

正新橡膠工業股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(股票代碼 2105)

公司地址：彰化縣大村鄉黃厝村美港路 215 號

電 話：(04)852-5151

正新橡膠工業股份有限公司
民國九十七年及九十六年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 27
	(五) 關係人交易	28 ~ 32
	(六) 質押之資產	32
	(七) 重大承諾事項及或有事項	32
	(八) 重大之災害損失	32
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	33	~ 36
(十一)	附註揭露事項	37	~ 48
	1. 重大交易事項相關資訊	37	~ 39
	2. 轉投資事業相關資訊	40	~ 45
	3. 大陸投資資訊	46	~ 48
(十二)	部門別財務資訊	48	
九、	重要會計科目明細表	49	~ 60

會計師查核報告

(97)財審報字第 08001070 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(八)所述，貴公司民國九十七年六月三十日及九十六年六月三十日採權益法評價之部份長期股權投資餘額分別為 8,236,536 仟元及 5,650,783 仟元，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日所認列之投資利益分別為 333,647 仟元及 323,727 仟元，係以該等被投資公司同期間自行編製且未經會計師查核簽證之財務報表為依據。另如財務報表附註十一所述，貴公司民國九十七年上半年度所揭露有關前開被投資公司之資訊，係由被投資公司自行編製，並未經會計師查核簽證。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表而可能須作適當之調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，正新橡膠工業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，認列相關費用及負債。

正新橡膠工業股份有限公司已另編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李燕松

張志安

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

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 五 日

正新橡膠工業股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年6月30日

單位：新台幣千元

資 產	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日			97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,535,900	6	\$ 768,480	2	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	2,002	-	3,228	-	2110 短期借款(附註四(十一))	\$ 1,500,000	3	\$ 1,352,438	4
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	20,494	-	21,748	-	2110 應付短期票券(附註四(十二))	998,768	2	49,829	-
1120 應收票據淨額(附註四(四))	124,427	-	72,332	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(二))	17,216	-	12,812	-
1140 應收帳款淨額(附註四(五))	1,489,853	4	1,051,596	3	2140 應付帳款(附註五)	1,472,500	3	1,408,115	4
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,022,531	2	994,801	3	2160 應付所得稅(附註四(二十))	211,478	1	64,844	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註五)	450,698	1	284,099	1	2170 應付費用(附註五)	733,341	2	574,197	2
120X 存貨(附註四(六)及五)	1,907,627	4	2,084,044	6	2210 其他應付款項(附註四(十三))	1,847,173	4	1,130,141	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十))	77,650	-	89,092	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十五))	1,305,000	3	185,000	1
1298 其他流動資產 - 其他	431,386	1	112,796	1	2280 其他流動負債(附註五)	483,253	1	494,363	1
11XX 流動資產合計	8,062,568	18	5,482,216	16	21XX 流動負債合計	8,568,729	19	5,271,739	15
基金及投資					2410 長期負債				
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三))	-	-	19,350	-	2420 應付公司債(附註四(十四))	1,000,000	3	2,000,000	6
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (七))	139,732	-	141,711	1	2420 長期借款(附註四(十五))	6,733,863	15	3,621,392	10
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	28,312,121	64	21,778,679	61	24XX 長期負債合計	7,733,863	18	5,621,392	16
14XX 基金及投資合計	28,451,853	64	21,939,740	62	2510 各項準備				
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,967	-	3,384	-	2510 土地增值稅準備(附註四(九))	514,733	1	514,733	1
固定資產(附註四(九)及五)					2810 其他負債				
成本					2810 應計退休金負債(附註四(十六))	343,920	1	322,663	1
1501 土地	485,604	1	485,604	2	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(二十))	1,005,018	2	612,859	2
1521 房屋及建築	2,801,188	6	2,639,406	8	2880 其他負債 - 其他(附註五)	388,823	1	173,438	-
1531 機器設備	5,832,986	13	6,025,368	17	28XX 其他負債合計	1,737,761	4	1,108,960	3
1545 試驗設備	399,665	1	418,111	1	2XXX 負債總計	18,555,086	42	12,516,824	35
1551 運輸設備	94,881	-	93,462	-	股東權益				
1561 辦公設備	21,004	-	19,295	-	3110 股本(附註四(十七))				
1681 其他設備	1,192,715	3	1,185,141	3	3110 普通股股本	13,030,175	29	12,177,733	34
15X8 重估增值	1,183,736	3	1,183,736	3	3150 待分配股票股利	1,954,526	4	852,441	2
15XY 成本及重估增值	12,011,779	27	12,050,123	34	資本公積(附註四(十八))				
15X9 減：累計折舊	(5,116,686)	(11)	(4,861,490)	(14)	3220 庫藏股票交易	9,772	-	9,772	-
1670 未完工程及預付設備款	591,110	1	386,945	1	3240 處分資產增益	42,804	-	42,804	-
15XX 固定資產淨額	7,486,203	17	7,575,578	21	3260 長期投資	39,609	-	47,938	-
無形資產(附註四(十六))					3310 保留盈餘(附註四(十九))				
1770 遞延退休金成本	66,525	-	88,701	-	3310 法定盈餘公積	3,049,176	7	2,492,249	7
其他資產 - 淨額					3350 未分配盈餘	5,918,545	13	4,810,478	14
1800 出租資產	120,203	-	121,167	-	3460 股東權益其他調整項目				
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	314,530	1	303,202	1	3460 未實現重估增值(附註四(九))	863,105	2	863,105	3
18XX 其他資產合計	434,733	1	424,369	1	3450 金融商品之未實現損益	(7,063)	-	14,176	-
1XXX 資產總計	\$ 44,505,849	100	\$ 35,513,988	100	3420 累積換算調整數	1,180,292	3	1,771,942	5
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(130,178)	-	(85,474)	-
					3XXX 股東權益總計	25,950,763	58	22,997,164	65
					重大承諾事項及或有負債(附註五及七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 44,505,849	100	\$ 35,513,988	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、張志安會計師民國九十七年八月二十五日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 8,803,948	100	\$ 7,835,739	100
4170 銷貨退回	(1,330)	-	(1,070)	-
4190 銷貨折讓	(12,378)	-	(7,183)	-
4100 銷貨收入淨額	8,790,240	100	7,827,486	100
5110 銷貨成本(附註五)	(7,134,483)	(81)	(6,141,871)	(79)
5910 營業毛利	1,655,757	19	1,685,615	21
5920 聯屬公司間已實現利益	31,269	-	2,195	-
營業毛利淨額	1,687,026	19	1,687,810	21
營業費用				
6100 推銷費用	(809,279)	(9)	(777,972)	(10)
6200 管理及總務費用	(129,060)	(1)	(96,615)	(1)
6300 研究發展費用	(235,075)	(3)	(169,617)	(2)
6000 營業費用合計	(1,173,414)	(13)	(1,044,204)	(13)
6900 營業淨利	513,612	6	643,606	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入	27,138	-	14,137	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	2,166,907	25	2,066,886	27
7130 處分固定資產利益	116,293	1	91,073	1
7160 兌換利益	-	-	56,870	1
7480 什項收入(附註五)	131,573	2	103,290	1
7100 營業外收入及利益合計	2,441,911	28	2,332,256	30
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註四(九))	(135,422)	(2)	(121,909)	(2)
7650 金融商品評價損失(附註四(二))	(69,257)	(1)	(4,492)	-
7560 兌換損失	(43,336)	-	-	-
7880 什項支出	(11,236)	-	(18,036)	-
7500 營業外費用及損失合計	(259,251)	(3)	(144,437)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	2,696,272	31	2,831,425	36
8110 所得稅費用(附註四(二十))	(415,260)	(5)	(308,296)	(4)
9600 本期淨利	\$ 2,281,012	26	\$ 2,523,129	32
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(二十一))				
9750 本期淨利	\$ 1.80	\$ 1.52	\$ 1.89	\$ 1.68
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 1.80	\$ 1.52	\$ 1.89	\$ 1.68

