

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 109 年及 108 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 109 年及 108 年第二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 ~ 62
(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 ~ 14
(四)	重大會計政策之彙總說明	14 ~ 18
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)	重要會計項目之說明	18 ~ 42
(七)	關係人交易	43 ~ 44
(八)	質押之資產	44
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	44 ~ 45

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	45	
(十一)	重大之期後事項	45	
(十二)	其他	45 ~ 59	
(十三)	附註揭露事項	59 ~ 60	
(十四)	部門資訊	61 ~ 62	

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20000479 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

前言

正新橡膠工業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

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之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 26,528,704 仟元及新台幣 29,408,744 仟元，分別占合併資產總額之 17%及 17%；負債總額分別為新台幣 20,207,859 仟元及新台幣 21,062,949 仟元，分別占合併負債總額之 25%及 23%，其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,300,561 仟元、新台幣 4,019,175 仟元、新台幣 6,000,506 仟元及新台幣 7,685,755 仟元，分別占合併營業收入淨額之 10%、14%、14%及 14%；綜合損益總額分別為利益新台幣 774,812 仟元、損失新台幣 189,385 仟元、損失新台幣 1,234,924 仟元及損失新台幣 174,021 仟元，分別占合併綜合損益總額之 50%、15%、83%及 5%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達正新橡膠工業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

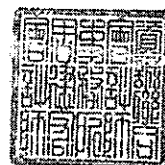
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟



會計師

周建宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 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 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 8 月 1 1 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 109 年 6 月 30 日及民國 108 年 12 月 31 日、6 月 30 日
(民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表未經查核，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			109 年 6 月 30 日			108 年 12 月 31 日			108 年 6 月 30 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	25,659,380	17	\$	25,501,222	16	\$	26,502,692	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		-	-		-	-		1,050	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)		29,407	-		25,935	-		19,777	-
1150	應收票據淨額	六(四)		1,805,784	1		3,761,453	2		2,416,812	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		7,531,116	5		8,938,927	5		10,456,522	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		21,600	-		54,053	-		39,588	-
130X	存貨	六(五)		15,814,102	10		17,949,870	11		18,406,729	11
1410	預付款項			1,353,543	1		1,214,726	1		1,912,562	1
1470	其他流動資產	八		1,252,020	1		1,483,789	1		1,555,235	1
11XX	流動資產合計			53,466,952	35		58,929,975	36		61,310,967	36
非流動資產											
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		58,187	-		58,187	-		58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		170,323	-		157,489	-		156,065	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		90,564,867	59		95,889,585	59		102,662,508	59
1755	使用權資產	六(八)		5,296,919	3		5,518,534	3		5,434,729	3
1760	投資性不動產淨額	六(九)		532,084	-		550,156	-		575,337	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		2,424,753	2		1,986,139	1		1,225,164	1
1900	其他非流動資產	六(十)		907,340	1		950,164	1		1,044,975	1
15XX	非流動資產合計			99,954,473	65		105,110,254	64		111,156,965	64
1XXX	資產總計		\$	153,421,425	100	\$	164,040,229	100	\$	172,467,932	100

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

(民國109年及108年6月30日之合併資產負債表僅供參考，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	109 年 6 月 30 日			108 年 12 月 31 日			108 年 6 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十一)	\$	14,614,914	10	\$	16,843,366	10	\$	17,501,394	10
2130	合約負債—流動	六(二十一)		752,190	1		935,619	1		1,471,050	1
2150	應付票據			435,348	-		1,122,276	1		856,054	1
2170	應付帳款			5,315,416	3		7,793,330	5		8,173,295	5
2200	其他應付款	六(十二)		8,102,749	5		5,587,574	3		9,255,617	6
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		552,188	-		755,825	-		540,753	-
2280	租賃負債—流動			155,339	-		139,374	-		109,266	-
2300	其他流動負債	六(十三)									
		(十四)(十五)		7,706,395	5		10,226,810	6		10,912,494	6
21XX	流動負債合計			37,634,539	24		43,404,174	26		48,819,923	29
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十四)		14,500,000	10		14,500,000	9		17,000,000	10
2540	長期借款	六(十五)及七		23,218,063	15		23,302,050	14		21,496,092	12
2550	負債準備—非流動			144,778	-		141,841	-		141,048	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		1,428,508	1		1,313,834	1		1,817,746	1
2580	租賃負債—非流動			557,549	-		569,553	-		227,199	-
2600	其他非流動負債	六(十六)		2,695,802	2		2,838,090	2		2,936,785	2
25XX	非流動負債合計			42,544,700	28		42,665,368	26		43,618,870	25
2XXX	負債總計			80,179,239	52		86,069,542	52		92,438,793	54
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	21		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)		15,533,661	10		15,186,978	9		15,186,978	9
3320	特別盈餘公積			6,904,245	5		5,200,298	3		5,200,298	3
3350	未分配盈餘			26,429,129	17		31,445,921	19		30,718,823	18
其他權益											
3400	其他權益	六(二十)	(	8,665,069)	(5)	(	6,904,245)	(4)	(	4,121,994)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			72,668,697	48		77,395,683	47		79,450,836	46
36XX	非控制權益			573,489	-		575,004	1		578,303	-
3XXX	權益總計			73,242,186	48		77,970,687	48		80,029,139	46
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		\$	153,421,425	100	\$	164,040,229	100	\$	172,467,932	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：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：張雅青



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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 4 月 1 日				108 年 4 月 1 日				109 年 1 月 1 日				108 年 1 月 1 日			
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 22,028,770	100	\$ 28,455,523	100	\$ 41,578,814	100	\$ 55,255,780	100								
5000 營業成本	六(五)	(16,907,517)	(77)	(21,795,540)	(76)	(32,918,581)	(79)	(42,803,459)	(77)								
5900 營業毛利		5,121,253	23	6,659,983	24	8,660,233	21	12,452,321	23								
七																	
營業費用																	
6100 推銷費用		(1,741,897)	(8)	(1,983,256)	(7)	(3,299,584)	(8)	(3,926,649)	(7)								
6200 管理費用		(774,775)	(3)	(941,883)	(3)	(1,597,255)	(4)	(1,837,212)	(3)								
6300 研究發展費用		(1,152,648)	(5)	(1,237,321)	(5)	(2,211,595)	(5)	(2,525,042)	(5)								
6000 營業費用合計		(3,669,320)	(16)	(4,162,460)	(15)	(7,108,434)	(17)	(8,288,903)	(15)								
6900 營業利益		1,451,933	7	2,497,523	9	1,551,799	4	4,163,418	8								
營業外收入及支出																	
7100 利息收入	六(二十二)	92,636	-	72,523	-	149,931	-	142,784	-								
7010 其他收入	六(二十三)	297,417	1	136,508	1	479,695	1	263,977	1								
7020 其他利益及損失	六(二十四)	1,109,456	5	132,202	-	(684,773)	(2)	458,752	1								
7050 財務成本	六(二十五)	(301,882)	(1)	(416,370)	(1)	(652,781)	(1)	(876,588)	(2)								
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	6,272	-	1,769	-	12,834	-	3,451	-								
7000 營業外收入及支出合計		1,203,899	5	(73,368)	-	(695,094)	(2)	(7,624)	-								
7900 稅前淨利		2,655,832	12	2,424,155	9	856,705	2	4,155,794	8								
7950 所得稅費用	六(二十七)	(382,536)	(2)	(710,647)	(3)	(567,199)	(1)	(1,388,016)	(3)								
8200 本期淨利		\$ 2,273,296	10	\$ 1,713,508	6	\$ 289,506	1	\$ 2,767,778	5								

(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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未作必要查核)

