

正新橡膠工業股份有限公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十七年度及九十六年度  
(股票代碼 2105)

公司地址：彰化縣大村鄉黃厝村美港路 215 號  
電 話：(04)852-5151

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
民國九十七年度及九十六年度合併財務報表暨會計師查核報告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>        | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、       | 封面              | 1          |
| 二、       | 目錄              | 2 ~ 3      |
| 三、       | 聲明書             | 4          |
| 四、       | 會計師查核報告         | 5 ~ 6      |
| 五、       | 合併資產負債表         | 7          |
| 六、       | 合併損益表           | 8          |
| 七、       | 合併股東權益變動表       | 9          |
| 八、       | 合併現金流量表         | 10 ~ 11    |
| 九、       | 合併財務報表附註        |            |
|          | (一) 公司沿革        | 12 ~ 14    |
|          | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 14 ~ 19    |
|          | (三) 會計變動之理由及其影響 | 19         |
|          | (四) 重要會計科目之說明   | 19 ~ 33    |
|          | (五) 關係人交易       | 34 ~ 36    |
|          | (六) 質押之資產       | 36         |
|          | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 36 ~ 37    |
|          | (八) 重大之災害損失     | 37         |

| 項    | 目                                 | 頁       | 次 |
|------|-----------------------------------|---------|---|
| (九)  | 重大之期後事項                           | 37      |   |
| (十)  | 其他                                | 37 ~ 40 |   |
| (十一) | 附註揭露事項                            | 41 ~ 56 |   |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊                     | 41 ~ 43 |   |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊                      | 44 ~ 50 |   |
|      | 3. 大陸投資資訊                         | 51 ~ 53 |   |
|      | 4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 | 54 ~ 56 |   |
| (十二) | 部門別財務資訊                           | 57 ~ 58 |   |

## 聲 明 書

本公司 97 年度(自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 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：正新橡膠工業股份有限公司

負 責 人：羅 結

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

## 會計師查核報告

(98)財審報字第 08004285 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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公司管理階層之責任，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。如合併財務報表附註四(八)所述，正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國九十七年度及九十六年度部分採權益法評價之長期股權投資及民國九十七年度合併財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七年及九十六年十二月三十一日帳列長期股權投資餘額分別為 176,432 仟元及 198,031 仟元，各占合併資產總額之 0.21%及 0.29%；民國九十七年度及九十六年度所認列之投資利益分別為 28,019 仟元及 51,685 仟元，各占合併稅前淨利之 0.58%及 0.71%。此外，如合併財務報表附註一(二)所述，部分孫公司民國九十七年度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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國九十七年十二月三十一日之資產總額為新台幣 1,940,818 仟元，負債總額為新台幣 1,313,409 仟元，民國九十七年一月一日至十二月三十一日之稅後淨損為新台幣 178,289 仟元，分別佔正新橡膠工業股份有限公司及子公司合併資產總額之 2.3%，合併負債總額之 2.5%及合併總損益之 4.7%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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、評估公司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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，正新橡膠工業股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之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，認列相關費用及負債。

資 誠 會 計 師 事 務 所

張志安

會計師

李燕松

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(73)台財證(一)第 2311 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 日

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產                               | 97 年 12 月 31 日 |             |       | 96 年 12 月 31 日 |             |       |      | 97 年 12 月 31 日 |            |            | 96 年 12 月 31 日 |            |            |     |
|-----------------------------------|----------------|-------------|-------|----------------|-------------|-------|------|----------------|------------|------------|----------------|------------|------------|-----|
|                                   | 金              | 額           | %     | 金              | 額           | %     |      | 金              | 額          | %          | 金              | 額          | %          |     |
| 流動資產                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一))              | \$             | 9,172,319   | 11    | \$             | 5,850,155   | 8     | 2100 | \$             | 9,872,048  | 12         | \$             | 4,425,071  | 6          |     |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) |                | 1,174       | -     |                | 1,697       | -     | 2180 |                |            |            |                |            |            |     |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))        |                | 41,447      | -     |                | 77,496      | -     | 2120 |                | 5,266      | -          |                | 35,727     | -          |     |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四))               |                | 392,419     | -     |                | 573,959     | 1     | 2140 |                | 468,752    | 1          |                | 445,306    | 1          |     |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五))               |                | 4,466,684   | 5     |                | 5,124,533   | 7     | 2160 |                | 4,561,726  | 5          |                | 5,995,441  | 9          |     |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)            |                | 905,672     | 1     |                | 1,095,697   | 2     | 2170 |                | 385,830    | -          |                | 292,133    | -          |     |
| 1190 其他金融資產 - 流動                  |                | 453,802     | 1     |                | 365,440     | 1     | 2210 |                | 1,586,094  | 2          |                | 1,374,924  | 2          |     |
| 120X 存貨(附註四(六))                   |                | 12,189,951  | 14    |                | 9,823,480   | 14    | 2270 |                | 1,590,051  | 2          |                | 1,150,528  | 2          |     |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))        |                | 108,243     | -     |                | 118,353     | -     |      |                | 4,893,778  | 6          |                | 5,502,649  | 8          |     |
| 1298 其他流動資產 - 其他                  |                | 1,332,857   | 2     |                | 1,057,241   | 2     | 2280 |                | 855,245    | 1          |                | 1,127,377  | 1          |     |
| 11XX 流動資產合計                       |                | 29,064,568  | 34    |                | 24,088,051  | 35    | 21XX |                | 24,218,790 | 29         |                | 20,349,156 | 29         |     |
| 基金及投資                             |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))       |                | -           | -     |                | 19,200      | -     |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動             |                | 172,491     | -     |                | 221,560     | -     | 2410 |                |            |            |                | 1,000,000  | 2          |     |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))          |                | 468,352     | 1     |                | 459,726     | 1     | 2420 |                | 25,895,841 | 30         |                | 16,762,372 | 24         |     |
| 1425 預付長期投資款(附註四(七))              |                | -           | -     |                | 1,296       | -     | 24XX |                |            |            |                |            |            |     |
| 14XX 基金及投資合計                      |                | 640,843     | 1     |                | 701,782     | 1     |      |                | 25,895,841 | 30         |                | 17,762,372 | 26         |     |
| 1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)            |                | 136,037     | -     |                | 5,047       | -     | 2510 |                |            |            |                | 514,733    | 1          |     |
| 固定資產(附註四(八)、五及七)                  |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 成本                                |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 1501 土地                           |                | 1,089,389   | 1     |                | 1,081,018   | 2     | 2810 |                | 356,778    | -          |                | 343,423    | -          |     |
| 1521 房屋及建築                        |                | 14,401,856  | 17    |                | 13,029,291  | 19    | 2860 |                | 945,815    | 1          |                | 827,374    | 1          |     |
| 1531 機器設備                         |                | 39,570,967  | 47    |                | 35,317,480  | 51    | 2880 |                | 376,822    | 1          |                | 389,007    | 1          |     |
| 1545 試驗設備                         |                | 1,285,329   | 2     |                | 1,042,985   | 1     | 28XX |                | 1,679,415  | 2          |                | 1,559,804  | 2          |     |
| 1551 運輸設備                         |                | 457,393     | 1     |                | 392,024     | 1     | 2XXX |                | 52,308,779 | 62         |                | 40,186,065 | 58         |     |
| 1561 辦公設備                         |                | 203,477     | -     |                | 192,789     | -     | 3110 |                |            |            |                |            |            |     |
| 1681 其他設備                         |                | 7,803,620   | 9     |                | 4,958,932   | 7     |      |                | 14,984,701 | 18         |                | 13,030,175 | 19         |     |
| 15X8 重估增值                         |                | 1,183,737   | 1     |                | 1,183,737   | 2     | 3220 |                |            |            |                |            |            |     |
| 15XY 成本及重估增值                      |                | 65,995,768  | 78    |                | 57,198,256  | 83    | 3240 |                | 9,772      | -          |                | 9,772      | -          |     |
| 15X9 減：累計折舊                       | (              | 23,695,704) | ( 28) | (              | 19,189,981) | ( 28) | 3260 |                | 42,804     | -          |                | 42,804     | -          |     |
| 1599 減：累計減損                       | (              | 17,871)     | ( -)  | (              | 17,871)     | ( -)  | 3260 |                | 39,609     | -          |                | 39,609     | -          |     |
| 1670 未完工程及預付設備款                   |                | 10,165,693  | 12    |                | 3,852,763   | 6     | 3310 |                |            |            |                |            |            |     |
| 15XX 固定資產淨額                       |                | 52,447,886  | 62    |                | 41,843,167  | 61    | 3350 |                | 3,049,176  | 3          |                | 2,492,249  | 4          |     |
| 無形資產                              |                |             |       |                |             |       |      |                | 7,184,985  | 8          |                | 7,856,624  | 12         |     |
| 1770 遞延退休金成本(附註四(十四))             |                | 44,350      | -     |                | 66,525      | -     | 3460 |                |            |            |                |            |            |     |
| 1780 土地使用權(附註四(九))                |                | 1,178,553   | 2     |                | 1,146,381   | 2     | 3450 |                | 863,105    | 1          |                | 863,105    | 1          |     |
| 17XX 無形資產合計                       |                | 1,222,903   | 2     |                | 1,212,906   | 2     | 3420 |                | ( 40,945)  | ( -)       |                | ( 6,606)   | ( -)       |     |
| 其他資產                              |                |             |       |                |             |       |      |                | 3,100,121  | 4          |                | 1,648,248  | 2          |     |
| 1800 出租資產                         |                | 119,721     | -     |                | 120,685     | -     | 3610 |                |            |            |                |            |            |     |
| 1880 其他資產 - 其他(附註四(十))            |                | 1,017,725   | 1     |                | 882,879     | 1     | 3XXX |                |            |            |                |            |            |     |
| 18XX 其他資產合計                       |                | 1,137,446   | 1     |                | 1,003,564   | 1     |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 1XXX 資產總計                         | \$             | 84,649,683  | 100   | \$             | 68,854,517  | 100   | 1XXX |                | \$         | 84,649,683 | 100            | \$         | 68,854,517 | 100 |
| 負債及股東權益                           |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 流動負債                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2100 短期借款(附註四(十一))                |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二)) |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2120 應付票據                         |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2140 應付帳款                         |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2160 應付所得稅(附註四(十八))               |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2170 應付費用(附註五)                    |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2210 其他應付款項                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))     |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2280 其他流動負債                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 21XX 流動負債合計                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 長期負債                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2410 應付公司債(附註四(十二))               |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2420 長期借款(附註四(十三))                |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 24XX 長期負債合計                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 各項準備                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2510 土地增值稅準備(附註四(八))              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 其他負債                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2810 應計退休金負債(附註四(十四))             |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十八))       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 2880 其他負債 - 其他                    |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 28XX 其他負債合計                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 負債總計                              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 58 股東權益                           |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3110 普通股股本(附註四(十五))               |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 資本公積(附註四(十六))                     |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3220 庫藏股票交易                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3240 處分資產增益                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3260 長期投資                         |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3310 保留盈餘(附註四(十七))                |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 法定盈餘公積                            |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3350 未分配盈餘                        |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3460 股東權益其他調整項目                   |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3450 未實現重估增值(附註四(八))              |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3420 金融商品之未實現損益(附註四(三))           |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3430 累積換算調整數                      |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 未認為退休金成本之淨損失(附註四(十四))             |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3610 少數股權                         |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 3XXX 股東權益總計                       |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 承諾事項及或有負債(附註七)                    |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |
| 負債及股東權益總計                         |                |             |       |                |             |       |      |                |            |            |                |            |            |     |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所張志安、李燕松會計師民國九十八年四月二十日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙



