

正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 105 年及 104 年第二季
(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 105 年及 104 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9	
六、	合併權益變動表	10	
七、	合併現金流量表	11 ~ 12	
八、	合併財務報表附註	13 ~ 53	
	(一) 公司沿革	13	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 16	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 20	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20	
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 39	
	(七) 關係人交易	40	
	(八) 質押之資產	41	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41	

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	41
(十一)	重大之期後事項	41
(十二)	其他	41 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51
(十四)	部門資訊	52 ~ 53

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001339 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 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 17,754,463 仟元及新台幣 32,034,135 仟元，各占合併資產總額之 10%及 19%；負債總額分別為新台幣 7,330,967 仟元及新台幣 15,825,843 仟元，各占合併負債總額之 9%及 18%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為利益新台幣 348,634 仟元、損失新台幣 220,784 仟元、利益新台幣 589,622 仟元及利益新台

幣 256,835 仟元，各占合併綜合利益總額之 15%、12%、10%及 6%。

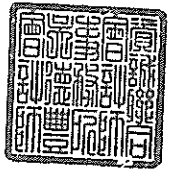
依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表所列金額暨附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

吳德豐



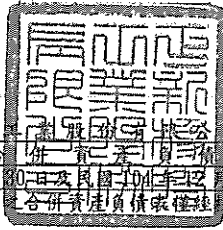
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 5 年 8 月 1 0 日

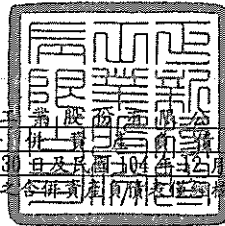


正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日
(民國105年及104年6月30日合併資產負債表經查閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			105 年 6 月 30 日			104 年 12 月 31 日			104 年 6 月 30 日		
	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 31,966,381	19	\$ 22,381,166	14	\$ 28,193,671	17			
1125	備供出售金融資產—流動	六(二)	163,818	-	167,347	-	190,605	-			
1150	應收票據淨額	六(三)	2,054,234	1	2,242,936	1	3,307,997	2			
1170	應收帳款淨額	六(四)	11,218,729	6	10,694,137	7	10,976,897	6			
1180	應收帳款—關係人淨額	七	111,202	-	161,489	-	203,778	-			
130X	存貨	六(五)	12,200,894	7	13,213,153	8	13,601,934	8			
1410	預付款項		1,550,236	1	1,126,046	1	1,891,146	1			
1470	其他流動資產	八	1,481,034	1	2,360,856	1	1,117,480	1			
11XX	流動資產合計		60,746,528	35	52,347,130	32	59,483,508	35			
非流動資產											
1523	備供出售金融資產—非流動	六(二)	58,187	-	58,187	-	58,187	-			
1550	採用權益法之投資	六(六)(二)									
		十)	193,769	-	181,668	-	187,695	-			
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	104,296,128	61	106,476,804	64	105,833,987	62			
1760	投資性不動產淨額	六(八)	292,062	-	328,252	-	328,737	-			
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	681,882	-	701,125	-	713,832	-			
1900	其他非流動資產	六(九)及八	5,917,349	4	5,865,056	4	5,032,685	3			
15XX	非流動資產合計		111,439,377	65	113,611,092	68	112,155,123	65			
1XXX	資產總計		\$ 172,185,905	100	\$ 165,958,222	100	\$ 171,638,631	100			

(續次頁)



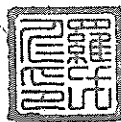
正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日
(民國105年及104年6月30日之合併資產負債表未經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 6 月 30 日			104 年 12 月 31 日			104 年 6 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十)	\$	12,825,847	7	\$	16,206,436	10	\$	16,395,334	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十三)		3,705	-		19,173	-		-	-
2150	應付票據			51,431	-		207,011	-		36,560	-
2170	應付帳款			8,101,705	5		6,744,632	4		7,373,341	4
2200	其他應付款	六(十一)		16,373,002	9		6,314,880	4		16,059,795	9
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		1,101,882	1		1,751,321	1		1,433,717	1
2300	其他流動負債	六(十二)(十四)(十五)		8,382,674	5		6,146,918	4		8,599,432	5
21XX	流動負債合計			46,840,246	27		37,390,371	23		49,898,179	29
非流動負債											
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(十三)		-	-		-	-		35,013	-
2530	應付公司債	六(十四)		8,600,000	5		8,600,000	5		8,600,000	5
2540	長期借款	六(十五)及七		23,866,322	14		23,458,920	14		22,618,499	13
2550	負債準備—非流動			117,827	-		118,340	-		108,595	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,859,990	2		2,415,551	2		3,072,901	2
2600	其他非流動負債	六(十六)		3,748,797	2		4,022,456	2		4,046,618	2
25XX	非流動負債合計			39,192,936	23		38,615,267	23		38,481,626	22
2XXX	負債總計			86,033,182	50		76,005,638	46		88,379,805	51
權益											
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十七)		32,414,155	19		32,414,155	20		32,414,155	19
資本公積											
3200	資本公積	六(十八)		52,576	-		52,576	-		52,576	-
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十九)		12,955,677	8		11,678,012	7		11,678,012	7
3320	特別盈餘公積			2,604,163	1		2,604,163	2		2,604,163	1
3350	未分配盈餘			37,615,298	22		40,593,212	24		34,360,542	20
其他權益											
3400	其他權益	六(二十)	(	301,199)	-		1,819,019	1		1,388,193	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			85,340,670	50		89,161,137	54		82,497,641	48
36XX	非控制權益			812,053	-		791,447	-		761,185	1
3XXX	權益總計			86,152,723	50		89,952,584	54		83,258,826	49
重大或有負債及未認列之合約承諾											
重大之期後事項											
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	172,185,905	100	\$	165,958,222	100	\$	171,638,631	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國105年8月10日核閱報告。

董事長：羅才仁



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳



正新橡膠工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 105 年及民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未作其他查核程序)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
		金額	金額	金額	金額
		%	%	%	%
4000 營業收入	七	\$ 31,021,360	100	\$ 31,040,993	100
5000 營業成本	六(五)	(20,807,913)	(67)	(21,549,973)	(69)
5900 營業毛利		10,213,447	33	9,491,020	31
營業費用	七				
6100 推銷費用		(2,375,606)	(8)	(2,324,752)	(8)
6200 管理費用		(914,364)	(3)	(825,217)	(3)
6300 研究發展費用		(1,219,877)	(4)	(1,079,393)	(3)
6000 營業費用合計		(4,509,847)	(15)	(4,229,362)	(14)
6900 營業利益		5,703,600	18	5,261,658	17
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	164,544	1	194,972	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(224,382)	(1)	(237,232)	(1)
7050 財務成本	六(二十三)	(222,159)	(1)	(227,209)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	5,086	-	8,035	-
7000 營業外收入及支出合計		(276,911)	(1)	(261,434)	(1)
7900 稅前淨利		5,426,689	17	5,000,224	16
7950 所得稅費用	六(二十五)	(1,400,817)	(4)	(1,727,056)	(5)
8200 本期淨利		\$ 4,025,872	13	\$ 3,273,168	11

(續次頁)

正新橡膠股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年及民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