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	109 年 4 月 1 日		108 年 4 月 1 日		109 年 1 月 1 日		108 年 1 月 1 日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)								
不重分類至損益之項目								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	8316		11,709	- (\$ 4,859)	-	\$ 3,472	- (\$ 3,108)	-
未實現評價損益	8310		11,709	- (4,859)	-	3,472	- (3,108)	-
不重分類至損益之項目總額								
後續可能重分類至損益之項目								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8361		(906,119)	(4)(556,098)	(2)(2,221,137)	(5)1,282,373		2
與可能重分類之項目相關之所得稅	8399		179,445	194,266	-	441,074	1(270,353)	-
後續可能重分類至損益之項目總額	8360		(726,674)	(3)(461,832)	(2)(1,780,063)	(4)1,012,020		2
其他綜合損益(淨額)	8300		(\$ 714,965)	(3)(\$ 466,691)	(2)(\$ 1,776,591)	(4)\$ 1,008,912		2
本期綜合損益總額	8500		\$ 1,558,331	7\$ 1,246,817	4(\$ 1,487,085)	(3)\$ 3,776,690		7
淨利(損)歸屬於：								
母公司業主	8610		\$ 2,263,930	10\$ 1,696,868	6\$ 275,254	1\$ 2,744,307		5
非控制權益	8620		9,366	-16,640	-	14,252	-23,471	-
			\$ 2,273,296	10\$ 1,713,508	6\$ 289,506	1\$ 2,767,778		5
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	8710		\$ 1,557,857	7\$ 1,314,946	4(\$ 1,485,570)	(3)\$ 3,822,611		7
非控制權益	8720		474	-(68,129)	-	(1,515)	-(45,921)	-
			\$ 1,558,331	7\$ 1,246,817	4(\$ 1,487,085)	(3)\$ 3,776,690		7
基本每股盈餘	9750		\$ 0.70	\$ 0.52	\$ 0.08	\$ 0.85		
稀釋每股盈餘	9850		\$ 0.70	\$ 0.52	\$ 0.08	\$ 0.85		

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：陳榮華

經理人：陳榮華

會計主管：張雅青



單位：新台幣仟元

會計主管：張雅青

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。

經理人：陳榮華

101

董事長：陳榮華

[illegible]

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

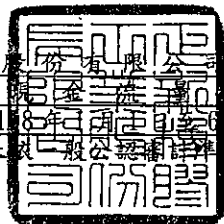
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至6月30日	108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		\$ 856,705	\$ 4,155,794
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十六)	5,771,193	6,270,843
使用權資產折舊費用	六(八)(二十六)	138,320	117,354
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十六)	11,445	12,227
攤銷費用	六(十)(二十六)	49,875	49,635
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	30,141	(1,300)
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(12,834)	(3,451)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(二十四)	147	(1,476)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十四)	17,800	26,485
非金融資產減損迴轉利益	六(七)	(1,758)	-
利息費用	六(七)(二十五)	652,781	876,588
利息收入	六(二十二)	(149,931)	(142,784)
遞延政府補助收入		(72,155)	(70,085)
外幣長期借款評價兌換損失(利益)		357,114	(279,145)
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		1,955,669	256,731
應收帳款		1,378,892	(593,328)
應收帳款-關係人		32,453	8,388
存貨		2,135,768	955,500
預付款項		(144,251)	(373,032)
其他流動資產		231,121	52,170
其他非流動資產		(10,550)	98,769
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(183,429)	723,979
應付票據		(686,928)	232,639
應付帳款		(2,477,914)	(779,907)
其他應付款		(524,662)	(61,170)
其他流動負債		33,933	55,025
應計退休金負債		(105,762)	3,346
其他非流動負債		4,571	(1,317)
營運產生之現金流入		9,287,754	11,588,478
收取之利息		150,579	139,815
支付之利息		(602,428)	(778,331)
支付之所得稅		(736,902)	(1,243,171)
退還之所得稅		45,830	208,710
營業活動之淨現金流入		8,144,833	9,915,501

(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109年及108年1月1日至6月30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 109年1月1日至6月30日 108年1月1日至6月30日

投資活動之現金流量

透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數	(\$ 147)	\$ 3,669
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十九) (3,319,565)	(4,529,195)
利息資本化實際支付數	六(七)(二十五) (9,719)	(11,904)
處分不動產、廠房及設備	80,016	114,793
取得投資性不動產	六(九) (82)	-
取得無形資產	六(十) (6,320)	(5,644)
存出保證金減少數	4,309	14,480
其他非流動負債增加數	87,851	-
投資活動之淨現金流出	(3,163,657)	(4,413,801)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(十一)(三十) 10,268,805	11,810,827
短期借款減少	六(十一)(三十) (11,987,323)	(10,148,463)
舉借長期借款	六(十五)(三十) 3,146,141	3,926,101
償還長期借款	六(十五)(三十) (5,413,703)	(12,636,920)
存入保證金(減少)增加數	六(三十) (8,631)	4,192
租賃本金償還	六(八)(三十) (88,928)	(62,992)
籌資活動之淨現金流出	(4,083,639)	(7,107,255)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(739,379)	298,751
本期現金及約當現金增加(減少)數	158,158	(1,306,804)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 25,501,222	27,809,496
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 25,659,380	\$ 26,502,692

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：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：張雅青 張雅青

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 109 年及 108 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 109 年 8 月 11 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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6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

無。

(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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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 108 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 108 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)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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 108 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
			109年6 月30日	108年12 月31日	108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	
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6
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6
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100	100	100	註6
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售 各種車胎	100	100	100	註6
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售 各種車胎	100	100	100	註6
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	
本公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	汽車零配件 大型貿易	100	100	100	註6
本公司	Maxxis Europe B. V.	經營輪胎之 進出口貿易	100	100	100	註6
本公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	經營輪胎之 進出口貿易	100	-	-	註5、7
本公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R. L. de C. V.	經營輪胎之 進出口貿易	20	-	-	註4、7
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	倉儲物流及 售服中心	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

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			109年6 月30日	108年12 月31日	108年6 月30日	
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	
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	
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

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			109年6 月30日	108年12 月31日	108年6 月30日	
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	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6
正新橡膠美國有 限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.	經營輪胎之 進出口貿易	80	-	-	註4、7

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：本公司民國 108 年 3 月於墨西哥設立 MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V.，並與子公司正新橡膠美國有限公司於民國 109 年第二季期間陸續匯出投資股款計墨西哥披索 859 仟元，共同持有 MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V. 100%股權，並於民國 109 年第二季起納入合併個體。

註 5：本公司民國 109 年 2 月於日本設立 MAXXIS RUBBER JAPAN 株式會社，並於同年 4 月匯出投資股款計日幣 50,000 仟元，取得 100%股權，並於民國 109 年第二季起納入合併個體。

註 6：因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 7：因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年 6 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) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(五) 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。

(六) 所得稅

1. 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。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

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 108 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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 6,918	\$ 3,285	\$ 4,200
支票存款	1,462,247	1,439,563	1,475,005
活期存款	19,528,913	19,648,228	20,817,297
定期存款	4,661,302	4,410,146	4,206,190
合計	<u>\$ 25,659,380</u>	<u>\$ 25,501,222</u>	<u>\$ 26,502,692</u>
利率區間：			
定期存款	<u>1.07%~3.85%</u>	<u>1.75%~3.15%</u>	<u>1.76%~4.00%</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」項下，請參閱附註八。

明細如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	\$ 11,709	(\$ 4,859)
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	\$ 3,472	(\$ 3,108)

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	\$ 1,815,061	\$ 3,770,730	\$ 2,426,089
減：備抵損失	(9,277)	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 1,805,784</u>	<u>\$ 3,761,453</u>	<u>\$ 2,416,812</u>
應收帳款	\$ 7,600,824	\$ 8,980,542	\$ 10,470,570
減：備抵損失	(69,708)	(41,615)	(14,048)
	<u>\$ 7,531,116</u>	<u>\$ 8,938,927</u>	<u>\$ 10,456,522</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年6月30日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 6,034,111	\$ 1,815,061	\$ 7,376,434	\$ 3,770,730
30天內	976,440	-	1,099,362	-
31-90天	354,265	-	282,247	-
91-180天	109,330	-	83,960	-
181天以上	126,678	-	138,539	-
	<u>\$ 7,600,824</u>	<u>\$ 1,815,061</u>	<u>\$ 8,980,542</u>	<u>\$ 3,770,730</u>
	108年6月30日			
	應收帳款	應收票據		
未逾期	\$ 8,482,141	\$ 2,426,089		
30天內	1,168,450	-		
31-90天	473,412	-		
91-180天	159,783	-		
181天以上	186,784	-		
	<u>\$ 10,470,570</u>	<u>\$ 2,426,089</u>		

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之應收帳

款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 12,608,070 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,815,061 仟元、3,770,730 仟元及 2,426,089 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 7,600,824 仟元、8,980,542 仟元及 10,470,570 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

