

正新橡膠工業股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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
民國九十九年及九十八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 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 31
	(六) 抵(質)押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31
	(八) 重大之災害損失	31
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	33	~ 35
(十一)	附註揭露事項	36	~ 48
	1. 重大交易事項相關資訊	36	~ 38
	2. 轉投資事業相關資訊	39	~ 44
	3. 大陸投資資訊	45	~ 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

(99)財審報字第 10001230 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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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(七)所述，貴公司民國九十九年六月三十日及九十八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新台幣 10,636,823 仟元及新台幣 9,473,442 仟元，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日所認列之投資利益分別為新台幣 335,284 仟元及新台幣 645,277 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，貴公司民國九十九年上半年度所揭露有關前開被投資公司之資訊，係由各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九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

正新橡膠工業股份有限公司已另編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

會計師

薛明玲

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
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 九 十 九 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99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			負債及股東權益	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,887,305	6	\$ 3,089,370	6	2100 短期借款(附註四(十))	\$ 797,678	1	\$ 150,000	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	-	-	245	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二))	-	-	10,209	-	
1320 備供出售金融資產 - 流動	28,519	-	16,999	-	2140 應付帳款(附註五)	1,639,754	2	931,818	2	
1120 應收票據淨額(附註四(三))	88,846	-	58,123	-	2160 應付所得稅(附註四(十八))	1,064,547	2	443,035	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,661,114	2	1,334,457	3	2170 應付費用(附註五)	1,716,219	2	983,590	2	
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	891,568	1	644,135	1	2210 其他應付款項(附註四(十一))	3,396,397	5	1,693,257	3	
1190 其他金融資產 - 流動(附註四(五)及五)	3,337,353	5	634,687	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十三))	1,087,128	2	1,794,200	4	
120X 存貨(附註四(六)及五)	1,727,056	3	1,258,810	2	2280 其他流動負債(附註五)	480,021	1	492,381	1	
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	57,161	-	89,982	-	21XX 流動負債合計	10,181,744	15	6,498,490	13	
1298 其他流動資產 - 其他	429,862	1	257,135	1	2410 長期負債					
11XX 流動資產合計	12,108,784	18	7,383,943	14	2420 應付公司債(附註四(十二))	3,000,000	5	-	-	
基金及投資					2440 長期借款(附註四(十三))	6,634,798	10	9,234,440	18	
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	141,863	-	138,770	-	24XX 長期負債合計	9,634,798	15	9,234,440	18	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	45,073,396	69	36,494,691	70	2510 各項準備					
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	847	-	1,899	-	2810 土地增值稅準備(附註四(八))	514,733	1	514,733	1	
14XX 基金及投資合計	45,216,106	69	36,635,360	70	2860 其他負債					
固定資產(附註四(八)及五)					2880 應計退休金負債(附註四(十四))	295,281	-	355,671	1	
成本					2880 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十八))	1,126,511	2	1,240,750	2	
1501 土地	493,962	1	488,936	1	28XX 其他負債 - 其他(附註五)	691,625	1	652,717	1	
1521 房屋及建築	2,932,883	4	2,887,205	6	28XX 其他負債合計	2,113,417	3	2,249,138	4	
1531 機器設備	6,018,248	9	5,818,646	11	2XXX 負債總計	22,444,692	34	18,496,801	36	
1545 試驗設備	487,733	1	458,660	1	3110 股東權益					
1551 運輸設備	94,069	-	91,414	-	3150 股本(附註四(十五))					
1561 辦公設備	15,919	-	19,343	-	3110 普通股股本	16,483,171	25	14,984,701	29	
1681 其他設備	1,174,925	2	1,179,647	2	3150 待分配股票股利	4,120,793	6	1,498,470	3	
15X8 重估增值	1,178,999	2	1,183,736	2	3220 資本公積(附註四(十六))					
15XY 成本及重估增值	12,396,738	19	12,127,587	23	3240 庫藏股票交易	9,772	-	9,772	-	
15X9 減：累計折舊	(5,669,178)	(9)	(5,319,797)	(10)	3240 處分資產增益	42,804	-	42,804	-	
1670 未完工程及預付設備款	936,631	2	733,293	2	3260 長期投資	39,609	-	39,609	-	
15XX 固定資產淨額	7,664,191	12	7,541,083	15	3310 保留盈餘(附註四(十七))					
無形資產(附註四(十四))					3350 法定盈餘公積	4,747,046	7	3,403,921	6	
1770 遞延退休金成本	22,175	-	44,350	-	3460 未分配盈餘	13,747,476	21	9,642,171	18	
其他資產					3450 股東權益其他調整項目					
1800 出租資產	118,274	-	119,239	-	3420 未實現重估增值(附註四(八))	856,268	2	856,269	2	
1880 其他資產 - 其他(附註四(九))	284,506	1	279,862	1	3450 金融商品之未實現損益	(16,955)	(2)	(16,767)	(1)	
18XX 其他資產合計	402,780	1	399,101	1	3420 累積換算調整數	3,066,356	5	3,208,512	6	
					3430 未認列為退休金成本之淨損失	(126,996)	(1)	(162,426)	(1)	
					3XXX 股東權益總計	42,969,344	66	33,507,036	64	
1XXX 資產總計	\$ 65,414,036	100	\$ 52,003,837	100	5XXX 重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
					5XXX 重大期後事項(附註九)					
					5XXX 負債及股東權益總計	\$ 65,414,036	100	\$ 52,003,837	100	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、薛明玲會計師民國九十九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：羅永勳

正新橡膠工業股份有限公司
損益表
民國 99 年及 98 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)

		99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 9,943,663	100	\$ 7,473,111	100
4170	銷貨退回	(108)	-	(5,909)	-
4190	銷貨折讓	(10,440)	-	(8,919)	-
4100	銷貨收入淨額	9,933,115	100	7,458,283	100
5110	銷貨成本(附註五)	(7,957,285)	(80)	(5,712,168)	(76)
5910	營業毛利	1,975,830	20	1,746,115	24
5930	聯屬公司間已實現利益	33,948	-	(52,634)	(1)
	營業毛利淨額	2,009,778	20	1,693,481	23
	營業費用				
6100	推銷費用	(834,070)	(8)	(651,000)	(9)
6200	管理及總務費用	(283,482)	(3)	(266,791)	(4)
6300	研究發展費用	(303,121)	(3)	(258,316)	(3)
6000	營業費用合計	(1,420,673)	(14)	(1,176,107)	(16)
6900	營業淨利	589,105	6	517,374	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,556	-	11,053	-
7310	金融資產評價利益	3,256	-	-	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(七))	4,843,095	49	5,555,685	74
7130	處分固定資產利益	155,101	1	148,961	2
7160	兌換利益	-	-	125,418	2
7480	什項收入(附註五)	188,495	2	124,095	2
7100	營業外收入及利益合計	5,192,503	52	5,965,212	80
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註四(八))	(71,795)	(1)	(105,179)	(1)
7650	金融負債評價損失(附註四(二))	-	-	(7,618)	-
7560	兌換損失	(27,662)	-	-	-
7880	什項支出	(13,647)	-	(36,748)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(113,104)	(1)	(149,545)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利	5,668,504	57	6,333,041	85
8110	所得稅費用(附註四(十八))	(425,027)	(4)	(524,170)	(7)
9600	本期淨利	\$ 5,243,477	53	\$ 5,808,871	78
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	普通股每股盈餘(附註四(十九))				
9750	本期淨利	\$ 2.75	\$ 2.54	\$ 3.07	\$ 2.82
	稀釋每股盈餘(附註四(十九))				
9850	本期淨利	\$ 2.75	\$ 2.54	\$ 3.07	\$ 2.81