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、張志安會計師民國九十七年八月二十五日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 本		保 留 盈 餘			未實現重估 增 值	金融商品之 未實現損益	累積換算調 整 數	未認列為退休 金成本之 淨 損 失	合 計
	普通股本	待分配股票 利 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
96 年 上 半 年 度										
96 年 1 月 1 日餘額	\$12,177,733	\$ -	\$ 100,514	\$ 2,296,547	\$ 4,303,302	\$ 863,105	\$ 13,583	\$ 1,292,668	(\$ 85,474)	\$20,961,978
95 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	195,702	(195,702)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(21,792)	-	-	-	-	(21,792)
董監事酬勞	-	-	-	-	(32,688)	-	-	-	-	(32,688)
股票股利	-	852,441	-	-	(852,441)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(913,330)	-	-	-	-	(913,330)
96 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	2,523,129	-	-	-	-	2,523,129
被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	2,249	-	-	2,249
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(1,656)	-	-	(1,656)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	479,274	-	479,274
96 年 6 月 30 日餘額	<u>\$12,177,733</u>	<u>\$ 852,441</u>	<u>\$ 100,514</u>	<u>\$ 2,492,249</u>	<u>\$ 4,810,478</u>	<u>\$ 863,105</u>	<u>\$ 14,176</u>	<u>\$ 1,771,942</u>	<u>(\$ 85,474)</u>	<u>\$22,997,164</u>
97 年 度										
97 年 1 月 1 日餘額	\$13,030,175	\$ -	\$ 92,185	\$ 2,492,249	\$ 7,856,624	\$ 863,105	(\$ 6,606)	\$ 1,648,248	(\$ 130,178)	\$25,845,802
96 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	556,927	(556,927)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(57,607)	-	-	-	-	(57,607)
董監事酬勞	-	-	-	-	(86,410)	-	-	-	-	(86,410)
股票股利	-	1,954,526	-	-	(1,954,526)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,563,621)	-	-	-	-	(1,563,621)
97 年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	2,281,012	-	-	-	-	2,281,012
依持股比例認列子公司備供出售金 融										
商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	(712)	-	-	(712)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(467,956)	-	(467,956)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	255	-	-	255
97 年 6 月 30 日餘額	<u>\$13,030,175</u>	<u>\$ 1,954,526</u>	<u>\$ 92,185</u>	<u>\$ 3,049,176</u>	<u>\$ 5,918,545</u>	<u>\$ 863,105</u>	<u>(\$ 7,063)</u>	<u>\$ 1,180,292</u>	<u>(\$ 130,178)</u>	<u>\$25,950,763</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、張志安會計師民國九十七年八月二十五日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>97 年 上 半 年 度</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,281,012	\$ 2,523,129
調整項目		
折舊費用	450,775	431,141
出租資產折舊費用	482	491
各項攤提	29,382	23,553
已實現銷貨毛利	(31,269)	(2,195)
金融商品評價損失	69,257	4,492
存貨報廢損失	584	-
依權益法評價之現金股利收現數	182,887	388,095
採權益法認列長期股權投資利益	(2,166,907)	(2,066,886)
固定資產報廢損失	54	5,083
處分固定資產利益	(116,293)	(91,073)
匯率影響數	37,804	450
資產及負債科目之變動		
應收票據	(19,407)	9,200
應收帳款淨額	(72,648)	(364,876)
其他金融資產 - 流動	(60,322)	(46,254)
存貨	65,100	(360,325)
其他流動資產 - 其他	(91,683)	(33,275)
應付帳款	11,287	641,345
應付所得稅	40,078	(21,823)
應付費用	(66,772)	(11,712)
其他應付款項	(115,842)	(16,199)
其他流動負債	92,704	102,831
遞延所得稅負債	<u>188,952</u>	<u>174,344</u>
營業活動之淨現金流入	<u>709,215</u>	<u>1,289,536</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>97 年 上 半 年 度</u>	<u>96 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值列入損益之金融商品淨變動數	(\$ 88,073)	\$ 3,099
以成本衡量之金融資產減資退回股款數	1,979	2,199
備供出售金融資產-非流動淨變動數	20,000	-
處分固定資產價款	413,214	247,258
購置固定資產	(620,353)	(598,638)
質押定期存款減少	1,089	846
遞延資產增加	(37,838)	(28,745)
採權益法評價之長期股權投資增加	(1,823,519)	-
存出保證金(增加)減少	(1,198)	20
投資活動之淨現金流出	(2,134,699)	(373,961)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加數	650,000	89,547
應付短期票券淨變動數	998,768	(50,061)
長期借款本期舉借數	2,445,935	1,437,479
長期借款本期償還數	(1,233,750)	(1,892,863)
發放員工紅利	(57,607)	(21,792)
存入保證金增加	480	-
融資活動之淨現金流入(流出)	2,803,826	(437,690)
匯率影響數	(37,804)	(450)
本期現金及約當現金增加	1,340,538	477,435
期初現金及約當現金餘額	1,195,362	291,045
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,535,900	\$ 768,480
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 103,531	\$ 99,477
本期支付所得稅	\$ 186,230	\$ 155,775
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產本期增加數	\$ 623,972	\$ 565,538
加:期初應付設備款	74,891	110,033
減:期末應付設備款	(78,510)	(76,933)
固定資產支付現金數	\$ 620,353	\$ 598,638

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
李燕松、張志安會計師民國九十七年八月二十五日查核報告。

董事長：羅結

經理人：陳榮華

會計主管：吳軒妙

正新橡膠工業股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 58 年 12 月，經多次增資後，截至民國 97 年 6 月 30 日止，實收資本額為 13,030,175 仟元，主要營業項目為：(一)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務及(二)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國 76 年 12 月起於台灣證券交易所買賣。

民國 97 年及 96 年 6 月 30 日本公司員工人數分別為 3,760 人及 3,532 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值列入損益之金融資產及負債

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

(四)備供出售金融資產

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

(五)應收帳款

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

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七)存貨

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

(八)以成本衡量之金融資產

- 1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取

得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 採權益法之長期股權投資

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

(十) 固定資產/出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產為 2 年至 30 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十一) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體及模具等，並按其估計效益年數 3 年，採平均法攤銷。

(十二) 員工退休金

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

(十三) 所得稅

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

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十五) 收入成本

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

(十六) 會計估計

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

(十七) 非金融資產減損

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度稅後淨利減少 22,500 仟元，每股盈餘減少 0.015 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年6月30日	96年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 768	\$ 1,122
支票存款	3,958	2,949
活期存款	540,016	195,545
外幣存款	83,184	76,785
定期存款	1,907,974	492,079
	<u>\$ 2,535,900</u>	<u>\$ 768,480</u>
利率區間		
定期存款	<u>2.04%~6.35%</u>	<u>3.55%~5.55%</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	97年6月30日	96年6月30日
交易目的金融資產		
買入外匯選擇權	\$ 2,002	\$ 2,964
遠期外匯合約	-	264
	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 3,228</u>
交易目的金融負債		
賣出外匯選擇權	\$ 15,748	\$ 6,792
遠期外匯合約	1,468	6,020
	<u>\$ 17,216</u>	<u>\$ 12,812</u>

1. 本公司民國97年及96年上半年度因前述金融資產及負債分別認列淨損失69,257仟元及4,492仟元。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

單位：英磅/美元/歐元/日幣仟元				
97 年 6 月 30 日				
商 品 種 類	合約金額			
	(名目本金)			
	交割期間(到期日)		約定匯率	
買入外匯選擇權				
歐元交換美元	EUR	3,250	97.7.3~97.9.23	1.398~1.59
英鎊交換美元	GBP	2,000	97.7.4~97.10.9	1.9863
日幣交換美元	JPY	26,750	97.7.15~97.8.14	0.0094
賣出外匯選擇權				
歐元交換美元	EUR	6,500	97.7.3~97.9.23	1.398~1.617
英鎊交換美元	GBP	4,000	97.7.4~97.10.9	2
日幣交換美元	JPY	55,500	97.7.15~97.8.14	0.009
遠期外匯合約				
歐元交換美元	EUR	500	97.7.3	1.5808
英鎊交換美元	GBP	930	97.7.2	1.9806~1.9927
美元交換台幣	USD	8,000	97.7.21	30.13~30.234
96 年 6 月 30 日				
商 品 種 類	合約金額			
	(名目本金)			
	交割期間(到期日)		約定匯率	
買入外匯選擇權				
歐元交換美元	USD	8,541	96.7.9~96.10.15	1.34~1.38
英鎊交換美元	USD	2,525	96.7.13~96.9.7	2.02
澳幣交換美元	USD	81	96.7.9	0.8125
賣出外匯選擇權				
歐元交換美元	USD	22,188	96.7.9~97.4.30	1.3605~1.40
日幣交換美元	USD	500	96.7.11~97.6.11	0.0086
澳幣交換美元	USD	163	96.7.9	0.8125
英鎊交換美元	USD	6,570	96.7.13~97.6.27	2.00~2.04
遠期外匯合約				
美元交換台幣	USD	12,000	96.8.27	0.03027~0.03217
台幣交換歐元	NTD	1,690	96.7.2	44~44.4
美元交換澳幣	USD	161	96.7.2	0.806