		109 年	6 月	30 日
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 5,047,677	\$ -	\$ 5,047,677
在	製	2,519,939	(276)	2,519,663
製	成	5,859,286	(123,956)	5,735,330
待	售	2,198,773	-	2,198,773
在	途	312,659	-	312,659
合	計	\$ 15,938,334	(\$ 124,232)	\$ 15,814,102
		108 年	12 月	31 日
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 5,977,629	\$ -	\$ 5,977,629
在	製	2,508,792	-	2,508,792
製	成	6,525,220	(85,899)	6,439,321
待	售	2,336,891	-	2,336,891
在	途	687,237	-	687,237
合	計	\$ 18,035,769	(\$ 85,899)	\$ 17,949,870
		108 年	6 月	30 日
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原	料	\$ 5,194,479	\$ -	\$ 5,194,479
在	製	2,916,623	-	2,916,623
製	成	6,896,052	(89,467)	6,806,585
在	建	812,793	-	812,793
在	建	2,031,705	-	2,031,705
在	途	644,544	-	644,544
合	計	\$ 18,496,196	(\$ 89,467)	\$ 18,406,729

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 16,877,792	\$ 21,770,870
未分攤製造費用	63,420	-
其他	(33,695)	24,670
合計	\$ 16,907,517	\$ 21,795,540
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 32,723,298	\$ 42,813,026
未分攤製造費用	185,460	-
其他	9,823	(9,567)
合計	\$ 32,918,581	\$ 42,803,459

本集團民國109年4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109年6月30日、108年12月31日及108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170,323仟元、157,489仟元及156,065仟元。

	109年4月1日至6月30日	108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	\$ 6,272	\$ 1,769
本期綜合損益總額	\$ 6,272	\$ 1,769
	109年1月1日至6月30日	108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	\$ 12,834	\$ 3,451
本期綜合損益總額	\$ 12,834	\$ 3,451

2. 上開採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

109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	\$ 4,610,898	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 25,722)	\$ 4,585,176
房屋及建築	49,810,262	72,849	(10,642)	200,541	(1,362,537)	48,710,473
機器設備	102,641,974	430,870	(187,781)	1,318,827	(2,721,152)	101,482,738
試驗設備	3,869,352	20,592	(3,339)	38,108	(97,591)	3,827,122
運輸設備	1,428,027	14,016	(15,730)	38,889	(33,028)	1,432,174
辦公設備	1,054,912	20,206	(615)	3,499	(26,398)	1,051,604
其他設備	33,998,456	743,421	(223,415)	321,643	(992,238)	33,847,867
未完工程及待驗設備	5,563,842	1,780,391	-	(1,921,507)	(125,465)	5,297,261
	<u>\$ 202,977,723</u>	<u>\$ 3,082,345</u>	<u>(\$ 441,522)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,384,131)</u>	<u>\$ 200,234,415</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 18,644,399)	(\$ 958,391)	\$ 5,271	\$ -	\$ 474,299	(\$ 19,123,220)
機器設備	(58,136,370)	(2,808,132)	107,067	-	1,513,055	(59,324,380)
試驗設備	(2,888,108)	(141,302)	1,735	-	67,143	(2,960,532)
運輸設備	(1,061,464)	(49,943)	14,814	-	20,522	(1,076,071)
辦公設備	(710,600)	(65,915)	542	-	17,994	(757,979)
其他設備	(25,364,441)	(1,747,510)	198,915	-	744,485	(26,168,551)
	<u>(\$ 106,805,382)</u>	<u>(\$ 5,771,193)</u>	<u>\$ 328,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,837,498</u>	<u>(\$ 109,410,733)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 256,534)	\$ -	\$ 17,107	\$ -	\$ 6,178	(\$ 233,249)
試驗設備	(271)	(417)	417	-	7	(264)
運輸設備	(1,960)	-	-	-	52	(1,908)
辦公設備	(58)	-	13	-	1	(44)
其他設備	(23,933)	-	-	-	583	(23,350)
	<u>(\$ 282,756)</u>	<u>(\$ 417)</u>	<u>\$ 17,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,821</u>	<u>(\$ 258,815)</u>
	<u>\$ 95,889,585</u>					<u>\$ 90,564,867</u>

108年1月1日至6月30日

成本	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
土地	\$ 4,583,467	\$ -	\$ -	-	\$ 35,365	\$ 4,618,832
房屋及建築	49,684,022	232,270	-	495,772	811,316	51,223,380
機器設備	100,304,545	564,123	(233,502)	2,267,473	2,167,177	105,069,816
試驗設備	3,729,686	35,729	(18,692)	93,706	63,539	3,903,968
運輸設備	1,369,500	30,480	(13,121)	36,827	14,896	1,438,582
辦公設備	954,368	37,429	(388)	24,998	13,831	1,030,238
其他設備	31,361,160	1,186,885	(267,996)	672,077	715,698	33,667,824
未完工程及待驗設備	8,005,642	1,907,867	-	(3,648,042)	149,013	6,414,480
	<u>\$ 199,992,390</u>	<u>\$ 3,994,783</u>	<u>(\$ 533,699)</u>	<u>(\$ 57,189)</u>	<u>\$ 3,970,835</u>	<u>\$ 207,367,120</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 17,052,347)	(\$ 1,126,087)	\$ -	-	(\$ 228,058)	(\$ 18,406,492)
機器設備	(53,074,452)	(3,031,838)	132,375	(10,336)	(1,260,952)	(57,245,203)
試驗設備	(2,670,049)	(149,161)	12,619	1,436	(37,025)	(2,842,180)
運輸設備	(998,805)	(57,632)	11,451	-	(10,536)	(1,055,522)
辦公設備	(596,140)	(68,986)	371	-	(8,767)	(673,522)
其他設備	(22,331,442)	(1,837,139)	235,605	8,900	(543,040)	(24,467,116)
	<u>(\$ 96,723,235)</u>	<u>(\$ 6,270,843)</u>	<u>\$ 392,421</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 2,088,378)</u>	<u>(\$ 104,690,035)</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>
	\$ 103,254,578					\$ 102,662,508

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 9,719	\$ 11,904
資本化利率區間	3.83%~4.68%	2.20%~7.53%

(八)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車、多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於1到95年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除了非土地之租賃資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租屬短期租賃標的資產主要為堆高機及堆疊機，承租屬低價值之標的資產主要為電腦。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 4,648,064	\$ 4,882,312	\$ 5,148,762
房屋及建築	454,522	473,987	156,310
機器設備	19,648	22,208	24,003
運輸設備	136,999	98,075	71,047
辦公設備	8,470	6,257	7,885
其他設備	29,216	35,695	26,722
	<u>\$ 5,296,919</u>	<u>\$ 5,518,534</u>	<u>\$ 5,434,729</u>

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 26,316	\$ 36,076
房屋及建築	26,018	15,418
機器設備	762	1,597
運輸設備	14,566	9,898
辦公設備	1,014	791
其他設備	2,942	2,845
	<u>\$ 71,618</u>	<u>\$ 66,625</u>

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 52,931	\$ 62,072
房屋及建築	47,038	28,170
機器設備	1,547	1,597
運輸設備	28,723	20,047
辦公設備	2,041	1,433
其他設備	6,040	4,035
	<u>\$ 138,320</u>	<u>\$ 117,354</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 80,433 仟元、50,367 仟元、114,079 仟元及 52,965 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損(益)之項目	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
租賃負債之利息費用	\$ 256	\$ 1,837
屬短期租賃合約之費用	5,257	10,154
屬低價值資產租賃之費用	962	924
變動租賃給付之費用	68,272	53,203
	<u>\$ 74,747</u>	<u>\$ 66,118</u>
影響當期損(益)之項目	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
租賃負債之利息費用	\$ 5,040	\$ 3,496
屬短期租賃合約之費用	9,138	13,881
屬低價值資產租賃之費用	1,846	1,895
變動租賃給付之費用	105,976	122,480
	<u>\$ 122,000</u>	<u>\$ 141,752</u>

6. 本集團於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 118,892 仟元、103,818 仟元、210,928 仟元及 204,744 仟元。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響：