正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 保 留 盈 餘              |                  |                     |                     | 未實現重估<br>增 值      | 金融商品之未<br>實現損益     | 累積換算調<br>整 數        | 未認為退休<br>金成本之淨<br>損 失 | 少 數 股 權             | 合 計                  |
|--------------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
|                          | 普通股股本                | 資 本 公 積          | 保 留 盈 餘             | 未 分 配 盈 餘           |                   |                    |                     |                       |                     |                      |
| 96 年 度                   |                      |                  |                     |                     |                   |                    |                     |                       |                     |                      |
| 96 年 1 月 1 日餘額           | \$ 12,177,733        | \$ 100,514       | \$ 2,296,547        | \$ 4,303,302        | \$ 863,105        | \$ 13,583          | \$ 1,292,668        | (\$ 85,474)           | \$ 2,136,402        | \$ 23,098,380        |
| 95 年盈餘分配及指撥：             |                      |                  |                     |                     |                   |                    |                     |                       |                     |                      |
| 法定盈餘公積                   | -                    | -                | 195,702             | ( 195,702)          | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | -                    |
| 員工紅利                     | -                    | -                | -                   | ( 21,792)           | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 21,792)            |
| 董監事酬勞                    | -                    | -                | -                   | ( 32,688)           | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 32,688)            |
| 股票股利                     | 852,442              | -                | -                   | ( 852,442)          | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | -                    |
| 現金股利                     | -                    | -                | -                   | ( 913,330)          | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 913,330)           |
| 96 年度合併總損益               | -                    | -                | -                   | 5,569,276           | -                 | -                  | -                   | -                     | 455,004             | 6,024,280            |
| 依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益  | -                    | -                | -                   | -                   | ( 17,674)         | -                  | -                   | ( 547)                | ( 18,221)           |                      |
| 依持股比例認列子公司未依持股比例認列轉列資本公積 | ( 8,329)             | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | -                   | -                     | ( 8,329)            |                      |
| 依持股比例認列子公司未認為退休金成本之淨損失   | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | ( 2,228)            | -                     | ( 2,228)            |                      |
| 累積換算調整數之變動               | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | 355,580            | -                   | ( 31,991)             | 323,589             |                      |
| 備供出售金融資產未實現損益            | -                    | -                | -                   | -                   | ( 2,515)          | -                  | -                   | -                     | ( 2,515)            |                      |
| 未認為退休金成本之淨損失             | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | ( 42,476)           | -                     | ( 42,476)           |                      |
| 少數股權股東權益變動數              | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | -                   | -                     | 263,782             | 263,782              |
| 96 年 12 月 31 日餘額         | <u>\$ 13,030,175</u> | <u>\$ 92,185</u> | <u>\$ 2,492,249</u> | <u>\$ 7,856,624</u> | <u>\$ 863,105</u> | <u>(\$ 6,606)</u>  | <u>\$ 1,648,248</u> | <u>(\$ 130,178)</u>   | <u>\$ 2,822,650</u> | <u>\$ 28,668,452</u> |
| 97 年 度                   |                      |                  |                     |                     |                   |                    |                     |                       |                     |                      |
| 97 年 1 月 1 日餘額           | \$ 13,030,175        | \$ 92,185        | \$ 2,492,249        | \$ 7,856,624        | \$ 863,105        | (\$ 6,606)         | \$ 1,648,248        | (\$ 130,178)          | \$ 2,822,650        | \$ 28,668,452        |
| 96 年盈餘分配及指撥：             |                      |                  |                     |                     |                   |                    |                     |                       |                     |                      |
| 法定盈餘公積                   | -                    | -                | 556,927             | ( 556,927)          | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | -                    |
| 員工紅利                     | -                    | -                | -                   | ( 57,607)           | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 57,607)            |
| 董監事酬勞                    | -                    | -                | -                   | ( 86,410)           | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 86,410)            |
| 股票股利                     | 1,954,526            | -                | -                   | ( 1,954,526)        | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | -                    |
| 現金股利                     | -                    | -                | -                   | ( 1,563,621)        | -                 | -                  | -                   | -                     | -                   | ( 1,563,621)         |
| 97 年度合併總損益               | -                    | -                | -                   | 3,547,452           | -                 | -                  | -                   | -                     | 221,707             | 3,769,159            |
| 依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益  | -                    | -                | -                   | -                   | ( 29,398)         | -                  | -                   | ( 909)                | ( 30,307)           |                      |
| 依持股比例認列子公司未認為退休金成本之淨損失   | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | -                   | 2,228                 | -                   | 2,228                |
| 累積換算調整數之變動               | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | 1,451,873          | -                   | 92,338                | 1,544,211           |                      |
| 備供出售金融資產未實現損益            | -                    | -                | -                   | -                   | ( 4,941)          | -                  | -                   | -                     | ( 4,941)            |                      |
| 未認為退休金成本之淨損失             | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | ( 34,476)           | -                     | ( 34,476)           |                      |
| 少數股權股東權益變動數              | -                    | -                | -                   | -                   | -                 | -                  | -                   | -                     | 134,216             | 134,216              |
| 97 年 12 月 31 日餘額         | <u>\$ 14,984,701</u> | <u>\$ 92,185</u> | <u>\$ 3,049,176</u> | <u>\$ 7,184,985</u> | <u>\$ 863,105</u> | <u>(\$ 40,945)</u> | <u>\$ 3,100,121</u> | <u>(\$ 162,426)</u>   | <u>\$ 3,270,002</u> | <u>\$ 32,340,904</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所張志安、李燕松會計師民國九十八年四月二十日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 97<br>年<br>度     | 96<br>年<br>度     |
|--------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |                  |                  |
| 合併總損益              | \$ 3,769,159     | \$ 6,024,280     |
| 調整項目               |                  |                  |
| 折舊費用               | 4,107,568        | 3,789,696        |
| 出租資產折舊費用           | 964              | 973              |
| 各項攤提               | 458,323          | 363,402          |
| (已)未實現銷貨毛利         | ( 10,556)        | 102,784          |
| 呆帳費用               | 7,842            | 19,058           |
| 金融商品評價損失           | 49,751           | 19,291           |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)提列數 | ( 21,950)        | 24,164           |
| 存貨報廢損失             | 2,230            | -                |
| 處分以成本衡量之金融資產損失     | 24,744           | -                |
| 以成本衡量之金融資產-非流動減損損失 | 13,861           | 1,345            |
| 採權益法認列長期股權投資收益     | ( 63,172)        | ( 56,770)        |
| 處分投資利益             | ( 16,390)        | -                |
| 依權益法評價之現金股利收現數     | 64,631           | 47,435           |
| 處分固定資產利益           | ( 301,539)       | ( 182,218)       |
| 固定資產減損回升利益         | -                | ( 11,581)        |
| 土地使用權攤銷            | 29,946           | 53,097           |
| 匯率影響數              | 99,951           | ( 18,699)        |
| 資產及負債科目之變動         |                  |                  |
| 應收票據淨額             | 181,540          | ( 287,732)       |
| 應收帳款淨額             | 650,007          | ( 1,572,719)     |
| 應收帳款-關係人淨額         | 190,025          | ( 60,799)        |
| 其他金融資產-流動          | ( 88,362)        | ( 2,179)         |
| 存貨                 | ( 2,346,751)     | ( 2,360,149)     |
| 其他流動資產-其他          | ( 178,984)       | ( 760,123)       |
| 應付票據               | 23,446           | ( 177,087)       |
| 應付帳款               | ( 1,433,715)     | 2,437,730        |
| 應付所得稅              | 93,697           | 157,479          |
| 應付費用               | 175,365          | 318,829          |
| 其他應付款項             | 12,584           | 359,113          |
| 其他流動負債             | ( 299,940)       | 409,073          |
| 遞延所得稅負債-非流動        | 128,551          | 378,780          |
| 其他負債-其他            | ( 12,185)        | 321,903          |
| 營業活動之淨現金流入         | <u>5,310,641</u> | <u>9,338,376</u> |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 97 年 度               | 96 年 度              |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>           |                      |                     |
| 公平價值變動列入損益之金融商品-流動淨變動數 (\$ | 79,690)              | \$ 12,746           |
| 備供出售金融資產-流動增加              | -                    | ( 1,517)            |
| 處分備供出售金融資產-流動取得價款          | -                    | 3,034               |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款           | 9,372                | 2,199               |
| 處分以成本衡量之金融資產取得價款           | 731                  | -                   |
| 處分採權益法之長期股權投資價款            | 17,007               | -                   |
| 備供出售金融資產-非流動淨變動數           | 20,000               | -                   |
| 質押定期存款(增加)減少               | ( 55,635)            | 846                 |
| 採權益法評價之長期股權投資增加            | ( 4,526)             | ( 1,296)            |
| 處分固定資產價款                   | 963,515              | 749,903             |
| 購置固定資產現金支付數                | ( 13,185,575)        | ( 8,185,163)        |
| 土地使用權增加                    | ( 5,550)             | ( 146,248)          |
| 存出保證金減少(增加)                | 25,528               | ( 1,343)            |
| 其他資產-其他增加                  | ( 403,153)           | ( 115,487)          |
| 投資活動之淨現金流出                 | ( 12,697,976)        | ( 7,682,326)        |
| <b>融資活動之現金流量</b>           |                      |                     |
| 短期借款淨增加數                   | 5,446,977            | ( 642,319)          |
| 應付短期票券淨變動數                 | -                    | ( 99,890)           |
| 長期借款本期舉借數                  | 18,456,757           | 26,007,118          |
| 長期借款本期償還數                  | ( 9,782,578)         | ( 24,828,746)       |
| 應付公司債償還數                   | ( 1,000,000)         | -                   |
| 存入保證金增加                    | 38,363               | 450                 |
| 發放員工紅利及董監事酬勞               | ( 108,202)           | ( 53,058)           |
| 發放現金股利                     | ( 1,563,621)         | ( 913,330)          |
| 融資活動之淨現金流入(流出)             | 11,487,696           | ( 529,775)          |
| 匯率影響數                      | ( 99,951)            | 18,699              |
| 匯率變動數                      | ( 678,246)           | 581,420             |
| 本期現金及約當現金增加                | 3,322,164            | 1,726,394           |
| 期初現金及約當現金餘額                | 5,850,155            | 4,123,761           |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 9,172,319</u>  | <u>\$ 5,850,155</u> |
| <b>現金流量資訊之補充揭露</b>         |                      |                     |
| 本期支付利息(不含利息資本化)            | \$ 1,217,053         | \$ 1,199,605        |
| 本期支付所得稅                    | \$ 855,091           | \$ 733,991          |
| 購置固定資產現金支付數                |                      |                     |
| 固定資產本期增添數                  | \$ 13,612,514        | \$ 8,105,696        |
| 期初應付設備款                    | 317,101              | 396,568             |
| 期末應付設備款                    | ( 744,040)           | ( 317,101)          |
| 支付現金                       | <u>\$ 13,185,575</u> | <u>\$ 8,185,163</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
張志安、李燕松會計師民國九十八年四月二十日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註  
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)正新橡膠工業股份有限公司

正新橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國58年12月，主要營業項目為：(一)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務。(二)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國76年12月起在台灣證券交易所買賣。截至民國97年及96年12月31日止，本公司及子公司之員工人數分別為20,983人及20,693人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 公 司 名 稱                              | 業 務 性 質   | 所持股權百分比         |                 | 備註 |
|--------|--------------------------------------|---|-----------------|-----------------|----|
|        |                                      |   | 民國97年<br>12月31日 | 民國96年<br>12月31日 |    |
| 本公司    | MAXXIS<br>International<br>Co., Ltd. | 控股公司  | 100.00%         | 100.00%         |    |
| 本公司    | CST Trading<br>Ltd.                  | 控股公司  | 100.00%         | 100.00%         |    |
| 本公司    | MAXXIS Trading Ltd.                  | 控股公司  | 100.00%         | 100.00%         |    |
| 本公司    | 正新橡膠美國<br>有限公司                       | 除從事經銷輪胎<br>買賣業務外，並<br>轉投資美國MAXXIS<br>Corporation Inc.<br>經營輪胎之進出<br>口貿易 | 100.00%         | 100.00%         |    |
| 本公司    | 喬新興業股份<br>有限公司                       | 投資各項事業  | 97.00%          | 97.00%          |    |
| 本公司    | 正新橡膠加拿大<br>有限公司                      | 經營輪胎之進出<br>口貿易  | 100.00%         | 100.00%         |    |
| 本公司    | MAXXIS Tech Center<br>Europe B.V.    | 技術中心  | 100.00%         | 100.00%         |    |

| 投資公司名稱                             | 公 司 名 稱                                   | 業 務 性 質   | 所 持 股 權 百 分 比   |                 | 備 註 |
|------------------------------------|---|-----------|-----------------|-----------------|-----|
|                                    |   |           | 民國97年<br>12月31日 | 民國96年<br>12月31日 |     |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 天津大豐橡膠工業有限公司                              | 生產及銷售各車胎  | 100.00%         | 100.00%         |     |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 生產及銷售各車胎  | 78.57%          | 71.43%          | 註2  |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | MAXXIS International (HK) Ltd.            | 控股公司      | 100.00%         | -               | 註1  |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 生產及銷售各車胎  | 100.00%         | 100.00%         | 註1  |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 廈門正新實業有限公司                                | 生產及銷售各車胎  | 100.00%         | 100.00%         | 註1  |
| CST Trading Ltd.                   | Cheng Shin International (HK) Ltd.        | 控股公司      | 100.00%         | -               | 註1  |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 正新橡膠中國有限公司                                | 生產及銷售各車胎  | 77.64%          | 77.64%          | 註1  |
| MAXXIS Trading Ltd.                | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.           | 控股公司      | 100.00%         | 100.00%         |     |
| 正新橡膠美國有限公司                         | MAXXIS Corporation Inc.                   | 經營輪胎進出口貿易 | 87.00%          | 87.00%          |     |
| 廈門正新橡膠有限公司                         | 廣西欽州正新實業有限公司                              | 橡膠輪胎配件零售  | 95.00%          | 99.40%          |     |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.    | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 生產及銷售各車胎  | 100.00%         | 100.00%         |     |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.    | Chen Shin Rubber (Vietnam)IND Co., Ltd.   | 生產及銷售各車胎  | 100.00%         | 100.00%         |     |

註 1：民國 97 年度本公司將原經由 MAXXIS International Co., Ltd. 及

CST Trading Ltd. 分別轉投資廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新實業有限公司及正新橡膠中國有限公司變更為經由 MAXXIS International Co., Ltd. 及 CST Trading Ltd. 分別先轉投資 MAXXIS International (HK) Ltd. 及 Cheng Shin International (HK) Ltd.，再間接投資廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新實業有限公司及正新橡膠中國有限公司。

註 2：本公司及廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權 60% 及 18.57%。

(三) 未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營業之特性風險

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

MAXXIS Trading Ltd.、MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.、MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.、Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd 於民國 97 年度增資 2,246,617 仟元。

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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之

調整項目。

### (三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司及子公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

### (六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 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。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(七) 備供出售金融資產

1. 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，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(八) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(九) 備抵呆帳

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、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。

(十一) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。

#### (十二)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，將全數納入合併報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
4. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項－聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易，則直接沖銷投資損益。

#### (十三)固定資產/出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，母公司及越南孫公司加計一年殘值，大陸孫公司則預留成本 10% 作為殘值(美國、加拿大子公司及泰國孫公司則不留殘值)，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築為 5 年至 60 年，餘為 2 年至 30 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十四)土地使用權

係本公司轉投資之大陸孫公司及越南孫公司向當地政府租用土地之支

出，以實際發生成本為入帳基礎，並分別依其使用年限 50 年及 48 年按直線法攤提。

(十五) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體、模具、電力設備裝置、台車及倉儲用具等，並按其估計效益年數 3~5 年，採平均法攤銷。

(十六) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有

差異。

(二十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人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，此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少 119,726 仟元，每股盈餘減少 0.08 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

|          | <u>97 年 12 月 31 日</u> | <u>96 年 12 月 31 日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 現 金：     |                       |                       |
| 庫存現金及零用金 | \$ 54,169             | \$ 45,094             |
| 支票存款     | 51,939                | 2,706                 |
| 活期存款     | 4,706,028             | 2,432,059             |
| 定期存款     | 4,360,183             | 3,225,996             |
|          | <u>9,172,319</u>      | <u>5,705,855</u>      |
| 約 當 現 金： |                       |                       |
| 商 業 本 票  | -                     | 144,300               |
|          | <u>\$ 9,172,319</u>   | <u>\$ 5,850,155</u>   |
| 利 率 區 間： |                       |                       |
| 定 期 存 款  | <u>0.45%~10.00%</u>   | <u>1.62%~5.26%</u>    |
| 商 業 本 票  | <u>-</u>              | <u>2.25%</u>          |

(以下空白)

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

|          | 97年12月31日       | 96年12月31日        |
|----------|-----------------|------------------|
| 交易目的金融資產 |                 |                  |
| 買入外匯選擇權  | \$ -            | \$ 947           |
| 遠期外匯合約   | 1,174           | 750              |
|          | <u>\$ 1,174</u> | <u>\$ 1,697</u>  |
| 交易目的金融負債 |                 |                  |
| 賣出外匯選擇權  | \$ -            | \$ 35,727        |
| 遠期外匯合約   | 5,266           | -                |
|          | <u>\$ 5,266</u> | <u>\$ 35,727</u> |

