

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 106 年及 105 年第三季
(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 106 年及 105 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁次
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 ~ 56
	(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 ~ 41
	(七) 關係人交易	41 ~ 42
	(八) 質押之資產	42
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	43
(十一)	重大之期後事項	43
(十二)	其他	43 ~ 53
(十三)	附註揭露事項	53 ~ 54
(十四)	部門資訊	55 ~ 56

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001847 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子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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(七)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 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 26,430,088 仟元及新台幣 18,874,789 仟元，各占合併資產總額之 15%及 11%；負債總額分別為新台幣 16,037,554 仟元及新台幣 8,356,851 仟元，各占合併負債總額之 18%及 11%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為損失新台幣 20,631 仟元、利益新台幣 338,398 仟元、利益新台幣 109,952 仟元及利益新



資誠

台幣 928,020 仟元，各占合併綜合損益之 1%、43%、3%及 14%。

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

洪淑華
吳德豐



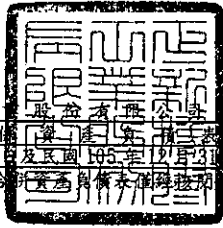
前財政部證券管理委員會

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 6 年 1 1 月 9 日



正新橡膠工業股份有限公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表未經依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 26,543,940	15	\$ 28,893,546	17	\$ 27,505,969	17
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		2,490	-	-	-	229	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	65,867	-	141,404	-	145,407	-
1150	應收票據淨額	六(四)	2,526,753	2	1,445,339	1	1,464,464	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	9,984,350	6	10,330,385	6	10,801,424	7
1180	應收帳款—關係人淨額	七	92,961	-	129,733	-	128,788	-
130X	存貨	六(六)	17,736,556	10	13,850,002	9	12,029,525	7
1410	預付款項		2,431,448	1	1,900,089	1	1,549,736	1
1470	其他流動資產	八	1,974,460	1	1,463,436	1	1,536,916	1
11XX	流動資產合計		61,358,825	35	58,153,934	35	55,162,458	34
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	58,187	-	58,187	-	58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(七)(二)						
		十)	168,377	-	177,313	-	173,659	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	104,625,417	60	103,156,284	61	102,441,746	62
1760	投資性不動產淨額	六(九)	617,728	1	291,785	-	291,923	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	1,095,274	1	831,631	1	694,292	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八	5,516,611	3	5,495,592	3	5,609,186	3
15XX	非流動資產合計		112,081,594	65	110,010,792	65	109,268,993	66
1XXX	資產總計		\$ 173,440,419	100	\$ 168,164,726	100	\$ 164,431,451	100

(續次頁)



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106年9月30日及民國105年12月31日、9月30日

(民國106年及105年9月30日之合併資產負債表經核對，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	106 年 9 月 30 日			105 年 12 月 31 日			105 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十一)	\$	20,902,132	12	\$	12,656,467	8	\$	14,679,016	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		-	-		135	-
2150	應付票據			490,173	-		483,645	-		48,000	-
2170	應付帳款			8,570,146	5		8,260,392	5		7,207,467	4
2200	其他應付款	六(十二)		6,833,562	4		7,003,144	4		7,025,692	4
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		1,146,477	1		1,377,757	1		1,347,245	1
2300	其他流動負債	六(十三)(十四)(十五)		7,259,136	4		10,005,293	6		9,346,545	6
21XX	流動負債合計			45,201,626	26		39,786,698	24		39,654,100	24
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十四)		16,800,000	10		11,700,000	7		11,700,000	7
2540	長期借款	六(十五)及七		25,084,683	14		22,888,990	14		20,933,869	13
2550	負債準備—非流動			121,301	-		120,299	-		116,382	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		951,420	1		1,836,061	1		1,484,091	1
2600	其他非流動負債	六(十六)		3,410,734	2		3,563,290	2		3,608,354	2
25XX	非流動負債合計			46,368,138	27		40,108,640	24		37,842,696	23
2XXX	負債總計			91,569,764	53		79,895,338	48		77,496,796	47
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	19		32,414,155	20
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)		14,280,767	8		12,955,677	8		12,955,677	8
3320	特別盈餘公積			3,307,822	2		2,604,163	2		2,604,163	1
3350	未分配盈餘			35,715,988	21		42,774,502	25		40,604,640	25
其他權益											
3400	其他權益	六(二十)	(	4,568,858)	(3)	(	3,307,822)	(2)	(	2,461,098)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			81,202,450	47		87,493,251	52		86,170,113	52
36XX	非控制權益			668,205	-		776,137	-		764,542	1
3XXX	權益總計			81,870,655	47		88,269,388	52		86,934,655	53
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	十一	\$	173,440,419	100	\$	168,164,726	100	\$	164,431,451	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



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

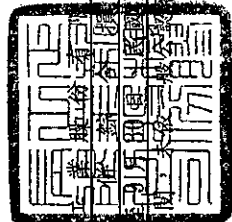
民國106年及105年7月1日至9月30日(民國105年及105年1月1日至9月30日)

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 28,179,613	100	\$ 29,293,244	100
5000 營業成本	六(六)	(22,416,855)	(80)	(20,470,907)	(70)
5900 營業毛利		5,762,758	20	8,822,337	30
營業費用	七				
6100 推銷費用		(2,218,381)	(8)	(2,469,973)	(9)
6200 管理費用		(927,097)	(3)	(894,718)	(3)
6300 研究發展費用		(1,344,042)	(5)	(1,242,377)	(4)
6000 營業費用合計		(4,489,520)	(16)	(4,607,068)	(16)
6900 營業利益		1,273,238	4	4,215,269	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	459,465	2	421,553	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	67,087	-	(402,643)	(1)
7050 財務成本	六(二十三)	(324,131)	(1)	(248,269)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	3,290	-	2,681	-
7000 營業外收入及支出合計		205,711	1	(226,678)	(1)
7900 稅前淨利		1,478,949	5	3,988,591	13
7950 所得稅費用	六(二十五)	(424,861)	(1)	(973,731)	(3)
8200 本期淨利		\$ 1,054,088	4	\$ 3,014,860	10

(續次頁)



正新橡膠股份有限公司及子公司

合併損益表

民國106年及105年7月1日至106年12月31日及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
		金額	金額	金額	金額
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		\$ 951,762	3 (\$ 2,657,823)	(9)(\$ 1,657,462)	(2)(\$ 5,233,214)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	3,778	- (16,478)	- (12,547)	- (20,007)
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		374	2,360	672	2,364
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(161,199)	439,013	255,790	872,511
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		794,715	3 (2,232,928)	(7)(1,413,547)	(2)(4,378,346)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 794,715	3 (\$ 2,232,928)	(7)(\$ 1,413,547)	(2)(\$ 4,378,346)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,848,803	7 \$ 781,932	3 \$ 3,325,513	4 \$ 6,706,317
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,051,536	4 \$ 2,989,342	10 \$ 4,694,481	6 \$ 11,013,339
8620 非控制權益		2,552	25,518	44,579	71,324
		\$ 1,054,088	4 \$ 3,014,860	10 \$ 4,739,060	6 \$ 11,084,663
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,842,349	7 \$ 829,443	3 \$ 3,433,445	4 \$ 6,733,222
8720 非控制權益		6,454	(47,511)	(107,932)	(26,905)
		\$ 1,848,803	7 \$ 781,932	3 \$ 3,325,513	4 \$ 6,706,317
基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.33	\$ 0.92	\$ 1.45	\$ 3.40
9750 基本每股盈餘					
稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.33	\$ 0.92	\$ 1.45	\$ 3.39
9850 稀釋每股盈餘					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