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與存放輪胎的條數連結者。對於前揭類型之租賃標的，約 40.71% 是以變動計價之付款條件為基礎，且主要係與存放輪胎條數有關。變動付款條款的使用有多種原因，與存放輪胎條數有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內存放輪胎條數增加 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加 1,060 仟元。

(九) 投資性不動產淨額

109年1月1日至6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	\$ 82	\$ -	\$ -	\$ 336,421
房屋及建築	455,023	-	-	(11,315)	443,708
	<u>\$ 791,362</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,315)</u>	<u>\$ 780,129</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 190,168)	(\$ 11,445)	\$ -	\$ 4,606	(\$ 197,007)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 550,156</u>				<u>\$ 532,084</u>

108年1月1日至6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	471,597	-	-	4,863	476,460
	<u>\$ 807,936</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,863</u>	<u>\$ 812,799</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 172,654)	(\$ 12,227)	\$ -	(\$ 1,543)	(\$ 186,424)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 584,244</u>				<u>\$ 575,337</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 5,588</u>	<u>\$ 7,603</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 5,659</u>	<u>\$ 6,106</u>
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 15,219</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 11,445</u>	<u>\$ 12,227</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之公允價值分別約為 1,052,529 仟元、1,066,478 仟元及 926,932 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。

(十) 其他非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無形資產	\$ 197,726	\$ 246,790	\$ 252,253
其他	709,614	703,374	792,722
	<u>\$ 907,340</u>	<u>\$ 950,164</u>	<u>\$ 1,044,975</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109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>14,614,914</u>	0.55%~7.00%	無
<u>借款性質</u>	<u>108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>16,843,366</u>	0.55%~7.95%	無
<u>借款性質</u>	<u>108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>17,501,394</u>	0.55%~7.95%	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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
應付股利	\$ 3,242,073	\$ 657	\$ 3,607,788
應付薪資費用	1,137,719	1,432,816	1,195,101
應付設備款	881,415	1,128,354	1,184,620
應付員工酬勞	115,275	209,476	187,965
應付董監酬勞	76,658	67,093	125,003
其他應付費用	1,776,037	1,911,096	1,760,369
其他應付款	<u>873,572</u>	<u>838,082</u>	<u>1,194,771</u>
	<u>\$ 8,102,749</u>	<u>\$ 5,587,574</u>	<u>\$ 9,255,617</u>

(十三) 其他流動負債

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
一年內到期之長期負債	\$ 7,346,463	\$ 9,900,811	\$ 10,599,441
預收款項	1,872	272	268
退款負債	225,974	106,627	123,251
其他	<u>132,086</u>	<u>219,100</u>	<u>189,534</u>
	<u>\$ 7,706,395</u>	<u>\$ 10,226,810</u>	<u>\$ 10,912,494</u>

(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。

4. 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。

(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	109年6月30日
長期銀行借款				
信用借款	116年6月前分期償還	0.79%~4.50%	無	\$ 27,854,976
其他借款				
信用借款	111年11月到期一次償還	6.65%	無	209,550
				28,064,526
減：一年內到期之長期借款				(4,846,463)
				\$ 23,218,063
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	115年11月前分期償還	1.00%~4.76%	無	\$ 30,487,611
其他借款				
信用借款	111年11月到期一次償還	6.65%	無	215,250
				30,702,861
減：一年內到期之長期借款				(7,400,811)
				\$ 23,302,050
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年6月30日
長期銀行借款				
信用借款	115年7月前分期償還	0.97%~4.89%	無	\$ 27,069,483
其他借款				
信用借款	111年11月到期一次償還	6.65%	無	226,050
				27,295,533
減：一年內到期之長期借款				(5,799,441)
				\$ 21,496,092

1. 上述其他借款係本集團透過金融機構與其他關係人進行之資金融通。

2. 本集團所簽訂之借款合同規定須依會計師年度查核簽證及半年度核閱之合併財務報告，檢算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、負債服務保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經依民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之合併財務比率核算，符合上述規定。
3. 本集團外幣長期借款(含一年內到期之長期借款)之幣別及帳面金額(新台幣仟元)如下：

幣別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
美元	\$ 16,357,735	\$ 16,339,100	\$ 17,727,930

(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(含委任經理人)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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 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 5,104 仟元、7,324 仟元、10,208 仟元及 12,728 仟元。
- (3) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 23,913 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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 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 39,125 仟元、38,518 仟元、79,967 仟元及 76,217 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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 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 33,942 仟元、86,212 仟元、85,068 仟元及 174,223 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. 和 Maxxis 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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 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 4,559 仟元、3,930 仟元、9,568 仟元及 7,443 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 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日認列於資產負債表之淨負債分別計 49,516 仟元、48,126 仟元及 41,938 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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 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 4,632 仟元、5,117 仟元、9,844 仟元及 10,102 仟元。
- (4) 子公司 PT MAXXIS International Indonesia 及 PT. MAXXIS TRADING INDONESIA，係依據當地政府規定「2015 PP Nomor 60」、「2015 PP Nomor 45 規定」，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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金分別為 2,067 仟元、1,750 仟元、4,177 仟元及 3,416 仟元。
- (5) 子公司 Maxxis Rubber India Private LTD.，係依據當地政府規定「1952 公基金提撥法規定」，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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開公基金提撥認列之成本分別為 1,735 仟元、2,171 仟元、3,811 仟元及 4,442 仟元。

(十七)股本

民國 109 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，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作為董事及監察人酬勞，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 108 年及 107 年度分配予股東之股利分別為 3,565,557 仟元及 5,834,548 仟元(現金股利分別為每股 1.1 元及 1.8 元)。民國 109 年 6 月 16 日經股東會決議對民國 108 年之盈餘分派普通股股利 1.0 元，股利總計 3,241,416 仟元。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十六)。

(二十) 其他權益項目

	109年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	總計
1月1日	(\$ 6,921,515)	\$ 17,270	(\$ 6,904,245)
評價調整-集團	-	3,472	3,472
外幣換算差異數:			
-集團	(2,205,370)	-	(2,205,370)
-集團之稅額	441,074	-	441,074
6月30日	(\$ 8,685,811)	\$ 20,742	(\$ 8,665,069)

	108年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	總計
1月1日	(\$ 5,214,518)	\$ 14,220	(\$ 5,200,298)
評價調整-集團	-	(3,108)	(3,108)
外幣換算差異數:			
-集團	1,351,765	-	1,351,765
-集團之稅額	(270,353)	-	(270,353)
6月30日	(\$ 4,133,106)	\$ 11,112	(\$ 4,121,994)

(二十一)營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 22,028,770	\$ 28,455,523
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 41,578,814	\$ 55,255,780

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	109年4月1日至6月30日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,494,707	\$ 13,823,489	\$ 1,377,660	\$ 5,332,914	\$ 22,028,770
內部部門交易之收入	1,038,747	1,984,552	710,124	183,135	3,916,558
部門收入	\$ 2,533,454	\$ 15,808,041	\$ 2,087,784	\$ 5,516,049	\$ 25,945,328
	108年4月1日至6月30日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,824,686	\$ 15,072,297	\$ 2,213,738	\$ 9,344,802	\$ 28,455,523
內部部門交易之收入	1,205,520	1,728,712	1,553,828	646,961	5,135,021
部門收入	\$ 3,030,206	\$ 16,801,009	\$ 3,767,566	\$ 9,991,763	\$ 33,590,544
	109年1月1日至6月30日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,992,215	\$ 21,611,950	\$ 3,372,727	\$ 13,601,922	\$ 41,578,814
內部部門交易之收入	2,029,712	2,962,054	2,205,084	720,293	7,917,143
部門收入	\$ 5,021,927	\$ 24,574,004	\$ 5,577,811	\$ 14,322,215	\$ 49,495,957

