929	2

(7) 預收款項

關係人名稱	101. 6. 30	100. 6. 30
華豐泰國	\$ 1,494	\$ -

(8) 代收模具款（帳列其他流動負債項下）

關係人名稱	101. 6. 30	100. 6. 30
華豐美國	\$ 7,129	\$ 6,854

(9) 存入保證金

關係人名稱	101. 6. 30	100. 6. 30
SRI	\$ 2,820	\$ 3,191

(10) 財產交易

(a) 本公司於民國一〇一年上半年度向華豐泰國及華豐中國購入機器設備金額分別為 262 及 36 仟元。

(b) 出售固定資產

一〇一年上半年度

關係人名稱	出售標的物	出售價款	帳面價值	出售利益
華豐泰國	機器設備	\$ 100	\$ -	\$ 100

一〇〇年上半年度

關係人名稱	出售標的物	出售價款	帳面價值	出售利益
華豐香港	機器設備	\$ 1,449	\$ 800	\$ 649
華豐泰國	機器設備	\$ 108	\$ -	\$ 108

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，請參閱附註四.15 項下說明。

(11)營業外收入及利益

關係人名稱	項 目	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
華豐中國	商標使用費	\$ 4,454	\$ 5,117
華豐泰國	"	2,710	3,022
華豐蘇州	"	1,979	2,205
華豐泰國	技術報酬金	1,484	1,494
華豐蘇州	"	667	653
華豐中國	"	667	653
華豐美國	其 他	-	154
華豐泰國	"	1,117	140
華豐香港	"	-	100
華豐中國	"	31	23
華豐維京	利息收入	1,821	1,492
華豐香港	"	608	-
華豐蘇州	佣金收入	287	1,622
		<u>\$ 15,825</u>	<u>\$ 16,675</u>

本公司於民國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訂定商標授權使用契約，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。

本公司另於民國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訂定技術合作契約，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。

(12)營業費用

關係人名稱	項 目	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
SRI	推銷費用—佣金支出	\$ 345	\$ 382
SRI	管理及總務費用—其他支出	693	638
SRI	研究發展費用—研究開發費	1,011	924
華豐生技	交際費	1,997	1,760
		<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 3,704</u>

本公司於民國九十九年度與SRI續訂之技術合作契約，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。

(13)本公司為關係人資金貸與、背書保證及提供擔保品情形詳十一.1 及 2。

六、抵質押之資產

本公司下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

項 目	用 途	101. 6. 30	100. 6. 30
土 地(含其他資產)	長期借款及為子公司擔保借款	\$ 659,571	\$ 660,290
建 築 物	長期借款及為子公司擔保借款	36,772	39,362
質押活期存款—流動	補助專戶	-	2,322
質押定期存款—非流動 (帳列其他資產—其他)	油品買賣履約保證及 銀行借款額度保證	8,600	8,600
		<u>\$ 704,943</u>	<u>\$ 710,574</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，已開立未使用信用狀餘額分別為美金 598 仟元及美金 1,815 仟元。
2. 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，因從事借款、購料及開發信用狀開立之保證本票餘額(不含為關係人借款保證)分別為新台幣 2,341,000 仟元、美金 7,000 仟元及新台幣 2,282,722 仟元、美金 7,000 仟元。
3. 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，已簽訂之購置機器設備合約，未來尚須支付價款分別為新台幣 6,712 仟元及 8,756 仟元。
4. 本公司於民國九十九年七、八月間向柯磊實業有限公司取得十二張未實際進貨之發票計 36,280 仟元以虛增進貨成本，該項費用已全數於民國九十九年度認列，其相關入帳項目及金額分別為研究費用計 5,655 仟元、銷貨成本計 28,897 仟元及已扣抵進項稅額計 1,728 仟元。本案目前經臺灣臺北地方法院檢察署檢察官起訴中。
5. 本公司於民國九十六年一月八日及二十四日申請改採直接扣抵法計算並退還溢繳營業稅款暨加計利息共計新台幣 7,029 仟元，經中區國稅局否准，本公司已循序提起訴願、行政訴訟而最終遭最高行政法院裁定駁回。本公司認為最高法院裁定所適用之法規有牴觸憲法之虞已聲請釋憲，截至民國一〇一年六月三十日止，司法院大法官尚未作成解釋。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於臺灣證券交易所民國一〇一年六月四日臺證上一第 1011802577 號函指示委託其他會計師就子公司華豐橡膠(中國)有限公司之存貨管理進行審查，其他會計師於民國一〇一年八月十四日出具審查報告，該審查報告表示華豐橡膠(中國)有限公司存貨管理瑕疵暨影響各期財務報表之金額共計人民幣 40,373 仟元。本公司依據該審查報告結果於民國一〇一年六月三十日財務報表中已將該差異數計