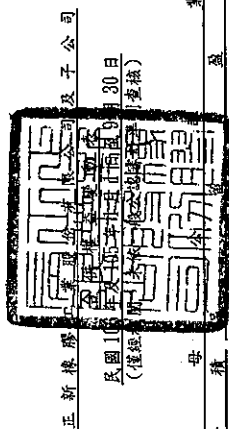
董事長：羅才仁

經理人：羅才仁

會計主管：羅永勳



單位：新台幣仟元



正新橡膠股份有限公司

民國105年9月30日
(僅供參考)

附註	歸屬本公司	資本公積	資本公積一處分資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	主權	之權益	總計	非控制權益	權益總額
105 年 第 三 季												
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 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	
104 年盈餘分配及指撥：												
法定盈餘公積	-	-	-	1,277,665	-	(1,277,665)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	-	(9,724,246)	-
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	11,013,339	-	-	11,013,339	71,324	11,084,663	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,259,907)	(20,210)	(4,280,117)	(98,229)	(4,378,246)	-
105 年 9 月 30 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 40,604,640	\$ 2,515,388	\$ 54,490	\$ 86,170,113	\$ 764,542	\$ 86,934,655	
106 年 第 三 季												
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 42,774,502	\$ 3,358,274	\$ 50,452	\$ 87,493,251	\$ 776,137	\$ 88,269,388	
105 年盈餘分配及指撥：												
法定盈餘公積	-	-	-	1,325,090	-	(1,325,090)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	703,659	(703,659)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	-	(9,724,246)	-
106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	4,694,481	-	-	4,694,481	44,579	4,739,060	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,248,856)	(12,180)	(1,261,036)	(152,511)	(1,413,547)	-
106 年 9 月 30 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 14,280,767	\$ 3,307,822	\$ 35,715,988	\$ 4,607,130	\$ 38,272	\$ 81,202,450	\$ 668,205	\$ 81,870,655	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁

經理人：羅才仁

~10~

羅才仁

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106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依證券會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 6,744,316	\$ 14,702,346
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十四)	8,544,007	8,687,109
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十四)	6,287	589
土地使用權租金費用	六(十)	65,132	69,889
採用權益法評價認列之關聯企業及合資利 益之份額	六(七)	(5,393)	(14,777)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及金 融負債之淨利益	六(二十二)	(2,490)	(19,085)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十二)	14,321	45,400
呆帳費用提列數	六(五)	122	227
利息費用	六(八)(二十三)	842,232	691,949
利息收入	六(二十一)	(202,298)	(107,712)
處分投資利益	六(二十二)	(19,828)	(475)
遞延政府補助收入		(109,438)	(114,140)
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		(1,081,414)	778,472
應收帳款-關係人		36,772	32,701
應收帳款		345,990	(107,450)
存貨		(3,781,071)	1,183,628
預付款項		(531,359)	(423,690)
其他流動資產		(540,225)	79,720
其他非流動資產		(102,336)	1,970
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		6,528	(159,011)
應付帳款		309,754	462,835
其他應付款		(1,304,357)	516,848
其他流動負債		146,098	(3,254)
應計退休金負債		2,553	(112,033)
營運產生之現金流入		9,383,903	26,192,056
收取之利息		216,676	104,193
收取之股利		15,000	25,152
支付之利息		(859,459)	(724,199)
支付之所得稅		(3,178,757)	(4,091,171)
營業活動之淨現金流入		5,577,363	21,506,031

(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106年12月31日及105年12月31日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 158
處分備供出售金融資產價款	82,818	-
處分不動產、廠房及設備	70,649	355,209
利息資本化實際支付數	六(八)(二十 三)(二十七)	(16,176) (29,897)
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十七)	(10,776,773) (9,726,179)
存出保證金減少(增加)數	34,246	(64,480)
土地使用權增加數	(192,971)	-
投資活動之淨現金流出	(10,798,207)	(9,465,189)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	24,468,021	14,191,599
償還短期借款	(15,995,383)	(15,074,966)
發行公司債	六(十四)	7,000,000
償還公司債	六(十四)	(1,900,000)
舉借長期借款	8,419,652	7,545,196
償還長期借款	(8,051,999)	(8,132,905)
存入保證金減少數	(11,665)	(24,202)
應付關係人款項增加數	七	168,447
其他非流動負債增加(減少)數	1,815	(2,165)
發放現金股利	六(十九)	(9,724,246) (9,724,246)
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,374,642	(6,177,428)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,503,404)	(678,612)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,349,606)	5,184,802
期初現金及約當現金餘額	六(一)	28,893,546
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 26,543,940 \$ 27,505,969

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁

經理人：羅才仁

會計主管：羅永勵

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 106 年及 105 年第三季
(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 106 年 11 月 9 日經董事會通過發布。

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

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：

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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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 107 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4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	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『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107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	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107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財務績效並無重大影響，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信用損失模式，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。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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『客戶合約之收入』之闡釋」

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 40 號之修正「投資性不動產之轉換」

此修正釐清僅於用途改變時，始能轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出。不動產用途是否改變應考量該不動產是否仍符合投資性不動產之定義及是否有證據證明用途改變，若僅管理階層使用該不動產之意圖改變，不足以作為支持用途改變之證據。此外，該修正新增證明用途改變之例，包括建造中或開發中之不動產（無須已完工之不動產），開始轉供自用時可從投資性不動產轉換為自用不動產及於租賃開始日可將存貨轉換為投資性不動產。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(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9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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 105 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 105 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 105 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
			106年9 月30日	105年12 月31日	105年9 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	
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8
本公司	喬新興業股份有限公司	投資各項事業	-	97	97	註7、8
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8
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100	100	100	註8
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售各種車胎	100	100	100	註8
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售各種車胎	100	100	100	註8
本公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	批發及零售各類車胎	100	100	100	註6、9
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	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			106年9 月30日	105年12 月31日	105年9 月30日	
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	
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	100	100	註4
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	控股公司	100	100	100	
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	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			106年9 月30日	105年12 月31日	105年9 月30日	
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	註5
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	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售 各種車胎	100	100	100	
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8

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 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 5：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，已於民國 106 年 6 月完成清算程序。

註 6：本集團於民國 105 年 1 月成立子公司-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。

註 7：本集團之子公司-喬新興業股份有限公司，經民國 105 年 12 月 21
日臨時股東會決議解散清算，已於民國 106 年 9 月完成清算程序。

註 8：因不符合重要子公司之定義，其民國 106 年及 105 年 9 月 30 日
之財務報告未經會計師核閱。

註 9：其民國 105 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

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 105 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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,212	\$ 2,101	\$ 3,126
支票存款	1,813,706	2,171,362	4,191,264
活期存款	15,960,060	17,717,029	14,230,801
定期存款	8,766,962	9,003,054	8,758,961
附買回債券	-	-	321,817
合計	\$ 26,543,940	\$ 28,893,546	\$ 27,505,969
利率區間：			
定期存款	1.10%~6.15%	0.60%~5.38%	0.50%~6.10%
附買回債券	-	-	0.80%~0.975%

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
遠期外匯合約	\$ 2,490	\$ -	\$ 229
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 135

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之金額分別為淨利益 2,490 仟元、82 仟元、2,490 仟元及淨損失 204 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：

本集團民國 105 年 12 月 31 日未有相關交易。

商 品 種 類	106年9月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		106.9.11~
美金交換台幣	USD 6,000仟元	106.11.16

商 品 種 類	105年9月30日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		105.9.21~
美金交換台幣	USD 6,000仟元	105.10.24

