

2017 年報



中華民國一〇七年四月三十日刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw/>

(一)本公司發言人、代理發言人

發言人

姓名：羅永勵

職稱：財務部協理

電話：(04)8525151-60

e-mail：yllo@mail.cst.com.tw

代理發言人

姓名：廖正耀

職稱：國內部副總經理

電話：(04)8525151-60

e-mail: CYLIAO@mail.cst.com.tw

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

公司名稱	地 址	電 話
總 公 司	彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號	(04)8525151-60
第 二 廠	彰化縣大村鄉美港村中山路一段199號	(04)8520133
第 三 廠	彰化縣大村鄉村上村中山路二段146號	(04)8524146
中 庄 廠	彰化縣花壇鄉中庄村中山路一段38號	(04)7863779
溪 州 廠	彰化縣溪州鄉溪厝村中山路二段602號	(04)8893211-2
斗 六 廠	雲林縣斗六市溪洲里科加二路1號	(05)5529100
台北辦事處	台北市新生南路一段50號 (世界貿易大樓8樓)	(02)23937451-5

(三)辦理股票過戶機構

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大同區承德路三段210號B1

電 話：(02)2586-5859

網 址：http://www.yuanta.com.tw

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話。

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：洪淑華、吳德豐

地 址：台北市松山區基隆路一段333號27樓

電 話：(02)2729-6666

網 址：http://www.pwc.tw

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

(六)公司網址：http://www.cst.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一〇六年度營業報告.....	1
二、一〇七年度營業計劃概要.....	3
貳、公司簡介.....	5
一、公司設立.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、公司治理運作情形.....	26
四、會計師公費資訊.....	52
五、更換會計師資訊.....	52
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	55
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	62
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形.....	63
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	63
七、資金運用計畫執行情形.....	63
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	70

三、最近二年度從業員工分析	77
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、重要契約	78
陸、財務概況	79
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	79
二、最近五年度財務分析	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	86
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	87
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	166
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應 列明其對本公司財務狀況之影響	246
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	246
一、財務狀況比較分析	246
二、經營結果分析	247
三、現金流量	247
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	248
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	248
六、風險事項及分析評估	249
七、其他重要事項	251
捌、特別記載事項	252
一、關係企業相關資料	252
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	261
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	261
四、其他必要補充說明事項	261
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大之影響事項	261

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東過去一年來對本公司的支持與關心。2017 年對正新來講確實遭遇到一定程度的挑戰，上半年原物料價格劇烈波動與下半年新台幣匯率強升的影響，致本公司 2017 年度合併營收為新台幣 1,123 億元，較去年下跌 4.33%；面對全球社會日漸 M 型化的趨勢下，輪胎市場的銷售也同步推向兩極化，正新積極面對轉型過程中的挑戰。

隨著新興市場與發展中國家持續成長改善，2018 年全球經濟更加看好。正新於全球有 12 座生產基地，其中有 7 座位於中國地區，中國輪胎市場需求的正成長以及 MAXXIS 品牌知名度可望成為銷售量的助力，另外，2017 年第二、三季完工加入生產行列的印度、印尼廠，亦可成為集團的生力軍。

2018 年本公司展開全球 OEM 策略，藉由行銷能力的加強，了解客戶對產品的喜好程度，進而提升顧客關係；並於研發團隊中強化團隊合作的力量，開發性能世界一流的產品；以 OE(組車廠)帶動 RE(補修市場)銷售、而 RE 又推動 OE 合作，期使創造集團整體營業額成長；同時持續提升組織力與管理力，加強人才培育，傳承以往成功經驗，走出屬於我們的藍海策略，達成 2026 年進入全球輪胎業前五大的經營目標。

一、一〇六年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

1. 產銷情形：

單位：仟條；%

年度 主要商品	106 年度生產	106 年度銷售	105 年度銷售	增減比例
輻射層汽車外胎	42,442	43,833	46,526	-5.79%
輻射層卡車外胎	4,901	4,793	3,952	21.28%
機車外胎	41,296	41,227	60,696	-32.08%
自行車外胎	92,545	87,037	71,610	21.54%
內胎	130,228	131,194	139,463	-5.93%
其他輪胎	18,675	17,356	17,017	1.99%

2. 營業概況：

IFRS 合併：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增(減)比例
營業收入淨額	112,309,166	117,387,519	-4.33%
營業成本	86,631,096	81,098,410	6.82%
營業費用	17,279,578	17,617,696	-1.92%
營業利益	8,398,492	18,671,413	-55.02%
稅後淨利	5,602,025	13,346,481	-58.03%

IFRS 個體：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增(減)比例
營業收入淨額	19,437,442	20,637,507	-5.81%
營業成本	14,399,280	13,889,311	3.67%
營業費用	3,612,552	3,965,777	-8.91%
營業利益	1,338,775	2,845,044	-52.94%
稅後淨利	5,541,785	13,250,903	-58.18%

(二)預算執行情形

本公司 2017 年度實際營業金額為壹仟壹佰貳拾參億元，較原年度預計營業目標壹仟參佰壹拾伍億元，達成率為 85%。

(三)財務收支及獲利能力分析

IFRS 合併：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增(減)比例		
財務 收支	營業收入	112,309,166	117,387,519	-4.33%	
	營業毛利	25,678,070	36,289,109	-29.24%	
	稅後淨利	5,602,025	13,346,481	-58.03%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	3.84	8.45	-54.56%	
	股東權益報酬率(%)	6.55	14.98	-56.28%	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	25.91	57.60	-55.02%
		稅前純益	25.86	55.21	-53.16%
	純益率(%)	4.99	11.37	-56.11%	
	每股盈餘(元)	1.71	4.09	-58.19%	

IFRS 個體:

單位：新台幣仟元；%

項目		年度			
		106 年度	105 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	19,437,442	20,637,507	-5.81%	
	營業毛利	5,038,162	6,748,196	-25.34%	
	稅後淨利	5,541,785	13,250,903	-58.18%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	4.79	11.05	-56.65%	
	股東權益報酬率(%)	6.53	15.00	-56.47%	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	4.13	8.78	-52.96%
		稅前純益	21.60	48.25	-55.23%
	純益率(%)	28.51	64.21	-55.60%	
	每股盈餘(元)	1.71	4.09	-58.19%	

(四)研究發展狀況

- 輕量化備胎開發
- 摩托車賽事用胎開發
- 自行車胎高風壓技術研究
- 其他車輛使用輪胎之新產品專案開發
- TBR 產品技術專案研究及新產品開發
- 節能胎產品技術專案研究
- MAXXIS 新一代 PCR 產品開發

二、一〇七年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 營業額持續成長。
- 強化策略與組織能力提升。
- 全球在地化 Global+Local 總部。
- 既有產能提升與擴建廠以擴大生產力。
- 提升技術研發、設備開發能力，增加利潤。
- 落實安全衛生、環境保護與能源管理。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司一〇七年度預計銷售情形如下：

IFRS 合併：

單位：仟條

項目	年度	107 年度預計數	
		銷售量	
輻射層汽車外胎		38,618	
輻射層卡車外胎		5,477	
機車外胎		59,445	
自行車外胎		81,175	
內胎		93,148	
其他輪胎		19,009	
合 計		296,872	

IFRS 個體：

單位：仟條

項目	年度	107 年度預計數	
		銷售量	
輻射層汽車外胎		4,945	
輻射層卡車外胎		307	
機車外胎		6,522	
自行車外胎		8,006	
內胎		9,251	
其他輪胎		5,558	
合 計		34,589	

依據本公司銷售會議(107.01.25)評估結果。

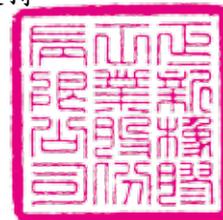
(三)重要之產銷政策

本公司以客戶滿意為最大宗旨，持續了解客戶需求，洞悉市場趨勢，輔以行銷導向為主的銷售策略，進行產品及產線整合，規劃完善的生產計劃，同時精進研發技術，降低成本、提升利潤率，達成效能極大化的目標。

最後，正新持續專注輪胎本業，加入創新思維，並提升創造價值的能力，以期帶給客戶更高品質的產品及深得人心的服務，為客戶創造最大利益，成為不可或缺的好夥伴。感謝全體股東、客戶與同仁的支持，我們未來將為各位帶來不同凡響的新時代。

正新橡膠工業股份有限公司

董事長 羅才仁



貳、公司簡介

一、 公司設立登記日期：中華民國 56 年 1 月 1 日

二、 公司沿革

- 民國 56 年：公司以有限公司之組織成立，員工一七八人，資本額六百萬元，專門生產機車及自行車輪胎。所有產品經中央標準局核准使用國內 CNS(正)字標記。
- 民國 58 年：十二月十九日改為股份有限公司，與日本株式會社共和開始自行車內外胎技術與業務之合作，資本額增為二仟四百萬元，並開始拓展外銷業務。
- 民國 60 年：產品品質獲得美國交通部核准使用 DOT 標誌，正新輪胎於外銷市場建立優良信譽，員工增至六百人。
- 民國 61 年：本廠於現址建廠完成，正式加入生產行列。產品由內銷一躍變成以外銷為主。
- 民國 62 年：開始策劃並吸收技術知識及增添設備，計劃製造汽車用輪胎。
- 民國 63 年：榮獲橡膠工業外銷第一名，資本額增至一億二仟萬元，並於 6 月開始產銷卡汽車用輪胎。
- 民國 64 年：嚴格實施品質管制，並增購現代化品管設備。於美國洛杉磯設立辦事處，員工增至一仟二百人。
- 民國 65 年：本公司大卡客車、輕卡客車、轎車、工農車、機車用所有內外胎，依據國內 CNS 新標準，經中央標準局再次核准使用(正)字標記。
- 民國 66 年：設立台北辦事處於台北世界貿易大樓，負責辦理外銷業務，資本額增至二億二仟萬元。
- 民國 69 年：榮獲經濟部核定為品管甲等工廠，資本額增至四億二仟萬元，員工增至二仟二百人。
- 民國 70 年：中庄廠建廠完成，專門生產高品質自行車外胎，資本額增至五億八仟三百八十萬元。
- 民國 71 年：與日本東洋橡膠株式會社簽訂技術合作合約，建立最新式設備之鋼絲輻射層轎車胎廠，資本額增至七億二仟萬元。
- 民國 72 年：內外銷總營業額二十七億八百萬元，榮獲輪胎業全國第一名，全力研究發展鋼絲輻射層輪胎，資本額增至八億二仟八百萬元。
- 民國 73 年：自行車及機車內外胎，榮獲日本政府頒發 J I S 表示承認書，開始產銷鋼絲輻射層轎車胎，並拓展外銷市場。資本額增至九億一仟八十萬元，內外銷總營業額二十八億九仟萬元。
- 民國 75 年：內外銷總營業額達三十七億七仟萬元，自行車外胎銷售數量突破二仟萬條，進行新混合機投資以增加生產力。
- 民國 76 年：增建溪州廠，預定先生產自行車外胎。資本額達十三億三仟二百零四萬五仟元。並與日本東洋橡膠株式會社成立洋新工業股份有限公司，合作生產汽車零件防震橡膠。汽車用輪胎及內胎、工業車輛用輪胎、農耕機械用輪胎均榮獲 J I S 日本工業規格標記。12 月 7 日股票上市。

- 民國 77 年：溪州廠正式生產自行車外胎。本廠擴增鋼絲輻射層輪胎廠。資本額增至十六億二千五百零九萬四千九百元，同時與日本株式會社共和於大阪成立正新輪胎販賣株式會社，擴大對日輸出，並轉投資於國內太平洋綜合證券商，將投資管道趨於多角化。
- 民國 78 年：本廠繼續擴增輻射層輪胎生產之設備，資本額增至二十億三千一百三十六萬八千六百三十元，並投資設立正新橡膠香港有限公司。
- 民國 79 年：營業額突破五十一億，實收資本額增至二十四億三千七百六十四萬元，投資設立正新橡膠美國公司，投資三越紡織工業股份有限公司。
- 民國 80 年：正新德國公司，於三月份正式成立，九月十六日遷至荷蘭並更名為正新橡膠(歐洲)股份有限公司，以加強拓展對歐貿易。實收資本額增至二十六億三千二百六十五萬三千七百五十元。十月十七日經濟部函准本公司透過正新橡膠香港有限公司增資美金二千萬元，間接轉投資設立廈門正新橡膠工業有限公司。
- 民國 81 年：營業額突破六十億元。實收資本額增至三十一億五千九百一十八萬四千五百元。積極進行輻射胎之產能擴充計劃。總經理陳榮華 8 月 1 日上任。撤銷正新橡膠(歐洲)股份有限公司。
- 民國 82 年：實收資本額增至三十六億三千三百零陸萬二千一百八十元。自動倉儲七月完工使用。輻射層輪胎擴充計劃完成，開始試車生產。十一月經投審會核准於維京群島設立 CST TRADING LTD.間接投資大陸設立「正新橡膠(中國)有限公司」。十二月榮獲國際標準品質保證制度 ISO 9001 認證合格為中華民國第一家輪胎業獲該項認證合格之廠商。
- 民國 83 年：實收資本額增至四十二億一仟四百三十五萬二千一百三十元。八月經投審會核准匯出美金一仟五百萬元作為廈門正新公司之增資股本。十一月榮獲福特汽車 Q1 品質獎頒證。
- 民國 84 年：實收資本額增至五十億一仟五百零七萬九仟零三十元。四月經投審會核准匯出美金三仟萬元作為正新橡膠(中國)有限公司之增資股本。
- 民國 85 年：實收資本額增至五十五億一仟五百零七萬九仟元。一月日本東洋橡膠公司加入正新橡膠(中國)有限公司之投資，使資本額增至美金七仟二百萬元，東洋佔 30%。八月經投審會核准匯出美金二百五十萬元與日本東洋橡膠合資設立「正東機械(昆山)有限公司」資本額美金五百萬元，本公司佔 50%。廈門正新二期工程完成，正式投入生產。
- 民國 86 年：實收資本額增至六十億六仟八百二十四萬五千六百二十元。5 月 29 日通過 QS9000 之品質認證。七月中國正新建廠完成，正式投入生產營運。七月經投審會核准於開曼群島設立 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.間接投資廈門正新橡膠工業有限公司。
- 民國 87 年：實收資本額增至六十七億九仟六百四十三萬五千零九十元。十月經投審會核准經由子公司 MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.間接投資天津大豐橡膠工業有限公司，資本額壹仟貳佰萬美元。十月二十日日本公司溪州分廠榮獲日本 TPM 第一類優秀賞。

- 民國 88 年：實收資本額增至七十四億七仟六百零七萬八仟六百元。十一月經由子公司美國正新公司於美國成立技術中心。
- 民國 89 年：實收資本額增至七十八億四仟九百八十八萬二仟五百三十元。十月榮獲中華民國國家品質獎。十一月榮獲經濟部工業局頒發工業減廢推行優良獎。十二月榮獲中華民國提案協會頒發團體金獎。
- 民國 90 年：實收資本額增至八十三億六仟一十二萬四仟八百九十元。十二月本公司溪州廠榮獲日本 TPM 第一類優秀繼續賞。
- 民國 91 年：3 月 26 日投審會核准本公司經由子公司 CST TRADING LTD. 間接增資正新橡膠(中國)有限公司美金 2,000 萬元。MAXXIS 輪胎榮獲富比士雜誌評選為 2002 年全球優良經營企業獎。資本額增至八十八億六仟一百七十三萬二仟三百八十元。十一月一日投審會核准間接投資設立廈門正新海燕輪胎有限公司，十二月三十一日核准投資設立泰國正新公司 (MAXXIS INTERNATIONAL (THAILAND) CO., LTD.)。
- 民國 92 年：3 月 6 日泰國正新(MIT)正式破土建廠。9 月 23 日本公司 MAXXIS 品牌榮登由經濟部及國際品牌顧問公司(INTERBRAND GROUP)策劃的台灣二十大國際品牌，名列第五名，其品牌價值約美元 2.56 億。此外，正新公司至 92 年底資本額增至九十五億七千零六十七萬九百七十元。
- 民國 93 年：廈門正新海燕輪胎及泰國正新(MIT)已建廠完成進入試車試產階段。10 月 4 日本公司 MAXXIS 品牌榮獲 2004 台灣二十大國際品牌第六名，品牌價值 2.64 億美元。此外，本公司實收資本額增至一百零四億八千九百四十五萬五千三百八十元。
- 民國 94 年：泰國正新第一階段已全能生產，每日生產 6,000 條轎車胎。廈門正新海燕輪胎每日生產 700 條全鋼絲卡汽車胎。歐洲技術中心成立。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2005 台灣二十大國際品牌，品牌價值 2.64 億美元。此外，本公司實收資本額增至一百一十三億八千一百零五萬九仟零八十元。
- 民國 95 年：台灣正新研發中心新建完工即將落成使用。泰國正新及廈門正新海燕產能已擴充完成。越南正新開始建廠。MAXXIS 品牌再度榮獲 2006 年台灣二十大國際品牌，品牌價值為美金 2.71 億元。本公司實收資本額增至一百二十一億七千七百七十三萬三仟二百二十元。
- 民國 96 年：越南正新第一期建廠即將完成，已於 3 月份開始試投產，預計 8 月份正式投產。廈門正新實業於 1 月開始生產營運。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2007 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.09 億美元。本公司實收資本額增至一百三十億三千零一十七萬四千五百四十元。
- 民國 97 年：興建泰國正新(MIT)B 廠，中國正新、廈門正新海燕產能已提升，越南正新已全能生產。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2008 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.46 億美元。本公司實收資本額增至一百四十九億八千四百七十萬零七百二十元。
- 民國 98 年：泰國正新(MIT)B 廠第一階段已完工，於 3 月份開始試投產，5 月份正式投產。11 月 13 日投審會核准本公司經由 MAXXIS International

Co.,Ltd.間接投資設立正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司美金 2,000 萬元。12 月 16 日投審會核准本公司之子公司承購日商東洋橡膠株式會社持有正新橡膠(中國)有限公司 22.36%之股權。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2009 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.45 億美元。本公司實收資本額增至一百六十四億八千三百一十七萬零七百九十元。

民國 99 年：4 月 16 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International Co., Ltd.間接增資廈門正新橡膠工業有限公司美金 3,000 萬元。4 月 23 日投審會核准本公司經由子公司 CST Trading Limited 間接投資設立正新橡膠(重慶)有限公司美金 3,000 萬元,並於 6 月破土。10 月份斗六廠及廈門集美廠破土。11 月 30 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International Co., Ltd.間接增資廈門正新橡膠工業有限公司美金 4,500 萬元。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2010 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.91 億美元。本公司實收資本額增至二百零六億三百九十六萬三千四百九十元。

民國 100 年：2 月 17 日董事會通過經由子公司正新橡膠中國有限公司投資增資正新橡膠(重慶)有限公司美金 5,000 萬元。8 月 11 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International Co., Ltd.間接增資廈門正新輪胎海燕有限公司美金 1,800 萬元。7 月 19 日董事會通過設立薪資報酬委員會。10 月 20 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International (HK) Ltd. 間接增資漳州橡膠工業有限公司人民幣 17,000 萬元。12 月 6 日董事會通過經由子公司 MAXXIS Trading Ltd. 對正新橡膠(越南)工業有限公司增資美金 1,500 萬元。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2011 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.35 億美元。本公司實收資本額增至二百四十七億二千四百七十五萬六千一百九十元。

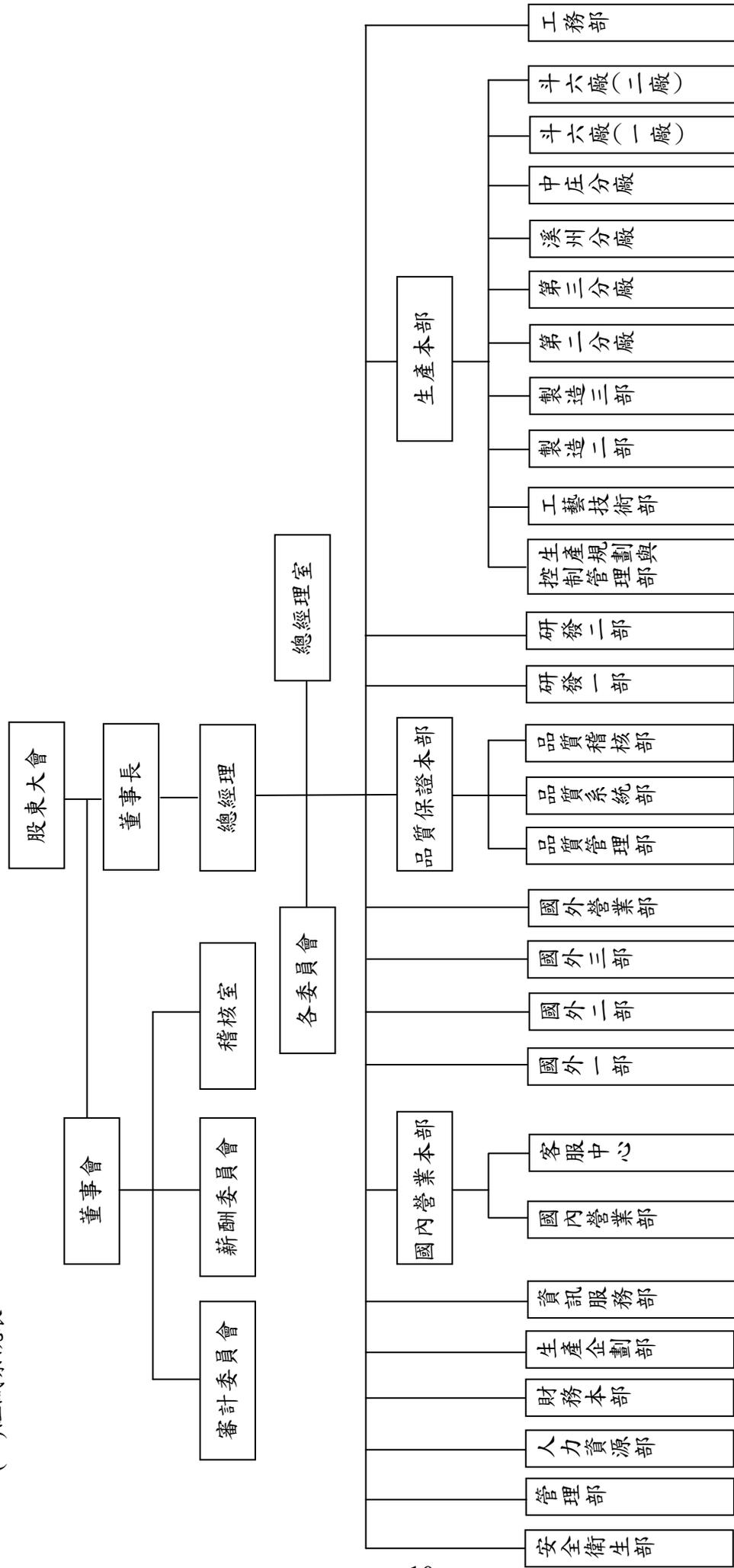
民國 101 年：3 月 1 日董事會通過經由子公司正新橡膠中國有限公司投資增資正新橡膠(重慶)有限公司美金 2,000 萬元。中國正新的輪胎測試場於 2012 年 11 月啟用。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2012 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.31 億美元。本公司實收資本額增至二百八十一億八千六百二十二萬二千零六十元。

民國 102 年：10 月 15 日董事會決議通過新增投資印尼地區。11 月 26 日投審會核准本公司經由子公司 MAXXIS International (HK) Ltd. 間接增資漳州橡膠工業有限公司人民幣 7,500 萬元。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2013 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.7 億美元。榮獲 2013 年富比士亞太最佳上市公司前 50 強。本公司實收資本額增至三百二十四億一仟四百一十五萬五千三百六十元。

民國 103 年：5 月 13 日董事會通過於印尼 Greenland International Industrial Center 取得土地使用權。11 月 11 日董事會決議通過擬新增投資印度地區。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2014 台灣二十大國際品牌,品牌價值 3.67 億美元。

- 民國 104 年：本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2015 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.48 億美元。
- 民國 105 年：11 月 9 日董事會通過設立 PT. MAXXIS TRADING INDONESIA。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2016 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.17 億美元。
- 民國 106 年：6 月 15 日本公司成立第一屆審計委員會。7 月 6 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR1,799,985,410 元，並於 2017 年 8 月正式投產。PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 於 2017 年 10 月正式投產。本公司 MAXXIS 品牌蟬連 2017 台灣二十大國際品牌，品牌價值 3.17 億美元。
- 民國 107 年：1 月 24 日董事會通過自有資金增資 Maxxis Rubber India Private Limited INR999,991,890 元及自有資金增資 PT MAXXIS Internaitonal Indonesia 美金 29,998,875 元。品牌價值 3.24 億美元。

參、公司治理報告
 一、組織系統
 (一)組織系統表



(二)各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總經理室	公司中、長期發展策略之規劃與原材料採購等事項
稽核室	稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施
安全衛生部	規劃、督導各部門之勞工安全衛生及環境保護之風險管理事項
管理部	原物料除外之各項採購及庶務管理
人力資源部	公司短、中、長期人力資源規劃，人事薪資福利及教育訓練事項
財務本部	營運資金管理及公司會計帳務、股務之管理事項
生產企劃部	生產及銷售計劃之協調管理及集團訂單調度與協調之管理事項
資訊服務部	公司電腦化之推行及電腦資料、電腦軟體之安全管制
國內營業本部	國內營業之政策擬訂及目標設定
國內營業部	各種車輛用輪胎或橡膠製品於國內市場之銷售方針及推銷計劃執行
客服中心	公司產品諮詢、申訴資料服務、客戶退回品故障鑑定處理及管理
國外一部	全球市場(台灣除外)之新車裝配及補修市場用輪胎之銷售、政策擬定、監督與管理相關事項。
國外二部	日本 OE 及 BC/MC 補修市場新客戶開發及市場銷售、服務事項
國外三部	全球自行車胎 OE 廠及補修市場新客戶開發及市場銷售、服務事項
國外營業部	全球(台灣除外)推廣銷售方針及推銷制度之計劃執行與管理
品質保證本部	全公司品質保證制度、品質改善及標準化之規劃、推動與管理
品質管理部	中間工程標準化活動、製程稽核計劃、執行與管理
品質系統部	品質管理系統建立、維護與管理及內外部稽核對應與管理
品質稽核部	供應商品質體系管理、客戶要求符合性稽核管理
研發一部	橡膠材料及配方之研究開發，設計材料及配方之驗證
研發二部	輪胎結構及花紋之研究開發，設計結構及花紋之驗證
生產本部	執行或審核製造各部、各分廠等部門之一切營運之協調中心及研究計劃事項
生產規劃與控制管理部	生產管理標準、生管規劃管理及策略事務

工藝技術部	產品生產過程相關技術突破開發、新設備研究及新工法導入生產
製造二部	機車、工業車輛、農業機械車輛、轎車及卡客車用輪胎之生產製造
製造三部	轎車、工業車輛、輕型小型卡車、戰車及卡客車用輪胎之生產製造
第二分廠	非充氣輪胎類橡膠製品之生產製造
第三分廠	各種車胎用內胎之生產製造
溪州分廠	膠料混練製造及自行車、農工業用車、機車之輪胎生產製造
中庄分廠	自行車用輪胎之生產製造
斗六廠(一廠)	膠料混練製造、簾布鋼帶上膠生產製造
斗六廠(二廠)	輻射層輪胎之生產製造
工務部	機械設備之開發設計繪圖與製造管理

二、董事、獨立董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及獨立董事資料

107年4月16日

職稱 姓名	性別	國籍 或註 冊地	選(就)任日期 <初次選任日期>	任期 (年)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長 羅才仁	男	中華民國	106.06.15 <103.06.17>	3年	283,225,502	8.74%	283,225,502	8.74%	27,996,793	0.86%	0	0%	涅乃克技術 學院行銷與 材料管理系 畢業	本公司董事長	董事	陳榮華 陳秀雄 邱麗卿	二親等 二親等 配偶
董事 協瞬投資 (股)公司 代表人: 陳秀雄	-	台北市	106.06.15 <106.06.15>	3年	15,580,000	0.48%	15,580,000	0.48%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
董事 玖瞬投資 (股)公司 代表人: 陳榮華	男	中華民國	106.06.15 <106.06.15>	3年	57,819,456	1.78%	57,819,456	1.78%	52,945,516	1.63%	31,280,000	0.97%	靜崗大學工 業化學系畢 業	本公司總經理	董事	陳榮華 羅才仁 邱麗卿 陳涵琦	二親等 二親等 二親等 一親等
董事 泓景投資 (股)公司 代表人: 邱麗卿	-	彰化縣	106.06.15 <106.06.15>	3年	32,672,000	1.01%	32,822,000	1.01%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
董事 敏欣投資 (股)公司 代表人: 陳涵琦	女	中華民國	106.06.15 <106.06.15>	3年	27,996,793	0.86%	27,996,793	0.86%	283,225,502	8.73%	32,822,000	1.01%	台灣大學經 濟系畢業	無	董事	羅才仁 陳榮華 陳秀雄	二親等 二親等 二親等
董事 曾崧柱	男	中華民國	106.06.15 <106.06.15>	3年	21,688,580	0.67%	21,688,580	0.67%	0	0%	0	0%	美國伊利諾 大學香檳校 區會計學碩 士	美利達工業(股)公 司董事長 臺灣自行車輸出 業同業公會理事 長	董事	陳秀雄	一親等

職稱姓名	性別	國籍或註冊地	選(就)任日期 <初次選任日期>	任期(年)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	目前兼任本公司之職及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董、事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事 弘益投資 (股)公司 代表人: 林鴻瑜	-	彰化縣	106.06.15 <97.06.13>	3年	11,131,695	0.34%	11,131,695	0.34%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	男																
董事 弘益投資 (股)公司 代表人: 李進昌	-	彰化縣	106.06.15 <97.06.13>	3年	11,131,695	0.34%	11,131,695	0.34%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	不適用	不適用	無
	無																
獨立董事 許恩得	男	中華民國	106.06.15 <103.06.17>	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學會計學博士	本公司副總經理	無	無	無
獨立董事 涂瑞澤	男	中華民國	106.06.15 <103.06.17>	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國堪薩斯州立大學化學工程博士	無	無	無	無
獨立董事 陳水金	男	中華民國	106.06.15 <106.06.15>	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中正大學企業管理研究所碩士	美利達工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員、亞洲光學(股)公司獨立董事兼審計委員及薪酬委員、聚隆纖維(股)公司薪酬委員、凌嘉科技(股)公司監察人	無	無	無

表一 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
協瞬投資股份有限公司	陳涵馨(0.59%)；陳柏嘉(1.19%)；陳涵琦(0.59%)
玖瞬投資股份有限公司	陳麗榛(0.33%)；陳季盈(0.32%)；陳秉豪(0.72%)
泓景投資股份有限公司	羅元佑(44.95%)；羅元隆(1.75%)
敏欣投資股份有限公司	陳涵琦(89.33%)
弘益投資股份有限公司	羅明和(20%)；羅才仁(15%)；羅銘鈐(12.5%)；羅銘鈺(12.5%)；羅結(10%)；陳榮華(10%)；陳秀雄(10%)

(二) 董事、獨立董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
羅才仁	否	否	是						√		√		√	√	不適用
協瞬投資股份有限公司代表人：陳秀雄	否	否	是						√		√		√		不適用
玖瞬投資股份有限公司代表人：陳榮華	否	否	是	√					√		√		√		不適用
泓景投資股份有限公司代表人：邱麗卿	否	否	是	√					√	√	√		√		不適用
敏欣投資股份有限公司代表人：陳涵琦	否	否	是	√		√		√	√	√		√			不適用
曾崧柱	否	否	是	√	√	√	√	√		√	√	√	√	√	不適用
弘益投資股份有限公司代表人：李進昌	否	否	是			√	√	√		√	√	√			不適用
弘益投資股份有限公司代表人：林海俞	否	否	是			√	√	√	√	√	√	√			不適用
許恩得	是	是	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
涂瑞澤	是	是	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳水金	是	是	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月16日

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理(台灣)	羅才仁	男	中華民國	105.11.09	283,225,502	8.74%	283,225,502	8.74%	27,996,793	0.86%	涅乃克技術學院行銷與材料管理系畢業	無	董事長 總經理	羅才仁 陳秀雄	本人 二親等	無
總經理(廈門)	陳秀雄	男	中華民國	86.04.01	57,819,456	1.78%	52,945,516	1.63%	31,280,000	0.97%	靜崗大學工業化學系畢業	無	董事長 暨總經理	羅才仁	配偶之 二親等	無
副總經理	林鴻瑜	男	中華民國	96.02.01	433	0%	7,553	0%	0	0%	台北工專化學工程科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	李進昌	男	中華民國	96.02.01	24,874	0%	725	0%	0	0%	南亞工專機械工程科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	翁明純	男	中華民國	96.02.01	12,095	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學企業管理系畢業	無	無	無	無	無
副總經理(註)	黃重仁	男	中華民國	96.02.01	10,882	0%	165	0%	0	0%	東海大學工業工程系畢業	無	無	無	無	無
副總經理	彭文星	男	中華民國	96.02.01	4,326	0%	0	0%	0	0%	龍華工專機械工程科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	黃介相	男	中華民國	97.07.01	233,322	0%	0	0%	0	0%	廈門正新橡膠工業有限公司副總經理	無	無	無	無	無
副總經理	許智明	男	中華民國	101.04.01	844	0%	4,665,356	0.14%	0	0%	清華大學電機工程博士	無	總經理	陳秀雄	配偶之 一親等	無
副總經理	林鈺瑜	男	中華民國	101.08.01	2,242	0%	2,793	0%	0	0%	台北工專工業工程科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	廖正耀	男	中華民國	102.08.01	400	0%	0	0%	0	0%	台中商專應用外語科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	李宏格	男	中華民國	105.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	勤益工專機械工程科畢業	無	無	無	無	無
副總經理	劉灶生	男	中華民國	105.07.01	4,326	0%	0	0%	0	0%	雲林科技大學企業管理研究所碩士畢業	無	無	無	無	無
副總經理	賴國地	男	中華民國	105.07.01	2,438	0%	0	0%	0	0%	淡水工商管理專科會計統計科畢業	無	無	無	無	無

