

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 112 年及 111 年第一季
(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 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	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 ~ 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	19 ~ 39
	(七) 關係人交易	39 ~ 40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40 ~ 41

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41	~ 52
(十三)	附註揭露事項	52	~ 53
(十四)	部門資訊	54	~ 56

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000361 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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(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之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 36,417,724 仟元及新台幣 37,707,370 仟元，分別占合併資產總額之 25%及 25%；負債總額分別為新台幣 19,611,865 仟元及新台幣 23,802,606 仟元，分別占合併負債總額之 31%及 37%，其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 6,978,266 仟元及新台幣 7,258,416 仟元，分別占合併營業收入淨額之 30%及 29%；綜合損益總額分別為利益新台幣 559,410 仟元及利益新台幣 481,486 仟元，分別占合併綜合損益總額之 30%及 12%。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 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112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日
(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,344,381	15	\$ 21,735,562	15	\$ 22,775,341	15
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		-	-	-	-	101,288	-
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－流動		20,708	-	17,838	-	21,336	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)						
	產－流動		7,745	-	175,509	-	404,644	-
1150	應收票據淨額	六(五)	4,112,068	3	3,436,147	2	3,060,734	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	10,653,900	7	9,539,894	7	9,856,878	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七	68,454	-	72,535	-	39,327	-
130X	存貨	六(六)	19,278,292	14	20,983,551	14	20,646,318	14
1410	預付款項		869,723	1	920,364	1	1,055,734	1
1470	其他流動資產		284,089	-	270,462	-	448,863	-
11XX	流動資產合計		57,639,360	40	57,151,862	39	58,410,463	39
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－非流動		58,187	-	58,187	-	58,187	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產－非流動		5,559,175	4	5,265,868	4	2,274,336	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	203,764	-	199,626	-	183,153	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	74,072,542	52	75,517,186	52	81,769,837	54
1755	使用權資產	六(九)	4,788,957	3	4,804,923	3	5,027,740	4
1760	投資性不動產淨額	六(十)	517,883	-	485,621	-	508,087	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	1,881,230	1	1,943,206	2	1,606,384	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	422,838	-	457,140	-	422,933	-
15XX	非流動資產合計		87,504,576	60	88,731,757	61	91,850,657	61
1XXX	資產總計		\$ 145,143,936	100	\$ 145,883,619	100	\$ 150,261,120	100

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 3,761,758	3	\$ 6,194,746	5	\$ 6,609,472	4
2130	合約負債－流動	六(二十二)	793,047	1	554,322	-	831,563	1
2150	應付票據		244,521	-	169,724	-	386,999	-
2170	應付帳款		7,191,327	5	7,163,658	5	7,899,338	5
2200	其他應付款	六(十三)	8,751,870	6	4,973,035	4	4,888,997	3
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,659,366	1	1,492,843	1	1,189,644	1
2280	租賃負債－流動	七	129,347	-	154,715	-	176,193	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)(十六)及七	7,267,267	5	7,950,172	5	8,643,731	6
2399	其他流動負債－其他	六(十四)	345,200	-	317,738	-	326,780	-
21XX	流動負債合計		30,143,703	21	28,970,953	20	30,952,717	20
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)	8,000,000	5	8,000,000	5	10,500,000	7
2540	長期借款	六(十六)	21,394,507	15	20,768,740	14	19,264,731	13
2550	負債準備－非流動		193,970	-	192,478	-	176,345	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	1,057,908	1	868,236	1	1,087,476	1
2580	租賃負債－非流動	七	258,705	-	279,190	-	348,629	-
2600	其他非流動負債	六(十七)	2,375,760	2	2,417,207	2	2,601,227	2
25XX	非流動負債合計		33,280,850	23	32,525,851	22	33,978,408	23
2XXX	負債總計		63,424,553	44	61,496,804	42	64,931,125	43
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十八)						
3110	普通股股本		32,414,155	22	32,414,155	22	32,414,155	22
資本公積		六(十九)						
3200	資本公積		67,756	-	67,757	-	67,770	-
保留盈餘		六(二十)						
3310	法定盈餘公積		16,665,921	12	16,665,921	12	16,132,580	11
3320	特別盈餘公積		7,588,138	5	7,588,138	5	6,611,296	4
3350	未分配盈餘		29,991,516	21	32,946,205	23	34,655,158	23
其他權益		六(二十一)						
3400	其他權益		(5,585,281)	(4)	(5,870,977)	(4)	(5,132,781)	(4)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		81,142,205	56	83,811,199	58	84,748,178	56
36XX	非控制權益		577,178	-	575,616	-	581,817	1
3XXX	權益總計		81,719,383	56	84,386,815	58	85,329,995	57
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$ 145,143,936	100	\$ 145,883,619	100	\$ 150,261,120	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：游景棠

 正新橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 至 金	年 3 月 額	1 月 31 日 %	111 至 金	年 3 月 額	1 月 31 日 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	23,528,645	100	\$	24,777,953	100
5000 營業成本	六(六)	(	18,503,968)	(79)	(	19,621,202)	(79)
5900 營業毛利			5,024,677	21		5,156,751	21
營業費用	七						
6100 推銷費用		(	1,343,731)	(6)	(	1,541,632)	(6)
6200 管理費用		(	789,356)	(3)	(	872,511)	(4)
6300 研究發展費用		(	946,282)	(4)	(	1,061,392)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	57,702)	-	(	990)	-
6000 營業費用合計		(	3,137,071)	(13)	(	3,476,525)	(14)
6900 營業利益			1,887,606	8		1,680,226	7
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)		143,786	1		58,725	-
7010 其他收入	六(二十四)		124,020	-		154,398	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)		342,242	1		81,355	-
7050 財務成本	六(二十六)及七	(	302,182)	(1)	(	126,374)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)		4,138	-		2,736	-
7000 營業外收入及支出合計			312,004	1		170,840	1
7900 稅前淨利			2,199,610	9		1,851,066	8
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	617,822)	(2)	(	475,108)	(2)
8200 本期淨利		\$	1,581,788	7	\$	1,375,958	6

(續次頁)

 正新橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 至 金	年 3 月	1 月 31 日	%	111 至 金	年 3 月	1 月 31 日	%
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)(二十一)								
	衡量之權益工具投資未實現評								
	價損益	\$	2,870		-	(\$	1,747)		-
8310	不重分類至損益之項目總額		2,870		-	(	1,747)		-
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 六(二十一)								
	兌換差額		356,599		1		3,092,692		12
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(二十一)								
	得稅 (二十八)	(	70,706)		-	(	614,276)	(	2)
8360	後續可能重分類至損益之項								
	目總額		285,893		1		2,478,416		10
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	288,763		1	\$	2,476,669		10
8500	本期綜合損益總額	\$	1,870,551		8	\$	3,852,627		16
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$	1,583,293		7	\$	1,374,352		6
8620	非控制權益	(	1,505)		-		1,606		-
		\$	1,581,788		7	\$	1,375,958		6
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$	1,868,989		8	\$	3,829,709		16
8720	非控制權益		1,562		-		22,918		-
		\$	1,870,551		8	\$	3,852,627		16
基本每股盈餘 六(二十九)									
9750	基本每股盈餘	\$		0.49		\$		0.42	
稀釋每股盈餘 六(二十九)									
9850	稀釋每股盈餘	\$		0.49		\$		0.42	