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

(三) 備供出售金融資產

<u>項 目</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
流動項目：		
上市櫃股票	\$ 4,006	\$ 4,006
基金	18,930	18,930
	<u>22,936</u>	<u>22,936</u>
評價調整	(2,442)	(1,188)
	<u>\$ 20,494</u>	<u>\$ 21,748</u>
非流動項目：		
基金	\$ -	\$ 20,000
評價調整	-	(650)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,350</u>

民國97年及96年上半年度本公司自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為255仟元及1,656仟元；處分備供出售金融資產列入當期損益金額皆為0仟元。

(四) 應收票據淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收票據	\$ 133,704	\$ 81,609
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 124,427</u>	<u>\$ 72,332</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應收帳款	\$ 1,502,749	\$ 1,064,492
減：備抵呆帳	(12,896)	(12,896)
	<u>\$ 1,489,853</u>	<u>\$ 1,051,596</u>

(六) 存 貨

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
製 成 品	\$ 589,910	\$ 1,043,542
在 製 品	242,833	152,307
原 料	1,059,314	680,613
商 品	-	240
在 途 存 貨	<u>29,474</u>	<u>221,246</u>
	1,921,531	2,097,948
減：備抵跌價及呆滯損失	(13,904)	(13,904)
	<u>\$ 1,907,627</u>	<u>\$ 2,084,044</u>

(七) 以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
非流動項目：				
太平洋證券股份有限公司	\$ 62,807	2.35%	\$ 62,807	2.35%
MAXXIS International U.K. PLC	24,583	19.99%	24,583	19.99%
源創投資股份有限公司	17,810	12.33%	19,789	12.33%
三越紡織工業股份有限公司	22,000	2.17%	22,000	2.17%
昇頻股份有限公司	34,584	13.12%	34,584	17.34%
光環科技股份有限公司	18,000	1.25%	18,000	1.25%
日本株式會社共和	5,901	0.70%	5,901	0.70%
台豐興業股份有限公司	440	0.15%	440	0.15%
	186,125		188,104	
累計減損	(46,393)		(46,393)	
	<u>\$139,732</u>		<u>\$141,711</u>	

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司經評估部分投資之價值已減損且回復希望甚小，故按該被投資公司之淨值提列減損損失 46,393 仟元。

(八) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
MAXXIS International Co., Ltd.	\$11,325,280	100.00%	\$ 8,550,486	100.00%
CST Trading Ltd.	8,750,305	100.00%	7,577,410	100.00%
MAXXIS Trading Ltd.	6,050,809	100.00%	3,631,037	100.00%
正新橡膠美國有限公司	1,696,225	100.00%	1,543,614	100.00%
喬新興業股份有限公司	147,368	97.00%	162,667	97.00%
洋新工業股份有限公司	143,547	49.99%	144,123	49.99%
正新橡膠加拿大有限公司	87,109	100.00%	59,221	100.00%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	41,561	100.00%	38,434	100.00%
正新橡膠德國有限公司	35,062	30.00%	38,735	30.00%
Cheng Shin Holland B.V.	33,426	30.00%	31,509	30.00%
MAXXIS International Japan Co., Ltd.	1,429	33.33%	1,443	33.33%
	<u>\$28,312,121</u>		<u>\$21,778,679</u>	

有關採權益法評價之長期股權投資所認列投資(損)益明細如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 1,475,935	\$ 1,166,585
CST Trading Ltd.	357,325	576,574
MAXXIS Trading Ltd.	173,853	148,613
正新橡膠美國有限公司	134,216	142,243
洋新工業股份有限公司	14,004	14,113
正新橡膠加拿大有限公司	18,714	10,256
其他	(7,140)	8,502
	<u>\$ 2,166,907</u>	<u>\$ 2,066,886</u>

上開採權益法評價之長期股權投資損益認列基礎除 MAXXIS International Co., Ltd. 及 CST Trading Ltd.，係依同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益；餘均以被投資公司同期間自行決算而未經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

(九) 固定資產

	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>6</u>	<u>月</u>	<u>30</u>	<u>日</u>
資產名稱	<u>原始成本</u>	<u>重估增值</u>	<u>合</u>	<u>計</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 485,604	\$1,143,406	\$ 1,629,010		\$ -	\$1,629,010
房屋及						
建築	2,801,188	40,256	2,841,444	(855,755)		1,985,689
機器設備	5,832,986	74	5,833,060	(3,152,231)		2,680,829
試驗設備	399,665	-	399,665	(248,643)		151,022
運輸設備	94,881	-	94,881	(59,720)		35,161
辦公設備	21,004	-	21,004	(15,938)		5,066
其他設備	1,192,715	-	1,192,715	(784,399)		408,316
未完工程						
及預付						
設備款	591,110	-	591,110	-		591,110
	<u>\$11,419,153</u>	<u>\$1,183,736</u>	<u>\$12,602,889</u>	<u>(\$5,116,686)</u>		<u>\$7,486,203</u>

	96 年 6 月 30 日				
資產名稱	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 485,604	\$1,143,406	\$ 1,629,010	\$ -	\$1,629,010
房屋及					
建築	2,639,406	40,256	2,679,662	(810,526)	1,869,136
機器設備	6,025,368	74	6,025,442	(2,966,213)	3,059,229
試驗設備	418,111	-	418,111	(243,605)	174,506
運輸設備	93,462	-	93,462	(60,177)	33,285
辦公設備	19,295	-	19,295	(14,675)	4,620
其他設備	1,185,141	-	1,185,141	(766,294)	418,847
未完工程及預付設備款	386,945	-	386,945	-	386,945
	<u>\$11,253,332</u>	<u>\$1,183,736</u>	<u>\$12,437,068</u>	<u>(\$4,861,490)</u>	<u>\$7,575,578</u>

1. 本公司民國 62 年至 87 年間依法辦理資產重估價，重估增值總額計 1,657,883 仟元，減除重估時估列之土地增值稅準備 792,398 仟元(其中因土地徵收沖銷數計 309 仟元)後之餘額計 835,487 仟元列為股東權益-未實現重估增值。土地增值稅稅率嗣因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅準備隨之調整減少 277,356 仟元，並於民國 93 年度予以轉列股東權益-未實現重估增值。截至民國 97 年 6 月 30 日止該股東權益-未實現重估增值已轉撥充資本之金額為 205,537 仟元。

2. 民國97年及96年上半年度固定資產之利息資本化資訊彙總如下：

	97年上半年度	96年上半年度
利息資本化總額	\$ 4,528	\$ 5,615
利息資本化前利息費用	\$ 139,950	\$ 127,524
設算利率	2.73%~2.79%	2.97%~3.46%

(十) 其他資產-農牧用地(表列其他資產-其他)

	97年6月30日	96年6月30日
其他資產-農地	\$ 266,175	\$ 266,175
遞延費用	92,557	81,229
	358,732	347,404
累計減損-農地	(44,202)	(44,202)
	<u>\$ 314,530</u>	<u>\$ 303,202</u>

1. 本公司持有座落於台南龍崎之土地成本及重估增值原帳列計 256,132 仟元，原預計供興建輪胎測試跑道用地，但因成本考量及政府已於彰濱工業區設置輪胎測試場，目前處於待開發狀態。於民國 94 年度依據不動產鑑價報告所鑑定之價值分別調整減少該土地之帳面價值及沖減資

本公積-資產重估增值 44,202 仟元。

2. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地成本及重估增值共計 10,043 仟元，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人—羅才仁名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定名義持有人不得將該標之物之所有權移轉第三人。

(十一) 短期借款

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
信用借款	\$ 1,500,000	\$ 1,350,000
購料借款	-	2,438
	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,352,438</u>
利率區間	<u>2.27%~2.39%</u>	<u>1.85%~6.02%</u>

(十二) 應付短期票券

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 1,000,000	\$ 50,000
減：應付短期票券折價	(1,232)	(171)
	<u>\$ 998,768</u>	<u>\$ 49,829</u>
短期票券發行利率	<u>2.34%~2.43%</u>	<u>2.15%</u>

上列應付短期票券係由中華票券金融股份有限公司、兆豐票券金融股份有限公司及國際票券金融股份有限公司保證或承兌。

(十三) 其他應付款項

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
應付股利	\$ 1,564,268	\$ 913,977
應付員工紅利及董監酬勞	174,026	54,480
應付設備款	78,510	76,933
應付其他款項	30,369	84,751
	<u>\$ 1,847,173</u>	<u>\$ 1,130,141</u>

(十四) 應付公司債

<u>項 目</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
國內有擔保普通公司債	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
減：一年內到期部份	(1,000,000)	-
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 93 年 7 月 13 日經證期局核准，並於同年 7 月 20 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 2,000,000 仟元。票

面利率為 2.3%，發行期間自民國 93 年 7 月 14 日至民國 98 年 7 月 14 日到期，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一)計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二)還本方式：