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、薛明玲會計師民國九十九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：羅永勵

正新橡膠工業股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股		資	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 股 本	待 分 配 股 票 利		本 公 積	法 定 盈 餘 公 積					
98 年 上 半 年 度										
98年1月1日餘額	\$ 14,984,701	\$ -	\$ 92,185	\$ 3,049,176	\$ 7,184,985	\$ 863,105	(\$ 40,945)	\$ 3,100,121	(\$ 162,426)	\$ 29,070,902
97年盈餘分配及指撥(註1):										
法定盈餘公積	-	-	-	354,745	(354,745)	-	-	-	-	-
股票股利	-	1,498,470	-	-	(1,498,470)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,498,470)	-	-	-	-	(1,498,470)
98年上半年度淨利	-	-	-	-	5,808,871	-	-	-	-	5,808,871
依持股比例認列子公司備供出售金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	22,477	-	-	22,477
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	108,391	-	108,391
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	1,701	-	-	1,701
其他資產-其他減損損失沖銷數	-	-	-	-	-	(6,836)	-	-	-	(6,836)
98年6月30日餘額	\$ 14,984,701	\$ 1,498,470	\$ 92,185	\$ 3,403,921	\$ 9,642,171	\$ 856,269	(\$ 16,767)	\$ 3,208,512	(\$ 162,426)	\$ 33,507,036
99 年 上 半 年 度										
99年1月1日餘額	\$ 16,483,171	\$ -	\$ 92,185	\$ 3,403,921	\$ 17,264,551	\$ 856,268	(\$ 11,807)	\$ 2,137,517	(\$ 126,996)	\$ 40,098,810
98年盈餘分配及指撥(註1):										
法定盈餘公積	-	-	-	1,343,125	(1,343,125)	-	-	-	-	-
股票股利	-	4,120,793	-	-	(4,120,793)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(3,296,634)	-	-	-	-	(3,296,634)
99年上半年度淨利	-	-	-	-	5,243,477	-	-	-	-	5,243,477
依持股比例認列子公司備供出售金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	(4,148)	-	-	(4,148)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	928,839	-	928,839
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	(1,000)	-	-	(1,000)
99年6月30日餘額	\$ 16,483,171	\$ 4,120,793	\$ 92,185	\$ 4,747,046	\$ 13,747,476	\$ 856,268	(\$ 16,955)	\$ 3,066,356	(\$ 126,996)	\$ 42,969,344

註1：97年度董監酬勞95,781仟元及員工紅利63,854仟元已於損益表中扣除。
98年度董監酬勞362,644仟元及員工紅利241,763仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、薛明玲會計師民國九十九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：羅永勳

正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 5,243,477	\$ 5,808,871
調整項目		
折舊費用	441,929	431,476
出租資產折舊費用	483	482
各項攤提	23,058	27,577
已實現銷貨毛利	33,948	52,634
金融商品評價(利益)損失	(3,256)	7,618
存貨報廢損失	1,179	1,636
依權益法評價之現金股利收現數	-	396,263
採權益法認列長期股權投資利益	(4,843,095)	(5,555,685)
處分固定資產利益	(155,101)	(148,961)
匯率影響數	27,983	23,054
資產及負債科目之變動		
應收票據	(19,631)	64,553
應收帳款淨額	(371,068)	255,002
其他金融資產-流動	136,939	17,148
存貨	(176,122)	862,778
其他流動資產 - 其他	(163,164)	36,682
應付帳款	335,647	(110,213)
應付所得稅	442,055	97,360
應付費用	257,614	92,576
其他應付款項	(150,101)	81,839
其他流動負債	(69,643)	37,069
遞延所得稅負債-非流動	(277,259)	303,623
營業活動之淨現金流入	<u>715,872</u>	<u>2,783,382</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值列入損益之金融商品淨變動數	\$ 4,130	(\$ 1,746)
備供出售金融資產-流動淨變動數	(10,000)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款數	1,603	1,781
採權益法評價之長期股權投資增加	(158,485)	-
處分固定資產價款	351,350	641,825
購置固定資產	(970,230)	(887,325)
遞延資產增加	(33,385)	(12,545)
質押定期存款減少	-	1,100
存出保證金增加	88	(802)
投資活動之淨現金流出	(814,929)	(257,712)
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)數	797,678	(1,200,000)
長期借款本期舉借數	950,244	1,542,199
長期借款本期償還數	(970,303)	(2,129,972)
發放員工紅利	-	(57,615)
存入保證金增加	1,020	95
融資活動之淨現金流入(流出)	778,639	(1,845,293)
匯率影響數	(27,983)	(23,054)
本期現金及約當現金增加	651,599	657,323
期初現金及約當現金餘額	3,235,706	2,432,047
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,887,305	\$ 3,089,370
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 47,112	\$ 115,366
本期支付所得稅	\$ 260,231	\$ 123,187
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 913,308	\$ 873,437
減:期末應付設備款	103,553	91,952
加:期初應付設備款	(46,631)	(78,064)
本期支付現金	\$ 970,230	\$ 887,325
不影響現金流量之融資活動		
應付股利	\$ 3,297,281	\$ 1,499,117
應收股利-採權益法評價之長期股權投資	\$ 2,903,450	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、薛明玲會計師民國九十九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：羅永勵

正新橡膠工業股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

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」)設立於民國 58 年 12 月，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。(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。

截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司員工總人數分別為 3,966 人及 3,670 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，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較

成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(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 5 年至 60 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、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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
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的每股公平價值(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 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益均減少 6,047 仟元，此項會計原則變動對本公司民國 98 年上半年度稅後淨利及每股盈餘未有影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 550	\$ 550
支票存款	113,279	8,733
活期存款	3,029,673	1,768,476
外幣存款	404,126	950,686
定期存款	339,677	360,925
	<u>\$ 3,887,305</u>	<u>\$ 3,089,370</u>
利率區間		
定期存款	<u>0.11%~4.00%</u>	<u>0.15%~2.71%</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245</u>
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,209</u>

1. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度因前述金融資產及負債分別認列淨利益及淨損失為 3,256 仟元及 7,618 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：

民國99年6月30日：無此情形。

單位：澳幣/英鎊/美元仟元

商 品 種 類	98 年 6 月 30 日		
	合約金額 (名目本金)	到期日	約定匯率
遠期外匯合約			
澳幣交換美元	AUD 560	98.7.6-98.8.31	0.773-0.776
英鎊交換美元	GBP 500	98.7.20	1.58
美元交換台幣	USD 40,000	98.7.9-98.8.10	32.23-32.84

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) 應收票據淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收票據	\$ 98,123	\$ 67,400
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 88,846</u>	<u>\$ 58,123</u>

(四) 應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 1,672,832	\$ 1,346,175
減：備抵呆帳	(11,718)	(11,718)
	<u>\$ 1,661,114</u>	<u>\$ 1,334,457</u>

(五) 其他金融資產-流動

	99年6月30日	98年6月30日
應收股利	\$ 2,903,450	\$ -
應收技術報酬金	157,004	447,072
其他金融資產	276,899	187,615
	<u>\$ 3,337,353</u>	<u>\$ 634,687</u>

(六) 存 貨

	99 年 6 月 30 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 968,434	\$ -	\$ 968,434
在 製 品	146,863	-	146,863
製 成 品	572,910	(13,904)	559,006
在 途 存 貨	52,753	-	52,753
合 計	<u>\$ 1,740,960</u>	<u>(\$ 13,904)</u>	<u>\$ 1,727,056</u>