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：游景棠

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於本公司之權益										其他權益			總計		非控制權益	權益總額
		普通股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	國外營運機構換算之財務報表兌換差額	透過損益按權益衡量之其他權益	綜合收益	總計	總計		
111 年 第 一 季																		
111 年 1 月 1 日 餘額		\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 15,194	\$ 16,132,580	\$ 6,611,296	\$ 33,280,806	(\$ 7,602,556)	\$ 14,418	\$ 80,918,469	\$ 558,899	\$ 81,477,368					
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	1,374,352	-	-	1,374,352	1,606	1,375,958					
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	2,457,104	(1,747)	2,455,357	21,312	2,476,669					
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,374,352	2,457,104	(1,747)	3,829,709	22,918	3,852,627					
111 年 3 月 31 日 餘額		\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 15,194	\$ 16,132,580	\$ 6,611,296	\$ 34,655,158	(\$ 5,145,452)	\$ 12,671	\$ 84,748,178	\$ 581,817	\$ 85,329,995					
112 年 第 一 季																		
112 年 1 月 1 日 餘額		\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 15,181	\$ 16,665,921	\$ 7,588,138	\$ 32,946,205	(\$ 5,880,150)	\$ 9,173	\$ 83,811,199	\$ 575,616	\$ 84,386,815					
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	1,583,293	-	-	1,583,293	(1,505)	1,581,788					
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	282,826	2,870	285,696	3,067	288,763					
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,583,293	282,826	2,870	1,868,989	1,562	1,870,551					
111 年盈餘分派及指撥：																		
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	(4,537,982)	-	-	(4,537,982)	-	(4,537,982)					
股東領取逾時效之股利		-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)					
112 年 3 月 31 日 餘額		\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 15,180	\$ 16,665,921	\$ 7,588,138	\$ 29,991,516	(\$ 5,597,324)	\$ 12,043	\$ 81,142,205	\$ 577,178	\$ 81,719,383					

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：游景棠



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112年及111年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,199,610	\$ 1,851,066
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十七) 2,660,993	2,606,992
使用權資產折舊費用	六(九)(二十七) 67,417	72,085
投資性不動產折舊費用	六(十)(二十七) 5,942	5,896
攤銷費用	六(十一)(二十七) 24,301	25,628
預期信用減損損失	十二(二) 57,702	990
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (4,138)	(2,736)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十五) -	(96,083)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,585	31,640
利息費用	六(八)(二十六) 302,182	126,374
利息收入	六(二十三) (143,786)	(58,725)
遞延政府補助收入	(47,819)	(43,553)
外幣借款評價兌換(利益)損失	(423,139)	178,204
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨變動數	-	12,443
應收票據淨額	(675,921)	(181,556)
應收帳款	(1,171,703)	(762,087)
應收帳款-關係人	4,081	499
存貨	1,712,962	349,338
預付款項	48,380	(83,732)
其他流動資產	11,573	(87,784)
其他非流動資產	21,907	38,039
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	238,725	(216,011)
應付票據	74,797	66,971
應付帳款	27,669	362,855
其他應付款	(667,447)	(592,545)
其他流動負債	27,463	(32,391)
應計退休金負債	744	(16,291)
其他非流動負債	(1,549)	(1,354)
營運產生之現金流入	4,354,531	3,554,172
收取之利息	118,586	45,901
支付之利息	(289,849)	(92,435)
支付之所得稅	(249,040)	(262,059)
退還之所得稅	139	32,751
營業活動之淨現金流入	3,934,367	3,278,330

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 502,084)	(\$ 560,314)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	384,734	4,396
取得不動產、廠房及設備	六(八)(三十) (982,140)	(786,283)
利息資本化實際支付數	六(八)(二十六)(三十) (1,163)	(2,266)
處分不動產、廠房及設備	37,279	40,263
取得無形資產	六(十一) (4,639)	(9,003)
存出保證金減少數	4,313	18,643
投資活動之淨現金流出	(1,063,700)	(1,294,564)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(十二)(三十一) 1,341,527	3,005,177
短期借款減少	六(十二)(三十一) (3,768,612)	(5,899,619)
舉借長期借款	六(十六)(三十一) 2,808,814	795,268
償還長期借款	六(十六)(三十一) (2,671,380)	(1,520,414)
存入保證金(減少)增加數	六(三十一) (1,701)	8,264
租賃本金償還	六(九)(三十一) (56,052)	(59,194)
股東領取逾時效之股利	(1)	-
籌資活動之淨現金流出	(2,347,405)	(3,670,518)
匯率變動對現金及約當現金之影響	85,557	515,984
本期現金及約當現金增加(減少)數	608,819	(1,170,768)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 21,735,562	23,946,109
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 22,344,381	\$ 22,775,341

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：游景棠



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 112 年及 111 年第一季
(僅經核閱，未依審計準則查核)

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 112 年 5 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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

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號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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111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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111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民國111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
			112年3 月31日	111年12 月31日	111年3 月31日	
本公司	MAXXIS International Co., Ltd.	控股公司	100	100	100	
本公司	CST Trading Ltd.	控股公司	100	100	100	
本公司	MAXXIS Trading Ltd.	控股公司	100	100	100	註5
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5
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5
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100	100	100	註5
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售各種車胎	100	100	100	註5
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售各種車胎	100	100	100	註5
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5
本公司	Maxxis Europe B. V.	經營輪胎之進出口貿易	100	100	100	註5
本公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	經營輪胎之進出口貿易	100	100	100	註5
本公司	MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R. L. de C. V.	經營輪胎之進出口貿易	20	20	20	註4、註5
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
			112年3 月31日	111年12 月31日	111年3 月31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	註6
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	註5

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			112年3 月31日	111年12 月31日	111年3 月31日	
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	註6
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	註5
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5
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	80	80	註4、註5

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：本公司及正新橡膠美國有限公司共同持有 MAXXIS INTERNATIONAL MEXICO S. de R.L. de C.V. 100%股權。

註 5：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 6：經綜合評估後，因具主導該等個體財務或營運政策之權利，故納入合併財務報告編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 股利分配

民國 111 年盈餘分派適用

分派予股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(五) 員工福利

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 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,485	\$ 4,319	\$ 6,026
支票存款	1,728,986	1,495,954	1,314,608
活期存款	14,137,134	14,539,800	16,310,686
定期存款	6,473,776	5,695,489	5,144,021
合計	<u>\$ 22,344,381</u>	<u>\$ 21,735,562</u>	<u>\$ 22,775,341</u>
利率區間：			
定期存款	<u>1.15%~5.75%</u>	<u>1.75%~4.90%</u>	<u>0.30%~3.30%</u>

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。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,288</u>

1. 本集團強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-衍生工具於民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之金額為淨利益 96,083 仟元。
2. 本集團承作未適用避險會計之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

商 品 種 類	111年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
美金交換台幣	<u>USD 34,000仟元</u>	110/11/30-111/05/10
匯率交換合約		
美金交換台幣	<u>USD 91,000仟元</u>	110/11/30-111/08/01

民國 112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日本集團未有衍生性金融資產之交易。

本集團簽訂之遠期外匯交易及換匯交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過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)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 8,665	\$ 8,665	\$ 8,665
評價調整	12,043	9,173	12,671
合計	<u>\$ 20,708</u>	<u>\$ 17,838</u>	<u>\$ 21,336</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 58,187</u>	<u>\$ 58,187</u>	<u>\$ 58,187</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為 78,895 仟元、76,025 仟元及 79,523 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
<u> 認列於其他綜合損益之公允</u>		
<u> 價值變動</u>	<u>\$ 2,870</u>	<u>(\$ 1,747)</u>

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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 175,509</u>	<u>\$ 404,644</u>
非流動項目：			
十二個月以上到期之定期存款	\$ 4,074,290	\$ 3,625,241	\$ 225,300
質押定期存款	46,826	34,948	18,536
受限制銀行存款	1,420,059	1,587,679	2,030,500
產創平台補助金專戶	18,000	18,000	-
合計	<u>\$ 5,559,175</u>	<u>\$ 5,265,868</u>	<u>\$ 2,274,336</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 37,086</u>	<u>\$ 2,751</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 5,566,920 仟