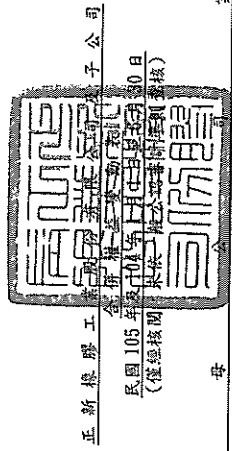
項目		附註		105 年 4 月 1 日		104 年 4 月 1 日		105 年 1 月 1 日		104 年 1 月 1 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
其他綜合損益(淨額)											
後續可能重分類至損益之項目											
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,971,826)	(6)	(\$ 1,702,403)	(6)	(\$ 2,575,387)	(4)	(\$ 2,611,816)	(5)		
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(18,848)	-	35,035	-	(9,906)	-	53,617	-		
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	5,491	-	(2,131)	-	6,377	-	(363)	-		
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	331,556	1	279,230	1	433,498	1	432,546	1		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(1,653,627)	(5)	(1,390,269)	(5)	(2,145,418)	(3)	(2,126,016)	(4)		
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 1,653,627)	(5)	(\$ 1,390,269)	(5)	(\$ 2,145,418)	(3)	(\$ 2,126,016)	(4)		
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,372,245	8	\$ 1,882,899	6	\$ 5,924,385	10	\$ 4,426,047	7		
淨利(損) 歸屬於：											
8610	母公司業主	\$ 3,994,728	13	\$ 3,254,846	11	\$ 8,023,997	13	\$ 6,517,072	11		
8620	非控制權益	31,144	-	18,322	-	45,806	-	34,991	-		
		\$ 4,025,872	13	\$ 3,273,168	11	\$ 8,069,803	13	\$ 6,552,063	11		
綜合損益總額歸屬於：											
8710	母公司業主	\$ 2,362,427	8	\$ 1,924,514	6	\$ 5,903,779	10	\$ 4,458,493	7		
8720	非控制權益	9,818	-	(41,615)	-	20,606	-	(32,446)	-		
		\$ 2,372,245	8	\$ 1,882,899	6	\$ 5,924,385	10	\$ 4,426,047	7		
基本每股盈餘											
9750	基本每股盈餘	\$ 1.23	1.00	\$ 1.00	1.00	\$ 2.48	2.48	\$ 2.01	2.01		
稀釋每股盈餘											
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.23	1.00	\$ 1.00	1.00	\$ 2.47	2.47	\$ 2.01	2.01		

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。

董事長：羅才仁

經理人：陳榮華

會計主管：羅永勵



單位：新台幣千元

附註	歸屬	母 公 司				業 主 之 權 益				非控制權益	權 益 總 額	
		實 收 資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	其 他 權 益	盈 餘	備 出 售 金 融 資 產 未 損 耗 之 換 算 差 額	總 計				
104 年 第 二 季	普通股本	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 10,076,452	\$ 2,604,163	\$ 39,169,276	\$ 3,402,402	\$ 44,370	\$ 87,763,394	\$ 793,631	\$ 88,557,025
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	1,601,560	-	(1,601,560)	-	-	-	-	-
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	-	(9,724,246)
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	6,517,072	-	-	6,517,072	34,991	6,552,063
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	-	(2,111,844)	53,265	(2,058,579)	(67,437)	(2,126,016)
	資本公積一處分資產增產	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 11,678,012	\$ 2,604,163	\$ 34,360,542	\$ 1,290,558	\$ 97,635	\$ 82,497,641	\$ 761,185	\$ 83,258,826
105 年 第 二 季	普通股本	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 11,678,012	\$ 2,604,163	\$ 40,593,212	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 89,161,137	\$ 791,447	\$ 89,952,584
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	1,277,665	-	(1,277,665)	-	-	-	-	-
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	-	(9,724,246)
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	8,023,997	-	-	8,023,997	45,806	8,069,803
	資本公積一處分資產增產	-	-	-	-	-	-	(2,116,492)	(3,726)	(2,120,218)	(25,200)	(2,145,418)
	資本公積一處分資產增產	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 37,615,298	(\$ 372,173)	\$ 70,974	\$ 85,340,670	\$ 812,053	\$ 86,152,723

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所洪淑華、吳德豐會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。



董事長：羅才仁



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 10,713,755	\$ 9,242,076
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十四)	5,853,187	5,456,481
投資性不動產折舊費用	六(八)	450	484
土地使用權租金費用	六(九)	47,249	43,928
採用權益法評價認列之關聯企業及合資利 益之份額	六(六)	(12,096)	(13,834)
透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨 利益	六(二十二)	(15,364)	(12,250)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十二)	38,659	20,001
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(七)	171,787	105,011
呆帳費用(迴轉)提列數	六(四)	-	156
利息費用	六(七)(二十三)	443,680	462,840
利息收入	六(二十一)	(61,279)	(87,803)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		188,702	(159,075)
應收帳款-關係人		50,287	(25,673)
應收帳款		(524,571)	202,879
存貨		1,012,259	2,970,764
預付款項		(424,190)	(267,853)
其他流動資產		68,006	53,447
其他營業資產		(983)	(14,646)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(155,580)	(20,922)
應付帳款		1,357,073	(865,839)
其他應付款		37,937	(459,587)
其他流動負債		8,640	35,981
應計退休金負債		(107,689)	3,555
營運產生之現金流入		18,689,919	16,670,121
收取之利息		63,342	81,761
收取之股利	六(六)	-	6,389
支付之利息		(384,287)	(396,205)
支付之所得稅		(2,391,985)	(2,909,026)
營業活動之淨現金流入		15,976,989	13,453,040

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

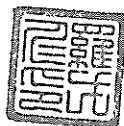
合併現金流量表
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他流動資產增加數	八	\$ -	(\$ 298)
處分不動產、廠房及設備	六(七)	146,799	72,212
利息資本化實際支付數	六(七)(二十 三)(二十七)	(20,165)	(16,861)
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十七)	(6,119,834)	(4,640,426)
存出保證金(增加)減少數		(236,212)	239,028
土地使用權增加數		-	(1,464,003)
其他非流動負債減少數		(76,817)	(47,190)
投資活動之淨現金流出		(6,306,229)	(5,857,538)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
其他流動資產減少數		809,989	-
舉借短期借款		7,169,620	10,943,561
償還短期借款		(10,448,760)	(8,572,460)
舉借長期借款		5,294,958	2,932,919
償還長期借款		(2,410,964)	(5,449,725)
存入保證金減少數		(8,676)	(8,832)
應付關係人款項增加數	七	43,605	36,214
籌資活動之淨現金流入(流出)		449,772	(118,323)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(535,317)	(449,587)
本期現金及約當現金增加數		9,585,215	7,027,592
期初現金及約當現金餘額	六(一)	22,381,166	21,166,079
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 31,966,381	\$ 28,193,671

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、吳德豐會計師民國 105 年 8 月 10 日核閱報告。

董事長：羅才仁



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



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105年及104年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正新橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為：(1)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。(2)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年8月10日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產(包括商譽)或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

2. 2010-2012 週期之年度改善

國際財務報導準則第8號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營

結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之釐清」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團持續評估其他準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 104 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 104 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			105年6 月30日	104年12 月31日	104年6 月30日	
本公司	MAXXIS International Co., Ltd.	控股公司	100	100	100	
本公司	CST Trading Ltd.	控股公司	100	100	100	
本公司	MAXXIS Trading Ltd.	控股公司	100	100	100	註10
本公司	正新橡膠美國有限公司	經營輪胎之進出口貿易	100	100	100	註9
本公司	喬新興業股份有限公司	投資各項事業	97	97	97	註9
本公司	正新橡膠加拿大有限公司	經營輪胎之進出口貿易	100	100	100	註9
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100	100	100	註9
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售各種車胎	100	100	100	註4、9
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售各種車胎	100	100	-	註5、9
本公司	台灣瑪吉斯貿易股份有限公司	批發及零售各類車胎	100	-	-	註9、11
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	生產及銷售各種車胎	100	100	100	
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕輪胎有限公司	生產及銷售各種車胎	60	60	60	註3
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	控股公司	100	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司	生產及銷售各種車胎	100	100	100	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			105年6 月30日	104年12 月31日	104年6 月30日	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新實業有限公司	生產及銷售各種車胎	100	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示與賽車運動場地經營管理	100	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(漳州)橡膠工業有限公司	生產及銷售各種車胎	25	25	25	註2
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	控股公司	100	100	100	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限公司	生產及銷售各種車胎	100	100	100	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	生產、銷售模具及維修	50	50	50	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	生產及銷售各種車胎	30	30	30	註1
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠(重慶)有限公司	生產及銷售各種車胎	70	70	70	註1
正新橡膠中國有限公司	昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	100	-	-	註7
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	控股公司	100	100	100	註10
廈門正新橡膠工業有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	橡膠輪胎配件零售	95	95	95	
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	生產及銷售各種車胎	40	40	40	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	49	49	49	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	生產及銷售各種車胎	75	75	75	註2
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)機電工程有限公司	製造及銷售設備	50	50	50	註8

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			105年6 月30日	104年12 月31日	104年6 月30日	
廈門正新橡膠 工業有限公司	廈門正新房地產 有限公司	員工住宅建造 與買賣	100	100	100	
正新(漳州)橡膠 工業有限公司	益新(漳州)勞務 派遣有限公司	國內勞務派遣	-	-	100	註6
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售 各種車胎	100	100	100	註10
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	生產及銷售 各種車胎	100	100	100	註9