本公司債各券自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十五)長期借款

貸 款 單 位	到 期 日	97年6月30日	96年6月30日
信用借款	104年6月前分期償還	\$ 7,038,863	\$ 3,806,392
減：一年內到期部份		(305,000)	(185,000)
		<u>\$ 6,733,863</u>	<u>\$ 3,621,392</u>
利率區間		<u>2.39%~3.42%</u>	<u>2.27%~6.35%</u>

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

(十六)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 97 年及民國 96 年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 62,004 仟元及 50,865 仟元；撥存於中央信託局勞工退休金準備專戶之餘額則分別為 529,340 仟元及 463,594 仟元。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年及 96 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 24,772 仟元及 19,587 仟元。

(十七)股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 96 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 852,441

仟元轉增資發行新股 85,244 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 14 日辦理變更登記完成。

2. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議，以未分配盈餘 1,954,526 仟元轉增資發行新股 195,453 仟股，每股面額 10 元，該增資基準日為同年 8 月 15 日，目前正向經濟部申請資本額變更登記中。

(十八) 資本公積

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

(十九) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10% 為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
2. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利 2%，董事及監察人酬勞 3%，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東股息及紅利之總額應為累積可分配盈餘之 40%~80%，其中現金股息及紅利應為股東股息及紅利總額之 20% 以上。
3. 依所得稅法規定，自民國 87 年度起當年度之盈餘未作分配者，需就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。
4. 截至民國 97 年 6 月 30 日本公司有關未分配盈餘明細如下：

86 年及以前年度未分配盈餘	\$ 26,215
87 年及以後年度未加徵所得稅之未分配盈餘	<u>5,892,330</u>
合計	<u>\$ 5,918,545</u>

5. 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 395,516 仟元，佔民國 87 年及以後年度之未分配盈餘比率約為 6.71%，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年及以後年度之盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。本公司民國 97 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 5.15%。

6. 本公司於民國97年6月13日及96年6月13日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

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

7. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 12,000 仟元及 18,000 仟元，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，參考歷年平均實際發放金額，並認列為民國 97 年上半年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

(二十) 所得稅

	97 年 上 半 年 度	96 年 上 半 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 674,058	\$ 707,846
永久性差異之所得稅影響數	(378,851)	(428,225)
投資抵減之所得稅影響數	(27,289)	(22,038)
以前年度所得稅低估數	12,274	50,565
未分配盈餘加徵10%稅額	135,018	-
分離課稅稅額	<u>50</u>	<u>148</u>
所得稅費用	415,260	308,296
遞延所得稅資產淨變動數	(188,952)	(174,344)
以前年度所得稅低估數	(12,274)	(50,565)
暫繳及扣繳稅款	(2,506)	(18,395)
分離課稅額	<u>(50)</u>	<u>(148)</u>
當期應付所得稅	<u>\$ 211,478</u>	<u>\$ 64,844</u>

1. 永久性差異所得稅影響數主要係長期投資收益、出售有價證券收益及股利收益適用營運總部之免稅所得。

2. 本公司於民國 92 年辦理增資擴展生產橡膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅辦法」之規定，得自民國 93 年度起新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅，至民國 97 年屆滿。

3. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 80,770	\$ 89,092
遞延所得稅負債總額—流動	(3,120)	-
	<u>\$ 77,650</u>	<u>\$ 89,092</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 87,816	\$ 77,681
遞延所得稅負債總額—非流動	(1,092,834)	(690,540)
	<u>(\$ 1,005,018)</u>	<u>(\$ 612,859)</u>

4. 民國97年及96年6月30日因暫時性差異、投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	<u>97年6月30日</u>		<u>96年6月30日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流 動：				
未實現聯屬公司間利益	\$ 309,175	\$ 77,294	\$ 270,913	\$ 67,728
流動性資產及負債之未實 現兌換(利益)損失	(12,482)	(3,120)	9,546	2,387
備抵存貨跌價及呆滯損失	13,904	3,476	13,904	3,476
投資抵減		-		15,501
		<u>\$ 77,650</u>		<u>\$ 89,092</u>
非 流 動：				
國外長期投資收益	(\$4,363,004)	(\$1,090,752)	(\$2,732,761)	(\$683,190)
長期借款未實現兌換利益	(8,326)	(2,082)	(29,400)	(7,350)
未實現處分固定資產利益	340,407	85,102	299,871	74,967
應計退休金費用未撥存數	10,854	<u>2,714</u>	10,854	<u>2,714</u>
		<u>(\$1,005,018)</u>		<u>(\$612,859)</u>

5. 未實現聯屬公司間利益係出售原料、機器設備予關係企業遞延認列處分利益。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(二十一) 每股盈餘

	97 年 上 半 年 度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$2,696,272	\$2,281,012	1,498,470	\$1.80	\$1.52
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響					
-員工分紅	-	-	709		
稀釋每股盈餘					
本期純益加 潛在普通股 之影響	<u>\$2,696,272</u>	<u>\$2,281,012</u>	<u>1,499,179</u>	<u>\$1.80</u>	<u>\$1.52</u>

	96 年 上 半 年 度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
本期淨利	<u>\$2,831,425</u>	<u>\$2,523,129</u>	1,498,470	<u>\$1.89</u>	<u>\$1.68</u>

- (1) 民國 97 年及 96 年上半年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 96 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整。
- (2) 自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十二) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	97 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 714,972	\$ 292,414	\$1,007,386
勞健保費用	51,884	20,133	72,017
退休金費用	61,119	25,657	86,776
其他用人費用	29,342	11,009	40,351
	<u>\$ 857,317</u>	<u>\$ 349,213</u>	<u>\$1,206,530</u>
折舊費用	<u>\$ 410,799</u>	<u>\$ 39,976</u>	<u>\$ 450,775</u>
攤銷費用	<u>\$ 29,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,382</u>
性 質 別	96 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 662,246	\$ 231,545	\$ 893,791
勞健保費用	48,704	16,966	65,670
退休金費用	50,682	19,770	70,452
其他用人費用	25,403	8,900	34,303
	<u>\$ 787,035</u>	<u>\$ 277,181</u>	<u>\$1,064,216</u>
折舊費用	<u>\$ 394,147</u>	<u>\$ 36,994</u>	<u>\$ 431,141</u>
攤銷費用	<u>\$ 23,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,553</u>

五、關係人交易

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MAXXIS International Co., Ltd.	本公司之子公司
廈門正新橡膠工業有限公司 (正新-廈門)	本公司之孫公司
廈門正新實業有限公司 (廈門正新實業)	本公司之孫公司
天津大豐橡膠工業有限公司 (天津大豐)	本公司之孫公司
廈門正新海燕輪胎有限公司 (廈門海燕)	本公司之孫公司
廣西欽州正新實業有限公司	本公司孫公司之轉投資公司
CST Trading Ltd.	本公司之子公司
正新橡膠中國有限公司 (正新-中國)	本公司之孫公司
正東機械昆山有限公司 (正東機械)	本公司子公司之轉投資公司
MAXXIS Trading Ltd.	本公司之子公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	本公司之孫公司
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. (正新泰國)	本公司孫公司之轉投資公司
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. (正新越南)	本公司孫公司之轉投資公司
正新橡膠美國有限公司 (正新-美國)	本公司之子公司
MAXXIS Corporation Inc.	本公司之孫公司
喬新興業股份有限公司 (喬新)	本公司之子公司
正新橡膠加拿大有限公司 (正新-加拿大)	本公司之子公司
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	本公司之子公司
洋新工業股份有限公司 (洋新)	採權益法評價之被投資公司
正新橡膠德國有限公司 (正新-德國)	採權益法評價之被投資公司
Chen Shin Holland B.V. (正新-荷蘭)	採權益法評價之被投資公司
MAXXIS International Japan Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司
美利達工業股份有限公司 (美利達)	本公司監察人為該公司總經理

(以 下 空 白)

(1)與關係人間之交易事項

1. 銷 貨

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
正新-美國	\$ 578,509	7	\$ 756,076	10
MAXXIS Corporation	366,579	4	394,433	5
正新-德國	380,803	4	344,958	4
正新-加拿大	287,617	3	167,532	2
正新-泰國	127,837	1	55,571	1
其 他	164,838	2	195,406	2
	<u>\$ 1,906,183</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,913,976</u>	<u>24</u>

售予正新-泰國之原物料及製成品係依成本分別加計 10%~15%及 20%~25%，其餘均依一般銷售價格辦理。外銷貨款除正新-泰國與正新-越南係於貨品運出後 120 天收款外，其餘與一般銷貨條件相同於 60~90 天內收款。