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	林振杰	男	中華民國	83.04.01	4,997	0%	22,987	0%	0	0%	中原大學工業工程系畢業	無	無	無	無	無
協理	魏啟江	男	中華民國	87.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學文學系畢業	無	無	無	無	無
協理	何進芳	男	中華民國	97.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北工業技術學院化工技術系畢業	無	無	無	無	無
協理	林金泉	男	中華民國	99.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學機械工程研究所碩士畢業	無	無	無	無	無
協理	張傳順	男	中華民國	99.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	勤益工專工業管理科畢業	無	無	無	無	無
協理	毛玉福	男	中華民國	99.05.01	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學國際貿易系畢業	無	無	無	無	無
協理	黃國材	男	中華民國	99.04.01	60,195	0%	28,243	0%	0	0%	中興大學化學系畢業	無	無	無	無	無
協理	黃揚勳	男	中華民國	99.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學政治學研究所碩士畢業	無	無	無	無	無
協理	陳瑩光	男	中華民國	99.09.13	27,884	0%	4,604	0%	0	0%	台北工專化工科畢業	無	無	無	無	無
協理	張吉榮	男	中華民國	101.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學機械工程系畢業	無	無	無	無	無
協理	張金陸	男	中華民國	101.08.01	0	0%	1,000	0%	0	0%	亞東工專機械工程系畢業	無	無	無	無	無
協理	劉清忠	男	中華民國	101.08.01	0	0%	396	0%	0	0%	逢甲大學工業工程系畢業	無	無	無	無	無
協理	羅振榮	男	中華民國	101.08.01	189	0%	0	0%	0	0%	建國工專電機工程科畢業	無	無	無	無	無
協理	羅永勵	男	中華民國	101.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系畢業	無	無	無	無	無
協理	陳書育	男	中華民國	102.08.01	0	0%	0	0%	0	0%	大葉大學食品化工碩士畢業	無	無	無	無	無

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	江桂勇	男	中華民國	105.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	聯合工專機械工程科畢業	無	無	無	無	無
協理	張錦銘	男	中華民國	105.07.01	0	0%	0	0%	0	0%	南開技術學院工業工程系畢業	無	無	無	無	無
協理	胡明德	男	中華民國	105.07.01	10,000	0%	4,320	0%	0	0%	正德工商電工科畢業	無	無	無	無	無
財務主管	羅永勵	男	中華民國	99.07.19	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學財稅系畢業	無	無	無	無	無
會計主管	張雅青	女	中華民國	106.11.09	1,000	0%	0	0%	0	0%	靜宜大學會計系畢業	無	無	無	無	無

註：副總經理吳軒妙於106.06.16退休解任；副總經理黃重仁於107.03.30退休解任。

(四)董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制權利新股股數(I)	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	羅才仁	2,880	0	107,617	316	2.00%	35,186	10,417	356	0	0	0	0	2.83%	2.80%	0
董事	協勝投資股份有限公司代表人：陳秀雄															
董事	玖麟投資股份有限公司代表人：陳榮華															
董事	泓景投資股份有限公司代表人：邱麗卿															
董事	敏欣投資股份有限公司代表人：陳涵琦	2,880	0	107,617	316	1.98%	35,186	10,417	356	0	0	0	0	2.83%	2.80%	0
董事	曾崧柱															
董事	弘益投資股份有限公司代表人：李連昌															
董事	弘益投資股份有限公司代表人：林鴻瑜															
董事	弘益投資股份有限公司代表人：林鴻瑜															

2. 監察人之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報表內所有公司(註5)	本公司	財務報表內所有公司(註5)	本公司	財務報表內所有公司(註5)		
監察人	曾崧柱	0	0	0	0	36	36	0.0006%	0
監察人	邱麗卿								
監察人	陳涵琦								

註：本公司於 106.06.15 設置審計委員會替代監察人制度。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
	低於 2,000,000 元	邱麗卿、陳涵琦、曾崧柱
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外董事酬金			
		本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	現金金額	本公司	股票金額	本公司	財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司	
總經理(台灣)	羅才仁																				
總經理(廈門)	陳秀雄																				
副總經理	吳軒妙																				
副總經理	林鴻瑜																				
副總經理	翁明純																				
副總經理	黃重仁																				
副總經理	彭文星																				
副總經理	李建昌																				
副總經理	黃介相	30,471	30,471	10,417	10,417	47,415	47,415	1,245	1,245	0	0	1,245	0	0	0	0	0	0	0	0	0
副總經理	許智明																				
副總經理	林鈺榆																				
副總經理	廖正耀																				
副總經理	李宏格																				
副總經理	劉灶生																				
副總經理	賴國地																				

註：副總經理吳軒妙於106.06.16退休解任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	吳軒妙、林鴻瑜、翁明純、黃重仁、許智明、彭文星、李進昌、黃介相、林鈺榆、廖正耀、李宏格、賴國地	吳軒妙、林鴻瑜、翁明純、黃重仁、許智明、彭文星、李進昌、黃介相、林鈺榆、廖正耀、李宏格、賴國地
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	羅才仁、陳秀雄	羅才仁、陳秀雄
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	15 人	15 人

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	羅才仁	0	2,845	2,845	0.051%
	總經理	陳秀雄				
	副總經理	吳軒妙				
	副總經理	林鴻瑜				
	副總經理	翁明純				
	副總經理	黃重仁				
	副總經理	彭文星				
	副總經理	李進昌				
	副總經理	黃介相				
	副總經理	許智明				
	副總經理	林鈺榆				
	副總經理	廖正耀				
	副總經理	李宏格				
	副總經理	劉灶生				
	副總經理	賴國地				
	協理	林振杰				
	協理	魏啟江				
	協理	何進芳				
	協理	林金泉				
	協理	張傳順				
	協理	毛玉福				
	協理	黃國材				
	協理	黃揚勳				
	協理	陳瑩光				
	協理	張吉榮				
	協理	張金陸				
	協理	劉清忠				
	協理	羅振榮				
	協理	羅永勵				
	協理	陳書育				
	協理	江桂勇				
	協理	張錦銘				
協理	胡明德					
財務主管	羅永勵					
會計主管	張雅青					

註：副總經理吳軒妙於106.06.16退休解任。會計主管張雅青於106.11.09新任。

(六)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元：%

年度/項目	稅後純益	董事、監察人總經理及副總經理之酬金占稅後純益比例
106 年度本公司	5,541,785	3.62%
106 年度合併報表	5,602,025	3.58%
105 年度本公司	13,250,903	3.08%
105 年度合併報表	13,346,481	3.06%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金之政策，由薪酬委員會審議以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，並經董事會承認通過而給予合理的報酬。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1.106 年(截至 106.12.31 日止)董事會共開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 (列)次數(B)	委託出席 (列)次數	實際出席(列)率% 【B/A】(註 2)	備註
董事長	羅才仁	8	0	100%	106.06.15 連任
董事	協瞬投資股份有限公司 代表人：陳秀雄	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	玖瞬投資股份有限公司 代表人：陳榮華	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	泓景投資股份有限公司 代表人：邱麗卿	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	敏欣投資股份有限公司 代表人：陳涵琦	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	曾崧柱	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：李進昌	8	0	100%	106.06.15 連任
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：林鴻瑜	8	0	100%	106.06.15 連任
獨立董事	許恩得	8	0	100%	106.06.15 連任
獨立董事	涂瑞澤	8	0	100%	106.06.15 連任
獨立董事	陳水金	4	0	100%	106.06.15 新任 應出席次數 4 次
董事	陳榮華	3	1	75%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次
董事	陳秀雄	4	0	100%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次
董事	弘益投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	4	0	100%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次
監察人	曾崧柱	4	0	100%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次
監察人	邱麗卿	4	0	100%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次
監察人	陳涵琦	4	0	100%	106.06.15 卸任 應出席次數 4 次

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見之處理	公司對獨立董事意見之處理
106.01.05	(1)本公司經理人年終獎金暨紅利發放計畫案。 (2)本公司貸款額度案。 (3)本公司背書保證案。	無意見	無此情形
106.03.20	(1)本公司一〇五年度董監及員工酬勞分派案 (2)本公司一〇五年度合併財務報表及個體財務報表討論案。 (3)訂定一〇六年股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。 (4)擬訂本公司一〇六年股東常會股東提案權暨獨立	無意見	無此情形

	<p>董事候選人提名之受理期間及場所。</p> <p>(5)本公司簽證會計師獨立性評估報告。</p> <p>(6)本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」呈請議決。</p> <p>(7)討論「薪資報酬委員會組織規程」修正案。</p> <p>(8)本公司貸款額度案。</p> <p>(9)本公司背書保證案。</p>		
106.04.26	<p>(1)本公司一〇五年度盈餘分配案及營業報告書承認案。</p> <p>(2)審核獨立董事候選人名單案。</p> <p>(3)改選本公司董事(含獨立董事)案。</p> <p>(4)解除本公司新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>(5)與關係人處分固定資產追認案。</p> <p>(6)修定本公司內部控制制度相關程序書。</p> <p>(7)討論「公司章程」修正案。</p> <p>(8)討論「取得或處分資產處理程序」修正案。</p> <p>(9)討論「背書保證及資金貸予他人作業程序」修正案。</p> <p>(10)討論「董事及監察人選舉辦法」修正案。</p> <p>(11)討論「董事會議事規範」修正案。</p> <p>(12)討論「公司治理實務守則」修正案。</p> <p>(13)討論「誠信經營守則」修正案。</p> <p>(14)討論「申請暫停及恢復交易作業程序」修正案。</p> <p>(15)討論「會計專業判斷程序會計政策與估計變動之流程作業辦法」修正案。</p> <p>(16)擬訂「審計委員會組織規程」案。</p>	無意見	無此情形
106.05.10	<p>(1)本公司一〇六年第一季合併財務報表承認案。</p> <p>(2)本公司一〇五年度董監酬勞發放案。</p> <p>(3)本公司擬發行一〇六年度無擔保普通公司債。</p>	無意見	無此情形
106.06.15	<p>(1)推選董事長案。</p>	無意見	無此情形
106.07.06	<p>(1)訂定除息基準日案。</p> <p>(2)本公司人事任免追認案。</p> <p>(3)本公司對泰國正新個人股權承購案。</p> <p>(4)印度 Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。</p> <p>(5)本公司背書保證案。</p> <p>(6)本公司貸款額度案。</p>	無意見	無此情形
106.08.10	<p>(1)本公司一〇六年第二季合併財務報表承認案。</p> <p>(2)本公司薪資報酬委員會成員委任案。</p> <p>(3)本公司獨立董事薪酬審議案。</p> <p>(4)本公司「董事會議事規範」修正案。</p> <p>(5)本公司「審計委員會組織規程」修正案。</p> <p>(6)本公司貸款額度案。</p> <p>(7)本公司背書保證案。</p>	無意見	無此情形
106.11.09	<p>(1)本公司一〇六年第三季合併財務報表承認案。</p> <p>(2)訂定本公司一〇七年度稽核計畫案。</p> <p>(3)修定本公司內部控制制度相關程序書。</p>	無意見	無此情形

	(4)本公司副總經理吳軒妙退休金給付標準案。 (5)本公司會計主管之任免案。 (6)本公司貸款額度案。 (7)本公司背書保證案。		
--	---	--	--

(2) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
106.08.10	許恩得 陳水金	本公司薪資報酬委員會成員委任案。	二位獨董因涉及利害關係故自行迴避。	依據本公司「董事會議事規則」第十五條利益迴避，不參與討論及表決。
106.08.10	許恩得 涂瑞澤 陳水金	本公司獨立董事薪酬審議案	三位獨董因涉及利害關係故自行迴避。	依據本公司「董事會議事規則」第十五條利益迴避，不參與討論及表決。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1)本公司已設置獨立董事並成立審計委員會，定期召開董事會及審計委員會，並邀請會計師列席董事會，以增進董事對國際市場、產業狀況、財會、稅法相關知識，以利公司經營管理之執行。
- (2)本公司依法修訂董事選舉辦法、董事會議事規則及訂定公司治理等相關規範，並揭露於本公司網頁及公開資訊觀測站。
- (3)本公司於公開資訊觀測站揭露董事進修情形、董事會出席情形及董事酬勞等資訊。
- (4)本公司網站建置董事會重要決議事項、出席狀況及董事(含獨立董事)人員簡歷。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2:(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.董事會職能之目標

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力（包括對子公司之經營管理）。
- 危機處理能力。
- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

(二) 監察人參與董事會運作情形

106年(截至106.12.31日止)董事會共開會4次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)次數(B)	委託出席(列)次數	實際出席(列)率%(B/A)(註)	備註
監察人	曾崧柱	4	0	100%	106.06.15卸任 應出席次數4次
監察人	邱麗卿	4	0	100%	106.06.15卸任 應出席次數4次
監察人	陳涵琦	4	0	100%	106.06.15卸任 應出席次數4次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人積極參與出席股東會並與股東互動良好。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人與內部稽核主管及會計師就本公司年度財務報表以面談方式進行溝通，溝通狀況良好無任何異議。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 審計委員會運作情形

106 年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	許恩得	3	0	100%	新任：改選日期 106.06.15
獨立董事	涂瑞澤	3	0	100%	新任：改選日期 106.06.15
獨立董事	陳水金	3	0	100%	新任：改選日期 106.06.15

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
106.07.06	1.內部稽核業務報告。 2.本公司對泰國正新個人股權承購案。 3.印度 Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。	全體出席委員同意通過	經 106.07.06 董事會全體出席董事同意通過。
106.08.10	1.內部稽核業務報告。 2.本公司一〇六年第二季合併財務報表承認案。	全體出席委員同意通過	經 106.08.10 董事會全體出席董事同意通過。
106.11.09	1.本公司一〇六年截至十月底止從事衍生性金融商品業務報告。 2.內部稽核業務報告。 3.本公司一〇六年第三季合併財務報表承認案。 4.訂定本公司一〇七年度稽核計畫案。 4.修定本公司內部控制制度相關程序書。 5.本公司會計主管之任免案。 6.本公司背書保證案。	全體出席委員同意通過	經 106.11.09 董事會全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1.106 年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

會議日期	溝通重點	通行型式	溝通結果
106.07.06	內部稽核業務報告	會議簡報	洽悉，無其他意見。
106.08.10	內部稽核業務報告	會議簡報	洽悉，無其他意見。
106.11.09	1.內部稽核業務報告 2.討論 107 年度稽核計畫案。 3.討論本公司內部控制制度相關程序書。	會議簡報	洽悉，無其他意見。

2.106 年獨立董事與會計師之溝通情形摘要

會議日期	溝通重點	通行型式	溝通結果
106.03.02	1.主辦會計師之角色及責任/治理單位之角色與責任。 2.查核計畫	會議簡報	洽悉，無其他意見。

		3.關鍵查核事項之初步看法 4.會計師之獨立性			
	106.03.20	1.查核之重大發現 2.查核報告稿本 3.會計師之獨立性	會議簡報	洽悉，無其他意見。	
	106.08.10	1.查核之重大發現 2.查核報告稿本 3.會計師之獨立性	會議簡報	洽悉，無其他意見。	
	106.11.09	1.查核之重大發現 2.查核報告稿本 3.會計師之獨立性	會議簡報	洽悉，無其他意見。	

註：

*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。	無
二、公司股權結構及股東權益	V	(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項。	
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(二)本公司透過股務代理機構提供股東名冊資料，及內部人股權異動申報制度掌握。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(四)本公司有訂定「防範內線交易管理作業程序」之內部規範，並揭露於公司網頁。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責	V	(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成應注重性別平等且普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養；現任 11 名董事中，有 2 名為女性董事。董事均具備商業、財經、會計等專業背景。	(一)無
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(二)本公司目前無另設置其它各類功能性委員會。	(二)依公司未來營運狀況及規模，視需要再行增設其他功能性委員會。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	(三)本公司有健全的稽核制度並確實執行，故無訂定董事會績效評估辦法。	(三)本公司有健全的稽核制度並確實執行，故無訂定董事會績效評估辦法。如未來將視需要再
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(四)本公司於 107 年 3 月 20 日提報董事會討論，並通過評估簽證會計師獨立性，其項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司簽證會計師，開始簽證前兩年無在本公司服務。 2. 本公司簽證會計師無持有本公司之股份。 3. 本公司簽證會計師無與本公司金錢借貸之情事。 4. 本公司簽證會計師無與本公司共同投資或分享利益之關係。 5. 本公司簽證會計師無兼任本公司經常性工作、支領固定薪金。 6. 本公司簽證會計師無涉及本公司制訂決策之管理職能。 7. 本公司簽證會計師無與本公司之管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親、或四親等內旁系血親之關係。 8. 本公司簽證會計師無收取本公司任何業務有關之佣金。 9. 本公司簽證會計師有事先與本公司簽定公費之付款金額、付款方式等。 10. 本公司簽證會計師，公費之收取無以達成某發現或某結果為收費標準。 	行訂定。 (四)無。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司為處理公司治理相關事務，設置公司治理專責單位，由財務部人員組成，工作職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會前詢問各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於會前七日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 2. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。 3. 推動公司治理評鑑之項目做成方針，為公司永續經營之發展 	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 提升公司治理水平，形塑公司治理文化。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司網站設有「企業社會責任專區」及「利害關係人專區」，並於每年申報企業社會責任報告書。此外，我們更將企業社會責任活動設置於FB粉絲頁 (https://www.facebook.com/MaxxisTaiwan/) 及 YOUTUBE (https://www.youtube.com/channel/UCp4E54RfmpqXH0EdCdipNvQ)，以增加與利害關係人溝通及互動。與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商於網站上設置信箱，均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任「元大證券股份有限公司」為專業股務代辦機構。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V	(一)本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考。 (二)本公司業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。並有專人負責維護公司網站提供即時公司資訊，如法說會影音文件檔、財報、年報等英譯檔等等各項投資人相關訊息。	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V	(一)員工權益、僱員關懷： (1)本公司設有職工福利委員會，定期召開會議，定訂及落實相關福利補助。重視員工福利，與鄰近眾多商家簽約，給予特約優惠或折扣。 (2)本公司提供許多貼心福利措施，如各項法定保險；定期健康檢查、醫療保健及住院慰問金；提供休閒運動中心，並定期辦理各項運動賽事；廠內設有便利商店、制服提供、免費停車場及員工宿舍。海外更設有免費膳宿、配合海外返台假提供免費機票及接送。 (3)臨廠醫師諮詢：搭配臨廠醫師與駐廠護士，提供同仁健	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>康照顧服務。</p> <p>(二)董事進修之情形：請詳見第 45-46 頁。</p> <p>(三)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司皆符合相關規定且達到法定出席人數。請詳見第 26 頁。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：對於本公司可能產生的營運風險，我們從制度面徹底執行，並針對特殊狀況設計緊急應變機制。</p> <p>(五)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有售後服務課、客服專區(網址：http://www.cst.com.tw)及全國經銷商皆可提供消費者相關之諮詢及申訴。</p> <p>(六)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，則不加入表決。請詳見第 28 頁。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形及社會責任等：本公司業已配合公司治理實務守則第三十九條及第五十條規定，於本公司章程中新增為董事任期內就其執行事務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，並於 107 年 3 月 20 提報董事會知悉。</p> <p>(八)公司之社會責任：本公司除專注本業經營發展外，對於公司之社會責任如消費者權益及社會公益等，除長期耕耘外，並適時回饋社會大眾。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司於第一屆「公司治理評鑑」所獲成績為 73.29 分(104 年 5 月公布)，於第二屆所獲成績為 74.3 分(105 年 4 月公布)落於前 36%~50%，為此特別強化”落實企業社會責任”及”強化董事會結構與運作”兩項指標，第三屆公司所獲成績為 78.14 分(106 年 4 月公布)落於前 21%~35%，第四屆公司所獲成績為 81.42 分(107 年 4 月公布)對公司治理之運作有顯著的進步。未來繼續對”落實企業社會責任”及”強化董事會結構與運作”這兩項指標類型加強其成效，提高並強化公司治理水平。</p>

(五)公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

- 1.本公司薪資報酬委員會職責：定期檢視本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 2.本公司薪資報酬委員會組成：本公司之薪資報酬委員會成立於民國一〇〇年七月十九日，截至民國一〇七年三月三十一日止，本公司薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或與其 他與公司 業務所需 家考試及 領有證書 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	許恩得	是	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	3	不適用
獨立董事	陳水金	是	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	3	不適用
其他	林捷忠	否	是	否	V	V	V	V	V	V	V	V	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

本屆委員任期自 106 年 8 月 10 日至 109 年 6 月 14 日；106 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	許恩得	3	0	100%	106.08.10 連任
委員	陳水金	1	0	100%	106.08.10 新任 應出席次數 1 次
委員	林捷忠	1	0	100%	106.08.10 新任 應出席次數 1 次
委員	涂春永	2	0	100%	106.06.16 卸任 應出席次數 2 次
委員	林清同	2	0	100%	106.06.16 卸任 應出席次數 2 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>(一)本公司於104年成立「企業社會責任專責單位」，由企劃部擔任專責單位，且已訂定「企業社會責任實務守則」依此守則負責企業社會責任相關策略及制度之規畫、實施成效之檢討改進，以推動落實。</p>	
<p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	V	<p>(二)本公司定期舉辦企業社會責任教育訓練，宣導企業社會責任相關政策及制度、環境教育執行成果等。</p>	
<p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p>	V	<p>(三)本公司於104年開始設置並推動企業社會責任專職單位，由企劃部擔任專責單位，每年出具企業社會責任報告書，並於106.05.10董事會上提報告案，報告105年企業社會責任報告書之內容及計劃及106年未來規畫項目。</p>	無
<p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	<p>(四)本公司有訂定合理薪資報酬政策，且定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成长。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>(一)目前各國家對地球環保越來越注重，所以輪胎的省油性都有逐年要求，因此世界各地對於省油性皆有對應之法規，例如歐盟 Labeling 或是日本 Japan 針對輪胎滾動阻力進行分級，藉此規範各輪胎產品的省油性。本公司基於此規範，在輪胎新產品開發時，致力推行低滾動阻力輪胎，並提高生產效率，來提升對於環境的保護。</p>	無
<p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管</p>	V	<p>(二)本公司已於106年底通過ISO-14001:2015環境管理系統轉換</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>		<p>證，藉由ISO14001 環境管理系統「規劃-執行-查核-行動」的模式不斷改善，每年訂定節能、節水、減廢與省資源的目標，並透過環安委會定期檢視與追蹤管理，以有效提升整體環境績效，並以相關行動來符合利害關係團體之期望與要求，並秉持『節約能源、資源回收、作業安全、污染預防』之理念並全面推行 5S管理活動，定期進行各部門查核。由安全衛生部負責環境管理制度之執行。</p> <p>(三) 1.本公司總廠及斗六廠除曾分別獲得行政院環境保護署頒發「節能減碳行動標章」外，斗六二廠更於 106 年 3 月通過經濟部工業局清潔生產評估系統合格證書為國內第 78 家廠家亦為橡膠製品製造業的第一家。</p> <p>2.依據溫管法規定，本公司目前僅總廠符合第二批應申報對象(石化燃料年排放大於 2.5 萬t-CO2e)，需實施溫室氣體盤查並登錄。積極參與經濟部工業局溫室氣體自願減量活動，並取得外部驗證機構-艾法諾國際股份有限公司之查證證明書，查證數據近三年總廠溫室氣體總排放量分別為 105 年:84,343.194t-CO2e(較 104 年降低 5.7%)、104 年:89,484.065t-CO2e(較 103 年降低 5.9%)、103 年:95,145.023 t-CO2e，逐年減低，未來將持續努力。</p> <p>3.節能目標：本公司已成立能源管理組織，每年設定節能目標與執行方案，目前配合經濟部全民節電行動設定未來一年每噸輪胎節水 20%、節電 1%之政策，公司採用之</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>節能措施，主要為：汰換舊型馬達及燈具選用高效率馬達及高效率燈具等、溫水系統廢熱回收再利用、更換空調主機、減少製程產生之廢氣、廢水、噪音、廢棄物並節約能源，妥善資源的回收再利用等。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)依據勞基法及相關勞動法規並成立工會，依法管理及員工遵循保障員工之合法權益。</p> <p>(二)本公司在內部網站設申訴系統及制度，作為員工申訴管道，由人資單位專職處理，提供有效率的改善並解決問題。</p> <p>(三)1.機械設備安全裝置每日作業前由操作人員進行自動檢查，危險性機械設備每年定期檢查，安全衛生人員每日於現場巡視，不定期進行稽核，針對違規事項開立工安環保改善表。每半年實施作業環境測定。</p> <p>2.新進人員皆須經過一般安全衛生教育訓練，至作業現場後依作業類型進行教育訓練。人力資源部學習發展課不定期時安排安全衛生相關教育訓練講習供同仁參加。安全衛生部公司內部網站提供相關安全衛生及環境保護相關法規、教育訓練資訊、SDS下載等供員工參考。</p> <p>3.每年定期辦理員工健康檢查及特殊健康檢查，每周提供駐廠醫師臨廠服務並設有醫務室及勞工健康服務護理人員提供諮詢及簡易外傷包紮。</p>	無
<p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以</p>	<p>V</p>	<p>(四)本公司設有廠內網頁及個人信箱，提供員工獲知公司各部門資訊、公告事項及員工交流園地。並透過部門、跨部門協調、</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？		主管會議、申訴信箱，以達員工與公司間之溝通機制。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(五)我司致力於營造一個持續且豐富的學習環境是我們對於教育訓練的堅持，每年均有員工做職能培訓之教育訓練加強其職涯發展能力，教育訓練相關項目及進修時數詳細請見年報第77-78頁。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六)本公司除設有利害關係人專區，並有售後服務課、客服專區(網址： http://www.cst.com.tw)及全國經銷商皆可提供消費者相關之諮詢及申訴。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七)本公司網頁有揭露對產品與服務之行銷及標示，並在公司簡介裡有揭露各項遵循法規之認證及榮譽(網址： http://www.cst.com.tw)。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八)本公司對供應商有嚴謹的審核流程，流程分別是產品驗證、資格審查及實地訪廠，並將供應商評鑑結果分為A, B+, B, C共計4個不同評鑑結果等級。在環境面向中，本公司特別注重符合歐盟化學品安全和材料成分，在勞工與人權面向中，本公司注重供應商不得招聘童工並應針對勞動健康安全/環境進行培訓。除此審核流程，並要求原材料供應商，每批貨物均需提供品質實驗室或第三方機構檢驗報告，入廠後本公司會逐批檢驗或抽驗來確保原材料的供貨品質。	無
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對	V	(九)本公司與主要供應商之契約中對涉及違反其社會責任、誠信經營有明定損害賠償並終止契約，且列為永遠拒絕往來戶。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	本公司之企業社會責任報告書，除揭露於本公司網頁外，並申報於公開資訊觀測站，揭露推動企業社會責任之實際情形。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已定訂「企業社會責任實務守則」，並依照相關規定辦理，其運作與所訂守則無差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 正新公司自創立以來，除專注於輪胎本業的發展外，我們亦本著回饋社會的精神，積極投入公益回饋，舉凡持續提供獨居老人愛心便當，台北、台中與高雄機場、金門與馬祖碼頭旅客行李手推車捐贈認養、清寒獎學金、社區公園座椅、捐血活動等，皆能夠看到正新回饋足跡。除此之外，本公司也持續贊助台灣各項體育活動，如與第一金控共同舉辦全國網球團體錦標賽，合庫金控全國桌球錦標賽，更提倡自行車運動，舉辦自行車嘉年華會、贊助彰化經典百K與太魯閣國際挑戰賽等自行車活動。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」，具體規範執行業務應注意事項，董事會及管理階層並以此為落實誠信之經營理念。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二) 本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則，於董事會議事規範、員工工作規定、關係人交易、商業契約訂定、會計制度、內部控制制度等，載明並落實誠信經營執行，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三) 本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展之關鍵因素之一，已訂定「誠信經營守則」等規章制度，闡明本公司董事、經理人及員工之行為規範，目的在督促本公司相關成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司與交易往來對象契約中，均明訂誠信行為相關條款，如有違規情事將終止契約並賠償或列為永遠拒絕往來戶。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V	V	(二) 尚未設置企業誠信經營專(兼)職單位。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 於本公司網站上設置利害關係人專區，提供適當陳述管道，並落實執行。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、	V		(四) 本公司內部稽核人員均依規定任命及明確授權，依法令

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	規定隨時修正內部控制制度，確實依法執行，並定期將稽核報告提交董事會報告。 (五)本公司106年誠信經營教育訓練時數為2,152小時，包涵宣導及測驗，並將其表現列入每年之績效考核中。	(五)無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	(一)本公司在內外部網站均設置舉報系統及制度，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定之專責單位處理。 (二)本公司於「工作規定」規章制度中訂定舉報程序作業並設有保密機制，嚴謹行為規範及道德準則。 (三)本公司對檢舉之人採取保密與保護措施，避免遭受不當處置。任何違反道德標準的行為，將根據公司獎懲辦法受到嚴厲懲處。	無
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司網站及公開資訊觀測站都有放置誠信經營守則，並設有揭露企業文化及經營理念等相關資訊。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，並依相關規定辦理，其運作與所訂守則無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司網頁揭露「誠信經營守則」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業」、「利害關係人專區」，以永續經營之理念，落實誠信經營，並依法遵循各項規章制度，做為企業之本。			

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.每年股東會議事手冊，提供「公司章程、誠信經營守則、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、股東會議事規則、董事選舉辦法、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人及背書保證作業程序」等，股東會議事手冊可由主管機關建置之「公開資訊觀測站」網站查詢。【由\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料】
- 2.本公司網站亦揭露相關規章供查詢。<http://www.cst.com.tw>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要的資訊，得一併揭露：無

(九)董事之訓練進修情形：

職稱	姓名	進修期間		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	羅才仁	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	陳榮華	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	陳秀雄	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	邱麗卿	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	邱麗卿	106.11.10	106.11.10	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好營運持續管理及危機管理	3
董事之法人代表人	邱麗卿	106.11.10	106.11.10	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司落實企業社會責任，強化公司治理	3
董事之法人代表人	陳涵琦	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	李進昌	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事之法人代表人	林鴻瑜	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事	曾崧柱	106.11.09	106.11.09	社團法人中華公司治理協會	全球追稅浪潮下之稅務管理新挑戰	3
董事	曾崧柱	106.11.10	106.11.10	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好營運持續管理及危機管理	3
董事	曾崧柱	106.11.10	106.11.10	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司落實企業社會責任，強化公司治理	3
獨立董事	許恩得	106.09.15	106.09.15	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	3
獨立董事	許恩得	106.11.09	106.11.09	社團法人中華	全球追稅浪潮下之	3

				公司治理協會	稅務管理新挑戰	
獨立董事	涂瑞澤	106.11.09	106.11.09	社團法人中華 公司治理協會	全球追稅浪潮下之 稅務管理新挑戰	3
獨立董事	陳水金	106.07.28	106.07.28	財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	上市公司及未上市 公開發行公司內部 人股權交易法律遵 循宣導說明會	3
獨立董事	陳水金	106.11.09	106.11.09	社團法人中華 公司治理協會	全球追稅浪潮下之 稅務管理新挑戰	3
獨立董事	陳水金	106.11.10	106.11.10	社團法人中華 公司治理協會	董監如何督導公司 做好營運持續管理 及危機管理	3
獨立董事	陳水金	106.11.10	106.11.10	社團法人中華 公司治理協會	董監如何督導公司 落實企業社會責 任，強化公司治理	3

(十)經理人參與公司治理有關之訓練進修情形

職稱	姓名	進修期間		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
協理兼財 務主管	羅永勵	106.11.20	106.11.21	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券 交易所會計主管持 續進修班	12
會計主管	張雅青	106.11.20	106.11.21	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券 交易所會計主管持 續進修班	12

(十一)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

正新橡膠工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：107年 3 月 20 日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十一條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月二十日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

正新橡膠工業股份有限公司



董事長：羅 才 仁



簽章

總經理：羅 才 仁



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會決議及執行情形

年 度	日 期	案 由	決 議	執 行 情 形
106 年 股東常會	106 年 6 月 15 日	承認一〇五 年度營業報 告書及財務 報表案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,457,236,162 權（其中以電 子方式行使表決權數：635,068,583 權）， 占出席總權數 94.05%； 反對權數：100,307 權(其中以電子方式行 使表決權數：100,307 權)； 電子投票棄權權數：149,229,163 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決 議公告完成。
		承認一〇五 年度盈餘分 配案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,456,275,960 權（其中以電 子方式行使表決權數：639,136,087 權）， 占出席總權數 94.02%； 反對權數：146,783 權(其中以電子方式 行使表決權數：146,783 權)； 電子投票棄權權數：145,115,183 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	現金股利新 台幣 3 元，已 於 106 年 8 月 25 日發放。
		本公司「公司 章程」修正 案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,461,312,238 權（其中以電 子方式行使表決權數：639,144,659 權）， 占出席總權數 94.21%； 反對權數：124,501 權(其中以電子方式 行使表決權數：124,501 權)； 電子投票棄權權數：145,128,893 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決 議修正公司 章程並於 106 年 6 月 30 日 向經濟部完 成變更登記。
		討論「取得或 處分資產處 理程序」修正 案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,461,315,234 權（其中以電 子方式行使表決權數：639,147,655 權）， 占出席總權數 94.21%； 反對權數：133,592 權(其中以電子方式 行使表決權數：133,592 權)； 電子投票棄權權數：145,116,806 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決 議修正後公 告完成。

	討論「背書保證及資金貸予他人作業程序」修正案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,461,303,221 權（其中以電子方式行使表決權數：639,135,642 權）， 占出席總權數 94.21%； 反對權數：137,495 權(其中以電子方式行使表決權數：137,495 權)； 電子投票棄權權數：145,124,916 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議修正後公告完成。
	討論「董事及監察人選舉辦法」修正案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,437,235,215 權（其中以電子方式行使表決權數：615,067,636 權）， 占出席總權數 93.29%； 反對權數：150,588 權(其中以電子方式行使表決權數：150,588 權)； 電子投票棄權權數：169,179,829 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議修正後公告完成。
	案由	選舉結果(摘錄)	執行情形
	改選本公司董事(含獨立董事)案。	一般董事當選名單： 羅才仁、 協瞬投資（股）公司代表人：陳秀雄、 玖瞬投資（股）公司代表人：陳榮華、 泓景投資（股）公司代表人：邱麗卿、 敏欣投資（股）公司代表人：陳涵琦、 曾崧柱、 弘益投資（股）公司代表人：李進昌、 弘益投資（股）公司代表人：林鴻瑜、 獨立董事當選名單： 許恩得、涂瑞澤、陳水金	本屆董事業於 106 年 6 月 15 日就任，並於同日召開臨時董事會，選任董事長。董事共同推選羅才仁擔任董事長。
	案由	決議	執行情形
	解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	本案經投票表決， 贊成權數：2,015,222,576 權（其中以電子方式行使表決權數：198,449,849 權）， 占出席總權數 77.13%； 反對權數：247,815,334 權(其中以電子方式行使表決權數： 247,815,334 權)； 電子投票棄權權數：338,132,870 權； 廢票權數：0 權，本案照案承認。	依股東會決議後已公告完成。