註 1：Cheng Shin International (HK) Ltd.及正新橡膠中國有限公司共同持有正新橡膠(重慶)有限公司 100%股權。

註 2：MAXXIS International (HK) Ltd.及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有正新(漳州)橡膠工業有限公司 100%股權。

註 3：MAXXIS International Co., Ltd.及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有廈門正新海燕輪胎有限公司 100%股權。

註 4：本集團於民國 103 年 7 月於印尼設立子公司 PT MAXXIS International Indonesia，並於民國 103 年度及民國 104 年度陸續匯出投資股款總計美金 80,000 仟元，取得 100%股權。

註 5：本集團於民國 104 年 3 月於印度設立子公司 Maxxis Rubber India Private Limited，並於同年 7 月匯出投資股款總計美金 58,267 仟元，取得 100%股權，並於民國 104 年第三季納入合併個體。

註 6：本集團已於民國 104 年 7 月處分子公司-益新(漳州)勞務派遣有限公司 100%股權，並喪失對益新(漳州)勞務派遣有限公司之控制。

註 7：本集團於民國 104 年 9 月於中國設立昆山瑪吉斯輪胎有限公司，註冊資本為人民幣 5,000 仟元，實收資本額已於民國 105 年 4 月 1 日收訖。

註 8：本集團之子公司-正新(漳州)機電工程有限公司，經民國 105 年 1 月 1 日股東會決議解散清算，截至民國 105 年 8 月 10 日止，清算程序尚未完成。

註 9：因不符合重要子公司之定義，其民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 10：因不符合重要子公司之定義，其民國 104 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 11：本集團於民國 105 年 1 月成立子公司-台灣瑪吉斯貿易股份有限公司，並於設立之日起列入合併財務報告編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司
無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式
無此情形。
5. 重大限制
無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司
無此情形。

(四)員工福利

退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 5,902	\$ 2,387	\$ 2,958
支 票 存 款	4,614,331	2,143,275	1,179,676
活 期 存 款	22,322,886	15,740,483	20,120,284
定 期 存 款	2,667,325	4,095,709	6,890,753
商 業 本 票	2,355,937	399,312	-
合 計	<u>\$ 31,966,381</u>	<u>\$ 22,381,166</u>	<u>\$ 28,193,671</u>
利 率 區 間：			
定 期 存 款	<u>0.26%~4%</u>	<u>0.23%~6.48%</u>	<u>0.23%~3.1%</u>
商 業 本 票	<u>0.35%~0.72%</u>	<u>0.42%</u>	<u>-</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將定期存款轉供質押資產已轉列「其他流動資產」及「其他非流動資產」項下，請參閱附註八。

(二) 備供出售金融資產

項目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 73,588	\$ 73,588	\$ 73,588
基金	18,930	18,930	18,930
小計	92,518	92,518	92,518
備供出售金融資產			
評價調整	71,300	74,829	98,087
合計	\$ 163,818	\$ 167,347	\$ 190,605
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ 58,187	\$ 58,187	\$ 58,187

本集團於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為損失 13,357 仟元、利益 32,904 仟元、損失 3,529 仟元及利益 53,254 仟元。

(三) 應收票據(含關係人)淨額

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 2,063,511	\$ 2,252,213	\$ 3,317,274
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)	(9,277)
	\$ 2,054,234	\$ 2,242,936	\$ 3,307,997

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
經銷商	\$ 1,228,736	\$ 1,497,222	\$ 2,724,946
組車廠	708,507	714,350	463,233
其他	126,268	40,641	129,095
	\$ 2,063,511	\$ 2,252,213	\$ 3,317,274

2. 已減損金融資產之變動分析：

截至民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本集團並無已減損之應收票據。

(四) 應收帳款淨額

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 11,231,674	\$ 10,707,103	\$ 10,989,695
減：備抵呆帳	(12,945)	(12,966)	(12,798)
	\$ 11,218,729	\$ 10,694,137	\$ 10,976,897

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
經銷商	\$ 5,476,596	\$ 4,244,053	\$ 5,409,800
組車廠	4,076,205	4,500,705	4,146,874
其他	242,109	268,781	186,000
	<u>\$ 9,794,910</u>	<u>\$ 9,013,539</u>	<u>\$ 9,742,674</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
30天內	\$ 926,787	\$ 1,193,473	\$ 787,249
31-90天	430,005	414,283	319,315
91-180天	30,203	52,531	121,727
181天以上	49,769	33,277	18,730
	<u>\$ 1,436,764</u>	<u>\$ 1,693,564</u>	<u>\$ 1,247,021</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)截至民國105年6月30日、104年12月31日及104年6月30日止，本集團並無已減損之應收帳款。

(2)備抵呆帳變動表如下：

105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,966	\$ 12,966
匯率影響數	-	(21)	(21)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,945</u>	<u>\$ 12,945</u>
104年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,668	\$ 12,668
提列減損損失	-	156	156
匯率影響數	-	(26)	(26)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,798</u>	<u>\$ 12,798</u>

4. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定存單等。

(五)存貨

			105	年	6	月	30	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原		料	\$	3,869,277	\$	-	\$	3,869,277
在	製	品		1,568,891		-		1,568,891
製	成	品		5,080,312	(	36,179)		5,044,133
在	建	土		1,162,264		-		1,162,264
在	途	存		556,329		-		556,329
合		計	\$	12,237,073	(\$	36,179)	\$	12,200,894
			104	年	12	月	31	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原		料	\$	4,175,076	\$	-	\$	4,175,076
在	製	品		1,236,194		-		1,236,194
製	成	品		6,032,664	(	41,745)		5,990,919
在	建	土		1,099,403		-		1,099,403
在	途	存		711,561		-		711,561
合		計	\$	13,254,898	(\$	41,745)	\$	13,213,153
			104	年	6	月	30	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原		料	\$	5,052,440	\$	-	\$	5,052,440
在	製	品		1,724,664		-		1,724,664
製	成	品		5,387,387	(	33,868)		5,353,519
在	建	土		1,027,452		-		1,027,452
在	途	存		443,859		-		443,859
合		計	\$	13,635,802	(\$	33,868)	\$	13,601,934

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 20,849,580	\$ 21,592,666
存貨報廢損失	-	1,948
存貨盤虧(盈)	1,860 (	500)
下腳收益	(39,651) (	34,333)
回升利益	(3,876) (	9,808)
合計	\$ 20,807,913	\$ 21,549,973

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 40,821,401	\$ 42,221,824
存貨報廢損失	8	2,373
存貨盤虧(盈)	2,026 (	500)
下腳收益	(76,621)	(105,080)
回升利益	(5,566)	(14,028)
合計	\$ 40,741,248	\$ 42,104,589

本集團民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六)採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 193,769 仟元、181,668 仟元及 187,695 仟元。

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
採用權益法認列之關聯企業及		
合資損益之份額	\$ 5,086	\$ 8,035
其他綜合損益(稅後淨額)	(185)	5,549
本期綜合損益總額	\$ 4,901	\$ 13,584
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
採用權益法認列之關聯企業及		
合資損益之份額	\$ 12,096	\$ 13,834
其他綜合損益(稅後淨額)	3	4,088
本期綜合損益總額	\$ 12,099	\$ 17,922

2. 上開採用權益法之投資係以關聯企業同期間自行結算且未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