元、5,441,377 仟元及 2,678,980 仟元。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。
5. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
6. 本集團依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

(五) 應收票據及帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收票據	\$ 4,121,345	\$ 3,593,059	\$ 3,407,870
減：應收票據貼現	-	(147,635)	(337,859)
減：備抵損失	(9,277)	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 4,112,068</u>	<u>\$ 3,436,147</u>	<u>\$ 3,060,734</u>
應收帳款	\$ 10,749,961	\$ 9,578,258	\$ 9,945,393
減：備抵損失	(96,061)	(38,364)	(88,515)
	<u>\$ 10,653,900</u>	<u>\$ 9,539,894</u>	<u>\$ 9,856,878</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年3月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 9,238,919	\$ 4,121,345	\$ 7,587,205	\$ 3,445,424
30天內	1,060,525	-	1,171,734	-
31-90天	237,142	-	611,009	-
91-180天	167,382	-	171,199	-
181天以上	45,993	-	37,111	-
	<u>\$ 10,749,961</u>	<u>\$ 4,121,345</u>	<u>\$ 9,578,258</u>	<u>\$ 3,445,424</u>

	<u>111年3月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 8,462,496	\$ 3,070,011
30天內	996,858	-
31-90天	287,256	-
91-180天	127,519	-
181天以上	71,264	-
	<u>\$ 9,945,393</u>	<u>\$ 3,070,011</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 12,017,212 仟元。

3. 民國 111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日本集團計有金額分別為 147,635 仟元及 337,859 仟元之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團不負有清償義務，本集團將該貼現之應收票據列報為應收票據之減項。
4. 民國 111 年 3 月 31 日本集團計有金額為 111,390 仟元之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟在一般情況下，本集團不預期發票人會拒絕付款。本集團因應收票據貼現所產生之負債列報為其他應付款項下。
5. 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 4,112,068 仟元、3,436,147 仟元及 3,060,734 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 10,653,900 仟元、9,539,894 仟元及 9,856,878 仟元。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

			112	年	3	月	31	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原在製待 在合	製成 售房 途存	料品 品地 貨計	\$	6,631,282	(\$	6,166)	\$	6,625,116
				2,465,458		-		2,465,458
				8,199,638	(	138,352)		8,061,286
				2,049,929		-		2,049,929
				76,503		-		76,503
			\$	19,422,810	(\$	144,518)	\$	19,278,292
			111	年	12	月	31	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原在製待 在合	製成 售房 途存	料品 品地 貨計	\$	7,553,838	(\$	11,765)	\$	7,542,073
				2,170,173		-		2,170,173
				9,042,827	(	171,600)		8,871,227
				2,076,768		-		2,076,768
				323,310		-		323,310
			\$	21,166,916	(\$	183,365)	\$	20,983,551
			111	年	3	月	31	日
			成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原在製待 在合	製成 售房 途存	料品 品地 貨計	\$	7,540,212	(\$	11,052)	\$	7,529,160
				2,317,469		-		2,317,469
				8,648,343	(	228,628)		8,419,715
				2,149,803		-		2,149,803
				230,171		-		230,171
			\$	20,885,998	(\$	239,680)	\$	20,646,318

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 18,526,980	\$ 19,566,300
未分攤製造費用	42,182	37,535
其他	(65,194)	17,367
合計	<u>\$ 18,503,968</u>	<u>\$ 19,621,202</u>

本集團民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

本集團個別不重大合資企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，本集團個別不重大合資企業之帳面金額合計分別為 203,764 仟元、199,626 仟元及 183,153 仟元。

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
採用權益法認列之合資企業		
損益之份額	\$ 4,138	\$ 2,736
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,138</u>	<u>\$ 2,736</u>

上開採權益法之投資係以合資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

112年1月1日至3月31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	\$ 4,551,722	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 674	\$ 4,552,396
房屋及建築	51,889,036	6,048	-	36,751	263,286	52,195,121
機器設備	108,464,923	193,760	(82,116)	239,218	586,201	109,401,986
試驗設備	4,268,432	787	(23,083)	4,453	14,883	4,265,472
運輸設備	1,463,914	1,663	(10,540)	-	5,453	1,460,490
辦公設備	1,117,455	2,680	(862)	(7,573)	3,086	1,114,786
其他設備	34,368,432	215,582	(246,125)	102,037	137,770	34,577,696
未完工程及待驗設備	2,754,070	461,131	-	(383,086)	9,895	2,842,010
	<u>\$ 208,877,984</u>	<u>\$ 881,651</u>	<u>(\$ 362,726)</u>	<u>(\$ 8,200)</u>	<u>\$ 1,021,248</u>	<u>\$ 210,409,957</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 24,684,137)	(\$ 520,048)	\$ -	\$ -	(\$ 104,233)	(\$ 25,308,418)
機器設備	(73,047,665)	(1,449,271)	42,639	-	(397,220)	(74,851,517)
試驗設備	(3,653,145)	(57,511)	21,997	-	(12,152)	(3,700,811)
運輸設備	(1,259,296)	(16,311)	10,151	-	(4,759)	(1,270,215)
辦公設備	(1,008,456)	(9,263)	818	-	(2,842)	(1,019,743)
其他設備	(29,502,882)	(608,589)	245,338	-	(115,283)	(29,981,416)
	<u>(\$ 133,155,581)</u>	<u>(\$ 2,660,993)</u>	<u>\$ 320,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 636,489)</u>	<u>(\$ 136,132,120)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 181,814)	\$ -	\$ 919	\$ -	(\$ 885)	(\$ 181,780)
試驗設備	(175)	-	-	-	(1)	(176)
運輸設備	(1,985)	-	-	-	(10)	(1,995)
辦公設備	(46)	-	-	-	-	(46)
其他設備	(21,197)	-	-	-	(101)	(21,298)
	<u>(\$ 205,217)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 997)</u>	<u>(\$ 205,295)</u>
	<u>\$ 75,517,186</u>					<u>\$ 74,072,542</u>

111年1月1日至3月31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	\$ 4,507,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,114	\$ 4,527,782
房屋及建築	50,807,705	84,302	(1,975)	53,601	1,456,386	52,400,019
機器設備	104,284,856	67,169	(224,523)	744,663	3,374,580	108,246,745
試驗設備	4,046,839	134	(1,315)	38,675	113,481	4,197,814
運輸設備	1,443,706	9,165	(7,739)	2,527	44,564	1,492,223
辦公設備	1,085,121	584	(1,671)	2,393	29,483	1,115,910
其他設備	36,182,291	224,086	(255,236)	142,247	1,124,726	37,418,114
未完工程及待驗設備	3,649,423	443,909	(7,140)	(986,642)	85,108	3,184,658
	<u>\$ 206,007,609</u>	<u>\$ 829,349</u>	<u>(\$ 499,599)</u>	<u>(\$ 2,536)</u>	<u>\$ 6,248,442</u>	<u>\$ 212,583,265</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 22,232,877)	(\$ 508,094)	\$ 1,772	\$ -	(\$ 719,146)	(\$ 23,458,345)
機器設備	(66,350,514)	(1,346,527)	181,401	-	(2,280,624)	(69,796,264)
試驗設備	(3,360,290)	(67,401)	1,315	-	(92,658)	(3,519,034)
運輸設備	(1,179,659)	(21,072)	6,480	-	(36,749)	(1,231,000)
辦公設備	(919,083)	(19,966)	1,545	-	(25,550)	(963,054)
其他設備	(30,260,627)	(643,932)	233,897	-	(965,070)	(31,635,732)
	<u>(\$ 124,303,050)</u>	<u>(\$ 2,606,992)</u>	<u>\$ 426,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,119,797)</u>	<u>(\$ 130,603,429)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 181,054)	\$ -	\$ 1,286	\$ -	(\$ 6,252)	(\$ 186,020)
試驗設備	(268)	-	-	-	(10)	(278)
運輸設備	(1,956)	-	-	-	(73)	(2,029)
辦公設備	(46)	-	-	-	(1)	(47)
其他設備	(20,917)	-	-	-	(708)	(21,625)
	<u>(\$ 204,241)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,044)</u>	<u>(\$ 209,999)</u>
	<u>\$ 81,500,318</u>					<u>\$ 81,769,837</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
資本化金額	\$ 1,163	\$ 2,266
資本化利率區間	3.03%~3.87%	3.45%~3.78%