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。

(三) 備供出售金融資產

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 8,665	\$ 71,655	\$ 71,655
基金	18,930	18,930	18,930
小計	27,595	90,585	90,585
備供出售金融資產			
評價調整	38,272	50,819	54,822
合計	\$ 65,867	\$ 141,404	\$ 145,407
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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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利益 3,778 仟元及損失 2,758 仟元、280 仟元、6,287 仟元，自權益重分類至當期損益之金額分別為損失 0 仟元、13,720 仟元、12,267 仟元及 13,720 仟元。

(四) 應收票據(含關係人)淨額

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據	\$ 2,536,030	\$ 1,454,616	\$ 1,473,741
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 2,526,753</u>	<u>\$ 1,445,339</u>	<u>\$ 1,464,464</u>

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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
經銷商	\$ 1,867,114	\$ 751,054	\$ 940,912
組車廠	635,525	548,403	492,887
其他	33,391	155,159	39,942
	<u>\$ 2,536,030</u>	<u>\$ 1,454,616</u>	<u>\$ 1,473,741</u>

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本集團並無已減損之應收票據。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日暨9月30日	\$ -	\$ 9,277	\$ 9,277
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日暨9月30日	\$ -	\$ 9,277	\$ 9,277

(五) 應收帳款淨額

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 9,997,339	\$ 10,343,329	\$ 10,814,553
減：備抵呆帳	(12,989)	(12,944)	(13,129)
	<u>\$ 9,984,350</u>	<u>\$ 10,330,385</u>	<u>\$ 10,801,424</u>

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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
經銷商	\$ 4,926,112	\$ 4,213,454	\$ 5,474,288
組車廠	3,025,775	4,214,700	3,661,357
其他	289,800	338,464	147,500
	<u>\$ 8,241,687</u>	<u>\$ 8,766,618</u>	<u>\$ 9,283,145</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
30天內	\$ 885,319	\$ 1,035,698	\$ 911,433
31-90天	625,020	370,853	545,966
91-180天	175,709	148,444	44,413
181天以上	69,604	21,716	29,596
	<u>\$ 1,755,652</u>	<u>\$ 1,576,711</u>	<u>\$ 1,531,408</u>

上述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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 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：

106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	\$ -	\$ 12,944	\$ 12,944
提列減損損失	-	122	122
匯率影響數	-	(77)	(77)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,989</u>	<u>\$ 12,989</u>
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
提列減損損失	-	227	227
匯率影響數	-	(64)	(64)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,129</u>	<u>\$ 13,129</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。

(六)存貨

			106	年	9	月	30	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原	料		\$	6,192,514	\$	-	\$	6,192,514
在	製	品		2,980,614		-		2,980,614
製	成	品		5,912,525	(	35,568)		5,876,957
在	建	土		818,186		-		818,186
在	建	工		1,162,889		-		1,162,889
在	途	存		705,396		-		705,396
合	計		\$	17,772,124	(\$	35,568)	\$	17,736,556

			105	年	12	月	31	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原	料		\$	4,754,618	\$	-	\$	4,754,618
在	製	品		1,567,454		-		1,567,454
製	成	品		5,234,031	(	37,592)		5,196,439
在	建	土		830,052		-		830,052
在	建	工		615,238		-		615,238
在	途	存		886,201		-		886,201
合	計		\$	13,887,594	(\$	37,592)	\$	13,850,002

			105	年	9	月	30	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原	料		\$	4,010,753	\$	-	\$	4,010,753
在	製	品		1,562,229		-		1,562,229
製	成	品		4,670,345	(	35,650)		4,634,695
在	建	土		843,715		-		843,715
在	建	工		463,176		-		463,176
在	途	存		514,957		-		514,957
合	計		\$	12,065,175	(\$	35,650)	\$	12,029,525

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 22,464,553	\$ 20,520,356
存貨報廢損失	74	-
存貨盤盈	(1,079)	(191)
下腳收益	(46,772)	(48,729)
跌價損失(回升利益)	79	(529)
合計	\$ 22,416,855	\$ 20,470,907

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 65,771,379	\$ 61,341,757
存貨報廢損失	76	8
存貨盤(盈)虧	(2,268)	1,835
下腳收益	(128,884)	(125,350)
回升利益	(2,024)	(6,095)
合計	<u>\$ 65,638,279</u>	<u>\$ 61,212,155</u>

本集團民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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。

(七)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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 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 168,377 仟元、177,313 仟元及 173,659 仟元。

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	\$ 3,290	\$ 2,681
其他綜合損益(稅後淨額)	311	1,959
本期綜合損益總額	<u>\$ 3,601</u>	<u>\$ 4,640</u>
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	\$ 5,393	\$ 14,777
其他綜合損益(稅後淨額)	558	1,962
本期綜合損益總額	<u>\$ 5,951</u>	<u>\$ 16,739</u>

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。

(八)不動產、廠房及設備

106年1月1日至9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	\$ 4,563,758	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,805	\$ 4,559,953
房屋及建築	43,974,977	110,058	-	407,531	(549,931)	43,127,573
機器設備	92,000,594	1,749,417	(180,113)	3,319,626	(979,581)	95,909,943
試驗設備	3,376,518	18,139	(6,652)	266,509	(29,653)	3,624,861
運輸設備	1,230,488	66,791	(14,726)	11,328	(18,547)	1,275,334
辦公設備	658,072	27,196	(7,649)	47,427	(10,966)	714,080
其他設備	24,829,823	1,762,791	(174,459)	846,113	(216,228)	27,048,040
未完工程及待驗設備	9,590,929	8,219,818	-	(4,632,681)	(402,292)	12,775,774
	<u>\$ 180,225,159</u>	<u>\$ 11,954,210</u>	<u>(\$ 383,599)</u>	<u>(\$ 549,209)</u>	<u>(\$ 2,211,003)</u>	<u>\$ 189,035,558</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 13,721,288)	(\$ 1,418,062)	\$ -	\$ 115,731	\$ 156,828	(\$ 14,866,791)
機器設備	(42,652,343)	(4,339,080)	129,865	-	432,134	(46,429,424)
試驗設備	(2,331,843)	(232,885)	5,916	-	22,461	(2,536,351)
運輸設備	(846,860)	(86,193)	12,399	-	13,367	(907,287)
辦公設備	(402,920)	(63,366)	6,932	-	7,133	(452,221)
其他設備	(17,099,044)	(2,404,421)	143,517	-	156,458	(19,203,490)
	<u>(\$ 77,054,298)</u>	<u>(\$ 8,544,007)</u>	<u>\$ 298,629</u>	<u>\$ 115,731</u>	<u>\$ 788,381</u>	<u>(\$ 84,395,564)</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>\$ 103,156,284</u>					<u>\$ 104,625,417</u>