		98 年 6 月 30 日		
		成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原	料	\$ 560,590	\$ -	\$ 560,590
在	製 品	125,897	-	125,897
製	成 品	560,711	(13,904)	546,807
在	途 存 貨	25,516	-	25,516
合	計	\$ 1,272,714	(\$ 13,904)	\$ 1,258,810

當期認列之存貨相關費損：

	99年上半年度	98年上半年度
已出售存貨成本	\$ 7,977,928	\$ 5,718,215
存貨報廢損失	1,179	1,636
存貨盤盈	(3,291)	(523)
下腳收益	(16,173)	(7,160)
	\$ 7,957,285	\$ 5,712,168

(七)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 22,201,940	100.00%	\$ 16,455,384	100.00%
CST Trading Ltd.	12,234,633	100.00%	10,565,865	100.00%
MAXXIS Trading Ltd.	8,053,179	100.00%	7,048,486	100.00%
正新橡膠美國有限公司	2,129,387	100.00%	1,982,043	100.00%
喬新興業股份有限公司	127,003	97.00%	128,520	97.00%
洋新工業股份有限公司	126,469	49.99%	118,110	49.99%
正新橡膠加拿大有限公司	113,167	100.00%	88,993	100.00%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	43,022	100.00%	39,313	100.00%
Cheng Shin Holland B.V.	44,596	30.00%	39,545	30.00%
正新橡膠德國有限公司	-	-	28,432	30.00%
	\$ 45,073,396		\$ 36,494,691	

1. 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：

	99年上半年度	98年上半年度
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 3,334,116	\$ 3,607,601
CST Trading Ltd.	1,173,695	1,302,807
MAXXIS Trading Ltd.	199,361	595,078
正新橡膠美國有限公司	97,695	50,117
正新橡膠加拿大有限公司	27,268	(6,678)
洋新工業股份有限公司	10,267	4,735
其他	693	2,025
	\$ 4,843,095	\$ 5,555,685

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。

2. 本公司於民國 98 年 7 月處分正新橡膠德國有限公司之部份股權，因而喪失重大影響力，爰自處分日起改按以成本衡量之金融資產評價。

(八) 固定資產

	99 年 6 月 30 日		98 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	\$ 493,962	\$1,140,558	\$ 1,634,520	\$ -	\$1,634,520
房屋及					
建築	2,932,883	38,367	2,971,250	(980,248)	1,991,002
機器設備	6,018,248	74	6,018,322	(3,583,692)	2,434,630
試驗設備	487,733	-	487,733	(265,654)	222,079
運輸設備	94,069	-	94,069	(59,605)	34,464
辦公設備	15,919	-	15,919	(12,996)	2,923
其他設備	1,174,925	-	1,174,925	(766,983)	407,942
未完工程 及預付 設備款	936,631	-	936,631	-	936,631
	<u>\$12,154,370</u>	<u>\$1,178,999</u>	<u>\$13,333,369</u>	<u>(\$5,669,178)</u>	<u>\$7,664,191</u>
	98 年 6 月 30 日		98 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	\$ 488,936	\$1,143,406	\$ 1,632,342	\$ -	\$1,632,342
房屋及					
建築	2,887,205	40,256	2,927,461	(912,525)	2,014,936
機器設備	5,818,646	74	5,818,720	(3,287,192)	2,531,528
試驗設備	458,660	-	458,660	(261,038)	197,622
運輸設備	91,414	-	91,414	(63,217)	28,197
辦公設備	19,343	-	19,343	(15,593)	3,750
其他設備	1,179,647	-	1,179,647	(780,232)	399,415
未完工程 及預付 設備款	733,293	-	733,293	-	733,293
	<u>\$11,677,144</u>	<u>\$1,183,736</u>	<u>\$12,860,880</u>	<u>(\$5,319,797)</u>	<u>\$7,541,083</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 99 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99年及98年上半年度固定資產之利息資本化資訊彙總如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
利息資本化總額	\$ 1,646	\$ 3,495
利息資本化前利息費用	\$ 73,441	\$ 108,673
設算利率	<u>1.35%~1.37%</u>	<u>1.46%~2.06%</u>

(九) 其他資產-農牧用地(表列其他資產-其他)

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
其他資產-農地	\$ 266,175	\$ 266,175
遞延費用	<u>69,369</u>	<u>64,725</u>
	335,544	330,900
累計減損-農地	(<u>51,038</u>)	(<u>51,038</u>)
	<u>\$ 284,506</u>	<u>\$ 279,862</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 98 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 6,836 仟元。截至民國 99 年 6 月 30 日及 98 年 6 月 30 日止，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股東權益-資產重估增值均為 51,038 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，目前暫以關係人一羅才仁名義持有，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) 短期借款

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
信用借款	\$ 363,230	\$ 150,000
購料借款	434,448	-
	<u>\$ 797,678</u>	<u>\$ 150,000</u>
利率區間	<u>0.76%~1.22%</u>	<u>1.9%</u>

(十一)其他應付款項

	99年6月30日	98年6月30日
應付股利	\$ 3,297,281	\$ 1,499,117
應付設備款	46,631	78,064
應付其他款項	52,485	116,076
	<u>\$ 3,396,397</u>	<u>\$ 1,693,257</u>

(十二)應付公司債

項 目	99年6月30日	98年6月30日
國內有擔保普通公司債	\$ 3,000,000	\$ 1,000,000
減：一年內到期部份	-	(1,000,000)
	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 93 年 7 月 13 日經證期局核准發行之公司債計新台幣 2,000,000 仟元，已於民國 98 年 7 月 14 日發行屆滿第五年並依約全數還本完畢。

2. 另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 98 年 6 月 23 日經金管會核准，並於同年 7 月 2 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 3,000,000 仟元。票面利率為 1.57%，發行期間自民國 98 年 7 月 2 日至民國 103 年 7 月 2 日到期，共計 5 年，主要發行條款如下：

(1)計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(2)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。

(十三)長期借款

貸 款 單 位	到 期 日	99年6月30日	98年6月30日
信用借款	104年9月前分期償還	\$ 7,721,926	\$ 10,028,640
減：一年內到期部份		(1,087,128)	(794,200)
		<u>\$ 6,634,798</u>	<u>\$ 9,234,440</u>
利率區間		<u>0.93%~1.51%</u>	<u>0.89%~1.75%</u>

上述借款合同規定借款期間內依會計師查核簽證之年度及半年度(合併)財務報告檢算財務比率，應維持以下若干財務比率，如：流動比率應在 100%(含)以上、金融負債比率在 130(含)%以下、利息保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制。

(十四) 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台灣銀行。民國 99 年及民國 98 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 60,711 仟元及 60,711 仟元；截至民國 99 年 6 月 30 日及 98 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休金準備專戶之餘額分別為 648,207 仟元及 575,449 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 99 年及 98 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 31,231 仟元及 26,955 仟元。

(十五) 股本/待分配股票股利

1. 本公司於民國 98 年 6 月 4 日經股東會決議，以未分配盈餘 1,498,470 仟元轉增資發行新股 149,847 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 9 月 4 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 16,483,171 仟元。
2. 本公司於民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議，以未分配盈餘 4,120,793 仟元轉增資發行新股 412,079 仟股，每股面額 10 元，該增資案業於同年 8 月 25 日辦理變更登記完成。經上開增資後，實收資本額為 20,603,963 仟元。

(十六) 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。

(十七)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，應分派員工紅利不低於2%，董事及監察人酬勞不高於3%，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。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40%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之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. 本公司分別於民國99年6月15日及98年6月4日，經股東會決議通過民國98年度及97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$1,343,125		\$ 354,745	
股票股利	4,120,793	\$ 2.50	1,498,470	\$ 1.00
現金股利	3,296,634	2.00	1,498,470	1.00
董監事酬勞	362,644		95,781	
員工現金紅利	241,763		63,854	
合計	<u>\$9,364,959</u>		<u>\$3,511,320</u>	