(九)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印表機，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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 4,439,932	\$ 4,425,068	\$ 4,556,122
房屋及建築	269,706	283,241	325,539
機器設備	10,279	10,967	12,715
運輸設備	52,890	66,719	106,379
辦公設備	3,218	3,512	3,438
其他設備	12,932	15,416	23,547
	<u>\$ 4,788,957</u>	<u>\$ 4,804,923</u>	<u>\$ 5,027,740</u>

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 25,801	\$ 26,226
房屋及建築	23,073	22,148
機器設備	730	692
運輸設備	14,798	19,952
辦公設備	353	404
其他設備	2,662	2,663
	<u>\$ 67,417</u>	<u>\$ 72,085</u>

4. 本集團於民國112年及111年1月1日至3月31日使用權資產之增添分別為17,742仟元及11,902仟元。

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	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
租賃負債之利息費用	\$ 2,622	\$ 3,261
屬短期租賃合約之費用	4,566	3,452
屬低價值資產租賃之費用	733	702
變動租賃給付之費用	55,090	49,637
	<u>\$ 63,011</u>	<u>\$ 57,052</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 119,063 仟元及 116,246 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，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別約 42.24% 及 38.44% 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民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日總租賃給付金額分別增加約 551 仟元及 496 仟元。

(十) 投資性不動產淨額

112年1月1日至3月31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	\$ 336,421	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,421
房屋及建築	465,245	-	37,245	2,199	504,689
	<u>\$ 801,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,245</u>	<u>\$ 2,199</u>	<u>\$ 841,110</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 265,007)	(\$ 5,942)	\$ -	(\$ 1,240)	(\$ 272,189)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 485,621</u>				<u>\$ 517,883</u>
111年1月1日至3月31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	\$ 336,421	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,421
房屋及建築	458,893	-	-	16,078	474,971
	<u>\$ 795,314</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,078</u>	<u>\$ 811,392</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 238,260)	(\$ 5,896)	\$ -	(\$ 8,111)	(\$ 252,267)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 506,016</u>				<u>\$ 508,087</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 8,797	\$ 7,971
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	\$ 5,942	\$ 5,896

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別約為 1,278,726 仟元、1,275,921 仟元及 1,107,465 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。

(十一) 其他非流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無形資產	\$ 224,931	\$ 233,013	\$ 227,124
其他	197,907	224,127	195,809
	<u>\$ 422,838</u>	<u>\$ 457,140</u>	<u>\$ 422,933</u>

無形資產變動表：

	112年1月1日至3月31日					期末餘額
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	
成本						
電腦軟體	\$ 741,268	\$ 4,639	(\$ 19,288)	\$ 10,460	\$ 1,601	\$ 738,680
其他	7,947	—	—	—	42	7,989
	<u>\$ 749,215</u>	<u>\$ 4,639</u>	<u>(\$ 19,288)</u>	<u>\$ 10,460</u>	<u>\$ 1,643</u>	<u>\$ 746,669</u>
累計攤銷						
電腦軟體	(\$ 511,434)	(\$ 24,101)	\$ 19,288	\$ —	(\$ 498)	(\$ 516,745)
其他	(4,768)	(200)	—	—	(25)	(4,993)
	<u>(\$ 516,202)</u>	<u>(\$ 24,301)</u>	<u>\$ 19,288</u>	<u>\$ —</u>	<u>(\$ 523)</u>	<u>(\$ 521,738)</u>
	<u>\$ 233,013</u>					<u>\$ 224,931</u>

111年1月1日至3月31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						
電腦軟體	\$ 630,881	\$ 9,003	\$ -	\$ 13,718	\$ 17,457	\$ 671,059
其他	7,832	-	-	-	292	8,124
	<u>\$ 638,713</u>	<u>\$ 9,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,718</u>	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 679,183</u>
累計攤銷						
電腦軟體	(\$ 412,128)	(\$ 25,429)	\$ -	\$ -	(\$ 10,237)	(\$ 447,794)
其他	(3,916)	(199)	-	-	(150)	(4,265)
	<u>(\$ 416,044)</u>	<u>(\$ 25,628)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,387)</u>	<u>(\$ 452,059)</u>
	<u>\$ 222,669</u>					<u>\$ 227,124</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 2,053	\$ 2,783
推銷費用	4,186	3,782
管理費用	11,140	12,401
研究發展費用	6,922	6,662
	<u>\$ 24,301</u>	<u>\$ 25,628</u>

(十二) 短期借款

借款性質	112年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 3,761,758</u>	1.38%~8.30%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 6,194,746</u>	1.50%~8.30%	無
借款性質	111年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 6,609,472</u>	0.98%~5.10%	無

上述信用借款係包含由本集團提供背書之保證。

(十三) 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付股利	\$ 4,537,992	\$ 10	\$ 9
應付薪資費用	1,075,869	1,421,871	1,165,863
應付設備款	331,191	432,843	606,592
應付員工酬勞	201,205	291,858	187,189
應付董事酬勞	142,998	115,266	141,870
其他應付款	2,462,615	2,711,187	2,787,474
	<u>\$ 8,751,870</u>	<u>\$ 4,973,035</u>	<u>\$ 4,888,997</u>

(十四) 其他流動負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預收款項	\$ 12,140	\$ 7,683	\$ 9,093
退款負債	170,088	164,871	129,466
其他	162,972	145,184	188,221
	<u>\$ 345,200</u>	<u>\$ 317,738</u>	<u>\$ 326,780</u>

(十五) 應付公司債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
國內無擔保普通公司債			
-106年發行	\$ -	\$ -	\$ 3,500,000
國內無擔保普通公司債			
-107年發行	2,500,000	2,500,000	5,000,000
國內無擔保普通公司債			
-110年發行	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>
小計	10,500,000	10,500,000	16,500,000
減：一年內到期部份	(<u>2,500,000</u>)	(<u>2,500,000</u>)	(<u>6,000,000</u>)
合計	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 10,500,000</u>

1. 本公司為充實營運資金及償還債務，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 110 年 7 月 27 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 5 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 8,000,000 仟元。票面利率為 0.60%，發行期間自民國 110 年 8 月 5 日至民國 115 年 8 月 5 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 107 年 7 月 16 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 7 月 25 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 0.87%，發行期間自民國 107 年 7 月 25 日至民國 112 年 7 月 25 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。

(十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年3月31日
長期銀行借款				
信用借款	119年1月前分期償還	1.53%~6.09%	無	\$ 26,161,774
減：一年內到期之長期借款				(4,767,267)
				<u>\$ 21,394,507</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	119年1月前分期償還	1.41%~5.73%	無	\$ 26,218,912
減：一年內到期之長期借款				(5,450,172)
				<u>\$ 20,768,740</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年3月31日
長期銀行借款				
信用借款	118年1月前分期償還	0.70%~1.88%	無	\$ 21,728,222
其他借款				
信用借款	111年11月到期一次償還	6.65%	無	180,240
				21,908,462
減：一年內到期之長期借款				(2,643,731)
				<u>\$ 19,264,731</u>