新台幣 189,752 仟元調整前期損益入帳，擬追溯自各發生年度（民國九十四年至九十七年）調整並重編以往年度之財務報表。

十、其他

民國一〇〇年上半年度財務報表中若干項目為配合民國一〇一年上半年度財務報表之表達，已予適當重分類，此項重分類並不影響財務報表之允當表達。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 本公司對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸予性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因(註二)	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註三)	資金貸予總限額(註四)
												名稱	價值		
1	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	\$148,707	\$146,764 (USD 4,920)	\$146,764	2.5%	2	-	營業週轉	\$1,174	-	-	\$272,404	\$1,089,615
2	"	華豐橡膠(香港)有限公司	"	45,338	44,745 (USD 1,500)	44,745	3.25%	2	-	營業週轉	358	-	-	272,404	1,089,615
2	"	"	"	13,286	4,739	-	-	1	\$11,662	註五	38	-	-	272,404	1,089,615

註一：1 表為有業務往來者，2 表為有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註三：個別貸與限額以不超過當期財報淨值 10% 為限。

註四：資金貸與總額限額以不超過當期財報淨值 40% 為限。

註五：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

(2)本公司為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額以不超過當期淨值 50%	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額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值比例	背書保證最高限額以不超過當期淨值
編號(註一)	名稱	公司名稱	與本公司之關係(註二)						
0	華豐橡膠工業股份有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	2	\$1,362,019	\$1,019,815 (USD 30,500 及 110,000)	\$1,019,815 (USD 30,500 及 110,000)	-	37.44%	\$2,724,038
0	"	華豐(維京)控股股份有限公司	2	\$1,362,019	\$894,900 (USD 30,000)	\$894,900 (USD 30,000)	土地及建物 \$573,317	32.85%	\$2,724,038
0	"	華豐橡膠(中國)有限公司	3	\$1,362,019	\$61,029 (RMB 13,000)	\$61,029 (RMB 13,000)	-	2.24%	\$2,724,038

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方式如下：

- 1.本公司填0。
- 2.子公司依子公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(3)本公司期末持有有價證券者：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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% (註1)	市價 (註2)	
華豐橡膠工業(股)公司	股票	華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	採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	\$671,270	50.42%	\$672,511	
"	"	華豐橡膠(美國)有限公司	"	"	500	429,394	100%	429,394	
"	"	華豐橡膠(香港)有限公司	"	"	1,000,000	570,399	100%	570,399	
"	"	華豐橡膠(中國)有限公司	"	"	-	(78,409)	48.64%	(73,842)	
"	"	華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	"	"	12,500	(569,330)	100%	(569,330)	
"	"	華豐(維京)控股股份有限公司	"	"	41,500	939,632	100%	936,940	
"	"	華中(維京)控股股份有限公司	"	"	4,000	(27,600)	100%	(27,600)	
"	"	中國華豐企業股份有限公司	"	"	8,500,000	59,222	100%	59,222	
"	"	中國華豐生物科技股份有限公司	"	"	8,500,000	65,994	100%	65,994	
"	"	台豐興業股份有限公司	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%	-	
"	基金	寶來得寶	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,748,568.8	20,339	-	20,339	

註1：其持股比例按四捨五入取到小數點第四位揭露。

註2：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

(4)本公司本期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百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券及名稱	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—寶來得寶	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	寶來	-	1,742,268.6	\$20,191	10,378,446.3	\$120,567	10,372,146.1	\$120,567	\$148	1,748,568.8	\$20,339

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
無。

(6)本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
無。

(7)本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華豐橡膠(美國)有限公司	按權益法評價之被投資公司	銷貨	\$176,402	14%	收款方式係以電匯OA90天為主	依市價或成本加計收	收款條件與一般非關係人之收款期間相當	\$62,936	18%	