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國99年及98年上半年度員工紅利及董監酬勞估列情形如下：

	99年上半年度	98年上半年度
董監事酬勞	\$ 141,574	\$ 156,839
員工紅利	94,383	104,560
合計	<u>\$ 235,957</u>	<u>\$ 261,399</u>

上開員工紅利及董監酬勞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，民國 98 年及 99 年上半年度分別以 2% 及 3% 估列員工紅利及董監事酬勞，並認列為民國 99 年及 98 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，則列次年度之損益。本公司經股東會決議之民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表認列之金額一致。

(十八) 所得稅

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 963,646	\$ 1,583,250
永久性差異之所得稅影響數	(797,533)	(756,142)
投資抵減之所得稅影響數	(6,165)	(34,822)
稅法修正之所得稅影響數	(201,991)	(287,692)
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>467,070</u>	<u>19,576</u>
所得稅(利益)費用	425,027	524,170
遞延所得稅資產淨變動數	277,259	(303,623)
扣繳稅款	(298)	(1,334)
期初應付所得稅	<u>362,559</u>	<u>223,822</u>
當期應付所得稅	<u>\$ 1,064,547</u>	<u>\$ 443,035</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五年免稅收入之免稅所得。
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 98 年度起新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。

3. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產與負債：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 60,570	\$ 89,982
遞延所得稅負債總額—流動	(3,409)	-
	<u>\$ 57,161</u>	<u>\$ 89,982</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 118,962	\$ 140,518
遞延所得稅負債總額—非流動	(1,245,473)	(1,381,268)
	<u>(\$ 1,126,511)</u>	<u>(\$ 1,240,750)</u>

4. 民國99年及98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：

	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流 動：				
未實現聯屬公司間利益	\$ 342,388	\$ 58,206	\$ 428,408	\$ 85,681
流動性資產及負債之未實現兌換(利益)損失	(20,050)	(3,409)	7,600	1,520
備抵存貨跌價及呆滯損失	13,904	2,364	13,904	2,781
		<u>\$ 57,161</u>		<u>\$ 89,982</u>
非 流 動：				
國外長期投資收益	(\$7,326,317)	(\$1,245,473)	(\$6,906,342)	(\$1,381,268)
長期借款未實現兌換損失(利益)	73,096	12,426	103,852	20,770
未實現處分固定資產利益	615,828	104,691	587,884	117,577
應計退休金費用未撥存數	10,854	1,845	10,854	2,171
		<u>(\$1,126,511)</u>		<u>(\$1,240,750)</u>

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之處分利益。

5. 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 96 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊：

	99年6月30日	98年6月30日
86年度以前	\$ 26,215	\$ 26,215
87年度以後	13,721,261	9,615,956
合計	<u>\$ 13,747,476</u>	<u>\$ 9,642,171</u>

7. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 500,096 仟元及 369,267 仟元，民國 98 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 2.9%；民國 99 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 3.64%。

(十九) 每股盈餘

	99 年 上 半 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	98 年 上 半 年 度	
	金額			金額	
	稅前	稅後		稅前	稅後
				每股盈餘(元)	
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 5,668,504	\$ 5,243,477	2,060,396	\$ 2.75	\$ 2.54
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響					
-員工分紅	-	-	2,416		
稀釋每股盈餘					
本期純益加 潛在普通股 之影響	\$ 5,668,504	\$ 5,243,477	2,062,812	\$ 2.75	\$ 2.54
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 6,333,041	\$ 5,808,871	2,060,396	\$ 3.07	\$ 2.82
具稀釋作用之 潛在普通股 之影響					
-員工分紅	-	-	3,201		
稀釋每股盈餘					
本期純益加 潛在普通股 之影響	\$ 6,333,041	\$ 5,808,871	2,063,597	\$ 3.07	\$ 2.81

1. 民國 99 年及 98 年上半年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 98 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。

(二十) 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	99 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	\$ 818,319	\$ 390,054	\$1,208,373
勞健保費用	55,771	24,343	80,114
退休金費用	63,390	28,552	91,942
其他用人費用	30,074	13,543	43,617
	<u>\$ 967,554</u>	<u>\$ 456,492</u>	<u>\$1,424,046</u>
折舊費用	<u>\$ 393,131</u>	<u>\$ 48,798</u>	<u>\$ 441,929</u>
攤銷費用	<u>\$ 23,058</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,058</u>
性 質 別	98 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	\$ 657,535	\$ 310,402	\$ 967,937
勞健保費用	52,297	23,531	75,828
退休金費用	59,005	28,661	87,666
其他用人費用	22,728	10,347	33,075
	<u>\$ 791,565</u>	<u>\$ 372,941</u>	<u>\$1,164,506</u>
折舊費用	<u>\$ 389,626</u>	<u>\$ 41,850</u>	<u>\$ 431,476</u>
攤銷費用	<u>\$ 27,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,577</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
MAXXIS International Co., Ltd.	本公司之子公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	本公司之孫公司
廈門正新橡膠工業有限公司 (正新-廈門)	本公司之孫公司之轉投資公司
廈門正新實業有限公司 (正新-實業)	本公司之孫公司之轉投資公司
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
CST Trading Ltd.	本公司之子公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	本公司之孫公司
正新橡膠中國有限公司 (正新-中國)	本公司之孫公司之轉投資公司
正東機械昆山有限公司 (正東機械)	本公司之孫公司之轉投資公司
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)	本公司之孫公司之轉投資公司
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd. (正新-越南)	本公司之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(註)
Cheng Shin Holland B.V. (正新-荷蘭)	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
廈門瑪吉斯貿易有限公司 (廈門-瑪吉斯)	本公司董事為該公司負責人

註:本公司於民國98年7月處分其部分股權後,改採以成本衡量之金融資產,自處分日起該公司非本公司之關係人。

(二)與關係人間之交易事項

1. 銷 貨

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	估本公司 銷貨淨額 百分比
正新-美國	\$ 688,094	7	\$ 362,416	5
正新-加拿大	315,175	3	169,674	2
正新-泰國	269,998	3	137,802	2
正新-德國	-	-	219,653	3
其 他	281,117	3	210,943	3
	<u>\$ 1,554,384</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,100,488</u>	<u>15</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-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

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
正新-泰國	\$ 77,476	1	\$ 128,925	4
其 他	72,753	2	32,927	1
	<u>\$ 150,229</u>	<u>3</u>	<u>\$ 161,852</u>	<u>5</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. 財產交易及期末應收款(表列其他金融資產-流動)

	99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			
	售 價	帳 面 價 值	未實現出售利益	期末應收款
正新-泰國	\$ 233,624	\$ 169,502	\$ 64,122	\$ 118,194
正新-越南	78,352	52,806	25,546	75,248
正新-海燕	25,553	11,934	13,619	24,254
其 他	13,821	10,274	3,547	5,406
	<u>\$ 351,350</u>	<u>\$ 244,516</u>	<u>\$ 106,834</u>	<u>\$ 223,102</u>

	98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			
	售 價	帳 面 價 值	未 實 現 出 售 利 益	期 末 應 收 款
正新-泰國	\$ 502,082	\$ 225,307	\$ 276,775	\$ 354,446
正新-越南	83,032	53,515	29,517	68,032
廈門-海燕	29,347	4,668	24,679	18,954
其 他	27,357	14,635	12,722	4,572
	<u>\$ 641,818</u>	<u>\$ 298,125</u>	<u>\$ 343,693</u>	<u>\$ 446,004</u>