105年1月1日至9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	\$ 642	\$ -	\$ 22,976	\$ 9,104	\$ 4,562,363
房屋及建築	43,820,285	573,244	(69,547)	1,615,385	(2,236,882)	43,702,535
機器設備	93,834,228	936,972	(1,268,369)	2,704,465	(4,449,568)	91,757,728
試驗設備	3,457,987	26,824	(84,244)	76,780	(129,787)	3,347,560
運輸設備	1,247,921	49,024	(16,167)	13,793	(73,797)	1,220,774
辦公設備	580,037	57,061	(15,497)	49,869	(30,151)	641,319
其他設備	23,493,044	1,543,092	(922,651)	1,125,982	(1,082,757)	24,156,710
未完工程及待驗設備	8,190,036	6,805,194	(443)	(5,580,802)	(397,209)	9,016,776
	<u>\$ 179,171,387</u>	<u>\$ 9,992,053</u>	<u>(\$ 2,376,918)</u>	<u>\$ 28,448</u>	<u>(\$ 8,409,205)</u>	<u>\$ 178,405,765</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 12,677,650)	(\$ 1,504,360)	\$ 62,499	\$ -	\$ 680,530	(\$ 13,438,981)
機器設備	(40,820,160)	(4,438,279)	945,993	190,583	1,844,699	(42,277,164)
試驗設備	(2,283,765)	(220,633)	82,826	-	91,290	(2,330,282)
運輸設備	(830,507)	(84,013)	14,747	-	53,570	(846,203)
辦公設備	(367,399)	(56,709)	13,020	(1,609)	18,250	(394,447)
其他設備	(15,700,525)	(2,383,115)	857,224	(182,738)	746,789	(16,662,365)
	<u>(\$ 72,680,006)</u>	<u>(\$ 8,687,109)</u>	<u>\$ 1,976,309</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 3,435,128</u>	<u>(\$ 75,949,442)</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>\$ 102,441,746</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ 16,176	\$ 29,897
資本化利率區間	0.16%-4.75%	1.21%-4.75%

(九)投資性不動產淨額

106年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期新增	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本					
土地	\$ 336,339	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,339
房屋及建築	27,766	-	443,726	5,835	477,327
	<u>\$ 364,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 443,726</u>	<u>\$ 5,835</u>	<u>\$ 813,666</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 21,282)	(\$ 6,287)	(\$ 115,731)	(\$ 1,600)	(\$ 144,900)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 291,785</u>				<u>\$ 617,728</u>

105年1月1日至9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)	(\$ 589)	\$ 10,295	(\$ 21,144)
累計減損				
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 328,252</u>			<u>\$ 291,923</u>

1. 投資性不動產之租金收入：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 7,847	\$ 2,181
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 12,209	\$ 6,543

- 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之公允價值分別約為 919,620 仟元、529,829 仟元及 553,558 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。
- 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。

(十)其他非流動資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
土地使用權	\$ 5,209,407	\$ 5,271,301	\$ 5,334,563
其他	307,204	224,291	274,623
	<u>\$ 5,516,611</u>	<u>\$ 5,495,592</u>	<u>\$ 5,609,186</u>

本集團簽訂之土地使用權合約租約年限為 34~99 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列之租金費用為 22,867 仟元、22,640 仟元、65,132 仟元及 69,889 仟元。

(十一)短期借款

借款性質	106年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,902,132</u>	0.54%~8.10%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 12,656,467</u>	0.70%~3.92%	無
借款性質	105年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 14,679,016</u>	0.70%~3.92%	無

上述信用借款係包含由本集團提供背書之保證。

(十二)其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資費用	\$ 1,221,869	\$ 1,516,360	\$ 1,418,405
應付設備款	2,210,648	1,049,387	1,020,169
應付員工酬勞	455,112	651,385	589,786
應付董監酬勞	116,505	264,662	212,289
其他應付費用	1,859,586	1,963,569	2,096,071
其他應付款	969,842	1,557,781	1,688,972
	<u>\$ 6,833,562</u>	<u>\$ 7,003,144</u>	<u>\$ 7,025,692</u>

(十三)其他流動負債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
一年內到期之長期負債	\$ 5,746,553	\$ 8,638,808	\$ 8,299,840
預收款項	1,136,043	999,270	805,674
其他	376,540	367,215	241,031
	<u>\$ 7,259,136</u>	<u>\$ 10,005,293</u>	<u>\$ 9,346,545</u>

(十四)應付公司債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內無擔保普通公司債			
-102年發行	\$ 1,900,000	\$ 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
國內無擔保普通公司債			
-105年發行	5,000,000	5,000,000	5,000,000
國內無擔保普通公司債			
-106年發行	7,000,000	-	-
小計	18,700,000	13,600,000	13,600,000
減：一年內到期部份	(1,900,000)	(1,900,000)	(1,900,000)
合計	\$ 16,800,000	\$ 11,700,000	\$ 11,700,000

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，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 106 年 8 月 1 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 10 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 7,000,000 仟元。票面利率為 1.03%，發行期間自民國 106 年 8 月 10 日至民國 111 年 8 月 10 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、五年分別還本二分之一。

2. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 105 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 9 月 26 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 5,000,000 仟元。票面利率為 0.71%，發行期間自民國 105 年 9 月 26 日至民國 110 年 9 月 26 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、五年分別還本二分之一。

3. 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。

4. 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。

（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	106年9月30日
長期銀行借款				
信用借款	113年9月前分期償還	0.99%~4.75%	無	\$ 28,705,961
其他借款				
信用借款	分別於107年11月及 108年1月到期一次償還	4.75%	無	225,275
				28,931,236
減：一年內到期之長期借款				(3,846,553)
				\$ 25,084,683
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	112年12月前分期償還	0.83%~2.89%	無	\$ 29,572,394
其他借款				
信用借款	108年1月到期一次償還	4.75%	無	55,404
				29,627,798
減：一年內到期之長期借款				(6,738,808)
				\$ 22,888,990
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年9月30日
長期銀行借款				
信用借款	112年9月前分期償還	0.83%~2.75%	無	\$ 27,291,472
其他借款				
信用借款	108年1月到期一次償還	4.75%	無	42,237
				27,333,709
減：一年內到期之長期借款				(6,399,840)
				\$ 20,933,869

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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 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	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
美元	\$ 14,934,238	\$ 14,112,654	\$ 11,931,132
人民幣	531,568	55,404	42,237
泰銖	1,825,600	1,267,000	908,600
歐元	-	271,200	287,656

3. 其他借款請詳附註七(二)關係人說明。

(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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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 9,204 仟元、10,677 仟元、27,610 仟元及 32,030 仟元。
- (3) 本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 40,844 仟元。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依據「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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 32,289 仟元、29,399 仟元、95,213 仟元及 85,992 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 102,150 仟元、100,947 仟元、310,773 仟元及 304,612 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,135 仟元、3,134 仟元、9,640 仟元及 9,196 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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日認列於資產負債表之淨負債分別計 34,986 仟元、30,216 仟元及 29,002 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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,397 仟元、3,141 仟元、10,792 仟元及 9,262 仟元。
- (4) 子公司 PT MAXXIS International Indonesia，係依據當地政府規定「2015 PP Nomor 60」、「2015 PP Nomor 45」，自民國 105 年 3 月起，印尼子公司及員工各提撥薪資的 3.7%及 2%作為養老退休險；提撥薪資的 2%及 1%作為退休金。民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金分別為 544 仟元、105 仟元、1,034 仟元及 181 仟元。
- (5) 子公司 Maxxis Rubber India Private LTD.，係依據當地政府規定「1952 公基金提撥法」，自民國 104 年 6 月起，印度子公司及員工共同設立公基金提撥，公司及員工各相對提撥薪資的 12%做為公基金；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上開公基金提撥認列之成本分別為 87 仟元、288 仟元、648 仟元及 368 仟元。

(十七) 股本

民國 106 年 9 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，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. 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，董監酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
3. 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。
4. (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，嗣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。
5. 本公司民國 105 年及 104 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）。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(二十) 其他權益項目

106年			
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 3,358,274)	\$ 50,452	(\$ 3,307,822)
評價調整 - 集團	-	(12,180)	(12,180)
外幣換算差異數:			
- 集團	(1,505,318)	-	(1,505,318)
- 集團之稅額	255,904	-	255,904
- 關聯企業	672	-	672
- 關聯企業之稅額	(114)	-	(114)
9月30日	(\$ 4,607,130)	\$ 38,272	(\$ 4,568,858)