1. 本公司於民國97年度及96年度因前述金融資產及負債認列之淨損失分別為49,751仟元及19,291仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| 商 品 種 類 | 單位：英鎊/美元/歐元/日幣/澳幣仟元 |                  |              |
|---------|---------------------|------------------|--------------|
|         | 97年                 | 12月              | 31日          |
|         | 合約金額<br>(名目本金)      | 到期日              | 約定匯率         |
| 遠期外匯合約  |                     |                  |              |
| 日幣交換台幣  | JPY 100,000         | 98.1.20          | 0.36595      |
| 歐元交換美元  | EUR 1,540           | 98.1.5           | 1.385~1.4368 |
| 日幣交換美元  | JPY 100,000         | 98.1.16          | 0.0112       |
| 台幣交換美元  | TWD 300,576         | 98.1.8~98.1.21   | 0.0299~0.03  |
|         | 96年                 | 12月              | 31日          |
|         | 合約金額<br>(名目本金)      | 契約期間(到期日)        | 約定匯率         |
| 買入外匯選擇權 |                     |                  |              |
| 歐元交換美元  | EUR 1,000           | 96.11.23~97.2.15 | 1.4835       |
| 賣出外匯選擇權 |                     |                  |              |
| 歐元交換美元  | EUR 4,750           | 96.3.30~97.9.23  | 1.3665~1.517 |
| 英鎊交換美元  | GBP 1,000           | 96.6.29~97.7.10  | 2.04~2.055   |
| 日幣交換美元  | JPY 27,750          | 96.8.15~97.8.14  | 0.009        |
| 遠期外匯合約  |                     |                  |              |
| 美元交換歐元  | USD 717             | 97.1.24          | 0.6976       |
| 澳幣交換美元  | AUD 100             | 97.1.3           | 0.918        |

3. 本公司從事衍生性金融商品交易之目的，係為規避進口(外銷)之匯率風險，並不適用避險會計。

(三) 備供出售之金融資產

| 項 目    | 97 年 12 月 31 日   | 96 年 12 月 31 日   |
|--------|------------------|------------------|
| 流動項目：  |                  |                  |
| 上市櫃股票  | \$ 64,493        | \$ 64,493        |
| 基金     | 18,930           | 18,930           |
|        | 83,423           | 83,423           |
| 評價調整   | (41,976)         | (5,927)          |
|        | <u>\$ 41,447</u> | <u>\$ 77,496</u> |
| 非流動項目： |                  |                  |
| 受益憑證   | \$ -             | \$ 20,000        |
| 評價調整   | -                | (800)            |
|        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 19,200</u> |

民國 97 年度及 96 年度本公司自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 34,339 仟元及 20,189 仟元；處分備供出售金融資產利益列入當期損益金額分別為 0 仟元及 1,916 仟元。

(四) 應收票據淨額

|        | 97 年 12 月 31 日    | 96 年 12 月 31 日    |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 401,696        | \$ 583,236        |
| 減：備抵呆帳 | (9,277)           | (9,277)           |
|        | <u>\$ 392,419</u> | <u>\$ 573,959</u> |

(五) 應收帳款淨額

|        | 97 年 12 月 31 日      | 96 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 4,514,760        | \$ 5,164,767        |
| 減：備抵呆帳 | (48,076)            | (40,234)            |
|        | <u>\$ 4,466,684</u> | <u>\$ 5,124,533</u> |

(六) 存 貨

|             | 97 年 12 月 31 日       | 96 年 12 月 31 日      |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 製 成 品       | \$ 2,757,210         | \$ 2,025,421        |
| 在 製 品       | 1,217,043            | 1,061,577           |
| 原 料         | 6,714,379            | 4,963,513           |
| 商 品         | 1,180,433            | 1,420,614           |
| 在 途 存 貨     | 354,704              | 408,123             |
|             | 12,223,769           | 9,879,248           |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 | (33,818)             | (55,768)            |
|             | <u>\$ 12,189,951</u> | <u>\$ 9,823,480</u> |

(七)採權益法之長期股權投資

| 被 投 資 公 司                                    | 97 年 12 月 31 日    |         | 96 年 12 月 31 日    |         |
|--|-------------------|---------|-------------------|---------|
|  | 帳 列 數             | 持 股 比 例 | 帳 列 數             | 持 股 比 例 |
| 採權益法評價者：                                     |                   |         |                   |         |
| 正東機械昆山有限公司                                   | \$ 235,772        | 50.00%  | \$ 210,889        | 50.00%  |
| 洋新工業股份有限公司                                   | 113,375           | 49.99%  | 129,543           | 49.99%  |
| 廈門正新(物流)有限公司                                 | 56,148            | 34.00%  | 49,377            | 40.00%  |
| Cheng Shin Holland B.V.                      | 39,545            | 30.00%  | 33,426            | 30.00%  |
| 正新橡膠德國有限公司                                   | 17,619            | 30.00%  | 35,062            | 30.00%  |
| LEE MING ENGINEERING<br>CO., LTD. (Thailand) | 5,893             | 30.00%  | -                 | -       |
| MAXXIS International<br>Japan Co., Ltd.      | -                 | -       | 1,429             | 33.33%  |
|  | <u>\$ 468,352</u> |         | <u>\$ 459,726</u> |         |
| 預付長期投資款：                                     |                   |         |                   |         |
| LEE MING ENGINEERING<br>CO., LTD. (Thailand) | <u>\$ -</u>       | -       | <u>\$ 1,296</u>   | -       |

1. 有關採權益法評價之長期股權投資所認列之投資(損)益明細如下：

|                         | 97 年 度           | 96 年 度           |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 正東機械昆山有限公司              | \$ 32,540        | \$ 38,008        |
| 洋新工業股份有限公司              | 4,604            | 26,037           |
| 廈門正新(物流)有限公司            | 2,606            | 5,183            |
| Cheng Shin Holland B.V. | 7,270            | 4,512            |
| 正新橡膠德國有限公司              | 15,661           | 21,136           |
| 其他                      | 491              | (38,106)         |
|                         | <u>\$ 63,172</u> | <u>\$ 56,770</u> |

上開採權益法評價之長期股權投資認列基礎係依各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

2. 本公司之子公司喬新興業股份有限公司於民國 96 年 12 月轉投資 LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)，惟目前尚處設立開辦期間。
3. 本公司之子公司正新橡膠美國有限公司於民國 97 年 8 月處分轉投資之 TSY America, Inc.，處分價款計 16,203 仟元，認列處分利益計 16,203 仟元。
4. 本公司於民國 97 年 12 月處分 MAXXIS International Japan Co., Ltd. 之股權，係依該公司自行編製未經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益至處分當時，並自處分日起按以成本衡量之金融資產評價。

## (八) 固定資產

| 資 產 名 稱        | 97 年                 |                     | 12 月                 |                        | 31 日               |                      |
|----------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
|                | 原始成本                 | 重估增值                | 合 計                  | 累 計 折 舊                | 累 計 減 損            | 帳 面 價 值              |
| 土地             | \$ 1,089,389         | \$ 1,143,407        | \$ 2,232,796         | \$ -                   | \$ -               | \$ 2,232,796         |
| 房屋及建築          | 14,401,856           | 40,256              | 14,442,112           | ( 3,852,506)           | -                  | 10,589,606           |
| 機器設備           | 39,570,967           | 74                  | 39,571,041           | ( 14,005,997)          | ( 15,945)          | 25,549,099           |
| 試驗設備           | 1,285,329            | -                   | 1,285,329            | ( 666,280)             | -                  | 619,049              |
| 運輸設備           | 457,393              | -                   | 457,393              | ( 271,583)             | -                  | 185,810              |
| 辦公設備           | 203,477              | -                   | 203,477              | ( 132,156)             | -                  | 71,321               |
| 其他設備           | 7,803,620            | -                   | 7,803,620            | ( 4,767,182)           | ( 1,926)           | 3,034,512            |
| 未完工程及預<br>付設備款 | 10,165,693           | -                   | 10,165,693           | -                      | -                  | 10,165,693           |
|                | <u>\$ 74,977,724</u> | <u>\$ 1,183,737</u> | <u>\$ 76,161,461</u> | <u>(\$ 23,695,704)</u> | <u>(\$ 17,871)</u> | <u>\$ 52,447,886</u> |
| 資 產 名 稱        | 96 年                 |                     | 12 月                 |                        | 31 日               |                      |
|                | 原始成本                 | 重估增值                | 合 計                  | 累 計 折 舊                | 累 計 減 損            | 帳 面 價 值              |
| 土地             | \$ 1,081,018         | \$ 1,143,407        | \$ 2,224,425         | \$ -                   | \$ -               | \$ 2,224,425         |
| 房屋及建築          | 13,029,291           | 40,256              | 13,069,547           | ( 3,133,050)           | -                  | 9,936,497            |
| 機器設備           | 35,317,480           | 74                  | 35,317,554           | ( 12,298,998)          | ( 15,945)          | 23,002,611           |
| 試驗設備           | 1,042,985            | -                   | 1,042,985            | ( 543,626)             | -                  | 499,359              |
| 運輸設備           | 392,024              | -                   | 392,024              | ( 227,047)             | -                  | 164,977              |
| 辦公設備           | 192,789              | -                   | 192,789              | ( 121,327)             | -                  | 71,462               |
| 其他設備           | 4,958,932            | -                   | 4,958,932            | ( 2,865,933)           | ( 1,926)           | 2,091,073            |
| 未完工程及預<br>付設備款 | 3,852,763            | -                   | 3,852,763            | -                      | -                  | 3,852,763            |
|                | <u>\$ 59,867,282</u> | <u>\$ 1,183,737</u> | <u>\$ 61,051,019</u> | <u>(\$ 19,189,981)</u> | <u>(\$ 17,871)</u> | <u>\$ 41,843,167</u> |

1. 本公司民國 62 年至 87 年間依法辦理資產重估價，重估增值總額計 1,657,883 仟元，減除重估時估列之土地增值稅準備 792,398 仟元(其中因土地徵收沖銷數計 309 仟元)後之餘額計 835,487 仟元列為股東權益-未實現重估增值。土地增值稅稅率嗣因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅準備隨之調整減少 277,356 仟元，並於民國 93 年度予以轉列股東權益-未實現重估增值。截至民國 97 年 12 月 31 日止該股東權益-未實現重估增值已轉撥充資本之金額為 205,537 仟元。
2. 民國97年度及96年度之固定資產利息資本化資訊彙總如下：

|            | 97 年 度       | 96 年 度       |
|------------|--------------|--------------|
| 利息資本化總額    | \$ 110,742   | \$ 71,009    |
| 利息資本化前利息費用 | \$ 1,411,405 | \$ 1,341,810 |
| 設算利率       | 0.53%-6.84%  | 1.59%-6.72%  |

(九) 土地使用權

|        | 97 年 12 月 31 日      | 96 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------|---------------------|
| 成本     | \$ 1,533,266        | \$ 1,442,969        |
| 減：累計攤提 | ( 354,713)          | ( 296,588)          |
|        | <u>\$ 1,178,553</u> | <u>\$ 1,146,381</u> |

(十) 其他資產-其他

|         | 97 年 12 月 31 日      | 96 年 12 月 31 日    |
|---------|---------------------|-------------------|
| 其他資產-農地 | \$ 266,175          | \$ 266,175        |
| 遞延費用    | 795,752             | 660,906           |
|         | 1,061,927           | 927,081           |
| 累計減損-農地 | ( 44,202)           | ( 44,202)         |
|         | <u>\$ 1,017,725</u> | <u>\$ 882,879</u> |

1. 本公司持有座落於台南龍崎之土地成本及重估增值計 256,132 仟元，原預計供興建輪胎測試跑道用地，但因成本考量及政府已於彰濱工業區設置輪胎測試場，目前處於待開發狀態。於民國 94 年度依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減股東權益-未實現重估增值 44,202 仟元。
2. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地成本及重估增值共計 10,043 仟元，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人—羅才仁名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定義務人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

(十一) 短期借款

|      | 97年12月31日           | 96年12月31日           |
|------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 7,302,114        | \$ 4,425,071        |
| 擔保借款 | 2,569,934           | -                   |
|      | <u>\$ 9,872,048</u> | <u>\$ 4,425,071</u> |
| 利率區間 | <u>0.25%~21%</u>    | <u>1.35%~6.85%</u>  |

上列擔保借款之擔保品，請詳附註五(二)7.之說明。

(十二) 應付公司債

|            | 97年12月31日    | 96年12月31日           |
|------------|--------------|---------------------|
| 國內有擔保普通公司債 | \$ 1,000,000 | \$ 2,000,000        |
| 減：一年內到期部份  | ( 1,000,000) | ( 1,000,000)        |
|            | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 1,000,000</u> |

本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國93年7月13日經證期局核准，並於同年7月20日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣2,000,000仟元。票面利率為2.3%，發行期間自民國93年7月14日至民國98年7月14日到期，共計5年，主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十三) 長期借款

| 貸 款 性 質 到 期 日    | 97年12月31日            | 96年12月31日            |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 104年9月前分期償還 | \$ 19,186,226        | \$ 13,341,961        |
| 擔保借款 104年5月前分期償還 | <u>10,603,393</u>    | <u>7,923,060</u>     |
|                  | 29,789,619           | 21,265,021           |
| 減：一年內到期部份        | ( 3,893,778)         | ( 4,502,649)         |
|                  | <u>\$ 25,895,841</u> | <u>\$ 16,762,372</u> |
| 利率區間             | <u>1.41%~7.56%</u>   | <u>1.35%~6.89%</u>   |

上述借款合同除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如重大資產之轉讓或處分及盈餘分配限制者。

(十四) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 本公司依確定給付之退休辦法之精算報告認列相關資訊如下：

(1) 精算假設：

|             | 97 年 度 | 96 年 度 |
|-------------|--------|--------|
| 折現率         | 2.75%  | 3.50%  |
| 薪資調整率       | 3.00%  | 3.50%  |
| 基金資產預期投資報酬率 | 1.50%  | 2.75%  |