(8)本公司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者：
無。

(9)本公司從事衍生性商品交易：無。

2.轉投資事業相關資訊

(1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣/外幣：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註)	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	泰國	橡膠製品加工及買賣	USD10,867	USD10,867	332,000,000	50.42%	\$671,270	\$82,584	\$41,601	
"	華豐橡膠(美國)有限公司	美國	各種輪胎製品之買賣	USD12,500	USD12,500	500	100%	429,394	7,456	7,456	
"	華豐橡膠(香港)有限公司	香港	貿易、製造及投資	USD30	USD30	1,000,000	100%	570,399	12,790	12,790	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
"	華豐橡膠(中國)有限公司	江蘇	各種輪胎製品之製造、加工及買賣	USD10,700	USD10,700	-	48.64%	(78,409)	(32,524)	(15,698)	
"	華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	新加坡	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	SGD13	SGD13	12,500	100%	(569,330)	(13,909)	(13,909)	
"	華豐(維京)控股股份有限公司	BVI	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	USD41,500	USD41,500	41,500	100%	939,632	(70,846)	(72,458)	
"	華中(維京)控股股份有限公司	BVI	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	USD4,000	USD4,000	4,000	100%	(27,600)	(5,913)	(5,913)	
"	中國華豐企業股份有限公司	台灣	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	85,000	85,000	8,500,000	100%	59,222	(968)	(968)	
"	中國華豐生物科技股份有限公司	台灣	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	85,000	85,000	8,500,000	100%	65,944	(1,050)	(1,050)	
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	江蘇	各種輪胎製品之製造、加工及買賣	USD7,300	USD7,300	-	33.18%	(50,372)	(32,524)	(10,791)	
華中(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	江蘇	各種輪胎製品之製造、加工及買賣	USD4,000	USD4,000	-	18.18%	(27,600)	(32,524)	(5,913)	
華豐(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	江蘇	各種輪胎製品之製造、加工及買賣	USD36,000	USD36,000	-	100%	USD25,485	USD(2,488)	USD(2,488)	
中國華豐企業股份有限公司	GOOD SINO LTD	SAMOA	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	USD270	USD270	-	-	8,225	-	-	
中國華豐企業股份有限公司	NOBLE LINK LTD	SAMOA	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	USD270	USD270	-	-	8,225	-	-	
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	HFT HOLDING CO., LTD	泰國	投資、貿易、製造、銷售及管理、規劃、技術等服務業	THB50,000	THB50,000	500,000	99.99%	THB500,000	-	-	

註：本期認列之投資損益係已減除母子公司間順逆流交易未實現損益。

(2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：

(a)對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元/外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸予性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註1)	資金貸予總限額(註2)
											提列備抵呆帳金額	名稱 價值		
1	華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(中國)有限公司	長期應收款	\$728,423	\$676,024	\$676,024	2.95%~3.25%	2	-	營運週轉	-	-	\$855,598	\$1,711,196
1	"	"	其他應收款	53,648	-	-	-	1	103,603	註4	-	-	"	"
1	"	華豐橡膠(蘇州)有限公司	其他應收款	176,318	31,521	-	-	1	187,572	"	-	-	"	"
1	"	華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	長期應收款	250,051	246,783	246,783	2.55%	2	-	營運週轉	-	-	"	"
2	華豐(維京)控股股份有限公司	華豐橡膠(香港)有限公司	長期應收款	401,993	302,178	302,178	1.70%~2.07%	2	-	"	-	-	\$1,405,409	\$2,810,819
2	"	華豐橡膠(蘇州)有限公司	長期應收款	518,611	511,883	511,883	2.95%~3.25%	2	-	"	-	-	"	"

註 1：依該公司當期財務報表淨值之 150% 為限。

註 2：依該公司當期財務報表淨值之 300% 為限。

註 3：1 表為有業務往來者，2 表為有短期融通資金之必要者。

註 4：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

(b)為他人背書保證者：

單位：新台幣仟元/美金仟元

為他人背書保證者 編號	背書保證對象 名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證之限額	本期最高保證額 本背書餘額	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比例	背書保證最高限額

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高保證額 本背書餘額	期末背書餘額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近財務淨值比例	背書保證最高限額
編號	名稱	公司名稱	關係						
2	華豐橡膠(中國)有限公司	華豐橡膠(蘇州)有限公司	"	\$1,362,019	93,870 (RMB 20,000)	-	-	-	\$2,724,038