2. 董事會之重要決議

會議日期	董事會之重大決議事項	備註
106.01.05	(1)本公司經理人年終獎金暨紅利發放計畫案。 (2)本公司貸款額度案。 (3)本公司背書保證案。	全體出席董事同意通過。
106.03.20	(1)本公司一〇五年度董監及員工酬勞分派案。 (2)本公司一〇五年度合併財務報表及個體財務報表討論案。 (3)訂定一〇六年股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。 (4)擬訂本公司一〇六年股東常會股東提案權暨獨立董事候選人提名之受理期間及場所。 (5)本公司簽證會計師獨立性評估報告。 (6)本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」呈請議決。 (7)討論「薪資報酬委員會組織規程」修正案。 (8)本公司貸款額度案。 (9)本公司背書保證案。	全體出席董事同意通過。
106.04.26	(1)本公司一〇五年度盈餘分配案及營業報告書承認案。 (2)審核獨立董事候選人名單案。 (3)改選本公司董事(含獨立董事)案。 (4)解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 (5)與關係人處分固定資產追認案。 (6)修定本公司內部控制制度相關程序書。 (7)討論「公司章程」修正案。 (8)討論「取得或處分資產處理程序」修正案。 (9)討論「背書保證及資金貸予他人作業程序」修正案。 (10)討論「董事及監察人選舉辦法」修正案。 (11)討論「董事會議事規範」修正案。 (12)討論「公司治理實務守則」修正案。 (13)討論「誠信經營守則」修正案。 (14)討論「申請暫停及恢復交易作業程序」修正案。 (15)討論「會計專業判斷程序會計政策與估計變動之流程作業辦法」修正案。 (16)擬訂「審計委員會組織規程」案。	全體出席董事同意通過。
106.05.10	(1)本公司一〇六年第一季合併財務報表承認案。 (2)本公司一〇五年度董監酬勞發放案。 (3)本公司擬發行一〇六年度無擔保普通公司債。	全體出席董事同意通過。
106.06.15	(1)推選董事長案。	全體出席董事同意通過。
106.07.06	(1)訂定除息基準日案。 (2)本公司人事任免追認案。 (3)本公司對泰國正新個人股權承購案。 (4)印度 Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。 (5)本公司背書保證案。 (6)本公司貸款額度案。	全體出席董事同意通過。
106.08.10	(1)本公司一〇六年第二季合併財務報表承認案。 (2)本公司薪資報酬委員會成員委任案。 (3)本公司獨立董事薪酬審議案。 (4)本公司「董事會議事規範」修正案。	(1)全體出席董事同意通過。 (2)第二案因獨立董事許恩得先生、

	(5)本公司「審計委員會組織規程」修正案。 (6)本公司貸款額度案。 (7)本公司背書保證案。	陳水金先生涉及利害關係予以迴避；第三案因獨立董事許恩得先生、涂瑞澤先生、陳水金先生涉及利害關係予以迴避，經主席徵詢其餘董事無異議一致通過。
106.11.09	(1)本公司一〇六年第三季合併財務報表承認案。 (2)訂定本公司一〇七年度稽核計畫案。 (3)修定本公司內部控制制度相關程序書。 (4)本公司副總經理吳軒妙退休金給付標準案。 (5)本公司會計主管之任免案。 (6)本公司貸款額度案。 (7)本公司背書保證案。	全體出席董事同意通過。
107.01.24	(1)本公司經理人年終獎金暨酬勞發放計畫案。 (2)本公司一〇六年度稽核計畫執行情形。 (3)印尼 PT MAXXIS International Indonesia 增資案。 (2)印度 Maxxis Rubber India Private Limited 增資案。 (3)本公司貸款額度案。	全體出席董事同意通過。
107.03.20	(1)本公司一〇六年度董事及員工酬勞分派案。 (2)本公司一〇六年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表討論案。 (3)本公司一〇六年度盈餘分配案。 (4)訂定一〇七年股東常會召開時間與地點及擬訂召集事由。 (5)擬訂本公司一〇七年股東會股東提案權之受理期間及場所。 (6)本公司簽證會計師獨立性評估報告。 (7)本公司一〇六年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」呈請議決。 (8)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (9)解除本公司董事競業禁止之限制案。 (10)國際會計準則 IFRS16「租賃」之導入執行評估計畫案。 (11)本公司設立歐洲銷售公司案。 (12)本公司貸款額度案。 (13)本公司背書保證案。	全體出席董事同意通過

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：

職 務	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	羅永勵	99.06.08	106.11.09	職務調整

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊

會計師事務所	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	洪淑華	吳德豐	106 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		7,000	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	52,238	59,238

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

審計公費新台幣 7,000 仟元；非審計公費新台幣 52,238 仟元，主要服務內容為公司作業系統轉換之SAP諮詢服務費、營所稅專審公費、CSR報告服務公費、年報、議事手冊及財務報表英譯公費、移轉訂價服務公費等。

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無此情事

(一) 關於前任會計師：不適用。

(二) 關於繼任會計師：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東(持股 10%以上)股權變動情形

職 稱	董事或 主要股東	106 年度股權變動情形		107 年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/大股東	羅才仁	(60,000,000)	0	0	0
總經理	陳秀雄	0	0	0	0
董事	協瞬投資(股)公司 代表人：陳秀雄	0	0	0	0
董事	玖瞬投資(股)公司 代表人：陳榮華	80,000,000	0	0	0
董事	泓景投資(股)公司 代表人：邱麗卿	(30,000,000)	0	150,000	0
董事	敏欣投資(股)公司 代表人：陳涵琦	0	0	0	0
董事	曾崧柱	0	0	0	0
董事	弘益投資(股)公司 代表人：李進昌	0	0	0	0
董事	弘益投資(股)公司 代表人：林鴻瑜				
獨立董事	許恩得	0	0	0	0
獨立董事	涂瑞澤	0	0	0	0
獨立董事	陳水金	0	0	0	0
副總經理	李進昌	0	0	0	0
副總經理	林鴻瑜	0	0	0	0
副總經理	翁明純	10,000	0	0	0
副總經理(註)	黃重仁	0	0	0	0
副總經理	彭文星	0	0	0	0
副總經理	黃介相	0	0	0	0
副總經理	許智明	0	0	0	0
副總經理	林鈺榆	0	0	0	0
副總經理	廖正耀	0	0	0	0
副總經理	李宏格	0	0	0	0
副總經理	賴國地	0	0	0	0
副總經理	劉炆生	0	0	0	0
協理	林振杰	0	0	0	0
協理	魏啟江	0	0	0	0
協理	何進芳	0	0	0	0
協理	林金泉	0	0	0	0
協理	張傳順	0	0	0	0
協理	毛玉福	0	0	0	0

職 稱	董監事或 主要股東	106 年度股權變動情形		107 年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數	質押股數	持有股數	質押股數
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數
協理	黃國材	5,000	0	0	0
協理	黃揚勳	0	0	0	0
協理	陳瑩光	0	0	0	0
協理	羅振榮	0	0	0	0
協理	張吉榮	0	0	0	0
協理	張金陸	0	0	0	0
協理	劉清忠	0	0	0	0
協理	陳書育	0	0	0	0
協理	江桂勇	0	0	0	0
協理	張錦銘	0	0	0	0
協理	胡明德	0	0	0	0
財務主管	羅永勵	0	0	0	0
會計主管(註)	張雅青	0	0	0	0
大股東	羅明和	0	0	0	0

註:會計主管張雅青於 106.11.09 新任；副總經理黃重仁於 107.03.30 退休解任。

(二) 股權移轉資訊

姓 名	股權移 轉原因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交易相對人與公 司、董事、監察人 及持股比例超過百 分之十股東之關係	股 數	交 易 價 格
羅才仁	贈與	106/07/13	羅元佑	成年子女	60,000,000	65.10
邱麗卿	贈與	106/07/13	羅元隆	成年子女	30,000,000	65.10
羅銘鈺	贈與	106/10/25	陳榮華	配偶	80,000,000	60.0

(三) 股權質押資訊

本公司股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二等親以內之 親屬關係者，其名 稱及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
羅明和	370,176,378	11.42%	0	0%	0	0%	羅 結、陳秀雄 羅才仁、羅銘鈺 陳榮華、羅元佑	二及 三親 等內	-
羅才仁	283,225,502	8.74%	27,996,793	0.86%	32,672,000	1.00%	羅 結、陳秀雄 羅明和、羅銘鈺 陳榮華、羅元佑	二及 三親 等內	-
羅 結	224,163,978	6.92%	0	0%	0	0%	羅銘鈺、陳秀雄 羅才仁、羅明和 陳榮華、羅元佑	二及 三親 等內	-
羅元佑	138,052,547	4.26%	0	0%	0	0%	羅 結、羅才仁 羅明和、羅銘鈺 陳榮華、陳秀雄	二及 三親 等內	-
陳榮華	120,570,531	3.72%	82,492,443	2.55%	13,391,000	0.41%	羅 結、羅才仁 羅明和、陳榮華 羅元佑、陳秀雄	二及 三親 等內	-
羅銘鈺	82,492,443	2.54%	120,570,531	3.72%	13,391,000	0.41%	羅明和、陳秀雄 羅才仁、羅 結 陳榮華、羅元佑	二及 三親 等內	-
國泰人 壽保險 股份有 限公司	64,916,000	2.00%	0	0%	0	0%	無	無	-
富邦人 壽保險 股份有 限公司	64,725,991	2.00%	0	0%	0	0%	無	無	-
陳秀雄	57,819,456	1.78%	52,945,516	1.63%	31,280,000	0.97%	羅明和、羅銘鈺 羅才仁、羅 結 陳榮華、羅元佑	二及 三親 等內	-
南山人 壽保險 股份有 限公司	54,732,900	1.69%	0	0%	0	0%	無	無	-

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MAXXIS INTERNATIONAL CO., LTD.	35,050,000	100%	0	0%	35,050,000	100%
CST TRADING LTD.	72,900,000	100%	0	0%	72,900,000	100%
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	100%	0	0%	1,800,000	100%
MAXXIS TRADING LTD.	237,811,720	100%	0	0%	237,811,720	100%
洋新工業股份有限公司	5,000,000	50%	0	0%	5,000,000	50%
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
Cheng Shin Holland B.V.	9,708	30%	0	0%	9,708	30%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	1,000,000	100%	0	0%	1,000,000	100%
PT MAXXIS International Indonesia	79,997,000	99.99625%	3,000	0.00375%	80,000,000	100%
Maxxis Rubber India Private Limited	549,995,541	99.9992%	4,459	0.0008%	550,000,000	100%
瑪吉斯貿易股份有限公司	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	999,000	99.9%	1000	0.1%	1,000,000	100%

註：(1)係公司採用權益法之投資。

(2)截至 106 年度。

肆、募資情形

一、資本及股份應記載事項：

(一) 股本來源

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
77年08月	10	162,509,490	1,625,094,900	162,509,490	1,625,094,900	盈餘轉增資	無	-
78年08月	10	203,136,863	2,031,368,630	203,136,863	2,031,368,630	盈餘轉增資	無	-
79年08月	10	243,764,236	2,437,642,360	243,764,236	2,437,642,360	盈餘轉增資	無	-
80年05月	10	263,265,375	2,632,653,750	263,265,375	2,632,653,750	盈餘轉增資	無	80年9月7日經(80)商118965號
81年07月	10	315,918,450	3,159,184,500	315,918,450	3,159,184,500	盈餘轉增資	無	81年8月31日經(81)商118426號
82年07月	10	363,306,218	3,633,062,180	363,306,218	3,633,062,180	盈餘轉增資	無	82年8月13日經(82)商115285號
83年07月	10	421,435,213	4,214,352,130	421,435,213	4,214,352,130	盈餘轉增資	無	83年9月2日經(83)商112989號
84年08月	10	501,507,903	5,015,079,030	501,507,903	5,015,079,030	盈餘轉增資	無	84年8月16日經(84)商111207號
85年08月	10	551,658,693	5,516,586,930	551,658,693	5,516,586,930	盈餘轉增資	無	85年8月12日經(85)商字第111479號
86年07月	10	606,824,562	6,068,245,620	606,824,562	6,068,245,620	盈餘轉增資	無	86年7月18日經(86)商字第111867號
87年12月	10	679,643,509	6,796,435,090	679,643,509	6,796,435,090	盈餘轉增資	無	87年12月29日經(87)商字第087142412號
88年08月	10	747,607,860	7,476,078,600	747,607,860	7,476,078,600	盈餘轉增資	無	88年8月4日經(88)商字第088127496號
89年08月	10	784,988,253	7,849,882,530	784,988,253	7,849,882,530	盈餘轉增資	無	89年8月1日經(89)商字第089127105號
90年08月	10	836,012,489	8,360,124,890	836,012,489	8,360,124,890	盈餘轉增資	無	90年8月22日經(90)商字第09001288800號
91年08月	10	886,173,238	8,861,732,380	886,173,238	8,861,732,380	盈餘轉增資	無	91年8月15日經授商字第09101319120號
92年08月	10	957,067,097	9,570,670,970	957,067,097	9,570,670,970	盈餘轉增資	無	92年8月8日經授商字第09201240400號
93年08月	10	1,048,945,538	10,489,455,380	1,048,945,538	10,489,455,380	盈餘轉增資	無	93年8月18日經授商字第09301149390號
94年09月	10	1,138,105,908	11,381,059,080	1,138,105,908	11,381,059,080	盈餘轉增資	無	94年9月5日經授商字第09401168800號
95年09月	10	1,217,773,322	12,177,733,220	1,217,773,322	12,177,733,220	盈餘轉增資	無	95年8月30日經授商字第09501191430號
96年09月	10	1,303,017,454	13,030,174,540	1,303,017,454	13,030,174,540	盈餘轉增資	無	96年9月14日經授商字第09601224190號
97年09月	10	1,498,470,072	14,984,700,720	1,498,470,072	14,984,700,720	盈餘轉增資	無	97年9月15日經授商字第09701236220號
98年09月	10	1,648,317,079	16,483,170,790	1,648,317,079	16,483,170,790	盈餘轉增資	無	98年9月04日經授商字第09801202660號
99年08月	10	2,060,396,349	20,603,963,490	2,060,396,349	20,603,963,490	盈餘轉增資	無	99年8月25日經授商字第09901193360號
100年08月	10	2,472,475,619	24,724,756,190	2,472,475,619	24,724,756,190	盈餘轉增資	無	100年8月22日經授商字第10001194070號
101年08月	10	2,818,622,206	28,186,222,060	2,818,622,206	28,186,222,060	盈餘轉增資	無	101年8月27日經授商字第10101174280號
102年08月	10	3,241,415,536	32,414,155,360	3,241,415,536	32,414,155,360	盈餘轉增資	無	102年8月29日經授商字第10201172870號

106年12月31日 單位:股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
上市普通股	3,241,415,536	0	3,241,415,536	無

(二) 股東結構

107年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	8	30	353	641	94,518	95,550
持有股數	113,444,662	298,307,391	408,902,252	357,837,234	2,062,923,997	3,241,415,536
持股比例	3.50%	9.20%	12.62%	11.04%	63.64%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元 107年4月16日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,945	5,332,956	0.16%
1,000 至 5,000	55,682	122,685,784	3.78%
5,001 至 10,000	10,939	85,210,535	2.63%
10,001 至 15,000	3,648	46,266,152	1.43%
15,001 至 20,000	2,406	43,821,957	1.35%
20,001 至 30,000	1,760	44,718,169	1.38%
30,001 至 40,000	880	31,340,564	0.97%
40,001 至 50,000	515	23,743,771	0.73%
50,001 至 100,000	908	64,376,758	1.99%
100,001 至 200,000	382	53,612,677	1.65%
200,001 至 400,000	170	46,658,205	1.44%
400,001 至 600,000	64	31,603,336	0.97%
600,001 至 800,000	42	29,415,919	0.91%
800,001 至 1,000,000	25	22,154,102	0.68%
1,000,001 股以上	184	2,590,474,651	79.92%
合 計	95,550	3,241,415,536	100.00%

註：本公司無發行特別股之情事。

(四)主要股東名單

107年4月16日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
羅明和		370,176,378	11.42%
羅才仁		283,225,502	8.74%
羅 結		224,163,978	6.92%
羅元佑		138,052,547	4.26%
陳榮華		120,570,531	3.72%
羅銘鈺		82,492,443	2.54%
國泰人壽保險股份有限公司		64,916,000	2.00%
富邦人壽保險股份有限公司		64,725,991	2.00%
陳秀雄		57,819,456	1.78%
南山人壽保險股份有限公司		54,732,900	1.69%

註：係列明股權比例達百分之一以上股東或股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；元

項 目		年 度		105 年	106 年	當年度截至 107 年 03 月 31 日
每股 市價 (註 1)	最 高			72.9	67.10	53.20
	最 低			48.55	50.40	46.85
	平 均			63.27	60.69	50.05
每股 淨值 (註 2)	分 配 前			26.99	25.36	26.03
	分 配 後			26.99	25.36	-
每股 盈餘	加權平均股數			3,241,415,536	3,241,415,536	3,241,415,536
	每股盈餘 (註 3)	調整前		4.09	1.71	0.37
		調整後		4.08	1.71	-
每股 股利	現金股利			3.00	1.80(註 8)	-
	無償 配股	盈餘配股		0	0	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-	-
投資報 酬分析	本益比(註 5)			15.47	35.49	-
	本利比(註 6)			21.09	33.72	-
	現金股利殖利率(註 7)			4.74%	2.97%	-

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本次盈餘分配尚未經股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

股利政策訂定如下：

1. 本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，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百分之十至百分之八十，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之十以上。
2. 本公司股東會擬議股利分配之情形
本公司一〇六年度稅後盈餘依法提列法定公積連同上一年度未分配盈餘累積為可分配盈餘計新台幣 34,903,614,898 元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣 5,834,547,965 元，即每股分配現金股利 1.8 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司因未辦理無償配股情事，故無對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍
本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：認列為次年度之損益調整。
3. 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊
 - (1)、分派員工現金酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
本公司一〇六年度提撥估列數之員工現金酬勞新台幣 145,330 仟元，董事酬勞新台幣 118,590 仟元。依一〇六年度營收及獲利狀況與一〇五年度相較，並考量一〇五年度發放水準，經薪酬委員審議後提董事會決議通過，擬分派員工現金酬勞新台幣 145,330 仟元，董事酬勞新台幣 107,617 仟元，其與估列數之差異則認列為 107 年度之損益。
 - (2)、擬議分派員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
本公司一〇六年度盈餘分配議案業經董事會通過，未擬議配發員工股票紅利。
 - (3)、考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：1.71。

4.上年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

本公司上年度(一〇五年度)實際配發員工酬勞及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	實際配發(元)	差異數	差異原因
員工酬勞	324,446,056	—	無
董監酬勞	264,747,982	—	無

註：本公司董事之報酬，授權董事會參酌同業通常水準議定之，惟獨立董事不得參與本公司章程第三十六條酬勞之分配。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公司債種類	正新橡膠工業股份有限公司一〇二年度第一次無擔保普通公司債	正新橡膠工業股份有限公司一〇三年度第一次無擔保普通公司債	正新橡膠工業股份有限公司一〇五年度第一次無擔保普通公司債	正新橡膠工業股份有限公司一〇六年度第一次無擔保普通公司債
發行(辦理)日期	102.08.19	103.07.18	105.09.26	106.08.10
面額	新台幣壹佰萬元壹種	新台幣壹佰萬元壹種	新台幣壹佰萬元壹種	新台幣壹佰萬元壹種
發行及交易地點	不適用	不適用	不適用	不適用
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣參拾捌億元整	新台幣肆拾捌億元整	新台幣伍拾億元整	新台幣柒拾億元整
利率	1.55%	1.4%	0.71%	1.03%
期限	5年期 到期日：107.08.19	5年期 到期日：108.07.18	5年期 到期日：110.09.26	5年期 到期日：111.08.10
保證機構	無	無	無	無
受託人	台北富邦商業銀行	兆豐國際商業銀行	兆豐國際商業銀行	台北富邦商業銀行
承銷機構	不適用	不適用	元大證券股份有限公司	元大證券股份有限公司
簽證律師	不適用	不適用	不適用	不適用
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 洪淑華會計師、 吳德豐會計師	資誠聯合會計師事務所 洪淑華會計師、 吳德豐會計師	資誠聯合會計師事務所 洪淑華會計師、 吳德豐會計師	資誠聯合會計師事務所 洪淑華會計師、 吳德豐會計師
償還方法	自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一	到期一次還本	自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一	自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一
未償還本金	新台幣拾玖億元整	新台幣肆拾捌億元整	新台幣伍拾億元整	新台幣柒拾億元整
贖回或提前清償之條款	無	無	無	無
限制條款	無	無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信用評等公司 評等日期:102/05/02 公司債評等結果:twA	中華信用評等公司 評等日期:103/02/21 企業信用評等結果:twA	中華信用評等公司 評等日期:105/02/25 企業信用評等結果:twA+	中華信用評等公司 評等日期:106/02/21 企業信用評等結果:twA+

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用	不適用	不適用	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用	不適用	不適用	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用	不適用	不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用	不適用	不適用

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形：無

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形應記載事項

(一)計劃內容

1. 102 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 102 年 5 月 20 日金管證發字第 1020018282 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣參拾捌億元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣參拾捌億元。

(4)資金運用計劃項目及運用進度 單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			102 年度		103 年度
			第 3 季	第 4 季	第 1 季
償還債務 (改善財務結構)	102 年第三季	\$ 1,239,200	\$ 1,239,200	-	-
充實營運資金	102 年第三季	\$ 2,560,800	\$ 2,560,800	-	-
合計		\$ 3,800,000	\$ 3,800,000	-	-

2. 103 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會 103 年 6 月 6 日金管證發字第 1030021640 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣肆拾捌億元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣肆拾捌億元。

(4)資金運用計劃項目及運用進度 單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			103 年度		104 年度
			第 3 季	第 4 季	第 1 季
償還債務 (改善財務結構)	103 年第三季 至第四季	\$ 3,473,799	\$ 2,651,133	\$822,666	-
充實營運資金	103 年第三季	\$ 1,326,201	\$ 1,326,201	-	-
合計		\$ 4,800,000	\$ 3,977,334	\$822,666	-

3. 105 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 105 年 9 月 20 日證櫃債字第 10500276052 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣伍拾億元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣伍拾億元。

(4)資金運用計劃項目及運用進度 單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			105 年度
			第 3 季
償還債務 (改善財務結構)	105 年第三季	\$ 3,838,002	\$ 3,838,002
充實營運資金	105 年第三季	\$ 1,161,998	\$ 1,161,998
合計		\$ 5,000,000	\$ 5,000,000

4. 106 年度第一次無擔保普通公司債

(1)主管機關核准日期及文號：財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 106 年 8 月 7 日證櫃債字第 10600213862 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣柒拾億元

(3)資金來源：發行第一次無擔保普通公司債新台幣柒拾億元。

(4)資金運用計劃項目及運用進度 單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			106 年度
			第 3 季
償還債務 (改善財務結構)	106 年第三季	\$ 4,910,001	\$ 4,910,001
充實營運資金	106 年第三季	\$ 2,089,999	\$ 2,089,999
合計		\$ 7,000,000	\$ 7,000,000

(二)計劃執行情形

1. 資金支用情形及計劃執行狀況

(1)102 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		102.12.31	進度超前或落後之原因及 改進計劃
	支用金額	預定 實際		
改善財務結構(償 還長期借款)	支用金額	預定	1,239,200	計劃已執行完畢
		實際	1,239,200	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	2,560,800	計劃已執行完畢
		實際	2,560,800	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

(2)103 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		103.12.31	進度超前或落後之原因及 改進計劃
	支用金額	預定 實際		
償還債務 (改善財務結構)	支用金額	預定	3,473,799	計劃已執行完畢
		實際	3,473,799	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	1,326,201	計劃已執行完畢
		實際	1,326,201	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

(3)105 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		105.12.31	進度超前或落後之原因及 改進計劃
	支用金額	預定 實際		
償還債務 (改善財務結構)	支用金額	預定	3,838,002	計劃已執行完畢
		實際	3,838,002	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	1,161,998	計劃已執行完畢
		實際	1,161,998	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

(4)106 年度第一次無擔保普通公司債

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		106.09.30	進度超前或落後之原因及 改進計畫
償還債務 (改善財務結構)	支用金額	預定	4,910,001	計畫已執行完畢
		實際	4,910,001	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	
充實營運資金	支用金額	預定	2,089,999	計畫已執行完畢
		實際	2,089,999	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容

(1)C801990 其他化學材料製造業。(2)C802160 黏性膠帶製造業。(3)C804010 輪胎製造業。(4)C804020 工業用橡膠製品製造業。(5)C804990 其他橡膠製品製造業。(6)CB01010 機械設備製造業。(7)F112040 石油製品批發業。(8)F212050 石油製品零售業。(9)F401010 國際貿易。(10)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

本公司 106 年度主要產品之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品項目	106 年度	
	金額	%
輻射層汽車外胎	49,344,253	43.94%
輻射層卡車外胎	24,114,255	21.47%
機車外胎	12,790,493	11.39%
自行車外胎	9,013,169	8.03%
內胎	5,111,525	4.55%
其他輪胎	12,889,612	11.48%
其他製品	1,407,574	1.24%
退回、折讓、運保費等其它	-2,361,715	-2.10%
合 計	112,309,166	100%

3.公司目前之商品項目：輻射層汽車外胎、輻射層卡車外胎、機車外胎、自行車外胎、內胎、其他輪胎。

4.計劃開發之新商品

- 汽車用備胎新產品開發
- 摩托車胎-High performance 產品系列開發
- 輻射層摩托車新產品開發
- 自行車胎-High performance 產品系列開發
- MAXXIS 創新 ATV 新產品開發
- TBR 新產品開發
- TBR 產品技術專案研究
- MAXXIS 創新 PCR/LTR 新產品開發
- 各類節能胎產品技術專案研究

(二)產業概況：

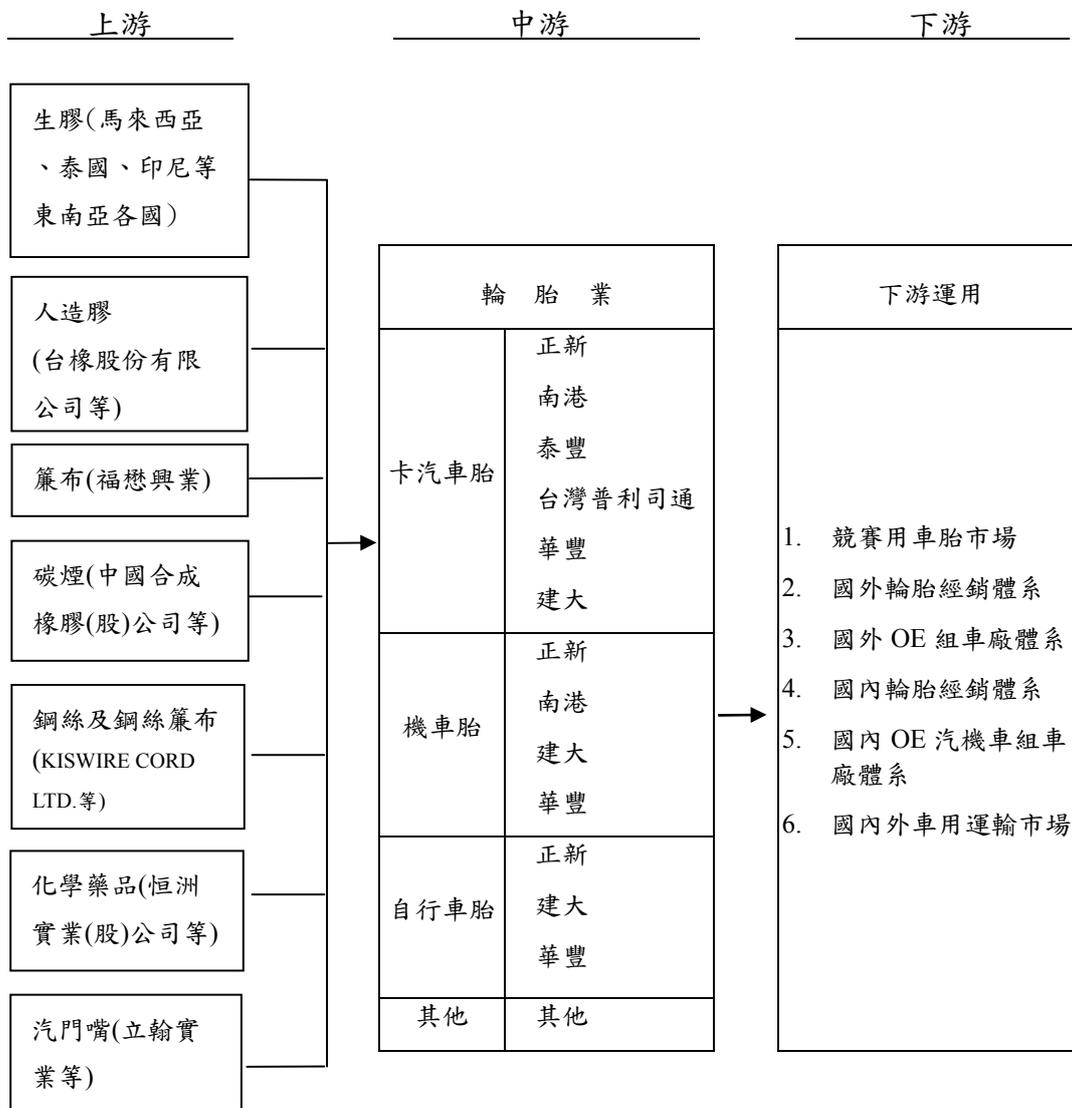
1.產業的現況與發展

隨著國內經濟的快速發展及產業界不斷的研發及創新，輪胎業也隨著蓬勃發展，使得產業技術已提高至層次較高的輪胎，而本公司所生產的輪胎主要是以供機動車輛使用的汽車外胎、機車外胎產品為主。由於國內市場狹小，道路面積有限，尤其台灣加入WTO後加速開放進口，已使得飽和的內銷市場更加艱辛。有鑑於此，本公司今後之發展將致力於開發高性能、輕量化、低滾動阻力、安全型、智慧型之輪胎，以不斷地擴張主導性產品來拓展市場。

2.產業上中下游之關聯性

我國橡膠產業業經數十年來的發展，已形成完整的上中下游供應鏈：資本密集的上游原料業；技術密集的中游加工業；下游的應用領域則可分為競賽用車胎市場、國內外OE組車廠、國內外輪胎經銷體系與車用運輸市場等應用領域。其上、中、下游之關聯性圖如下：

國內輪胎產業關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

輪胎產品整體而言，傳統的交叉層輪胎已逐漸被輻射層輪胎所取代，主要為可減少爆胎發生，亦可達到省油、耐磨耗及操安性較佳的效果，而產品發展趨勢則走向低扁平比高性能輪胎。針對市場的需求及人們對環境品質的要求也愈來愈高，在這種形勢之下，以推出高性能輪胎、低滾動阻力輪胎、安全輪胎、智慧型輪胎、全鋼絲輻射層輪胎等等新產品。藉由自主技術的精進，擴大產品差異性，增強企業發展後勁；依靠不斷地擴張主導性產品來開拓市場、佔領市場。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度截至 3 月 31 日止
研究發展費用	5,091,093	1,341,926
營業收入淨額	112,309,166	27,687,137
佔營收淨額比例	4.53%	4.85%

註：為合併財報資訊。

2. 開發成功之技術或產品

- 汽車用備胎新產品開發
- 摩托車胎 - High performance 產品系列開發
- 自行車胎 - High performance 產品系列開發
- 其它車輛使用輪胎之新產品專案開發
- MAXXIS 新一代 PCR 新產品開發
- TBR 產品技術專案研究
- TBR 新產品開發
- 各類節能胎產品技術專案研究

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃：

- (1) 在現在的業務基礎上持續耕耘，持續發展全系列產品，並且針對不同市場發展出適合當地之銷售方式。
- (2) 推動生產流程之合理化及彈性化，使得產銷和諧達到最適當之營運經濟規模；落實全面品質管理，努力達成品質第一之目標。

2. 長期計劃：

- (1) 持續精進品質並拓展自有品牌，擴大市場佔有率，以建立全球化之完整銷售通路及品牌經營策略。
- (2) 持續研究開發，保持市場製造技術之領先地位，充分發揮量產經濟規模優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.國外市場分析：

(1)銷售地區：

依銷售區域分為北美洲、中南美洲、歐洲、中東非洲、亞洲、紐澳等，進行市場分析。

(2)市場佔有率：

正新輪胎營業額持續維持台灣第一，華人地區最大的輪胎專業製造公司，全球知名輪胎雜誌 Tyres & Accessories 與 Tire Business 分別揭露正新輪胎為全球第九大輪胎製造商。

(3)市場未來之供需情況與成長性：

正新集團不斷致力於新產品的開發，延續中國市場年度最佳輪胎的光環及市場的佳評不斷，HP5 在 2016 年歐洲專業雜誌評價測試中，擊敗多家世界輪胎大廠，榮獲第三名的佳績；並且在澳洲的雜誌測試結果，綜合性能評價第一名。廣受好評的失壓續跑胎 FRT(RunFlat Tire)也陸續展開新規格，目前已從中國廠外銷近 30 餘國，性能優越，佳評如潮。以舒適為主打的 MS1 不僅榮獲 2017 年中國年度輪胎大獎的殊榮，實車測試中更是擊敗多家知名大廠。而極受市場期待之高性能胎 VS5，於西班牙進行公開實車測試，頗受好評，並且在各項輪胎性能評比中優於市場上的領導品牌。正新集團提供給客戶的產品不只是品質上的提升，於性能面上也擁有世界級的水準。

在極力拓展海外市場方面也有突破性進展，Toyota 於台灣生產的熱銷車款 Corolla Altis 搭配正新瑪吉斯配套輪胎，銷往中東地區，廣受當地車主的品質肯定；極具成長潛力的印度汽車市場，正新瑪吉斯輪胎持續裝配於三大汽車廠 TATA、Maruti Suzuki 及 Mahindra & Mahindra 的車款，對於正新輪胎品牌形象的提升有顯著的幫助。除持續供應 Toyota 在北美組裝車款的備胎外，也成功開發完成 Subaru 主要車款的備胎，成為北美 Subaru 輪胎供應商的成員；市場延伸到墨西哥，Nissan 當地多款暢銷車款也配備正新瑪吉斯原廠配套。

正新輪胎已銷售至全球超過 180 個國家，除了策略性地布局海外補修市場，並且積極擴展各地銷售通路及據點；隨著新興市場的蓬勃發展，及北美地區經濟的穩定復甦，帶動全球汽車產業的高度發展，使得汽車輪胎的需求增加。甫自金融風暴以來，近年的汽車產業呈現穩定成長的趨勢，使得需求大市場如中國、巴西、印度、墨西哥及中東地區等國家對輪胎的需求仍相當旺盛，全球各大輪胎製造公司莫不投入資源及資金，在各地相繼設廠以供應可預期的市場需求。

在全球運籌方面，正新集團已於杜拜、荷蘭、日本、巴拿馬、等地設立辦事處，並計畫在墨西哥、沙烏地阿拉伯等國家增設業務人員駐點，以加強當地市場的開發及就近服務客戶需求，現有辦事處功能效果已逐漸顯現，有利於各當地市場的開拓。

正新輪胎集團在台灣斗六、中國重慶與廈門集美廠正式投入生產，使正新

集團在全球佈局上更加完整，在整個營業銷售與內部資源方面，得以更有效率的進行全球策略性整合及分配。於上海廠完工之國際級水準試車廠，為目前亞洲最完善的輪胎測試廠，更突顯正新集團在輪胎專業領域上追求更為精進。在亞洲的全面佈局下，於 2017 年 8 月正式投產的印度廠，主要看準印度 1 年 1,800 萬輛的機車銷售市場，投產後直接把生產的機車胎送至組車廠，公司從機車胎出發，進而挑戰印度的汽車胎、卡車胎市場。正新印度廠第 1 期年產 600 萬條的機車胎，未來 3 期擴建完畢後，總年產能將增至 1800 萬條。2016 年印尼廠建廠展開後，各單位人員進駐並積極進行建廠相關事宜，業務團隊與當地通路進行接洽，以利於工廠竣工後可無隙縫接軌運作，已順利於 2017 年 10 月投產出貨，目前規畫第 1 期最大年產能達 600 萬條，未來將增至 1200 萬條。主要看準東協區域市場成長。正新的雙印策略將為集團的未來成長，佐以更強勁的發展力道；台灣將持續網羅印度及印尼當地專門技術與銷售人員加入團隊來加速品牌於當地的曝光與加強客戶服務，體現公司 100%服務精神。

(4)競爭利基：

以 Maxxis Family 為核心的概念已深植每一位成員之外，由羅才仁董事長帶領下所推行的公司內部四大金剛的建置，即企業資源規劃系統 (Enterprise Resource Planning System, ERP)、製程監控管理系統 (Manufacturing Execution System, MES)、研發專案管理系統(Product Lifecycle Management, PLM)、顧客關係管理系統 (Customer Relationship Management, CRM)，將階段性導入正新集團各廠，期望以有效的集團資源整合能力，對既有產能的擴大與擴建廠以提升生產力，全面性強化策略與組織能力，並使技術力提升，讓正新輪胎在全球的輪胎產業中由 B 咖變 A 咖，使營業額持續成長!