(七)不動產、廠房及設備

105年1月1日至6月30日

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 4,547,849	\$ 395	-	\$ 22,976	\$ 2,086	\$ 4,573,306
房屋及建築	43,820,285	534,356	52,349	1,556,089	(1,096,665)	44,761,716
機器設備	93,834,228	612,205	755,576	1,969,121	(1,971,609)	93,688,369
試驗設備	3,457,987	17,004	78,517	53,726	(59,399)	3,390,801
運輸設備	1,247,921	29,242	8,594	2,249	(32,878)	1,237,940
辦公設備	580,037	32,588	10,404	39,591	(14,184)	627,628
其他設備	23,493,044	976,508	676,700	1,132,646	(477,202)	24,448,296
未完工程及待驗設備	8,190,036	4,179,338	451	4,919,056	(160,559)	7,289,308
	<u>\$ 179,171,387</u>	<u>\$ 6,381,636</u>	<u>\$ 1,582,591</u>	<u>\$ 142,658</u>	<u>\$ 3,810,410</u>	<u>\$ 180,017,364</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 12,677,650)	(\$ 1,007,458)	\$ 47,041	-	\$ 325,490	(\$ 13,312,577)
機器設備	(40,820,160)	(3,010,156)	623,022	185,476	704,506	(42,317,312)
試驗設備	(2,283,765)	(148,903)	77,077	-	43,325	(2,312,266)
運輸設備	(830,507)	(56,003)	8,072	6,832	22,789	(848,817)
辦公設備	(367,399)	(37,611)	9,317	(1,637)	8,185	(389,145)
其他設備	(15,700,525)	(1,593,056)	632,604	(184,060)	318,495	(16,526,542)
	<u>(\$ 72,680,006)</u>	<u>(\$ 5,853,187)</u>	<u>\$ 1,397,133</u>	<u>\$ 6,611</u>	<u>\$ 1,422,790</u>	<u>(\$ 75,706,659)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 12,651)	-	-	-	-	(\$ 12,651)
其他設備	(1,926)	-	-	-	-	(1,926)
	<u>(\$ 14,577)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 14,577)</u>
	<u>\$ 106,476,804</u>					<u>\$ 104,296,128</u>

104年1月1日至6月30日

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 4,557,063	\$ -	\$ -	-	(\$ 28,339)	\$ 4,528,724
房屋及建築	42,805,997	284,553	(8,668)	672,751	(979,694)	42,774,939
機器設備	92,751,197	362,987	(619,483)	1,993,089	(2,234,902)	92,252,888
試驗設備	3,280,358	24,747	(3,573)	118,344	(69,079)	3,350,797
運輸設備	1,209,009	54,682	(20,093)	15,385	(26,528)	1,232,455
辦公設備	519,658	19,671	(11,431)	16,897	(13,092)	531,703
其他設備	21,186,634	1,078,736	(370,543)	1,022,555	(611,385)	22,305,997
未完工程及待驗設備	7,529,821	2,847,050	(11,870)	(3,934,322)	(158,017)	6,272,662
	<u>\$ 173,839,737</u>	<u>\$ 4,672,426</u>	<u>(\$ 1,045,661)</u>	<u>(\$ 95,301)</u>	<u>(\$ 4,121,036)</u>	<u>\$ 173,250,165</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 10,881,696)	(\$ 987,778)	\$ 8,157	-	\$ 250,269	(\$ 11,611,048)
機器設備	(36,825,438)	(2,827,414)	573,834	607	779,589	(38,298,822)
試驗設備	(2,041,785)	(143,831)	3,530	-	37,669	(2,144,417)
運輸設備	(762,265)	(60,324)	18,654	-	16,981	(786,954)
辦公設備	(320,699)	(30,238)	10,505	-	8,436	(331,996)
其他設備	(13,563,006)	(1,406,896)	344,072	(10,317)	407,783	(14,228,364)
	<u>(\$ 64,394,889)</u>	<u>(\$ 5,456,481)</u>	<u>\$ 958,752</u>	<u>(\$ 9,710)</u>	<u>\$ 1,500,727</u>	<u>(\$ 67,401,601)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 12,651)	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 12,651)
其他設備	(1,926)	-	-	-	-	(1,926)
	<u>(\$ 14,577)</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,577)</u>
	<u>\$ 109,430,271</u>					<u>\$ 105,833,987</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 20,165	\$ 16,861
資本化利率區間	0.39%~5.00%	0.69%~6.60%

(八) 投資性不動產淨額

		105年1月1日至6月30日			
		期初餘額	本期新增	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 359,315	\$ -	(\$ 22,976)	\$ 336,339	
房屋及建築	50,825	-	(23,059)	27,766	
	<u>\$ 410,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,035)</u>	<u>\$ 364,105</u>	
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 30,850)	(\$ 450)	\$ 10,295	(\$ 21,005)	
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)	
	<u>\$ 328,252</u>			<u>\$ 292,062</u>	
		104年1月1日至6月30日			
		期初餘額	本期新增		期末餘額
成本					
土地	\$ 359,315	\$ -	\$ 359,315		
房屋及建築	50,825	-	50,825		
	<u>\$ 410,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,140</u>		
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 29,881)	(\$ 484)	(\$ 30,365)		
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	(\$ 51,038)		
	<u>\$ 329,221</u>		<u>\$ 328,737</u>		

1. 投資性不動產之租金收入：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 2,181	\$ 2,181
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 4,362	\$ 4,362

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日之公允價值分別約為 553,558 仟元、624,514 仟元及 624,514 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值。

3. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地，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—邱○○君之名義持有，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，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

(九) 其他非流動資產

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
土地使用權	\$ 5,468,277	\$ 5,652,943	\$ 4,850,517
其他	449,072	212,113	182,168
	<u>\$ 5,917,349</u>	<u>\$ 5,865,056</u>	<u>\$ 5,032,685</u>

本集團簽訂之土地使用權合約租約年限為 40~99 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金費用為 22,618 仟元、21,784 仟元、47,249 仟元及 43,928 仟元。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 12,825,847</u>	0.69%~4.35%	無
<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 16,206,436</u>	0.95%~5.6%	無
<u>借款性質</u>	<u>104年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 16,395,334</u>	0.95%~5.21%	無

上述信用借款係包含由本集團提供背書之保證。

(十一) 其他應付款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付股利	\$ 9,724,893	\$ -	\$ 9,724,893
應付薪資費用	1,206,284	1,375,373	1,201,687
應付設備款	1,025,829	784,192	1,345,609
應付員工酬勞(紅利)	517,580	610,194	405,588
應付董監酬勞	410,182	357,324	450,203
其他應付費用	2,147,004	1,904,090	1,646,674
其他應付款	<u>1,341,230</u>	<u>1,283,707</u>	<u>1,285,141</u>
	<u>\$ 16,373,002</u>	<u>\$ 6,314,880</u>	<u>\$ 16,059,795</u>

(十二) 其他流動負債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
一年內到期之長期負債	\$ 7,324,075	\$ 5,096,959	\$ 7,585,581
預收款項	829,668	717,522	855,723
其他	228,931	332,437	158,128
	<u>\$ 8,382,674</u>	<u>\$ 6,146,918</u>	<u>\$ 8,599,432</u>

(十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
持有供交易金融負債			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1	\$ -
利率交換合約	3,705	19,172	-
	<u>\$ 3,705</u>	<u>\$ 19,173</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
持有供交易之金融負債			
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ 35,013

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之金額分別為淨利益 1,164 仟元、淨損失 2,246 仟元、286 仟元及 8,740 仟元。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

商 品 種 類	105年6月30日		104年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				104.12.29~
美金交換台幣	\$ -	-	USD 831仟元	105.02.04
		100.07.14~		100.06.03~
利率交換合約	USD 40,000仟元	105.07.29	USD 80,000仟元	105.07.29
				104年6月30日
			合約金額 (名目本金)	契約期間
非流動項目：				
				100.06.03~
利率交換合約			USD 80,000仟元	105.07.29

(1) 遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)利率交換合約

本集團簽訂之利率交換交易係為規避浮動利率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(十四)應付公司債

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國內有擔保普通公司債			
-99年發行(註)	\$ -	\$ -	\$ 2,000,000
國內無擔保普通公司債			
-102年發行	3,800,000	3,800,000	3,800,000
國內無擔保普通公司債			
-103年發行	4,800,000	4,800,000	4,800,000
小計	8,600,000	8,600,000	10,600,000
減：一年內到期部份	-	-	(2,000,000)
合計	\$ 8,600,000	\$ 8,600,000	\$ 8,600,000

註：係由銀行依履行公司債保證義務契約保證。

1. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 103 年 6 月 6 日經金管會核准，並於同年 7 月 18 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 4,800,000 仟元。票面利率為 1.40%，發行期間自民國 103 年 7 月 18 日至民國 108 年 7 月 18 日，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：

本公司債自發行日起到期一次還本。

2. 本公司為充實營運資金及償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 102 年 5 月 20 日經金管會核准，並於同年 8 月 19 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 3,800,000 仟元。票面利率為 1.55%，發行期間自民國 102 年 8 月 19 日至民國 107 年 8 月 19 日，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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