(c) 期末持有有價證券者：

單位：新台幣／外幣：仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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 率 %	市 價 (註)	
中國華豐企業股份有限公司	股票	GOOD SINO LTD	採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	
"	"	NOBLE LINK LTD	"	"	-	8,225	-	8,225	
"	"	Three D Group Limited	-	以成本衡量之金融資產－非流動	400,000	17,400	-	-	
"	"	關 貿	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	467,000	8,009	-	8,009	
"	"	皇 普 建 設	-	"	67,000	730	-	730	
"	"	眾 星 國 際	-	"	600,715	3,593	-	3,593	
中國華豐生物科技股份有限公司	"	眾 星 國 際	-	"	200,655	1,200	-	1,200	
"	"	Three D Group Limited	-	以成本衡量之金融資產－非流動	400,000	17,401	-	-	
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	"	華豐橡膠(中國)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(50,372)	33.18%	(50,372)	
華中(維京)控股股份有限公司	"	華豐橡膠(中國)有限公司	"	"	-	(27,600)	18.18%	(27,600)	
華豐(維京)控股股份有限公司	"	華豐橡膠(蘇州)有限公司	"	"	-	USD 24,485	100%	USD 24,485	
GOOD SINOLTD	"	皇 普 建 設	"	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	8,225	-	-	
NOBLE LINKLTD	"	皇 普 建 設	"	"	1,000,000	8,225	-	-	

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	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)	
華豐橡膠(泰國)大眾股份有限公司	"	華豐泰國控股	採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	99.99%	THB 50,000	
華豐橡膠(中國)有限公司	基金	農銀滬深 300 指數基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	188,192.91	RMB 190	-	RMB 190	

註：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值填寫。

(d) 本期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百分之二十以上者：無。

(e) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(f) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(g) 關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：仟元

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華豐橡膠(香港)有限公司	華豐橡膠(美國)有限公司	"	銷貨	USD 4,742	0.5%	收款方式係以電匯 T/T 90 天為主	依市價或成本加成計收	"	USD 2,320	11%	

(h) 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者：

單位：仟元

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	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(蘇州)有限公司	公司負責人為同一人	\$230,091	-	-	-	-	-

(i) 從事衍生性金融商品交易：無。

3.大陸投資資訊

(1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣／外幣：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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益(損失)(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	USD 22,000	(一) (二) (二)	USD 10,700	-	-	\$330,358	48.64%	\$(15,698)	\$(78,409)	-
				USD 7,300	-	-	190,946	33.18%	(10,791)	(50,372)	-
				USD 4,000	-	-	134,120	18.18%	(5,913)	(27,600)	-
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	USD 36,000	(二)	USD 36,000	-	-	1,183,715	100.00%	USD (2,488) (73,657) (註三)	USD 25,485 760,218 (註三)	-

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
1,839,139 (美金 58,000 仟元)	美金 58,000 仟元	註四

註一：(一)其他方式，例如：委託投資。

(二)透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註二：投資損益認列基礎，係依未經會計師查核之同期財務報表評價認列。

註三：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。(認列損益以平均匯率換算)

註四：依據投審會民國九十七年八月二十日「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。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項

(a)民國一〇一年上半年度本公司直接與華豐橡膠(中國)有限公司及華豐橡膠(蘇州)有限公司之進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔期末應 付帳款%
華豐橡膠(中國) 有限公司	\$ 7,769	1	\$ 2,556	2
華豐橡膠(蘇州) 有限公司	565	-	562	-
	<u>\$ 8,334</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,118</u>	<u>2</u>

上述關係人價格及付款條件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。

(b)民國一〇一年上半年度本公司直接與子公司之銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

(c)財產交易金額及其所產生利益：無。

(d)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：請詳十一.1.(2)。

(e)資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

(f)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：請詳五.2.(11)。

(3)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：

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

E.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、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定揭露部門資訊。

十三、財務報表之核准

本公司民國一〇一年上半年度財務報表業已於民國一〇一年八月二十八日經董事會核准通過。

華豐橡膠工業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金：	人民幣 37,836 元	\$ 178
	美金 6,228 元	186
	日幣 13,460 元	5
	歐元 245 元	9
	小 計	378
銀行存款：	活期存款 新台幣	120,712
	支票存款 新台幣	5,523
	活期存款 美金 2,013,244.11 元	60,055
	歐元 1,210,446.78 元	45,222
	小 計	231,512
合 計		\$ 231,890