出售設備予關係人之未實現出售利益業已遞延並依折舊年限攤提為處分固定資產利益，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，表列其他流動負債計 268,662 仟元及 364,715 仟元，其他負債-其他計 689,555 仟元及 651,577 仟元。

上述出售固定資產予關係人之款項，除正新-越南係於出售設備後 120 天收款外，餘係於出售設備後 60~90 天內收款。

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)

	99 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	\$ 46,861	\$ 47,068
正新-中國	45,665	45,665
正新-泰國	27,792	27,114
廈門-海燕	19,295	19,215
正新-實業	8,255	8,255
天津-大豐	3,067	3,051
正新-越南	2,803	6,636
	<u>\$ 153,738</u>	<u>\$ 157,004</u>

	98 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	\$ 44,199	\$ 44,199
正新-中國	41,387	41,387
廈門-海燕	15,484	15,484
正新-實業	7,283	7,283
天津-大豐	3,148	7,947
	<u>\$ 111,501</u>	<u>\$ 116,300</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

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比	金 額	估本公司 應收帳款 百分比
正新-美國	\$ 486,291	19	\$ 251,184	13
正新-加拿大	167,772	7	95,323	5
正新-泰國	132,595	5	94,263	5
正新-德國	-	-	106,587	5
其 他	104,910	4	96,778	5
	<u>\$ 891,568</u>	<u>35</u>	<u>\$ 644,135</u>	<u>33</u>

6. 應收收益-應收股利(表列其他金融資產-流動)

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 其他金融 資產-流動 百分比	金 額	估本公司 其他金融 資產-流動 百分比
正新-廈門	\$ 1,209,728	36	\$ -	-
正新-中國	640,114	19	-	-
正新-泰國	342,567	10	-	-
正新-實業	314,048	9	-	-
廈門-海燕	283,128	9	-	-
其 他	113,865	4	-	-
	<u>\$ 2,903,450</u>	<u>87</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

7. 應付帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
正新-廈門	\$ 13,780	1	\$ 10,031	1
正新-泰國	3,015	-	12,255	2
其 他	3,547	-	1,230	-
	<u>\$ 20,342</u>	<u>1</u>	<u>\$ 23,516</u>	<u>3</u>

8. 廣告費(表列推銷費用)及期末應付費用

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	廣告費	應付費用	廣告費	應付費用
正新-美國	<u>\$ 95,606</u>	<u>\$ 66,869</u>	<u>\$ 76,499</u>	<u>\$ 32,125</u>

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 99 年及 98 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 99 年 6 月 30 日止 已使用之金額	
正新-泰國	美金 343,500 仟元	美金	196,481 仟元
		日圓	5,691,105 仟元
		泰銖	1,005,000 仟元
正新-越南	美金 89,000 仟元	美金	52,937 仟元
正新-美國	美金 5,000 仟元		-

被保證人	保證額度	截至民國 98 年 6 月 30 日止 已使用之金額	
正新-泰國	美金 365,500 仟元	泰銖	1,105,000 仟元
		日幣	1,990,000 仟元
		美金	169,107 仟元
		歐元	945 仟元
正新-越南	美金 54,000 仟元	美金	35,974 仟元
正新-美國(註)	美金 5,000 仟元		-

註：係與 MAXXIS Corporation Inc. 共用同一額度。

六、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 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
	99年6月30日	98年6月30日	
定期存款			
(帳列其他金融資產-非流動)	\$ -	\$ 300	豐原客運及中國石油保證金等

七、重大承諾事項及或有事項

(一)承諾事項：

- 截至民國 99 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 83,068 仟元。
- 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額計 171,139 仟元，尚未支付價款計 65,680 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

(一)應付公司債

本公司為充實營運資金，經董事會決議募集國內有擔保普通公司債新台幣 4,000,000 仟元，該項募集資金案已於民國 99 年 8 月 24 日經行政院金融監督管理委員會同意，預計於民國 99 年 9 月 3 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，票面利率為 1.38%，發行期間自民國 99 年 9 月 3 日至民國 104 年 9 月 3 日到期，共計 5 年。

(二)本公司於民國 99 年 7 月 6 日經董事會決議通過購買雲林縣斗六市科加段土地，以供未來擴廠及增加產能需求，交易總金額為新台幣 569,992 仟元。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金融資產	99 年 6 月 30 日			98 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
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 9,867,033	\$ -	\$ 9,867,033	\$ 5,762,671	\$ -	\$ 5,762,671
備供出售金融商品	28,519	28,519	-	16,999	16,999	-
以成本衡量之金融商品-非流動	141,863	-	-	138,770	-	-
	<u>\$10,037,415</u>	<u>\$ 28,519</u>	<u>\$ 9,867,033</u>	<u>\$ 5,918,440</u>	<u>\$ 16,999</u>	<u>\$ 5,762,671</u>
負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 8,666,412	\$ -	\$ 8,666,412	\$ 4,244,966	\$ -	\$ 4,244,966
應付公司債(含一年內到期)	3,000,000	-	3,118,087	1,000,000	-	1,025,939
長期借款(含一年內到期)	7,721,926	-	7,721,926	10,028,640	-	10,028,640
	<u>\$19,388,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,506,425</u>	<u>\$ 15,273,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,299,545</u>
衍生性金融商品						
資產						
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245	\$ -	\$ 245
負債						
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,209	\$ -	\$ 10,209

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(含關係人)、其他金融資產流動及非流動、短期借款、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款、其他流動負債(扣除遞延貸項-流動及預收貨款)及存入保證金。
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。

(二) 具利率變動風險之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 339,677 仟元及 361,225 仟元及金融負債分別為 3,000,000 仟元及 1,000,000 仟元，具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 8,519,604 仟元及 10,178,640 仟元。

(三) 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。

(四) 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) 本公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避市場價格波動風險，故所簽訂之衍生性金融商品合約之市場風險將與被避險資產或負債之市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。
- (4) 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99年上半年度：

單位：新台幣仟元

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1)	本期最高背書保證金額	期末背書保證(註2)		以資產擔保之背書保證金額	累計背書保證金	
					申請	動支		額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新-泰國	\$ 21,484,672	\$11,084,745	\$ 11,084,745	\$9,418,346	\$ -	25.80%	註1
		正新-越南	21,484,672	2,872,030	2,872,030	1,708,287	-	6.68%	註1
		正新橡膠美國有限公司	21,484,672	161,350	161,350	-	-	0.38%	註1

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限 \$30,078,541

對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限。 \$ 8,593,869

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。 \$21,484,672

註2：期末背書保證申請及動支金額已依民國99年6月30日之匯率換算。

3. 期末持有有價證券情形：

民國99年6月30日：

持有之公司種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		持股比例	未	
				股數/單位	帳面金額		市價(仟元)	
正新橡膠工業股份有限公司	股票	MAXXIS International 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	35,050,000	\$22,201,940	100.00%	\$22,201,940 (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	12,234,633	100.00%	12,234,633 (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	207,811,720	8,053,179	100.00%	8,053,179 (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	2,129,387	100.00%	2,129,387 (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	127,003	97.00%	127,003 (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	126,469	49.99%	126,469 (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	113,167	100.00%	113,167 (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	43,022	100.00%	43,022 (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	9,708	44,596	30.00%	44,596 (註1)
						<u>\$45,073,396</u>		<u>\$45,073,396</u>