(2) 退休基金提撥狀況表

|             | 97年12月31日    | 96年12月31日    |
|-------------|--------------|--------------|
| 既得給付義務      | (\$ 219,645) | (\$ 196,862) |
| 非既得給付義務     | ( 687,543)   | ( 661,405)   |
| 累積給付義務      | ( 907,188)   | ( 858,267)   |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 421,438)   | ( 413,093)   |
| 預計給付義務      | ( 1,328,626) | ( 1,271,360) |
| 退休金基金資產公平價值 | 533,578      | 499,854      |
| 提撥狀況        | ( 795,048)   | ( 771,506)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 44,350       | 66,525       |
| 未認列退休金損益    | 583,864      | 541,042      |
| 補列之應計退休金負債  | ( 206,776)   | ( 194,475)   |
| 應計退休金負債     | (\$ 373,610) | (\$ 358,414) |
| 既得給付        | \$ 264,654   | \$ 236,915   |

(3) 淨退休金成本包括：

|                | 97 年 度            | 96 年 度            |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 服務成本           | \$ 39,242         | \$ 33,545         |
| 利息成本           | 44,498            | 37,809            |
| 退休基金資產預期報酬     | ( 13,746)         | ( 11,510)         |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | 22,175            | 22,175            |
| 未認列退休金損失之攤銷數   | 31,839            | 19,713            |
| 當期淨退休金成本       | <u>\$ 124,008</u> | <u>\$ 101,732</u> |

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 52,407 仟元及 42,098 仟元。
4. 正新橡膠中國有限公司、廈門正新橡膠工業有限公司、天津大豐橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及廣西欽州正新實業有限公司按「中華人民共和國社會保險費征繳暫行條例」相關退休養老金規定，每月依員工工資之 17% 計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 97 年度及 96 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 119,683 仟元及 99,978 仟元。

#### (十五) 股本

1. 本公司於民國 96 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 852,441 仟元轉增資發行新股 85,244 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 14 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 13,030,175 仟元。
2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議，以未分配盈餘 1,954,526 仟元轉增資發行新股 195,453 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 15 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 14,984,701 仟元。

#### (十六) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利2%，董事及監察人酬勞3%，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東股息及紅利之總額應為累積可分配盈餘之40%~80%，其中現金股息及紅利應為股東股息及紅利總額之20%以上。
3. 依所得稅法規定，自民國87年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。
4. 本公司於民國97年6月13日及96年6月13日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

|        | 96 年 度              |         | 95 年 度              |         |
|--------|---------------------|---------|---------------------|---------|
|        | 金額                  | 每股股利(元) | 金額                  | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 556,927          |         | \$ 195,702          |         |
| 股票股利   | 1,954,526           | \$ 1.50 | 852,442             | \$ 0.70 |
| 現金股利   | 1,563,621           | 1.20    | 913,330             | 0.75    |
| 董監事酬勞  | 86,410              |         | 32,688              |         |
| 員工現金紅利 | 57,607              |         | 21,792              |         |
| 合計     | <u>\$ 4,219,091</u> |         | <u>\$ 2,015,954</u> |         |

本公司民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年4月20日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國97年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為63,854仟元及95,781仟元，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，參考歷年平均實際發放金額，並認列為民國97年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國98年度之損益。

(十八) 所得稅

|                 | 97 年 度            | 96 年 度            |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,524,733      | \$ 2,206,428      |
| 永久性差異之所得稅影響數    | ( 678,564)        | ( 927,105)        |
| 投資抵減之所得稅影響數     | ( 62,948)         | ( 46,057)         |
| 以前年度所得稅低估數      | 118,117           | 56,465            |
| 未分配盈餘加徵10%稅額    | 135,018           | -                 |
| 分離課稅稅額          | <u>170</u>        | <u>164</u>        |
| 所得稅費用           | 1,036,526         | 1,289,895         |
| 遞延所得稅資產(負債)淨變動數 | ( 128,551)        | ( 378,780)        |
| 以前年度所得稅低估數      | ( 12,274)         | ( 50,565)         |
| 本公司及子公司暫繳及扣繳稅款  | ( 509,701)        | ( 568,253)        |
| 分離課稅額           | ( <u>170</u> )    | ( <u>164</u> )    |
| 應付所得稅           | <u>\$ 385,830</u> | <u>\$ 292,133</u> |

1. 永久性差異所得稅影響數主要係長期投資利益、出售有價證券收益、五年免稅收入及股利收益適用營運總部之免稅所得。
2. 本公司於民國 92 年辦理增資擴展生產橡膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅辦法」之規定，得自民國 93 年度起新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅，至民國 97 年屆滿。
3. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

|               | 97年12月31日            | 96年12月31日           |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產總額—流動  | <u>\$ 108,243</u>    | <u>\$ 118,353</u>   |
| 遞延所得稅資產總額—非流動 | \$ 135,220           | \$ 81,267           |
| 遞延所得稅負債總額—非流動 | ( <u>1,081,035</u> ) | ( <u>908,641</u> )  |
|               | <u>(\$ 945,815)</u>  | <u>(\$ 827,374)</u> |

4. 民國97年及96年12月31日因暫時性差異及投資抵減產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

|                 | 97 年 12 月 31 日 |                   | 96 年 12 月 31 日 |                   |
|-----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                 | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數    | 金 額            | 所 得 稅<br>影 響 數    |
| 流 動：            |                |                   |                |                   |
| 未實現聯屬公司間<br>利益  | \$ 336,801     | \$ 84,200         | \$ 339,814     | \$ 84,954         |
| 備抵存貨跌價及<br>呆滯損失 | 33,818         | 8,455             | 41,481         | 10,370            |
| 未實現兌換損失         | 21,758         | 5,440             | 12,167         | 3,042             |
| 其他              | 40,594         | 10,148            | 79,947         | 19,987            |
|                 |                | <u>\$ 108,243</u> |                | <u>\$ 118,353</u> |

|                     | 97年12月31日     |                    | 96年12月31日     |                    |
|---------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                     | 金額            | 所得稅<br>影響數         | 金額            | 所得稅<br>影響數         |
| 非流動：                |               |                    |               |                    |
| 國外長期投資收益            | (\$4,302,406) | (\$1,075,602)      | (\$3,633,508) | (\$908,377)        |
| 長期借款未實現<br>兌換損失(利益) | 103,188       | 25,797             | (1,054)       | (264)              |
| 未實現聯屬公司間<br>利益      | 426,837       | 106,709            | 304,162       | 76,040             |
| 應計退休金費用<br>未撥存數     | 10,854        | 2,714              | 10,854        | 2,714              |
| 其他                  | (21,736)      | (5,433)            | 10,052        | 2,513              |
|                     |               | <u>(\$945,815)</u> |               | <u>(\$827,374)</u> |

5. 未實現聯屬公司間利益係出售原料、機器設備予關係企業遞延認列之處分利益。

6. 本公司及本國之子公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關分別核定至民國94年度及民國95年度。

7. 未分配盈餘相關資訊：

|        | 97年12月31日           | 96年12月31日           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ 26,215           | \$ 26,215           |
| 87年度以後 | 7,158,770           | 7,830,409           |
| 合計     | <u>\$ 7,184,985</u> | <u>\$ 7,856,624</u> |

8. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為185,728仟元及109,127仟元，民國96年度盈餘分配之稅額扣抵比率為4.83%。民國97年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為5.15%。

(以下空白)

9. (1) 依大陸政府之外商投資企業和外國企業所得稅法規定，列入本公司合併報表編製之廈門正新、中國正新、天津大豐、廈門正新海燕、廈門正新實業及廣西欽洲等孫公司，自彌補完前五年度虧損扣抵並有盈餘之獲利年度起，享有二年免稅及其後三年減半徵收企業所得稅優惠。明細如下：

轉投資公司 適用租稅之情形及適用稅率

|        |                         |
|--------|-------------------------|
| 廈門正新   | 適用稅率：18%                |
| 中國正新   | 適用稅率：18%                |
| 天津大豐   | 適用稅率：12.5%；自97年度起適用減半稅率 |
| 廈門正新實業 | 自96年度起適用免稅階段            |
| 廈門正新海燕 | 自97年度起適用免稅階段            |
| 廣西欽洲   | 適用稅率：25%                |

- (2) 依大陸政府之外商投資企業和外國企業所得稅法規定，上述所提及之轉投資企業，將獲利之利潤再投資於該企業，增加註冊資本或作為資本投資開辦其他外商企業，經營期不低於五年者，可申請並經稅務機關核准，退還再投資部份已繳納所得稅之 40%，國務院另有優惠規定者，從其規定；再投資低於五年者而撤出者，應繳還所退回之稅款。因大陸當地新企業所得稅法之實施，前述大陸孫公司之租稅優惠，除兩免三減半之優惠繼續使用至到期日及未開始使用租稅優惠者自民國 97 年 1 月 1 日起強制適用外，其餘租稅優惠均適用至民國 96 年 12 月 31 日止。
- (4) 本公司之孫公司泰國正新適用當地租稅優惠為公司自成立第一年起享有八年免稅期間，該公司自民國 93 年度起開始適用免稅階段。
- (5) 本公司之孫公司越南正新適用當地租稅優惠為公司開始獲利起享有前三年免稅，第三年至十二年之優惠稅率為 15%，優惠期間屆滿後之所得稅率為 28%，截至民國 97 年 12 月 31 日止，該公司尚處虧損階段。

## (十九) 每股盈餘

|  | 97                 |                    | 年                  |               | 度             |  |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|--|
|  | 金額                 |                    | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元)       |               |  |
|  | 稅前                 | 稅後                 |                    | 稅前            | 稅後            |  |
| 合併總損益  | <u>\$4,805,685</u> | <u>\$3,769,159</u> |                    |               |               |  |
| 基本每股盈餘<br>屬於母公司<br>普通股股東之<br>本期純益                  | <u>\$4,078,980</u> | <u>\$3,547,452</u> | 1,498,470          | <u>\$2.72</u> | <u>\$2.37</u> |  |
| 具稀釋作用之<br>潛在普通股<br>之影響<br>-員工分紅                    | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>5,131</u>       |               |               |  |
| 稀釋每股盈餘<br>屬於母公司<br>普通股股東之<br>本期純益加<br>潛在普通股<br>之影響 | <u>\$4,078,980</u> | <u>\$3,547,452</u> | <u>1,503,601</u>   | <u>\$2.71</u> | <u>\$2.36</u> |  |
|  | 96                 |                    | 年                  |               | 度             |  |
|  | 金 額                |                    | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘(元)       |               |  |
|  | 稅 前                | 稅 後                |                    | 稅 前           | 稅 後           |  |
| 合併總損益  | <u>\$7,314,175</u> | <u>\$6,024,280</u> |                    |               |               |  |
| 基本每股盈餘<br>屬於母公司<br>普通股股東之<br>本期純益                  | <u>\$6,203,644</u> | <u>\$5,569,276</u> | <u>1,498,470</u>   | <u>\$4.14</u> | <u>\$3.72</u> |  |

(1) 本公司民國 97 年度及 96 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 97 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。

(2) 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國

96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 段及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性 質 別  | 97 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   | \$ 3,030,721        | \$ 1,498,793        | \$ 4,529,514        |
| 勞健保費用  | 116,082             | 63,140              | 179,222             |
| 退休金費用  | 199,529             | 103,777             | 303,306             |
| 其他用人費用 | 163,036             | 80,493              | 243,529             |
|        | <u>\$ 3,509,368</u> | <u>\$ 1,746,203</u> | <u>\$ 5,255,571</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 3,165,394</u> | <u>\$ 942,174</u>   | <u>\$ 4,107,568</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 360,472</u>   | <u>\$ 127,797</u>   | <u>\$ 488,269</u>   |
|        |                     |                     |                     |
| 性 質 別  | 96 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   | \$ 2,728,430        | \$ 1,192,755        | \$3,921,185         |
| 勞健保費用  | 113,378             | 43,919              | 157,297             |
| 退休金費用  | 161,119             | 78,003              | 239,122             |
| 其他用人費用 | 127,864             | 63,302              | 191,166             |
|        | <u>\$ 3,130,791</u> | <u>\$ 1,377,979</u> | <u>\$4,508,770</u>  |
| 折舊費用   | <u>\$ 2,967,338</u> | <u>\$ 822,358</u>   | <u>\$3,789,696</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ 312,628</u>   | <u>\$ 103,871</u>   | <u>\$ 416,499</u>   |

(以下空白)

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱                            | 與 本 公 司 之 關 係             |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 東洋橡膠工業株式會社                           | (東 洋 橡 膠) 對子公司採權益法評價之投資公司 |
| 廈門海燕實業有限公司                           | (海 燕 實 業) 對子公司採成本法評價之投資公司 |
| 洋新工業股份有限公司                           | (洋 新) 採權益法評價之被投資公司        |
| 正新橡膠德國有限公司                           | (正 新-德 國) 採權益法評價之被投資公司    |
| Cheng Shin Holland B.V.              | (正 新-荷 蘭) 採權益法評價之被投資公司    |
| MAXXIS International Japan Co., Ltd. | 採權益法評價之被投資公司(註)           |
| 正東機械昆山有限公司                           | (正 東 機 械) 本公司孫公司之轉投資公司    |
| 廈門正新(物流)有限公司                         | (正 新 物 流) 本公司孫公司之轉投資公司    |
| 美利達工業股份有限公司                          | (美 利 達) 本公司監察人為該公司總經理     |
| 廈門瑪吉斯貿易有限公司                          | (廈 門 瑪 吉 斯) 本公司董事為該公司負責人  |
| 天津瑪吉斯貿易有限公司                          | (天 津 瑪 吉 斯) 本公司董事為該公司負責人  |

註：本公司於民國97年12月處分其部份股權後，改採以成本衡量之金融資產，自處分日起該公司非本公司之關係人。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

|       | 97 年 度              |                     | 96 年 度              |                     |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 金 額                 | 估本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 | 金 額                 | 估本公司<br>銷貨淨額<br>百分比 |
| 東洋橡膠  | \$ 3,229,022        | 4                   | \$ 3,307,512        | 5                   |
| 正新-德國 | 1,856,393           | 3                   | 2,464,772           | 4                   |
| 美利達   | 224,237             | -                   | 175,884             | -                   |
| 廈門瑪吉斯 | 56,781              | -                   | 69,426              | -                   |
| 其 他   | 310,193             | -                   | 125,966             | -                   |
|       | <u>\$ 5,676,626</u> | <u>7</u>            | <u>\$ 6,143,560</u> | <u>9</u>            |