註：一〇一年六月三十日外幣匯率為美金1元兌換新台幣29.83元；歐元1元兌換新台幣37.36元，人民幣1元兌換新台幣4.6945元；日幣1元兌換新台幣0.3734元。

華豐橡膠工業股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股 數 或 單 位	單 位 成 本 (元)	取 得 成 本	市 價		備 註
					單 價 (元)	總 額	
基 金							
寶來得寶貨幣市場基金		1,748,568.8	11.6317	\$ 20,339	11.6317	\$ 20,339	未提供質押
合		計		\$ 20,339		\$ 20,339	

華豐橡膠工業股份有限公司

3. 應收票據淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
美易實業有限公司		\$ 3,744	非關係人
長億車料行		3,072	"
裕豐行		3,040	"
曜德行		3,008	"
佶田貿易有限公司		2,820	"
佳聯豐有限公司		2,770	"
統昌企業行		2,590	"
正鶴工業(股)公司		1,933	"
嘉益號		1,921	"
其 他(註)		10,477	"
小 計		35,375	
減：備抵呆帳		(127)	
合 計		\$ 35,248	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台灣山葉機車工業股份有限公司		\$ 54,717	非關係人
FINTYRE S.p.A.		13,288	"
其 他 (註)		169,891	
小 計		237,896	
減：備抵呆帳		(2,671)	
合 計		\$ 235,225	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

5. 其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
其他應收款			
應收退稅款	營業稅	\$ 4,341	
其 他	佣金、補助款等	5,718	
減：備抵呆帳		(78)	
合 計		\$ 9,981	

註：個別金額未超過本科目餘額5%以上不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

6. 存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$ 18,638	\$ 22,631	淨變現價值
原 料		156,028	156,028	重置成本
物 料		7,601	7,601	"
在 製 品		39,692	50,317	淨變現價值
製 成 品		145,644	177,872	"
在途原料		39,694	39,694	重置成本
在途商品		529	529	淨變現價值
合 計		407,826	\$ 454,672	
減：備抵存貨跌價 及呆滯損失		(9,674)		
存貨淨額		\$ 398,152		

華豐橡膠工業股份有限公司

7. 預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	預付國內外購料款等	\$ 511	
用品盤存	包裝材料、保養物品等	10,546	
預付費用	保險費、手續費等	7,201	
合 計		\$ 18,258	

華豐橡膠工業股份有限公司

8. 其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 付 款	預付旅費、參展費用等	\$ 1,245	
代 付 款	代付模具費、押胎費等	2,286	
合 計		\$ 3,531	

華豐橡膠工業股份有限公司

9. 採權益法之長期股權投資及投資貸項變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保 或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總額		
採權益法之長期股權投資：													
華豐橡膠(泰國)大眾(股)公司	332,000,000	\$ 654,823	-	(註一) \$ 42,912	-	(註二) \$ (26,465)	332,000,000	50.42%	\$ 671,270	\$ -	\$ 672,511	無	
華豐橡膠(美國)有限公司	500	427,468	-	(註七) 7,456	-	(註八) (5,530)	500	100.00%	429,394	-	429,394	〃	
華豐橡膠(香港)有限公司	1,000,000	564,894	-	(註七) 12,790	-	(註八) (7,285)	1,000,000	100.00%	570,399	-	570,399	〃	
華豐(維京)控股(股)公司	41,500	1,032,745	-	-	-	(註四) (93,113)	41,500	100.00%	939,632	-	936,940	〃	
中國華豐企業股份有限公司	8,500,000	60,190	-	-	-	(註七) (968)	8,500,000	100.00%	59,222	-	59,222	〃	
中國華豐生物科技股份有限公司	8,500,000	67,044	-	-	-	(註七) (1,050)	8,500,000	100.00%	65,994	-	65,994	〃	
小計		2,807,164		63,158		(134,411)			2,735,911				
其他負債－投資貸項：													
華豐橡膠(新加坡)控股有限公司	12,500	(487,368)	-	-	-	(註六) (81,962)	12,500	100.00%	(569,330)	-	(569,330)	〃	
華豐橡膠(中國)有限公司	-	30,263	-	-	-	(註三) (108,672)	-	48.64%	(78,409)	-	(73,842)	〃	
華中(維京)控股(股)公司	4,000	13,063	-	-	-	(註五) (40,663)	4,000	100.00%	(27,600)	-	(27,600)	〃	
小計		(444,042)		-		(231,297)			(675,339)				
合計		\$ 2,363,122		\$ 63,158		\$ (365,708)			\$ 2,060,572				