持有之公司種類	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(註3)	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%	\$ 68,921 (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	22,464	24,583	19.99%	26,360 (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	1,442,596	14,426	12.33%	15,075 (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%	8,852 (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	-	27,885	-	35,896 (註1、2)	
					<u>\$ 141,863</u>		<u>\$ 155,104</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	\$ 18,930	-	\$ 16,642	
正新橡膠工業股份有限公司	基金	第一亞洲新興基金	- 備供出售金融資產-流動	1,000,000	10,000	-	9,600	
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	182,198	4,006	-	2,277	
					<u>\$ 32,936</u>		<u>\$ 28,519</u>	
				評價調整：	(4,417)			
					<u>\$ 28,519</u>			

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值列示。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

註3：帳面金額業已包含提列之累計減損。

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：

有價證券	買、賣之公司	種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		其他加減項		期		末	
						初	末	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註)
MAXXIS Trading Ltd.	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	202,812	\$7,745,331	5,000	\$158,485	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$149,363	207,812	\$8,053,179

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資收益199,361仟元。

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99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	估總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(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	子公司	銷貨	\$ 688,094	7	出貨後60-90天內收款	相同	相同	\$ 486,291	19	-
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	315,175	3	出貨後60-90天內收款	相同	相同	167,772	7	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	銷貨	269,998	3	出貨後60天內收款	註	相同	132,595	5	-
正新橡膠工業股份有限公司	美利達工業股份有限公司	本公司監察人為該公司總經理	銷貨	114,109	1	出貨後60-90天內收款	相同	相同	23,548	1	-

註：原物料及製成品售價係依成本分別加計10%-15%及20%-25%。

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99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	廈門正新橡膠工業有限公司	孫公司之轉投資公司	\$ 1,256,796	註2	\$ -	-	\$ -	\$ -
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠中國有限公司	孫公司之轉投資公司	685,779	註2	-	-	-	-
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	620,470	註2	-	-	113,164	-
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	486,291	4	-	-	134,072	-
正新橡膠工業股份有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	孫公司	326,597	註2	-	-	-	-
正新橡膠工業股份有限公司	廈門正新實業有限公司	孫公司之轉投資公司	322,303	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	子公司	167,772	4	-	-	56,408	-

註1：係截至99年8月25日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：因該金額係由應收股利、應收技術報酬金及其他應收款加總，故不擬計算週轉率。

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99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%	\$ 22,201,940	\$ 3,324,043	\$ 3,334,116	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%	12,234,633	1,162,536	1,173,695	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	6,749,139	6,590,655	207,811,720	100.00%	8,053,179	189,893	199,361	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%	2,129,387	97,695	97,695	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%	127,003	(67)	(65)	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%	126,469	20,538	10,267	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%	113,167	27,268	27,268	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%	43,022	758	758	子公司
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	23,162	9,708	30.00%	44,596	-	-	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.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	\$ -	\$ -	226,801,983	100.00%	\$17,206,464	\$ 2,610,174	\$ 2,610,174	孫公司
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	-	100.00%	1,458,768	128,207	131,378 (註1)	孫公司
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	2,962,121	2,962,121	-	100.00%	4,112,654	976,939	976,323 (註1、2)	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	3,496,514	2,528,414	-	100.00%	13,641,617	1,825,502	1,823,970 (註1)	孫公司
MAXXIS International (HK) 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	-	100.00%	4,431,146	784,673	793,152 (註1)	孫公司
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	大陸	汽車配套產品研發、測試及相關成品展示	223,090	95,850	-	100.00%	227,490	-	-	孫公司
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00%	12,375,192	1,162,620	1,162,620	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	5,983,477	5,983,477	-	100.00%	11,288,604	1,247,079	1,264,672 (註1)	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	大陸	橡膠機械、模具	68,602	68,602	-	50.00%	277,171	31,150	15,575	孫公司
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	968,294	-	-	100.00%	975,212	-	-	孫公司
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	維京群島	輪胎之進出口貿易商	6,749,139	6,590,655	207,811,720	100.00%	8,063,913	189,893	189,893	孫公司
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	151,795	151,795	-	95.00%	148,779	(1,345)	(1,278)	孫公司
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	70,042	70,042	-	49.00%	100,431	8,255	4,045	孫公司之轉投資公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(廈門)勞務派遣有限公司	大陸	國內勞務派遣	2,340	2,340	-	100.00%	2,980	589	589	孫公司之轉投資公司
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	大陸	生產及銷售各類車胎	930,760	-	-	100.00%	951,965	-	-	孫公司之轉投資公司

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 Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車輪胎	\$ 5,724,372	\$ 5,724,372	65,000,000	100.00%	\$ 7,420,033	\$ 159,736	\$ 168,458 (註1)	孫公司
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類輪胎	1,024,767	866,282	32,000,000	100.00%	640,597	30,154	30,900 (註1)	孫公司
喬新興業股份有限公司	LEE MING ENGINEERING Co., Ltd. (Thailand)	泰國	土木建築工程承攬業務	5,822	5,822	60,000	30.00%	6,111	-	-	子公司之轉投資公司

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註2：本公司與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股權60%及40%。

2. 資金貸與他人：

民國99年上半年度：

編號	公司	貸出資金之對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與業務性質	往來金額	短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	
				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	\$618,579	\$618,579	4.86%-5.13%	註3	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,746,567	\$ 5,493,133
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	94,092	-	4.86%-4.86%	註3	-	營業週轉	-	無	-	2,746,567	5,493,133
3	廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業股份有限公司	其他應收款	333,081	333,081	4.86%-4.86%	註3	-	營業週轉	-	無	-	2,746,567	5,493,133

註1：本公司資金貸與他人單一限額以不超過本公司企業淨值的20%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：該交易係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99年上半年度：

編號	背書保證公司名稱	背書保證對象	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	\$ 10,986,266	\$ 4,300,429	\$ 3,355,428	-	31.31%	\$13,732,833
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	10,986,266	1,367,060	-	-	9.95%	13,732,833
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	10,986,266	54,516	-	-	-	13,732,833

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%之被投資公司。

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99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(股)	帳面金額	持股比例	市價
MAXXIS International Co., Ltd.	股票	MAXXIS International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	226,801,983	\$ 17,206,464	100.00%	\$ 17,206,464 (註1)
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	-	1,458,768	100.00%	1,455,597 (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	-	4,112,654	100.00%	4,112,700 (註3)
MAXXIS International (HK) 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	-	13,641,617	100.00%	13,643,149 (註1)
MAXXIS International (HK) 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	-	4,431,146	100.00%	4,422,666 (註1)
MAXXIS International (HK) Ltd.	股票	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	227,490	100.00%	227,490 (註1)
CST Trading Ltd.	股票	Cheng Shin International (HK) Ltd.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	246,767,840	12,375,192	100.00%	12,375,192 (註1)
Cheng Shin International (HK) 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	-	11,288,604	100.00%	11,277,445 (註1)
Cheng Shin International (HK) 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	-	277,171	50.00%	277,171 (註1)
Cheng Shin International (HK) Ltd.	股票	正新橡膠(重慶)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	-	975,212	100.00%	975,212 (註1)
MAXXIS Trading 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	207,811,720	8,063,913	100.00%	8,063,913 (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	-	148,779	95.00%	148,779 (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	-	100,431	49.00%	100,431 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(廈門)勞務派遣有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,980	100.00%	2,980 (註1)
廈門正新橡膠工業有限公司	股票	正新(漳州)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	-	951,965	100.00%	951,965 (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	7,420,033	100.00%	7,411,311 (註1)
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	32,000,000	640,597	100.00%	639,851 (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	60,000	6,111	30.00%	6,111 (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	31,941	1.22%	31,941 (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	3,053,340	38,167	-	38,167
喬新興業股份有限公司	股票	兆豐金融控股股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	312,162	5,400	-	5,400
喬新興業股份有限公司	股票	台灣水泥股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	97,067	2,650	-	2,650
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	-	1,342	-	1,342