上開銷貨係按一般銷售價格，其收款條件與一般銷貨之 60~90 天內收款相同。

#### 2. 應收帳款

|       | 97 年 12 月 31 日    |                     | 96 年 12 月 31 日      |                     |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 金 額               | 估本公司<br>應收帳款<br>百分比 | 金 額                 | 估本公司<br>應收帳款<br>百分比 |
| 東洋橡膠  | \$ 574,652        | 11                  | \$ 716,923          | 12                  |
| 正新-德國 | 236,278           | 4                   | 320,019             | 5                   |
| 其 他   | 94,742            | 2                   | 58,755              | 1                   |
|       | <u>\$ 905,672</u> | <u>17</u>           | <u>\$ 1,095,697</u> | <u>18</u>           |

3. 技術服務費(表列推銷費用)/應付費用

|      | <u>97 年 12 月 31 日</u> |                   | <u>96 年 12 月 31 日</u> |                   |
|------|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
|      | <u>技術服務費</u>          | <u>應付費用</u>       | <u>技術服務費</u>          | <u>應付費用</u>       |
| 東洋橡膠 | <u>\$ 164,176</u>     | <u>\$ 164,176</u> | <u>\$ 123,824</u>     | <u>\$ 123,824</u> |

上述款項係支付東洋橡膠技術服務顧問費用之款項，其付款條件為一年支付一次。

4. 物流費(表列管理及總務費用)/應付費用

|      | <u>97 年 度</u>     |                 | <u>96 年 度</u>     |                  |
|------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
|      | <u>物流費</u>        | <u>應付費用</u>     | <u>物流費</u>        | <u>應付費用</u>      |
| 正新物流 | <u>\$ 229,275</u> | <u>\$ 8,592</u> | <u>\$ 225,962</u> | <u>\$ 10,429</u> |

上開交易條件係貨物運輸後60天內付款。

5. 租金費用

|      | <u>97 年 12 月 31 日</u> | <u>96 年 12 月 31 日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 海燕實業 | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 11,459</u>      |

上述款項係向關係人租賃廠房之款項。

6. 應付費用

|      | <u>97 年 12 月 31 日</u> |            | <u>96 年 12 月 31 日</u> |            |
|------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|      | <u>應付費用</u>           | <u>百分比</u> | <u>應付費用</u>           | <u>百分比</u> |
| 德國正新 | <u>\$ -</u>           | <u>-</u>   | <u>\$ 4,435</u>       | <u>-</u>   |

上述款項係關係人代本公司支付廣告費之款項。

7. 保證事項

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司之子公司取得關係人背書保證之情形，其明細如下：

| <u>保證人</u> | <u>被保證人</u> | <u>保證額</u> | <u>度</u>  | <u>截至民國 97 年 12 月 31 日止<br/>已使用之金額</u> |           |
|------------|-------------|------------|-----------|--|-----------|
| 東洋橡膠       | 廈門海燕        | 人民幣        | 205,038仟元 | 人民幣                                    | 205,038仟元 |
| 廈門瑪吉斯      | 天津大豐        | 人民幣        | 100,000仟元 | 人民幣                                    | 100,000仟元 |

截至民國96年12月31日止

| 保證人   | 被保證人 | 保證額 | 度        | 已使用之金額      |
|-------|------|-----|----------|-------------|
| 東洋橡膠  | 廈門海燕 | 美金  | 21,000仟元 | 美金 21,000仟元 |
| 廈門瑪吉斯 | 天津大豐 | 美金  | 13,690仟元 | 美金 13,690仟元 |
| 廈門瑪吉斯 | 廈門實業 | 美金  | 6,845仟元  | 美金 6,845仟元  |

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

|        | 97 年 度 |         | 96 年 度 |         |
|--------|--------|---------|--------|---------|
| 薪資     | \$     | 40,423  | \$     | 38,364  |
| 獎金     |        | 33,869  |        | 45,092  |
| 業務執行費用 |        | 331     |        | 319     |
| 盈餘分配項目 |        | 97,457  |        | 87,842  |
| 合計     | \$     | 172,080 | \$     | 171,617 |

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金及離職金等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
4. 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目                | 帳 面 價 值   |           | 擔 保 用 途                |
|------------------------|-----------|-----------|------------------------|
|                        | 97年12月31日 | 96年12月31日 |                        |
| 定期存款<br>(表列其他金融資產-非流動) | \$ 58,195 | \$ 2,560  | 中國石油履約保證金<br>及信用狀保證額度等 |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97年12月31日本公司及子公司之承諾事項如下：

1. 因購買原料、機器設備及消耗性零件等，已開狀未使用之信用狀明細如下：

|                  | CST             | MAXXIS                     | MAXXIS          |              |
|------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|--------------|
| 正新橡膠工業<br>股份有限公司 | Trading<br>Ltd. | International<br>Co., Ltd. | Trading<br>Ltd. | 合 計          |
| \$ 143,833       | \$ 55,395       | \$ 936,842                 | \$ 142,301      | \$ 1,278,371 |

2. 因固定資產購置等簽約但尚未完成之設備及工程合約：

| 正新橡膠工業<br>股份有限公司 | CST<br>Trading<br>Ltd. | MAXXIS<br>International<br>Co., Ltd. | MAXXIS<br>Trading<br>Ltd. | 合 計           |
|------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|
| 合約總價             |                        |                                      |                           |               |
| \$ 365,932       | \$ 2,615,283           | \$ 20,899,093                        | \$ 5,667,427              | \$ 29,547,735 |
| 尚未支付金額           |                        |                                      |                           |               |
| \$ 111,180       | \$ 1,361,720           | \$ 4,049,219                         | \$ 1,421,962              | \$ 6,944,081  |

3. 因購置原料及機器設備等需求，本公司及子公司與銀行簽訂銀行保證函，保證額度金額約179,320仟元。

4. 已簽約之租賃合約，明細如下：

| 承租人         | 租賃期間             | 尚未支付金額    |
|-------------|------------------|-----------|
| 正新橡膠加拿大有限公司 | 97.1.1~103.12.31 | \$ 64,029 |
| 正新橡膠美國有限公司  | 97.1.1~102.12.31 | 107,792   |

(二)或有事項：

關係人保證事項請參閱附註五之說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 97 年度合併財務報表比較。

## (二) 金融商品之公平價值

| 金 融 資 產              | 97年12月31日            |                  |                      | 96年12月31日            |                  |                      |
|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|                      | 帳面價值                 | 公平價值             |                      | 帳面價值                 | 公平價值             |                      |
|                      |                      | 公開報價<br>決定之價值    | 評價方法<br>估計之價值        |                      | 公開報價<br>決定之價值    | 評價方法<br>估計之價值        |
| <b>非衍生性金融商品</b>      |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| <b>資產</b>            |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融資產 | \$ 15,526,933        | \$ -             | \$ 15,526,933        | \$ 13,014,833        | \$ -             | \$ 13,014,833        |
| 備供出售金融商品             | 41,447               | 41,447           | -                    | 96,696               | 96,696           | -                    |
| 以成本衡量之金融商品-非流動       | 172,491              | -                | -                    | 221,560              | -                | -                    |
|                      | <u>\$ 15,740,871</u> | <u>\$ 41,447</u> | <u>\$ 15,526,933</u> | <u>\$ 13,333,089</u> | <u>\$ 96,696</u> | <u>\$ 13,014,833</u> |
| <b>負債</b>            |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債 | \$ 19,319,746        | \$ -             | \$ 19,319,746        | \$ 14,810,780        | \$ -             | \$ 14,810,780        |
| 應付公司債(含一年內到期)        | 1,000,000            | -                | 1,009,341            | 2,000,000            | -                | 1,995,699            |
| 長期借款(含一年內到期)         | 29,789,619           | -                | 29,789,619           | 21,265,021           | -                | 21,265,021           |
|                      | <u>\$ 50,109,365</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 50,118,706</u> | <u>\$ 38,075,801</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 38,071,500</u> |
| <b>衍生性金融商品</b>       |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| <b>資產</b>            |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| 買入選擇權                | \$ -                 | \$ -             | \$ -                 | \$ 947               | \$ -             | \$ 947               |
| 遠期外匯合約               | 1,174                | -                | 1,174                | 750                  | -                | 750                  |
|                      | <u>\$ 1,174</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,174</u>      | <u>\$ 1,697</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,697</u>      |
| <b>負債</b>            |                      |                  |                      |                      |                  |                      |
| 賣出選擇權                | \$ -                 | \$ -             | \$ -                 | \$ 35,727            | \$ -             | \$ 35,727            |
| 遠期外匯合約               | 5,266                | -                | 5,266                | -                    | -                | -                    |
|                      | <u>\$ 5,266</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,266</u>      | <u>\$ 35,727</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 35,727</u>     |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產流動及非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 交易目的金融資產及備供出售金融資產以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 應付公司債係以市場利率折算現值為公平價值；長期借款(含一年內到期)多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值所使用方法及假設：

#### 遠匯交易

本公司從事遠期外匯交易之公平價值，係由交易相對人依公開市場報價或匯率曲線推估標準天期之換匯點，並採插補法推算合約剩餘期間之換匯點，再利用公開市場利率為折現因子，折現計算。

#### 選擇權

本公司從事選擇權交易之公平價值，係由交易相對人，採 Black-Scholes 模型評價計算。

### (三) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 4,418,378 仟元及 3,228,556 仟元及金融負債分別為 1,000,000 仟元及 2,000,000 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 39,661,667 仟元及 25,690,092 仟元。

### (四) 財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使本公司之管理階層能有效的控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

### (五) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

- (1) 本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已依據不同標的之風險因素執行適當之風險控制作業，將損失控制在可接受的範圍，故預期不致發生重大之市場風險。
- (2) 本公司主要進銷貨係以外幣為計價單位，應收付款項公平價值將隨市場匯率波動而改變，故本公司從事匯率衍生性商品以規避市場匯率波動的風險，預期在所避險部位不致產生重大之市場風險。
- (3) 本公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避市場價格波動風險，故所簽訂之衍生性金融商品合約之市場風險將與被避險資產或負債之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- (4) 本公司發行之應付公司債，係為固定利率之債券，預期將因市場利率之影響，而使公平價值產生波動。

#### 2. 信用風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產係透過活絡之交易市場下單交易，且係與信用良好之金融機構

往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。而以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

- (2) 本公司應收款項債務人之信用業已依本公司授信政策執行適當之風險評估，並無重大之信用風險。
- (3) 本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (4) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%以上，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

### 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。
- (2) 本公司從事遠期外匯買賣合約，預計於民國 98 年 1 月產生新台幣 263,981 仟元、日幣 200,000 仟元及歐元 1,540 仟元之淨現金流出及美金 12,305 仟元之淨現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之流動性風險。
- (3) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。
- (2) 本公司借入之款項除應付公司債外，餘係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

民國97年度：

| 編號 | 背書保證者公司名稱   | 背書保證對象      |     | 對單一企業背書保證之限額(註1) | 本期最高背書保證金額   | 期末背書保證(註2)   |              | 以資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 |
|----|-------------|-------------|-----|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|----------|
|    |             | 公司名稱        | 關係  |                  |              | 申請           | 動支           |              |                       |          |
| 0  | 正新橡膠工業(股)公司 | 正新-泰國       | 孫公司 | \$ 14,535,451    | \$ 9,721,495 | \$ 9,160,892 | \$ 5,930,860 | \$ -         | 31.51%                | 註1       |
|    |             | 正新-越南       | 孫公司 | 14,535,451       | 1,630,916    | 1,606,024    | 1,127,861    | -            | 5.52%                 | 註1       |
|    |             | 正新橡膠美國有限公司  | 子公司 | 14,535,451       | 486,390      | 163,880      | 98,328       | -            | 0.56%                 | 註1       |
|    |             | 正新橡膠加拿大有限公司 | 子公司 | 14,535,451       | 33,284       | 32,776       | 19,666       | -            | 0.11%                 | 註1       |

單位：新台幣仟元

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

\$ 20,349,631

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。

\$ 5,814,180

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

\$ 14,535,451

註2：期末背書保證申請及動支金額依民國97年12月31日匯率換算得之。

3. 期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日：

| 持有之公司種類      | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係                    | 帳列科目         | 期           |                      |              |         |                     |
|--------------|--------|--------------------------------|--------------|-------------|----------------------|--------------|---------|---------------------|
|              |        |                                |              | 股數/單位       | 帳面金額                 | 持股比例         | 市價(仟元)  |                     |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | MAXXIS International           | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 35,050,000           | \$13,096,148 | 100.00% | \$13,096,148 (註1、3) |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | CST Trading Ltd.               | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 72,900,000           | 9,452,875    | 100.00% | 9,452,875 (註1、3)    |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | MAXXIS Trading Ltd.            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 202,811,720          | 6,313,592    | 100.00% | 6,313,592 (註1、3)    |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | 正新橡膠美國有限公司                     | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,800,000            | 1,931,468    | 100.00% | 1,931,468 (註1、3)    |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | 喬新興業股份有限公司                     | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 9,700,000            | 106,153      | 97.00%  | 106,153 (註1、3)      |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | 洋新工業股份有限公司                     | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 4,999,960            | 113,375      | 49.99%  | 113,375 (註1)        |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | 正新橡膠加拿大有限公司                    | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000            | 91,460       | 100.00% | 91,460 (註1、3)       |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | MAXXIS Tech Center Europe B.V. | 採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            | 42,166       | 100.00% | 42,166 (註1、3)       |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | 正新橡膠德國有限公司                     | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 90,000               | 17,619       | 30.00%  | 17,619 (註1)         |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票     | Cheng Shin Holland B.V.        | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 32,360               | 39,545       | 30.00%  | 39,545 (註1)         |
|              |        |                                |              |             | <u>\$ 31,204,401</u> |              |         | <u>\$31,204,401</u> |

| 有價證券         |    |                              |             | 期               |           |            |          |                |  | 末 |
|--------------|----|------------------------------|-------------|-----------------|-----------|------------|----------|----------------|--|---|
| 持有之公司        | 種類 | 有價證券名稱                       | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目            | 股數/單位     | 帳面金額       | 持股比例     | 公平價值(仟元)       |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | 太平洋證券股份有限公司                  | -           | 以成本為衡量之金融資產-非流動 | 9,804,968 | \$ 62,807  | 2.35%    | \$ 61,425 (註1) |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | MAXXIS International UK, PLC | -           | 以成本為衡量之金融資產-非流動 | 22,464    | 24,583     | 19.99%   | 20,925 (註1)    |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | 源創投資股份有限公司                   | -           | 以成本為衡量之金融資產-非流動 | 1,780,983 | 17,810     | 12.33%   | 17,840 (註1)    |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | 三越紡織工業(股)公司                  | -           | 以成本為衡量之金融資產-非流動 | 1,100,000 | 22,000     | 2.17%    | 10,418 (註1)    |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | 其他                           | -           | 以成本為衡量之金融資產-非流動 | -         | 59,744     | -        | 32,046 (註1、2)  |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | \$ 186,944 |          | \$ 142,654     |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | 累計減損：      | (46,393) | -              |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | \$ 140,551 |          | \$ 142,654     |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 基金 | 聯邦平衡基金                       | -           | 備供出售金融資產-流動     | 1,814,537 | 18,930     | -        | \$ 14,168      |  |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 股票 | 台新金控                         | -           | 備供出售金融資產-流動     | 195,425   | 4,006      | -        | 1,130          |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | \$ 22,936  |          | \$ 15,298      |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | 評價調整：      | (7,638)  |                |  |   |
|              |    |                              |             |                 |           | \$ 15,298  |          |                |  |   |