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 111 年 12 月 31 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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
美元	\$ 12,586,508	\$ 13,308,179	\$ 12,575,917

(十七) 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 3,125 仟元及 3,492 仟元。
- (3) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 12,538 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 31,485 仟元及 34,897 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 149,676 仟元及 153,541 仟元。
- (2) 其他海外公司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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 12,248 仟元及 13,223 仟元。

(十八) 股本

民國 112 年 3 月 31 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。

(十九) 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。

(二十) 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，董事酬勞以現金為之，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，依民國 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 111 年及 110 年度分配予股東之股利分別為 4,537,982 仟元及 3,889,699 仟元(現金股利分別為每股 1.4 元及 1.2 元)。民國 112 年 3 月 14 日經董事會決議對民國 111 年之盈餘分派普通股股利 1.4 元，股利總計 4,537,982 仟元。

(二十一) 其他權益項目

	112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	(\$ 5,880,150)	\$ 9,173	(\$ 5,870,977)
評價調整-集團	-	2,870	2,870
外幣換算差異數：			
-集團	353,532	-	353,532
-集團之稅額	(70,706)	-	(70,706)
3月31日	(\$ 5,597,324)	\$ 12,043	(\$ 5,585,281)

	111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	(\$ 7,602,556)	\$ 14,418	(\$ 7,588,138)
評價調整-集團	-	(1,747)	(1,747)
外幣換算差異數：			
-集團	3,071,380	-	3,071,380
-集團之稅額	(614,276)	-	(614,276)
3月31日	(\$ 5,145,452)	\$ 12,671	(\$ 5,132,781)

(二十二)營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 23,528,645	\$ 24,777,953

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：

	112年1月1日至3月31日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
客戶合約收入	\$ 1,622,447	\$ 10,579,759	\$ 2,394,308	\$ 8,932,131	\$ 23,528,645

	111年1月1日至3月31日				
	台灣	中國	美國	其他地區	合計
客戶合約收入	\$ 1,816,618	\$ 10,721,351	\$ 2,624,830	\$ 9,615,154	\$ 24,777,953

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：

	112年3月31日	111年12月31日
合約負債：		
預收貨款	\$ 786,575	\$ 527,661
客戶忠誠計畫	6,472	26,661
	\$ 793,047	\$ 554,322

	111年3月31日	111年1月1日
合約負債：		
預收貨款	\$ 824,181	\$ 1,024,767
客戶忠誠計畫	7,382	22,807
	\$ 831,563	\$ 1,047,574

期初合約負債本期認列收入：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
預收貨款	\$ 302,509	\$ 824,076
客戶忠誠計畫	26,661	22,807
	<u>\$ 329,170</u>	<u>\$ 846,883</u>

(二十三) 利息收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 106,700	\$ 55,974
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	37,086	2,751
	<u>\$ 143,786</u>	<u>\$ 58,725</u>

(二十四) 其他收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
補助款收入	\$ 81,262	\$ 91,071
什項收入	42,758	63,327
	<u>\$ 124,020</u>	<u>\$ 154,398</u>

(二十五) 其他利益及損失

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 362,459	\$ 33,057
處分不動產、廠房及設備損失 (	3,585)	(31,640)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	-	96,083
什項支出	(16,632)	(16,145)
	<u>\$ 342,242</u>	<u>\$ 81,355</u>

(二十六) 財務成本

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 280,563	\$ 91,107
公司債	17,199	31,451
負債準備-折現攤銷	2,961	2,821
租賃負債-利息費用	2,622	3,261
	<u>\$ 303,345</u>	<u>\$ 128,640</u>
減：符合要件之資產 資本化金額	(1,163)	(2,266)
	<u>\$ 302,182</u>	<u>\$ 126,374</u>

(二十七)費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 2,465,375	\$ 2,808,013
勞健保費用	202,840	182,867
退休金費用	196,534	205,153
董事酬金	28,596	31,572
其他用人費用	176,840	196,455
	<u>\$ 3,070,185</u>	<u>\$ 3,424,060</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 11,753,590</u>	<u>\$ 12,624,631</u>
不動產、廠房及設備		
折舊費用	<u>\$ 2,660,993</u>	<u>\$ 2,606,992</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 67,417</u>	<u>\$ 72,085</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ 5,942</u>	<u>\$ 5,896</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 24,301</u>	<u>\$ 25,628</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 39,804 仟元及 35,030 仟元；董事酬勞估列金額分別為 28,360 仟元及 26,273 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利狀況，分別以 2%及 1.425%與 2%及 1.5%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 131,549 仟元未有差異；經董事會決議之民國 111 年度董事酬勞(決議 1.425%)與民國 111 年度財務報告認列之董事酬勞(提列 1.5%)98,662 仟元之差異為 4,933 仟元，主要係調整董事酬勞估列成數，調整於民國 112 年度之損益。民國 111 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 112 年 5 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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 383,028	\$ 417,462
以前年度所得稅低 (高)估	53,852	(30,889)
當期所得稅總額	436,880	386,573
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	180,942	88,535
遞延所得稅總額	180,942	88,535
所得稅費用	\$ 617,822	\$ 475,108

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期產生：		
國外營運機構換算差額	(\$ 70,706)	(\$ 614,276)

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 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	112年1月1日至3月31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	\$ 1,583,293	3,241,416	\$ 0.49
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	1,583,293	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	4,268	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 1,583,293	3,245,684	\$ 0.49

111年1月1日至3月31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	\$ 1,374,352	3,241,416	\$ 0.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	1,374,352	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	4,469	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 1,374,352	3,245,885	\$ 0.42

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 881,651	\$ 829,349
加：期初應付設備款	432,843	565,792
減：期末應付設備款	(331,191)	(606,592)
本期支付現金	\$ 983,303	\$ 788,549

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
發放現金股利	\$ 4,537,982	\$ -
加：期初應付股利	10	9
減：期末應付股利	(4,537,992)	(9)
本期支付現金	\$ -	\$ -

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

112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	\$ 6,194,746	\$ 26,218,912	\$ 10	\$ 433,905	\$ 270,590	\$ 33,118,163
籌資現金流量 之變動	(2,427,085)	137,434	-	(56,052)	(1,701)	(2,347,404)
利息支付數	-	-	-	(2,622)	-	(2,622)
本期新增	-	-	4,537,982	12,176	-	4,550,158
利息費用攤銷數	-	-	-	2,622	-	2,622
匯率變動之影響	(5,903)	(194,572)	-	(1,977)	-	(202,452)
3月31日	\$ 3,761,758	\$ 26,161,774	\$ 4,537,992	\$ 388,052	\$ 268,889	\$ 35,118,465

111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	\$ 9,365,279	\$ 22,378,678	\$ 9	\$ 556,358	\$ 250,496	\$ 32,550,820
籌資現金流量 之變動	(2,894,442)	(725,146)	-	(59,194)	8,264	(3,670,518)
利息支付數	-	-	-	(3,261)	-	(3,261)
本期新增	-	-	-	10,934	-	10,934
利息費用攤銷數	-	-	-	3,261	-	3,261
匯率變動之影響	138,635	254,930	-	16,724	-	410,289
3月31日	<u>\$ 6,609,472</u>	<u>\$ 21,908,462</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 524,822</u>	<u>\$ 258,760</u>	<u>\$ 29,301,525</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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	採權益法評價之合資企業
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
羅結紀念股份有限公司	本公司董事為該公司負責人
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
陳柏嘉	本公司董事之一等親
陳秉豪	本公司董事長之一等親

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
商品銷售：		
一其他關係人	<u>\$ 80,464</u>	<u>\$ 58,075</u>

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

2. 應收關係人款項

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款：			
一其他關係人	<u>\$ 68,454</u>	<u>\$ 72,535</u>	<u>\$ 39,327</u>