3. 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 99 年 8 月 24 日經金管會核准，並於同年 9 月 3 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 4,000,000 仟元。票面利率為 1.38%，發行期間自民國 99 年 9 月 3 日至民國 104 年 9 月 3 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：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十五)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年6月30日
分期償付之借款				
信用借款	110年11月前分期償還	0.85%~4.75%	無	\$ 31,190,397
減：一年內到期之長期借款				(7,324,075)
				<u>\$ 23,866,322</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年12月31日
分期償付之借款				
信用借款	110年11月前分期償還	0.84%~6.15%	無	\$ 28,555,879
減：一年內到期之長期借款				(5,096,959)
				<u>\$ 23,458,920</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年6月30日
分期償付之借款				
信用借款	110年11月前分期償還	0.84%~6.15%	無	\$ 28,204,080
減：一年內到期之長期借款				(5,585,581)
				<u>\$ 22,618,499</u>

1. 本集團所簽訂之借款合同規定須依會計師年度(個體及合併)查核簽證及半年度核閱之合併財務報告，檢算財務比率，並維持以下若干財務比率，包括：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200%(含)以下、本金利息保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經依民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日之合併財務比率核算，符合上述規定。

2. 本集團外幣長期借款之幣別及帳面金額(新台幣仟元)如下：

幣別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
美元	\$ 12,630,482	\$ 11,499,495	\$ 13,166,887
日幣	-	415,868	879,633
人民幣	43,605	-	203,893
泰銖	922,600	-	91,880
歐元	301,476	315,744	106,826

(十六)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 10,676 仟元、11,831 仟元、21,353 仟元及 23,662 仟元。

(3)本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 45,440 仟元。

2.(1)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。

(2)民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 28,325 仟元、26,272 仟元、56,593 仟元及 52,451 仟元。

3.(1)本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率為 14%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 116,706 仟元、131,226 仟元、237,034 仟元及 258,747 仟元。

(2)子公司正新橡膠美國有限公司及正新橡膠加拿大有限公司，以及 MAXXIS tech center Europe B.V.，係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,026 仟元、2,455 仟元、6,062 仟元及 5,112 仟元。

(3)子公司 MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.自民國 100 年 1 月起依據精算報告提列員工退休金準備，民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日認列於資產負債表之淨負債分別計 28,093 仟元、25,162 仟元及 22,886 仟元；另根據佛曆 2530 年(民國 76 年)退休準備金法案之規定，並經財政部核准，泰國子公司及員工共同設立退休準備基金，泰國子公司及員工各相對提撥薪

資的 3%~7%作為公基金。當員工提領時，根據基金辦法從基金帳戶支付退休金。民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,031 仟元、2,542 仟元、6,121 元及 5,224 仟元。

(十七)股本

民國 105 年 6 月 30 日，本公司額定資本額及實收資本額均為 32,414,155 仟元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十八)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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。

(十九)保留盈餘

1. 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，應分派員工紅利不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 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，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10%以上。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
4. 本公司民國 104 年及 103 年度分配予股東之股利均為 9,724,246 仟元（現金股利每股 3 元）。
5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十四）。

(二十) 其他權益項目

105年			
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 1,819,019
評價調整 - 本公司	-	(10,103)	(10,103)
評價調整 - 關聯企業	-	6,377	6,377
外幣換算差異數：			
- 集團	(2,549,994)	-	(2,549,994)
- 集團之稅額	433,499	-	433,499
- 關聯企業	4	-	4
- 關聯企業之稅額	(1)	-	(1)
6月30日	<u>(\$ 372,173)</u>	<u>\$ 70,974</u>	<u>(\$ 301,199)</u>

104年			
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 3,402,402	\$ 44,370	\$ 3,446,772
評價調整 - 本公司	-	53,628	53,628
評價調整 - 關聯企業	-	(363)	(363)
外幣換算差異數：			
- 集團	(2,549,315)	-	(2,549,315)
- 集團之稅額	433,383	-	433,383
- 關聯企業	4,925	-	4,925
- 關聯企業之稅額	(837)	-	(837)
6月30日	<u>\$ 1,290,558</u>	<u>\$ 97,635</u>	<u>\$ 1,388,193</u>

(二十一) 其他收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
利息收入	\$ 35,321	\$ 50,266
補助款收入	58,035	86,493
什項收入	71,188	58,213
合計	<u>\$ 164,544</u>	<u>\$ 194,972</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 61,279	\$ 87,803
補助款收入	100,813	155,718
什項收入	151,949	67,762
合計	<u>\$ 314,041</u>	<u>\$ 311,283</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 164,594)	(\$ 172,517)
處分不動產、廠房及設備 損失	(26,124)	(3,852)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益	7,554	7,247
什項支出	(41,218)	(68,110)
合計	<u>(\$ 224,382)</u>	<u>(\$ 237,232)</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 182,068)	(\$ 375,549)
處分不動產、廠房及設備 損失	(38,659)	(20,001)
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益	15,364	12,250
什項支出	(59,589)	(117,457)
合計	<u>(\$ 264,952)</u>	<u>(\$ 500,757)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 192,164	\$ 185,322
公司債	31,525	38,425
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	<u>6,390</u>	<u>9,493</u>
	230,079	233,240
減：符合要件之資產資本化 金額	(7,920)	(6,031)
財務成本	<u>\$ 222,159</u>	<u>\$ 227,209</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 385,145	\$ 381,861
公司債	63,050	76,850
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	<u>15,650</u>	<u>20,990</u>
	463,845	479,701
減：符合要件之資產資本化 金額	(20,165)	(16,861)
財務成本	<u>\$ 443,680</u>	<u>\$ 462,840</u>

(二十四)費用性質之額外資訊

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 3,104,651	\$ 2,810,955
勞健保費用	171,008	154,013
退休金費用	161,764	174,326
其他用人費用	227,554	195,374
	<u>\$ 3,664,977</u>	<u>\$ 3,334,668</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 13,901,540</u>	<u>\$ 13,736,002</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 2,954,815</u>	<u>\$ 2,741,374</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 5,976,912	\$ 5,488,554
勞健保費用	334,133	292,316
退休金費用	327,163	345,196
其他用人費用	439,913	408,672
	<u>\$ 7,078,121</u>	<u>\$ 6,534,738</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 25,858,612</u>	<u>\$ 26,880,408</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 5,853,187</u>	<u>\$ 5,456,481</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為 98,537 仟元、58,587 仟元、195,666 仟元及 117,307 仟元；董監酬勞估列金額分別為 78,092 仟元、65,032 仟元、155,066 仟元及 130,211 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 1.585%估列。民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞(決議 1.585%)與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞 321,913 仟元及董監酬勞(提列 2.22%)357,324 仟元之差異為 102,207 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，已調整於民國 105 年度之損益。民國 104 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 105 年 6 月 30 日止，前一年度盈餘尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之		
所得稅	\$ 710,225	\$ 882,095
未分配盈餘加徵10%	174,783	466,786
以前年度所得稅		
低估(高估)	85,937	(61,320)
當期所得稅總額	970,945	1,287,561

遞延所得稅：

暫時性差異之原始		
產生及迴轉	429,872	439,495
所得稅費用	\$ 1,400,817	\$ 1,727,056

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
--	----------------	----------------

當期所得稅：

當期所得產生之		
所得稅	\$ 1,406,034	\$ 1,477,104
未分配盈餘加徵10%	174,783	466,786
以前年度所得稅低估	165,955	2,013
當期所得稅總額	1,746,772	1,945,903

遞延所得稅：

暫時性差異之原始		
產生及迴轉	897,180	744,110
所得稅費用	\$ 2,643,952	\$ 2,690,013

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	\$ 331,556	\$ 279,230
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	\$ 433,498	\$ 432,546

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
86年度以前	\$ 26,215	\$ 26,215	\$ 26,215
87年度以後	37,589,083	40,566,997	34,334,327
合計	\$ 37,615,298	\$ 40,593,212	\$ 34,360,542

4. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,155,831 仟元、3,795,530 仟元及 3,427,856 仟元，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.77%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 11.06%。

(二十六) 每股盈餘

	105年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 3,994,728	3,241,416	\$ 1.23
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	3,994,728	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	5,617	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 3,994,728	3,247,033	\$ 1.23
	104年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 3,254,846	3,241,416	\$ 1.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	3,254,846	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工紅利	-	4,351	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 3,254,846	3,245,767	\$ 1.00