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

註3：於合併報表已沖銷。

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百分之二十以上者：

| 買、賣之公司       | 有價證券<br>種類及名稱       | 帳列科目            | 交易對象      | 關係  | 期            |              | 買            |              | 賣            |      | 出        |            | 期            |              | 末      |
|--------------|---------------------|-----------------|-----------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|----------|------------|--------------|--------------|--------|
|              |                     |                 |           |     | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           | 仟股數或<br>仟單位數 | 售價   | 帳面<br>成本 | 處分<br>(損)益 | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           |        |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Trading Ltd. | 採權益法之<br>長期股權投資 | 非公開<br>市場 | 子公司 | 130,006      | \$ 4,340,708 | 72,806       | \$ 2,246,617 | -            | \$ - | \$ -     | \$ -       | 202,812      | \$ 6,313,592 | (註1、2) |

註1：期末金額包含本期按權益法認列之投資損失計147,327仟元。

註2：於合併報表已沖銷。

5. 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：無此情形。

6. 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：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者：  
民國97年度：

| 進銷貨之公司       | 交易對象                                      | 關係             | 交易情形     |               |       |                   | 應收(付)帳款 |              | 備註 |   |
|--------------|---|----------------|----------|---------------|-------|-------------------|---------|--------------|----|---|
|              |   |                | 銷(進)貨金額  | 佔總銷(進)貨之比率(%) | 授信期間  | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 餘額      | 佔總應收(付)帳款之比率 |    |   |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠美國有限公司                                | 子公司            | 銷貨(註4)   | \$1,066,648   | 6     | 出貨後60-90天內收款      | 相同相同    | \$ 215,973   | 10 | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Corporation Inc.                   | 孫公司            | 銷貨(註4)   | 630,581       | 4     | 出貨後60-90天內收款      | 相同相同    | 129,938      | 6  | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠德國有限公司                                | 採權益法之被投資公司     | 銷貨       | 578,881       | 3     | 出貨後60-90天內收款      | 相同相同    | 97,436       | 4  | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠加拿大有限公司                               | 子公司            | 銷貨(註4)   | 531,240       | 3     | 出貨後60-90天內收款      | 相同相同    | 104,407      | 4  | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 孫公司            | 銷貨(註4)   | 294,897       | 2     | 出貨後60天內收款         | 註1 註2   | 135,733      | 6  | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 孫公司            | (進貨)(註4) | ( 873,159 )   | ( 8 ) | 進貨後30天內付款         | 相同 註3   | ( 1,012 )    | -  | - |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 美利達工業股份有限公司                               | 本公司監察人為該公司之總經理 | 銷貨       | 224,237       | 1     | 出貨後60-90天內收款      | 相同相同    | 16,738       | 1  | - |

註1：原物料及製成品售價係依成本分別加計10%-15%及20%-25%。  
註2：自民國97年11月起由出貨後120天改為出貨後60天內收款。  
註3：一般進貨係於進貨後90天內付款。  
註4：於合併報表已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
民國97年12月31日：

| 帳列應收款項之公司    | 交易人對象                                     | 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    |      | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------|---|---------|------------|--------------|-----|-----------|------|------------|------|----------|
|              |   |         | 金額         | 佔總應收(付)帳款之比率 |     | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額(註1) |      |          |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠美國有限公司                                | 子公司(註2) | \$ 215,973 |              | 4   | \$ -      | -    | \$ 211,894 | \$ - |          |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 孫公司(註2) | 135,733    |              | 3   | -         | -    | 135,733    | -    |          |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Corporation Inc.                   | 孫公司(註2) | 129,938    |              | 4   | -         | -    | 129,938    | -    |          |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠加拿大有限公司                               | 子公司(註2) | 104,407    |              | 4   | -         | -    | 94,531     | -    |          |

註1：係截至民國98年4月20日止，應收關係人款項期後收款金額。  
註2：於合併報表已沖銷。

9. 從事衍生性金融商品交易：請參閱附註四(二)及附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：  
民國97年12月31日：

| 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<br>本期(損)益 | 本公司認列<br>之投資(損)益       | 備註  |
|--------------|--------------------------------------|------|-----------------|------------|------------|-------------|---------|---------------|-----------------|------------------------|-----|
|              |                                      |      |                 | 本期期末       | 上期年底       | 股數          | 比率      | 帳面金額          |                 |                        |     |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International Co., Ltd.       | 開曼群島 | 控股公司            | \$ 912,218 | \$ 912,218 | 35,050,000  | 100.00% | \$ 13,096,148 | \$ 2,259,512    | \$ 2,273,491<br>(註1、3) | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | CST Trading Ltd.                     | 維京群島 | 控股公司            | 2,103,073  | 2,103,073  | 72,900,000  | 100.00% | 9,452,875     | 632,793         | 643,136<br>(註1、3)      | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Trading Ltd.                  | 維京群島 | 控股公司            | 6,590,655  | 4,344,038  | 202,811,720 | 100.00% | 6,313,592     | ( 170,121)      | ( 147,327)<br>(註1、3)   | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠美國有限公司                           | 美國   | 輪胎之進出口貿易        | 551,820    | 551,820    | 1,800,000   | 100.00% | 1,931,468     | 278,669         | 278,669<br>(註3)        | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 喬新興業股份有限公司                           | 國內   | 投資各項事業          | 97,000     | 97,000     | 9,700,000   | 97.00%  | 106,153       | ( 12,643)       | ( 12,264)<br>(註3)      | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 洋新工業股份有限公司                           | 國內   | 各種防震橡膠及五金之加工及銷售 | 50,000     | 50,000     | 4,999,960   | 49.99%  | 113,375       | 9,209           | 4,604                  | 註2  |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠加拿大有限公司                          | 加拿大  | 輪胎之進出口貿易        | 32,950     | 32,950     | 1,000,000   | 100.00% | 91,460        | 31,889          | 31,889<br>(註3)         | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Tech Center Europe B.V.       | 荷蘭   | 技術中心            | 41,260     | 41,260     | 1,000,000   | 100.00% | 42,166        | ( 5,069)        | ( 5,069)<br>(註3)       | 子公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | Cheng Shin Holland B.V.              | 荷蘭   | 輪胎之進出口貿易        | 23,162     | 23,162     | 32,360      | 30.00%  | 39,545        | 24,232          | 7,270                  | 註2  |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠德國有限公司                           | 德國   | 輪胎之進出口貿易        | 5,057      | 5,057      | 90,000      | 30.00%  | 17,619        | 52,205          | 15,661                 | 註2  |
| 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International Japan Co., Ltd. | 日本   | 輪胎之進出口貿易        | 892        | 1,565      | 57          | 19.00%  | 819           | 24              | 7                      | 註4  |

註1:係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2:係採權益法評價之轉投資公司。

註3:於合併報表已沖銷。

註4:民國97年12月處分MAXXIS International Japan Co., Ltd. 部分股權，持股比例由33.33%降為19%，自處分日起改採以成本衡量之金融資產評價。

| 投資公司名稱                             | 被投資公司名稱                                   | 所在地區 | 主要營<br>業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持有        |         |             | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本公司認列<br>之投資(損)益      | 備註            |
|------------------------------------|---|------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----------------------|---------------|
|                                    |   |      |             | 本期期末      | 上期年底      | 股數          | 比率      | 帳面金額        |                 |                       |               |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | MAXXIS International (HK) Ltd.            | 香港   | 控股公司        | \$ -      | \$ -      | 226,801,983 | 100.00% | \$9,967,017 | \$ 1,742,503    | \$1,742,503<br>(註3、5) | 孫公司           |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 天津大豐橡膠工業有限公司                              | 大陸   | 生產及銷售各類車胎   | 568,482   | 568,482   | 18,000,000  | 100.00% | 919,552     | 81,821          | 81,821<br>(註2、5)      | 孫公司           |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 大陸   | 生產及銷售各類車胎   | 2,035,911 | 1,708,151 | 60,000,000  | 78.57%  | 2,127,830   | 467,979         | 309,792<br>(註2、4、5)   | 孫公司           |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 大陸   | 生產及銷售各類車胎   | 2,528,414 | 2,528,414 | 100,000,000 | 100.00% | 7,689,594   | 1,242,909       | 1,242,909<br>(註2、3、5) | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 廈門正新實業有限公司                                | 大陸   | 生產及銷售各類車胎   | 1,483,981 | 1,483,981 | 45,000,000  | 100.00% | 2,277,702   | 499,862         | 499,862<br>(註2、3、5)   | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| CST Trading Ltd.                   | Cheng Shin International (HK) Ltd.        | 香港   | 控股公司        | -         | -         | 231,449,410 | 100.00% | 8,785,927   | 434,231         | 434,231<br>(註3、5)     | 孫公司           |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 正新橡膠中國有限公司                                | 大陸   | 生產及銷售各車胎    | 3,785,297 | 3,785,297 | 151,394,000 | 77.64%  | 8,550,445   | 517,736         | 401,970<br>(註2、3、5)   | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 正東機械昆山有限公司                                | 大陸   | 橡膠機械、模具     | 68,602    | 68,602    | 4,250,000   | 50.00%  | 235,772     | 65,080          | 32,540<br>(註3)        | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| MAXXIS Trading Ltd.                | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.           | 維京群島 | 輪胎之進出口貿易商   | 6,590,655 | 4,344,038 | 202,811,720 | 100.00% | 6,335,089   | ( 170,121)      | ( 170,121)<br>(註5)    | 孫公司           |
| 正新橡膠美國有限公司                         | MAXXIS Corporation Inc.                   | 美國   | 輪胎之進出口貿易商   | 203,990   | 203,990   | 6,500       | 87.00%  | 252,131     | 37,748          | 32,841<br>(註5)        | 孫公司           |
| 正新橡膠美國有限公司                         | TSY America, Inc.                         | 美國   | 輪胎之進出口貿易商   | -         | 91,638    | -           | -       | -           | -               | -                     | 子公司之<br>轉投資公司 |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 廣西欽州正新實業有限公司                              | 大陸   | 橡膠、輪胎配件零售   | 151,795   | 39,900    | 33,250,000  | 95.00%  | 153,738     | ( 1,815)        | ( 1,801)<br>(註5)      | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 廈門正新(物流)有限公司                              | 大陸   | 國際集裝箱運輸業務   | 34,094    | 34,094    | 4,900,000   | 34.00%  | 56,148      | 7,662           | 2,606                 | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.     | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 泰國   | 生產、銷售卡、汽車輪胎 | 5,724,372 | 3,961,353 | 65,000,000  | 100.00% | 5,704,363   | 9,355           | 9,355<br>(註2、5)       | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.     | Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. | 越南   | 生產及銷售各類車胎   | 866,282   | 382,684   | 35,000,000  | 100.00% | 627,409     | ( 178,289)      | ( 178,289)<br>(註2、5)  | 孫公司之<br>轉投資公司 |
| 喬新興業股份有限公司                         | LEE MING ENGINEERING Co., Ltd.(Thailand)  | 泰國   | 土木工程承攬業務    | 5,822     | 1,296     | 60,000      | 30.00%  | 5,893       | 1,613           | 484                   | 子公司之<br>轉投資公司 |

註1：TSY America, Inc. 於民國97年8月業已全部處分。

註2：係含沖銷側、逆流交易之投資損益

註3：本公司本年度核准將原經由MAXXIS International Co., Ltd.及CST Trading Ltd. 分別轉投資廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新實業有限公司及正新橡膠中國有限公司變更為透過持有MAXXIS International (HK) Ltd. 及Cheng Shin International (HK) Ltd. 股權，再間接投資廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新實業有限公司及正新橡膠中國有限公司。

註4：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及18.57%。

註5：於合併報表已沖銷。

2. 資金貸與他人：

民國97年度：

| 單位：新台幣仟元 |              |              |       |           |                   |               |        |             |              |          |       |                 |              |              |
|----------|--------------|--------------|-------|-----------|-------------------|---------------|--------|-------------|--------------|----------|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 編號       | 貸出資金之公司      | 貸與對象         | 往來科目  | 本期        |                   | 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 | 擔保品名稱 | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額(註2)  |              |
|          |              |              |       | 最高餘額      | 期末餘額              |               |        |             |              |          |       |                 |              |              |
| 1        | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新實業有限公司   | 其他應收款 | \$536,349 | \$528,033<br>(註5) | 6.075%-6.804% | 註3、4   | \$3,153,589 | 營業週轉         | \$ -     | 無     | \$ -            | \$ 1,539,612 | \$ 3,079,224 |
| 2        | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新海燕輪胎有限公司 | 其他應收款 | 390,072   | 384,024<br>(註5)   | 6.723%-6.804% | 註3、4   | 174,110     | 營業週轉         | -        | 無     | -               | 1,539,612    | 3,079,224    |
| 3        | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 天津大豐橡膠工業有限公司 | 其他應收款 | 360,023   | 360,023<br>(註5)   | 5.103%-6.318% | 註3、4   | 268,244     | 營業週轉         | -        | 無     | -               | 1,539,612    | 3,079,224    |