正新輪胎已推出的汽車輪胎全新品牌“PRESA”，在與 MAXXIS 採行差異通路銷售並行並進的策略，已在市場上占有一席之地，並持續擴大市場佔有率。另也持續推出”PRESA”品牌之不同產品，如：LTR、TBR；以利滿足市場需求。

由經濟部國際貿易局主辦、中華民國對外貿易發展協會執行與國際品牌顧問公司 Interbrand 合作的「台灣國際品牌」，2017 年正新 15 度蟬聯「台灣國際品牌」。MAXXIS 品牌價值為 3.24 億美元。在行銷方面，採行全球市場行銷，分別以正新、MAXXIS 與 PRESA 多品牌策略，因應不同文化需求，以英文品牌命名融合西方文化要素，進而爭取西方消費者接受度，正新品牌不僅在大中華市場已經是家喻戶曉的輪胎品牌，在中國，更是馳名商標的暢銷品牌。今後，將加速提高品牌認同度，成功銷售於市場，並定期參與國內外汽車展，透過參與各大賽事及贊助，以多元化平台方式，將品牌深入消費者心中。

為了增進產品力，並開發出最適當地產品，正新集團除於早年設立美國及荷蘭之研發中心，於 2017 年，上海廠第二期研發大樓也正式啟用，並強化人才招募策略，集結世界一流人才共同開發全球性產品，提升集團整體競爭力。

正新與 Degussa、Exxon 等多家原材料供應商加強技術合作後，產品有了大幅度的精進。運用獨創的 VIP(Virtual Intelligence Prototyping)/電腦智慧型原

型化設計技術，革新輪胎設計技術使得輪胎輪廓與結構達到力學角度上最完美的平衡，研發論文更多次發表於 International Journal of Vehicle Design(UK)，International Journal of Materials and Product technology(USA)...等國際知名期刊。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

在建廠人員群策群力之下，於 2017 年投產的印尼廠及印度廠，為正新集團提升產能，以供應持續增加的輪胎需求，增加正新輪胎在全球市場的佔有率；同時因應東南亞國協的關稅同盟策略，區域性的成長力道轉為強勁，印尼廠配合泰國廠及越南廠，除佔有地理位置便利之勢以快速供應輪胎到市場上之外，也以在地化生產之優勢，提供更具競爭力的產品給消費者。在與全球各大車廠的配套合作之下，在供應各全球暢銷車款輪胎的推展也大有斬獲。近年來成功打進墨西哥通用汽車及墨西哥日產汽車供應鏈，這些都是正新集團一步一腳印，朝開拓未來市場道路前進的證明。

在全球消費緊縮的同時，一般消費大眾更聰明地選擇輪胎更換，與歐、美、日三大輪胎廠相比，正新輪胎以優異的品質、合理的價格，更具有市場價格定位的優勢，提供消費者更具競爭力的產品，反成為正新擴大市場佔有率的契機。

不利因素及因應對策

面對後進者的競爭，其中包括中國輪胎廠已前往美國當地設廠，對於正新集團是極大的考驗。面臨挑戰，日前已展開全球性汽車廠交貨策略規劃，憑藉過往累積的交貨經驗，希能與更多汽車大廠建立商業上的往來，進而提升集團的規模及營業額。

部份地區的政經情勢不穩定，導致這些新興市場的貨幣波動劇烈，衝擊現有採購數量；加上各輪胎廠在當地設廠，產能陸續增加，投入當地供應鏈，影響競爭力；更加上 2017 年原物料價格波動，再再影響正新集團在輪胎產業的布局。

正新輪胎密切注意市場供給與需求波動，適時發佈價格調整，更以積極的態度與各區域經銷商反映市場需求脈動，對於部分不利於競爭的產品逐步進行汰換，轉而以高附加價值與產能利用率高、大量生產的相關產品取代，以因應今日不斷增加的市場需求，但卻是瞬息萬變的嚴苛挑戰。

面對 2018 及未來三至五年經營環境，變動將會更加劇烈，需快速提升應變及核心能力及競爭力，唯有提升至世界級能力及競爭力，才能面對今後複雜又多變的市場。所以未來公司以技術力、營銷力、生產力、管理力，建構核心能力。

達到在地全球化(Glocalization)，強化各區域的銷售及技術支持，使全球集團總部和區域緊密配合，透過在地生產強化與地方的聯結。

2.國內市場分析：

(1)2017 年國內情勢

2017 年全球市場景氣呈現緩慢復甦趨勢，雖有助於國內出口動能延續，內需亦穩健成長，全年經濟成長率達 2.86%，然主要國家貿易政策的動向、全球金融情勢的變化及地緣政治風險等不確定因素，均牽動全球經濟表現。面對 M 型社會的來臨及中國輪胎以低價產品迅速搶市，輪胎市場重新洗牌，唯有持續探求客戶的價值主張以洞悉市場需求，推出符合客戶價值主張的產品，如此才能在百家爭鳴的競爭中殺出重圍，技壓群雄，締造正新事業高峰。

回顧 2017 年車市，新車總銷售量再創新高，達 44 萬多輛，為近 12 年來的高點，但國產車與進口車的占比此消彼長，加上在進口品牌降價及中國品牌低價夾殺之下，正新仍保有一定的市場佔有率，仰賴的是集團方針策略運用得宜和產品穩定的品質。

正新首創「CAPDCA」概念，分別是C(Check)、A(Action)、P(Plan)、D(Do)、C(Check)、A(Action)專注於輪胎研究發展，並致力於提供客戶最高品質的產品與服務，躋身輪胎業的A咖！尤其我司產品HP5輪胎繼2015年獲得「中國年度車輪」大賞後，2017年更榮獲澳洲 Driving Solutions 性能測試評比第一名，以及歐洲 Professional Driver 雜誌評選第三名，產品領先歐美日輪胎領導品牌，屢獲國際媒體肯定，台灣之光實至名歸。未來正新將秉持「全球在地化」，以有效策略之運用與堆疊，擘劃出新藍圖。

(2)2018 年營業展望

目前集團已成立的瑪吉斯貿易股份有限公司，負責國內的輪胎產品銷售業務，同時作為正新與區域通路的良好溝通渠道，以提升客戶服務與商情，深刻體認到「以客為尊」的重要性，始能提升美譽度及喜好度，進一步帶動銷售成績，相信在未来的日子裡，瑪吉斯貿易定能為正新開創出新格局。

展望 2018 年，正新將於各胎別推出具有亮點的新產品，健全產品組合及填補市場缺口以提高公司營業額，並以「新車市場(OE)帶動輪胎補修市場(RE)」及「輪胎補修市場(RE) 推動新車市場(OE)」的目標策略為主要取向，除了持續推廣增加我司輪胎銷售數量，更秉持「客戶期望價值(Customer Value Proposal, CVP)」理念研發優良產品，以既有品牌形象為根基，兼重加強品牌偏好度，期許 2018 年營業額能邁向新高峰。

「飲其水者懷其源」，當正新追求成長之時，仍不忘持續深耕奉獻，展現回饋社會的用心，做好企業社會責任(Corporate Social Responsibility ,CSR)，未來將秉持著正向的力量與品牌核心精神，發揮實質影響力，樹立新典範，讓世界持續美好，開創 2018 年嶄新的一頁！

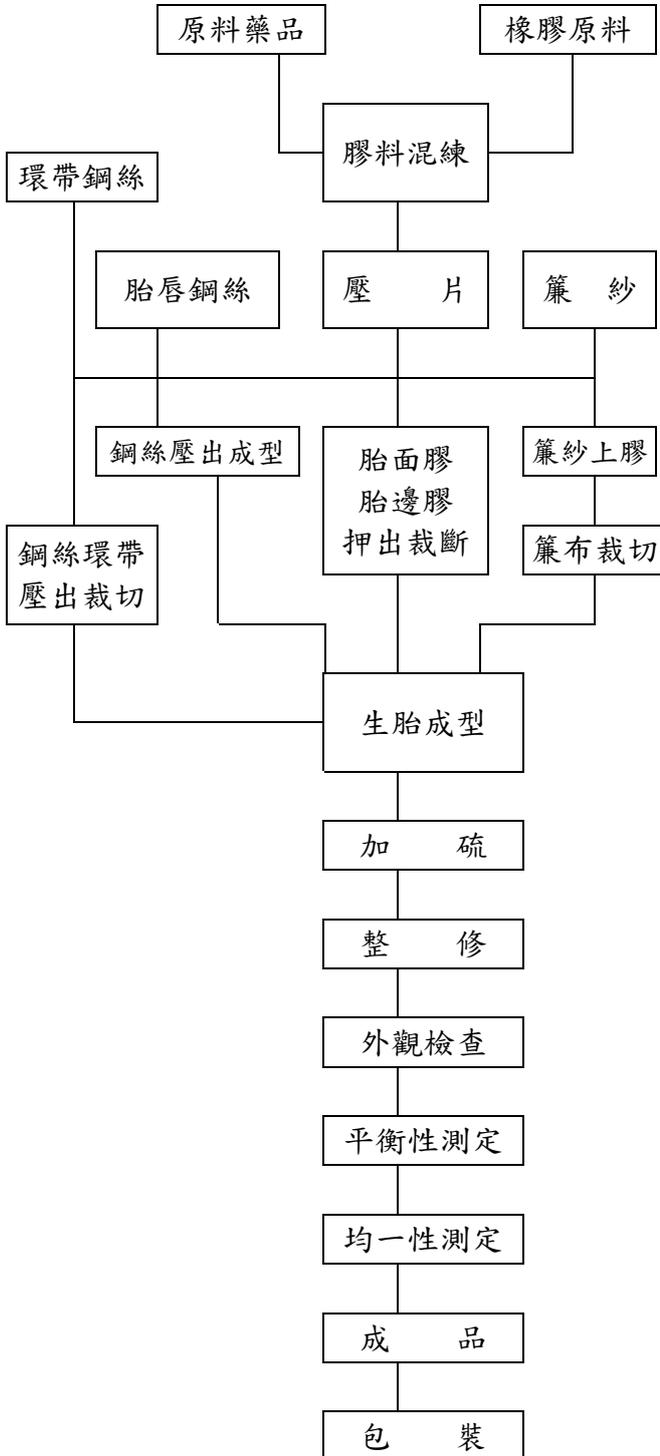
(二)主要產品之重要用途及產製過程

主要產品：輪胎

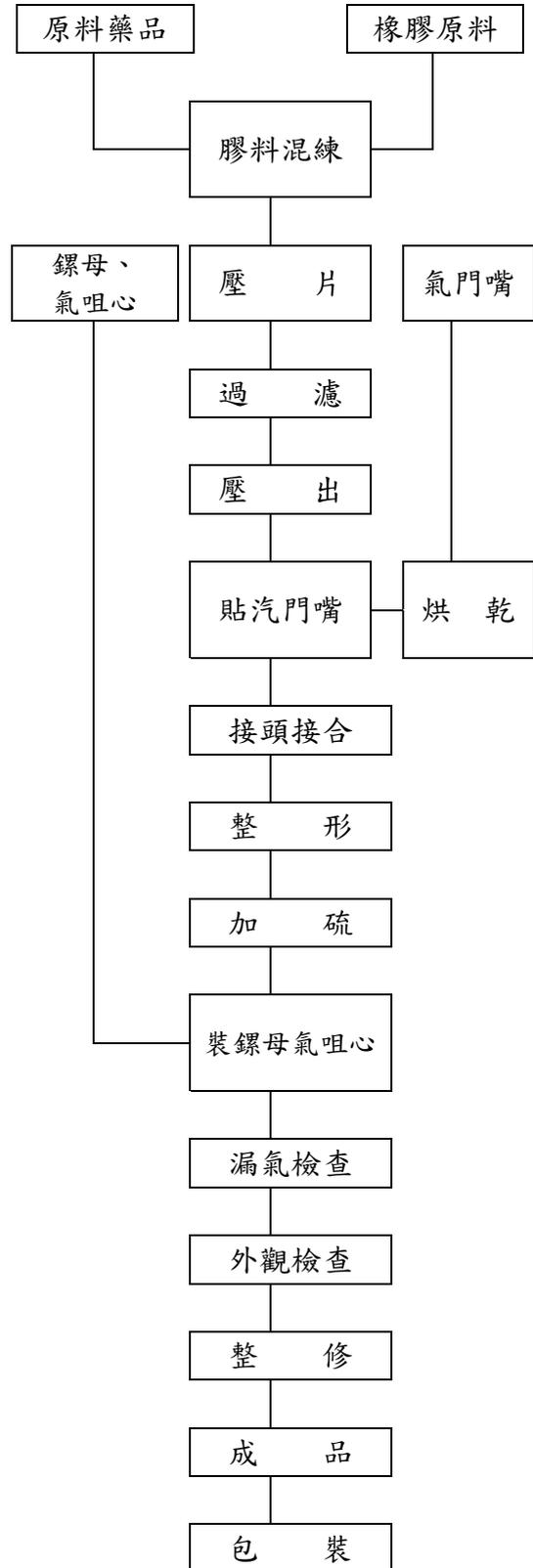
用 途：交通工具

產製過程：

鋼絲輻射層輪胎製造流程圖



內胎製造流程圖



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	數量(噸)	供應廠商
生膠	289,743	SRI TRANG AGRO IND,PLC等
人造膠	235,610	台橡(股)等
簾布	53,239	福懋興業(股)公司等
炭煙	256,491	中國合成橡膠(股)公司等
鋼絲及鋼絲簾布	132,540	KISWIREARCELORMITTAL LTD.等
化學藥品	95,328	慈陽科技工業(股)公司等
汽門嘴	142,402(仟套)	立翰實業(股)公司等

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例。

1.進貨總額佔進貨金額 10%以上之供應商：

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-	-
	進貨 淨額	58,228,083	100.00		進貨 淨額	68,460,834	100.00		進貨 淨額	15,746,793	100.00	

2.銷貨總額佔營業收入 10%以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	105 年				106 年				107 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係
1	無	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-	-
	銷貨 淨額	117,387,519	100.00	-	銷貨 淨額	112,309,166	100.00	-	銷貨 淨額	27,687,137	100.00	-

註：最近二年度任一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟條
金額：新台幣仟元

年度別 生產量值 主要商品	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
輻射層汽車外胎	54,039	46,108	36,104,657	54,561	42,442	36,429,572
輻射層卡車外胎	6,168	4,011	15,998,505	6,292	4,901	20,059,305
機車外胎	68,718	60,848	10,011,823	73,083	41,296	8,909,375
自行車外胎	121,749	68,937	3,602,947	106,038	92,545	8,101,255
內胎	158,256	138,624	3,258,276	164,808	130,228	3,236,035
其他輪胎	19,158	18,292	9,431,478	23,298	18,675	9,733,218
其他製品(註)	-	-	391,349	-	-	568,314
合計	428,088	336,820	78,799,035	428,080	330,087	87,037,074

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟條
金額：新台幣仟元

年度別 銷售量值 主要商品	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
輻射層汽車外胎	29,389	34,932,548	17,137	19,758,275	27,143	31,052,901	16,690	18,291,352
輻射層卡車外胎	3,424	17,531,607	528	2,824,351	4,127	20,775,777	666	3,338,478
機車外胎	54,670	12,597,732	6,026	3,425,398	34,379	9,176,304	6,848	3,614,189
自行車外胎	52,712	4,475,348	18,898	2,479,523	65,845	6,101,317	21,192	2,911,852
內胎	85,536	3,487,106	53,927	2,111,640	76,708	3,127,242	54,486	1,984,283
其他輪胎	10,232	8,907,651	6,785	5,773,025	10,592	7,683,302	6,764	5,206,310
其他製品(註)	-	891,812	-	320,023	-	911,615	-	495,959
退回及折讓	-	-1,049,006	-	-131,338	-	-1,203,741	-	-170,945
運保費等	-	-1,682,694	-	-197,469	-	-1,586,817	-	-203,173
其他	-	-	-	931,987	-	-	-	802,961
合計	235,963	80,092,104	103,301	37,295,415	218,794	76,037,900	106,646	36,271,266

註：其他製品：係指膠料及輪胎相關工業產品。

其 他：係指非屬於輪胎製造廠之營業收入。

三、最近二年度從業員工分析

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日
員 工 人 數	技 術 員	5,458	5,628	6,172
	辦 事 員	2,676	2,802	2,902
	工 職	21,771	22,403	22,705
	合 計	29,905	30,833	31,779
平 均 年 齡		32	33	33
平 均 年 資		6	6	6
學 歷 分 布 人 數	博 士	13	20	18
	碩 士	645	747	706
	大 學 (專科)	7,502	7,905	8,365
	高 中	10,618	10,300	10,726
	高 中 以 下	11,127	11,861	11,964

四、環保支出資訊：本公司於最近年度及截至年報刊印日止無因污染環境所受重大損失及處分之情
形。

因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：不適用。

五、勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利重要措施：

本公司員工敘薪不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有所差異，皆採取公平一致的態度，參考人力供需市場與區域性之薪酬行情，訂定高於政府訂定之基本工資，並以員工擔任之工作崗位、學歷、工作經驗及工作年資、專業能力等作為敘薪之考量。本公司員工敘薪主要以工作能力及工作表現作為核薪及升遷之標準，其工作獎金不因性別有差異。

為提升員工福祉，除一般薪資外，本公司並提供優於政府法定之員工福利。本公司福利事項依其性質可區分為：依政府法令規定提供之「法定福利」、公司提供予員工之「公司福利」兩類，說明如下：

法定福利：社會保險、法定假期、健康照護、退休金。

生活福利：員工餐、制服、宿舍、停車場、特約商店、員工休閒館。

節慶活動：三節禮金/品、年終獎金、尾牙補助、自強活動補助、家庭日。

員工支持：醫療補助、撫卹金、結婚/喪葬/殘障補助、員工加保團保及意外險、子女教育獎勵金。

育嬰留停：本公司並依法提供員工育嬰留停之福利，2017 年度育嬰留停人數如下：

項 目	男 性	女 性	合 計
2017 年度實際申請育嬰留停之員工	5	15	20
2017 年度預計育嬰留停職(A)	5	15	20
2017 年度實際育嬰留停復職(B)	4	10	14
復職率(B/A)	80%	67%	70%

2. 員工之進修與訓練：

我司致力於營造一個持續且豐富的學習環境是我們對於教育訓練的堅持。在此理念

之下，我們制訂了「教育訓練規定」，規劃各部門專業技術能力之訓練課程，並搭配不同的規劃訓練，使公司與個人的發展可藉由內部及外部訓練資源達成並有系統地針對不同職別的同儕提供一系列通識類、專業類以及管理類訓練課程，提升員工專業職能、增進管理能力。另邀請外部專家授課，也不斷致力於培養內部講師，傳承公司內部的重要知識與技術，落實企業文化精神，強化員工競爭力。

本公司 106 年度，開辦 2,097 堂職種別課程、93 堂階層別課程，專案性課程 220 堂，總受訓時數 90,665 小時，總參訓人次為 46,292 人次。訓練總費用共計約新台幣 3,040 仟元。

- (1)新進員工訓練：提供新人導引及文化塑造課程，幫助新進同仁快速適應環境、融入組織文化。
- (2)職種別訓練：針對各個職位規劃不同的專業類課程，讓同仁在每個階段得到完善的訓練，如生產管理、研發、品質保證等職種別課程，引導同仁專注於自身工作，實現自我，發揮潛能。
- (3)階層別管理訓練：針對不同職等同儕，規劃符合工作的系列主題課程，加強同仁的管理能力、工作效率。
- (4)專案課程：根據年度教育訓練目標，規劃多樣化的專案性課程，滿足同仁不同領域的學習需求。
- (5)自我發展：提供語言學習補助及安排自我啟發的知識講座，讓同仁在工作之餘，吸收多樣新知。如開辦咖啡生活講座、健康講座、勞動法規講座等等。

正新的學習發展提供多元的學習管道與資源，除落實實務及案例操作外，更強調與工作任務結合。

3. 退休制度：依勞動基準法及勞工退休金條例之規定。

- (1)舊制退休金辦理情形：本公司按月就薪資總額 2%提撥退休金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。民國 106 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之退休金為 36,813 仟元。
- (2)新制退休金：自九十四年七月一日起入廠人員一律適用新制，選擇新制者，其退休金給與由公司每個月提撥規定實施的退休金至個人帳戶中(為公司提撥)，員工亦可自行從薪資中，提撥 1%~6%的退休金至個人帳戶(為員工自提)。民國 106 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金為 130,895 仟元。

4. 員工滿意度：定期實施員工滿意度調查，內容包含企業制度及文化、工作環境、教育訓練、薪酬與福利等項目，員工滿意度調查視為同仁回饋管道之一，並將做為公司政策改進之依據。在 2017 年員工調查滿意度平均得分為 75.3 分，其中「員工關係」滿意度得分最高，達 84.6 分，顯示同仁之間相處十分融洽。

5. 其他重要協議：由工會與資方共同協議。

(二)最近年度及截至年報刊印日止無因勞資糾紛所受損失及自創立迄今並未發生重大之勞資糾紛，預估未來應無勞資糾紛而導致損失情事。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

簡明合併資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註)	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流動資產	52,160,423	55,176,245	52,347,130	58,153,934	66,663,624	66,540,601	
不動產、廠房及設備	104,394,750	109,430,271	106,476,804	103,156,284	105,007,683	105,771,783	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產	5,673,299	5,263,851	7,134,288	6,854,508	7,412,948	8,066,974	
資產總額	162,228,472	169,870,367	165,958,222	168,164,726	179,084,255	180,379,358	
流動負債	分配前	40,480,115	40,585,092	37,390,371	39,786,698	42,078,364	42,053,135
	分配後	50,204,361	50,309,338	47,114,617	49,510,944	-	-
非流動負債	42,348,869	40,728,250	38,615,267	40,108,640	54,114,588	53,302,376	
負債總額	分配前	82,828,984	81,313,342	76,005,638	79,895,338	96,192,952	95,355,511
	分配後	92,553,230	91,037,588	85,729,884	89,619,584	-	-
歸屬於母公司業主之權益	78,814,105	87,763,394	89,161,137	87,493,251	82,205,292	84,388,669	
股本	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	
資本公積	52,576	52,576	52,576	52,576	52,576	52,576	
保留盈餘	分配前	45,580,467	51,849,891	54,875,387	58,334,342	54,168,622	55,432,046
	分配後	35,856,221	42,125,645	45,151,141	48,610,096	-	-
其他權益	766,907	3,446,772	1,819,019	(3,307,822)	(4,430,061)	(3,510,108)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	585,383	793,631	791,447	776,137	686,011	635,178	
權益總額	分配前	79,399,488	88,557,025	89,952,584	88,269,388	82,891,303	85,023,847
	分配後	69,675,242	78,832,779	80,228,338	78,545,142	-	-

註：依據 107 年第一季財務報表暨會計師核閱報告

簡明個體資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	13,122,942	15,519,993	14,386,034	17,330,482	19,434,044	
不動產、廠房及設備	17,733,212	17,296,891	16,761,445	16,052,715	15,747,604	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	78,422,130	88,671,730	91,303,809	89,435,797	85,302,027	
資產總額	109,278,284	121,488,614	122,451,288	122,818,994	120,483,675	
流動負債	分配前	8,867,672	7,831,311	5,490,673	9,408,116	7,778,876
	分配後	18,591,918	17,555,557	15,214,919	19,132,362	-
非流動負債	21,596,507	25,893,909	27,799,478	25,917,627	30,499,507	
負債總額	分配前	30,464,179	33,725,220	33,290,151	35,325,743	38,278,383
	分配後	40,188,425	43,449,466	43,014,397	45,049,989	-
歸屬於母公司業主之權益	78,814,105	87,763,394	89,161,137	87,493,251	82,205,292	
股本	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	32,414,155	
資本公積	52,576	52,576	52,576	52,576	52,576	
保留盈餘	分配前	45,580,467	51,849,891	54,875,387	58,334,342	54,168,622
	分配後	35,856,221	42,125,645	45,151,141	48,610,096	-
其他權益	766,907	3,446,772	1,819,019	(3,307,822)	(4,430,061)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	78,814,105	87,763,394	89,161,137	87,493,251	82,205,292
	分配後	69,089,859	78,039,148	79,436,891	77,769,005	-

註：依據 106 年第四季財務報表暨會計師查核報告

簡明合併綜合損益表 – 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營業收入	133,086,543	129,014,062	116,726,293	117,387,519	112,309,166	27,687,137
營業毛利	35,327,795	35,900,504	35,557,792	36,289,109	25,678,070	6,564,119
營業損益	22,214,771	21,189,739	18,620,380	18,671,413	8,398,492	2,458,013
營業外收入及支出	1,046,270	81,057	(1,144,177)	(776,427)	(16,623)	(530,732)
稅前淨利	23,261,041	21,270,796	17,476,203	17,894,986	8,381,869	1,927,281
繼續營業單位 本期淨利	18,641,919	16,111,617	12,839,214	13,346,481	5,602,025	1,222,466
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	18,641,919	16,111,617	12,839,214	13,346,481	5,602,025	1,222,466
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,159,184	2,770,166	(1,719,409)	(5,305,431)	(1,255,864)	910,078
本期綜合損益總額	20,801,103	18,881,783	11,119,805	8,041,050	4,346,161	2,132,544
淨利歸屬於母公司業主	18,548,522	16,015,591	12,776,655	13,250,903	5,541,785	1,214,791
淨利歸屬於非控制權益	93,397	96,026	62,559	95,578	60,240	7,675
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	20,762,696	18,673,535	11,121,989	8,056,360	4,436,287	2,183,377
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	38,407	208,248	(2,184)	(15,310)	(90,126)	(50,833)
每股盈餘	5.72	4.94	3.94	4.09	1.71	0.37

註:依據 107 年第一季財務報表暨會計師核閱報告

簡明個體綜合損益表 – 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營業收入	23,837,290	23,639,942	21,348,480	20,637,507	19,437,442
營業毛利	6,089,270	6,989,114	7,284,573	6,748,196	5,038,162
營業損益	2,340,006	3,037,576	3,186,455	2,845,044	1,338,775
營業外收入及支出	18,144,414	15,464,226	12,229,973	12,795,689	5,663,820
稅前淨利	20,484,420	18,501,802	15,416,428	15,640,733	7,002,595
繼續營業單位 本期淨利	18,548,522	16,015,591	12,776,655	13,250,903	5,541,785
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	18,548,522	16,015,591	12,776,655	13,250,903	5,541,785
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,214,174	2,657,944	(1,654,666)	(5,194,543)	(1,105,498)
本期綜合損益總額	20,762,696	18,673,535	11,121,989	8,056,360	4,436,287
淨利歸屬於母公司業主	18,548,522	16,015,591	12,776,655	13,250,903	5,541,785
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	20,762,696	18,673,535	11,121,989	8,056,360	4,436,287
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	5.72	4.94	3.94	4.09	1.71

註:依據 106 年第四季財務報表暨會計師查核報告

近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證會計師姓名	年 度	查核意見
洪淑華、吳德豐	102	修正式無保留意見
洪淑華、吳德豐	103	修正式無保留意見
洪淑華、吳德豐	104	修正式無保留意見
洪淑華、吳德豐	105	修正式無保留意見
洪淑華、吳德豐	106	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

合併財務分析－國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 (註一)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務結構%	負債占資產比率	51.06	47.87	45.80	47.51	53.71	52.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	111.26	111.66	114.59	119.10	126.04	126.03
償債能力%	流動比率	128.85	135.95	140.00	146.16	158.43	158.23
	速動比率	84.34	91.12	101.65	106.58	107.13	107.74
	利息保障倍數	1990	1930	1869	1945	735	529
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.85	9.53	8.44	9.37	9.27	8.36
	平均收現日數	30.79	38.31	43.23	38.94	39.36	43.67
	存貨週轉率(次)	5.32	5.61	5.43	5.98	5.23	4.38
	應付款項週轉率(次)	11.46	11.08	10.65	10.33	9.58	9.38
	平均銷貨日數	68.66	65.06	67.17	61.08	69.74	83.43
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.32	1.21	1.08	1.12	1.08	1.05
	總資產週轉率(次)	0.85	0.78	0.70	0.70	0.65	0.62
獲利能力	資產報酬率(%)	12.48	10.27	8.12	8.45	3.84	3.48
	權益報酬率(%)	26.21	19.19	14.38	14.98	6.55	5.82
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	71.76	65.62	53.92	55.21	25.86	23.78
	純益率(%)	14.01	12.49	11.00	11.37	4.99	4.42
	每股盈餘(元)	5.72	4.94	3.94	4.09	1.71	0.37
現金流量	現金流量比率(%)	69.62	63.08	73.38	68.55	21.15	10.72
	現金流量允當比率(%)	83.54	78.65	89.80	117.44	101.61	84.13
	現金再投資比率(%)	13.69	8.20	8.80	8.54	-0.37	1.97
槓桿度	營運槓桿度	1.41	1.49	1.61	1.62	2.38	2.22
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.05	1.05	1.18	1.21

註一：依據 107 年第一季財務報表暨會計師核閱報告

增減比率變動 20%以上者分析說明：

- (1) 利息保障倍數減少：主係因利息費用增加及稅前純益減少。
- (2) 資產報酬率減少：主係因稅後損益減少。
- (3) 股東權益報酬率減少：主係因稅後損益減少。
- (4) 稅前純益占實收資本額比率減少：主係因稅前純益減少。
- (5) 純益率減少：主係因稅後損益減少。
- (6) 每股盈餘減少：主係因稅後損益減少。
- (7) 現金流量比率減少：主係因近營業活動淨現金流量減少所致。
- (8) 現金再投資比率減少：主係因近營業活動淨現金流量減少及固定資產毛額增加所致。
- (9) 營運槓桿度增加：主係因營業利益減少。

個體財務分析－國際財務報導準則

年 度 (註一)		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
分析項目 (註二)						
財務結構 %	負債占資產比率	27.88	27.76	27.19	28.76	31.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	547.55	635.76	677.91	689.87	702.03
償債能力 %	流動比率	147.99	198.18	262.01	184.21	249.83
	速動比率	119.21	168.74	220.54	161.29	200.17
	利息保障倍數	6178	5228	4178	4456	2171
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.39	7.82	7.72	8.07	6.94
	平均收現日數	43.51	46.69	47.25	45.26	52.62
	存貨週轉率 (次)	7.10	7.64	6.72	7.27	5.55
	應付款項週轉率 (次)	15.63	14.66	12.79	14.19	12.38
	平均銷貨日數	51.38	47.75	54.29	50.23	65.80
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.34	1.37	1.27	1.29	1.23
	總資產週轉率 (次)	0.22	0.19	0.17	0.17	0.16
獲利能力	資產報酬率 (%)	18.70	14.14	10.73	11.05	4.79
	權益報酬率 (%)	26.29	19.23	14.44	15.00	6.53
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	63.20	57.08	47.56	48.25	21.60
	純益率 (%)	77.81	67.75	59.85	64.21	28.51
	每股盈餘 (元)	5.72	4.94	3.94	4.09	1.71
現金流量	現金流量比率 (%)	90.75	173.36	214.59	105.33	96.82
	現金流量允當比率 (%)	72.06	77.16	90.18	99.78	95.15
	現金再投資比率 (%)	3.53	3.16	1.64	0.15	-1.78
槓桿度	營運槓桿度	1.61	1.53	1.51	1.55	2.25
	財務槓桿度	1.17	1.13	1.13	1.14	1.34

註一：依據 106 年第四季財務報表暨會計師查核報告

增減比率變動 20% 以上者分析說明：

- (1) 流動比率增加：主係因存貨增加所致。
- (2) 速動比率增加：主係因存貨增加所致。
- (3) 利息保障倍數減少：主係因稅前純益減少。
- (4) 存貨週轉率減少：主係因存貨增加所致。
- (5) 平均銷貨日數增加：主係因存貨增加所致。
- (6) 資產報酬率減少：主係因稅後損益減少。
- (7) 股東權益報酬率減少：主係因稅後損益減少。
- (8) 稅前純益占實收資本額比率減少：主係因稅前純益減少。
- (9) 純益率減少：主係因稅後損益減少。