2. 進 貨

	97 年 上 半 年 度		96 年 上 半 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
正新-泰國	\$ 522,232	10	\$ 158,584	3
其 他	63,320	1	39,370	1
	<u>\$ 585,552</u>	<u>11</u>	<u>\$ 197,954</u>	<u>4</u>

係按一般進貨價格辦理，至於付款條件，除正新-泰國係於進貨後 30 天內付款外，其餘貨款係進貨後 90 天內付款與一般進貨條件相同。

3. 財產交易-出售設備

	97 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	售 價	帳 面 價 值	出 售 損 益
正新-泰國	\$ 331,005	\$ 217,690	\$ 113,315
正新-越南	34,445	13,862	20,583
正新-中國	22,354	11,069	11,285
正新-廈門	5,630	3,649	1,981
其 他	19,780	11,442	8,338
	<u>\$ 413,214</u>	<u>\$ 257,712</u>	<u>\$ 155,502</u>

	96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	售 價	帳 面 價 值	出 售 損 益
正新-泰國	\$ 88,996	\$ 69,205	\$ 19,791
正新-越南	70,695	37,527	33,168
正新-廈門	45,013	28,967	16,046
正新-中國	19,209	12,257	6,952
其 他	23,346	12,721	10,625
	<u>\$ 247,259</u>	<u>\$ 160,677</u>	<u>\$ 86,582</u>

出售設備予關係人之未實現出售利益業依折舊年限攤提為處分固定資產利益，截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，表列其他流動負債計 210,703 仟元及 292,374 仟元及其他負債-其他計 340,407 仟元及 172,878 仟元。

4. 技術權利金收入(表列其他收入)及期末應收款(表列其他金融資產-流動)

	97年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	技術權利金收入	期 末 應 收 款
正新-廈門	\$ 42,692	\$ 42,692
正新-中國	37,513	37,513
廈門-海燕	12,425	26,796
正新-實業	4,073	4,073
天津-大豐	2,659	2,659
	<u>\$ 99,362</u>	<u>\$ 113,733</u>

	96年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	技術權利金收入	期 末 應 收 款
正新-廈門	\$ 41,367	\$ 22,625
正新-中國	36,655	16,864
	<u>\$ 78,022</u>	<u>\$ 39,489</u>

上述應收關係人權利金款項，其收款方式係按年收取。

5. 應收帳款

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
正新-美國	\$ 357,394	14	\$ 373,439	18
MAXXIS Corporation	187,143	7	206,455	10
正新-加拿大	157,506	6	73,839	3
正新-德國	127,245	6	183,931	9
正新-泰國	108,831	5	36,730	2
其 他	84,412	3	120,407	6
	<u>\$ 1,022,531</u>	<u>41</u>	<u>\$ 994,801</u>	<u>48</u>

6. 其他應收款(表列其他金融資產-流動)

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 其他金融 資產-流 動百分比	金 額	佔本公司 其他金融 資產-流 動百分比
正新-泰國	\$ 234,149	52	\$ 73,171	26
正新-越南	29,133	7	70,131	25
廈門-海燕	13,560	3	8,751	3
正新-中國	11,189	2	6,726	2
其他	4,939	1	13,542	5
	<u>\$ 292,970</u>	<u>65</u>	<u>\$ 172,321</u>	<u>61</u>

上述款項係出售機器設備之應收款等，除正新-泰國與正新-越南係於出售設備後120天收款外，其餘係60-90天內收款。

7. 應付帳款

	97 年 6 月 30 日		96 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比
正新-泰國	\$ 24,865	2	\$ 45,584	3
其他	15,444	1	13,312	1
	<u>\$ 40,309</u>	<u>3</u>	<u>\$ 58,896</u>	<u>4</u>

8. 廣告費(表列推銷費用)及期末應付費用

	97年6月30日		96年6月30日	
	廣告費	應付費用	廣告費	應付費用
正新-美國	\$ 97,221	\$ 53,294	\$ 119,984	\$ 22,637

上述款項係關係人代本公司支付廣告費及贊助賽車手之款項。

9. 保證事項

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司與金融機構約定，授予本公司之間接轉投資公司得於下列額度內向其所屬同一機構之當地分行辦理信用狀貸款，並由本公司負保證責任，其明細如下：

被保證人	保證額度	截至民國 97 年 6 月 30 日止已使用之金額	
正新-泰國	美金 286,500 仟元	美金	105,231 仟元
		歐元	2,176 仟元
	泰銖 470,000 仟元	泰銖	813,500 仟元
正新-越南	美金 44,000 仟元	美金	31,470 仟元
正新-美國	美金 10,000 仟元	美金	2,000 仟元
MAXXIS Corporation Inc.	美金 5,000 仟元	美金	-
正新-加拿大	美金 1,000 仟元	美金	-

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	97年6月30日	96年6月30日	
定期存款			
(帳列其他金融資產-非流動)	\$ 1,471	\$ 2,560	中國石油履約保證金等

七、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項：

- 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司因購買原料、機器設備及消耗性零件等，已開立而尚未使用之信用狀金額約 33,489 仟元。
- 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額計 228,475 仟元，尚未支付價款計 62,037 仟元。

(二)或有事項：

關係人保證事項請參閱附註五之說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年上半年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	97 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,627,376	\$ -	\$ 5,627,376	\$ 3,174,692	\$ -	\$ 3,174,692
備供出售金融商品	20,494	20,494	-	41,098	41,098	-
以成本衡量之金融商品-非流動	139,732	-	-	141,711	-	-
	<u>\$ 5,787,602</u>	<u>\$ 20,494</u>	<u>\$ 5,627,376</u>	<u>\$ 3,357,501</u>	<u>\$ 41,098</u>	<u>\$ 3,174,692</u>
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 7,246,513	\$ -	\$ 7,246,513	\$ 5,073,927	\$ -	\$ 5,073,927
應付公司債(含一年內到期)	2,000,000	-	2,017,820	2,000,000	-	2,040,051
長期借款(含一年內到期)	7,038,863	-	7,038,863	3,806,392	-	3,806,392
	<u>\$ 16,285,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,303,196</u>	<u>\$ 10,880,319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,920,370</u>
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
買入選擇權	\$ 2,002	\$ -	\$ 2,002	\$ 2,964	\$ -	\$ 2,964
遠期外匯合約	-	-	-	264	-	264
	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,228</u>
<u>負債</u>						
賣出選擇權	\$ 15,748	\$ -	\$ 15,748	\$ 6,792	\$ -	\$ 6,792
遠期外匯合約	1,468	-	1,468	6,020	-	6,020
	<u>\$ 17,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,216</u>	<u>\$ 12,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,812</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

遠匯交易

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

選擇權

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

(三) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 1,909,445 仟元及 494,639 仟元及金融負債均為 2,000,000 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 9,537,631 仟元及 5,208,659 仟元。

(四) 財務風險控制

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

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

- (1) 本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融

資產係透過活絡之交易市場下單交易，且係與信用良好之金融機構往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。而以成本衡量之金融資產於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致違約，故發生信用風險之可能性極低。

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

3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。而以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。
- (2) 本公司從事外匯選擇權交易，預計於民國 97 年 7 月至 10 月產生 2,002 仟元之現金流入及 15,748 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，預期不致發生重大之流動性風險。
- (3) 本公司從事遠期外匯買賣合約，預計於民國 97 年 7 月產生 1,468 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大籌資風險。
- (4) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

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

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

民國97年上半年度：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註)	本期最高背書保證金額	期末背書保證		以資產擔保之背書保證金額	累計背書保證金	
		公司名稱	關係			申請	支動		額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)
0	正新橡膠工業(股)公司	正新-泰國	孫公司	\$ 12,975,382	\$ 9,146,754	\$ 9,121,903	\$ 4,035,467	\$ -	16%	註
		正新-越南	孫公司	12,975,382	1,335,488	1,335,488	955,171	-	4%	註
		正新橡膠美國有限公司	子公司	12,975,382	486,390	303,520	60,704	-	-	註
		MAXXIS Corporation	孫公司	12,975,382	162,132	151,760	-	-	-	註
		正新-加拿大	子公司	12,975,382	32,426	30,352	-	-	-	註

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。 \$18,165,534
 對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。 \$ 5,190,153
 對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。 \$12,975,382

3. 期末持有有價證券情形：

民國97年6月30日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價(仟元)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	35,050,000	\$11,325,280	100.00%	11,325,280 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	CST Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	72,900,000	8,750,305	100.00%	8,750,305 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Trading Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	189,811,721	6,050,809	100.00%	6,050,809 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠美國有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,800,000	1,696,225	100.00%	1,696,225 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	喬新興業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	9,700,000	147,368	97.00%	147,368 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	洋新工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	4,999,960	143,547	49.99%	143,547 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠加拿大有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000,000	87,109	100.00%	87,109 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000,000	41,561	100.00%	41,561 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	正新橡膠德國有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	90,000	35,062	30.00%	35,062 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	Cheng Shin Holland B.V.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	32,360	33,426	30.00%	33,426 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International Japan Co. Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	100	1,429	33.33%	1,429 (註1)
						<u>\$28,312,121</u>		<u>\$28,312,121</u>