註1：有業務往來之公司或行號：以不超過廈門正新橡膠工業有限公司企業淨值的20%為限。

無業務往來之公司或行號：以不超過廈門正新橡膠工業有限公司企業淨值的10%為限。

註2：本公司資金貸與他人總額以不超過廈門正新橡膠工業有限公司企業淨值的40%為限。

註3：公司間有業務往來。

註4：透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

註5：於合併報表已沖銷。

3. 為他人背書保證：

民國97年度：

| 編號 | 背書保證公司名稱     | 背書保證對象       | 對單一企業背書保證之限額(註2) | 本期最高背書保證金額   | 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2) |
|----|--------------|--------------|------------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|---------|--------------|
|    |              |              |                  |              | 申請          | 動支          |              | 報表淨值之比率               | 報表淨值之比率 |              |
| 1  | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新海燕輪胎有限公司 | 註1第2點            | \$ 6,158,448 | \$3,685,677 | \$3,685,677 | \$2,525,879  | -                     | 47.88%  | \$ 7,698,060 |
| 2  | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新實業有限公司   | 註1第2點            | 6,158,448    | 2,133,422   | 2,100,388   | 888,056      | -                     | 27.28%  | 7,698,060    |
| 3  | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 天津大豐橡膠工業有限公司 | 註1第2點            | 6,158,448    | 332,840     | 32,776      | -            | -                     | 0.43%   | 7,698,060    |

註1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註2：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值100%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值80%。

4. 期末持有有價證券情形：  
民國97年12月31日

| 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            |          |
|------------------------------------|--------|---|-------------|---------------|-------------|--------------|---------|--------------|----------|
|                                    |        |   |             |               | 股數(股)       | 帳面金額         | 持股比例    | 市價           | 價        |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 股票     | MAXXIS International (HK) Ltd.            | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 226,801,983 | \$ 9,967,017 | 100.00% | \$ 9,967,017 | (註1、4)   |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 股票     | 天津大豐橡膠工業有限公司                              | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 18,000,000  | 919,552      | 100.00% | 919,050      | (註1、4)   |
| MAXXIS International Co., Ltd.     | 股票     | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 60,000,000  | 2,127,830    | 78.57%  | 2,127,825    | (註1、3、4) |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 股票     | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 100,000,000 | 7,689,594    | 100.00% | 7,691,467    | (註1、4)   |
| MAXXIS International (HK) Ltd.     | 股票     | 廈門正新實業有限公司                                | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 45,000,000  | 2,277,702    | 100.00% | 2,290,315    | (註1、4)   |
| CST Trading Ltd.                   | 股票     | Cheng Shin International (HK) Ltd.        | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 231,449,410 | 8,785,927    | 100.00% | 8,785,927    | (註1、4)   |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 股票     | 正新橡膠中國有限公司                                | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 151,394,000 | 8,550,445    | 77.64%  | 8,560,789    | (註1、4)   |
| Cheng Shin International (HK) Ltd. | 股票     | 正東機械昆山有限公司                                | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 4,250,000   | 235,772      | 50.00%  | 235,772      | (註1)     |
| MAXXIS Trading Co., Ltd.           | 股票     | MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.           | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 202,811,720 | 6,335,089    | 100.00% | 6,335,089    | (註1、4)   |
| 正新橡膠美國有限公司                         | 股票     | MAXXIS Corporation Inc.                   | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 6,500       | 252,131      | 87.00%  | 252,131      | (註1、4)   |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 股票     | 廣西欽州正新實業有限公司                              | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 33,250,000  | 153,738      | 95.00%  | 153,738      | (註1、4)   |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                       | 股票     | 廈門正新(物流)有限公司                              | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 4,900,000   | 56,148       | 34.00%  | 56,148       | (註1)     |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.    | 股票     | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 65,000,000  | 5,704,363    | 100.00% | 5,729,288    | (註1、4)   |
| MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.    | 股票     | Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 35,000,000  | 627,409      | 100.00% | 627,409      | (註1、4)   |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand) | 被投資公司之轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資   | 200,000     | 5,893        | 30.00%  | 5,893        | (註1)     |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 太平洋證券股份有限公司                               | 無           | 以成本衡量金融資產-非流動 | 5,098,582   | 31,941       | 1.22%   | 31,941       | (註1)     |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 齊陽科技股份有限公司                                | 無           | 以成本衡量金融資產-非流動 | 851,000     | -            | 10.32%  | -            | (註1)     |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 台新金融控股股份有限公司                              | 無           | 備供出售金融資產-流動   | 3,274,996   | 18,929       | -       | 18,929       |          |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 兆豐金融控股股份有限公司                              | 無           | 備供出售金融資產-流動   | 312,162     | 3,574        | -       | 3,574        |          |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 台灣水泥股份有限公司                                | 無           | 備供出售金融資產-流動   | 97,067      | 2,616        | -       | 2,616        |          |
| 喬新興業股份有限公司                         | 股票     | 其他  | 無           | 備供出售金融資產-流動   | -           | 1,030        | -       | 1,030        |          |

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因側流交易產生。

註3：本公司與廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及18.57%。

註4：於合併報表已沖銷。

5. 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：

| 買、賣之公司                   | 有價證券<br>種類及名稱                                | 帳列科目            | 交易對象  | 關係            | 期 初          |              | 買 入          |              | 賣 出          |      |          |            | 期 末          |              |
|--------------------------|--|-----------------|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|----------|------------|--------------|--------------|
|                          |  |                 |       |               | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           | 仟股數或<br>仟單位數 | 售價   | 帳面<br>成本 | 處分<br>(損)益 | 仟股數或<br>仟單位數 | 金額           |
| MAXXIS Trading Ltd.      | MAXXIS Holding Co., Ltd.                     | 採權益法之<br>長期股權投資 | 非公開市場 | 孫公司之<br>轉投資公司 | 130,006      | \$ 4,384,998 | 72,806       | \$ 2,246,617 | -            | \$ - | \$ -     | \$ -       | 202,812      | \$ 6,335,089 |
| MAXXIS Holding Co., Ltd. | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.    | 採權益法之<br>長期股權投資 | 非公開市場 | 孫公司之<br>轉投資公司 | 46,250       | 4,029,950    | 18,750       | 1,763,019    | -            | -    | -        | -          | 65,000       | 5,704,363    |
| MAXXIS Holding Co., Ltd. | MAXXIS International (Vietnam) IND Co., Ltd. | 採權益法之<br>長期股權投資 | 非公開市場 | 孫公司之<br>轉投資公司 | 20,000       | 350,544      | 15,000       | 483,598      | -            | -    | -        | -          | 35,000       | 627,409      |

註1：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

註2：於合併報表已沖銷。

6. 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：無此情形。

7. 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：無此情形。

(以下空白)

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：  
民國97年度：

| 進銷貨之公司                                    | 交易對象關係                                    | 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)帳款    |    | 備註 |
|---|---|------------------------|---------|-------------|------|--------------|-------------------|----|--------------|---|------------|----|----|
|   |   |                        | 銷(進)貨金額 | 估總銷(進)貨之比率  | 授信期間 | 單價           | 授信期間              | 餘額 | 估總應收(付)帳款之比率 |   |            |    |    |
| 正新橡膠中國有限公司                                | 東洋橡膠工業株式會社                                | 對正新橡膠中國有限公司採權益法評價之投資公司 | 銷貨      | \$3,168,459 | 20   | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | \$ 574,356 | 30 | -  |
|   | 正新橡膠美國有限公司                                | 同一最終母公司                | 銷貨      | 799,335     | 5    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 10,496     | 1  | 註2 |
|   | 正新橡膠德國有限公司                                | 註1                     | 銷貨      | 534,452     | 3    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 32,921     | 2  | -  |
| 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 正新橡膠德國有限公司                                | 註1                     | 銷貨      | 177,066     | 1    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 19,407     | 1  | -  |
|   | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 同一最終母公司                | 銷貨      | 169,152     | 1    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 29,921     | 1  | 註2 |
|   | Cheng Shin Holland B.V.                   | 同一最終母公司                | 銷貨      | 145,893     | 1    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 37,052     | 3  | -  |
|   | 天津大豐橡膠工業有限公司                              | 同一最終母公司                | 進貨      | (207,824)   | (1)  | 進貨後60~90天內付款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | (4,907)    | -  | 註2 |
| 廈門正新實業有限公司                                | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 同一最終母公司                | 銷貨      | 3,146,240   | 57   | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 301,389    | 47 | 註2 |
|   | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 同一最終母公司                | 銷貨      | 427,705     | 8    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 70,502     | 11 | 註2 |
| MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 正新橡膠美國有限公司                                | 同一最終母公司                | 銷貨      | 800,019     | 9    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 161,063    | 16 | 註2 |
|   | 正新橡膠德國有限公司                                | 註1                     | 銷貨      | 553,759     | 6    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 75,929     | 7  | -  |
|   | Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. | 同一最終母公司                | 銷貨      | 256,519     | 3    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 51,857     | 5  | 註2 |
|   | 正新橡膠中國有限公司                                | 同一最終母公司                | 銷貨      | 211,371     | 2    | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | -          | -  | 註2 |
| 正東機械昆山有限公司                                | 東洋橡膠工業株式會社                                | 對正東機械昆山有限公司採權益法評價之投資公司 | 銷貨      | 133,017     | 50   | 出貨後60~90天內收款 | 相                 | 同  | 相            | 同 | 25,973     | 39 | -  |

註1：對正新橡膠德國有限公司採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。  
註2：於合併報表已沖銷。

9. 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：

民國97年12月31日：

| 帳列應收款項之公司                                    | 交易對象         | 關係                         | 應收關係人      |     | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額(註1) | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|--|--------------|----------------------------|------------|-----|-----------|------|-----------------------|--------------|
|  |              |                            | 款項餘額       | 週轉率 | 金額        | 處理方式 |                       |              |
| 正新橡膠中國有限公司                                   | 東洋橡膠工業株式會社   | 對正新橡膠中國有限公司<br>採權益法評價之投資公司 | \$ 574,356 | 5   | \$ -      | -    | \$ 574,356            | \$ -         |
| 廈門正新實業有限公司                                   | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 同一最終母公司(註2)                | 301,389    | 7   | -         | -    | 301,389               | -            |
| MAXXIS International<br>(Thailand) Co., Ltd. | 正新橡膠美國有限公司   | 同一最終母公司(註2)                | 161,063    | 3   | -         | -    | 161,063               | -            |

註1：係截至民國98年4月20日止，應收關係人款項期後收回金額。

註2：於合併報表已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料:

| 大陸投資公司名稱                 | 主要營業項目  | 實收資本額       | 投資方式 | 本<br>自<br>台<br>累<br>積<br>金   | 期<br>匯<br>出<br>初<br>資<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>自<br>台<br>累<br>積<br>金   | 期<br>匯<br>出<br>末<br>資<br>額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益(註2)      | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截至本期止已匯<br>回台灣之投資收益 |
|--------------------------|---|-------------|------|------------------------------|----------------------------|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 廈門正新橡膠工業有限公司<br>(註3)     | 1. 輪胎內外胎、人力車<br>內外胎<br>2. 再生膠、膠料、膠帶<br>及其他橡膠製品<br>3. 橡膠機械、模具及<br>其配套件 | 美金100,000仟元 | 註1   | \$ 910,834<br>(USD 35,000仟元) |                            | \$ - \$ -   | \$ 910,834<br>(USD 35,000仟元) |                            | 100.00%                 | \$ 1,242,909<br>(註12) | \$ 7,689,594                         | \$ 1,667,647        |
| 正新橡膠中國有限公司<br>(註4、5、6、7) | 1. 輪胎內外胎、人力車<br>內外胎<br>2. 再生膠、膠料、膠帶<br>及其他橡膠製品<br>3. 橡膠機械、模具及<br>其配套件 | 美金195,000仟元 | 註1   | 2,385,506<br>(USD 80,900仟元)  | -                          | -   | 2,385,506<br>(USD 80,900仟元)  |                            | 77.64%                  | 401,970<br>(註12)      | 8,550,445                            | 1,105,328           |
| 正東機械昆山有限公司<br>(註11)      | 橡膠機械、模具及<br>其配套件  | 美金8,500仟元   | 註1   | 68,602<br>(USD 2,500仟元)      | -                          | -   | 68,602<br>(USD 2,500仟元)      |                            | 50.00%                  | 32,540                | 235,772                              | 52,661              |
| 天津大豐橡膠工業有限公司             | 1. 輪胎內外胎、人力車<br>內外胎<br>2. 再生膠、膠料、膠帶<br>及其他橡膠製品<br>3. 橡膠機械、模具及<br>其配套件 | 美金18,000仟元  | 註1   | (註8)                         | -                          | -   | (註8)                         |                            | 100.00%                 | 81,821                | 919,552                              | -                   |
| 廈門正新海燕輪胎有限公司<br>(註14、15) | 1. 子午線輪胎及其他各<br>類輪胎產品<br>2. 再生膠及各類橡膠製<br>品<br>3. 橡膠機械、模具及<br>其配套件     | 美金100,000仟元 | 註1   | (註9)                         | -                          | -   | (註9)                         |                            | 78.57%                  | 309,792               | 2,127,830                            | -                   |
| 廈門正新實業有限公司               | 1. 子午線輪胎及其他各<br>類輪胎產品<br>2. 再生膠及各類橡膠製<br>品<br>3. 橡膠機械、模具及<br>其配套件     | 美金45,000仟元  | 註1   | (註10)                        | -                          | -   | (註10)                        |                            | 100.00%                 | 499,862               | 2,277,702                            | -                   |
| 廣西欽州正新實業有限公司             | 橡膠、輪胎零件配送   | RMB35,000仟元 | 註1   | (註12)                        | -                          | -   | (註12)                        |                            | 95.00%                  | (1,801)               | 153,738                              | -                   |
| 廈門正新(物流)有限公司             | 國際集裝箱運輸業務   | RMB12,250仟元 | 註1   | (註12)                        | -                          | -   | (註12)                        |                            | 34.00%                  | 2,606                 | 56,148                               | -                   |