	108年1月1日至6月30日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
外部客戶合約收入	\$ 3,291,615	\$ 29,250,715	\$ 4,322,164	\$ 18,391,286	\$ 55,255,780
內部部門交易之收入	<u>2,091,000</u>	<u>3,228,992</u>	<u>2,867,062</u>	<u>1,210,614</u>	<u>9,397,668</u>
部門收入	<u>\$ 5,382,615</u>	<u>\$ 32,479,707</u>	<u>\$ 7,189,226</u>	<u>\$ 19,601,900</u>	<u>\$ 64,653,448</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年6月30日	108年12月31日
合約負債：		
預收貨款	\$ 736,542	\$ 895,825
客戶忠誠計畫	<u>15,648</u>	<u>39,794</u>
合計	<u>\$ 752,190</u>	<u>\$ 935,619</u>
	108年6月30日	108年1月1日
合約負債：		
預收貨款	\$ 1,440,719	\$ 694,413
客戶忠誠計畫	<u>30,331</u>	<u>52,658</u>
合計	<u>\$ 1,471,050</u>	<u>\$ 747,071</u>

期初合約負債本期認列收入：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
預收貨款	\$ 58,681	\$ 6,129
客戶忠誠計畫	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 58,681</u>	<u>\$ 6,129</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
預收貨款	\$ 642,887	\$ 514,818
客戶忠誠計畫	<u>38,763</u>	<u>47,937</u>
合計	<u>\$ 681,650</u>	<u>\$ 562,755</u>

(二十二) 利息收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
銀行存款利息	<u>\$ 92,636</u>	<u>\$ 72,523</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
銀行存款利息	<u>\$ 149,931</u>	<u>\$ 142,784</u>

(二十三) 其他收入

	<u>109年4月1日至6月30日</u>	<u>108年4月1日至6月30日</u>
補助款收入	\$ 152,910	\$ 53,466
什項收入	144,507	83,042
合計	<u>\$ 297,417</u>	<u>\$ 136,508</u>
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
補助款收入	\$ 290,645	\$ 122,160
什項收入	189,050	141,817
合計	<u>\$ 479,695</u>	<u>\$ 263,977</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>109年4月1日至6月30日</u>	<u>108年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換利益	\$ 1,149,062	\$ 183,362
處分不動產、廠房及設備損失	(3,611)	(17,296)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	(3,732)	1,050
什項支出	(32,263)	(34,914)
合計	<u>\$ 1,109,456</u>	<u>\$ 132,202</u>
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 608,778)	\$ 554,122
處分不動產、廠房及設備損失	(17,800)	(26,485)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(損失)利益	(147)	1,476
什項支出	(58,048)	(70,361)
合計	<u>(\$ 684,773)</u>	<u>\$ 458,752</u>

(二十五) 財務成本

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 266,390	\$ 345,368
公司債	37,671	54,426
負債準備-折現攤銷	2,681	2,797
租賃負債-利息費用	256	1,837
	306,998	404,428
加：迴轉未符合要件之 資產資本化金額	-	16,581
減：符合要件之資產資 本化金額	(5,116)	(4,639)
財務成本	\$ 301,882	\$ 416,370
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 577,122	\$ 771,148
公司債	74,929	108,253
負債準備-折現攤銷	5,409	5,595
租賃負債-利息費用	5,040	3,496
	662,500	888,492
加：迴轉未符合要件之 資產資本化金額	-	16,581
減：符合要件之資產資 本化金額	(9,719)	(28,485)
財務成本	\$ 652,781	\$ 876,588

(二十六) 費用性質之額外資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,813,661	\$ 3,185,233
勞健保費用	158,994	179,211
退休金費用	91,164	145,022
董事酬金	9,528	31,916
其他用人費用	175,911	219,869
	\$ 3,249,258	\$ 3,761,251
耗用之原料及物料	\$ 10,770,128	\$ 14,609,732
不動產、廠房及設備折 舊費用	\$ 2,810,617	\$ 3,192,068
使用權資產折舊費用	\$ 71,618	\$ 66,625
投資性不動產折舊費用	\$ 5,659	\$ 6,106
無形資產攤銷費用	\$ 24,326	\$ 25,336

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 5,506,744	\$ 6,286,149
勞健保費用	337,042	370,466
退休金費用	202,643	288,571
董事酬金	12,180	45,441
其他用人費用	339,524	415,093
	<u>\$ 6,398,133</u>	<u>\$ 7,405,720</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 20,176,724</u>	<u>\$ 28,692,035</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 5,771,193</u>	<u>\$ 6,270,843</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 138,320</u>	<u>\$ 117,354</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ 11,445</u>	<u>\$ 12,227</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 49,875</u>	<u>\$ 49,635</u>

註：民國 109 年及 108 年 6 月 30 日，本集團員工人數分別為 28,911 人及 29,572 人，其中未兼任員工之董事分別為 8 人及 7 人。

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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 8,678 仟元、43,440 仟元、8,678 仟元、及 73,487 仟元；董監酬勞估列金額分別為 5,697 仟元、28,518 仟元、5,697 仟元及 48,244 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 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 1.313%估列。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞 93,053 仟元未有差異；經董事會決議之民國 108 年度董監酬勞與民國 108 年度財務報告認列之董監酬勞 61,089 仟元未有差異。民國 108 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 109 年 8 月 11 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。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年4月1日至6月30日	108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	\$ 375,504	\$ 547,563
以前年度所得稅高估	(119,099)	(128,794)
當期所得稅總額	<u>256,405</u>	<u>418,769</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	<u>126,131</u>	<u>291,878</u>
遞延所得稅總額	<u>126,131</u>	<u>291,878</u>
所得稅費用	<u>\$ 382,536</u>	<u>\$ 710,647</u>
	109年1月1日至6月30日	108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	\$ 515,621	\$ 943,085
以前年度所得稅高估	(65,556)	(62,159)
當期所得稅總額	<u>450,065</u>	<u>880,926</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	<u>117,134</u>	<u>507,090</u>
遞延所得稅總額	<u>117,134</u>	<u>507,090</u>
所得稅費用	<u>\$ 567,199</u>	<u>\$ 1,388,016</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年4月1日至6月30日</u>	<u>108年4月1日至6月30日</u>
當期產生：		
國外營運機構換算差額	<u>\$ 179,445</u>	<u>\$ 94,266</u>
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
當期產生：		
國外營運機構換算差額	<u>\$ 441,074</u>	<u>(\$ 270,353)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 106 年度。

(二十八) 每股盈餘

109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	\$ 2,263,930	3,241,416 \$ 0.70
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	2,263,930	3,241,416
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	262
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 2,263,930	3,241,678 \$ 0.70
108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	\$ 1,696,868	3,241,416 \$ 0.52
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	1,696,868	3,241,416
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,098
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 1,696,868	3,242,514 \$ 0.52
109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	\$ 275,254	3,241,416 \$ 0.08
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	275,254	3,241,416
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	1,741
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 275,254	3,243,157 \$ 0.08

	108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)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,744,307	3,241,416	\$ 0.85
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	2,744,307	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	2,914	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 2,744,307	3,244,330	\$ 0.85

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,082,345	\$ 3,994,783
加：期初應付設備款	1,128,354	1,730,936
減：期末應付設備款	(881,415)	(1,184,620)
本期支付現金	\$ 3,329,284	\$ 4,541,099

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	109年					
	短期借款	長期借款	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債 總額
1月1日	\$ 16,843,366	\$ 30,702,861	\$ 657	\$ 708,927	\$ 248,381	\$ 48,504,192
籌資現金流量 之變動	(1,718,518)	(2,267,562)	-	(88,928)	(8,631)	(4,083,639)
利息支付數	-	-	-	(5,040)	-	(5,040)
本期新增	-	-	3,241,416	108,645	-	3,350,061
利息費用攤銷數	-	-	-	5,040	-	5,040
匯率變動之影響	(509,934)	(370,773)	-	(15,756)	-	(896,463)
6月30日	\$ 14,614,914	\$ 28,064,526	\$ 3,242,073	\$ 712,888	\$ 239,750	\$ 46,874,151
	108年					
	短期借款	長期借款	應付股利	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債 總額
1月1日	\$ 15,569,136	\$ 35,526,041	\$ 657	\$ 339,938	\$ 255,209	\$ 51,690,981
籌資現金流量 之變動	1,662,364	(8,710,819)	-	(62,992)	4,192	(7,107,255)
利息支付數	-	-	-	(3,496)	-	(3,496)
本期新增	-	-	3,607,130	50,346	-	3,657,476
利息費用攤銷數	-	-	-	3,496	-	3,496
匯率變動之影響	269,894	480,311	1	9,173	-	759,379
6月30日	\$ 17,501,394	\$ 27,295,533	\$ 3,607,788	\$ 336,465	\$ 259,401	\$ 49,000,581