105年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 8,023,997	3,241,416	\$ 2.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	8,023,997	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	7,558	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 8,023,997	3,248,974	\$ 2.47
104年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 6,517,072	3,241,416	\$ 2.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	6,517,072	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工紅利	-	5,780	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 6,517,072	3,247,196	\$ 2.01

(二十七)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,381,636	\$ 4,672,426
加：期初應付設備款	784,192	1,330,470
減：期末應付設備款	(1,025,829)	(1,345,609)
本期支付現金	\$ 6,139,999	\$ 4,657,287

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
一關聯企業	\$ <u>153,248</u>	\$ <u>237,004</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
一關聯企業	\$ <u>310,505</u>	\$ <u>435,683</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. 應收關係人款項

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應收帳款：			
一關聯企業	\$ <u>111,202</u>	\$ <u>161,489</u>	\$ <u>203,778</u>

3. 資金融通(表列長期借款)

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付關係人款項：			
一關聯企業	\$ <u>43,605</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>188,974</u>

本集團係透過金融機構與關聯企業進行資金融通，雙方係約定以年利率 4.75%計息。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 134,069	\$ 107,997
退職後福利	<u>1,118</u>	<u>1,216</u>
總計	\$ <u>135,187</u>	\$ <u>109,213</u>
	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 253,644	\$ 218,238
退職後福利	<u>2,236</u>	<u>2,432</u>
總計	\$ <u>255,880</u>	\$ <u>220,670</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值			擔保用途
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 532	\$ 316	\$ 298	保固保證金及出 貨保證金
定期存款 (表列其他非流動資產)	14,530	14,766	15,239	保固保證金、產 品責任險
	<u>\$ 15,062</u>	<u>\$ 15,082</u>	<u>\$ 15,537</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,858,235</u>	<u>\$ 9,664,889</u>	<u>\$ 7,518,211</u>

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
已開狀未使用信用狀金額	<u>\$ 83,645</u>	<u>\$ 510,070</u>	<u>\$ 740,841</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本集團利用負債權益比率來監控資本結構，該比率係按總負債除以有形權益計算。總負債之計算為合併資產負債表所列報之「負債總計」數，有形權益之計算為「股東權益總計」扣除「無形資產」。

本集團於民國 105 年之策略與民國 104 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本集團之負債權益比率如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
總負債	\$ 86,033,182	\$ 76,005,638	\$ 88,379,805
總權益	\$ 86,152,723	\$ 89,952,584	\$ 83,258,826
減：無形資產	-	-	-
有形權益	\$ 86,152,723	\$ 89,952,584	\$ 83,258,826
負債權益比率	99.86%	84.50%	106.15%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(表列其他流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、泰銖、越南盾、加幣、印尼盾、歐元、盧比及美元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及市場風險分析如下：

105年6月30日

(外幣:功能性貨幣)	帳面金額			敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 131,112	32.275	\$ 4,231,640	1%	\$ 42,316	\$ -
人民幣：新台幣	57,844	4.845	280,254	1%	2,803	-
歐元：新台幣	10,761	35.890	386,212	1%	3,862	-
泰銖：新台幣	169,842	0.923	156,764	1%	1,568	-
美金：人民幣	83,234	6.662	2,686,576	1%	26,866	-
歐元：人民幣	13,001	7.408	466,629	1%	4,666	-
英鎊：人民幣	2,367	8.970	102,869	1%	1,029	-
美金：泰銖	77,096	34.983	2,489,377	1%	24,894	-
歐元：泰銖	7,480	38.901	268,574	1%	2,686	-
美金：越南盾	26,317	24,266.917	849,381	1%	8,494	-
美金：印尼盾	3,146	13,281.893	101,537	1%	1,015	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 14,749	32.275	\$ 476,024	1%	\$ 4,760	\$ -
日幣：人民幣	319,575	0.065	100,642	1%	1,006	-
美金：人民幣	283,720	6.662	9,157,741	1%	91,577	-
歐元：人民幣	34,840	7.408	1,250,469	1%	12,505	-
美金：泰銖	163,169	34.983	5,268,614	1%	52,686	-
美金：越南盾	47,139	24,266.917	1,521,411	1%	15,214	-
歐元：印尼盾	4,424	14,769.547	158,777	1%	1,588	-

104年12月31日

	帳面金額			敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 166,302	32.825	\$ 5,458,863	1%	\$ 54,589	\$ -
人民幣：新台幣	207,177	4.995	1,034,849	1%	10,348	-
歐元：新台幣	13,564	35.880	486,676	1%	4,867	-
泰銖：新台幣	156,431	0.915	143,134	1%	1,431	-
美金：人民幣	75,545	6.572	2,479,926	1%	24,799	-
歐元：人民幣	8,203	7.183	294,316	1%	2,943	-
英鎊：人民幣	2,083	9.744	101,382	1%	1,014	-
美金：泰銖	57,222	35.890	1,879,133	1%	18,791	-
歐元：泰銖	16,422	39.230	589,475	1%	5,895	-
美金：越南盾	21,628	23,280.142	709,939	1%	7,099	-
日幣：人民幣	586,662	0.055	161,171	1%	1,612	-
美金：加幣	18,777	1.389	616,561	1%	6,166	-
美金：印尼盾	20,785	13,508.230	682,268	1%	6,823	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 15,500	32.825	\$ 508,788	1%	\$ 5,088	\$ -
日幣：人民幣	1,579,279	0.055	433,867	1%	4,339	-
美金：人民幣	512,556	6.572	16,825,748	1%	168,257	-
歐元：人民幣	35,727	7.183	1,281,852	1%	12,819	-
美金：泰銖	167,333	35.890	5,495,107	1%	54,951	-
美金：越南盾	60,798	23,280.142	1,995,694	1%	19,957	-
美金：加幣	15,974	1.389	524,522	1%	5,245	-

104年6月30日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 264,040	30.860	\$ 8,148,274	1%	\$ 81,483	\$
人民幣：新台幣	211,696	4.973	1,052,764	1%	10,528	
歐元：新台幣	14,696	34.460	506,424	1%	5,064	
泰銖：新台幣	172,227	0.919	158,277	1%	1,583	
美金：人民幣	97,688	6.206	3,014,890	1%	30,149	
歐元：人民幣	10,278	6.929	354,158	1%	3,542	
美金：泰銖	77,130	33.587	2,380,730	1%	23,807	
歐元：泰銖	10,383	37.505	357,872	1%	3,579	
美金：越南盾	26,081	22,525.547	804,860	1%	8,049	
日幣：新台幣	2,547,262	0.252	641,910	1%	6,419	
美金：加幣	18,815	1.240	580,652	1%	5,807	
美金：印尼盾	25,010	13,244.635	771,809	1%	7,718	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 14,153	30.860	\$ 436,762	1%	\$ 4,368	\$
美金：人民幣	560,110	6.206	17,286,360	1%	172,864	
美金：泰銖	195,783	33.587	6,043,127	1%	60,431	
美金：越南盾	68,918	22,525.547	2,126,809	1%	21,268	
日幣：人民幣	3,263,739	0.051	827,759	1%	8,278	
美金：加幣	15,041	1.240	464,182	1%	4,642	
歐元：人民幣	29,766	6.929	1,025,674	1%	10,257	

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 164,594 仟元、172,517 仟元、182,068 仟元及 375,549 仟元。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融負債，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散方式係依據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 37 仟元及 350 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 2,220 仟元及 2,488 仟元。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自以浮動利率計息之長短期借款，按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，其中，部份風險已被按浮動利率持有之銀行存款抵銷。此外，以固定利率計息之長期普通公司債，則不受影響利率變動之擾。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款分別係以新台幣、美元、日幣、泰銖、人民幣及歐元計價。
- B. 本集團使用以浮動利率換固定利率之利率交換合約來管理現金流量利率風險，原則上以不超過 1/3 的相對應幣別借款部位為避險上限。本集團與其他交易對手協議按特定期間(主要為每季)進行利率交換，計算方式為按名目本金計算合約固定利率與浮動利率兩者間所產生之差額。
- C. 於民國 105 年及 104 年 6 月 30 日，若美元、泰銖、日幣、人民幣及歐元借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別增加或減少 26,769 仟元及 30,992 仟元。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，以及尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(三)及六(四)說明。
- D. 本集團業已發生減損之金融資產的分析請詳附註六(三)及六(四)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