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側逆流交易產生。

註3：本公司與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股權60%及40%。

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				其他加減項		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	仟股數 或仟單 位數	金額(註)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin (HK) International Ltd.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	孫公司	231,449	\$11,158,879	15,318	\$494,326	-	\$-	\$-	\$-	-	\$721,987	246,768	\$12,375,192
CST Trading Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	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	-	-	-	968,294	-	-	-	-	-	6,918	-	975,212
MAXXIS Internation (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	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	-	95,850	-	127,240	-	-	-	-	-	4,400	-	227,490
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) 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	202,812	7,765,533	5,000	158,485	-	-	-	-	-	139,985	207,812	8,063,913
MAXXIS Hodlins (BVI)Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) 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	27,000	453,788	5,000	158,485	-	-	-	-	-	28,324	32,000	640,597
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	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	-	-	-	930,760	-	-	-	-	-	21,205	-	951,965

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

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99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	佔總銷(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	
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	銷貨	\$ 156,394	2	出貨後60~90天內收款	相同	相同	\$ 71,187	3	-
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷貨	155,485	1	出貨後60~90天內收款	相同	相同	74,562	6	-
	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	進貨	(183,497)	(3)	進貨後60~90天內付款	相同	相同	(118,871)	(6)	-
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	1,875,397	53	出貨後60~90天內收款	相同	相同	324,462	39	-
	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	銷貨	383,473	11	出貨後60~90天內收款	相同	相同	176,555	21	-
	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	銷貨	108,918	3	出貨後60~90天內收款	相同	相同	37,830	5	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	銷貨	508,871	8	出貨後60~90天內收款	相同	相同	229,401	13	-
	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND CO., Ltd.	同一最終母公司	銷貨	208,446	3	出貨後60~90天內收款	相同	相同	117,619	7	-

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99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1)	提列備抵呆帳金額
			金額	處理方式		金額	處理方式		
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\$ 324,462		19	\$ -	-	\$ 324,462	\$ -
	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	應收帳款\$ 176,555		5	-	-	113,057	-
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\$ 229,401		4	-	-	89,063	-
	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	應收帳款\$ 117,619		4	-	-	88,662	-

註1：截至99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。

(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 期 台 累 積 金	期 匯 出 資 額	初 投 資 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 自 期 台 累 積 金	期 匯 出 資 額	末 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、18)	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130,000仟元	註1	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 910,834 (USD 35,000仟元)			100.00%	\$1,823,970 (註13)	\$13,641,617	\$ 1,863,787
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)			100.00%	1,264,672 (註13)	11,288,604	1,284,296
正東機械昆山有限公司 (註11)	橡膠機械、模具及其配套件	美金8,500仟元	註1	68,602 (USD 2,500仟元)	-	-	-	68,602 (USD 2,500仟元)			50.00%	15,575	277,171	52,661
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	美金30,000仟元	註1	(註16)	-	-	-	(註16)			100.00%	-	975,212	-
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%	131,378 (註13)	1,458,768	-
廈門正新海燕輪胎有限公司 (註14、15)	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100,000仟元	註1	(註9)	-	-	-	(註9)			100.00%	976,323 (註13)	4,112,654	-

(承前頁)

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 累 金	期 積 資 額	初 匯 出 資 額	本 期 匯 出 資 額	或 收 回 金 額	本 自 台 累 金	期 積 資 額	末 匯 出 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
廈門正新實業有限公司	1. 子午線輪胎及其他 各類輪胎產品	美金45,000仟元	註1	(註10)			\$ -	\$ -	(註10)			100.00%	\$ 793,152 (註13)	\$ 4,431,146	\$ -
	2. 再生膠及各類橡膠 製品														
	3. 橡膠機械、模具及 其配套件														
正新(廈門)汽車國際文化 中心有限公司	汽車配套產品研發、 測試及相關產品展示	美金7,000仟元	註1	(註17)			-	-	(註17)			100.00%	-	227,490	-
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	RMB35,000仟元	註1	(註12)			-	-	(註12)			95.00%	(1,278)	148,779	-
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12)			-	-	(註12)			49.00%	4,045	100,431	-
正新(廈門)勞務派遣有限 公司	人力派遣	RMB500仟元	註1	(註12)			-	-	(註12)			100.00%	589	2,980	-
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	RMB200,000仟元	註1	(註12)			-	-	(註12)			100.00%	-	951,965	-

- 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所有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，用于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，用于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分別計USD20,000仟元及USD25,000仟元，用于間接投資廈門正新實業有限公司。
- 註11：正東機械昆山有限公司民國96年盈餘轉增資USD3,500仟元，正新及TOYO分別依持股比例50%及50%分別增資USD1,750仟元及USD1,750仟元。
- 註12：係由廈門正新橡膠工業有限公司盈餘轉投資成立。
- 註13：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
- 註14：廈門正新海燕輪胎有限公司民國97年現金增資USD30,000仟元，正新及TOYO分別依持股比例78.57%及21.43%分別增資USD23,570仟元及USD6,430仟元。正新係分別透過英屬開曼群島MAXXIS International Co., Ltd.及廈門正新橡膠工業有限公司各該公司之自有資金增資USD10,000仟元及USD13,570仟元。
- 註15：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股權60%及40%。
- 註16：係由Chen Shin International (HK) Ltd.於民國99年間受配正新橡膠中國有限公司民國99年盈餘轉增資USD30,000仟元，用于間接投資正新橡膠(重慶)有限公司。
- 註17：係由MAXXIS International (HK) Ltd.於民國98年間受配廈門正新橡膠工業有限公司之盈餘計USD20,000仟元，用于間接投資正新(廈門)汽車國際文化有限公司。
- 註18：廈門正新橡膠工業有限公司民國99年盈餘轉增資USD30,000仟元。

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
\$ 3,820,768(USD118,400仟元)	\$ 18,426,633(USD571,014仟元)	註

註：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。

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 99 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 39,731 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 99 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 26,473 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 99 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 8,763 仟元。

(4) 應付帳款

截至民國 99 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 15,343 元。

(5) 財產交易

民國 99 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>	<u>未實現出售利益 (帳列其他負債-其他)</u>
正新-海燕	\$ 25,553	\$ 11,934	\$ 13,619
其 他	13,821	10,274	3,547
	<u>\$ 39,374</u>	<u>\$ 22,208</u>	<u>\$ 17,166</u>

上述款項係因財產交易期末應收未收款餘額計 29,660 仟元(表列其他金融資產-流動)。

(6) 技術權利金收入

	<u>99 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	\$	46,861	\$ 47,068
正新-中國		45,665	45,665
廈門-海燕		19,295	19,215
廈門-實業		8,255	8,255
天津-大豐		3,067	3,051
	<u>\$</u>	<u>123,143</u>	<u>\$ 123,254</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 99 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			\$ 550
銀行存款			
支票存款			113,279
活期存款			3,029,673
外幣存款	美金	893仟元 匯率32.27	404,126
	英鎊	36仟元 匯率48.224	
	泰銖	58仟元 匯率0.9951	
	歐元	6,415仟元 匯率39.470	
	日幣	329,208仟元 匯率0.3651	
	澳幣	3仟元 匯率27.082	
定期存款	期間	99.6.1~99.7.13	339,677
	利率	0.11%~4.00%	
	歐元	2,450仟元 匯率39.470	
	英鎊	3,870仟元 匯率48.224	
	澳幣	2,080仟元 匯率27.082	
			<u>\$ 3,887,305</u>