3. 資金融通(表列一年或一營業週期內到期長期負債)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付關係人款項：			
－其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 180,240

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(十六)說明。

4. 租賃交易-承租人

(1)本集團向羅銘鈴、羅銘鈺、羅才仁、羅元佑、羅元隆、陳柏嘉及陳秉豪承租土地，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)租賃負債

A. 期末餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
主要管理階層	\$ -	\$ 13,976	\$ 13,884
B. 利息費用			

主要管理階層

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
\$	-	31

(三)主要管理階層薪酬資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 126,768	\$ 67,103
退職後福利	580	491
總計	\$ 127,348	\$ 67,594

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	\$ 46,826	\$ 34,948	\$ 18,536	海關保證金、履約保證金及進口信用額度等

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司之前任經銷商 Khalid Saeed Al Hajri Company Ltd.(以下簡稱 KCT)主張其代理契約之終止存有爭議，而提出仲裁聲請。仲裁庭於民國 112 年 4 月 5 日作出決定，認為 KCT 與本公司之間有仲裁協議存在，將審理 KCT 所提出之請求，並於 112 年 5 月 4 日進行仲裁討論，本公司委任律師預計於 30 天內提出答辯書狀。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,369,746	\$ 2,656,182	\$ 2,896,914

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
已開狀未使用信用狀金額	\$ 49,617	\$ -	\$ 4,978

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 112 年之策略與民國 111 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，本集團之負債權益比率如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
總負債	\$ 63,424,553	\$ 61,496,804	\$ 64,931,125
總權益	\$ 81,719,383	\$ 84,386,815	\$ 85,329,995
減：無形資產	(224,931)	(233,013)	(227,124)
有形權益	\$ 81,494,452	\$ 84,153,802	\$ 85,102,871
負債權益比率	78%	73%	76%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 101,288
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 78,895	\$ 76,025	\$ 79,523
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 22,344,381	\$ 21,735,562	\$ 22,775,341
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,566,920	5,441,377	2,678,980
應收票據淨額	4,112,068	3,436,147	3,060,734
應收帳款(含關係人)	10,722,354	9,612,429	9,896,205
存出保證金	74,856	79,169	50,324
	<u>\$ 42,820,579</u>	<u>\$ 40,304,684</u>	<u>\$ 38,461,584</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 3,761,758	\$ 6,194,746	\$ 6,609,472
應付票據	244,521	169,724	386,999
應付帳款	7,191,327	7,163,658	7,899,338
其他應付款	8,751,870	4,973,035	4,888,997
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	10,500,000	10,500,000	16,500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	26,161,774	26,218,912	21,908,462
存入保證金	268,889	270,590	258,760
	<u>\$ 56,880,139</u>	<u>\$ 55,490,665</u>	<u>\$ 58,452,028</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 388,052</u>	<u>\$ 433,905</u>	<u>\$ 524,822</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：

112年3月31日

(外幣:功能性貨幣)	112 年 12 月 31 日					
	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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 181,913	30.450	\$ 5,539,251	1%	\$ 55,393	\$ -
人民幣：新台幣	87,684	4.431	388,528	1%	3,885	-
歐元：新台幣	10,249	33.150	339,754	1%	3,398	-
日幣：新台幣	677,114	0.229	155,059	1%	1,551	-
美金：人民幣	105,056	6.872	3,198,938	1%	31,989	-
歐元：人民幣	22,320	7.481	739,870	1%	7,399	-
英鎊：人民幣	4,020	8.501	151,425	1%	1,514	-
美金：泰銖	40,063	33.935	1,219,506	1%	12,195	-
美金：越盾	10,415	23,789.063	317,137	1%	3,171	-
美金：加幣	19,629	1.355	597,641	1%	5,976	-
美金：印尼盾	9,800	15,000.000	298,410	1%	2,984	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 17,853	30.450	\$ 543,624	1%	\$ 5,436	\$ -
美金：人民幣	17,312	6.872	527,147	1%	5,271	-
美金：泰銖	21,744	33.935	661,881	1%	6,619	-
美金：越盾	39,852	23,789.063	1,213,493	1%	12,135	-
美金：加幣	7,224	1.355	219,948	1%	2,199	-
美金：印尼盾	253,847	15,000.000	7,729,641	1%	77,296	-
美金：盧比	194,235	82.253	5,914,468	1%	59,145	-

111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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 186,342	30.710	\$ 5,722,563	1%	\$ 57,226	\$ -
人民幣：新台幣	75,225	4.408	331,592	1%	3,316	-
歐元：新台幣	11,698	32.720	382,759	1%	3,828	-
日幣：新台幣	569,819	0.232	132,198	1%	1,322	-
美金：人民幣	90,239	6.967	2,771,288	1%	27,713	-
歐元：人民幣	22,603	7.423	739,583	1%	7,396	-
日幣：人民幣	533,704	0.053	124,686	1%	1,247	-
英鎊：人民幣	5,925	8.414	219,752	1%	2,198	-
美金：泰銖	56,855	34.347	1,745,802	1%	17,458	-
美金：越盾	9,783	23,806.202	300,436	1%	3,004	-
美金：加幣	14,987	1.355	460,368	1%	4,604	-
美金：印尼盾	41,514	15,510.101	1,274,895	1%	12,749	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 13,993	30.710	\$ 429,725	1%	\$ 4,297	\$ -
美金：人民幣	21,353	6.967	655,762	1%	6,558	-
美金：泰銖	9,545	34.347	293,091	1%	2,931	-
美金：越盾	61,941	23,806.202	1,902,208	1%	19,022	-
美金：加幣	5,917	1.355	181,758	1%	1,818	-
美金：印尼盾	311,255	15,510.101	9,558,641	1%	95,586	-
美金：盧比	190,371	82.732	5,846,316	1%	58,463	-

111年3月31日

	帳面金額			敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 156,593	28.625	\$ 4,482,475	1%	\$ 44,825	\$ -
人民幣：新台幣	38,802	4.506	174,842	1%	1,748	-
歐元：新台幣	14,855	31.920	474,172	1%	4,742	-
日幣：新台幣	1,900,387	0.235	446,591	1%	4,466	-
美金：人民幣	84,478	6.353	2,418,319	1%	24,183	-
歐元：人民幣	17,939	7.084	572,622	1%	5,726	-
英鎊：人民幣	3,456	8.349	130,017	1%	1,300	-
盧布：人民幣	537,357	0.078	188,864	1%	1,889	-
美金：泰銖	53,787	33.089	1,539,491	1%	15,395	-
美金：越盾	8,625	23,084.677	246,891	1%	2,469	-
美金：加幣	15,070	1.251	431,347	1%	4,313	-
美金：印尼盾	23,687	14,457.071	678,040	1%	6,780	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 19,829	28.625	\$ 567,605	1%	\$ 5,676	\$ -
美金：人民幣	27,804	6.353	795,934	1%	7,959	-
美金：泰銖	27,899	33.089	798,525	1%	7,985	-
美金：越盾	76,385	23,084.677	2,186,521	1%	21,865	-
美金：加幣	8,238	1.251	235,795	1%	2,358	-
美金：印尼盾	325,535	14,457.071	9,318,440	1%	93,184	-
美金：盧比	193,163	75.728	5,529,326	1%	55,293	-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 362,459 仟元及利益 33,057 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 789 仟元及 795 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 112 年及 111 年 3 月 31 日，當新台幣、美元、泰銖、人民幣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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加或減少 7,448 仟元及 7,122 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按攤銷後成本衡量之金融資產、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. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，本集團視為已發生違約。

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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