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 - 集團	-	(20,210)	(20,210)
外幣換算差異數:			
- 集團	(5,134,782)	-	(5,134,782)
- 集團之稅額	872,913	-	872,913
- 關聯企業	2,364	-	2,364
- 關聯企業之稅額	(402)	-	(402)
9月30日	(\$ 2,515,588)	\$ 54,490	(\$ 2,461,098)

(二十一) 其他收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
利息收入	\$ 44,815	\$ 46,433
補助款收入	107,351	138,313
什項收入	307,299	236,807
合計	<u>\$ 459,465</u>	<u>\$ 421,553</u>

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
利息收入	\$ 202,298	\$ 107,712
補助款收入	648,930	239,126
什項收入	481,792	388,756
合計	<u>\$ 1,333,020</u>	<u>\$ 735,594</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 136,450	(\$ 354,119)
處分不動產、廠房及設備 損失	(2,672)	(6,741)
處分投資利益	-	475
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	2,490	3,721
什項支出	(69,181)	(45,979)
合計	<u>\$ 67,087</u>	<u>(\$ 402,643)</u>
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 249,032)	(\$ 536,187)
處分不動產、廠房及設備 損失	(14,321)	(45,400)
處分投資利益	19,828	475
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	2,490	19,085
什項支出	(132,750)	(105,481)
合計	<u>(\$ 373,785)</u>	<u>(\$ 667,508)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 280,445	\$ 216,825
公司債	47,535	34,483
負債準備-折現攤銷	2,798	3,054
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	-	3,639
	330,778	258,001
減：符合要件之資產資本化 金額	(6,647)	(9,732)
財務成本	<u>\$ 324,131</u>	<u>\$ 248,269</u>

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 730,214	\$ 595,582
公司債	119,661	97,533
負債準備-折現攤銷	8,533	9,442
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	-	19,289
	858,408	721,846
減：符合要件之資產資本化金額	(16,176)	(29,897)
財務成本	\$ 842,232	\$ 691,949

(二十四)費用性質之額外資訊

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,888,702	\$ 2,924,779
勞健保費用	174,307	141,948
退休金費用	151,806	147,691
其他用人費用	229,753	202,529
	\$ 3,444,568	\$ 3,416,947
耗用之原料及物料	\$ 14,840,833	\$ 13,349,204
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 2,863,815	\$ 2,833,922
投資性不動產折舊費用	\$ 5,981	\$ 139

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 8,626,808	\$ 8,748,332
勞健保費用	512,955	475,431
退休金費用	455,710	441,641
其他用人費用	681,567	617,985
	\$ 10,277,040	\$ 10,283,389
耗用之原料及物料	\$ 47,370,469	\$ 39,207,816
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 8,544,007	\$ 8,687,109
投資性不動產折舊費用	\$ 6,287	\$ 589

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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 26,063 仟元、72,207 仟元、118,631 仟元及 267,873 仟元；董監酬勞估列金額分別為 21,268 仟元、57,223 仟元、96,803 仟元及 212,289 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 1.632%估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞與民國 105 年度財務報告認列之員工酬勞 324,446 仟元未有差異；經董事會決議之民國 105 年度董監酬勞(決議 1.632%)與民國 105 年度財務報告認列之董監酬勞(提列 1.585%)257,124 仟元之差異為 7,624 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，已調整於民國 106 年度之損益。民國 105 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 106 年 9 月 30 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發。

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：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得	\$ 1,719,540	\$ 1,834,535
以前年度所得稅低估	<u>32,161</u>	<u>84,530</u>
當期所得稅總額	1,751,701	1,919,065
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>1,326,840</u>)	(<u>945,334</u>)
所得稅費用	<u>\$ 424,861</u>	<u>\$ 973,731</u>
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,588,222	\$ 3,240,569
未分配盈餘加徵10%	143,020	174,783
以前年度所得稅低估	<u>166,508</u>	<u>250,485</u>
當期所得稅總額	2,897,750	3,665,837
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>892,494</u>)	(<u>48,154</u>)
所得稅費用	<u>\$ 2,005,256</u>	<u>\$ 3,617,683</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 161,199)</u>	<u>\$ 439,013</u>

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	\$ 255,790	\$ 872,511

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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
86年度以前	\$ 26,215	\$ 26,215	\$ 26,215
87年度以後	35,689,773	42,748,287	40,578,425
合計	\$ 35,715,988	\$ 42,774,502	\$ 40,604,640

4. 民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 3,059,048 仟元、3,370,734 仟元及 4,160,844 仟元，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.87%，民國 106 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 8.57%。

(二十六)每股盈餘

	106年7月1日至9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	\$ 1,051,536	3,241,416	\$ 0.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	1,051,536	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	433	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 1,051,536	3,241,849	\$ 0.33

105年7月1日至9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	\$ 2,989,342	3,241,416	\$ 0.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	2,989,342	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,107	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 2,989,342	3,242,523	\$ 0.92
106年1月1日至9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	\$ 4,694,481	3,241,416	\$ 1.45
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	4,694,481	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	3,461	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 4,694,481	3,244,877	\$ 1.45

105年1月1日至9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	\$ 11,013,339	3,241,416	\$ 3.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	11,013,339	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	5,862	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 11,013,339	3,247,278	\$ 3.39

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,954,210	\$ 9,992,053
加：期初應付設備款	1,049,387	784,192
減：期末應付設備款	(2,210,648)	(1,020,169)
本期支付現金	\$ 10,792,949	\$ 9,756,076

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
東洋橡膠工業株式會社	對子公司採用權益法評價之投資公司
Cheng Shin Holland B.V.	採權益法評價之被投資公司
洋新工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
美利達工業股份有限公司	本公司董事為該公司董事長
廈門瑪吉斯貿易有限公司	本公司董事為該公司負責人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
商品銷售：		
一 關聯企業	\$ 115,177	\$ 179,071

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
商品銷售：		
一 關聯企業	\$ 419,589	\$ 489,576

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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款：			
一 關聯企業	\$ 92,961	\$ 129,733	\$ 128,788

3. 資金融通(表列長期借款)

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付關係人款項：			
一 關聯企業	\$ 225,275	\$ 55,404	\$ 42,237

本集團係透過金融機構與關聯企業進行資金融通，雙方約定之利率、借款期間及還款方式，請詳附註六(十五)說明。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 61,353	\$ 77,132
退職後福利	965	1,118
總計	\$ 62,318	\$ 78,250
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 216,847	\$ 330,776
退職後福利	2,895	3,354
總計	\$ 219,742	\$ 334,130

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

	帳 面 價 值			擔保用途
資 產 項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ -	\$ 14,823	\$ 593	保固保證金、出貨保證金及產品責任險
定期存款 (表列其他非流動資產)	15,343	185	14,530	保固保證金、產品責任險
	\$ 15,343	\$ 15,008	\$ 15,123	

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：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 96,159,717	\$ 10,248,341	\$ 28,890,003

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
已開狀未使用信用狀金額	\$ 94,908	\$ 156,982	\$ 304,748

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 106 年之策略與民國 105 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日，本集團之負債權益比率如下：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
總負債	\$ 91,569,764	\$ 79,895,338	\$ 77,496,796
總權益	\$ 81,870,655	\$ 88,269,388	\$ 86,934,655
減：無形資產	-	-	-
有形權益	\$ 81,870,655	\$ 88,269,388	\$ 86,934,655
負債權益比率	112%	91%	89%

(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)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、應付公司債及存入保證金)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：