105年6月30日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$ 7,310,878	\$ 2,597,399	\$ 3,191,914	\$ -	\$ 13,100,191
應付票據及帳款	8,153,088	-	48	-	8,153,136
其他應付款	15,668,606	11,538	341,802	351,056	16,373,002
存入保證金	-	830	-	275,518	276,348
長期借款	1,959,247	1,007,224	4,905,830	24,411,896	32,284,197
應付公司債	126,100	-	-	8,889,950	9,016,050

非衍生金融負債：

104年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$ 10,701,411	\$ 4,462,786	\$ 1,386,931	\$ -	\$ 16,551,128
應付票據及帳款	6,951,643	-	-	-	6,951,643
其他應付款	5,282,903	288,289	418,815	324,873	6,314,880
存入保證金	2,378	-	4	282,641	285,023
長期借款	1,777,662	815,073	3,017,704	23,709,900	29,320,339
應付公司債	-	-	126,100	8,889,950	9,016,050

非衍生金融負債：

104年6月30日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$9,414,121	\$1,774,199	\$5,462,865	\$ -	\$16,651,185
應付票據 及帳款	7,409,901	-	-	-	7,409,901
其他應付款	15,516,235	5,617	420,616	117,327	16,059,795
存入保證金	7,307	-	123,430	153,317	284,054
長期借款	1,988,028	1,409,992	3,087,631	26,434,655	32,920,306
應付公司債	2,153,700	-	-	9,016,050	11,169,750

衍生金融負債：

105年6月30日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
利率交換合約	\$ 3,705	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,705

衍生金融負債：

104年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
利率交換合約	\$ -	\$ 7,414	\$ 11,758	\$ -	\$ 19,172
遠期外匯合約	1	-	-	-	1

衍生金融負債：

104年6月30日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,013	\$ 35,013

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	105 年	6 月	30 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 163,818	\$ -	\$ 58,187
負債			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
- 利率交換合約	\$ -	\$ 3,705	\$ -
	104 年	12 月	31 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 167,347	\$ -	\$ 58,187
負債			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
- 利率交換合約	\$ -	\$ 19,172	\$ -
- 遠期外匯合約	-	1	-
	\$ -	\$ 19,173	\$ -
	104 年	6 月	30 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 190,605	\$ -	\$ 58,187
負債			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
- 利率交換合約	\$ -	\$ 35,013	\$ -

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票及平衡型基金均為收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評

價技術或參考交易對手報價取得。

(3)第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5.民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入或轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(十三)、(二十二)及附註十二、(二)。

截至民國 105 年 6 月 30 日止，子公司尚未到期衍生性金融商品之相關資訊如下

被投資公司	衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳面價值	公平價值
正新橡膠中國有限公司	利率交換合約	USD 40,000	100.07.14~ 105.07.29	(\$3,705)	(\$ 3,705)

10. 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：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表九。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
公司民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表五、六、七。

十四、部門資訊

(一)一般性之資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按公司性質分別分為台灣正新、廈門正新、中國正新與廈門海燕、泰國正新及其他部門，而本集團之收入主要係生產及銷售人力車輪胎、動力車輪胎及再生膠等製品。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導部門部門資訊如下：

	105年1月1日至6月30日				
	台灣正新	廈門正新	中國正新與廈門海燕	泰國正新	其他
收入					
來自企業外客戶之收入	\$ 8,165,821	\$ 10,384,288	\$ 18,888,529	\$ 7,075,528	\$ 11,571,483
來自企業內其他部門之收入	2,503,946	408,879	358,572	553,188	2,370,994
收入合計	\$ 10,669,767	\$ 10,793,167	\$ 19,247,101	\$ 7,628,716	\$ 13,942,477
部門損益	\$ 2,352,757	\$ 1,387,964	\$ 2,999,775	\$ 616,984	\$ 2,887,802
					\$ 10,245,282
104年1月1日至6月30日					
	台灣正新	廈門正新	中國正新與廈門海燕	泰國正新	其他
收入					
來自企業外客戶之收入	\$ 8,458,346	\$ 11,562,434	\$ 17,718,125	\$ 7,401,861	\$ 10,860,363
來自企業內其他部門之收入	2,260,962	218,801	66,489	467,664	2,310,978
收入合計	\$ 10,719,308	\$ 11,781,235	\$ 17,784,614	\$ 7,869,525	\$ 13,171,341
部門損益	\$ 2,195,147	\$ 1,609,454	\$ 2,189,535	\$ 370,778	\$ 2,510,813
					\$ 8,875,727

(四)部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 62,281,228	\$ 61,326,023
其他營運部門調整後收入數	4,688,172	4,501,853
營運部門合計	66,969,400	65,827,876
消除部門間收入	(6,602,846)	(5,793,478)
合併營業收入合計數	<u>\$ 60,366,554</u>	<u>\$ 60,034,398</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 10,245,282	\$ 8,875,727
其他營運部門調整後稅前損益	434,961	372,921
營運部門合計	10,680,243	9,248,648
消除部門間損益	33,512	(6,572)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 10,713,755</u>	<u>\$ 9,242,076</u>

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註5)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額(註3)	備註
													名稱	價值			
1	廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	其他應收款	是	\$ 3,965,280	\$ 3,854,640	\$ 3,228,261	4.75%~5.00%	註4	-	營業週轉	-	無	-	\$ 5,215,511	\$ 8,692,519	註6
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	其他應收款	是	336,370	322,760	96,828	2.14%	註4	-	營業週轉	-	無	-	5,215,511	8,692,519	註6
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	其他應收款	是	2,537,454	2,091,010	1,763,715	1.9967%~4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	5,215,511	8,692,519	註6
1	廈門正新實業有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他應收款	是	153,564	144,549	115,639	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	5,215,511	8,692,519	註6
2	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	其他應收款	是	1,982,640	1,927,320	1,060,026	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,952,686	13,254,477	註6
2	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新房地產有限公司	其他應收款	是	495,660	481,830	-	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,952,686	13,254,477	註6
3	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	其他應收款	是	991,320	963,660	578,196	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	15,890,507	26,484,178	註6

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：廈門正新橡膠工業有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%；

廈門正新海燕輪胎有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%。

註3：廈門正新橡膠工業有限公司及廈門正新實業有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的100%；

廈門正新海燕輪胎有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的100%。

註4：屬有短期融通資金之必要者，該交易透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

註5：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註6：於合併報表已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
為他人背書保證
民國105年6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	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	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係													
0	正新橡膠工業 股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	\$ 42,670,334	\$ 8,912,259	\$ 8,178,100	\$ 5,384,273	\$ -	-	9.58	\$ 59,738,468	Y	N	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	42,670,334	3,901,892	3,518,084	1,239,542	-	-	4.12	59,738,468	Y	N	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新橡膠(重慶)有限公 司	孫公司	42,670,334	4,709,180	4,518,640	2,366,907	-	-	5.29	59,738,468	Y	N	Y	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新(漳州)橡膠工業有 限公司	孫公司	42,670,334	1,513,665	1,452,420	1,129,680	-	-	1.70	59,738,468	Y	N	Y	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	42,670,334	3,588,200	3,550,360	2,582,080	-	-	4.16	59,738,468	Y	N	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia.	子公司	42,670,334	521,920	516,416	516,416	-	-	0.61	59,738,468	Y	N	N	N	註2、5
1	廈門正新橡膠工業 股份有限公司	廈門正新房地產有限公司	註3第1點	21,187,343	2,726,130	2,650,065	127,010	-	-	10.01	26,484,178	N	N	Y	Y	註4、5

註1：編號欄之說明如下：

(1)舉行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

對單一企業背書保證總額以不得超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不得超過淨值50%為限。

對海外單一聯屬公司則以不得超過淨值50%為限。

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4：背書保證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總額以不得超過當期淨值80%。

註5：期末背書保證申請及動支金額已依民國105年6月30日之匯率換算得之。

\$	59,738,468
\$	17,068,134
\$	42,670,334

正新橡膠工業股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國105年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值
正新橡膠工業股份有限公司	其他基金	-	備供出售金融 資產-流動	-	\$ 28,887	-	\$ 28,887
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融 資產-流動	-	61,065	-	61,065
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融 資產-非流動	-	58,187	-	58,187
喬新興業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融 資產-流動	-	73,866	-	73,866