- (10)每股盈餘減少：主係因稅後損益減少。
- (11)現金再投資比率減少：主係因近營業活動淨現金流量減少及營運資金增加所致。
- (12)營運槓桿度增加：主係因營業利益減少。

前表之計算公式如下：

註二：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師、吳德豐會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

正新橡膠工業股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人:許 恩 得



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：正新橡膠工業股份有限公司



負責人：羅才仁



中華民國 107 年 3 月 20 日

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司（以下簡稱「正新集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達正新集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與正新集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正新集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入認列時點

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(三十)，正新集團民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 112,309,166 仟元。

正新集團經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，主要銷售對象為經銷商及組車廠。組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之風險與報酬，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間，因此，本會計師認為組車廠銷貨收入之認列時點為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新集團組車廠銷貨收入之作業程序及其內部控制流程暨檢視組車廠之銷售合約，以評估管理階層管控組車廠銷貨收入認列之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之組車廠銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對組車廠期末應收帳款金額執行函證餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十五)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報告附註六(八)，截至民國 106 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 11,133,630 仟元。

正新集團為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房

及設備轉列時點及折舊提列時點之正確性，因此，本會計師將正新集團未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新集團不動產、廠房及設備作業程序、檢視其內部控制流程及不動產、廠房及設備之採購合約，以評估管理階層管控不動產、廠房及設備認列時點及提列折舊時點之有效性。
2. 驗證本期已完工之未完工程及待驗設備，確認其轉列至適當之資產類別及轉列日期正確記錄於適當期間，且開始正確提列折舊。
3. 驗證期末未完工程及待驗設備完工及驗收狀況，以評估正新集團不動產、廠房及設備轉列時點之合理性。

變更企業資源規劃系統

事項說明

正新公司之企業資源規劃系統(ERP)於民國 106 年度由自行開發系統轉換為 SAP 系統，此項系統變更取代原先記錄公司營運活動之作業環境平台，由於此變更涉及主要營運活動所仰賴之資訊環境變更，因此，本會計師將正新公司變更企業資源規劃系統列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層討論，影響新系統之營運流程、控制作業活動，以及導入計劃，以評估系統轉換計劃之有效性。
2. 瞭解新舊系統資料轉換過程之控制，並確認開帳數之正確性。
3. 瞭解及測試主要營運作業內部控制流程及財務報導仰賴之系統環境，以評估資訊轉換後內部控制流程之有效性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上開合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 4,390,772 仟元及新台幣 4,699,832 仟元，各占合併資產總額之 2%及 3%；負債總額分別為新台幣 1,820,861 仟元及新台幣 1,894,862 仟元，均占合併負債總額之 2%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 5,198,435 仟元及新台幣 5,369,799 仟元，均占合併營業收入淨額之 5%。

其他事項 - 個體財務報告

正新橡膠工業股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估正新集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正新集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正新集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或

錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正新集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正新集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正新集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於正新集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正新集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

洪淑華



會計師

吳德豐

吳德豐



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日



正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 30,923,979	17	\$ 28,893,546	17
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	69,188	-	141,404	-
1150	應收票據淨額	六(四)	2,298,485	1	1,445,339	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	9,852,585	6	10,330,385	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七	119,288	-	129,733	-
130X	存貨	六(六)	19,184,340	11	13,850,002	9
1410	預付款項		2,400,926	1	1,900,089	1
1470	其他流動資產	八	1,814,833	1	1,463,436	1
11XX	流動資產合計		<u>66,663,624</u>	<u>37</u>	<u>58,153,934</u>	<u>35</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	58,187	-	58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(七)(二十)	171,020	-	177,313	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	105,007,683	59	103,156,284	61
1760	投資性不動產淨額	六(九)	612,656	-	291,785	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	1,076,959	1	831,631	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八	5,494,126	3	5,495,592	3
15XX	非流動資產合計		<u>112,420,631</u>	<u>63</u>	<u>110,010,792</u>	<u>65</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 179,084,255</u>	<u>100</u>	<u>\$ 168,164,726</u>	<u>100</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日			105年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$ 18,508,493	10	\$ 12,656,467	8	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	408	-	-	-	
2150	應付票據		822,160	1	483,645	-	
2170	應付帳款		8,511,030	5	8,260,392	5	
2200	其他應付款	六(十二)	7,022,033	4	7,003,144	4	
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	1,277,640	1	1,377,757	1	
2300	其他流動負債	六(十三)(十四)(十五)及七	5,936,600	3	10,005,293	6	
21XX	流動負債合計		<u>42,078,364</u>	<u>24</u>	<u>39,786,698</u>	<u>24</u>	
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十四)	16,800,000	9	11,700,000	7	
2540	長期借款	六(十五)及七	32,659,178	18	22,888,990	14	
2550	負債準備—非流動		122,071	-	120,299	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	1,348,631	1	1,836,061	1	
2600	其他非流動負債	六(十六)	3,184,708	2	3,563,290	2	
25XX	非流動負債合計		<u>54,114,588</u>	<u>30</u>	<u>40,108,640</u>	<u>24</u>	
2XXX	負債總計		<u>96,192,952</u>	<u>54</u>	<u>79,895,338</u>	<u>48</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)	32,414,155	18	32,414,155	19	
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)	52,576	-	52,576	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)	14,280,767	8	12,955,677	8	
3320	特別盈餘公積		3,307,822	2	2,604,163	2	
3350	未分配盈餘		36,580,033	20	42,774,502	25	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十)	(4,430,061)	(2)	(3,307,822)	(2)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>82,205,292</u>	<u>46</u>	<u>87,493,251</u>	<u>52</u>	
36XX	非控制權益		<u>686,011</u>	<u>-</u>	<u>776,137</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計		<u>82,891,303</u>	<u>46</u>	<u>88,269,388</u>	<u>52</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 179,084,255</u>	<u>100</u>	<u>\$ 168,164,726</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青




 正新橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 112,309,166	100	\$ 117,387,519	100
5000 營業成本	六(六)	(86,631,096)	(77)	(81,098,410)	(69)
5900 營業毛利		25,678,070	23	36,289,109	31
營業費用	七				
6100 推銷費用		(8,497,746)	(8)	(9,291,874)	(8)
6200 管理費用		(3,690,739)	(3)	(3,495,704)	(3)
6300 研究發展費用		(5,091,093)	(5)	(4,830,118)	(4)
6000 營業費用合計		(17,279,578)	(16)	(17,617,696)	(15)
6900 營業利益		8,398,492	7	18,671,413	16
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	1,722,315	1	1,168,424	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(454,136)	-	(1,045,758)	(1)
7050 財務成本	六(二十三)	(1,292,476)	(1)	(924,222)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(七)	7,674	-	25,129	-
7000 營業外收入及支出合計		(16,623)	-	(776,427)	(1)
7900 稅前淨利		8,381,869	7	17,894,986	15
7950 所得稅費用	六(二十五)	(2,779,844)	(2)	(4,548,505)	(4)
8200 本期淨利		\$ 5,602,025	5	\$ 13,346,481	11

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311		\$ 19,804	-	(\$ 80,322)	-		
8320							
8349	六(二十五)	304	-	1,035	-		
8310		(3,367)	-	13,655	-		
不重分類至損益之項目							
總額							
後續可能重分類至損益之項目							
8361		(1,492,148)	(1)	(6,255,531)	(5)		
8362	六(三)	(9,226)	-	(24,010)	-		
8370							
8399	六(二十五)	727	-	3,298	-		
8360		228,042	-	1,045,110	1		
後續可能重分類至損益之項目總額							
8300		(1,272,605)	(1)	(5,237,729)	(4)		
其他綜合損益(淨額)							
8500		\$ 4,346,161	4	\$ 8,041,050	7		
本期綜合損益總額							
淨利(損)歸屬於：							
8610		\$ 5,541,785	5	\$ 13,250,903	11		
8620		60,240	-	95,578	-		
綜合損益總額歸屬於：							
8710		\$ 4,436,287	4	\$ 8,056,360	7		
8720		(90,126)	-	(15,310)	-		
基本每股盈餘							
9750	六(二十六)	\$ 1.71		\$ 4.09			
稀釋每股盈餘							
9850	六(二十六)	\$ 1.71		\$ 4.08			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁

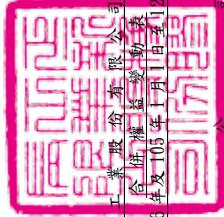


經理人：羅才仁



會計主管：張雅青

張雅青



正新橡膠工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益				業主之權益				權益總計	
	普通股股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	權益總計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 11,678,012	\$ 2,604,163	\$ 40,593,212	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 89,161,137	\$ 89,952,584
104 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	1,277,665	-	(1,277,665)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	(9,724,246)
105 年年度淨利	-	-	-	-	-	13,250,903	-	-	13,250,903	13,346,481
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(67,702)	(5,102,593)	(24,248)	(5,194,543)	(5,305,431)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 42,774,502	\$ 3,358,274	\$ 50,452	\$ 87,493,251	\$ 88,269,388
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 42,774,502	\$ 3,358,274	\$ 50,452	\$ 87,493,251	\$ 88,269,388
105 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	1,325,090	-	(1,325,090)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	703,659	(703,659)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(9,724,246)	-	-	(9,724,246)	(9,724,246)
106 年年度淨利	-	-	-	-	-	5,541,785	-	-	5,541,785	5,602,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,741	(1,113,380)	(8,859)	(1,105,498)	(1,255,864)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 14,280,767	\$ 3,307,822	\$ 36,580,033	\$ 4,471,654	\$ 41,593	\$ 82,205,292	\$ 82,891,303

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青


 正新橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 8,381,869	\$ 17,894,986
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十四)	11,539,729	11,545,063
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十四)	12,308	727
攤銷費用	六(二十四)	25,859	5,301
土地使用權租金費用	六(十)	86,624	91,597
採用權益法評價認列之關聯企業及合資利 益之份額	六(七)		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二十二)	(7,674)	(25,129)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十二)	(2,538)	(18,829)
呆帳費用提列數	六(五)	29,237	151,637
利息費用	六(八)(二十三)	4,808	-
利息收入	六(二十一)	1,292,476	924,222
處分投資利益	六(二十二)	(265,335)	(179,998)
遞延政府補助收入		(19,828)	(475)
與營業活動相關之資產/負債變動數		(330,449)	(151,920)
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		(853,146)	797,597
應收帳款-關係人		10,445	31,756
應收帳款		473,193	363,774
存貨		(5,228,854)	(636,849)
預付款項		(603,439)	(774,043)
其他流動資產		(354,025)	175,644
其他非流動資產		(2,778)	28,010
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		338,515	276,634
應付帳款		250,638	1,515,760
其他應付款		(1,183,978)	426,110
其他流動負債		(332,185)	316,526
應計退休金負債		(5,671)	(162,691)
其他非流動負債		10,723	-
營運產生之現金流入		13,266,524	32,595,410
收取之利息		267,855	166,549
收取之股利		15,000	25,152
支付之利息		(1,239,501)	(918,391)
支付之所得稅		(3,408,985)	(4,596,725)
營業活動之淨現金流入		8,900,893	27,271,995

(續次頁)


 正新橡膠工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨變動數	\$ 2,946	\$ -
備供出售金融資產減資退回股款	-	2,408
處分備供出售金融資產價款	82,818	-
處分不動產、廠房及設備	132,815	61,892
利息資本化實際支付數	六(八)(二十 三)(二十七) (23,870)	(43,328)
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十七) (13,923,156)	(14,044,132)
取得無形資產	(22,984)	(7,502)
存出保證金減少(增加)數	35,192	(52,855)
土地使用權增加數	(192,971)	-
投資活動之淨現金流出	(13,909,210)	(14,083,517)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	30,124,923	17,575,154
償還短期借款	(24,097,520)	(20,155,605)
發行公司債	六(十四) 7,000,000	5,000,000
償還公司債	六(十四) (1,900,000)	-
舉借長期借款	17,491,609	10,525,645
償還長期借款	(10,720,689)	(8,931,033)
存入保證金減少數	(9,634)	(23,777)
應付關係人款項增加數	七 169,005	58,188
其他非流動負債增加(減少)數	4,531	(3,019)
發放現金股利	六(十九) (9,724,246)	(9,724,246)
籌資活動之淨現金流入(流出)	8,337,979	(5,678,693)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,299,229)	(937,406)
本期現金及約當現金增加數	2,030,433	6,572,379
期初現金及約當現金餘額	六(一) 28,893,546	22,321,167
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 30,923,979	\$ 28,893,546

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青



正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

正新橡膠工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為：(1)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務。(2)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國76年12月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月20日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額如下：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」）係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

1. 本集團將備供出售金融資產 85,705 仟元，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具做一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 85,705 仟元。
2. 本集團將備供出售金融資產 41,670 仟元，按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 41,670 仟元，並調增保留盈餘 22,740 仟元及調減其他權益 22,740 仟元。
3. 合約資產及合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

(1) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為其他應付款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為 84,699 仟元。

(2) 依據 IFRS 15 規定認列與客戶忠誠計畫相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入（表列其他流動負債），於民國

107年1月1日餘額 51,432 仟元。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集

團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			106年12 月31日	105年12 月31日	
本公司	MAXXIS International Co., Ltd.	控股公司	100	100	
本公司	CST Trading Ltd.	控股公司	100	100	
本公司	MAXXIS Trading Ltd.	控股公司	100	100	
本公司	正新橡膠美國有限 公司	經營輪胎之進 出口貿易	100	100	
本公司	喬新興業股份有限 公司	投資各項事業	-	97	註7
本公司	正新橡膠加拿大 有限公司	經營輪胎之 進出口貿易	100	100	
本公司	MAXXIS Tech Center Europe B. V.	技術中心	100	100	

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			106年12 月31日	105年12 月31日	
本公司	PT MAXXIS International Indonesia	生產及銷售 各種車胎	100	100	
本公司	Maxxis Rubber India Private Limited	生產及銷售 各種車胎	100	100	
本公司	瑪吉斯貿易股份有 限公司	批發及零售各 類車胎	100	100	註6
本公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	汽車零配件大 型貿易	100	-	註8
MAXXIS International Co., Ltd.	天津大豐橡膠工業 有限公司	生產及銷售 各種車胎	100	100	
MAXXIS International Co., Ltd.	廈門正新海燕輪胎 有限公司	生產及銷售 各種車胎	60	60	註3
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	控股公司	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新橡膠工業 有限公司	生產及銷售 各種車胎	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	廈門正新實業有限 公司	生產及銷售 各種車胎	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(廈門)汽車國 際文化中心有限公 司	輪胎及汽車配 套產品研發、 測試及相關產 品展示與賽車 運動場地經營 管理	100	100	
MAXXIS International (HK) Ltd.	正新(漳州)橡膠工 業有限公司	生產及銷售 各種車胎	25	25	註2
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	控股公司	100	100	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠中國有限 公司	生產及銷售 各種車胎	100	100	

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			106年12 月31日	105年12 月31日	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正東機械昆山有限公司	生產、銷售 模具及維修	50	50	
Cheng Shin International (HK) Ltd.	正新橡膠(重慶)有限公司	生產及銷售 各種車胎	30	30	註1
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠(重慶)有限公司	生產及銷售 各種車胎	70	70	註1
正新橡膠中國有限公司	昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配 件零售	100	100	註4
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	控股公司	100	100	
廈門正新橡膠工業有限公司	廣西欽州正新實業有限公司	橡膠輪胎配 件零售	95	95	
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	生產及銷售 各種車胎	40	40	註3
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱 運輸業務	49	49	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	生產及銷售 各種車胎	75	75	註2
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)機電工程有限公司	製造及銷售 設備	-	50	註5
廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新房地產有限公司	員工住宅建造 與買賣	100	100	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售 各種車胎	100	100	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	生產及銷售 各種車胎	100	100	

註 1：Cheng Shin International (HK) Ltd. 及正新橡膠中國有限公司共同持有正新橡膠(重慶)有限公司 100%股權。

註 2：MAXXIS International (HK) Ltd. 及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有正新(漳州)橡膠工業有限公司 100%股權。

註 3：MAXXIS International Co., Ltd. 及廈門正新橡膠工業有限公司共同持有廈門正新海燕輪胎有限公司 100%股權。

註 4：本集團於民國 104 年 9 月於中國設立昆山瑪吉斯輪胎有限公司，註冊資本為人民幣 5,000 仟元，實收資本額已於民國 105 年 4 月 1 日收訖。

註 5：本集團之子公司-正新(漳州)機電工程有限公司，經民國 105 年 1 月 1 日股東會決議解散清算，已於民國 106 年 6 月完成清算程序。

註 6：本集團於民國 105 年 1 月成立子公司-瑪吉斯貿易股份有限公司，並於設立之日起列入合併財務報告編製個體。

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

註 8：本集團於民國 106 年 5 月於印尼設立子公司 PT. MAXXIS TRADING INDONESIA，並於同年 10 月匯出投資股款計美金 1,000 仟元，取得 100% 股權，並於本年度納入合併個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司
無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式
無此情形。

5. 重大限制
無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司
無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在綜合損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其

經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考慮之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後

成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額,再減除該金融資產先前列入損益之減損損失,自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者,其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時,將除列金融資產。

(十二) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量,成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤),惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體,一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理,取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益,對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時,本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除;除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損,否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時,如喪失對該關聯企業之重大影響,對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額,其會計處理與

本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，如下：
 - (1) 房屋及建築：5~60年
 - (2) 機器設備：15年
 - (3) 試驗設備：5年
 - (4) 運輸設備：6年
 - (5) 辦公設備：5年
 - (6) 其他設備：3~5年

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為5~55年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 金融負債及權益工具

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十五) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十六) 負債準備

負債準備(包含除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分

派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(三十) 收入認列

銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售輪胎相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供數量折扣及瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

- (3)本集團之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(三十一)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(三十二)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,104	\$ 2,101
支票存款	1,776,577	2,171,362
活期存款	17,646,021	17,717,029
定期存款	11,498,277	9,003,054
合計	<u>\$ 30,923,979</u>	<u>\$ 28,893,546</u>
利率區間：		
定期存款	<u>0.01%~7.00%</u>	<u>0.60%~5.38%</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將定期存款轉供質押資產已轉列「其他流動資產」及「其他非流動資產」項下，請參閱附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 408	\$ -

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年度認列之金額分別為淨利益 2,538 仟元及淨損失 288 仟元。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

商 品 種 類	106年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		106.11.23~
美金交換台幣	USD 6,000仟元	107.1.29

遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,665	\$ 71,655
基金	18,930	18,930
小計	27,595	90,585
備供出售金融資產		
評價調整	41,593	50,819
合計	\$ 69,188	\$ 141,404
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 58,187	\$ 58,187

本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 3,041 仟元及損失 10,290 仟元，自權益重分類至當期損益之金額分別為損失 12,267 仟元及 13,720 仟元。

(四) 應收票據(含關係人)淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 2,307,762	\$ 1,454,616
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)
	\$ 2,298,485	\$ 1,445,339

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用

品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
經銷商	\$ 1,523,569	\$ 751,054
組車廠	699,426	548,403
其他	84,767	155,159
	<u>\$ 2,307,762</u>	<u>\$ 1,454,616</u>

2. 已減損金融資產之變動分析：

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

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日暨12月31日	\$ -	\$ 9,277	\$ 9,277
	<u>105年</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日暨12月31日	\$ -	\$ 9,277	\$ 9,277

(五) 應收帳款淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 9,870,136	\$ 10,343,329
減：備抵呆帳	(17,551)	(12,944)
	<u>\$ 9,852,585</u>	<u>\$ 10,330,385</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，並依本集團之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
經銷商	\$ 3,305,277	\$ 4,213,454
組車廠	4,461,585	4,214,700
其他	283,334	338,464
	<u>\$ 8,050,196</u>	<u>\$ 8,766,618</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 1,297,167	\$ 1,035,698
31-90天	377,313	370,853
91-180天	102,816	148,444
181天以上	42,644	21,716
	<u>\$ 1,819,940</u>	<u>\$ 1,576,711</u>

上述係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團並無已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,944	\$ 12,944
提列減損損失	-	4,808	4,808
匯率影響數	-	(201)	(201)
12月31日	\$ -	\$ 17,551	\$ 17,551
	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,966	\$ 12,966
匯率影響數	-	(22)	(22)
12月31日	\$ -	\$ 12,944	\$ 12,944

4. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定存單等。

(六) 存貨

	106 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,434,449	\$ -	\$ 6,434,449
在製品	2,852,070	-	2,852,070
製成品	6,452,472	(33,555)	6,418,917
在建土地	820,703	-	820,703
在建工程	1,388,861	-	1,388,861
在途存貨	1,269,340	-	1,269,340
合計	\$ 19,217,895	(\$ 33,555)	\$ 19,184,340
	105 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,754,618	\$ -	\$ 4,754,618
在製品	1,567,454	-	1,567,454
製成品	5,234,031	(37,592)	5,196,439
在建土地	830,052	-	830,052
在建工程	615,238	-	615,238
在途存貨	886,201	-	886,201
合計	\$ 13,887,594	(\$ 37,592)	\$ 13,850,002

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 86,801,895	\$ 81,248,547
存貨報廢損失	1,067	69
存貨盤虧	6,723	19,338
下腳收益	(174,552)	(165,391)
回升利益	(4,037)	(4,153)
合計	<u>\$ 86,631,096</u>	<u>\$ 81,098,410</u>

本集團民國 106 年及 105 年度因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(七) 採用權益法之投資

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及彙總其經營結果之份額如下：

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 171,020 仟元及 177,313 仟元。

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	\$ 7,674	\$ 25,129
其他綜合損益(稅後淨額)	907	(3,772)
本期綜合損益總額	<u>\$ 8,581</u>	<u>\$ 21,357</u>

(八) 不動產、廠房及設備

106年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 4,563,758	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 3,236)	\$ 4,560,522
房屋及建築	43,974,977	418,354	(127)	1,801,881	(451,164)	45,743,921
機器設備	92,000,594	2,056,189	(326,643)	4,156,609	(785,298)	97,101,451
試驗設備	3,376,518	29,500	(6,664)	305,866	(317,299)	3,387,921
運輸設備	1,230,488	83,864	(19,175)	16,902	(16,268)	1,295,811
辦公設備	658,072	81,645	(8,116)	126,200	(10,536)	847,265
其他設備	24,829,823	2,393,781	(450,689)	1,194,768	155,150	28,122,833
未完工程及待驗設備	9,590,929	10,048,087	-	(8,156,942)	(348,444)	11,133,630
	<u>\$ 180,225,159</u>	<u>\$ 15,111,420</u>	<u>(\$ 811,414)</u>	<u>(\$ 554,716)</u>	<u>(\$ 1,777,095)</u>	<u>\$ 192,193,354</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 13,721,288)	(\$ 1,937,501)	\$ -	\$ 116,114	\$ 122,738	(\$ 15,419,937)
機器設備	(42,652,343)	(5,793,870)	213,927	-	244,039	(47,988,247)
試驗設備	(2,331,843)	(312,121)	5,928	-	274,866	(2,363,170)
運輸設備	(846,860)	(116,682)	16,353	-	10,207	(936,982)
辦公設備	(402,920)	(95,371)	7,361	-	5,903	(485,027)
其他設備	(17,099,044)	(3,284,184)	405,793	-	(296)	(19,977,731)
	<u>(\$ 77,054,298)</u>	<u>(\$ 11,539,729)</u>	<u>\$ 649,362</u>	<u>\$ 116,114</u>	<u>\$ 657,457</u>	<u>(\$ 87,171,094)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 12,651)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 12,651)
其他設備	(1,926)	-	-	-	-	(1,926)
	<u>(\$ 14,577)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,577)</u>
	<u>\$ 103,156,284</u>					<u>\$ 105,007,683</u>

105年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 4,547,849	\$ 395	\$ -	\$ 22,976	(\$ 7,462)	\$ 4,563,758
房屋及建築	43,820,285	726,682	(207,458)	2,397,371	(2,761,903)	43,974,977
機器設備	93,834,228	914,059	(985,162)	4,193,565	(5,956,096)	92,000,594
試驗設備	3,457,987	34,796	(134,677)	180,548	(162,136)	3,376,518
運輸設備	1,247,921	85,666	(34,983)	21,019	(89,135)	1,230,488
辦公設備	580,037	73,082	(24,171)	63,606	(34,482)	658,072
其他設備	23,493,044	1,983,021	(1,053,402)	1,839,097	(1,431,937)	24,829,823
未完工程及待驗設備	8,190,036	10,534,954	-	(8,689,727)	(444,334)	9,590,929
	<u>\$ 179,171,387</u>	<u>\$ 14,352,655</u>	<u>(\$ 2,439,853)</u>	<u>\$ 28,455</u>	<u>(\$ 10,887,485)</u>	<u>\$ 180,225,159</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 12,677,650)	(\$ 1,995,165)	\$ 109,249	\$ -	\$ 842,278	(\$ 13,721,288)
機器設備	(40,820,160)	(5,848,223)	917,472	187,913	2,910,655	(42,652,343)
試驗設備	(2,283,765)	(291,281)	131,764	-	111,439	(2,331,843)
運輸設備	(830,507)	(112,417)	32,857	-	63,207	(846,860)
辦公設備	(367,399)	(76,041)	21,711	(1,586)	20,395	(402,920)
其他設備	(15,700,525)	(3,221,936)	1,013,271	(180,091)	990,237	(17,099,044)
	<u>(\$ 72,680,006)</u>	<u>(\$ 11,545,063)</u>	<u>\$ 2,226,324</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 4,938,211</u>	<u>(\$ 77,054,298)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 12,651)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 12,651)
其他設備	(1,926)	-	-	-	-	(1,926)
	<u>(\$ 14,577)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 14,577)</u>
	<u>\$ 106,476,804</u>					<u>\$ 103,156,284</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年度	105年度
資本化金額	\$ 23,870	\$ 43,328
資本化利率區間	1.97%~4.99%	1.2%~5.2%

(九) 投資性不動產淨額

	106年度				
	期初餘額	本期新增	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本					
土地	\$ 336,339	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,339
房屋及建築	27,766	-	445,194	5,750	478,710
	<u>\$ 364,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 445,194</u>	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 815,049</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 21,282)	(\$ 12,308)	(\$ 116,114)	(\$ 1,651)	(\$ 151,355)
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 291,785</u>				<u>\$ 612,656</u>

	105年度			
	期初餘額	本期新增	本期移轉	期末餘額
成本				
土地	\$ 359,315	\$ -	(\$ 22,976)	\$ 336,339
房屋及建築	50,825	-	(23,059)	27,766
	<u>\$ 410,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,035)</u>	<u>\$ 364,105</u>
累計折舊				
房屋及建築	(\$ 30,850)	(\$ 727)	\$ 10,295	(\$ 21,282)
累計減損				
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)
	<u>\$ 328,252</u>			<u>\$ 291,785</u>

1. 投資性不動產之租金收入：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 17,667	\$ 8,725

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 920,819 仟元及 529,829 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值。

3. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人—邱○○君之名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

(十) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
土地使用權	\$ 5,198,693	\$ 5,271,301
無形資產	110,233	10,824
其他	185,200	213,467
	<u>\$ 5,494,126</u>	<u>\$ 5,495,592</u>

本集團簽訂之土地使用權合約租約年限為 34~99 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年度分別認列之租金費用為 86,624 仟元及 91,597 仟元。

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 18,508,493</u>	0.70%~4.70%	無
<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 12,656,467</u>	0.70%~3.92%	無

上述信用借款係包含由本集團提供背書之保證。

(十二) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資費用	\$ 1,329,008	\$ 1,516,360
應付設備款	2,213,781	1,049,387
應付員工酬勞	482,544	651,385
應付董監酬勞	130,202	264,662
其他應付費用	1,855,874	1,963,569
其他應付款	1,010,624	1,557,781
	<u>\$ 7,022,033</u>	<u>\$ 7,003,144</u>

(十三) 其他流動負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一年內到期之長期負債	\$ 4,902,300	\$ 8,638,808
預收款項	811,749	999,270
其他	222,551	367,215
	<u>\$ 5,936,600</u>	<u>\$ 10,005,293</u>

(十四) 應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
國內無擔保普通公司債		
-102年發行	\$ 1,900,000	\$ 3,800,000
國內無擔保普通公司債		
-103年發行	4,800,000	4,800,000
國內無擔保普通公司債		
-105年發行	5,000,000	5,000,000
國內無擔保普通公司債		
-106年發行	7,000,000	-
小計	18,700,000	13,600,000
減：一年內到期部份	(1,900,000)	(1,900,000)
合計	\$ 16,800,000	\$ 11,700,000

1. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 106 年 8 月 1 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 10 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 7,000,000 仟元。票面利率為 1.03%，發行期間自民國 106 年 8 月 10 日至民國 111 年 8 月 10 日，共計 5 年。主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年分別還本二分之一。

2. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 105 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 9 月 26 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 5,000,000 仟元。票面利率為 0.71%，發行期間自民國 105 年 9 月 26 日至民國 110 年 9 月 26 日，共計 5 年。主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年分別還本二分之一。

3. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 103 年 6 月 6 日經金管會核准，並於同年 7 月 18 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 4,800,000 仟元。票面利率為 1.40%，發行期間自民國 103 年 7 月 18 日至民國 108 年 7 月 18 日，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起到期一次還本。

4. 本公司為充實營運資金及償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 102 年 5 月 20 日經金管會核准，並於同年 8 月 19 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 3,800,000 仟元。票面利率為 1.55%，發行期間自民國 102 年 8 月 19 日至民國 107 年 8 月 19 日，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十五) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>106年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	113年9月前分期償還	0.97%~5.13%	無	\$ 35,435,510
其他借款				
信用借款	107年11月到期一次償還	4.75%	無	
				<u>225,968</u>
				35,661,478
減：一年內到期之長期借款				(<u>3,002,300</u>)
				<u>\$ 32,659,178</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>105年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	112年12月前分期償還	0.83%~2.89%	無	\$ 29,572,394
其他借款				
信用借款	107年11月到期一次償還	4.75%	無	
				<u>55,404</u>
				29,627,798
減：一年內到期之長期借款				(<u>6,738,808</u>)
				<u>\$ 22,888,990</u>

1. 本集團所簽訂之借款合同規定須依會計師年度(個體及合併)查核簽證及半年度核閱之合併財務報告，檢算財務比率，並維持以下若干財務比率，包括：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200%(含)以下、本金利息保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經依民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務比率核算，符合上述規定。

2. 本集團外幣長期借款之幣別及帳面金額(新台幣仟元)如下：

幣別	106年12月31日	105年12月31日
美元	\$ 15,347,956	\$ 14,112,654
人民幣	5,651,239	55,404
泰銖	1,835,200	1,267,000
歐元	-	271,200

3. 其他借款請詳附註七(二)關係人說明。

(十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工(含委任經理人)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,475,833	\$ 1,535,785
計畫資產公允價值	(721,893)	(752,649)
淨確定福利負債	\$ 753,940	\$ 783,136

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,535,785	(\$ 752,649)	\$ 783,136
當期服務成本	25,849	-	25,849
利息費用(收入)	21,501	(10,537)	10,964
	<u>1,583,135</u>	<u>(763,186)</u>	<u>819,949</u>
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	46,083	-	46,083
經驗調整	(68,585)	-	(68,585)
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或 費用之金額)	-	2,698	2,698
	<u>(22,502)</u>	<u>2,698</u>	<u>(19,804)</u>
提撥退休基金	-	(35,789)	(35,789)
支付退休金	(84,800)	74,384	(10,416)
12月31日餘額	<u>\$ 1,475,833</u>	<u>(\$ 721,893)</u>	<u>\$ 753,940</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年度			
1月1日餘額	\$ 1,551,557	(\$ 684,402)	\$ 867,155
當期服務成本	27,965	-	27,965
利息費用(收入)	26,376	(11,634)	14,742
	<u>1,605,898</u>	<u>(696,036)</u>	<u>909,862</u>
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	50,225	-	50,225
經驗調整	25,117	-	25,117
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或 費用之金額)	-	4,980	4,980
	<u>75,342</u>	<u>4,980</u>	<u>80,322</u>
提撥退休基金	-	(148,959)	(148,959)
支付退休金	(145,455)	87,366	(58,089)
12月31日餘額	<u>\$ 1,535,785</u>	<u>(\$ 752,649)</u>	<u>\$ 783,136</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
民國106年及105年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為7,839仟元及6,654仟元。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	1.10%	1.40%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 38,553)	\$ 40,106	\$ 35,767	(\$ 34,629)
105年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 42,022)	\$ 43,760	\$ 39,325	(\$ 38,033)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國107年度預計支付予退休計畫之提撥金為35,277仟元。

(7) 截至106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為11年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	137,761
2-5年		246,765
6年以上		393,035
	<u>\$</u>	<u>777,561</u>

2. (1) 自民國94年7月1日起，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國

籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 民國 106 年及 105 年度，本公司及子公司瑪吉斯貿易股份有限公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 131,507 仟元及 116,182 仟元。
3. (1) 本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 年度，其提撥比率為 14%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 406,906 仟元及 403,863 仟元。
- (2) 子公司正新橡膠美國有限公司及正新橡膠加拿大有限公司，以及 MAXXIS tech center Europe B.V.，係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。民國 106 年及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 13,401 仟元及 12,850 仟元。
- (3) 子公司 MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd. 自民國 100 年 1 月起依據精算報告提列員工退休金準備，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日認列於資產負債表之淨負債分別計 36,482 仟元及 30,216 仟元；另根據佛曆 2530 年(民國 76 年)退休準備金法案之規定，並經財政部核准，泰國子公司及員工共同設立退休準備基金，泰國子公司及員工各相對提撥薪資的 3%~7% 作為公基金。當員工提領時，根據基金辦法從基金帳戶支付退休金。民國 106 年及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,328 仟元及 12,178 仟元。
- (4) 子公司 PT MAXXIS International Indonesia 及 PT. MAXXIS TRADING INDONESIA，係依據當地政府規定「2015 PP Nomor 60」、「2015 PP Nomor 45」，自民國 105 年 3 月起，印尼子公司及員工各提撥薪資的 3.7% 及 2% 作為養老退休險；提撥薪資的 2% 及 1% 作為退休金。民國 106 年及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金分別為 1,818 仟元及 258 仟元。
- (5) 子公司 Maxxis Rubber India Private LTD.，係依據當地政府規定「1952 公基金提撥法」，自民國 104 年 6 月起，印度子公司及員工共同設立公基金提撥，公司及員工各相對提撥薪資的 12% 做為公基金；民國 106 年及 105 年度依上開公基金提撥認列之成本分別為 6,722 仟元及 600 仟元。