106年9月30日

(外幣:功能性貨幣) 金融資產	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	變動幅度	敏感度分析	
					損益影響	影響其他綜合損益
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 352,468	30.260	\$ 10,665,682	1%	\$ 106,657	\$ -
人民幣:新台幣	91,195	4.551	415,028	1%	4,150	-
歐元:新台幣	16,843	35.750	602,137	1%	6,021	-
日幣:新台幣	1,217,372	0.269	327,473	1%	3,275	-
英鎊:新台幣	5,465	40.560	221,660	1%	2,217	-
美金:人民幣	95,918	6.649	22,799,876	1%	227,999	-
日幣:人民幣	519,417	0.059	1,095,580	1%	10,956	-
歐元:人民幣	16,184	7.855	4,544,730	1%	45,447	-
英鎊:人民幣	2,967	8.912	945,298	1%	9,453	-
盧布:人民幣	452,487	0.116	1,876,464	1%	18,765	-
美金:泰銖	61,649	33.151	1,865,922	1%	18,659	-
英鎊:泰銖	4,523	44.435	183,494	1%	1,835	-
歐元:泰銖	11,597	39.165	414,681	1%	4,147	-
美金:越南盾	9,928	25,008.264	300,421	1%	3,004	-
美金:印尼盾	19,984	13,569.507	604,716	1%	6,047	-

106年9月30日

(外幣:功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣
美金：人民幣
美金：泰銖
美金：越南盾
歐元：人民幣
美金：印尼盾
美金：盧比

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
\$ 36,843	30.260	\$ 1,114,869	1%	\$ 11,149	\$ -
180,738	6.649	5,469,059	1%	54,691	-
115,678	33.151	3,501,210	1%	35,012	-
50,619	25,008.264	1,531,731	1%	15,317	-
29,781	7.855	1,064,614	1%	10,646	-
190,354	13,569.507	5,760,112	1%	57,601	-
199,800	65.286	6,045,960	1%	60,460	-

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣) 金融資產	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
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 214,030	32.250	\$ 6,902,468	1%	\$ 69,025	\$ -
人民幣:新台幣	861,038	4.617	3,975,412	1%	39,754	-
歐元:新台幣	19,540	33.900	662,406	1%	6,624	-
泰銖:新台幣	133,109	0.905	120,464	1%	1,205	-
日幣:新台幣	759,802	0.276	209,705	1%	2,097	-
英鎊:新台幣	4,582	39.610	181,493	1%	1,815	-
美金:人民幣	97,185	6.985	3,134,191	1%	31,342	-
日幣:人民幣	447,703	0.060	124,023	1%	1,240	-
英鎊:人民幣	2,599	8.579	102,944	1%	1,029	-
歐元:人民幣	17,735	7.342	601,181	1%	6,012	-
美金:泰銖	35,146	35.635	1,133,447	1%	11,334	-
歐元:泰銖	16,565	37.459	561,560	1%	5,616	-
美金:越南盾	21,641	25,000.000	697,922	1%	6,979	-
美金:加幣	22,952	1.349	740,153	1%	7,402	-

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣
美金：人民幣
歐元：人民幣
美金：泰銖
美金：越南盾
美金：印尼盾
美金：加幣
美金：盧比

外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	變動幅度	敏感度分析	
				損益影響	影響其他綜合損益
\$ 13,419	32.250	\$ 432,763	1%	\$ 4,328	\$ -
212,748	6.985	6,861,069	1%	68,611	-
34,632	7.342	1,173,956	1%	11,740	-
133,299	35.635	4,298,849	1%	42,988	-
44,393	25,000.000	1,431,674	1%	14,317	-
36,000	13,271.605	1,161,000	1%	11,610	-
14,645	1.349	472,270	1%	4,723	-
180,000	67.923	5,804,971	1%	58,050	-

105年9月30日

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣
人民幣：新台幣
歐元：新台幣
泰銖：新台幣
日幣：新台幣
英鎊：新台幣
美金：人民幣
歐元：人民幣
美金：泰銖
歐元：泰銖
美金：越南盾
美金：印尼盾

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				
\$	231,278	\$	31.360	7,252,878	1%	\$	72,529	\$	-
	1,053,769		4.693	4,945,338	1%		49,453		-
	16,259		35.080	570,366	1%		5,704		-
	182,379		0.909	165,783	1%		1,658		-
	356,700		0.311	110,934	1%		1,109		-
	2,820		40.630	114,577	1%		1,146		-
	81,369		6.682	2,551,620	1%		25,516		-
	16,344		7.475	573,350	1%		5,734		-
	84,172		34.515	2,640,824	1%		26,408		-
	15,539		38.609	545,350	1%		5,454		-
	18,289		24,500.000	573,543	1%		5,735		-
	5,649		12,905.350	177,153	1%		1,772		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣
美金：人民幣
歐元：人民幣
美金：泰銖
美金：越南盾
美金：印尼盾
歐元：印尼盾
美金：盧比

\$	5,074	\$	31.360	159,121	1%	\$	1,591	\$	-
	211,841		6.682	6,643,043	1%		66,430		-
	34,599		7.475	1,213,739	1%		12,137		-
	162,856		34.515	5,109,466	1%		51,095		-
	49,669		24,500.000	1,557,620	1%		15,576		-
	26,000		12,905.350	815,360	1%		8,154		-
	4,424		14,436.214	155,194	1%		1,552		-
	110,000		66.553	3,448,111	1%		34,481		-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 136,450 仟元及損失 354,119 仟元、249,032 仟元、536,187 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，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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之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 1,241 仟元及 2,036 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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、泰銖、人民幣、歐元及盧比計價。
- 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，計算方式為按名日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 106 年及 105 年 9 月 30 日，若美元、泰銖、人民幣、歐元及盧比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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加或減少 37,241 仟元及 26,120 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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(四)及六(五)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(四)及六(五)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：

106年9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	\$11,140,280	\$6,339,055	\$3,930,057	\$-	\$21,409,392
應付票據及帳款	9,060,269	50	-	-	9,060,319
其他應付款	6,219,498	343,049	130,633	140,382	6,833,562
存入保證金	733	500	-	248,347	249,580
長期借款	832,118	662,018	2,827,993	26,540,214	30,862,343
應付公司債	-	-	2,104,250	17,208,300	19,312,550

非衍生金融負債：

105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	\$7,507,968	\$3,745,464	\$1,649,469	\$-	\$12,902,901
應付票據及帳款	8,653,636	90,401	-	-	8,744,037
其他應付款	6,331,174	1,872	335,395	334,703	7,003,144
存入保證金	554	736	-	259,955	261,245
長期借款	1,390,654	1,255,837	5,337,829	23,054,427	31,038,747
應付公司債	-	-	2,061,600	11,988,100	14,049,700

非衍生金融負債：

105年9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	\$ 9,463,915	\$ 2,884,247	\$ 2,769,321	\$ -	\$ 15,117,483
應付票據及帳款	7,255,467	-	-	-	7,255,467
其他應付款	6,321,536	13,720	334,373	356,063	7,025,692
存入保證金	-	931	-	259,890	260,821
長期借款	986,408	1,500,264	5,820,631	20,791,122	29,098,425
應付公司債	-	-	2,061,600	11,988,100	14,049,700

衍生金融負債：

民國106年9月30日及105年12月31日未有相關交易。

105年9月30日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
遠期外匯合約	\$ 135	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135

(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、(九)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106年9月30日、105年12月31日及105年9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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,490	\$ -
備供出售金融資產	\$ 65,867	\$ -	\$ 58,187