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

正新橡膠工業股份有限公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國105年1月1日至6月30日

附表四

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	移轉日期			
PT MAXXIS International Indonesia.	廠區營建工程	104/11/27	\$3,219,528	\$1,031,979	PT. SMCC UTAMA INDONESIA	非關係人	-	-	合約	營運所需	無

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

註1：所取得之資產依規定應繼續償者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續償結果。
 註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。
 註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

正新橡膠工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)			應收 (付) 票據、帳款		備註		
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	進 (銷) 貨	金額	估總進 (銷) 貨之比率	採信期間	單價	採信期間	餘額	估總應收 (付) 票據、帳款之比率 (註2)
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)	(\$ 1,599,497)	(15.0)	出貨後90天內收款	相 同	同	\$ 543,524	19.3
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)	(708,757)	(6.6)	出貨後90天內收款	相 同	同	373,487	13.2
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	(銷 貨)	(113,074)	(1.1)	出貨後90天內收款	相 同	同	20,435	0.7
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(142,971)	(1.3)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	80,462	3.9
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(144,915)	(1.3)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	1,991	0.1
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)	(983,611)	(41.1)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	334,818	40.7
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪船有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(266,726)	(11.1)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	135,566	16.5
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)	(100,430)	(4.2)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	46,366	5.7
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(185,505)	(5.5)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	65,231	68.2
正新橡膠中國有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(239,600)	(1.8)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	113,338	2.7
正東機械城是山有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(110,150)	(45.8)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	79,902	64.8
正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(428,312)	(10.2)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	80,224	12.7
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷 貨)	(163,792)	(6.2)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	28,064	3.8
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(323,064)	(4.2)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	178,159	7.4
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(104,707)	(1.4)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	23,447	1.0
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷 貨)	(104,480)	(1.4)	出貨後60~90天內收款	相 同	同	41,731	1.7

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及貸借期間欄位說明其情形及原因。
註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄位說明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。
註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。
註4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

惟列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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5)	\$ 543,766	註4	\$	-	\$ 314,888	\$ -
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5)	373,794	註4	-	-	133,383	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	子公司(註5)	298,757	註3	-	-	105,569	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	140,409	註4	-	-	20,052	-
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5)	340,964	註4	-	-	155,209	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司(註5)	135,618	註4	-	-	60,355	-
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	同一最終母公司(註5)	113,338	2.01	-	-	38,790	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註5)	178,159	2.44	-	-	25,890	-

註1：截至民國105年8月2日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註3：因該金額係由應收帳款、應收佣金、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

註4：因該金額係由應收帳款及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

註5：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
 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105年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註4)	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
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	\$ 1,599,497	出貨後90天內收款	2.85%
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	543,524	出貨後90天內收款	0.82%
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	708,757	出貨後90天內收款	1.17%
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	373,487	出貨後90天內收款	0.22%
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	出售固定資產等財產	264,825	設備出售後60-90天內收款	0.44%
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	578,196	每季付息一次	0.34%
2	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	983,611	出貨後60-90天內收款	1.63%
2	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	334,818	出貨後60-90天內收款	0.19%
2	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	266,726	出貨後60-90天內收款	0.44%
2	廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	3,228,261	每季付息一次	1.87%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,763,715	每季付息一次	1.02%
3	廈門正新實業有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	3	銷貨	239,600	出貨後60-90天內收款	0.40%
4	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	428,312	出貨後60-90天內收款	0.71%
5	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	323,064	出貨後60-90天內收款	0.54%
6	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	其他應收款	1,060,026	每季付息一次	0.62%

註1：母公司及子公司相互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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達新台幣二億元以上者。

正新橡膠工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益(註1)	備註
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	\$ 47,241,797	\$ 2,308,699	\$ 2,319,720	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	28,812,588	3,342,834	3,350,072	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	10,596,605	1,174,200	1,171,562	子公司(註3)
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	2,502,821	144,115	144,056	子公司(註3)
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	565,286	86,265	86,265	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	台灣	投資各項事業	97,000	97,000	9,700,000	97.00	172,481	(303)	(294)	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	台灣	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,001	50,000	5,000,000	50.00	180,605	24,192	12,096	子公司(註2)
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	51,302	(2,724)	(2,724)	子公司(註3)
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	9,708	30.00	13,164	-	-	註2
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia.	印尼	生產及銷售各類車胎	2,461,355	2,461,355	79,997,000	100.00	2,412,933	(41,570)	(41,570)	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	印度	生產及銷售各類車胎	1,826,095	1,826,095	369,997,000	100.00	1,796,609	36,804	36,804	子公司(註3)
正新橡膠工業股份有限公司	台灣瑪吉斯貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	-	10,000,000	100.00	103,838	3,838	3,838	子公司(註3)
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	37,271,243	2,153,088	2,153,088	孫公司(註3)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	28,687,797	3,345,343	3,345,343	孫公司(註3)
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	輪胎之進出口貿易商	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	11,062,796	1,174,200	1,174,200	孫公司(註3)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	8,729,120	616,984	623,048	孫公司(註3)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,945,408	1,945,408	62,000,000	100.00	2,330,339	557,266	548,565	孫公司(註3)

註1：係金沖銷、溢流交易之投資損益。
註2：係採權益法評價之轉投資公司。
註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國105年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯 出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本期 增減	本公司直接或 間接投資之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廈門正新橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 5,048,125	2	\$ 910,834	-	\$ -	\$ 910,834	\$ 1,585,248	100.00	\$ 1,589,965	\$ 26,484,178	\$ 12,688,608	(註2、3、5、6、7)
正新橡膠中國有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	7,261,875	2	2,385,506	-	-	2,385,506	3,020,901	100.00	3,031,463	26,847,717	10,073,179	(註2、4、6、8)
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	274,338	2	68,602	-	-	68,602	70,788	50.00	35,394	380,565	273,332	(註6、8)
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	3,227,500	2	-	-	-	-	945,011	100.00	947,539	5,120,227	245,763	(註2、4、6、8)
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	24,225	2	-	-	-	-	(52)	100.00	(52)	24,175	-	(註6、8)
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	580,950	2	-	-	-	-	42,953	100.00	42,953	2,062,892	643,457	(註6、7)
廈門正新海燕輪胎有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	4,195,750	2	-	-	-	-	190,655	100.00	190,831	13,266,072	3,524,680	(註2、3、6、7)

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國105年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
廈門正新實業有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	1,452,375	2	-	-	-	479,751	100.00	485,330	8,692,519	3,390,466	(註2、6、7)
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	1. 輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示 2. 賽車運動場地經營管理	645,500	2	-	-	-	(20,728)	100.00	(20,728)	530,380	-	(註6、8)
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	169,575	2	-	-	-	(6,998)	95.00	(6,648)	165,978	-	(註6、7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	69,826	2	-	-	-	21,159	49.00	10,368	200,910	-	(註6、7)
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配件	4,602,750	2	-	-	-	435,270	100.00	435,819	6,256,695	132,360	(註2、5、6、7)
正新(漳州)機電工程有限公司	製造及銷售設備	96,900	2	-	-	-	(40)	50.00	(20)	81,549	-	(註6、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,598,850	2	-	-	-	(57)	100.00	(57)	1,575,263	-	(註6、7)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：係含沖銷額、逆流交易之投資損益。

註3：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正新海峽輪胎有限公司50%及40%之股權。

註4：本公司及正新橡膠中國有限公司直接及間接分別持有正新橡膠(重慶)有限公司各30%及70%之股權。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司及MAXXIS International (HK) Ltd. 直接及間接分別持有正新(漳州)橡膠工業有限公司各75%及25%之股權。

註6：實收資本額已分別依民國105年6月30日之台幣對美金及台幣對人民幣之匯率32.275:1及4.845:1換算。

註7：本期認列投資損益係經中華民國會計師事務所核閱之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

註8：本期認列投資損益係經中華民國會計師事務所核閱之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司

轉投資大陸地區限額

民國105年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
正新橡膠工業股份有限公司	\$ 3,966,598	\$ 21,717,848	\$ -

註1：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金122,900仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金672,900仟元。

註2：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。