<u>112年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.00%	\$ 9,238,919	\$ -
30天內	1.35%	1,060,525	14,317
31-90天	7.20%	237,142	17,074
91-180天	27.81%	167,382	46,549
181天以上	39.40%	45,993	18,121
		<u>\$ 10,749,961</u>	<u>\$ 96,061</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.00%	\$ 7,587,205	\$ -
30天內	1.15%	1,171,734	13,475
31-90天	1.86%	611,009	11,365
91-180天	5.55%	171,199	9,501
181天以上	10.84%	37,111	4,023
		<u>\$ 9,578,258</u>	<u>\$ 38,364</u>

<u>111年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.00%	\$ 8,462,496	\$ -
30天內	1.89%	996,858	18,841
31-90天	3.54%	287,256	10,169
91-180天	9.98%	127,519	12,726
181天以上	13.49%	28,302	3,817
個別	100.00%	42,962	42,962
		<u>\$ 9,945,393</u>	<u>\$ 88,515</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 38,364	\$ 64,705
提列減損損失	57,702	990
其他	-	20,393
匯率影響數	(5)	2,427
3月31日	<u>\$ 96,061</u>	<u>\$ 88,515</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。

112年3月31日

<u>非衍生金融負債</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至6個月內</u>	<u>6個月至1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 3,167,872	\$ 8,986	\$ 617,964	\$ -	\$ 3,794,822
應付票據及帳款	7,435,848	-	-	-	7,435,848
其他應付款	3,839,554	4,678,038	131,648	102,630	8,751,870
租賃負債	37,449	32,673	59,225	258,705	388,052
存入保證金	315	279	11,693	256,602	268,889
長期借款	611,413	3,517,015	1,522,398	22,992,429	28,643,255
應付公司債	-	2,569,750	-	8,120,000	10,689,750

111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
短期借款	\$ 4,737,844	\$ 875,549	\$ 638,669	\$ -	\$ 6,252,062
應付票據及帳款	7,333,382	-	-	-	7,333,382
其他應付款	4,693,764	16,605	127,791	134,875	4,973,035
租賃負債	56,589	36,767	61,359	279,190	433,905
存入保證金	393	3,680	8,010	258,507	270,590
長期借款	1,308,387	592,849	4,386,368	22,300,428	28,588,032
應付公司債	-	-	2,569,750	8,120,000	10,689,750

111年3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
短期借款	\$ 4,990,042	\$ 715,830	\$ 929,026	\$ -	\$ 6,634,898
應付票據及帳款	8,286,337	-	-	-	8,286,337
其他應付款	4,475,390	198,662	130,778	84,167	4,888,997
租賃負債	42,697	40,349	93,147	348,629	524,822
存入保證金	66	186	4	258,504	258,760
長期借款	140,564	826,444	2,068,220	19,531,327	22,566,555
應付公司債	-	6,127,550	-	10,689,750	16,817,300

(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、結構性存款之公允價值均屬之。

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、(十)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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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：

112年3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	\$10,500,000	\$ -	\$10,541,523	\$ -

111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	\$10,500,000	\$ -	\$10,525,872	\$ -
111年3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	\$16,500,000	\$ -	\$16,575,588	\$ -

(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：

112年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 20,708	\$ -	\$ 58,187	\$ 78,895
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 17,838	\$ -	\$ 58,187	\$ 76,025
111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
-衍生工具	\$ -	\$ 101,288	\$ -	\$ 101,288
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
-權益證券	21,336	-	58,187	79,523
合計	\$ 21,336	\$ 101,288	\$ 58,187	\$ 180,811

(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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：請詳附表四。
- 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：
無此情形。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無此情形。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(二十五)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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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、瑪吉斯貿易、廈門正新、中國正新與廈門海燕、泰國正新及其他部門，而本集團之收入主要係生產及銷售人力車輪胎、動力車輪胎及再生膠等製品。

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

112年1月1日至3月31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	總計
收入						
來自企業外客戶之收入	\$ 3,226,892	\$ 3,298,114	\$ 6,137,827	\$ 2,025,458	\$ 5,202,571	\$ 19,890,862
來自企業內其他部門之收入	1,899,437	346,513	115,684	159,302	677,546	3,198,482
收入合計	<u>\$ 5,126,329</u>	<u>\$ 3,644,627</u>	<u>\$ 6,253,511</u>	<u>\$ 2,184,760</u>	<u>\$ 5,880,117</u>	<u>\$ 23,089,344</u>
主要地理區域						
台灣	\$ 2,288,514	\$ 50,218	\$ 34,612	\$ 9,540	\$ 22,239	\$ 2,405,123
中國	54,644	2,609,769	4,636,416	2,254	4,103,154	11,406,237
美國	1,024,154	54,202	1,310	208,405	67,739	1,355,810
其他地區	1,759,017	930,438	1,581,173	1,964,561	1,686,985	7,922,174
合計	<u>\$ 5,126,329</u>	<u>\$ 3,644,627</u>	<u>\$ 6,253,511</u>	<u>\$ 2,184,760</u>	<u>\$ 5,880,117</u>	<u>\$ 23,089,344</u>
部門損益	<u>\$ 816,130</u>	<u>\$ 6,338</u>	<u>\$ 300,310</u>	<u>\$ 92,773</u>	<u>\$ 696,984</u>	<u>\$ 1,912,535</u>

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：(續)

111年1月1日至3月31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	總計
收入						
來自企業外客戶之收入	\$ 3,961,407	\$ 3,974,351	\$ 5,750,091	\$ 2,516,735	\$ 4,928,516	\$ 21,131,100
來自企業內其他部門之收入	2,431,885	461,335	100,996	224,045	1,079,497	4,297,758
收入合計	<u>\$ 6,393,292</u>	<u>\$ 4,435,686</u>	<u>\$ 5,851,087</u>	<u>\$ 2,740,780</u>	<u>\$ 6,008,013</u>	<u>\$ 25,428,858</u>
主要地理區域						
台灣	\$ 2,673,174	\$ 61,022	\$ 16,026	\$ 6,745	\$ 48,327	\$ 2,805,294
中國	71,547	3,072,195	4,705,561	690	4,048,362	11,898,355
美國	1,541,641	95,328	-	172,717	95,444	1,905,130
其他地區	2,106,930	1,207,141	1,129,500	2,560,628	1,815,880	8,820,079
合計	<u>\$ 6,393,292</u>	<u>\$ 4,435,686</u>	<u>\$ 5,851,087</u>	<u>\$ 2,740,780</u>	<u>\$ 6,008,013</u>	<u>\$ 25,428,858</u>
部門損益	<u>\$ 1,406,822</u>	<u>\$ 117,761</u>	<u>(\$ 158,121)</u>	<u>\$ 220,164</u>	<u>\$ 541,299</u>	<u>\$ 2,127,925</u>

(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：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
應報導營運部門調整後收入	\$ 23,089,344	\$ 25,428,858
其他營運部門調整後收入	4,033,521	3,923,844
營運部門合計	27,122,865	29,352,702
消除部門間收入	(3,594,220)	(4,574,749)
合併營業收入合計	<u>\$ 23,528,645</u>	<u>\$ 24,777,953</u>
主要地理區域		
應報導營運部門主要地理區域	\$ 23,089,344	\$ 25,428,858
其他營運部門主要地理區域		
台灣	78,566	30,516
中國	333,561	486,549
美國	2,156,143	2,188,450
其他地區	1,465,251	1,218,329
主要地理區域合計	27,122,865	29,352,702
消除部門間收入	(3,594,220)	(4,574,749)
合併營業收入合計	<u>\$ 23,528,645</u>	<u>\$ 24,777,953</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：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 1,912,535	\$ 2,127,925
其他營運部門調整後稅前損益	267,593	(297,731)
營運部門合計	2,180,128	1,830,194
消除部門間損益	19,482	20,872
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 2,199,610</u>	<u>\$ 1,851,066</u>