	105 年	12 月	31 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
重複性公允價值			
備供出售金融資產	\$ 141,404	\$ -	\$ 58,187
	105 年	9 月	30 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值			
衡量之金融資產：			
- 遠期外匯合約	\$ -	\$ 229	\$ -
備供出售金融資產	\$ 145,407	\$ -	\$ 58,187
負債：			
重複性公允價值			
透過損益按公允價值			
衡量之金融負債：			
- 遠期外匯合約	\$ -	\$ 135	\$ -

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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：附表四。

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：
請詳附表五。
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：
請詳附表六。
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
附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(二十二)、(二十三)及附註
十二、(二)。
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：請詳附表八。

(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
附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
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 106 年 1 月 1 日至 9 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，請參閱附表六、七、八。

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別分為台灣正新、廈門正新、中國正新與廈門海燕，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集總相同。

(三)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導部門資訊如下：

	106年1月1日至9月30日				
	台灣正新及瑪吉斯貿易	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	\$ 10,991,711	\$ 13,198,103	\$ 26,958,993	\$ 10,526,303	\$ 17,023,597
來自企業內其他部門之收入	7,030,152	1,332,373	522,695	1,201,627	3,089,208
收入合計	\$ 18,021,863	\$ 14,530,476	\$ 27,481,688	\$ 11,727,930	\$ 20,112,805
部門損益	\$ 2,170,164	\$ 793,183	\$ 1,452,532	\$ (209,198)	\$ 2,270,543
總計					\$ 78,698,707
					\$ 13,176,055
					\$ 91,874,762
					\$ 6,477,224

	105年1月1日至9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	\$ 11,488,801	\$ 15,210,043	\$ 27,702,292	\$ 10,624,818	\$ 17,392,716
來自企業內其他部門之收入	4,318,401	681,124	593,954	930,249	3,594,452
收入合計	\$ 15,807,202	\$ 15,891,167	\$ 28,296,246	\$ 11,555,067	\$ 20,987,168
部門損益	\$ 3,041,507	\$ 1,934,038	\$ 3,950,310	\$ 809,298	\$ 4,211,824
總計					\$ 82,418,670
					\$ 10,118,180
					\$ 92,536,850
					\$ 13,946,977

(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：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 91,874,762	\$ 92,536,850
其他營運部門調整後收入數	7,007,649	7,837,046
營運部門合計	98,882,411	100,373,896
消除部門間收入	(13,692,672)	(10,714,098)
合併營業收入合計數	\$ 85,189,740	\$ 89,659,798

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：

	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 6,477,224	\$ 13,946,977
其他營運部門調整後稅前損益	221,399	734,152
營運部門合計	6,698,623	14,681,129
消除部門間損益	45,693	21,217
繼續營業部門稅前損益	\$ 6,744,316	\$ 14,702,346

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣千元
(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 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
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	\$ 4,576,000	\$ 4,559,000	\$ 2,553,040	4.75%	註4	\$ -	-	-	無	\$ -	\$ 4,621,885	\$ 7,703,142	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	1,830,400	1,823,600	1,572,855	4.75%	註4	-	-	-	無	-	4,621,885	7,703,142	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	366,080	227,950	54,708	4.75%-6.65%	註4	-	-	-	無	-	4,621,885	7,703,142	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	915,200	911,800	273,540	4.75%	註4	-	-	-	無	-	7,348,419	12,247,364	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	916,800	911,800	232,509	4.75%	註4	-	-	-	無	-	7,348,419	12,247,364	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	458,400	455,900	328,248	4.75%	註4	-	-	-	無	-	7,348,419	12,247,364	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	3,348,600	3,341,700	2,081,043	2.88261%-4.75%	註4	-	-	-	無	-	13,492,067	22,486,779	註6
4	廈門正新(廈門)物 流有限公司	廣西欽州正新實業有 限公司	其他 應收款	是	9,152	9,118	4,559	4.35%	註4	-	-	-	無	-	258,004	430,007	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、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流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、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人總額以不超過貸出資金企業淨值的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發行之委託借款。

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106年1月1日至9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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	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	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	正新橡膠工業 股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	\$ 40,601,224	\$ 8,206,175	\$ 6,831,175	\$ 4,215,415	\$ -	8.41	\$ 56,841,713	Y	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	40,601,224	1,377,860	303,150	109,134	-	0.37	56,841,713	Y	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	40,601,224	4,384,100	3,031,500	770,506	-	3.73	56,841,713	Y	N	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	40,601,224	1,409,175	1,364,175	606,300	-	1.68	56,841,713	Y	N	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	40,601,224	7,455,122	7,455,122	6,062,333	-	9.18	56,841,713	Y	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	40,601,224	5,487,015	5,487,015	5,032,290	-	6.76	56,841,713	Y	N	N	註2、5
1	廈門正新橡膠 工業有限公司	廈門正新房地產有限公司	註3第1點	17,989,423	2,521,200	2,507,450	496,491	-	11.15	22,486,779	N	N	Y	註4、5

註1：編號標之說明如下：

(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：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額以不超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

註3：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股權超過50%之子公司。

2. 本公司與子公司持有普通股權合併計算超過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額以不超過當期淨值80%。

註5：期末背書保證申請及動支金額已依民國106年9月30日之匯率換算得之。

\$	56,841,713
\$	16,240,490
\$	40,601,224

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106年9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	-	\$ 40,036	-	\$ 40,036
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	-	25,831	-	25,831
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

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：認知與衡量」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%。

公司名稱

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

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	視列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額

正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	採用權益法之投資	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	389,997,000	\$ 1,695,356	179,998,541	\$ 847,866	-	\$ -	549,995,541	\$ 2,321,996
--------------	-------------------------------------	----------	-------------------------------------	-----	-------------	--------------	-------------	------------	---	------	-------------	--------------

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券係列採用權益法之投資者，須填寫第二欄，除特免填。

註3：累計買進、賣出金額應按各會計期間計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：累積買進或賣出金額係指母公司之實收資本額，係以人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以買入負債表歸於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

公司名稱

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106年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價格支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前述轉移資料		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	與關係人之關係			

正新(漳州)橡膠工業有限公司	廠區二期建設工程	106.09.25	\$ 400,925	\$ 31,940	達義建工(集團)有限公司	非關聯人	-	-	-	-	-
----------------	----------	-----------	------------	-----------	--------------	------	---	---	---	---	---

註1：所取得之資產係規定應繼續經營，屬於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續經營結果。

註2：實收資本額係指冊公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，若實收資本額百分之二十之交易金額規定，以實收資本額百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易契約日、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孰孰前者。