註一：係採權益法認列之投資收益\$41,601及資本公積－庫藏股交易\$1,311。

註二：係取得現金股利\$19,178及按持股比例認列外幣報表換算調整數\$7,287。

註三：係採權益法認列之投資損失\$15,698、按持股比例認列外幣報表換算調整數\$678及前期損益調整\$92,296。

註四：係採權益法認列之投資損失\$72,458及按持股比例認列外幣報表換算調整數\$20,655。

註五：係採權益法認列之投資損失\$5,913、按持股比例認列外幣報表換算調整數\$253及前期損益調整\$34,497。

註六：係採權益法認列之投資損失\$13,909、按持股比例認列外幣報表換算調整數\$5,094及前期損益調整\$62,959。

註七：係採權益法認列之投資損益。

註八：係認列按持股比例認列外幣報表換算調整數。

華豐橡膠工業股份有限公司

10. 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保 或 質押情形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
台豐興業(股)公司	30,000	\$ 440	-	\$ -	-	\$ -	30,000	\$ 440	無	
合 計		\$ 440		\$ -		\$ -		\$ 440		

華豐橡膠工業股份有限公司

11. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
土 地	\$ 104,448	\$ -	\$ (27)	\$ -	\$ 104,421	詳附註六	
土地改良物	12,478	-	-	-	12,478	"	
房屋及建築	371,454	-	-	-	371,454	"	
機器設備	1,782,176	7,375	(238)	10,247	1,799,560		
試驗設備	142,421	78	(628)	182	142,053		
運輸設備	43,144	-	-	-	43,144		
辦公設備	72,486	755	-	-	73,241		
租賃改良物	4,250	-	-	-	4,250		
成本合計	2,532,857	8,208	(893)	10,429	2,550,601		
重估增值	555,566	-	(691)	-	554,875		
成本及重估增值	3,088,423	8,208	(1,584)	10,429	3,105,476		
預付設備款	8,021	4,334	-	(10,448)	1,907		
合 計	\$ 3,096,444	\$ 12,542	\$ (1,584)	\$ (19)	\$3,107,383		

華豐橡膠工業股份有限公司

12. 固定資產累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加	本期減少	本期重分類	期末金額	備註
土地改良物	\$ 6,386	\$ 266	\$ -	\$ -	\$ 6,652	
房屋及建築	257,494	3,948	-	-	261,442	
機器設備	1,389,214	34,248	(170)	-	1,423,292	
試驗設備	80,674	3,161	(628)	-	83,207	
運輸設備	34,926	1,027	-	-	35,953	
辦公設備	58,523	2,038	-	-	60,561	
租賃改良物	2,685	716	-	-	3,401	
合 計	\$ 1,829,902	\$ 45,404	\$ (798)	\$ -	\$ 1,874,508	

華豐橡膠工業股份有限公司

13. 其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
閒置資產	機器設備	\$ 12,080		
	重估增值	43		
	減：累計折舊	(11,368)		
	減：累計減損	(755)	\$ -	
催收款項	催收款項	2,293		
	減：備抵呆帳	(2,293)	-	
遞延費用	未攤銷費用		1,391	
遞延所得稅資產			10,813	
其他資產	土 地	39,978		
	重估增值	4,526		
		44,504		
受限制資產	油品買賣履約保證及銀行借款額度保證	8,600		
存出保證金	房租押金、車位押金等	1,455	54,559	
合 計			\$ 66,763	

華豐橡膠工業股份有限公司

14. 短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	利率區間	抵押或擔保	備註
購料借款	兆豐商銀－台中分行	\$ 32,341	1.36%	無	
購料借款	彰化銀行－員林分行	23,240	2.09%~2.10%	〃	
購料借款	台企銀－員林分行	6,975	1.96%	土地、建築物	附註六
購料借款	第一銀行－員林分行	44,050	1.73~1.83%	無	
購料借款	台灣銀行－員林分行	20,704	1.45%~1.65%	〃	
購料借款	華南銀行－員林分行	11,019	1.30%~1.73%	〃	
信用借款	台灣銀行－員林分行	50,000	1.37%	〃	
合計		\$ 188,329			