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
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副董事長
廈門瑪吉斯貿易有限公司	本公司董事為該公司負責人
羅結	本公司董事之一等親
羅銘鈴	本公司董事之配偶
羅銘鈺	本公司董事長之配偶
羅才仁	本公司之董事
羅元佑	本公司董事之一等親
羅元隆	本公司董事之一等親

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 63,847	\$ 73,388
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 115,344	\$ 136,594

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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款：			
—其他關係人	\$ 21,600	\$ 54,053	\$ 39,588

3. 資金融通(表列長期借款)

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付關係人款項：			
—其他關係人	\$ 209,550	\$ 215,250	\$ 226,050

本集團係透過金融機構與其他關係人進行資金融通，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。

4. 租賃交易-承租人

(1)本集團向羅結、羅銘鈴、羅銘鈺、羅才仁、羅元佑及羅元隆承租土地，租賃合約之期間為 4 至 5 年，租金係每年期初預付當年度租金。

(2)取得使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層	\$ -	\$ 5,785	\$ 5,785

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層	\$ 41,353	\$ 55,136	\$ 54,880

B. 利息費用

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層	\$ 193	\$ 503	\$ 247

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 45,952	\$ 68,288
退職後福利	510	640
總計	\$ 46,462	\$ 68,928

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 83,242	\$ 128,716
退職後福利	1,019	1,280
總計	\$ 84,261	\$ 129,996

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 108年6月30日	擔保用途
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 15,538	產品責任險

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日本集團未有質押之資產。

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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 3,614,874	\$ 2,990,369	\$ 2,796,778

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
已開狀未使用信用狀金額	\$ 11,148	\$ 45,524	\$ 161,817

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 109 年之策略與民國 108 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，本集團之負債權益比率如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
總負債	\$ 80,179,239	\$ 86,069,542	\$ 92,438,793
總權益	\$ 73,242,186	\$ 77,970,687	\$ 80,029,139
減：無形資產	(197,726)	(246,790)	(252,253)
有形權益	\$ 73,044,460	\$ 77,723,897	\$ 79,776,886
負債權益比率	110%	111%	116%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產-流動			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 1,050
透過其他綜合損益按公允價			
值衡量之金融資產-流動			
選擇指定之權益工具投資	29,407	25,935	19,777
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
-非流動			
選擇指定之權益工具投資	58,187	58,187	58,187
按攤銷後成本衡量之金融資			
產/放款及應收款			
現金及約當現金	25,659,380	25,501,222	26,502,692
應收票據淨額	1,805,784	3,761,453	2,416,812
應收帳款(含關係人)	7,552,716	8,992,980	10,496,110
存出保證金	48,757	53,066	71,688
其他金融資產	252,237	374,790	524,371
	<u>\$ 35,406,468</u>	<u>\$ 38,767,633</u>	<u>\$ 40,090,687</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融			
負債			
短期借款	\$ 14,614,914	\$ 16,843,366	\$ 17,501,394
應付票據	435,348	1,122,276	856,054
應付帳款	5,315,416	7,793,330	8,173,295
其他應付款	8,102,749	5,587,574	9,255,617
應付公司債(包含一年或			
一營業週期內到期)	17,000,000	17,000,000	21,800,000
長期借款(包含一年或一			
營業週期內到期)	28,064,526	30,702,861	27,295,533
存入保證金	239,750	248,381	259,401
	<u>\$ 73,772,703</u>	<u>\$ 79,297,788</u>	<u>\$ 85,141,294</u>
租賃負債(包含一年或一營			
業週期內到期)	<u>\$ 712,888</u>	<u>\$ 708,927</u>	<u>\$ 336,465</u>

2. 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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。
- 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、日幣、墨西哥披索及美元)，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如下：

109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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 152,092	29.630	\$ 4,506,486	1%	\$ 45,065	\$ -
人民幣：新台幣	623,217	4.191	2,611,902	1%	26,119	-
歐元：新台幣	37,895	33.270	1,260,767	1%	12,608	-
日幣：新台幣	1,730,011	0.275	475,753	1%	4,758	-
英鎊：新台幣	4,387	36.430	159,818	1%	1,598	-
美金：人民幣	51,113	7.070	1,514,497	1%	15,145	-
歐元：人民幣	16,118	7.938	536,216	1%	5,362	-
日幣：人民幣	489,598	0.066	135,426	1%	1,354	-
盧布：人民幣	475,206	0.099	197,167	1%	1,972	-
美金：泰銖	35,899	30.721	1,064,253	1%	10,643	-
歐元：泰銖	6,013	34.495	200,159	1%	2,002	-
美金：越南盾	30,591	25,765.217	906,411	1%	9,064	-
美金：加幣	17,096	1.367	506,667	1%	5,067	-
美金：印尼盾	15,470	14,245.192	458,376	1%	4,584	-

109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)	變動幅度	敏感度分析		
					損益影響	影響其他綜合損益	
金融負債	\$						
貨幣性項目							
美金:新台幣	16,112	29.630	\$ 477,399	1%	\$ 4,774	\$	-
美金:人民幣	53,498	7.070	1,585,166	1%	15,852		-
歐元:人民幣	5,108	7.938	169,934	1%	1,699		-
美金:泰銖	22,418	30.721	664,599	1%	6,646		-
美金:越南盾	49,627	25,765.217	1,470,448	1%	14,704		-
美金:印尼盾	303,952	14,245.192	9,006,098	1%	90,061		-
美金:盧比	229,800	75.548	6,808,957	1%	68,090		-

108年12月31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
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 151,203	29.980	\$ 4,533,066	1%	\$ 45,331	\$ -
人民幣：新台幣	726,287	4.305	3,126,666	1%	31,267	-
歐元：新台幣	36,518	33.590	1,226,640	1%	12,266	-
日幣：新台幣	1,566,266	0.276	432,289	1%	4,323	-
英鎊：新台幣	3,299	39.360	129,849	1%	1,298	-
美金：人民幣	93,667	6.964	2,808,139	1%	28,081	-
歐元：人民幣	19,541	7.803	656,420	1%	6,564	-
日幣：人民幣	477,392	0.064	131,531	1%	1,315	-
英鎊：人民幣	3,677	9.143	144,729	1%	1,447	-
盧布：人民幣	343,160	0.112	165,458	1%	1,655	-
美金：泰銖	53,836	29.689	1,614,320	1%	16,143	-
歐元：泰銖	13,078	33.264	439,377	1%	4,394	-
美金：越南盾	28,935	25,623.932	867,471	1%	8,675	-
美金：加幣	21,544	1.305	645,743	1%	6,457	-
美金：印尼盾	21,258	13,752.294	637,315	1%	6,373	-

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(千元)	匯率	帳面金額 (新台幣千元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 16,513	29.980	\$ 495,060	1%	\$ 4,951	\$ -
美金：人民幣	89,815	6.964	2,692,655	1%	26,927	-
歐元：人民幣	7,416	7.803	249,118	1%	2,491	-
美金：泰銖	38,456	29.689	1,153,137	1%	11,531	-
美金：越南盾	36,809	25,623.932	1,103,534	1%	11,035	-
美金：加幣	6,988	1.305	209,453	1%	2,095	-
美金：印尼盾	311,695	13,752.294	9,344,616	1%	93,446	-
美金：盧比	233,647	71.043	7,004,771	1%	70,048	-

108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)	變動幅度	敏感度分析	
					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	\$ 146,620	31.060	\$ 4,554,017	1%	\$ 45,540	\$ -
人民幣：新台幣	213,044	4.521	963,172	1%	9,632	-
歐元：新台幣	22,629	35.380	800,614	1%	8,006	-
日幣：新台幣	1,140,601	0.289	329,634	1%	3,296	-
英鎊：新台幣	6,697	39.390	263,795	1%	2,638	-
美金：人民幣	80,631	6.870	2,504,340	1%	25,043	-
歐元：人民幣	19,673	7.826	696,057	1%	6,961	-
英鎊：人民幣	4,914	8.713	193,570	1%	1,936	-
盧布：人民幣	439,497	0.109	216,579	1%	2,166	-
美金：泰銖	79,502	30.556	2,470,561	1%	24,706	-
歐元：泰銖	13,478	34.806	477,090	1%	4,771	-
美金：越南盾	30,142	25,669.421	936,211	1%	9,362	-
美金：加幣	25,665	1.310	797,090	1%	7,971	-
美金：印尼盾	27,445	13,928.251	852,442	1%	8,524	-