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價(仟元)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	太平洋證券股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	9,804,968	\$ 62,807	2.35%	\$ 73,909 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International UK. PLC	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	24,583	19.99%	25,911 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	源創投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,780,983	17,810	12.33%	20,485 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	三越紡織工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,100,000	12,162	2.17%	10,790 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	股票	其他	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	22,370	-	31,178 (註1、2)
						<u>\$ 139,732</u>		<u>\$ 162,273</u>
正新橡膠工業股份有限公司	基金	聯邦平衡基金	-	備供出售金融資產-流動	1,814,537	\$ 18,051	-	\$ 18,051
正新橡膠工業股份有限公司	股票	台新金控	-	備供出售金融資產-流動	195,425	<u>2,443</u>	-	<u>2,443</u>
						<u>\$ 20,494</u>		<u>\$ 20,494</u>

註1：未有公開市場者，其市價以民國97年6月30日股權淨值列示。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	售價	帳面 成本	處分 (損)益	仟股數或 仟單位數	金額
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	採權益法之 長期股權投資	非公開 市場	子公司	20,000	\$649,620	59,806	\$1,823,519	-	\$ -	\$ -	\$ -	79,806	\$2,473,139

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

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

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		備註	
			銷(進)貨金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 578,509	7	出貨後60-90天內收款	相同	相同	\$ 357,394	14	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Corporation Inc	採權益法評價之被投資公司	銷貨	366,579	4	出貨後60-90天內收款	相同	相同	187,143	7	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠德國有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	380,803	4	出貨後60-90天內收款	相同	相同	127,245	6	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	287,617	3	出貨後60-90天內收款	相同	相同	157,506	6	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司轉投資公司	銷貨	127,837	1	出貨後120天內收款	註1	註2	108,831	5	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司轉投資公司	(進貨)	(522,232)	(10)	進貨後30天內付款	相同	註3	(24,865)	(2)	-

註1：原物料及製成品售價係依成本分別加計10%-15%及20%-25%。

註2：一般銷貨係於出貨後60-90天內收款。

註3：一般進貨係於進貨後90天內付款。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
民國97年6月30日：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	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	\$ 357,394	3	\$ -	-	\$ 106,019	\$ -
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Corporation Inc.	孫公司	187,143	4	-	-	57,609	-
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	157,506	4	-	-	55,246	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠德國有限公司	採權益法評價之被投資公司	127,245	6	-	-	46,059	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司之轉投資公司	342,980	4	-	-	90,207	-

註：係截至97年8月25日止，應收關係人款項期後收款金額。

9. 從事衍生性金融商品交易：請參閱附註四(二)及附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：
民國97年上半年度：

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	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期年底	股數	比率	帳面金額			
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	\$ 912,218	\$ 912,218	35,050,000	100.00%	\$ 11,325,280	\$ 1,475,935	\$ 1,475,935	子公司 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00%	8,750,305	357,325	357,325	子公司 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	維京群島	控股公司	6,167,557	4,344,038	189,811,721	100.00%	6,050,809	173,853	173,853	子公司 (註1)
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00%	1,696,225	134,216	134,216	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	國內	投資各項事業	97,000	97,000	9,700,000	97.00%	147,368	(141)	(137)	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	國內	各種防震橡膠及五金之加工及銷售	50,000	50,000	4,999,960	49.99%	143,547	28,014	14,004	註2
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00%	87,109	18,714	18,714	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00%	41,561	(7,003)	(7,003)	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠德國有限公司	德國	輪胎之進出口貿易	5,057	5,057	90,000	30.00%	35,062	-	-	註2
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	23,162	32,360	30.00%	33,426	-	-	註2
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International Japan Co., Ltd.	日本	輪胎之進出口貿易	1,565	1,565	100	33.33%	1,429	-	-	註2

註1:係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2:係採權益法評價之轉投資公司。

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	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期年底	股數	比率	帳面金額			
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	\$ 2,528,414	\$ 2,528,414	100,000,000	100.00%	\$6,636,362	\$ 756,429	\$ 756,429	孫公司(註2)
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	568,482	568,482	18,000,000	100.00%	839,936	71,265	71,265	孫公司(註2)
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕輪胎有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	1,708,151	1,708,151	50,000,000	71.43%	1,700,990	496,016	354,306	孫公司(註2)
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新實業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	1,483,981	1,483,981	45,000,000	100.00%	1,770,449	157,524	157,524	孫公司(註2)
CST Trading Ltd.	正新橡膠中國有限公司	大陸	生產及銷售各車胎	3,785,297	3,785,297	151,394,000	77.64%	7,837,574	441,861	343,061	孫公司(註2)
CST Trading Ltd.	正東機械昆山有限公司	大陸	橡膠機械、模具	68,602	68,602	4,250,000	50.00%	194,967	18,750	9,375	孫公司
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	維京群島	輪胎之進出口貿易商	6,167,557	4,344,038	189,811,721	100.00%	6,076,528	155,273	155,273	孫公司
正新橡膠美國有限公司	MAXXIS Corporation Inc.	美國	輪胎之進出口貿易商	203,990	203,990	6,500	87.00%	222,195	23,849	20,749	孫公司
正新橡膠美國有限公司	TSY America, Inc.	美國	輪胎之進出口貿易商	91,638	91,638	2,700,000	33.00%	-	-	-	子公司之轉投資公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	大陸	橡膠、輪胎配件零售	39,900	39,900	9,940,000	99.40%	39,792	(667)	(663)	孫公司之轉投資公司
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新(物流)有限公司	大陸	國際集裝箱運輸業務	34,094	34,094	4,900,000	34.00%	51,177	5,737	1,951	孫公司之轉投資公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	5,724,372	3,961,354	65,000,000	100.00%	5,890,706	221,817	221,817	孫公司之轉投資公司(註2)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam)IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	443,184	382,684	22,000,000	100.00%	294,928	(66,543)	(66,543)	孫公司之轉投資公司(註2)

註1: TSY America, Inc. 因持續虧損，民國97年上半年度將其帳面價值24,869仟元全數提列減損損失。

註2: 係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

2. 資金貸與他人：

民國97年上半年度：

編號	貸出資金之		往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
	公司	對象		最高餘額	期末餘額									
1	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新實業有限公司	其他應收款	\$402,912	\$398,493	6.804%	註3、4	\$1,478,701	營業週轉	-	無	-	\$ 1,327,272	\$2,654,545
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	其他應收款	265,662	265,662	6.804%	註3、4	74,557	營業週轉	-	無	-	1,327,272	2,654,545

註1：有業務往來之公司或行號：以不超過本公司企業淨值的20%為限。

無業務往來之公司或行號：以不超過本公司企業淨值的10%為限。

註2：本公司資金貸與他人總額以不超過本公司企業淨值的40%為限。

註3：公司間有業務往來。

註4：透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

3. 為他人背書保證：

民國97年上半年度：

編號	背書保證公司名稱	背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證之限額(註2)	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額		以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	
					申請	動支				
1	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	註1第2點	\$ 5,309,090	\$3,161,711	\$3,152,053	\$2,385,247	-	47%	\$ 6,636,362
2	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新實業有限公司	註1第2點	5,309,090	875,368	875,368	420,632	-	13%	6,636,362
3	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	註1第2點	5,309,090	304,450	303,520	-	-	5%	6,636,362

註1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股股權超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