正新橡膠工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
PIRELLI		\$ 150,056	
MIG		143,864	
KCT		131,036	
其 他		1,247,876	每一零星客戶餘額均 未超過本科目金額5%
減：備抵呆帳		1,672,832	
		(11,718)	
		<u>\$ 1,661,114</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

存貨明細表

民國 99 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 決 定 方 式	
原 料		\$ 968,434	\$ 994,576	重置成本
在 製 品		146,863	135,396	淨變現價值
製 成 品		572,910	715,434	淨變現價值
在 途 存 貨		<u>52,753</u>	<u>52,753</u>	重置成本
		1,740,960	<u>\$ 1,898,159</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		(<u>13,904</u>)		
		<u>\$ 1,727,056</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 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		評 價 基 礎	市 價 或 股 權 淨 值 單 價(元)	總 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				
MAXXIS International Co., Ltd.	35,050,000	\$20,369,307	-	\$ 3,266,291	-	(\$1,901,269) (註1)	35,050,000	\$ 22,201,940	權益法	\$ 633	\$ 22,201,940	無
CST Trading Ltd.	72,900,000	11,498,077	-	1,396,169	-	(659,613) (註1)	72,900,000	12,234,633	權益法	168	12,234,633	無
MAXXIS Trading Ltd.	202,811,720	7,745,331	5,000,000	650,415	-	(342,567) (註1)	207,811,720	8,053,179	權益法	39	8,053,179	無
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	2,010,509	-	118,878	-	-	1,800,000	2,129,387	權益法	1,183	2,129,387	無
喬新興業股份有限公司	9,700,000	131,215	-	-	-	(4,212) (註2)	9,700,000	127,003	權益法	13	127,003	無
洋新工業股份有限公司	4,999,960	116,202	-	10,267	-	-	4,999,960	126,469	權益法	25	126,469	無
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	86,289	-	26,878	-	-	1,000,000	113,167	權益法	113	113,167	無
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	49,048	-	758	-	(6,784)	1,000,000	43,022	權益法	43	43,022	無
Cheng Shin Holland B.V.	9,708	44,596	-	-	-	-	9,708	44,596	權益法	4,594	44,596	無
		<u>\$42,050,574</u>		<u>\$ 5,469,656</u>		<u>(\$2,914,445)</u>		<u>\$ 45,073,396</u>				

註1：係本期現金股利分配數。

註2：係本期認列子公司之金融商品未實現損益。

正新橡膠工業股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 99 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	\$ 488,707	\$ 1,140,557	\$ 5,255	\$ -	\$ -	\$ 493,962	\$ 1,140,558	無
房屋及建築	2,900,462	40,256	19,654	(9,946)	22,713	2,932,883	38,367	無
機器設備	5,996,177	74	174,396	(253,963)	101,638	6,018,248	74	無
試驗設備	495,311	-	912	(14,036)	5,546	487,733	-	無
運輸設備	90,103	-	11,047	(7,081)	-	94,069	-	無
辦公設備	17,886	-	900	(2,867)	-	15,919	-	無
其他設備	1,151,755	-	90,284	(70,800)	3,686	1,174,925	-	無
未完工程及預付設備款	649,595	-	610,860	(190,241)	(133,583)	936,631	-	
	<u>\$ 11,789,996</u>	<u>\$ 1,180,887</u>	<u>\$ 913,308</u>	<u>(\$ 548,934)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,154,370</u>	<u>\$ 1,178,999</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 99 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	\$ 950,260	\$ 41,823	(\$ 11,835)	\$ 980,248	
機器設備	3,524,553	287,118	(227,979)	3,583,692	
試驗設備	256,668	23,022	(14,036)	265,654	
運輸設備	61,664	4,988	(7,047)	59,605	
辦公設備	15,042	822	(2,868)	12,996	
其他設備	<u>750,191</u>	<u>84,156</u>	<u>(67,364)</u>	<u>766,983</u>	
	<u>\$ 5,558,378</u>	<u>\$ 441,929</u>	<u>(\$ 331,129)</u>	<u>\$ 5,669,178</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 99 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	\$ 372,810	
福懋興業股份有限公司	213,005	
EXXONMOBIL CHEMICAL ASIA PACIFIC	155,821	
中國合成橡膠股份有限公司	128,004	
TOKUSEN KOGYO CO., LTD.	84,668	
其他	<u>665,104</u>	每一零星供應商
	<u>1,619,412</u>	餘額均未超過本 科目金額5%
關係人：		
正新-廈門	13,780	
正新-泰國	3,015	
其他	<u>3,547</u>	
	<u>20,342</u>	
	<u>\$ 1,639,754</u>	

正新橡膠工業股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 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
兆豐國際商業銀行	\$1,843,750	95.12.28 ~104.7.21	1.28%~1.35%	無	
第一商業銀行	1,755,761	93.10.14 ~104.9.15	1.10%~1.44%	無	
瑞穗銀行	968,100	97.3.13 ~102.3.10	0.93%	無	
彰化銀行	865,000	96.9.6 ~103.12.28	1.35%~1.42%	無	
華南商業銀行	620,000	96.12.21 ~104.9.17	1.43%	無	
永豐銀行	500,000	97.9.19 ~102.9.19	1.32%	無	
合作金庫	500,000	97.8.29 ~102.8.29	1.33%	無	
臺灣銀行	330,000	96.12.31 ~101.12.31	1.34%~1.51%	無	
土地銀行	239,315	97.10.27 ~102.10.27	1.33%	無	
中國信託商業銀行	100,000	98.12.25 ~101.12.25	1.32%	無	
	7,721,926				
減：一年內到期部份	(1,087,128)				
	<u>\$6,634,798</u>				

正新橡膠工業股份有限公司
銷貨收入淨額明細表
民國 99 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		3,100	\$ 4,960,344	
汽車外胎		2,165	1,646,631	
機車外胎		2,471	1,270,145	
自行車外胎		4,187	705,099	
工業用外胎		127	381,900	
自行車內胎		5,294	225,966	
人力用外胎		452	109,106	
其 他			<u>644,472</u>	每一零星項目餘額
			9,943,663	均未超過1億元
減：銷貨退回及折讓			(<u>10,548</u>)	
			<u>\$ 9,933,115</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 99 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	\$ 881,416
加：本期進料	5,874,393
減：原料成本差異	(1,719)
出售原料	(295,368)
轉列費用	(40,334)
期末存料	(968,434)
原料耗用	5,449,954
直接人工	609,533
製造費用	1,510,876
製造成本	7,570,363
加：期初在製品	146,201
在製品盤虧	3,291
減：出售在製品	(32,987)
轉列費用	(461)
期末在製品	(146,863)
製成品成本	7,539,544
加：期初製成品	530,627
購入製成品	179,370
減：轉列製造費用	(33,290)
製成品報廢	(1,179)
期末製成品	(572,910)
本期製銷成本	7,642,162
出售原料成本	295,368
出售在製品成本	32,987
出售購入商品成本	5,045
出售包材成本	8
產銷成本	7,975,570
加：存貨報廢	1,179
減：出售下腳收益	(16,173)
存貨盤盈	(3,291)
銷貨成本合計	<u>\$ 7,957,285</u>

正新橡膠工業股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 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			\$	393,131		
	薪資費用				272,177		
	燃料費				234,055		
	水電費				229,553		
	修理保養費				148,794		
	保險費				59,633		
	其他費用				173,533		
					<u>\$ 1,510,876</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(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 99 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>
	稅捐			\$	192,210		
	品牌形象費				176,570		
	運費				128,839		
	薪資				119,879		
	出口費用				48,270		
	廣告費				30,535		
	其他費用				<u>137,767</u>		
				\$	<u>834,070</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(以下空白)