(十七)股本

民國 106 年 12 月 31 日，本公司額定資本額及實收資本額均為 32,414,155 仟元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，餘數加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10% 以上。
2. 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，董監酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 106 年及 105 年度分配予股東之股利均為 9,724,246 仟元（現金股利每股 3 元）。民國 107 年 3 月 20 日經董事會決議對民國 106 年度之盈餘分派普通股股利 1.8 元，股利總計 5,834,548 仟元。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(二十) 其他權益項目

	106年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 3,358,274)	\$ 50,452	(\$ 3,307,822)
評價調整 - 集團	-	(8,859)	(8,859)
外幣換算差異數:			
- 集團	(1,342,149)	-	(1,342,149)
- 集團之稅額	228,166	-	228,166
- 關聯企業	727	-	727
- 關聯企業之稅額	(124)	-	(124)
12月31日	<u>(\$ 4,471,654)</u>	<u>\$ 41,593</u>	<u>(\$ 4,430,061)</u>

	105年		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 1,819,019
評價調整 - 集團	-	(10,528)	(10,528)
評價調整轉出 - 集團	-	(13,720)	(13,720)
外幣換算差異數:			
- 集團	(6,144,405)	-	(6,144,405)
- 集團之稅額	1,044,549	-	1,044,549
- 關聯企業	(3,298)	-	(3,298)
- 關聯企業之稅額	561	-	561
12月31日	<u>(\$ 3,358,274)</u>	<u>\$ 50,452</u>	<u>(\$ 3,307,822)</u>

(二十一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 265,335	\$ 179,998
補助款收入	1,036,451	603,431
什項收入	420,529	384,995
合計	<u>\$ 1,722,315</u>	<u>\$ 1,168,424</u>

(二十二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 319,583)	(\$ 673,142)
處分不動產、廠房及設備損失	(29,237)	(151,637)
處分投資利益	19,828	475
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	2,538	18,829
什項支出	(127,682)	(240,283)
合計	<u>(\$ 454,136)</u>	<u>(\$ 1,045,758)</u>

(二十三) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,133,826	\$ 798,097
公司債	171,143	137,933
負債準備-折現攤銷	11,377	12,403
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	-	19,117
	<u>1,316,346</u>	<u>967,550</u>
減：符合要件之資產資本化金額	(23,870)	(43,328)
財務成本	<u>\$ 1,292,476</u>	<u>\$ 924,222</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 11,628,559	\$ 11,627,289
勞健保費用	683,862	642,772
退休金費用	606,495	588,706
其他用人費用	930,406	857,488
	<u>\$ 13,849,322</u>	<u>\$ 13,716,255</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 62,062,699</u>	<u>\$ 52,847,888</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 11,539,729</u>	<u>\$ 11,545,063</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ 12,308</u>	<u>\$ 727</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 25,859</u>	<u>\$ 5,301</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 145,330 仟元及 324,446 仟元；董監酬勞估列金額分別為 118,590 仟元及 257,124 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依當年度之獲利情況，分別以 2% 及 1.632% 估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞與民國 105 年度財務報告認列之員工酬勞 324,446 仟元未有差異；經董事會決議之民國 105 年度董監酬勞(決議 1.632%)與民國 105 年度財務報告認列之董監酬勞(提列 1.585%)257,124 仟元之差異為 7,624 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，已調整於民國 106 年度之損益。民國 105 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 106 年 12 月 31 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,939,105	\$ 3,695,576
未分配盈餘加徵10%	143,020	174,832
以前年度所得稅低估	<u>205,802</u>	<u>329,328</u>
當期所得稅總額	3,287,927	4,199,736
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(508,083)	348,769
所得稅費用	<u>\$ 2,779,844</u>	<u>\$ 4,548,505</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 228,042	\$ 1,045,110
確定福利義務之再衡量數	(3,367)	13,655
其他綜合損益之所得稅金額	<u>\$ 224,675</u>	<u>\$ 1,058,765</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,543,688	\$ 4,896,631
按法令規定不得認列項目影響數	81,111	84,250
依準則規定不認列遞延所得稅負債數	(131,911)	(839,655)
五年免稅所得稅影響數	(61,866)	(96,021)
以前年度低估影響數	205,802	329,328
稅法修正之所得稅影響數	-	(860)
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>143,020</u>	<u>174,832</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,779,844</u>	<u>\$ 4,548,505</u>

4. (1) 列入本公司合併財務報告編製之大陸子公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，部份子公司適用當地租稅優惠，依據當地稅法規定之稅率情形及適用稅率，分別為 15% 及 25%。
- (2) 民國 106 年度及 105 年度，本公司之子公司泰國正新和越南正新均適用當地租稅優惠中。
5. 本公司於民國 98 年辦理增資擴展生產膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得自民國 103 年至民國 107 年度止，針對新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。
6. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債，經評估結果，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 41,912,057 仟元及 43,481,764 仟元。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 104 年度，惟民國 103 年度尚未核定。
8. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
86年度以前	\$ 26,215
87年度以後	<u>42,748,287</u>
合計	<u>\$ 42,774,502</u>

9. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 3,370,734 仟元，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.87%。

(二十六) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 5,541,785	3,241,416	\$ 1.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	5,541,785	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	3,930	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 5,541,785	3,245,346	\$ 1.71
	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 13,250,903	3,241,416	\$ 4.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	13,250,903	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	6,845	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 13,250,903	3,248,261	\$ 4.08

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,111,420	\$ 14,352,655
加：期初應付設備款	1,049,387	784,192
減：期末應付設備款	(2,213,781)	(1,049,387)
本期支付現金	<u>\$ 13,947,026</u>	<u>\$ 14,087,460</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
— 關聯企業	<u>\$ 558,903</u>	<u>\$ 643,667</u>

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

2. 應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
— 關聯企業	<u>\$ 119,288</u>	<u>\$ 129,733</u>

3. 資金融通(表列長期借款及其他流動負債)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付關係人款項：		
— 關聯企業	<u>\$ 225,968</u>	<u>\$ 55,404</u>

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

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 283,138	\$ 427,228
退職後福利	<u>3,858</u>	<u>4,472</u>
總計	<u>\$ 286,996</u>	<u>\$ 431,700</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 15,070	\$ 14,823	保固保證金、出貨保證金及產品責任險
定期存款 (表列其他非流動資產)	-	185	保固保證金
	<u>\$ 15,070</u>	<u>\$ 15,008</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 6,807,845	\$ 10,248,341

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
已開狀未使用信用狀金額	\$ 141,240	\$ 156,982

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率由 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用，本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加 128,300 仟元及增加 147,158 仟元，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本集團利用負債權益比率來監控資本結構，該比率係按總負債除以有形權益計算—總負債之計算為合併資產負債表所列報之「負債總計」數，有形權益之計算為「股東權益總計」扣除「無形資產」。

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

	106年12月31日	105年12月31日
總負債	\$ 96,192,952	\$ 79,895,338
總權益	\$ 82,891,303	\$ 88,269,388
減：無形資產	(110,233)	(10,824)
有形權益	\$ 82,781,070	\$ 88,258,564
負債權益比率	116%	91%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(表列其他流動資產)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、應付公司債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列

之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

- B. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、泰銖、越盾、加幣、印尼盾、歐元、盧比及美元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及市場風險分析如下：

106年12月31日

(外幣:功能性貨幣) 金融資產	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	變動幅度	敏感度分析	
					損益影響	影響其他綜合損益
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 391,426	29.760	\$ 11,648,838	1%	\$ 116,488	\$ -
人民幣：新台幣	116,324	4.565	531,019	1%	5,310	-
歐元：新台幣	19,411	35.570	690,449	1%	6,904	-
日幣：新台幣	1,611,207	0.264	425,359	1%	4,254	-
英鎊：新台幣	6,409	40.110	257,065	1%	2,571	-
美金：人民幣	125,246	6.519	3,727,225	1%	37,272	-
日幣：人民幣	427,796	0.058	113,268	1%	1,133	-
歐元：人民幣	16,543	7.792	588,442	1%	5,884	-
英鎊：人民幣	3,552	8.786	142,464	1%	1,425	-
美金：泰銖	60,771	32.432	1,809,309	1%	18,093	-
歐元：泰銖	8,501	38.764	302,511	1%	3,025	-
美金：越盾	14,264	25,008.403	424,497	1%	4,245	-
美金：加幣	24,989	1.255	743,417	1%	7,434	-
美金：印尼盾	6,854	13,345.291	203,975	1%	2,040	-

106年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
\$	25,745	29.760	\$ 766,171	1%	\$ 7,662	\$ -
	162,212	6.519	4,827,305	1%	48,273	-
	97,068	32.432	2,889,964	1%	28,900	-
	46,858	25,008.403	1,394,494	1%	13,945	-
	57,885	7.792	2,058,997	1%	20,590	-
	14,175	1.255	421,703	1%	4,217	-
	176,000	13,345.291	5,237,760	1%	52,378	-
	229,800	63.658	6,838,874	1%	68,389	-

(外幣:功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

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

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 214,030	32.250	\$ 6,902,468	1%	\$ 69,025	\$ -
人民幣:新台幣	861,038	4.617	3,975,412	1%	39,754	-
歐元:新台幣	19,540	33.900	662,406	1%	6,624	-
泰銖:新台幣	133,109	0.905	120,464	1%	1,205	-
日幣:新台幣	759,802	0.276	209,705	1%	2,097	-
英鎊:新台幣	4,582	39.610	181,493	1%	1,815	-
美金:人民幣	97,185	6.985	3,134,191	1%	31,342	-
日幣:人民幣	447,703	0.060	124,023	1%	1,240	-
英鎊:人民幣	2,599	8.579	102,944	1%	1,029	-
歐元:人民幣	17,735	7.342	601,181	1%	6,012	-
美金:泰銖	35,146	35.635	1,133,447	1%	11,334	-
歐元:泰銖	16,565	37.459	561,560	1%	5,616	-
美金:越盾	21,641	25,000.000	697,922	1%	6,979	-
美金:加幣	22,952	1.349	740,153	1%	7,402	-

105年12月31日

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

(外幣：功能性貨幣)

金融負債

貨幣性項目

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

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 319,583 仟元及 673,142 仟元。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散方式係依據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度之股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 1,274 仟元及 1,996 仟元。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自以浮動利率計息之長短期借款，按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，其中，部份風險已被按浮動利率持有之銀行存款抵銷。此外，以固定利率計息之長期普通公司債，則不受影響利率變動之擾。於民國 106 年及 105 年度，本集團按浮動利率計算之借款分別係以新台幣、美元、泰銖、人民幣、歐元及盧比計價。
- B. 本集團使用以浮動利率換固定利率之利率交換合約來管理現金流量利率風險，原則上以不超過 1/3 的相對應幣別借款部位為避險上限。本集團與其他交易對手協議按特定期間(主要為每季)進行利率交換，計算方式為按名日本金計算合約固定利率與浮動利率兩者間所產生之差額。
- C. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若美元、泰銖、人民幣、歐元及盧比借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將分別增加或減少 41,428 仟元及 27,956 仟元。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，以及尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)及六(五)說明。
- D. 本集團業已發生減損之金融資產的分析請詳附註六(四)及六

(五)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$10,166,175	\$6,925,431	\$1,875,338	\$-	\$18,966,944
應付票據及帳款	9,333,190	-	-	-	9,333,190
其他應付款	6,642,583	6,755	211,817	160,878	7,022,033
存入保證金	4,358	274	-	246,979	251,611
長期借款	877,266	307,323	2,564,269	34,172,374	37,921,232
應付公司債	-	-	2,104,250	17,208,300	19,312,550

非衍生金融負債：

105年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$7,507,968	\$3,745,464	\$1,649,469	\$-	\$12,902,901
應付票據及帳款	8,653,636	90,401	-	-	8,744,037
其他應付款	6,331,174	1,872	335,395	334,703	7,003,144
存入保證金	554	736	-	259,955	261,245
長期借款	1,390,654	1,255,837	5,337,829	23,054,427	31,038,747
應付公司債	-	-	2,061,600	11,988,100	14,049,700

衍生金融負債：

106年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
遠期外匯合約	\$408	\$-	\$-	\$-	\$408

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	106 年 12 月 31 日		
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 69,188	\$ -	\$ 58,187
負債：			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 408	\$ -
	105 年	12 月	31 日
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 141,404	\$ -	\$ 58,187

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票及平衡型基金均為收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- (3) 第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(二十二)、(二十三)及附註十二、(二)、(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
公司民國 106 年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表六、七、八。

(四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 121,293,041	\$ 122,620,010
其他營運部門調整後收入數	9,174,585	9,588,189
營運部門合計	130,467,626	132,208,199
消除部門間收入	(18,158,460)	(14,820,680)
合併營業收入合計數	<u>\$ 112,309,166</u>	<u>\$ 117,387,519</u>

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 8,437,255	\$ 17,027,704
其他營運部門調整後稅前損益	(120,120)	816,802
營運部門合計	8,317,135	17,844,506
消除部門間損益	64,734	50,480
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 8,381,869</u>	<u>\$ 17,894,986</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自經營人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠品加工製造及買賣業務。

收入餘額明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	<u>\$ 112,309,166</u>	<u>\$ 117,387,519</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
中國大陸	\$ 58,597,100	\$ 67,756,611	\$ 61,365,884	\$ 69,787,247
美國	8,286,535	454,745	9,627,039	504,927
台灣	6,873,376	16,191,635	6,627,102	16,406,274
其他	38,552,155	26,711,474	39,767,494	22,245,213
合計	<u>\$112,309,166</u>	<u>\$111,114,465</u>	<u>\$117,387,519</u>	<u>\$108,943,661</u>

本公司地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產(帳列其他非流動資產)、土地使用權(帳列其他非流動資產)及存出保證金(帳列其他非流動資產)，但不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 106 年及 105 年度無單一客戶銷貨額占綜合損益表營業收入金額 10%以上者。

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註5)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
1	廈門正新實業 有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	\$ 4,576,000	\$ 3,549,240	\$ 3,221,109	3.44%-4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	\$ 4,683,900	\$ 7,806,499	註6
1	廈門正新實業 有限公司	廈門正新橡膠工業有 限公司	其他 應收款	是	1,830,400	1,824,000	1,573,200	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,683,900	7,806,499	註6
1	廈門正新實業 有限公司	正新(廈門)汽車國際 文化中心有限公司	其他 應收款	是	366,080	228,000	136,800	6.65%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,683,900	7,806,499	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	1,824,000	1,824,000	1,322,400	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	廈門正新橡膠工業有 限公司	其他 應收款	是	916,800	912,000	232,560	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	廈門正新房地產有限 公司	其他 應收款	是	458,400	456,000	364,800	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
3	廈門正新橡膠 工業有限公司	廈門正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	3,348,600	2,736,000	1,732,800	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	13,748,167	22,913,611	註6
4	正新(廈門)物 流有限公司	廣西欽州正新實業有 限公司	其他 應收款	是	9,152	9,120	4,560	4.35%	註4	-	營業週轉	-	無	-	263,282	438,803	註6

註1：編號欄之說明如下：
(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%。

註3：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的100%。

註4：屬有短期融通資金之必要者，該交易透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

註5：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註6：於合併報表已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
為他人背書保證
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	正新橡膠工業 股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	\$ 41,102,646	\$ 8,206,175	\$ 5,258,750	\$ 4,119,780	-	6.40	\$ 57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	41,102,646	1,377,860	297,700	107,172	-	0.36	57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新橡膠(重慶)有限公 司	孫公司	41,102,646	4,384,100	2,381,600	582,996	-	2.90	57,543,704	Y	N	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新(漳州)橡膠工業有 限公司	孫公司	41,102,646	1,409,175	1,339,650	595,400	-	1.63	57,543,704	Y	N	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	41,102,646	7,455,122	7,324,826	6,846,553	-	8.91	57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	41,102,646	6,025,980	5,983,770	5,239,520	-	7.28	57,543,704	Y	N	N	註2、5
1	廈門正新橡膠 工業有限公司	廈門正新房地產有限公 司	註3第1點	18,330,889	2,521,200	2,508,000	720,710	-	10.95	22,913,611	N	N	Y	註4、5

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

對單一企業背書保證額不得超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

註3：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股合併計算超過50%之被投資公司。

註4：背書保證公司對外背書保證之總額以不超過當期淨值100%為限。

註5：期末背書保證申請及動支金額已依民國106年12月31日之匯率換算得之。

\$	57,543,704
\$	16,441,058
\$	41,102,646

正新橡膠工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

	期					備註			
	持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數		帳面金額	持股比例	公允價值
正新橡膠工業股份有限公司	其他基金	-	備供出售金融資產-流動	-	\$	41,670	-	\$ 41,670	註2
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融資產-流動	-	-	27,518	-	27,518	註2
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融資產-非流動	-	-	58,187	-	58,187	註2

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。
註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

公司名稱
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)		期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末		
				Maxxis Rubber India Private Limited	India Private Limited	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	採用權益法之投資	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	369,997,000	\$ 1,695,356	179,998,541	\$	847,866	-	\$	549,995,541	\$	2,049,105

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

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

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以實收資本額歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：期末金額包含本期按權益法認列之損益。

正新橡膠工業股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係		交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
						所有 人	關係 人	金額	移轉日期			
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廠區二期建設工程	106.09.25	\$ 400,925	\$151,341	遵義建工(集團)有限公司	-	-	-	-	合約	營運所需	無

註1：所取得之資產依規定應繼續價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票或每股面額或每份面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

正新橡膠工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)	備註(註4)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
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) (\$ 3,264,383)	(16.79)	出貨後90天內收款	相	同	\$ 789,260	27.46%	註4	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	(銷貨) (1,424,286)	(7.33)	出貨後90天內收款	相	同	363,079	12.63%	註4	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	(銷貨) (417,892)	(2.15)	出貨後60天內收款	相	同	80,389	2.80%	註4	
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	(銷貨) (165,807)	(0.85)	出貨後60天內收款	相	同	13,421	0.47%	註4	
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	(銷貨) (107,567)	(0.55)	出貨後60天內收款	相	同	44,409	1.55%	註4	
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司	(銷貨) (4,073,337)	(20.96)	月結30天	相	同	315,091	10.96%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (155,729)	(0.80)	出貨後60~90天內收款	相	同	31,624	1.42%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (751,134)	(3.88)	出貨後60~90天內收款	相	同	283,284	12.73%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (562,327)	(2.91)	出貨後60~90天內收款	相	同	138,767	6.23%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (119,543)	(0.62)	出貨後60~90天內收款	相	同	29,864	1.34%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	關聯企業	(銷貨) (187,957)	(0.97)	出貨後60~90天內收款	相	同	55,437	2.49%	註4	
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (145,729)	(0.75)	出貨後60天內收款	相	同	22,174	1.00%	註4	
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (1,818,454)	(43.61)	出貨後60~90天內收款	相	同	305,482	43.44%	註4	
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (548,592)	(13.16)	出貨後60~90天內收款	相	同	104,097	14.80%	註4	
廈門正新實業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (107,016)	(2.57)	出貨後60~90天內收款	相	同	20,923	2.98%	註4	
廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (135,949)	(3.26)	出貨後60~90天內收款	相	同	19,641	2.79%	註4	
廈門正新實業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (219,836)	(5.27)	出貨後60~90天內收款	相	同	40,328	5.73%	註4	
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (372,172)	(4.48)	出貨後60~90天內收款	相	同	43,576	49.08%	註4	

正新橡膠工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨金額		估總進(銷)貨之比率		授信期間		單價		授信期間		應收(付)票據、帳款		估總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(\$ 188,925)	(37.25)	出貨後60~90天內收款	相	同	\$	17,658	14.35%	註4						
正新(廈門)物流有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(107,465)	(21.19)	出貨後60~90天內收款	相	同		10,161	8.25%	註4						
正新橡膠中國有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(362,099)	(1.59)	出貨後60~90天內收款	相	同		47,369	1.10%	註4						
正東機械昆山有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(155,402)	(36.27)	出貨後60~90天內收款	相	同		25,640	39.42%	註4						
正東機械昆山有限公司	東洋橡膠工業株式會社	東洋橡膠工業株式會社	東洋橡膠工業株式會社	關聯企業	關聯企業	(銷)貨	(117,093)	(27.33)	出貨後60~90天內收款	相	同		14,843	22.82%							
正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(279,482)	(3.85)	出貨後60~90天內收款	相	同		90,280	19.92%	註4						
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(209,074)	(4.02)	出貨後60~90天內收款	相	同		8,273	1.36%	註4						
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	最終母公司	(銷)貨	(127,057)	(2.44)	出貨後30天內收款	相	同		3,806	0.62%	註4						
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	正新橡膠美國有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(1,103,342)	(7.69)	出貨後60~90天內收款	相	同		224,445	14.81%	註4						
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(124,214)	(0.87)	出貨後60~90天內收款	相	同		43,204	2.75%	註4						
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	同一最終母公司	同一最終母公司	(銷)貨	(195,469)	(1.36)	出貨後60~90天內收款	相	同		9,593	0.61%	註4						

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
 註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。
 註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。
 註4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司(註5)	\$ 789,260	4.87	-	-	\$ 786,816	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司(註5)	363,319	註4	-	-	214,117	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註5)	241,985	註3	-	-	110,901	-
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司(註5)	121,109	註3	-	-	64,601	-
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司(註5)	316,296	註4	-	-	316,296	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司(註5)	283,284	3.67	-	-	168,328	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	202,105	註4	-	-	60,023	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	307,442	註4	-	-	290,066	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪船有限公司	同一最終母公司(註5)	104,097	5.44	-	-	104,097	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註5)	224,445	4.88	-	-	221,575	-

註1：截至107年3月16日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註3：因該金額係由應收帳款、應收佣金、應收背書保證、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款所組成，故不擬計算週轉率。

註4：因該金額係由應收帳款及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

註5：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
母子公司與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註4)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註3)	
							金額	比率
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	銷貨	\$ 3,264,363	出貨後90天內收款	2.91%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	應收帳款	789,260	出貨後90天內收款	0.44%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	銷貨	1,424,286	出貨後90天內收款	1.27%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	應收帳款	363,079	出貨後90天內收款	0.20%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨	417,892	出貨後60天內收款	0.37%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	出售固定資產等財產	439,031	設備出售後90天內收款	0.39%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	銷貨	4,073,337	月結30天	3.63%	
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	應收帳款	315,091	月結30天	0.18%	
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	751,134	出貨後60-90天內收款	0.67%	
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	283,284	出貨後60-90天內收款	0.16%	
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	562,327	出貨後60-90天內收款	0.50%	
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,732,800	每季付息一次	0.97%	
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	1,818,454	出貨後60-90天內收款	1.62%	
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	應收帳款	305,482	出貨後60-90天內收款	0.17%	
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	銷貨	548,592	出貨後60-90天內收款	0.49%	
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	3,221,109	每季付息一次	1.80%	
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,573,200	每季付息一次	0.88%	
2	廈門正新實業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	219,836	出貨後60-90天內收款	0.20%	
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	232,560	每季付息一次	0.13%	
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,322,400	每季付息一次	0.74%	
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新房地產有限公司	3	其他應收款	364,800	每季付息一次	0.20%	
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	372,172	出貨後60-90天內收款	0.33%	
5	正新橡膠(重慶)有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	3	銷貨	362,099	出貨後60-90天內收款	0.32%	
6	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	279,482	出貨後60-90天內收款	0.25%	
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	1,103,342	出貨後60-90天內收款	0.98%	
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	應收帳款	224,445	出貨後60-90天內收款	0.13%	
8	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	209,074	出貨後60-90天內收款	0.19%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1). 母公司填0。
(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
與交易人對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：
(1). 母公司對子公司。
(2). 子公司對母公司。
(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：交易金額達新台幣二億元以上者。

正新橡膠工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	本期認列之 投資損益		備註
				本期末	去年年底				被投資公司 本期損益	(註1)	
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	\$ 41,446,874	\$ 1,463,847	\$ 1,465,365	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	25,175,906	3,417,894	3,429,282	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	9,890,087	245,429	277,872	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00	2,433,930	293,212	293,238	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00	726,855	183,454	183,454	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	台灣	投資各項事業	-	97,000	-	-	-	19,528	18,942	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	台灣	各種防震橡膠及五金 之加工及銷售	50,001	50,001	5,000,000	50.00	154,347	8,548	4,274	註2
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00	60,157	3,914	3,914	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	23,162	9,708	30.00	16,673	11,333	3,400	註2
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	印尼	生產及銷售各類車胎	2,461,355	2,461,355	79,997,000	100.00	1,720,489	432,183	432,183	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	印度	生產及銷售各類車胎	2,673,961	1,826,095	549,995,541	100.00	2,049,105	463,182	463,182	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	瑞吉新貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	100,000	10,000,000	100.00	424,875	305,209	305,209	子公司 (註3)
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零配件大型貿易	30,235	-	9,990	100.00	29,968	306	306	子公司 (註3)
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	32,430,634	1,597,595	1,597,595	孫公司 (註3)
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	25,020,939	3,429,110	3,429,110	孫公司 (註3)
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	輪胎之進出口貿易商	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	10,345,830	244,596	244,596	孫公司 (註3)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車 輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	7,772,878	431,892	402,455	孫公司 (註3)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,945,408	1,945,408	62,000,000	100.00	2,569,911	676,790	679,796	孫公司 (註3)

註1：係含沖銷額、逆流交易之投資損益。

註2：係採權益法評價之轉投資公司。

註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表十

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
廈門正新橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 5,208,000	2	\$ 910,834	-	\$ 910,834	\$ 1,064,405	100.00	\$ 1,060,584	\$ 22,913,611	\$ 16,957,236	(註2、3、5、6、7)
正新橡膠中國有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	6,696,000	2	2,385,506	-	2,385,506	2,925,218	100.00	2,955,143	22,996,993	17,466,059	(註2、4、6、8)
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	252,960	2	68,602	-	68,602	84,640	50.00	42,320	347,061	368,346	(註6、8)
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	2,976,000	2	-	-	-	1,504,767	100.00	1,497,916	5,791,734	753,758	(註2、4、6、8)
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	22,825	2	-	-	-	472	100.00	472	22,087	-	(註6、8)
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	535,680	2	-	-	-	213,203	100.00	213,203	1,599,675	757,407	(註6、7)
廈門正新海燕輪胎有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	3,868,800	2	-	-	-	145,219	100.00	145,347	12,501,351	3,597,249	(註2、3、6、7)

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
廈門正新實業有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 1,339,200	2	-	-	-	-	\$ 536,748	100.00	\$ 541,490	\$ 7,806,499	\$ 4,707,620	(註2、6、7)	
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	1. 輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示 2. 賽車運動場地經營管理	595,200	2	-	-	-	-	(76,160)	100.00	(76,160)	390,409	-	(註6)	
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	159,775	2	-	-	-	-	(11,332)	95.00	(10,765)	138,759	-	(註6、7)	
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	65,790	2	-	-	-	-	35,099	49.00	17,199	215,013	-	(註6、7)	
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外膠 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	4,336,750	2	-	-	-	-	288,831	100.00	288,831	5,278,807	452,779	(註5、6、7)	
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,506,450	2	-	-	-	-	(32,055)	100.00	(32,055)	1,451,266	-	(註6、7)	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註3：本公司及廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司60%及40%之股權。

註4：本公司及正新橡膠中國有限公司直接及間接分別持有正新橡膠(重慶)有限公司各30%及70%之股權。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司及MAXXIS International (HK) Ltd. 直接及間接分別持有正新(漳州)橡膠工業有限公司各75%及25%之股權。

註6：實收資本額已分別依民國106年12月31日之台幣兌美金及台幣之匯率29.76:1及4.565:1換算。

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

註8：本期認列投資損益欄中認列基礎係經台灣母公司簽證會計師所查核之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司
轉投資大陸地區限額
民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
正新橡膠工業股份有限公司	\$ 3,657,504	\$ 20,025,504	\$ -

註1：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金122,900仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金672,900仟元。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

正新橡膠工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 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

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004076 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

正新橡膠工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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」編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與正新橡膠工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對正新橡膠工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入認列時點

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十九)，正新橡膠工業股份有限公司民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務報告營業收入為新台幣 19,437,442 仟元，合併財務報告之營業收入為新台幣 112,309,166 仟元。

正新橡膠工業股份有限公司經營各類輪胎及橡膠製品之製造及銷售，主要銷售對象為經銷商及組車廠。組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之風險與報酬，因此等認列收入流程涉及人工控制而有可能造成收入未適當記錄在正確期間，由於前述事項亦同時存在於正新橡膠工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將正新橡膠工業股份有限公司與子公司之組車廠銷貨收入認列時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新橡膠工業股份有限公司組車廠銷貨收入之作業程序及其內部控制流程暨檢視組車廠之銷售合約，以評估管理階層管控組車廠銷貨收入認列之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之組車廠銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對組車廠期末應收帳款金額執行函證餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點

事項說明

不動產、廠房及設備之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十四)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個體財務報表附註六(七)，截至民國 106 年 12 月 31 日個體財務報告之未完工程及待驗設備餘額為新台幣 829,999 仟元，合併財務報告之未完工程及待驗設備餘額為台幣 11,133,630 仟元。

正新橡膠工業股份有限公司為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房及設備轉列時點及提列折舊時點之正確性，由於前述事項亦同時存在於正新橡膠工業股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將正新橡膠工業股份有限公司與子公司之未完工程及待驗設備轉列不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解正新橡膠工業股份有限公司不動產、廠房及設備作業程序、檢視其內部控制流程及不動產、廠房及設備之採購合約，以評估管理階層管控不動產、廠房及設備認列時點及提列折舊時點之有效性。
2. 驗證本期已完工之未完工程及待驗設備，確認其轉列至適當之資產類別及轉列日期正確記錄於適當期間，且開始正確提列折舊。
3. 驗證期末未完工程及待驗設備完工及驗收狀況，以評估正新橡膠工業股份有限公司不動產、廠房及設備轉列時點之合理性。

變更企業資源規劃系統

事項說明

正新公司之企業資源規劃系統(ERP)於民國 106 年度由自行開發系統轉換為 SAP 系統，此項系統變更取代原先記錄公司營運活動之作業環境平台，由於此變更涉及主要營運活動所仰賴之資訊環境變更，因此，本會計師將正新公司變更企業資源規劃系統列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 與管理階層討論，影響新系統之營運流程、控制作業活動，以及導入計劃，以評估系統轉換計劃之有效性。
2. 瞭解新舊系統資料轉換過程之控制，並確認開帳數之正確性。
3. 瞭解及測試主要營運作業內部控制流程及財務報導仰賴之系統環境，以評估資訊轉換後內部控制流程之有效性。

其他事項

如個體財務報表附註六(六)所述，因部分採用權益法評價之被投資公司，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,569,911 仟元及 2,804,969 仟元，皆占資產總額之 2%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益及份額分別為利益新台幣 679,796 仟元及 1,043,489 仟元，各占綜合利益總額之 14%及 13%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估正新橡膠工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算正新橡膠工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

正新橡膠工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對正新橡膠工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使正新橡膠工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致正新橡膠工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於正新橡膠工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對正新橡膠工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

洪淑華



會計師

吳德豐

吳德豐



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日



正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 12,002,673	10	\$ 11,754,387	10
1125	備供出售金融資產－流動	六(二)	69,188	-	66,147	-
1150	應收票據淨額	六(三)及七	23,503	-	22,314	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,181,128	1	1,369,219	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,648,216	1	1,318,036	1
130X	存貨	六(五)	3,446,903	3	1,717,092	1
1410	預付款項		416,157	-	438,764	-
1470	其他流動資產	七及八	646,276	1	644,523	1
11XX	流動資產合計		<u>19,434,044</u>	<u>16</u>	<u>17,330,482</u>	<u>14</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	58,187	-	58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	84,129,266	70	88,625,721	72
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(二十六)	15,747,604	13	16,052,715	13
1760	投資性不動產淨額	六(八)	291,173	-	291,785	-
1780	無形資產		94,890	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	726,996	1	458,853	1
1900	其他非流動資產		1,515	-	1,251	-
15XX	非流動資產合計		<u>101,049,631</u>	<u>84</u>	<u>105,488,512</u>	<u>86</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 120,483,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 122,818,994</u>	<u>100</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	-	-	\$	450,000	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)		408	-		-	-
2170	應付帳款			1,313,171	1		957,958	1
2180	應付帳款—關係人	七		34,919	-		19,683	-
2200	其他應付款	六(十一)及七		2,316,803	2		2,561,326	2
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		971,856	1		971,551	1
2300	其他流動負債	六(十三)(十四)		3,141,719	3		4,447,598	4
21XX	流動負債合計			<u>7,778,876</u>	<u>7</u>		<u>9,408,116</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十三)		16,800,000	14		11,700,000	10
2540	長期借款	六(十四)		11,548,000	9		11,548,998	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,348,631	1		1,836,061	1
2600	其他非流動負債	六(十五)		802,876	1		832,568	1
25XX	非流動負債合計			<u>30,499,507</u>	<u>25</u>		<u>25,917,627</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計			<u>38,278,383</u>	<u>32</u>		<u>35,325,743</u>	<u>29</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		32,414,155	27		32,414,155	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		52,576	-		52,576	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)(二十五)		14,280,767	12		12,955,677	11
3320	特別盈餘公積			3,307,822	3		2,604,163	2
3350	未分配盈餘			36,580,033	30		42,774,502	35
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		(4,430,061)	(4)		(3,307,822)	(3)
3XXX	權益總計			<u>82,205,292</u>	<u>68</u>		<u>87,493,251</u>	<u>71</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>120,483,675</u>	<u>100</u>	\$	<u>122,818,994</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青



正新橡膠工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 19,437,442	100	\$ 20,637,507	100
5000 營業成本	六(五)	(14,399,280)	(74)	(13,889,311)	(67)
5900 營業毛利		5,038,162	26	6,748,196	33
5910 未實現銷貨(利益)損失		(86,835)	-	62,625	-
5950 營業毛利淨額		4,951,327	26	6,810,821	33
營業費用					
6100 推銷費用		(1,848,802)	(10)	(2,229,808)	(11)
6200 管理費用		(649,194)	(3)	(751,999)	(3)
6300 研究發展費用		(1,114,556)	(6)	(983,970)	(5)
6000 營業費用合計	六(二十三)	(3,612,552)	(19)	(3,965,777)	(19)
6900 營業利益		1,338,775	7	2,845,044	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)及七	1,444,222	8	1,491,751	7
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(531,557)	(3)	(127,257)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(338,104)	(2)	(359,095)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	5,089,259	26	11,790,290	57
7000 營業外收入及支出合計		5,663,820	29	12,795,689	62
7900 稅前淨利		7,002,595	36	15,640,733	76
7950 所得稅費用	六(二十四)	(1,460,810)	(7)	(2,389,830)	(12)
8200 本期淨利		\$ 5,541,785	29	\$ 13,250,903	64
其他綜合損益(淨額)	六(十九)(二十四)				
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 19,804	-	(\$ 80,322)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		304	-	(1,035)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(3,367)	-	(13,655)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		16,741	-	(67,702)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,341,422)	(7)	(6,147,703)	(30)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		3,041	-	(31,974)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(11,900)	-	(7,726)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	228,042	1	(1,045,110)	(5)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,122,239)	(6)	(5,126,841)	(25)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,105,498)	(6)	(\$ 5,194,543)	(25)
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,436,287	23	\$ 8,056,360	39
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.71		\$ 4.09	
稀釋每股盈餘	六(二十五)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.71		\$ 4.08	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁

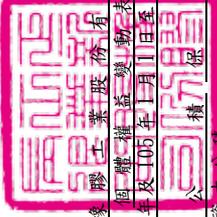


經理人：羅才仁



會計主管：張雅青





正新橡膠工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣

附註	普通股	資本公積	資本公積—庫藏股票	資本公積—處分	資本公積—增	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	其他	權益	權益
	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 11,678,012	\$ 2,604,163	\$ 40,593,212	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 89,161,137				
104 年盈餘分配及指撥(註 1):				1,277,665		(1,277,665)							
法定盈餘公積													
現金股利													
105 年度淨利													
本期其他綜合損益													
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 42,774,502	\$ 3,358,274	\$ 50,452	\$ 87,493,251				
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 12,955,677	\$ 2,604,163	\$ 42,774,502	\$ 3,358,274	\$ 50,452	\$ 87,493,251				
105 年盈餘分配及指撥(註 2):				1,325,090		(1,325,090)							
法定盈餘公積													
特別盈餘公積					703,659	(703,659)							
現金股利													
106 年度淨利													
本期其他綜合損益													
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 14,280,767	\$ 3,307,822	\$ 36,580,033	\$ 4,471,654	\$ 41,593	\$ 82,205,292				

105 年 度

105 年 1 月 1 日餘額

104 年盈餘分配及指撥(註 1):

法定盈餘公積

現金股利

105 年度淨利

本期其他綜合損益

105 年 12 月 31 日餘額

106 年 度

106 年 1 月 1 日餘額

105 年盈餘分配及指撥(註 2):

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

106 年度淨利

本期其他綜合損益

106 年 12 月 31 日餘額

註 1: 民國 104 年度董監酬勞 255,117 仟元及員工酬勞 321,913 仟元已於個體綜合損益表中扣除。
註 2: 民國 105 年度董監酬勞 264,748 仟元及員工紅利 324,446 仟元已於個體綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青


 正新橡膠工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 6 年 度	1 0 5 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 7,002,595	\$ 15,640,733
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		60,927	(35,944)
折舊費用	六(七)	1,591,687	1,624,454
攤銷費用	六(二十三)	18,165	-
投資性不動產折舊費用	六(八)	612	727
透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨	六(十)(二十一)		
利益		(2,538)	(7,415)
處分採用權益法之投資損失		1,946	-
處分投資利益		-	(475)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(161,814)	(206,811)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六)		
資損益之份額		(5,089,259)	(11,790,290)
利息收入	六(二十)	(154,215)	(104,899)
利息費用	六(二十二)	338,104	368,259
匯率影響數		(549,719)	(359,834)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,189)	2,895
應收帳款		188,091	37,034
應收帳款-關係人		(330,180)	(383,446)
存貨		(1,729,811)	360,794
其他流動資產		(84,396)	(141,507)
其他非流動資產		(38)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		355,213	(6,410)
應付帳款-關係人		15,236	4,738
其他應付款		(697,732)	79,568
應計退休金負債		(12,334)	(164,341)
其他流動負債		21,454	(2,347)
營運產生之現金流入		780,805	4,915,483
收取之利息		156,860	86,879
收取之股利		8,912,898	7,781,595
支付之利息		(327,623)	(350,801)
支付所得稅		(1,991,403)	(2,523,708)
營業活動之淨現金流入		<u>7,531,537</u>	<u>9,909,448</u>

(續次頁)



正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年度	105年度
投資活動之現金流量			
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨變動數	六(二)(十)	\$ 2,946	\$ -
備供出售金融資產減資退回股款		-	2,408
取得採用權益法之投資		(878,101)	(44,502)
採用權益法之被投資公司清算退回股款		97,000	-
處分不動產、廠房及設備價款		218,839	766,139
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十六)	(859,902)	(1,530,309)
取得無形資產		(10,453)	-
利息資本化實際支付數	六(七)(二十六)	-	(9,141)
存出保證金(增加)減少		(226)	50
投資活動之淨現金流出		(1,429,897)	(815,355)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		2,440,000	450,000
短期借款減少		(2,890,000)	-
發行公司債	六(十三)	7,000,000	5,000,000
償還公司債		(1,900,000)	-
舉借長期借款		5,700,000	2,000,000
償還長期借款	六(十四)	(7,028,331)	(4,358,002)
存入保證金減少		(496)	(340)
發放現金股利	六(十八)	(9,724,246)	(9,724,246)
籌資活動之淨現金流出		(6,403,073)	(6,632,588)
匯率變動對現金及約當現金之影響		549,719	359,834
本期現金及約當現金增加數		248,286	2,821,339
期初現金及約當現金餘額	六(一)	11,754,387	8,933,048
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 12,002,673	\$ 11,754,387

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青



正新橡膠工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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：(1)人力車輪胎、動力車輪胎、再生膠、各種膠帶樹脂及其他橡膠製品之加工製造及買賣業務。(2)各種橡膠製品及有關橡膠機械製造買賣等。本公司股票自民國 76 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 20 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額揭露如下：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號（以下簡稱「IFRS 9」）及國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」）係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下說明：

1. 本公司將備供出售金融資產 85,705 仟元，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 85,705 仟元。
2. 本公司將備供出售金融資產 41,670 仟元，按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產 41,670 仟元，並調增保留盈餘 22,740 仟元及調減其他權益 22,740 仟元。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考慮之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本結轉按加權平均法計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益法交易處理，亦即視與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付所收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值

重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限，如下：
 - (1) 房屋及建築：5~60年
 - (2) 機器設備：15年
 - (3) 試驗設備：5年
 - (4) 運輸設備：6年
 - (5) 辦公設備：5年
 - (6) 其他設備：5年

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為5~55年。

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限2~5年攤銷。

(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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 金融負債及權益工具

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十四) 財務保證合約

本公司簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十五) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及

負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十九) 收入認列

銷貨收入

本公司製造並銷售輪胎相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 550	\$ 550
支票存款	3,420	3,916
活期存款	1,076,622	2,506,718
外幣存款	3,776,691	2,770,724
定期存款	7,145,390	6,472,479
合計	<u>\$ 12,002,673</u>	<u>\$ 11,754,387</u>
利率區間：		
定期存款	<u>1.60%~4.58%</u>	<u>0.95%~5.38%</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將定期存款轉供質押資產已轉列「其他流動資產」項下，請參閱附註八。

(二) 備供出售金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 8,665	\$ 8,665
基金	18,930	18,930
小計	27,595	27,595
備供出售金融資產 評價調整	41,593	38,552
合計	<u>\$ 69,188</u>	<u>\$ 66,147</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	<u>\$ 58,187</u>	<u>\$ 58,187</u>

本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為利益 3,041 仟元及損失 18,254 仟元，自權益重分類至當期損益之金額分別為損失 0 仟元及損失 13,720 仟元。

(三) 應收票據淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 32,780	\$ 31,591
減：備抵呆帳	(9,277)	(9,277)
	<u>\$ 23,503</u>	<u>\$ 22,314</u>

1. 本公司之應收票據為未逾期且未減損者，並依本公司之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
組車廠	\$ 22,634	\$ 18,577
經銷商	773	-
其他	9,373	13,014
	<u>\$ 32,780</u>	<u>\$ 31,591</u>

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司並無已減損之應收票據。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日暨12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,277</u>	<u>\$ 9,277</u>
	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日暨12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,277</u>	<u>\$ 9,277</u>

(四) 應收帳款淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 1,192,846	\$ 1,380,937
減：備抵呆帳	(11,718)	(11,718)
	<u>\$ 1,181,128</u>	<u>\$ 1,369,219</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，並依本公司之授信標準的信用品質，按其交易對象彙列資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
組車廠	\$ 488,004	\$ 566,617
經銷商	339,445	474,896
其他	114,815	103,219
	<u>\$ 942,264</u>	<u>\$ 1,144,732</u>

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 194,639	\$ 176,844
31-90天	40,979	51,019
91-180天	14,107	6,968
181天以上	857	1,374
	<u>\$ 250,582</u>	<u>\$ 236,205</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司並無已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日暨12月31日	\$ -	\$ 11,718	\$ 11,718
	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日暨12月31日	\$ -	\$ 11,718	\$ 11,718

4. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及定存單等。

(五) 存貨

	106	年	12	月	31	日
	成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原	\$	1,532,737	\$	-		1,532,737
在		1,188,302		-		1,188,302
製		723,770	(13,904)		709,866
製		15,998		-		15,998
成						
商						
品						
品						
計	\$	<u>3,460,807</u>	(\$	<u>13,904</u>)	\$	<u>3,446,903</u>

	105	年	12	月	31	日
	成本		備抵跌價損失		帳面金額	
原	\$	989,935	\$	-	\$	989,935
在		133,306		-		133,306
製		607,755	(13,904)		593,851
製						
成						
品						
品						
計	\$	<u>1,730,996</u>	(\$	<u>13,904</u>)	\$	<u>1,717,092</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度		105年度	
已出售存貨成本	\$	14,414,459	\$	13,890,724
存貨報廢損失		897		-
存貨盤損		7,499		17,901
下腳收益	(23,575)	(19,314)
	\$	<u>14,399,280</u>	\$	<u>13,889,311</u>

(六) 採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
MAXXIS International Co., Ltd.	\$ 41,446,874	\$ 43,421,844
CST Trading Ltd.	25,175,906	26,373,039
MAXXIS Trading Ltd.	9,890,087	10,878,314
正新橡膠美國有限公司	2,433,930	2,580,312
MAXXIS Rubber India Private Limited	2,049,105	1,695,356
PT MAXXIS International Indonesia	1,720,489	2,347,361
正新橡膠加拿大有限公司	726,855	624,408
瑪吉斯貿易股份有限公司	424,875	298,139
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	60,157	53,470
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	29,968	-
喬新興業股份有限公司	-	176,165
關聯企業：		
洋新工業股份有限公司	154,347	164,767
Cheng Shin Holland B.V.	16,673	12,546
	<u>\$ 84,129,266</u>	<u>\$ 88,625,721</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	<u>資產</u>	<u>負債</u>	<u>收入</u>	<u>損益</u>	<u>持股比例</u>
106年12月31日	<u>\$ 656,848</u>	<u>\$ 304,162</u>	<u>\$ 881,156</u>	<u>\$ 19,881</u>	30%~49.99%
105年12月31日	<u>\$ 668,098</u>	<u>\$ 308,980</u>	<u>\$ 1,043,043</u>	<u>\$ 57,372</u>	30%~49.99%

(七) 不動產、廠房及設備

	106年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 3,925,468	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,925,468
房屋及建築	6,037,632	29,500	-	22,630	6,089,762
機器設備	11,202,257	74,196	73,673	316,658	11,519,438
試驗設備	619,626	6,741	-	91,270	717,637
運輸設備	134,390	9,976	2,780	-	141,586
辦公設備	79,452	24,717	-	37,046	141,215
其他設備	2,473,154	376,230	15,602	83,345	2,917,127
未完工程及待驗設備	596,738	784,210	-	550,949	829,999
	<u>\$ 25,068,717</u>	<u>\$ 1,305,570</u>	<u>(\$ 92,055)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,282,232</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 1,804,209)	(\$ 176,975)	\$ -	\$ -	(\$ 1,981,184)
機器設備	(5,147,674)	(826,917)	67,049	-	(5,907,542)
試驗設備	(453,283)	(99,726)	-	-	(553,009)
運輸設備	(86,033)	(15,957)	1,429	-	(100,561)
辦公設備	(40,107)	(17,499)	-	-	(57,606)
其他設備	(1,484,696)	(454,613)	4,583	-	(1,934,726)
	<u>(\$ 9,016,002)</u>	<u>(\$ 1,591,687)</u>	<u>\$ 73,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,534,628)</u>
	<u>\$ 16,052,715</u>				<u>\$ 15,747,604</u>

105年度

	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 3,925,073	\$ 395	\$ -	\$ -	\$ 3,925,468
房屋及建築	5,899,713	49,078	39,985	128,826	6,037,632
機器設備	11,268,990	114,526	758,360	577,101	11,202,257
試驗設備	704,080	3,023	125,863	38,386	619,626
運輸設備	146,357	16,327	29,250	956	134,390
辦公設備	66,670	29,944	17,162	-	79,452
其他設備	2,586,992	379,682	507,606	14,086	2,473,154
未完工程及待驗設備	1,016,734	909,595	564,000	765,591	596,738
	<u>\$ 25,614,609</u>	<u>\$ 1,502,570</u>	<u>(\$ 2,042,226)</u>	<u>(\$ 6,236)</u>	<u>\$ 25,068,717</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 1,665,915)	\$ 178,280	\$ 39,986	\$ -	(\$ 1,804,209)
機器設備	(5,057,667)	(847,207)	757,200	-	(5,147,674)
試驗設備	(494,219)	(83,413)	124,349	-	(453,283)
運輸設備	(81,827)	(17,738)	13,532	-	(86,033)
辦公設備	(43,083)	(14,186)	17,162	-	(40,107)
其他設備	(1,510,453)	(483,630)	503,151	6,236	(1,484,696)
	<u>(\$ 8,853,164)</u>	<u>(\$ 1,624,454)</u>	<u>\$ 1,455,380</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>(\$ 9,016,002)</u>
	<u>\$ 16,761,445</u>				<u>\$ 16,052,715</u>

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年度	105年度
資本化金額	\$ -	\$ 9,141
資本化利率區間	0.00%~0.00%	1.20%~1.42%

(八) 投資性不動產淨額

		106年度			
		期初餘額	本期新增	本期減少	期末餘額
成本					
土地	\$ 336,339	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 336,339
房屋及建築	27,766	-	-	-	27,766
	<u>\$ 364,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364,105</u>
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 21,282)	(\$ 612)	\$ -	(\$ 21,894)	
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)	
	<u>\$ 291,785</u>				<u>\$ 291,173</u>
		105年度			
		期初餘額	本期新增	本期減少	期末餘額
成本					
土地	\$ 359,315	\$ -	(\$ 22,976)	\$ 336,339	
房屋及建築	50,825	-	(23,059)	27,766	
	<u>\$ 410,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,035)</u>	<u>\$ 364,105</u>	
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 30,850)	(\$ 727)	\$ 10,295	(\$ 21,282)	
累計減損					
土地	(\$ 51,038)	\$ -	\$ -	(\$ 51,038)	
	<u>\$ 328,252</u>			<u>\$ 291,785</u>	

1. 投資性不動產之租金收入：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	\$ 8,725	\$ 8,725

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 529,829 仟元及 529,829 仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法。
3. 本公司取得位於彰化縣大村鄉上美段之土地，因係屬農牧用地，需俟變更地目後始能登記為本公司所有，目前暫以關係人—邱○○君之名義持有，並規劃作為營運擴展之用。本公司對該等土地均保有所有權狀正本，並與其簽訂土地信託契約，約定名義持有人不得將該標的物之所有權移轉第三人。

(九)短期借款

民國 106 年 12 月 31 日，本公司未有短期借款。

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 450,000</u>	0.84%	無

(十)透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約		<u>\$ 408</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 106 年及 105 年度認列之淨利益分別計 2,538 仟元及 3,313 仟元。

2. 有關非避險之衍生性金融負債之交易及合約資訊說明如下：

<u>商</u> <u>品</u> <u>種</u> <u>類</u>	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> <u>(名目本金)</u>	<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u> <u>(名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：				
遠期外匯合約				
美金交換台幣		106/11/23~		
	<u>USD 6,000 仟元</u>	107/1/29	<u>-</u>	<u>-</u>

(1)遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2)利率交換合約

本公司簽訂之利率交換交易係為規避浮動利率負債部位之現金流量波動所產生之風險，惟未適用避險會計。

(十一)其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付員工酬勞	\$ 469,776	\$ 646,359
應付薪資費用	305,568	423,738
應付設備款	736,136	290,468
應付董監酬勞	118,590	257,124
其他應付費用	606,903	695,328
其他應付款	79,830	248,309
	<u>\$ 2,316,803</u>	<u>\$ 2,561,326</u>

(十二) 其他流動負債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
一年內到期之長期負債	\$ 3,052,667	\$ 4,380,000
預收款項	86,267	67,598
其他	2,785	-
	<u>\$ 3,141,719</u>	<u>\$ 4,447,598</u>

(十三) 應付公司債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
國內無擔保普通公司債		
-102年發行	\$ 1,900,000	\$ 3,800,000
國內無擔保普通公司債		
-103年發行	4,800,000	4,800,000
國內無擔保普通公司債		
-105年發行	5,000,000	5,000,000
國內無擔保普通公司債		
-106年發行	7,000,000	-
小計	18,700,000	13,600,000
減：一年內到期部份	(1,900,000)	(1,900,000)
合計	<u>\$ 16,800,000</u>	<u>\$ 11,700,000</u>

1. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 106 年 8 月 1 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 8 月 10 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 7,000,000 仟元。票面利率為 1.03%，發行期間自民國 106 年 8 月 10 日至民國 111 年 8 月 10 日，共計 5 年。主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年分別還本二分之一。

2. 本公司為充實營運資金並償還長短期借款，經董事會決議，募集國內有擔保普通公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案業於民國 105 年 9 月 13 日經櫃檯買賣中心核准，並於同年 9 月 26 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 5,000,000 仟元。票面利率為 0.71%，發行期間自民國 105 年 9 月 26 日至民國 110 年 9 月 26 日到期，共計 5 年。主要發行條款如下：

(一) 計/付息方式：

自發行日起單利計、付息乙次。

(二) 還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

3. 本公司為營運周轉、償還債務及改善財務結構，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 103 年 6 月 6 日經金管會核准，並於同年 7 月 18 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 4,800,000 仟元。票面利率為 1.40%，發行期間自民國 103 年 7 月 18 日至民國 108 年 7 月 18 日，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一)計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二)還本方式：

本公司債自發行日起到期一次還本。

4. 本公司為充實營運資金及償還長短期借款，經董事會決議，募集國內無擔保公司債（以下簡稱「本公司債」），該項募集資金案於民國 102 年 5 月 20 日經金管會核准，並於同年 8 月 19 日募集完成。主要發行內容為依票面金額十足發行，發行總額為新台幣 3,800,000 仟元。票面利率為 1.55%，發行期間自民國 102 年 8 月 19 日至民國 107 年 8 月 19 日，共計 5 年，主要發行條款如下：

(一)計/付息方式：

自發行日起屆滿一年單利計、付息乙次。

(二)還本方式：

本公司債自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一。

(十四)長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>106年12月31日</u>
分期償付之借款				
信用借款	110年11月前分期償還	0.97%~1.31%	無	\$ 12,700,667
	減：一年內到期之長期借款			(1,152,667)
				<u>\$ 11,548,000</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>105年12月31日</u>
分期償付之借款				
信用借款	110年11月前分期償還	0.83%~1.38%	無	\$ 14,028,998
	減：一年內到期之長期借款			(2,480,000)
				<u>\$ 11,548,998</u>

本公司所簽訂之借款合同規定，要求本公司依會計師查核簽證之年度(個體及合併)及核閱之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，包括：流動比率應在 100%(含)以上、負債對股東權益比率在 200%(含)以下、負債服務保障倍數應在 150%(含)以上等財務比率限制；經按民國 106 年及 105 年度財務比率核算，符合上述規定。

(十五)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適

用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工(含委任經理人)之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,475,833	\$ 1,535,785
計畫資產公允價值	(721,893)	(752,649)
淨確定福利負債	<u>\$ 753,940</u>	<u>\$ 783,136</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年度			
1月1日餘額	\$ 1,535,785	(\$ 752,649)	\$ 783,136
當期服務成本	25,849	-	25,849
利息費用(收入)	<u>21,501</u>	<u>(10,537)</u>	<u>10,964</u>
	<u>1,583,135</u>	<u>(763,186)</u>	<u>819,949</u>
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	46,083	-	46,083
經驗調整	(68,585)	-	(68,585)
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	<u>-</u>	<u>2,698</u>	<u>2,698</u>
	<u>(22,502)</u>	<u>2,698</u>	<u>(19,804)</u>
提撥退休基金	-	(35,789)	(35,789)
支付退休金	<u>(84,800)</u>	<u>74,384</u>	<u>(10,416)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,475,833</u>	<u>(\$ 721,893)</u>	<u>\$ 753,940</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 1,551,557	(\$ 684,402)	\$ 867,155
當期服務成本	27,965	-	27,965
利息費用(收入)	26,376	(11,634)	14,742
	<u>1,605,898</u>	<u>(696,036)</u>	<u>909,862</u>
再衡量數：			
財務假設變動			
影響數	50,225	-	50,225
經驗調整	25,117	-	25,117
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	4,980	4,980
	<u>75,342</u>	<u>4,980</u>	<u>80,322</u>
提撥退休基金	-	(148,959)	(148,959)
支付退休金	(145,455)	87,366	(58,089)
12月31日餘額	<u>\$ 1,535,785</u>	<u>(\$ 752,649)</u>	<u>\$ 783,136</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

民國106年及105年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為7,839仟元及6,654仟元。

- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	<u>1.10%</u>	<u>1.40%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 38,553)</u>	<u>\$ 40,106</u>	<u>\$ 35,767</u>	<u>(\$ 34,629)</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 42,022)</u>	<u>\$ 43,760</u>	<u>\$ 39,325</u>	<u>(\$ 38,033)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 35,277 仟元。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	137,761
2-5年		246,765
6年以上		393,035
	<u>\$</u>	<u>777,561</u>

2.(1)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，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 130,895 仟元及 115,996 仟元。

(十六)股本

民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額及實收資本額均為 32,414,155 仟元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八) 保留盈餘

1. 根據現行公司章程規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，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，提請股東會決議分派之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘之 10%~80%，其中現金紅利應為股東紅利總額之 10% 以上。
2. 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席，出席董事過半數同意之決議行之，且報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 106 年及 105 年度分配予股東之股利均為 9,724,246 仟元（現金股利每股 3 元）。民國 107 年 3 月 20 日經董事會決議對民國 106 年度之盈餘分派每普通股股利 1.8 元，股利總計 5,834,548 仟元。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十九) 其他權益項目

	106年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	(\$ 3,358,274)	\$ 50,452	(\$ 3,307,822)
評價調整 - 本公司	-	3,041	3,041
評價調整 - 關聯企業	-	(11,900)	(11,900)
外幣換算差異數：			
子公司及關聯企業 - 稅前	(1,341,422)	-	(1,341,422)
子公司及關聯企業 - 稅額	228,042	-	228,042
12月31日	(\$ 4,471,654)	\$ 41,593	(\$ 4,430,061)

	105年度		
	外幣換算	備供出售投資	總計
1月1日	\$ 1,744,319	\$ 74,700	\$ 1,819,019
評價調整 - 本公司	-	(18,254)	(18,254)
評價調整 - 關聯企業	-	7,726	7,726
評價調整轉出 - 本公司	-	(13,720)	(13,720)
外幣換算差異數：			
子公司及關聯企業 - 稅前	(6,147,703)	-	(6,147,703)
子公司及關聯企業 - 稅額	1,045,110	-	1,045,110
12月31日	<u>(\$ 3,358,274)</u>	<u>\$ 50,452</u>	<u>(\$ 3,307,822)</u>

(二十) 其他收入

	106年度	105年度
技術報酬金收入	\$ 533,677	\$ 556,672
商標權利金收入	398,046	401,572
佣金收益	250,371	261,362
利息收入-背書保證	12,153	12,293
利息收入	142,062	92,606
投資收入	14,249	19,960
其他	93,664	147,286
	<u>\$ 1,444,222</u>	<u>\$ 1,491,751</u>

(二十一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換損失	(\$ 700,577)	(\$ 295,818)
處分不動產、廠房及設備利益	161,814	206,811
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	2,538	7,415
處分投資(損失)利益	(1,946)	475
什項收入(支出)	6,614	(46,140)
	<u>(\$ 531,557)</u>	<u>(\$ 127,257)</u>

(二十二) 財務成本

	106年度	105年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 166,961	\$ 223,302
公司債	171,143	137,933
金融工具之公允價值損益：		
利率交換合約	-	7,001
	<u>338,104</u>	<u>368,236</u>
減：符合要件之資產資本化金額	-	(9,141)
財務成本	<u>\$ 338,104</u>	<u>\$ 359,095</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	106年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 2,360,512	\$ 1,255,096	\$ 3,615,608
勞健保費用	228,169	109,963	338,132
退休金費用	111,522	56,186	167,708
其他用人費用	78,325	33,279	111,604
	<u>\$ 2,778,528</u>	<u>\$ 1,454,524</u>	<u>\$ 4,233,052</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 8,767,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,767,952</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 1,385,289</u>	<u>\$ 206,398</u>	<u>\$ 1,591,687</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 612</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 18,051</u>	<u>\$ 18,165</u>
	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 2,378,852	\$ 1,291,503	\$ 3,670,355
勞健保費用	203,651	95,135	298,786
退休金費用	107,494	51,209	158,703
其他用人費用	78,192	33,151	111,343
	<u>\$ 2,768,189</u>	<u>\$ 1,470,998</u>	<u>\$ 4,239,187</u>
耗用之原料及物料	<u>\$ 7,613,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,613,328</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 1,470,068</u>	<u>\$ 154,386</u>	<u>\$ 1,624,454</u>
投資性不動產折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 727</u>

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日員工人數分別為 6,263 人及 5,716 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為 145,330 仟元及 324,446 仟元；董監酬勞估列金額分別為 118,590 仟元及 257,124 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依當年度之獲利情況，分別以 2% 及 1.632% 估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞與民國 105 年度財務報告認列之員工酬勞 324,446 仟元未有差異；經董事會決議之民國 105 年度董監酬勞(決議 1.632%)與民國 105 年度財務報告認列之董監酬勞(提列 1.585%) 257,124 仟元之差異為 7,624 仟元，主要係調整董監酬勞估列成數，已調整於民國 106 年度之損益。民國 105 年度員工酬勞將採現金之方式發放。截至民國 106 年 12 月 31 日止，前一年度員工酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,644,800	\$ 1,583,640
以前年度所得稅低估	203,888	324,015
未分配盈餘加徵10%稅額	<u>143,020</u>	<u>174,783</u>
當期所得稅總額	1,991,708	2,082,438
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(530,898)	<u>307,392</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,460,810</u>	<u>\$ 2,389,830</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 228,042	\$ 1,045,110
確定福利義務之再衡量數	(3,367)	<u>13,655</u>
其他綜合損益之所得稅金額	<u>\$ 224,675</u>	<u>\$ 1,058,765</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,190,441	\$ 2,658,925
按法令規定不得認列項目影響數	79,874	68,363
依準則規定不認列遞延所得稅負債數	(94,548)	(740,235)
五年免稅所得稅影響數	(61,866)	(96,021)
以前年度低估影響數	203,889	324,015
未分配盈餘加徵10%稅額	143,020	174,783
所得稅費用	<u>\$ 1,460,810</u>	<u>\$ 2,389,830</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現聯屬公司間利益	\$ 129,018	\$ 16,823	\$ -	\$ 145,841
確定福利義務之再衡量數	150,097	-	(3,367)	146,730
金融資產及負債未實現 評價損失	-	69	-	69
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	166,481	-	228,042	394,523
未實現兌換損益	-	26,576	-	26,576
其他	13,257	-	-	13,257
小計	<u>\$ 458,853</u>	<u>\$ 43,468</u>	<u>\$ 224,675</u>	<u>\$ 726,996</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資收益	(\$ 1,287,141)	\$ 469,382	\$ -	(\$ 817,759)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	-	-
未實現兌換損益	(7,776)	7,776	-	-
其他	(26,411)	10,272	-	(16,139)
小計	<u>(\$ 1,836,061)</u>	<u>\$ 487,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,348,631)</u>
合計	<u>(\$ 1,377,208)</u>	<u>\$ 530,898</u>	<u>\$ 224,675</u>	<u>(\$ 621,635)</u>

105年度

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現聯屬公司間利益	\$ 136,448	(\$ 7,430)	\$ -	\$ 129,018
確定福利義務之再衡量數	136,442	-	13,655	150,097
金融資產及負債未實現 評價損失	1,261	(1,261)	-	-
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	-	166,481	166,481
其他	12,819	438	-	13,257
小計	<u>\$ 286,970</u>	<u>(\$ 8,253)</u>	<u>\$ 180,136</u>	<u>\$ 458,853</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資收益	(\$ 994,514)	(\$ 292,627)	\$ -	(\$ 1,287,141)
土地增值稅調整	(514,733)	-	-	(514,733)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(878,629)	-	878,629	-
未實現兌換損益	(10,684)	2,908	-	(7,776)
其他	(16,991)	(9,420)	-	(26,411)
小計	<u>(\$ 2,415,551)</u>	<u>(\$ 299,139)</u>	<u>\$ 878,629</u>	<u>(\$ 1,836,061)</u>
合計	<u>(\$ 2,128,581)</u>	<u>(\$ 307,392)</u>	<u>\$ 1,058,765</u>	<u>(\$ 1,377,208)</u>

- 本公司於民國 98 年辦理增資擴展生產膠製品之投資計畫，業已符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得自民國 103 年至民國 107 年度止，針對新增投資連續五年享受免徵營利事業所得稅。
- 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，予以估列遞延所得稅負債，經評估結果，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 41,912,057 仟元及 43,481,764 仟元。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 104 年度，惟民國 103 年度尚未核定。
- 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業以廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
86年度以前	\$ 26,215
87年度以後	42,748,287
合計	<u>\$ 42,774,502</u>

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 3,370,734 仟元，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.87%。

(二十五) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 5,541,785	3,241,416	\$ 1.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	5,541,785	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	3,930	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 5,541,785	3,245,346	\$ 1.71
	105年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$13,250,903	3,241,416	\$ 4.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	13,250,903	3,241,416	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	6,845	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$13,250,903	3,248,261	\$ 4.08

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,305,570	\$ 1,502,570
加：期初應付設備款	290,468	327,348
減：期末應付設備款	(736,136)	(290,468)
本期支付現金	\$ 859,902	\$ 1,539,450

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

請詳附註十三(二)轉投資事業相關資訊及十三(三)大陸投資資訊之說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
—子公司		
瑪吉斯貿易股份有限公司	\$ 4,073,337	\$ 1,485,040
正新橡膠美國有限公司	3,264,383	2,891,576
其他	2,178,047	1,752,717
—關聯企業	73,125	196,986
	<u>\$ 9,588,892</u>	<u>\$ 6,326,319</u>

本公司銷售予關係人之價格與一般銷售價格無重大差異。外銷貨款與一般銷貨條件相同於 60~90 天內收款。

2. 進 貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
—子公司	\$ 367,951	\$ 156,770
—關聯企業	-	222
	<u>\$ 367,951</u>	<u>\$ 156,992</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

(1) 出售財產交易價款及處分(損)益：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>出售價款</u>	<u>處分利益</u>
子公司	<u>\$ 776,631</u>	<u>\$ 203,575</u>	<u>\$ 766,139</u>	<u>\$ 201,725</u>

(2) 出售財產交易之期末應收餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 159,912</u>	<u>\$ 154,324</u>

上述出售固定資產予關係人之款項，皆係於出售設備後 60~90 天內收款。

4. 技術權利金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 技術權利金收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	<u>\$ 533,677</u>	<u>\$ 556,672</u>

(2) 期末應收技術權利金餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 147,495	\$ 152,019

上述技術權利金收入係以純銷售金額乘以約定比率計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

5. 背書保證利息收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 背書保證利息收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 12,153	\$ 12,293

(2) 期末應收背書保證利息餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 7,031	\$ 4,640

上述背書保證利息收入係以擔保金額乘以約定比率計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

6. 佣金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 佣金收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 250,371	\$ 261,362

(2) 期末應收佣金餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 49,263	\$ 53,407

上述佣金收入係以銷售金額之一定比率計價，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

7. 商標權利金收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 商標權利金收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 397,132	\$ 400,740

(2) 期末應收商標權利金餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 81,289	\$ 88,639

上述商標權利金收入係以銷售金額之一定比率計價，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

8. 短期日支費收入(表列其他收入)及其他應收款

(1) 短期日支費收入：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 10,482	\$ 25,882

(2) 期末應收短期日支費餘額：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 2,781	\$ 5,738

上述日支費收入係以約定之日支數額乘以出差天數計算，收款方式原係按年收取，自民國 103 年起，改按季收取。

9. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款		
— 子公司	\$ 1,621,586	\$ 1,284,204
— 關聯企業	26,630	33,832
	<u>\$ 1,648,216</u>	<u>\$ 1,318,036</u>

10. 應收票據

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業	\$ -	\$ 865

11. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 34,883	\$ 19,683
關聯企業	36	-
	<u>\$ 34,919</u>	<u>\$ 19,683</u>

12. 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 137,584	\$ 78,781

上述款項係關係人代本公司支付廣告費及贊助車手之款項。

13. 保證事項

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司與金融機構約定，授予本公司之子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：

<u>被保證人</u>	<u>保證額度</u>		<u>截至民國106年12月31日止</u>	
			<u>已使用之金額</u>	
子公司	美金	690,800仟元	美金	525,724仟元
	泰銖	2,000,000仟元	泰銖	2,000,000仟元
	人民幣	550,000仟元	人民幣	158,050仟元
	盧比	400,000仟元	盧比	11,630仟元

被保證人	保證額度	截至民國105年12月31日止 已使用之金額	
		美金	泰銖
子公司	美金 755,000仟元	美金	434,131仟元
	泰銖 2,000,000仟元	泰銖	1,400,000仟元
	日元 -	日元	581,750仟元
	歐元 -	歐元	4,424仟元
	人民幣 550,000仟元	人民幣	41,601仟元

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已使用之背書保證金額均未超過保證額度。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 252,190	\$ 395,674
退職後福利	3,858	4,472
總計	\$ 256,048	\$ 400,146

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
定期存款 (表列其他流動資產)	\$ 14,885	\$ 14,530	產品責任險

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

關係人保證事項請參閱附註七之說明。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	106年12月31日	105年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 276,414	\$ 59,927

2. 已開狀未使用之信用狀金額：

	106年12月31日	105年12月31日
已開狀未使用信用狀金額	\$ 28,706	\$ -

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加 128,294 仟元及增加 147,158 仟元，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。本公司利用負債權益比率來監控資本結構，該比率係按總負債除以有形權益計算－總負債之計算為個體資產負債表所列報之「負債總計」數，有形權益之計算為「股東權益總計」扣除「無形資產」。