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

4. 期末持有有價證券情形：
民國97年上半年度：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
					股數(股)	帳面金額	持股比例	市價	價
MAXXIS International Co., Ltd.	股 票	廈門正新橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000,000	\$ 6,636,362	100.00%	\$ 5,878,796 (註1)	(註2)
MAXXIS International Co., Ltd.	股 票	天津大豐橡膠工業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	18,000,000	839,936	100.00%	839,936 (註1)	
MAXXIS International Co., Ltd.	股 票	廈門正新海燕輪胎有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000,000	1,700,990	71.43%	1,700,990 (註1)	
MAXXIS International Co., Ltd.	股 票	廈門正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	45,000,000	1,770,449	100.00%	1,770,449 (註1)	
CST Trading Ltd.	股 票	正新橡膠中國有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	151,394,000	7,837,574	77.64%	6,944,430 (註1)	(註2)
CST Trading Ltd.	股 票	正東機械昆山有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	4,250,000	194,967	50.00%	194,967 (註1)	
CST Trading Ltd.	受 益 憑 證	Pac-Link Fund	無	以成本衡量金融資產-非流動	300,000	USD1,050仟元	8.45%	USD1,050仟元	
MAXXIS Trading Co.,Ltd.	股 票	MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	189,811,721	6,076,528	100.00%	6,076,528 (註1)	
正新橡膠美國有限公司	股 票	MAXXIS Corporation	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	6,500	222,195	87.00%	222,195 (註1)	
正新橡膠美國有限公司	股 票	TSY America, Inc.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	2,700,000	-	33.00%	- (註1)	
廈門正新橡膠工業有限公司	股 票	廣西欽州正新實業有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	9,940,000	39,792	99.40%	39,792 (註1)	
廈門正新橡膠工業有限公司	股 票	廈門正新(物流)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	4,900,000	51,177	34.00%	51,177 (註1)	
MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	股 票	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	65,000,000	5,890,706	100.00%	5,867,450 (註1)	(註2)
MAXXIS Holdings (BVI) Co.,Ltd.	股 票	Cheng Shin Rubber (Vietnam)IND Co.,LTD	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	22,000,000	294,928	100.00%	294,928 (註1)	
喬新興業股份有限公司	股 票	LEE MING ENGINEERING CO., LTD. (Thailand)	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	1,296,000	1,296,000	30.00%	1,296,000 (註1)	
喬新興業股份有限公司	股 票	太平洋證券股份有限公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	5,098,582	45,802	1.13%	45,802 (註1)	
喬新興業股份有限公司	股 票	齊陽科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	851,000	-	10.32%	- (註1)	
喬新興業股份有限公司	股 票	台新金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	3,274,996	42,411	-	42,411	
喬新興業股份有限公司	股 票	其他	無	備供出售金融資產-流動	-	13,312	-	13,312	

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因倒逆流交易產生。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末			
					仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	售價	帳面 成本	處分 (損)益	仟股數或 仟單位數	金額
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holding Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司	20,000	\$649,620	57,806	\$1,763,019	-	\$ -	\$ -	\$ -	77,806	\$2,412,639
MAXXIS Holding Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司之轉投資公司	20,000	649,620	57,806	1,763,019	-	-	-	-	77,806	2,412,639

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：
民國97年上半年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)帳款				備註
			銷(進)貨金額	估總銷(進)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)帳款之比率	
正新橡膠中國有限公司	東洋橡膠工業株式會社	對正新橡膠中國有限公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$1,696,988	22	出貨後60~90天內收款	相同	相同	\$ 487,857	44	-
	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷貨	433,389	6	出貨後60~90天內收款	相同	相同	131,650	12	-
	正新橡膠德國有限公司	註	銷貨	250,789	3	出貨後60~90天內收款	相同	相同	175,181	16	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠德國有限公司	註	銷貨	111,655	1	出貨後60~90天內收款	相同	相同	45,032	4	-
	天津大豐橡膠有限公司	同一最終母公司	(進貨)	(122,509)	(2)	進貨後60~90天內付款	相同	相同	(39,851)	(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	1,474,277	56	出貨後60~90天內收款	相同	相同	392,814	49	-
	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷貨	183,809	7	出貨後60~90天內收款	相同	相同	80,423	10	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷貨	461,818	11	出貨後60~90天內收款	相同	相同	203,967	15	-
	正新橡膠德國有限公司	註	銷貨	211,482	5	出貨後60~90天內收款	相同	相同	194,755	14	-

註：對正新橡膠德國有限公司採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

民國97年上半年度：

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額(註2)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處 理 方 式		
正新橡膠中國有限公司	東洋橡膠工業株式會社	對正新橡膠中國有限公司 採權益法評價之投資公司	應收帳款\$487,857	6	\$ -	-	\$ 96,028	\$ -
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	應收帳款\$131,650	6	-	-	-	-
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠德國有限公司	註1	應收帳款\$175,181	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	應收帳款\$392,814	6	-	-	392,814	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	應收帳款\$203,967	3	-	-	102,357	-
	正新橡膠德國有限公司	註1	應收帳款\$194,755	3	-	-	36,019	-

註1：對正新橡膠德國有限公司採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。

註2：截至97年8月25日止，應收關係人款項期後收回金額。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之基本資料:

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 台 灣 匯 出 積 累 金	初 期 投 資 額	本 期 匯 出 或 回 收	本 自 台 灣 匯 出 積 累 金	末 期 投 資 額	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 價 值	截至本期止已匯 回台灣之投資收益
廈門正新橡膠工業有限公司 (註3)	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	美金100,000仟元	註1	\$	910,834 (USD 35,000仟元)	\$ - \$ -	\$	910,834 (USD 35,000仟元)	100.00%	\$ 756,429 (註12)	\$ 6,636,362	\$ 1,667,647
正新橡膠中國有限公司 (註4、5、6、7)	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	美金195,000仟元	註1		2,385,506 (USD 80,900仟元)	- -		2,385,506 (USD 80,900仟元)	77.64%	343,061 (註12)	7,837,574	824,047
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及 其配套件	美金5,000仟元	註1		68,602 (USD 2,500仟元)	- -		68,602 (USD 2,500仟元)	50.00%	9,375	194,967	26,412
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車 內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶 及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及 其配套件	美金18,000仟元	註1		(註8)	- -		(註8)	100.00%	71,265	839,936	-
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	美金70,000仟元	註1		(註9)	- -		(註9)	71.43%	354,306	1,700,990	-
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	美金45,000仟元	註1		(註10)	- -		(註10)	100.00%	157,524	1,770,449	-
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	RMB10,000仟元	註1		(註11)	- -		(註11)	99.40%	(663)	39,792	-
廈門正新(物流)有限公司	國際集裝箱運輸業務	RMB12,250仟元	註1		(註11)	- -		(註11)	34%	1,951	51,177	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：經中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。

註3：廈門正新橡膠工業有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國87年間、93年間及96年間分別盈餘轉增資USD15,000仟元、USD20,000仟元及USD30,000仟元。

註4：正新橡膠中國有限公司民國93年盈餘轉增資USD20,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD15,528仟元及USD4,472仟元。

註5：正新橡膠中國有限公司民國94年盈餘轉增資USD35,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD27,174仟元及USD7,826仟元。

註6：正新橡膠中國有限公司民國96年盈餘轉增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例77.64%及22.36%分別增資USD23,292仟元及USD6,708仟元。

註7：正新橡膠中國有限公司本期期末自台灣匯出累積投資金額未含民國93年及94年盈餘轉增資共計USD42,702仟元，及CST Trading Ltd.以自有資金於民國91年間轉投資計USD4,500仟元。

註8：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國87年及95年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD18,000仟元，用予間接投資天津大豐橡膠工業有限公司。

註9：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國91年、92年及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD50,000仟元，用予間接投資廈門正新海燕輪胎有限公司。

註10：係由英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.於民國93年及96年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘USD20,000仟元及USD25,000仟元，用予間接投資廈門正新實業有限公司

註11：係由廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉投資成立。

註12：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

2. 依據(91)台財證(六)第103366號函規定揭露事項：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 3,593,677 (USD118,400元)	\$ 8,304,368 (USD273,602元)	\$ 6,690,153 註

註：淨值規模逾一百億者：五十億元部分適用40%，五十億元以上未達一百億元部分適用30%，逾一百億元部分適用20%，三部份金額總計為其上限。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進 貨

民國 97 年上半年度，本公司與大陸之各被投資公司之進貨均未達本公司進貨金額之 10%，其總額為 49,210 仟元。係按一般進貨價格辦理，貨款係於進貨 90 天內付款，與一般進貨條件相同。

(2) 銷 貨

民國 97 年上半年度，本公司與大陸之各被投資公司銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其總額為 13,884 仟元。係按一般銷貨價格辦理，貨款係出貨後 60~90 天內收款，與一般銷貨條件相同。

(3) 應收帳款

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應收帳款總額為 8,177 仟元。

(4) 應付帳款

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司帳列與大陸之各被投資公司之應付帳款總額為 10,472 仟元。

(5) 財產交易

民國 97 年上半年度本公司與大陸被投資公司間之財產交易：

<u>大 陸 被 投 資 公 司</u>	<u>出售金額</u>	<u>帳面價值</u>	出售利益(帳列
			<u>其他負債-其他)</u>
正新-廈門	\$ 5,630	\$ 3,649	\$ 1,981
正新-中國	22,354	11,069	11,285
其 他	19,780	11,442	8,338
	<u>\$ 47,764</u>	<u>\$ 26,160</u>	<u>\$ 21,604</u>