- 註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。
- 註2：經中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之報告。
- 註3：廈門正新橡膠工業有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國87年間、93年間及96年間分別盈餘轉增資USD15,000仟元、USD20,000仟元及USD30,000仟元。
- 註4：正新橡膠中國有限公司民國93年盈餘轉增資USD20,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD15,528仟元及USD4,472仟元。
- 註5：正新橡膠中國有限公司民國94年盈餘轉增資USD35,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD27,174仟元及USD7,826仟元。
- 註6：正新橡膠中國有限公司民國96年盈餘轉增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD23,292仟元及USD6,708仟元。
- 註7：正新橡膠中國有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國93年及94年盈餘轉增資共計USD42,702仟元，及CST Trading Ltd.以自有資金於民國91年間轉投資計USD4,500仟元。
- 註8：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國87年及95年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD18,000仟元，用于間接投資天津大豐橡膠工業有限公司。
- 註9：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國91年、92年間及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD50,000仟元，用于間接投資廈門正新海燕輪胎有限公司。
- 註10：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國93年間及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘分別計USD20,000仟元及USD25,000仟元，用于間接投資廈門正新實業有限公司。
- 註11：正東機械昆山有限公司民國96年盈餘轉增資USD3,500仟元，正新及TOYO分別依持股比例50%及50%分別增資USD1,750仟元及USD1,750仟元。
- 註12：係由廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉投資成立。
- 註13：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
- 註14：廈門正新海燕輪胎有限公司民國97年現金增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例78.57%及22.43%分別增資USD23,570仟元及USD6,430仟元。正新係分別透過英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.及廈門正新橡膠工業有限公司各該公司之自有資金增資USD10,000仟元及USD13,570仟元。
- 註15：本公司及廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司股權60%及18.57%。

| <u>本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額</u> | <u>經濟部投審會核准投資金額</u>          | <u>依經濟部投審會規定<br/>赴大陸地區投資限額</u> |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| \$ 3,731,968 (USD118,400仟元) | \$ 9,366,861 (USD 297,172仟元) | 註                              |

註：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進 貨

民國 97 年度，本公司與大陸之各被投資公司之進貨均未達本公司進貨金額之 10%，其總額為 79,698 仟元。係按一般進貨價格辦理，貨款係於進貨 90 天內付款，而一般進貨條件相同。

(2) 銷 貨

民國 97 年度，本公司與大陸之各被投資公司銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其總額為 35,770 仟元。係按一般銷貨價格辦理，貨款係出貨後 60~90 天內收款，而一般銷貨條件相同。

(3) 應付帳款

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應付帳款總額為 12,465 仟元。

(4) 應收帳款

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應收帳款總額為 4,573 仟元。

(5) 財產交易

民國 97 年度本公司與大陸被投資公司間之財產交易：

| 大 陸 被 投 資 公 司 | 出 售 金 額           | 帳 面 價 值          | 出 售 利 益 (帳 列     |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|
|               |                   |                  | 其 他 負 債 - 其 他)   |
| 正新-中國         | \$ 72,044         | \$ 37,040        | \$ 35,004        |
| 廈門 海燕         | 31,171            | 14,299           | 16,872           |
| 正新-廈門         | 20,064            | 13,949           | 6,115            |
| 其 他           | 9,446             | 7,996            | 1,450            |
|               | <u>\$ 132,725</u> | <u>\$ 73,284</u> | <u>\$ 59,441</u> |

上述因財產交易應收未收款項餘額計 22,787 仟元 (表列其他金融資產-流動)。

(6) 技術權利金收入

|       | 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |                   |
|-------|--------------------------|-------------------|
|       | 技 術 權 利 金 收 入            | 期 末 應 收 款         |
| 正新-廈門 | \$ 81,058                | \$ 81,058         |
| 正新-中國 | 77,527                   | 77,527            |
| 廈門 海燕 | 22,301                   | 22,301            |
| 廈門 實業 | 12,419                   | 12,419            |
| 天津 大豐 | 4,799                    | 4,799             |
|       | <u>\$ 198,104</u>        | <u>\$ 198,104</u> |

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國97年度：

| 編 號 | 交 易 人 名 稱                                   | 交 易 往 來 對 象                                    | 與交易人之關係(註二) | 交 易 往 來 情 形 |              |                  | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註三) |
|-----|---|--|-------------|-------------|--------------|------------------|-----------------------|
|     |   |  |             | 科 目         | 金 額(註四)      | 交 易 條 件          |                       |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | 正新橡膠美國有限公司                                     | 1           | 銷貨          | \$ 1,066,648 | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS Corporation Inc.                        | 1           | 銷貨          | 630,581      | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | 正新橡膠加拿大有限公司                                    | 1           | 銷貨          | 531,240      | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd.    | 1           | 銷貨          | 294,897      | 出貨後60天內收款        | -                     |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd.    | 2           | (進貨)        | ( 873,159)   | 進貨後30天內付款        | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd.    | 1           | 註五          | 763,147      | 設備驗收後90天內收款      | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Vietnam) IND Co.,Ltd. | 1           | 註五          | 126,241      | 設備驗收後120天內收<br>款 | 1%                    |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | 正新橡膠美國有限公司                                     | 1           | 應收帳款        | 215,973      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS Corporation Inc.                        | 1           | 應收帳款        | 129,938      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | 正新橡膠加拿大有限公司                                    | 1           | 應收帳款        | 104,407      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd.    | 1           | 應收帳款        | 135,733      | 出貨後60天內收款        | -                     |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司                                | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd.    | 1           | 其他應收款       | 321,432      | 設備驗收後90天內收款      | -                     |
| 1   | 正新橡膠中國有限公司                                  | 正新橡膠美國有限公司                                     | 3           | 銷貨          | 799,335      | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 2   | 廈門正新橡膠有限公司                                  | 廈門正新海燕輪胎有限公司                                   | 3           | 銷貨          | 169,152      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 2   | 廈門正新橡膠有限公司                                  | 天津大豐橡膠有限公司                                     | 3           | (進貨)        | ( 207,824)   | 進貨後60-90天內付款     | -                     |
| 3   | 廈門正新實業有限公司                                  | 廈門正新橡膠工業有限公司                                   | 3           | 銷貨          | 3,146,240    | 出貨後60-90天內收款     | 4%                    |
| 3   | 廈門正新實業有限公司                                  | 廈門正新海燕輪胎有限公司                                   | 3           | 銷貨          | 427,705      | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 3   | 廈門正新實業有限公司                                  | 廈門正新橡膠工業有限公司                                   | 3           | 應收帳款        | 301,389      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 4   | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd. | 正新橡膠美國有限公司                                     | 3           | 銷貨          | 800,019      | 出貨後60-90天內收款     | 1%                    |
| 4   | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd. | Cheng Shin Rubber (Vietnam)<br>IND Co., Ltd.   | 3           | 銷貨          | 256,519      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 4   | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd. | 正新橡膠中國有限公司                                     | 3           | 銷貨          | 211,371      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |
| 4   | MAXXIS International<br>(Thailand) Co.,Ltd. | 正新橡膠美國有限公司                                     | 3           | 應收帳款        | 161,063      | 出貨後60-90天內收款     | -                     |

註一: 母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二: 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三: 交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算

註四: 交易金額達新台幣一億元以上者。

註五: 出售固定資產等財產交易。

(以下空白)

民國96年度：

| 編 號 | 交 易 人 名 稱    | 交 易 往 來 對 象                               | 與交易人之關係(註二) | 交 易 往 來 |              | 情 形          |                   |
|-----|--------------|---|-------------|---------|--------------|--------------|-------------------|
|     |              |   |             | 科 目     | 金 額(註四)      | 交 易 條 件      | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠美國有限公司                                | 1           | 銷貨      | \$ 1,851,631 | 出貨後60-90天內收款 | 3%                |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS Corporation                        | 1           | 銷貨      | 786,743      | 出貨後60-90天內收款 | 1%                |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | 正新橡膠加拿大有限公司                               | 1           | 銷貨      | 579,380      | 出貨後60-90天內收款 | 1%                |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. | 1           | 銷貨      | 111,233      | 出貨後120天內收款   | -                 |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 1           | 銷貨      | 105,738      | 出貨後120天內收款   | -                 |
| 0   | 正新橡膠工業股份有限公司 | MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. | 1           | (進貨)    | ( 442,403)   | 進貨後30天內付款    | 1%                |
| 1   | 正新橡膠中國有限公司   | 正新橡膠美國有限公司                                | 3           | 銷貨      | 1,050,504    | 出貨後60-90天內收款 | 2%                |
| 1   | 正新橡膠中國有限公司   | 正新橡膠美國有限公司                                | 3           | 應收帳款    | 171,243      | 出貨後120天內收款   | -                 |
| 2   | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 3           | 銷貨      | 855,771      | 出貨後60-90天內收款 | 1%                |
| 2   | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新實業有限公司                                | 3           | 銷貨      | 776,483      | 出貨後60-90天內收款 | 1%                |
| 2   | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新實業有限公司                                | 3           | (進貨)    | ( 2,382,498) | 進貨後60-90天內付款 | 4%                |
| 2   | 廈門正新橡膠工業有限公司 | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 3           | (進貨)    | ( 302,634)   | 進貨後60-90天內付款 | -                 |
| 3   | 廈門正新海燕輪胎有限公司 | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 3           | 銷貨      | 302,634      | 出貨後60-90天內收款 | -                 |
| 3   | 廈門正新海燕輪胎有限公司 | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 3           | (進貨)    | ( 855,771)   | 進貨後60-90天內付款 | 1%                |
| 3   | 廈門正新海燕輪胎有限公司 | 廈門正新實業有限公司                                | 3           | (進貨)    | ( 285,902)   | 進貨後60-90天內付款 | -                 |
| 4   | 廈門正新實業有限公司   | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 3           | 銷貨      | 2,382,498    | 出貨後60-90天內收款 | 4%                |
| 4   | 廈門正新實業有限公司   | 廈門正新海燕輪胎有限公司                              | 3           | 銷貨      | 285,902      | 出貨後60-90天內收款 | -                 |
| 4   | 廈門正新實業有限公司   | 廈門正新橡膠工業有限公司                              | 3           | (進貨)    | ( 776,483)   | 進貨後60-90天內付款 | 1%                |

註一：母公司及子公司互相間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或佔總資產比率之計算，若屬資產負債類科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算

註四：交易金額達新台幣一億元以上者。

## 十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司係經營人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠等製品之單一產業。

(二)本公司民國97年度及96年度有關地區別財務資訊列示如下：

| 民 國                | 97 | 年 度               | 大 陸 | 國 內               | 東 南 亞 | 美 國               | 其他國外營運部門 | 調 整 及 沖 銷        | 合 併 |                |    |                    |    |                      |
|--------------------|----|-------------------|-----|-------------------|-------|-------------------|----------|------------------|-----|----------------|----|--------------------|----|----------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ | 47,957,688        | \$  | 15,495,354        | \$    | 6,932,645         | \$       | 4,877,971        | \$  | 835,822        | \$ | -                  | \$ | 76,099,480           |
| 來自母公司及合併子公司之收入     |    | <u>4,918,808</u>  |     | <u>2,331,773</u>  |       | <u>2,237,824</u>  |          | <u>1,858</u>     |     | <u>-</u>       |    | <u>(9,490,263)</u> |    | <u>-</u>             |
| 收入合計               | \$ | <u>52,876,496</u> | \$  | <u>17,827,127</u> | \$    | <u>9,170,469</u>  | \$       | <u>4,879,829</u> | \$  | <u>835,822</u> | \$ | <u>(9,490,263)</u> | \$ | <u>76,099,480</u>    |
| 部門損益               | \$ | <u>4,139,500</u>  | \$  | <u>1,277,439</u>  | \$    | <u>103,109</u>    | \$       | <u>429,909</u>   | \$  | <u>46,103</u>  | \$ | <u>47,116</u>      | \$ | <u>6,043,176</u>     |
| 投資收益               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | 63,172               |
| 利息費用               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | (1,300,663)          |
| 稅前綜合淨利             |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>\$ 4,805,685</u>  |
| 可辨認資產              | \$ | <u>50,410,277</u> | \$  | <u>15,904,021</u> | \$    | <u>16,346,268</u> | \$       | <u>2,775,317</u> | \$  | <u>298,720</u> | \$ | <u>(1,725,763)</u> | \$ | <u>84,008,840</u>    |
| 長期投資               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>640,843</u>       |
| 資產合計               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>\$ 84,649,683</u> |
| 民 國                | 96 | 年 度               | 大 陸 | 國 內               | 東 南 亞 | 美 國               | 其他國外營運部門 | 調 整 及 沖 銷        | 合 併 |                |    |                    |    |                      |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ | 36,916,126        | \$  | 13,634,804        | \$    | 7,409,923         | \$       | 5,479,918        | \$  | 660,965        | \$ | -                  | \$ | 64,101,736           |
| 來自母公司及合併子公司之收入     |    | <u>2,696,424</u>  |     | <u>3,465,515</u>  |       | <u>1,411,527</u>  |          | <u>-</u>         |     | <u>-</u>       |    | <u>(7,573,466)</u> |    | <u>-</u>             |
| 收入合計               | \$ | <u>39,612,550</u> | \$  | <u>17,100,319</u> | \$    | <u>8,821,450</u>  | \$       | <u>5,479,918</u> | \$  | <u>660,965</u> | \$ | <u>(7,573,466)</u> | \$ | <u>64,101,736</u>    |
| 部門損益               | \$ | <u>5,636,946</u>  | \$  | <u>1,623,291</u>  | \$    | <u>518,417</u>    | \$       | <u>409,850</u>   | \$  | <u>33,335</u>  | \$ | <u>306,367</u>     | \$ | <u>8,528,206</u>     |
| 投資收益               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | 56,770               |
| 利息費用               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | (1,270,801)          |
| 稅前綜合淨利             |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>\$ 7,314,175</u>  |
| 可辨認資產              | \$ | <u>40,243,994</u> | \$  | <u>14,731,318</u> | \$    | <u>12,253,142</u> | \$       | <u>2,969,346</u> | \$  | <u>283,222</u> | \$ | <u>(2,328,287)</u> | \$ | <u>68,152,735</u>    |
| 長期投資               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>701,782</u>       |
| 資產合計               |    |                   |     |                   |       |                   |          |                  |     |                |    |                    |    | <u>\$ 68,854,517</u> |

1. 為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額於上表之調整及沖銷欄：

民國97年度及96年度來自母公司及合併子公司之收入分別為9,490,263仟元及7,573,466仟元。

2. 部門收入係指部門對企業以外客戶之銷貨及其他收入。

3. 部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。

4. 部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。

(三)本公司外銷銷貨資訊明細如下：

| <u>地 區</u> | <u>97 年 度</u>        | <u>96 年 度</u>        |
|------------|----------------------|----------------------|
| 亞 洲        | \$ 46,476,582        | \$ 29,607,617        |
| 北 美 洲      | 13,421,137           | 17,371,477           |
| 歐 洲        | 8,103,069            | 7,602,727            |
| 其 他        | 3,430,713            | 4,942,404            |
|            | <u>\$ 71,431,501</u> | <u>\$ 59,524,225</u> |

(四)重要客戶資訊：無單一客戶銷貨額占損益表營業收入金額 10% 以上者。

(以下空白)