108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)	變動幅度	敏感度分析	
					損益影響	影響其他綜合損益
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 23,200	31.060	\$ 720,592	1%	\$ 7,206	\$ -
美金:人民幣	101,609	6.870	3,155,901	1%	31,559	-
歐元:人民幣	14,710	7.826	520,460	1%	5,205	-
美金:泰銖	83,885	30.556	2,606,764	1%	26,068	-
美金:越盾	33,753	25,669.421	1,048,368	1%	10,484	-
美金:加幣	14,956	1.310	464,496	1%	4,645	-
美金:印尼盾	298,087	13,928.251	9,258,582	1%	92,586	-
美金:盧比	231,049	68.992	7,176,428	1%	71,764	-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 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 1,149,062 仟元及利益 183,362 仟元、損失 608,778 仟元及利益 554,122 仟元。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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以進行控管。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 876 仟元及 780 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 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、泰銖、人民幣、歐元及盧比計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，參考市場利率訂定借款利率，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 於民國 109 年及 108 年 6 月 30 日，當美元、泰銖、人民幣、歐元及盧比借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別增加或減少 29,737 仟元及 39,027 仟元。主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為透過損益按公允價值衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為已發生違約。

D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

「當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。」

E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失；並針對個別重大已經發生違約之應收帳款，個別估計預期信用風險，民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

109年6月30日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 6,034,111	\$ -
30天內	0.95%	976,440	9,276
31-90天	3.68%	354,265	13,027
91-180天	7.89%	109,330	8,626
181天以上	12.25%	100,170	12,271
個別	100.00%	26,508	26,508
		<u>\$ 7,600,824</u>	<u>\$ 69,708</u>
108年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 7,376,434	\$ -
30天內	0.32%	1,099,362	3,518
31-90天	0.98%	282,247	2,766
91-180天	1.95%	83,960	1,635
181天以上	5.81%	111,310	6,467
個別	100.00%	27,229	27,229
		<u>\$ 8,980,542</u>	<u>\$ 41,615</u>

108年6月30日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 8,482,141	\$ -
30天內	0.31%	1,168,450	3,622
31-90天	0.84%	473,412	3,977
91-180天	1.58%	159,783	2,525
181天以上	2.10%	186,784	3,924
		<u>\$ 10,470,570</u>	<u>\$ 14,048</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
1月1日	\$ 41,615	\$ 15,343
提列減損損失	30,141	32
減損損失迴轉	-	(1,332)
因無法收回而沖銷之款項	(826)	(32)
匯率影響數	(1,222)	37
6月30日	<u>\$ 69,708</u>	<u>\$ 14,048</u>

(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付息之活期存款及定期存款，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。

109年6月30日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計數
短期借款	\$ 10,673,351	\$ 3,415,732	\$ 671,072	\$ -	\$ 14,760,155
應付票據及帳款	5,678,238	16	37,720	34,790	5,750,764
其他應付款	7,960,641	1,169	109,928	31,011	8,102,749
租賃負債	35,264	33,166	86,909	557,549	712,888
存入保證金	-	28	335	239,387	239,750
長期借款	1,550,297	1,773,684	1,850,261	24,119,383	29,293,625
應付公司債	2,535,500	-	-	14,691,150	17,226,650

108年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計數
短期借款	\$ 12,271,246	\$ 3,162,609	\$ 1,562,289	\$ -	\$ 16,996,144
應付票據及帳款	8,868,422	1,268	35,694	10,222	8,915,606
其他應付款	5,355,433	6,127	118,084	107,930	5,587,574
租賃負債	44,142	32,667	62,565	569,553	708,927
存入保證金	373	-	-	248,008	248,381
長期借款	1,578,812	1,700,671	4,712,180	24,222,151	32,213,814
應付公司債	-	-	2,651,100	14,734,650	17,385,750

108年6月30日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至6個月內	6個月至1年內	1年以上	合計數
短期借款	\$ 9,545,350	\$ 5,142,974	\$ 3,087,935	\$ -	\$ 17,776,259
應付票據及帳款	9,029,304	-	-	45	9,029,349
其他應付款	8,994,953	197	136,095	124,372	9,255,617
租賃負債	25,751	24,766	58,749	227,199	336,465
存入保證金	4,448	-	-	254,953	259,401
長期借款	1,640,599	787,758	4,085,827	22,438,836	28,953,020
應付公司債	5,018,300	-	-	17,385,750	22,404,050

(三)公允價值資訊

1. 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、受益憑證之公允價值皆屬之。

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。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

- (1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值：

109年6月30日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 17,000,000	\$ -	\$ 17,118,365	\$ -
108年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 17,000,000	\$ -	\$ 17,050,741	\$ -
108年6月30日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 21,800,000	\$ -	\$ 21,974,737	\$ -

- (2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本集團發行之普通公司債，其票面利率與市場利率約當，故按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

4. 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、風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

- (1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 29,407	\$ -	\$ 58,187	\$ 87,594
108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 25,935	\$ -	\$ 58,187	\$ 84,122

108年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ 1,050	\$ -	\$ 1,050
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	19,777	-	58,187	77,964
合計	\$ 19,777	\$ 1,050	\$ 58,187	\$ 79,014

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 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)公司股票為收盤價。
- 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。
- 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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入或轉出之情形。

(四)新冠肺炎疫情之影響評估

本集團將新型冠狀病毒肺炎疫情之影響納入企業營運之考量，部份子公司因配合當地防疫政策而暫停營運，截至民國 109 年 6 月 30 日止，已全面復工，停工期間未衍生履約之風險。部分營業活動受銷售地區之疫情影響導致訂單減少，惟經評估後對整體業務及財務未造成重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：請詳附表一。
- 為他人背書保證：請詳附表二。
- 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。
- 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：請詳附表四。
- 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：無此情形。
- 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、(二)、(二十四)及附註十二、(二)、(三)。
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109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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性之資訊

本集團營運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認識報導部門，並將業務組織按公司性質別分為台灣正新、瑪吉斯貿易、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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導部門資訊如下：

	109年1月1日至6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	\$ 6,174,678	\$ 6,405,485	\$ 12,507,852	\$ 4,132,261	\$ 8,049,204
來自企業內其他部門之收入	3,892,244	584,577	258,160	584,041	2,256,771
收入合計	\$ 10,066,922	\$ 6,990,062	\$ 12,766,012	\$ 4,716,302	\$ 10,305,975
部門損益	\$ 463,544	\$ 82,689	\$ 584,667	\$ 83,303	\$ 1,309,753
					\$ 2,191,972
108年1月1日至6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	\$ 7,264,388	\$ 8,169,557	\$ 17,696,436	\$ 6,103,847	\$ 10,376,658
來自企業內其他部門之收入	4,854,383	773,877	400,278	823,851	2,237,144
收入合計	\$ 12,118,771	\$ 8,943,434	\$ 18,096,714	\$ 6,927,698	\$ 12,613,802
部門損益	\$ 1,257,033	\$ 109,389	\$ 1,768,243	\$ 30,544	\$ 1,615,694
					\$ 4,719,815

(五)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：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後收入數	\$ 44,845,273	\$ 58,700,419
其他營運部門調整後收入數	4,650,684	5,953,029
營運部門合計	49,495,957	64,653,448
消除部門間收入	(7,917,143)	(9,397,668)
合併營業收入合計數	<u>\$ 41,578,814</u>	<u>\$ 55,255,780</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：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 2,191,972	\$ 4,719,815
其他營運部門調整後稅前損益	(1,349,044)	(593,871)
營運部門合計	842,928	4,125,944
消除部門間損益	13,777	29,850
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 856,705</u>	<u>\$ 4,155,794</u>