上述款項係因財產交易應收未收款項餘額計 28,978 仟元(表列其他金融資產-流動)。

(6) 技術權利金收入

	<u>97 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>	
	<u>技術權利金收入</u>	<u>期 末 應 收 款</u>
正新-廈門	\$ 42,692	\$ 42,692
正新-中國	37,513	37,513
廈門-海燕	12,425	26,796
廈門-實業	4,073	4,073
天津-大豐	2,659	2,659
	<u>\$ 99,362</u>	<u>\$ 113,733</u>

十二、部門別財務資訊

不適用。

正新橡膠工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 768
銀行存款		
支票存款		3,958
活期存款		540,016
外幣存款		83,184
	美金 245仟元 匯率30.352	
	英鎊 16仟元 匯率60.491	
	澳幣 18仟元 匯率29.077	
	泰銖 121仟元 匯率0.907	
	歐元 26仟元 匯率47.82	
	日幣 254,681仟元 匯率0.286	
定期存款	期間 95.10.24~97.10.24	1,907,974
	利率 2.04% ~ 6.35%	
	歐元 4,058仟元 匯率47.82	
	英鎊 8,670仟元 匯率60.491	
	澳幣 5,820仟元 匯率29.077	
	美金 33,577仟元 匯率30.352	
	台幣 1,089仟元	
		\$ 2,535,900

正新橡膠工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
PIRELLI		\$ 168,422	
KCT		83,459	
巨大		66,271	每一零星客戶餘額均
其 他		<u>1,184,597</u>	未超過本科目金額5%
		1,502,749	
減：備抵呆帳		<u>(12,896)</u>	
		<u>\$ 1,489,853</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註	
		成 本	市 價	
		市 價	市 價	
製 成 品		\$ 589,910	\$ 758,903	淨變現價值
在 製 品		242,833	242,833	淨變現價值
原 料		1,059,314	1,124,598	重置成本
在 途 存 貨		<u>29,474</u>	<u>29,474</u>	重置成本
		1,921,531	<u>\$ 2,155,808</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		(<u>13,904</u>)		
		<u>\$ 1,907,627</u>		

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	評 價	市 價 或	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額		金 額		金 額		股 數				
MAXXIS International Co.,Ltd.	35,050,000	\$10,091,588	-	\$ 1,416,579	-	(\$ 182,887)	35,050,000	\$ 11,325,280	權益法	\$ 323	\$ 11,325,280	無
						(註)						
CST Trading Ltd.	72,900,000	8,448,589	-	301,716	-	-	72,900,000	8,750,305	權益法	120	8,750,305	無
MAXXIS Trading Ltd.	130,006,081	4,340,708	59,805,640	1,710,101	-	-	189,811,721	6,050,809	權益法	32	6,050,809	無
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	1,624,153	-	72,072	-	-	1,800,000	1,696,225	權益法	942	1,696,225	無
喬新興業股份有限公司	9,700,000	148,216	-	-	-	(848)	9,700,000	147,368	權益法	15	147,368	無
洋新工業股份有限公司	4,999,960	129,543	-	14,004	-	-	4,999,960	143,547	權益法	29	143,547	無
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	75,350	-	11,759	-	-	1,000,000	87,109	權益法	87	87,109	無
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	45,186	-	-	-	(3,625)	1,000,000	41,561	權益法	42	41,561	無
正新橡膠德國有限公司	90,000	35,062	-	-	-	-	90,000	35,062	權益法	390	35,062	無
Cheng Shin Holland B.V.	32,360	33,426	-	-	-	-	32,360	33,426	權益法	1,033	33,426	無
MAXXIS International Japan Co., Ltd.	100	1,429	-	-	-	-	100	1,429	權益法	14,290	1,429	無
		<u>\$24,973,251</u>		<u>\$ 3,526,231</u>		<u>(\$ 187,360)</u>		<u>\$ 28,312,121</u>				

註：係本期現金股利收現數。

正新橡膠工業股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額			期 末 餘 額			提供保證或質押情形	備 註
	成 本	重 估 增 值	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	成 本		
土 地	\$ 485,604	\$ 1,143,406	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 485,604	\$ 1,143,406	無
房屋及建築	2,766,797	40,256	47,566	(13,175)	-	2,801,188	40,256	無
機器設備	5,806,588	74	78,958	(116,253)	63,693	5,832,986	74	無
試驗設備	397,527	-	5,343	(3,205)	-	399,665	-	無
運輸設備	94,878	-	7,919	(7,916)	-	94,881	-	無
辦公設備	19,366	-	-	(435)	2,073	21,004	-	無
其他設備	1,195,200	-	51,541	(85,509)	31,483	1,192,715	-	無
未完工程及預付設備款	508,920	-	432,645	(253,206)	(97,249)	591,110	-	
	<u>\$ 11,274,880</u>	<u>\$ 1,183,736</u>	<u>\$ 623,972</u>	<u>(\$ 479,699)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,419,153</u>	<u>\$ 1,183,736</u>	

正新橡膠工業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 825,779	\$ 43,151	(\$ 13,175)	\$ 855,755	
機器設備	2,976,922	288,850	(113,541)	3,152,231	
試驗設備	231,375	20,473	(3,205)	248,643	
運輸設備	62,104	5,484	(7,868)	59,720	
辦公設備	15,244	1,129	(435)	15,938	
其他設備	<u>776,422</u>	<u>91,688</u>	<u>(83,711)</u>	<u>784,399</u>	
	<u>\$ 4,887,846</u>	<u>\$ 450,775</u>	<u>(\$ 221,935)</u>	<u>\$ 5,116,686</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
非關係人：		
台橡股份有限公司	\$ 341,100	
福懋興業股份有限公司	244,373	
EXXONMOBIL CHEMICAL ASIA PACIFIC	185,200	
中國合成橡膠股份有限公司	111,621	
其他	549,897	每一零星供應商
	<u>1,432,191</u>	餘額均未超過本 科目金額5%
關係人：		
MAXXIS-Thailand	24,865	
其他	15,444	
	<u>40,309</u>	
	<u>\$ 1,472,500</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	備 註
第一商業銀行	\$1,928,303	93.10.14 ~104.6.9	3.04%~3.05%	無	
臺灣銀行	1,215,000	94.12.28 ~101.12.31	2.39%~3.08%	無	
彰化銀行	1,100,000	96.9.6 ~103.12.28	2.94%~2.97%	無	
兆豐國際商業銀行	1,000,000	95.12.28 ~103.9.6	2.82%	無	
瑞穗銀行	910,560	97.3.13 ~102.3.10	3.42%	無	
華南商業銀行	585,000	96.10.30 ~103.12.21	2.46%~2.96%	無	
中國信託商業銀行	<u>300,000</u>	96.12.27 ~99.12.27	2.875%	無	
	7,038,863				
減：一年內到期部份	(<u>305,000</u>)				
	<u>\$6,733,863</u>				

正新橡膠工業股份有限公司
銷貨收入淨額明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數 量 (千條)</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
客車輻射外胎		2,518	\$ 3,883,115	
機車外胎		3,323	1,563,698	
汽車外胎		2,299	1,529,273	
自行車外胎		5,258	701,439	
工業用外胎		136	309,848	
自行車內胎		7,401	251,444	
人力用外胎		665	138,603	
其 他			<u>426,528</u>	每一零星項目餘額
			8,803,948	均未超過1億元
減：銷貨退回及折讓			(<u>13,708</u>)	
			<u>\$ 8,790,240</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司
 銷貨成本明細表
 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 1,091,238
加：本期進料	5,277,589
減：原料成本差異	(18,615)
出售原料	(187,444)
轉列費用	(30,376)
期末存料	(1,059,314)
原料耗用	5,073,078
直接人工	550,548
製造費用	1,353,807
製造成本	6,977,433
加：期初在製品	139,044
減：出售在製品	(42,335)
轉列費用	(341)
在製品盤損	(2,718)
期末在製品	(242,833)
製成品成本	6,828,250
加：期初製成品	547,001
購入製成品	147,604
減：轉列製造費用	(31,909)
製成品報廢	(584)
期末製成品	(589,910)
本期製銷成本	6,900,452
出售原料成本	187,444
出售在製品成本	42,335
出售購入商品成本	4,252
銷貨成本合計	\$ 7,134,483

正新橡膠工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折舊費用				\$	410,799		
燃料費					221,833		
薪資費用					225,544		
水電費					164,054		
修理保養費					114,175		
其他費用					<u>217,402</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 1,353,807</u>		

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
運費				\$	210,440		
品牌形象費					152,971		
稅捐					122,244		
薪資					105,381		
出口費用					49,047		
其他費用					<u>169,196</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>\$ 809,279</u>		

(以下空白)