華豐橡膠工業股份有限公司

15. 應付短期票券淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	應付短期票券折價	帳面價值	
應付商業本票	中華票券金融股份有限公司	101.05.07~101.08.03	2.00%	\$ 50,000	\$ (90)	\$ 49,910	
				\$ 50,000	\$ (90)	\$ 49,910	

華豐橡膠工業股份有限公司

16. 應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
清華應用材料有限公司		\$ 1,683	非關係人
正煜工業有限公司		321	"
山尚機械(股)公司		315	"
勁隆工業有限公司		279	"
其 他(註)		1,066	"
合 計		\$ 3,664	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

17. 應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
台橡股份有限公司		\$ 51,852	非關係人
福懋興業股份有限公司		20,051	"
POLYBUS		11,385	"
蘇州寶化碳煙股份有限公司		11,249	"
寬彰興業有限公司		10,490	"
其 他(註)		54,458	"
合 計		\$ 159,485	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

18. 應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	薪資及年終獎金	\$ 39,999	
	退 休 金	1,360	
	勞 務 費	1,370	
	利 息	1,217	
	伙 食 費	604	
	其 他	50,496	
合 計		\$ 95,046	

華豐橡膠工業股份有限公司

19. 其他應付款

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款		\$ 5,761	
合 計		\$ 5,761	

華豐橡膠工業股份有限公司

20. 預收款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
預收貨款：			
LESMICAR		\$ 1,745	
南京鄧喜祿		893	
E.C.D		702	
SHA HIN		642	
SUKIMOTOR		630	
SUPER PRO		475	
D&M MOT		451	
其他(註)		2,941	
小計		8,479	
其他預收款	技術報酬金	1,494	
合計		\$ 9,973	

註：個別金額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

華豐橡膠工業股份有限公司

21. 其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫 收 款		\$ 2	
代 收 款	廢輪胎處理費、勞健保等	16,851	
合 計		\$ 16,853	

華豐橡膠工業股份有限公司

22. 長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	借款金額	契約期限	利率區間	抵押或擔保	備註
抵押借款 -96年聯貸 甲案	台灣工業銀行	\$ 7,380	96.12.24~101.12.24	2.42%	土地、建築物	附註六
	兆豐國際商業銀行	16,200	"	"	"	"
	土地銀行	9,900	"	"	"	"
	彰化商業銀行	9,900	"	"	"	"
	台新國際商業銀行	9,900	"	"	"	"
	台灣新光商業銀行	8,640	"	"	"	"
	台灣中小企業銀行	8,640	"	"	"	"
	元大商業銀行	8,640	"	"	"	"
	玉山商業銀行	9,000	"	"	"	"
	合作金庫商業銀行	10,800	"	"	"	"
	安泰商業銀行	5,400	"	"	"	"
華南商業銀行	3,600	"	"	"	"	
	小計	108,000				
抵押借款 -98年聯貸 甲案	台灣工業銀行	85,387	99.1.25~104.1.25	2.47%	"	"
	大眾商業銀行	66,412	"	"	"	"
	台新國際商業銀行	66,412	"	"	"	"
	第一銀行	66,412	"	"	"	"
	土地銀行	47,438	"	"	"	"
	台中商業銀行	47,438	"	"	"	"
	全國農業金庫	47,438	"	"	"	"
	元大商業銀行	47,438	"	"	"	"
	合作金庫商業銀行	47,438	"	"	"	"
	上海商業儲蓄銀行	47,438	"	"	"	"
	星展銀行	47,438	"	"	"	"
	華南商業銀行	47,437	"	"	"	"
	台灣新光商業銀行	47,437	"	"	"	"
	彰化商業銀行	47,437	"	"	"	"
		小計	759,000			
	合計	867,000				
	減：一年內到期部分	(228,000)				
	長期借款(一年以上到期)	\$ 639,000				

華豐橡膠工業股份有限公司

23. 各項準備明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
土地增值稅準備		\$ 142,398	
合 計		\$ 142,398	

華豐橡膠工業股份有限公司

24. 其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債	依18號公報估列之應計退休金負債	\$ 237,192	
存入保證金	模具押金	22,557	
遞延貸項—聯屬公司間利益		95,204	
未實現售後買回投資利益		3,028	
長期股權投資貸項		675,339	
合 計		\$ 1,033,320	