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國109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	是否 為關 係人	往來項	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 損失金額	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	是	其他應收款	\$ 2,317,700	\$ 2,305,050	\$ 1,525,524	3.85%	註4	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,617,103	\$ 7,695,172	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	是	其他應收款	3,459,200	3,352,800	2,736,723	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,617,103	7,695,172	註6
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新(廈門)汽車國際有限公司	是	其他應收款	864,800	544,830	347,853	4.85%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,617,103	7,695,172	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	是	其他應收款	3,771,900	3,771,900	1,487,805	3.85%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,342,823	12,238,039	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	是	其他應收款	423,500	414,820	284,448	2.9063%	註4	-	營業週轉	-	無	-	13,337,215	22,228,691	註6
4	正新(廈門)物流有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	是	其他應收款	8,648	8,382	8,382	3.85%	註4	-	營業週轉	-	無	-	26,759	107,037	註6

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 撥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50%，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10%。

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%，正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的40%。

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109年1月1日至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	屬子公司對 屬子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱								屬子公司對 屬子公司背書 保證	屬子公司對 屬子公司背書 保證		
0	正新橡膠工業股份有限公司	總公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	\$ 36,334,349	\$ 3,307,750	\$ 3,262,350	\$ 1,267,206	\$ -	4.49	\$ 50,868,088	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業股份有限公司	子公司	Maxxis Rubber India Private Limited	36,334,349	8,775,153	8,562,853	7,963,864	-	11.78	50,868,088	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業股份有限公司	子公司	PT MAXXIS International Indonesia	36,334,349	11,304,150	10,992,730	8,719,121	-	15.13	50,868,088	Y	N	N	註2、5
1	廈門正新橡膠工業有限公司	註3第1點	廈門正新房地產有限公司	17,782,953	1,945,800	-	-	-	-	22,228,691	N	N	Y	註4、5

註1：編號開之說明如下：

(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). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(2). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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109年6月30日之匯率換算得之。

\$	50,868,088
\$	14,533,739
\$	36,334,349

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109年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	股數	帳面金額	持股比例	期末	
							公允價值	備註
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	\$ -	-	29,407	註2
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	-	-	-	58,187	註2

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」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

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109年1月1日至6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)	帳列科目	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	PT MAXXIS International Indonesia	採用權益法之投資	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	79,997,000	\$2,461,355	29,998,875	\$ 910,166	-	\$ -	109,995,875	\$3,371,521
--------------	-----------------------------------	----------	-----------------------------------	-----	------------	-------------	------------	------------	---	------	-------------	-------------

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：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票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，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

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109年1月1日至6月30日

附表五

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		
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	餘額	佔總應收(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 (\$ 1,634,305)	(20.45)	出貨後90天內收款	相 同	相 同	\$ 348,200	19.28	註4
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	(銷) 貨 (272,771)	(3.41)	出貨後90天內收款	相 同	相 同	60,140	3.33	註4
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	(銷) 貨 (104,753)	(1.31)	出貨後60天內收款	相 同	相 同	13,986	0.77	註4
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	(銷) 貨 (1,818,702)	(22.76)	月結30天	相 同	相 同	332,775	18.43	註4
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 (369,429)	(5.29)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	319,037	19.93	註4
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 (807,435)	(48.17)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	381,985	36.57	註4
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 (179,074)	(10.68)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	88,870	8.51	註4
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 (449,500)	(10.78)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	165,810	54.48	註4
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 (527,201)	(25.58)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	248,874	34.73	註4
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	(銷) 貨 (533,021)	(11.30)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	117,513	11.40	註4
PT MAXXIS International Indonesia	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	(銷) 貨 (131,598)	(34.55)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	44,836	36.26	註4

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、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109年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(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)	\$ 348,314	註4	-	-	\$ 75,923	\$ -
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)	334,971	註4	-	-	334,238	-
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司(註5)	109,200	註3	-	-	3,163	-
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)	319,037	1.26	-	-	93,436	-
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)	385,051	註4	-	-	182,169	-
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(註5)	248,874	4.09	-	-	175,145	-
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(註5)	165,810	1.90	-	-	68,720	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註5)	117,513	3.41	-	-	31,774	-

註1：截至民國109年8月5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、應收運費、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款項組成，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項組成，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109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)

交易往來情形

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	\$ 1,634,305	出貨後90天內收款	3.93%
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	348,200	出貨後90天內收款	0.23%
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	272,771	出貨後90天內收款	0.66%
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	1,818,702	月結30天	4.37%
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	332,775	月結30天	0.22%
1	廈門正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	369,429	出貨後60-90天內收款	0.89%
1	廈門正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	319,037	出貨後60-90天內收款	0.21%
1	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	3	其他應收款	284,448	每季付息一次	0.19%
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	807,435	出貨後60-90天內收款	1.94%
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	381,985	出貨後60-90天內收款	0.25%
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	1,525,524	每季付息一次	0.99%
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	2,736,723	每季付息一次	1.78%
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	347,853	每季付息一次	0.23%
3	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	1,487,805	每季付息一次	0.97%
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	449,500	出貨後60-90天內收款	1.08%
5	正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	527,201	出貨後60-90天內收款	1.27%
5	正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	248,874	出貨後60-90天內收款	0.16%
6	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	533,021	出貨後60-90天內收款	1.28%

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未損益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100年1月1日至6月30日

附表八

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		股數	比率	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益
				本期期末	去年年底			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	100.00	\$ 39,611,032	\$ 598,989	\$ 610,052 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	100.00	25,145,534	609,758	615,203 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	100.00	10,244,336	205,309	199,248 (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	100.00	2,740,239	47,932	47,925 (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	100.00	647,980	7,853	7,853 (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	50.00	170,323	25,668	12,834 (註2)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	生產及銷售各類車胎	41,260	41,260	1,000,000	100.00	100.00	63,244	4,575	4,575 (註3)
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	3,371,521	2,461,355	109,995,875	100.00	100.00	-	688,371	680,888 (註3、5)
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	3,124,651	3,124,651	649,994,730	100.00	100.00	-	803,168	803,168 (註3、5)
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	100.00	416,940	97,079	97,079 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零件大型貿易	30,235	30,235	9,990	100.00	100.00	27,312	2,040	2,040 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Europe B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	17,700	17,700	500,000	100.00	100.00	11,245	2,214	2,214 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式會社	日本	輪胎之進出口貿易	13,820	-	5,000	100.00	100.00	13,755	-	- (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R. L. de C. V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	240	-	-	20.00	20.00	119	555	111 (註3、4)
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	100.00	31,549,228	591,567	591,567 (註3)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	100.00	24,956,253	610,782	610,782 (註3)
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	英屬群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	100.00	10,654,556	205,392	205,392 (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	100.00	7,170,928	83,303	87,114 (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	100.00	3,480,603	288,741	286,482 (註3)
正新橡膠美國有限公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R. L. de C. V.	墨西哥	輪胎之進出口貿易	948	-	-	80.00	80.00	476	555	444 (註3、4)

註1：係含沖銷額、遞延交易之投資損益。

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。

註4：本公司透過正新橡膠美國有限公司持股80%，併同本公司持股20%，綜合持股比例為100%。

註5：本公司對採權益法評價之轉投資公司繼續予以財務支持，將長期股權投資產生貨餘轉列「其他非流動負債」項下，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109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)

大陸盛投資公司名稱	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 匯出	本期匯出或收回 匯入	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	截至本期末止已 匯回投資收益	備註
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	\$ 592,600	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 50,726)	\$ 103,682	\$ -	(註6)
廣西欽州正新實業有限公 司	橡膠、輪胎零件配送	146,685	2	-	-	-	-	95.00	(7,689)	101,692	-	(註6、7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	60,400	2	-	-	-	-	49.00	1,601	131,120	-	(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	3,981,450	2	-	-	-	-	100.00	431,966	6,084,613	567,703	(註2、5、 6、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,592,580	2	-	-	-	-	100.00	(11,788)	1,998,198	-	(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：係含沖銷側、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109年6月30日之台幣兌美金及台幣兌人民幣之匯率29.63:1及4.191:1換算。

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

註8：本期認列投資損益中認列基礎係經台灣母公司簽證會計師所核閱之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司
轉投資大陸地區限額
民國109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)

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	\$ 3,641,527	19,938,027	\$ -

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，本公司業獲經濟部營運總部發給證明文件，故不受限額規定。

正新橡膠工業股份有限公司

主要股東資訊

民國109年6月30日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
羅明和	370,176,378	11.42
羅才仁	283,225,502	8.73
羅 結	224,163,978	6.91

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以委託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。