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106年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣千元
(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 (註2)	
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	進 (銷) 貨金額	佔總進 (銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	總額	佔總應收 (付) 票據、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 (\$ 2,243,669)	(15.66)	出貨後90天內收款	相	同	\$ 582,525	21.01
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 (1,057,509)	(7.38)	出貨後90天內收款	相	同	330,405	11.92
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	(銷) 貨 (326,583)	(2.28)	出貨後60天內收款	相	同	59,021	2.13
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	(銷) 貨 (151,862)	(1.06)	出貨後60天內收款	相	同	45,908	1.66
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉爾貿易股份有限公司	子公司	(銷) 貨 (3,131,721)	(21.86)	月結30天	同	同	272,987	9.85
廈門正新橡膠工業股份有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (120,481)	(0.83)	出貨後60~90天內收款	相	同	22,136	1.01
廈門正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (518,740)	(3.57)	出貨後60~90天內收款	相	同	256,911	11.69
廈門正新橡膠工業股份有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (441,759)	(3.04)	出貨後60~90天內收款	相	同	77,666	3.53
廈門正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	關聯企業	(銷) 貨 (140,799)	(0.97)	出貨後60~90天內收款	相	同	45,892	2.09
廈門正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	(銷) 貨 (109,286)	(0.75)	出貨後60天內收款	相	同	16,324	0.74
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 (1,412,982)	(42.88)	出貨後60~90天內收款	相	同	377,848	38.49
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	(銷) 貨 (414,558)	(12.58)	出貨後60~90天內收款	相	同	129,483	13.19
廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (110,216)	(3.34)	出貨後60~90天內收款	相	同	20,013	2.04
廈門正新實業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (168,282)	(5.11)	出貨後60~90天內收款	相	同	42,810	4.36
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 (275,736)	(4.45)	出貨後60~90天內收款	相	同	63,846	60.86
正新(廈門)物產有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (145,698)	(37.12)	出貨後60~90天內收款	相	同	18,280	15.88
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 (312,557)	(1.84)	出貨後60~90天內收款	相	同	102,608	2.83
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	(銷) 貨 (125,217)	(38.47)	出貨後60~90天內收款	相	同	25,664	66.77
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 (205,331)	(3.84)	出貨後60~90天內收款	相	同	23,852	7.26
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷) 貨 (176,456)	(4.52)	出貨後60~90天內收款	相	同	13,200	2.40
Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	(銷) 貨 (115,540)	(2.96)	出貨後30天內收款	相	同	3,292	0.60
Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷) 貨 (868,109)	(7.40)	出貨後60~90天內收款	相	同	365,566	16.49
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷) 貨 (164,390)	(1.40)	出貨後60~90天內收款	相	同	12,137	0.55

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單據及授信期間欄位註明差異情形及原因。
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄位註明原因、契約約定條件、金額及與一般交易型態之差異情形。
 註3：實收資本額係指本公司之實收資本額。
 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106年9月30日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	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5)	\$ 582,604	註4	\$ -	-	\$ -	277,115	\$ -
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)	330,622	註4	-	-	-	124,503	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註5)	301,105	註3	-	-	-	49,517	-
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司(註5)	149,665	註3	-	-	-	7,624	-
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司(註5)	272,987	10.63	-	-	-	272,987	-
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(註5)	256,911	2.71	-	-	-	79,294	-
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)	152,424	註4	-	-	-	26,329	-
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	379,607	註4	-	-	-	211,975	-
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)	129,483	3.65	-	-	-	81,591	-
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)	102,608	2.98	-	-	-	54,645	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註5)	365,566	2.93	-	-	-	182,936	-

註1：截至106年11月3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、應收背書保證、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款所組成，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

母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號		交易往來情形			與交易人之關係		交易往來對象		金額 (註4)		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率 (註3)	
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	\$									
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	2,243,669						出貨後90天內收款	2.63%		
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	582,525						出貨後90天內收款	0.34%		
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	1,037,509						出貨後90天內收款	1.24%		
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	330,405						出貨後90天內收款	0.19%		
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨	326,583						出貨後90天內收款	0.38%		
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	應收帳款	391,635						出貨後90天內收款	0.46%		
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	銷貨	3,131,721						出貨後90天內收款	3.88%		
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	應收帳款	272,987						月結30天	0.16%		
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	518,740						出貨後60-90天內收款	0.61%		
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	256,911						出貨後60-90天內收款	0.15%		
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	銷貨	441,759						出貨後60-90天內收款	0.52%		
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	2,081,043						每季付息一次	1.20%		
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	1,412,982						出貨後60-90天內收款	1.66%		
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	應收帳款	377,848						出貨後60-90天內收款	0.22%		
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	414,558						每季付息一次	0.49%		
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	2,553,040						每季付息一次	1.47%		
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,572,855						每季付息一次	0.91%		
3	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	232,509						每季付息一次	0.13%		
3	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	273,540						每季付息一次	0.16%		
3	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	328,248						每季付息一次	0.19%		
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新房地產業有限公司	3	銷貨	275,736						出貨後60-90天內收款	0.32%		
5	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	3	銷貨	312,557						出貨後60-90天內收款	0.37%		
6	正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	205,331						出貨後60-90天內收款	0.24%		
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	888,109						出貨後60-90天內收款	1.02%		
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	365,566						出貨後60-90天內收款	0.21%		

註1：母子公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母子公司填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，若其子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：

(1). 母子公司對子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(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（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣千元
(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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	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	\$ 40,769,874	\$ 919,981	\$ 921,814	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	24,021,579	2,341,403	2,356,649	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	9,948,231	329,740	344,158	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	2,443,816	225,122	225,147	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	732,649	163,308	163,308	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	-	-	-	19,528	18,942	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	50,001	5,000,000	50.00	155,159	10,785	5,393	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	48,225	7,759	7,759	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	13,218	-	-	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	1,905,574	246,243	246,243	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	2,673,961	1,826,095	549,995,541	100.00	2,321,996	169,952	169,952	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	100,000	10,000,000	100.00	439,363	319,698	319,698	子公司 (註3)
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	31,864,383	1,131,595	1,131,595	孫公司 (註3)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	23,862,697	2,350,516	2,350,516	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	10,435,085	328,855	328,855	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	7,956,240	209,198	192,999	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	2,475,750	538,301	536,519	孫公司 (註3)

註1：係含沖銷、逆流交易之投資損益。

註2：係採權益法評價之被投資公司。

註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

大陸投資資訊一基本資料

民國106年1月1日至9月30日

附表十

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)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回金額	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	截至本期止已匯回投資收益	備註
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、模具及其配零件	\$ 5,295,500	2	\$ 910,834	\$ -	\$ -	\$ 708,963	100.00	\$ 704,925	\$ 22,486,779	\$ 16,957,236	(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、模具及其配零件	6,808,500	2	2,385,506	-	-	2,003,456	100.00	2,025,338	22,002,354	17,466,059	(註2、4、6、8)
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配零件	257,210	2	68,602	-	-	60,543	50.00	30,272	333,931	368,346	(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、模具及其配零件	3,026,000	2	-	-	-	1,030,824	100.00	1,032,967	5,298,824	753,758	(註2、4、6、8)
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	22,755	2	-	-	-	(171)	100.00	(171)	22,323	-	(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、模具及其配零件	544,680	2	-	-	-	(171,363)	100.00	(171,363)	1,636,447	757,407	(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、模具及其配零件	3,933,800	2	-	-	-	(56,699)	100.00	(56,570)	12,258,959	3,597,249	(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106年1月1日至9月30日

附表十

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)	本期期初自 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期匯出或收回 匯出金額	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	截至本期止已 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 配套件	\$ 1,361,700	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 456,593	100.00	\$ 462,834	\$ 7,703,142	\$ 4,707,620	(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	605,200	2	-	-	-	(56,405)	100.00	(56,405)	408,972	-	(註6)
廣西欽州正新實業有限公 司	橡膠、輪胎零件配送	159,285	2	-	-	-	(7,390)	95.00	(7,020)	142,092	-	(註6、7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	65,589	2	-	-	-	27,631	49.00	13,539	210,704	-	(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 其配套件	4,323,450	2	-	-	-	87,796	100.00	87,796	5,059,904	452,779	(註5、6、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,501,830	2	-	-	-	(21,970)	100.00	(21,970)	1,456,926	-	(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、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廈門正新海燕輪胎有限公司60%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106年9月30日之台幣兌美金及台幣兌人民幣之匯率30.26:1及4.551:1換算。

註7：本期認列投資損益欄中認列基礎係經中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。

註8：本期認列投資損益欄中認列基礎係經台灣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106年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註1)	經濟部投資審議會核准投資金額 (註1)	依經濟部投資審議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	\$ 3,718,954	\$ 20,361,954	\$ -

註1：本期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，經濟部投資審議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。