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註7)	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、3)	資金貸與 總限額 (註4、5)	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	\$ 2,222,500	\$ 2,215,500	\$ 1,510,971	3.65%~3.70%	註6	\$ -	營業週轉	\$ -	無 \$ -	\$ 5,453,198	\$ 9,088,663	註8
1	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	其他 應收款	是	2,222,500	1,107,750	199,395	3.65%	註6	-	營業週轉	-	無 -	5,453,198	9,088,663	註8
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	577,850	576,030	150,654	4.65%~4.70%	註6	-	營業週轉	-	無 -	5,453,198	9,088,663	註8
2	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠(重慶)有限公司	其他 應收款	是	355,600	354,480	177,240	3.00%	註6	-	營業週轉	-	無 -	5,298,194	10,596,388	註8
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	其他 應收款	是	666,750	664,650	551,660	3.65%~3.70%	註6	-	營業週轉	-	無 -	6,770,160	11,283,600	註8

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及廈門正新實業有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%。

註3：正新橡膠中國有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的20%。

註4：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%。

註5：正新橡膠中國有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的40%。

註6：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7：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註8：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112年1月1日至3月31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 Rubber India Private Limited	子公司	\$ 40,571,103	\$ 8,568,930	\$ 8,568,930	\$ 6,107,919	\$ -	10.56	\$ 56,799,544	Y	N	N	註2、3
0	正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	40,571,103	12,335,256	11,561,865	7,360,685	-	14.25	56,799,544	Y	N	N	註2、3

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：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度以不超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

\$	56,799,544
\$	16,228,441
\$	40,571,103

註3：期末背書保證申請及動支金額已依民國112年3月31日之匯率換算得之。

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112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

				期		末		
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	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	-	\$ 20,708	-	\$ 20,708	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	-	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112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買 入 (註3)		賣 出 (註3)				期 末	
	名稱 (註1)	帳列科目			股數	金 額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	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	169,993,625	\$5,176,494	29,998,875	\$ 926,785	-	\$ -	\$ -	\$ -	199,992,500	\$6,103,279

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。發行人股票無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112年1月1日至3月31日

附表五
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		
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(%)	備註(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)	(\$ 939,200)	(22.50)	出貨後120天內收款	相 同	相 同	\$ 1,273,840	42.74	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	子公司	(銷 貨)	(149,524)	(3.58)	出貨後90天內收款	相 同	相 同	137,605	4.62	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	子公司	(銷 貨)	(754,375)	(18.07)	月結30天	相 同	相 同	367,571	12.33	註3
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)	(222,821)	(6.11)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	269,133	12.40	註3
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)	(163,742)	(23.75)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	293,161	46.17	註3
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)	(197,270)	(7.88)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	226,957	32.20	註3
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	(銷 貨)	(126,895)	(5.81)	出貨後120天內收款	相 同	相 同	214,080	12.05	註3

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：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112年3月31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4)	\$ 1,275,764	註3	\$ -	-	\$ 446,865	\$ -
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4)	155,522	註3	-	-	19,281	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註4)	102,514	註2	-	-	5,914	-
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4)	369,112	註3	-	-	350,058	-
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4)	269,133	0.58	-	-	3,073	-
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4)	293,375	註3	-	-	141,789	-
正新橡膠中國有限公司	Maxxis Europe B.V.	同一最終母公司(註4)	118,855	0.54	-	-	11,504	-
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4)	227,102	註3	-	-	82,383	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註4)	214,080	0.46	-	-	77,629	-

註1：截至民國112年5月3日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：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3：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4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至3月31日

附表七
單位：新台幣仟元
(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	\$ 939,200	出貨後120天內收款	3.99
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	1,273,840	出貨後120天內收款	0.88
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	銷貨	754,375	月結30天	3.21
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	367,571	月結30天	0.25
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	222,821	出貨後60~90天內收款	0.95
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	269,133	出貨後60~90天內收款	0.19
2	廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,510,971	每季付息一次	1.04
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	3	其他應收款	551,660	每季付息一次	0.38
4	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	214,080	出貨後120天內收款	0.15

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1). 母公司填0。
(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：
(1). 母公司對子公司。
(2). 子公司對母公司。
(3). 子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以本期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112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註1)	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	\$ 42,993,496	\$ 55,735	\$ 58,530	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	28,714,912	494,867	480,533	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	11,838,578	297,582	324,701	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	3,106,934	139,440	139,423	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	759,508	26,489	26,489	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	203,764	8,276	4,138	(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	74,910	(12,164)	(12,164)	子公司 (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	6,103,279	5,176,494	199,992,500	100.00	1,107,297	252,363	252,363	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	4,887,750	4,887,750	1,105,991,033	100.00	-	(137,093)	(136,099)	子公司 (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	770,722	109,030	109,030	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零配件大型貿易	30,235	30,235	9,990	100.00	42,374	(802)	(802)	子公司 (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	-	407	407	子公司 (註3、5)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS RUBBER JAPAN 株式会社	日本	輪胎之進出口貿易	13,820	13,820	5,000	100.00	11,452	(55)	(55)	子公司 (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	593	593	-	20.00	738	(799)	(160)	(註3、4)
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	35,590,417	184,548	184,548	孫公司 (註3)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	28,531,277	495,891	495,891	孫公司 (註3)
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	12,106,691	297,616	297,616	孫公司 (註3)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產及銷售卡、汽車輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	8,312,446	92,773	119,812	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	3,791,326	204,853	204,933	孫公司 (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	2,436	2,457	-	80.00	2,952	(799)	(639)	(註3、4)

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2：係採權益法評價之合資企業。

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貸餘轉列「其他非流動負債」項目下，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112年1月1日至3月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註6)	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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廈門正新橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 5,328,750	2	\$ 910,834	\$ -	\$ -	\$ 910,834	\$ 63,615	100.00	\$ 63,403	\$ 24,671,764	\$ 19,967,518	(註3、5、7)
正新橡膠中國有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	6,851,250	2	2,385,506	-	-	2,385,506	477,908	100.00	471,113	26,490,971	23,942,844	(註4、7)
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	258,825	2	68,602	-	-	68,602	(8,345)	50.00	(4,173)	317,872	478,714	(註7)
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	3,045,000	2	-	-	-	-	64,533	100.00	59,920	5,737,607	1,548,045	(註4、7)
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	22,155	2	-	-	-	-	715	100.00	715	52,652	-	(註7)
天津大豐橡膠工業有限公司	倉儲物流及售服中心	548,100	2	-	-	-	-	(22,264)	100.00	(22,264)	589,132	757,407	(註7)
廈門正新海燕輪胎有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	3,958,500	2	-	-	-	-	(176,390)	100.00	(176,392)	11,295,195	4,245,663	(註3、7)
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	1,370,250	2	-	-	-	-	79,396	100.00	82,404	9,088,663	6,217,061	(註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112年1月1日至3月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註6)	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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 609,000	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 21,157)	100.00	(\$ 21,157)	\$ -	\$ -	
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	155,085	2	-	-	-	-	(452)	95.00	(430)	92,619	-	(註7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	63,859	2	-	-	-	-	5,275	49.00	2,585	144,195	-	(註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	4,209,450	2	-	-	-	-	250,787	100.00	250,787	7,924,256	917,395	(註5、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,683,780	2	-	-	-	-	(5,552)	100.00	(5,552)	2,131,826	-	(註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各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112年3月31日之台幣兌美金及台幣兌人民幣之匯率30.45:1及4.431:1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。

正新橡膠工業股份有限公司

轉投資大陸地區限額

民國112年1月1日至3月31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	\$ 3,742,305	\$ 20,489,805	\$ -

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。

正新橡膠工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年3月31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
羅結紀念股份有限公司	324,430,630	10.00

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，係以受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。