華豐橡膠工業股份有限公司

25. 營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (條)	金 額	備 註
自行車—內胎	98	\$ 5	
—外胎	724,473	94,984	
機 車—內胎	35	2	
—外胎	1,038,068	421,158	
農工業用車—內胎	124	12	
—外胎	532,601	374,527	
卡汽車—外胎	24,860	79,176	
輻射層—外胎	120,406	192,329	
其 他	499,345	59,759	
減：銷貨退回	216	(28)	
銷貨折讓		(5,026)	
合 計		\$ 1,216,898	

華豐橡膠工業股份有限公司

26. 營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
原料耗用：		
期初原料（含在途存貨）	\$ 256,432	
加：本期進料淨額	587,060	
減：原料轉售	(12,510)	
轉營業費用	(2,481)	
轉製造費用	(1,263)	
期末存貨（含在途存貨）	(195,722)	
直接原料耗用		\$ 631,516
物料耗用：		
期初物料	7,587	
加：本期進料淨額	6,437	
在製品轉入	9,979	
減：物料轉售	(233)	
轉製造費用	(388)	
期末物料	(7,601)	
物料耗用		15,781
直接人工		73,867
製造費用（詳明細表27）		189,431
製造成本		910,595
加：期初在製品	41,676	
減：轉製造費用	(719)	
轉物料	(9,979)	
減：期末在製品	(39,692)	
製成品成本		901,881
加：期初製成品	154,864	
減：自用及樣品	(661)	
轉製造費用	(560)	
其 他	(483)	
減：期末製成品	(145,644)	
自製銷貨成本		909,397
期初商品存貨（含在途存貨）	32,845	
加：本期進料淨額	22,014	
減：轉其他費用	(277)	
其 他	(24)	
減：期末商品存貨（含在途存貨）	(19,167)	
商品銷貨成本		35,391
出售原料成本		12,510
出售物料成本		233
未分攤固定製造費用（詳明細表27）		13,529
外銷退稅收入		(464)
存貨盤(盈)虧		(18)
存貨跌價及呆滯損失		1,343
營業成本		\$ 971,921

華豐橡膠工業股份有限公司

27. 製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$ 37,071	
文具用品		226	
旅 費		183	
運 費		193	
郵 電 費		12	
修 繕 費		16,422	
水 電 費		27,895	
保 險 費		10,754	
加 工 費		60	
稅 捐		851	
各項折舊		39,671	
伙 食 費		2,299	
職工福利		450	
其他費用		66,873	
未分攤固定製造費用		(13,529)	
合 計		\$ 189,431	

華豐橡膠工業股份有限公司

28. 推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 31,592	
租金支出		1,613	
文具用品		188	
旅 費		1,244	
運 費		12,621	
郵 電 費		177	
修 繕 費		425	
廣 告 費		3,375	
水 電 費		73	
保 險 費		3,738	
交 際 費		907	
稅 捐		28,877	
呆帳費用		400	
折 舊		2,176	
伙 食 費		158	
職工福利		107	
佣金支出		6,658	
其他費用		21,280	
合 計		\$ 115,609	

華豐橡膠工業股份有限公司

29. 管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 39,683	
租金支出		3,818	
文具用品		220	
旅 費		1,411	
運 費		25	
郵 電 費		665	
修 繕 費		432	
廣 告 費		91	
水 電 費		64	
保 險 費		3,082	
交 際 費		5,806	
捐 贈		16	
稅 捐		1,404	
各項折舊		3,528	
各項攤提		365	
伙 食 費		257	
職工福利		132	
其他費用		23,927	
合 計		\$ 84,926	

華豐橡膠工業股份有限公司

30. 研究發展支出明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 12,763	
各項折舊		29	
委託研究費		3,630	
訓練費		320	
其他費用		4,755	
合 計		\$ 21,497	

華豐橡膠工業股份有限公司

31. 營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益：			
利息收入		\$ 2,639	
處分固定資產利益		2,621	
處分投資利益		148	
什項收入	商標及技術報酬金等收入	18,000	
合 計		<u>\$ 23,408</u>	
營業外費用及損失：			
利息費用		\$ 13,736	
採權益法認列之投資損失		48,149	
兌換損失		1,459	
什項支出		544	
合 計		<u>\$ 63,888</u>	