本公司於民國 106 年之策略與民國 105 年相同，將負債權益比率維持在不超過 2 倍。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債權益比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總負債	\$ 38,278,383	\$ 35,325,743
總權益	\$ 82,205,292	\$ 87,493,251
減：無形資產	94,890	-
有形權益	\$ 82,110,402	\$ 87,493,251
負債權益比率	46.62%	40.38%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(表列其他流動資產)、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款、應付公司債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制

制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年12月31日

	帳面金額		敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 391,426	29.760	\$ 11,648,838	1%	\$ 116,488	\$ -
歐元:新台幣	19,411	35.570	690,449	1%	6,904	-
日幣:新台幣	1,611,207	0.264	425,681	1%	4,257	-
人民幣:新台幣	116,324	4.565	531,019	1%	5,310	-
英鎊:新台幣	6,409	40.110	257,065	1%	2,571	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 98,821	29.760	\$ 2,940,913	1%	\$ 5,070	\$ 24,339
歐元:新台幣	10,568	35.570	375,904	1%	2,991	768
日幣:新台幣	483,945	0.264	127,858	1%	1,279	-
人民幣:新台幣	124,107	4.565	566,548	1%	5,665	-
加幣:新台幣	30,662	23.705	726,843	1%	-	7,268
印尼盾:新台幣	784,958,275	0.00223	1,750,457	1%	-	17,505
盧比:新台幣	4,383,113	0.46750	2,049,105	1%	-	20,491
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 25,745	29.760	\$ 766,171	1%	\$ 7,662	\$ -

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	帳面金額		敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 214,030	32.260	1%	\$ 69,046	\$ -
歐元:新台幣	19,539	33.999	1%	6,643	-
泰銖:新台幣	133,109	0.901	1%	1,199	-
日幣:新台幣	759,802	0.275	1%	2,089	-
人民幣:新台幣	861,015	4.617	1%	39,753	-
英鎊:新台幣	4,582	39.706	1%	1,819	-
<u>採用權益法之投資</u>					
美金:新台幣	\$ 79,985	32.260	1%	\$ -	\$ 25,803
加幣:新台幣	26,225	23.810	1%	-	6,244
印尼盾:新台幣	967,983,901	0.00243	1%	-	23,522
盧比:新台幣	3,392,748	0.49970	1%	-	16,954
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 13,419	32.260	1%	\$ 4,329	\$ -

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 700,577 仟元及損失 295,818 仟元。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散方式係依據本公司設定之限額進行。本公司主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 1,274 仟元及 1,243 仟元。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自以浮動利率計息之長短期借款，按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，其中，部份風險已被按浮動利率持有之銀行存款抵銷。此外，以固定利率計息之長期普通公司債，則不受影響利率變動之擾。於民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款以新台幣計價。
- B. 本公司使用以浮動利率換固定利率之利率交換合約來管理現金流量利率風險，原則上以不超過 1/3 的相對應幣別借款部位為避險上限。本公司與其他交易對手協議按特定期間(主要為每季)進行利率交換，計算方式為按名日本金計算合約固定利率與浮動利率兩者間所產生之差額。
- C. 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年度之稅後淨利將增加或減少 12,701 仟元及 11,644 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定收付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，以及尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(三)及六(四)說明。

D. 本公司業已發生減損之金融資產的分析請詳附註六(三)及六(四)說明。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
應付帳款(含關係人)	\$ 1,348,090	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,348,090
其他應付款	1,973,366	-	198,107	145,330	2,316,803
存入保證金	-	-	-	7,364	7,364
長期借款	36,605	36,635	1,220,917	11,715,063	13,009,220
應付公司債	-	-	2,104,250	17,208,300	19,312,550

非衍生金融負債：

105年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
短期借款	\$ 450,945	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 450,945
應付帳款(含關係人)	977,641	-	-	-	977,641
其他應付款	1,909,782	-	327,098	324,446	2,561,326
存入保證金	-	-	-	7,860	7,860
長期借款	208,190	206,229	2,199,271	11,735,464	14,349,154
應付公司債	-	-	2,061,600	11,988,100	14,049,700

衍生金融負債：

106年12月31日	90天以內	91天~180天	181天~365天	1年以上	合計數
遠期外匯合約	\$ 408	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 408

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	106 年 12 月 31 日		
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 69,188	\$ -	\$ 58,187
負債：			
<u>重複性公允價值</u>			
透過損益按公允價值			
衡量之金融負債：			
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 408	\$ -
	105 年 12 月 31 日		
	第一等級	第二等級	第三等級
資產：			
<u>重複性公允價值</u>			
備供出售金融資產	\$ 66,147	\$ -	\$ 58,187

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1)本公司針對第一等級係採用市場報價作為公允價輸入值，依工具之特性，上市(櫃)公司股票及平衡型基金均為收盤價。
 - (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
 - (3)第二等級：當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- 5.民國106年及105年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 - 6.民國106年及105年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六、(十)及(二十一)及附註十二、(二)。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

- 1.基本資料：請詳附表十。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表十。
- 3.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重

大交易事項：

本公司民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附表六、七、八。

正新橡膠工業股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註5)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提供備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
1	廈門正新實業 有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	\$ 4,576,000	\$ 3,549,240	\$ 3,221,109	3.44%-4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	\$ 4,683,900	\$ 7,806,499	註6
1	廈門正新實業 有限公司	廈門正新橡膠工業有 限公司	其他 應收款	是	1,830,400	1,824,000	1,573,200	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,683,900	7,806,499	註6
1	廈門正新實業 有限公司	正新(廈門)汽車國際 文化中心有限公司	其他 應收款	是	366,080	228,000	136,800	6.65%	註4	-	營業週轉	-	無	-	4,683,900	7,806,499	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	1,824,000	1,824,000	1,322,400	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	廈門正新橡膠工業有 限公司	其他 應收款	是	916,800	912,000	232,560	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
2	廈門正新海燕 輪胎有限公司	廈門正新房地產有限 公司	其他 應收款	是	458,400	456,000	364,800	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	7,493,854	12,489,756	註6
3	廈門正新橡膠 工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業 有限公司	其他 應收款	是	3,348,600	2,736,000	1,732,800	4.75%	註4	-	營業週轉	-	無	-	13,748,167	22,913,611	註6
4	正新(廈門)物 流有限公司	廣西欽州正新實業有 限公司	其他 應收款	是	9,152	9,120	4,560	4.35%	註4	-	營業週轉	-	無	-	263,282	438,803	註6

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人單一限額以不超過其企業淨值的60%；

註3：廈門正新橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司及正新(廈門)物流有限公司資金貸與他人總額以不超過其企業淨值的100%；

註4：屬有短期融通資金之必要者，該交易透過大陸金融機構簽訂之委託借款。

註5：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

註6：於合併報表已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
為他人背書保證
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	正新橡膠工業 股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	\$ 41,102,646	\$ 8,206,175	\$ 5,258,750	\$ 4,119,780	-	6.40	\$ 57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	41,102,646	1,377,860	297,700	107,172	-	0.36	57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新橡膠(重慶)有限公 司	孫公司	41,102,646	4,384,100	2,381,600	582,996	-	2.90	57,543,704	Y	N	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	正新(漳州)橡膠工業有 限公司	孫公司	41,102,646	1,409,175	1,339,650	595,400	-	1.63	57,543,704	Y	N	Y	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	子公司	41,102,646	7,455,122	7,324,826	6,846,553	-	8.91	57,543,704	Y	N	N	註2、5
0	正新橡膠工業 股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	子公司	41,102,646	6,025,980	5,983,770	5,239,520	-	7.28	57,543,704	Y	N	N	註2、5
1	廈門正新橡膠 工業有限公司	廈門正新房地產有限公 司	註3第1點	18,330,889	2,521,200	2,508,000	720,710	-	10.95	22,913,611	N	N	Y	註4、5

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值70%為限。

對單一企業背書保證額不得超過當期淨值20%為限。

對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

註3：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 直接持有普通股超過50%之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股合併計算超過50%之被投資公司。

註4：背書保證公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值100%，對單一企業背書保證額以不超過當期淨值80%。

註5：期末背書保證申請及動支金額已依民國106年12月31日之匯率換算得之。

\$	57,543,704
\$	16,441,058
\$	41,102,646

正新橡膠工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註	期 末	
正新橡膠工業股份有限公司	其他基金	-	備供出售金融資產-流動	-	\$ 41,670	-	\$ 41,670	註2		
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融資產-流動	-	27,518	-	27,518	註2		
正新橡膠工業股份有限公司	其他普通股	-	備供出售金融資產-非流動	-	58,187	-	58,187	註2		

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：其餘有價證券均未超過該科目5%。

正新橡膠工業股份有限公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廠區二期建設工程	106.09.25	\$ 400,925	\$151,341	遵義建工(集團)有限公司	非關係人	-	-	-	-	合約	營運所需	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。
註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

正新橡膠工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
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) (\$ 3,264,383)	(16.79)	出貨後90天內收款	相 同	相 同	\$ 789,260	27.46%	註4
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司	(銷貨) (1,424,286)	(7.33)	出貨後90天內收款	相 同	相 同	363,079	12.63%	註4
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	(銷貨) (417,892)	(2.15)	出貨後60天內收款	相 同	相 同	80,389	2.80%	註4
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司	(銷貨) (165,807)	(0.85)	出貨後60天內收款	相 同	相 同	13,421	0.47%	註4
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	(銷貨) (107,567)	(0.55)	出貨後60天內收款	相 同	相 同	44,409	1.55%	註4
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司	(銷貨) (4,073,337)	(20.96)	月結30天	相 同	相 同	315,091	10.96%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (155,729)	(0.80)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	31,624	1.42%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (751,134)	(3.88)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	283,284	12.73%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (562,327)	(2.91)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	138,767	6.23%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (119,543)	(0.62)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	29,864	1.34%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	關聯企業	(銷貨) (187,957)	(0.97)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	55,437	2.49%	註4
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠工業股份有限公司	最終母公司	(銷貨) (145,729)	(0.75)	出貨後60天內收款	相 同	相 同	22,174	1.00%	註4
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (1,818,454)	(43.61)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	305,482	43.44%	註4
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (548,592)	(13.16)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	104,097	14.80%	註4
廈門正新實業有限公司	天津大豐橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (107,016)	(2.57)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	20,923	2.98%	註4
廈門正新實業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (135,949)	(3.26)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	19,641	2.79%	註4
廈門正新實業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (219,836)	(5.27)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	40,328	5.73%	註4
正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司	(銷貨) (372,172)	(4.48)	出貨後60~90天內收款	相 同	相 同	43,576	49.08%	註4

正新橡膠工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額		佔總進(銷)貨之比率		授信期間		單價		授信期間		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
進(廈門)物流有限公司		廈門正新橡膠工業有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(\$ 188,925)		(37.25)		出貨後60~90天內收款		相		同		\$ 17,658		14.85%		註4	
正新(廈門)物流有限公司		廈門正新海燕輪胎有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(107,465)		(21.19)		出貨後60~90天內收款		相		同		10,161		8.25%		註4	
正新橡膠中國有限公司		正新橡膠加拿大有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(362,099)		(1.59)		出貨後60~90天內收款		相		同		47,369		1.10%		註4	
正東機械昆山有限公司		正新橡膠中國有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(155,402)		(36.27)		出貨後60~90天內收款		相		同		25,640		39.42%		註4	
正東機械昆山有限公司		東洋橡膠工業株式會社		關聯企業		(銷)貨		(117,093)		(27.33)		出貨後60~90天內收款		相		同		14,843		22.82%		註4	
正新橡膠(重慶)有限公司		正新橡膠中國有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(279,482)		(3.85)		出貨後60~90天內收款		相		同		90,280		19.92%		註4	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.		MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.		同一最終母公司		(銷)貨		(209,074)		(4.02)		出貨後60~90天內收款		相		同		8,273		1.36%		註4	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.		正新橡膠工業股份有限公司		最終母公司		(銷)貨		(127,057)		(2.44)		出貨後30天內收款		相		同		3,806		0.62%		註4	
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.		正新橡膠美國有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(1,103,342)		(7.69)		出貨後60~90天內收款		相		同		224,445		14.31%		註4	
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.		正新橡膠中國有限公司		同一最終母公司		(銷)貨		(124,214)		(0.87)		出貨後60~90天內收款		相		同		43,204		2.75%		註4	
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.		Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.		同一最終母公司		(銷)貨		(195,469)		(1.36)		出貨後60~90天內收款		相		同		9,593		0.61%		註4	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	子公司(註5)	\$ 789,260	4.87	-	-	\$ 786,816	-
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	子公司(註5)	363,319	註4	-	-	214,117	-
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	孫公司(註5)	241,985	註3	-	-	110,901	-
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	孫公司(註5)	121,109	註3	-	-	64,601	-
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	子公司(註5)	316,296	註4	-	-	316,296	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	同一最終母公司(註5)	283,284	3.67	-	-	168,328	-
廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	202,105	註4	-	-	60,023	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	同一最終母公司(註5)	307,442	註4	-	-	290,066	-
廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	同一最終母公司(註5)	104,097	5.44	-	-	104,097	-
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	同一最終母公司(註5)	224,445	4.88	-	-	221,575	-

註1：截至107年3月16日止，應收關係人款項期後收款金額。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註3：因該金額係由應收帳款、應收佣金、應收背書保證、應收技術報酬金、應收商標權利金及其他應收款所組成，故不擬計算週轉率。

註4：因該金額係由應收帳款及其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

註5：於合併報告已沖銷。

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

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表八

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註4)	交易條件	佔合併總營收 或總資產之 比率(註3)
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	銷貨	\$ 3,264,383	出貨後90天內收款	2.91%
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	1	應收帳款	789,260	出貨後90天內收款	0.44%
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	銷貨	1,424,286	出貨後90天內收款	1.27%
0	正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	1	應收帳款	363,079	出貨後90天內收款	0.20%
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	銷貨	417,892	出貨後60天內收款	0.37%
0	正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	1	出售固定資產等財產	439,031	設備出售後90天內收款	0.39%
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	銷貨	4,073,337	月結30天	3.63%
0	正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉斯貿易股份有限公司	1	應收帳款	315,091	月結30天	0.18%
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	銷貨	751,134	出貨後60-90天內收款	0.67%
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新橡膠中國有限公司	3	應收帳款	283,284	出貨後60-90天內收款	0.16%
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	銷貨	562,327	出貨後60-90天內收款	0.50%
1	廈門正新橡膠工業有限公司	正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,732,800	每季付息一次	0.97%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	1,818,454	出貨後60-90天內收款	1.62%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	應收帳款	305,482	出貨後60-90天內收款	0.17%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	548,592	出貨後60-90天內收款	0.49%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新海燕輪胎有限公司	3	其他應收款	3,221,109	每季付息一次	1.80%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	3	其他應收款	1,573,200	每季付息一次	0.88%
2	廈門正新實業有限公司	廈門正新實業有限公司	3	銷貨	219,836	出貨後60-90天內收款	0.20%
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	其他應收款	232,560	每季付息一次	0.13%
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新(漳州)橡膠工業有限公司	3	其他應收款	1,322,400	每季付息一次	0.74%
3	廈門正新海燕輪胎有限公司	廈門正新房地產有限公司	3	其他應收款	364,800	每季付息一次	0.20%
4	正新(漳州)橡膠工業有限公司	廈門正新橡膠工業有限公司	3	銷貨	372,172	出貨後60-90天內收款	0.33%
5	正新橡膠(重慶)有限公司	廈門正新橡膠加拿大有限公司	3	銷貨	362,099	出貨後60-90天內收款	0.32%
6	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	279,482	出貨後60-90天內收款	0.25%
7	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	正新橡膠美國有限公司	3	銷貨	1,103,342	出貨後60-90天內收款	0.98%
8	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	3	應收帳款	224,445	出貨後60-90天內收款	0.13%
			3	銷貨	209,074	出貨後60-90天內收款	0.19%

註1：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達新台幣二億元以上者。

正新橡膠工業股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資損益 (註1)	備註
				本期末	去年年底				本期損益	本期損益		
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	\$ 41,446,874	\$ 1,463,847	\$ 1,465,365	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	CST Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,103,073	2,103,073	72,900,000	100.00	25,175,906	3,417,894	3,429,262	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Trading Ltd.	英屬維京群島	控股公司	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	9,890,087	245,429	277,872	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠美國有限公司	美國	輪胎之進出口貿易	551,820	551,820	1,800,000	100.00	2,433,930	293,212	293,238	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	正新橡膠加拿大有限公司	加拿大	輪胎之進出口貿易	32,950	32,950	1,000,000	100.00	726,855	183,454	183,454	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	喬新興業股份有限公司	台灣	投資各項事業	-	97,000	-	-	-	19,528	18,942	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	洋新工業股份有限公司	台灣	各種防震橡膠及五金 之加工及銷售	50,001	50,001	5,000,000	50.00	154,347	8,548	4,274	註2	
正新橡膠工業股份有限公司	MAXXIS Tech Center Europe B.V.	荷蘭	技術中心	41,260	41,260	1,000,000	100.00	60,157	3,914	3,914	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	Cheng Shin Holland B.V.	荷蘭	輪胎之進出口貿易	23,162	23,162	9,708	30.00	16,673	11,333	3,400	註2	
正新橡膠工業股份有限公司	PT MAXXIS International Indonesia	印尼	生產及銷售各類車胎	2,461,355	2,461,355	79,997,000	100.00	1,720,489	(432,183)	(432,183)	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	Maxxis Rubber India Private Limited	印度	生產及銷售各類車胎	2,673,961	1,826,095	549,995,541	100.00	2,049,105	(463,182)	(463,182)	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	瑪吉新貿易股份有限公司	台灣	批發及零售各類車胎	100,000	100,000	10,000,000	100.00	424,875	305,209	305,209	子公司 (註3)	
正新橡膠工業股份有限公司	PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	印尼	汽車零件大型貿易	30,235	-	9,990	100.00	29,968	(306)	(306)	子公司 (註3)	
MAXXIS International Co., Ltd.	MAXXIS International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	226,801,983	100.00	32,430,634	1,597,595	1,597,595	孫公司 (註3)	
CST Trading Ltd.	Cheng Shin International (HK) Ltd.	香港	控股公司	-	-	246,767,840	100.00	25,020,939	3,429,110	3,429,110	孫公司 (註3)	
MAXXIS Trading Ltd.	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	輪胎之進出口貿易商	7,669,780	7,669,780	237,811,720	100.00	10,345,830	244,596	244,596	孫公司 (註3)	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產、銷售卡、汽車 輪胎	5,724,372	5,724,372	65,000,000	100.00	7,772,878	(431,892)	(402,455)	孫公司 (註3)	
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	Cheng Shin Rubber (Vietnam) IND Co., Ltd.	越南	生產及銷售各類車胎	1,945,408	1,945,408	62,000,000	100.00	2,569,911	676,790	679,796	孫公司 (註3)	

註1：係含沖銷、逆流交易之投資損益。
註2：係採權益法評價之轉投資公司。
註3：於合併報告已沖銷。

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表十

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	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)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
廈門正新橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 5,208,000	2	\$ 910,834	-	\$ 910,834	100.00	\$ 1,060,584	\$ 22,913,611	\$ 16,957,236	(註2、3、5、6、7)
正新橡膠中國有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	6,696,000	2	2,385,506	-	2,385,506	100.00	2,955,143	22,996,993	17,466,059	(註2、4、6、8)
正東機械昆山有限公司	橡膠機械、模具及其配套件	252,960	2	68,602	-	68,602	50.00	42,320	347,061	368,346	(註6、8)
正新橡膠(重慶)有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	2,976,000	2	-	-	-	100.00	1,497,916	5,791,734	753,758	(註2、4、6、8)
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	橡膠輪胎配件零售	22,825	2	-	-	-	100.00	(472)	22,087	-	(註6、8)
天津大豐橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎、人力車內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	535,680	2	-	-	-	100.00	(213,203)	1,599,675	757,407	(註6、7)
廈門正新海燕輪胎有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	3,868,800	2	-	-	-	100.00	145,219	12,501,351	3,597,249	(註2、3、6、7)

正新橡膠工業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表十

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回						
廈門正新實業有限公司	1. 子午線輪胎及其他各類輪胎產品 2. 再生膠及各類橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	\$ 1,339,200	2	-	-	-	-	\$ 536,748	100.00	\$ 541,490	\$ 7,806,499	\$ 4,707,620	(註2、6、7)
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	1. 輪胎及汽車配套產品研發、測試及相關產品展示 2. 賽車運動場地經營管理	595,200	2	-	-	-	-	(76,160)	100.00	(76,160)	390,409	-	(註6)
廣西欽州正新實業有限公司	橡膠、輪胎零件配送	159,775	2	-	-	-	-	(11,332)	95.00	(10,765)	138,759	-	(註6、7)
正新(廈門)物流有限公司	國際集裝箱運輸業務	65,790	2	-	-	-	-	35,099	49.00	17,199	215,013	-	(註6、7)
正新(漳州)橡膠工業有限公司	1. 輪胎內外胎 2. 再生膠、膠料、膠帶及其他橡膠製品 3. 橡膠機械、模具及其配套件	4,336,750	2	-	-	-	-	288,831	100.00	288,831	5,278,807	452,779	(註5、6、7)
廈門正新房地產有限公司	員工住宅建設與買賣	1,506,450	2	-	-	-	-	(32,055)	100.00	(32,055)	1,451,266	-	(註6、7)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註3：本公司及廈門正新橡膠工業有限公司直接及間接分別持有廈門正新海燕輪胎有限公司60%及40%之股權。

註4：本公司及正新橡膠中國有限公司直接及間接分別持有正新橡膠(重慶)有限公司各30%及70%之股權。

註5：廈門正新橡膠工業有限公司及MAXXIS International (HK) Ltd. 直接及間接分別持有正新(漳州)橡膠工業有限公司各75%及25%之股權。

註6：實收資本額已分別依民國106年12月31日之台幣兌美金及台幣之匯率29.76:1及4.565:1換算。

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

註8：本期認列投資損益欄中認列基礎係經台灣母公司簽證會計師所查核之財務報表。

正新橡膠工業股份有限公司
轉投資大陸地區限額
民國106年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
正新橡膠工業股份有限公司	\$ 3,657,504	20,025,504	\$ -

註1：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金122,900仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金672,900仟元。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

正新橡膠工業股份有限公司
現金及約當現金
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

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>
庫存現金及零用金				\$	550
銀行存款					
支票存款					3,420
活期存款					1,076,622
外幣存款		美金	88,673 仟元 匯率29.77		3,776,691
		歐元	14,162 仟元 匯率35.550		
		日幣	1,493,528 仟元 匯率0.264		
		泰銖	58 仟元 匯率0.918		
		英鎊	5,435 仟元 匯率40.050		
		人民幣	4,630 仟元 匯率4.560		
定期存款		美金	227,000 仟元 匯率29.77		7,145,390
		期間	106.11.2~107.3.1		
		利率	1.60% ~ 2.00%		
		人民幣	85,000 仟元 匯率4.560		
		期間	106.11.30~107.1.25		
		利率	3.60% ~4.58%		
				\$	<u>12,002,673</u>

正新橡膠工業股份有限公司
應收帳款淨額
民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
Nissan North America, Inc.		\$ 103,852	
巨大機械工業股份有限公司		64,817	
Intercept Industries Ltd.		59,878	
Maxxis International GMBH		59,695	每一零星客戶餘額均
其 他		<u>904,604</u>	未超過本科目金額5%
		1,192,846	
減：備抵呆帳		(<u>11,718</u>)	
		<u>\$1,181,128</u>	

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司
存貨
民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金		額	備	註
				成	本			
							市價決定方式	
原	料			\$ 1,532,737		\$ 1,501,057		淨變現價值
在	製			1,188,302		1,127,183		淨變現價值
製	成			723,770		787,195		淨變現價值
商	品			15,998		15,998		淨變現價值
				3,460,807		<u>\$ 3,431,433</u>		
減：備抵跌價及呆滯損失				(13,904)				
				<u>\$ 3,446,903</u>				

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司
採用權益法之投資變動

民國106年1月1日至106年12月31日

明細表四

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		市 價 或 股 權 淨 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	單 價(元)	總 價		
MAXXIS International Co., Ltd.	35,050,000	\$ 43,421,844	-	\$ 948,169	-	(\$ 2,923,139)	註1	35,050,000	\$ 41,446,874	\$ 1,183	\$ 41,446,874	無
GST Trading Ltd.	72,900,000	26,373,039	-	3,091,070	-	(4,288,203)	註1	72,900,000	25,175,906	345	25,175,906	無
MAXXIS Trading Ltd.	237,811,720	10,878,314	-	222,423	-	(1,210,650)	註1	237,811,720	9,890,087	42	9,890,087	無
PT MAXXIS International Indonesia	79,997,000	2,347,361	-	(626,872)	-	-	-	79,997,000	1,720,489	22	1,720,489	無
正新橡膠美國有限公司	1,800,000	2,580,312	-	5,768	-	(152,150)	註1	1,800,000	2,433,930	1,352	2,433,930	無
MAXXIS Rubber India Private Limited	369,997,000	1,695,356	179,998,541	353,749	-	-	549,995,541	2,049,105	2,049,105	4	2,049,105	無
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	9,990	-	9,990	29,968	-	-	9,990	29,968	29,968	3,000	29,968	無
正新橡膠加拿大有限公司	1,000,000	624,408	-	163,617	-	(61,170)	註1	1,000,000	726,855	727	726,855	無
洋新工業股份有限公司	4,999,960	164,767	-	4,580	-	(15,000)	註1	4,999,960	154,347	31	154,347	無
喬新興業股份有限公司	9,700,000	176,165	-	5,097	(9,700,000)	(181,262)	註2	-	-	-	-	無
MAXXIS Tech Center Europe B. V.	1,000,000	53,470	-	6,687	-	-	1,000,000	60,157	60,157	60	60,157	無
Cheng Shin Holland B. V.	9,708	12,546	-	4,127	-	-	9,708	16,673	16,673	1,717	16,673	無
瑪吉斯貿易股份有限公司	10,000,000	298,139	-	305,060	-	(178,324)	註1	10,000,000	424,875	42	424,875	無
		\$ 88,625,721		\$ 4,513,443		(\$ 9,009,898)		\$ 84,129,266				

註1：係本期現金股利分配數。

註2：係本期現金股利分配數84,262仟元及清算退回股款97,000仟元。

正新橡膠工業股份有限公司
長期借款
民國 106 年 12 月 31 日

明細表五

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	\$ 3,784,000	101.01.18~ 110.10.06	註	無	
彰化銀行	2,800,000	101.06.28~ 110.10.06	註	無	
華南銀行	2,200,000	105.01.12~ 109.10.31	註	無	
匯豐銀行	1,000,000	106.08.28~ 108.08.28	註	無	
三菱東京日聯銀行	1,000,000	106.10.18~ 109.10.16	註	無	
合作金庫	916,667	102.12.20~ 109.05.28	註	無	
上海商業銀行	500,000	103.10.08~ 109.10.08	註	無	
盤谷銀行	500,000	104.08.20~ 109.08.20	註	無	
	12,700,667				
減：一年到期部分 (1,152,667)				
	\$ 11,548,000				

註：民國106年度借款利率區間為0.97%~1.31%。

正新橡膠工業股份有限公司
銷貨收入淨額
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量 (千條)</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
客車輻射外胎		6,781		\$	8,265,759		
機車外胎		6,174			3,784,857		
汽車外胎		2,861			3,699,906		
自行車外胎		6,191			1,628,867		
工業用外胎		795			615,945		
自行車內胎		6,401			316,293		
其 他		-			1,266,529		
					<u>19,578,156</u>		
減：銷貨退回及折讓					<u>(140,714)</u>		
					<u>\$ 19,437,442</u>		

每一零星項目餘額
均未超過1億元

(以下空白)

正新橡膠工業股份有限公司

銷貨成本

民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 989,935
加：本期進料	9,077,240
原料盤盈	1,392
減：出售原料	(371,783)
轉列各項費用	(245,773)
原料報廢	(73)
期末存料	(1,169,192)
本期原料耗用	8,281,746
直接人工	1,447,475
製造費用	5,465,575
製造成本	15,194,796
加：期初在製品	133,306
購入在製品	340,854
減：出售在製品	(59,297)
轉列各項費用	(814,841)
在製品盤虧	(15,978)
差異分攤數	(380,845)
期末在製品	(1,188,302)
製成品成本	13,209,693
加：期初製成品	607,755
購入製成品	447,709
製成品盤盈	7,087
差異分攤數	656,000
減：轉列各項費用	(240,830)
製成品報廢	(824)
期末製成品	(723,770)
本期製銷成本	13,962,820
出售原料成本	371,783
出售在製品成本	59,297
產銷成本	14,393,900
加：存貨報廢	897
存貨盤損	7,499
其他營業成本	20,559
減：出售下腳收益	(23,575)
銷貨成本合計	<u>\$ 14,399,280</u>

正新橡膠工業股份有限公司
製造費用
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
折舊費用		\$ 1,385,289	
薪資費用		973,772	
水電費		551,233	
修理保養費		509,090	
燃料費		357,858	
其他費用		1,688,333	
		<u>\$ 5,465,575</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
營業費用明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>備註</u>
稅捐		\$ 482,236	\$ 11,549	
廣告費		443,491	-	
薪資支出		315,154	372,645	
運費		138,961	480	
進出口費用		113,222	-	
修繕費		13,459	62,930	
其他費用		342,279	201,590	
		<u>\$ 1,848,802</u>	<u>\$ 649,194</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%

(以下空白)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$66,663,624	\$58,153,934	\$8,509,690	14.63
不動產、廠房設備		105,007,683	103,156,284	1,851,399	1.79
無形資產		0	0	0	0
其他資產		7,412,948	6,854,508	558,440	8.15
資產總額		179,084,255	168,164,726	10,919,529	6.49
流動負債		42,078,364	39,786,698	2,291,666	5.76
非流動負債		54,114,588	40,108,640	14,005,948	34.92
負債總額		96,192,952	79,895,338	16,297,614	20.40
股本		32,414,155	32,414,155	0	0
資本公積		52,576	52,576	0	0
保留盈餘		54,168,622	58,334,342	(4,165,720)	-7.14
其他權益		(4,430,061)	(3,307,822)	(1,122,239)	33.93
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		686,011	776,137	(90,126)	-11.61
權益總額		82,891,303	88,269,388	(5,378,085)	-6.09
增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元者分析說明：					
(1) 非流動負債增加：主係因公司債及長期借款增加所致。					
(2) 其他權益減少：主係因外幣換算差異數減少所致。					

二、經營結果分析

(一)財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	112,309,166	117,387,519	(5,078,353)	-4.33%
營業成本	(86,631,096)	(81,098,410)	(5,532,686)	6.82%
營業毛利	25,678,070	36,289,109	(10,611,039)	-29.24%
營業費用	(17,279,578)	(17,617,696)	338,118	-1.92%
營業利益	8,398,492	18,671,413	(10,272,921)	-55.02%
營業外收入及支出	(16,623)	(776,427)	759,804	-97.86%
稅前淨利	8,381,869	17,894,986	(9,513,117)	-53.16%
所得稅費用	(2,779,844)	(4,548,505)	1,768,661	-38.88%
本期淨利	5,602,025	13,346,481	(7,744,456)	-58.03%
本期其他綜合利益(損失) 之稅後淨額	(1,255,864)	(5,305,431)	4,049,567	-76.33%
本期綜合利益總額	4,346,161	8,041,050	(3,694,889)	-45.95%

增減比率變動 20%以上且金額達 1,000 萬元分析說明：

(1) 營業毛利減少：主係因營收下降，銷貨成本增加。

(2) 營業外收入及支出減少：主係因外幣淨兌換損失及處分固定資產損失減少。

(3) 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額增加：主係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

(3) 本期綜合利益總額減少：主係因其他綜合利益(損失)之稅後淨額減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：本期營業毛利減少主要係因營收下降，銷貨成本增加所致。

(三) 本公司 106 年度之營收較 105 減少 4.33%，主要營業內容並無重大改變。

未來之因應計畫：雙印建廠進度超前有助於集團產能持續擴充，以因應逐步回溫之全球市場需求，進而擴大市場佔有率。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項目	106 年度	105 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	21.15	68.55	-69.14%
現金流量允當比率(%)	101.61	117.44	-13.48%
現金再投資比率(%)	-0.37	8.54	-104.33%

增減比率變動說明：(前後期變動達 20%)

(1) 現金流量比率減少：主係因近營業活動淨現金流量減少所致。

(2) 現金再投資比率減少：主係因近營業活動淨現金流量減少及固定資產毛額增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$30,923,979	\$18,276,222	\$19,907,909	\$29,292,292	-	-
1.預計未來一年現金流量變動情形： 營業活動：主係預估本集團營收穩定成長。 投資活動：本集團持續投資海外子公司並且對機器設備汰舊換新。 融資活動：主要為發放現金股利以及償還銀行借款、公司債。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				106 年度	107 年度
增設及更新設備	銀行借款、發行公司債及自有資金	106 年度	\$13,923,156	\$13,923,156	-
增設及更新設備	銀行借款及自有資金	107 年度	\$13,749,082	-	\$13,749,082

(二) 預期可能產生效益：

- 1.主要可增加輪胎每日產能。
- 2.預計可產生其他效益說明：

於全球有 12 座生廠基地，持續投資、擴充產能，提高在全球輪胎市場佔有率。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)本公司轉投資政策皆以長期投資為首要目的，負有製造功能的子公司係直接或間接 100%持有，深耕當地市場；銷售功能的轉投資子公司則兼以直接投資或與策略合作夥伴合資，穩固在地經銷網絡。除印尼廠及印度廠尚處於投產階段，呈虧損狀態，其餘主要轉投資子公司最近一年皆有獲利。
- (二)未來一年投資計畫：印度廠與印尼廠已於 2017 年 8 月及 10 月投產，現階段先提高產能利用率為主；正新越南新建生產腳踏車胎工廠。

六、風險事項及分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

影響：

(1) 利率變動

2017年美國聯準會已升息三次，2018年市場預測將升息三至四次；而台灣央行從2016年6月降息以來仍維持不變，但LIBOR(倫敦同業拆借利率)不斷上升，美元借款資金成本增加，台幣處於相對低利率環境，仍有助於公司籌措資金，節省利息，或增加發行固定利率的普通公司債以滿足長期資金需求。未來亦緊密關注任何升息的動態，並採取必要之避險對策。

(2) 匯率變動

本集團為跨國營運公司，海外子公司的財務報導幣別係採用所在國家的貨幣，因此面臨不同貨幣產生之匯率風險，集團持續密切注意匯率變動情形，但若所在投資國政治經濟情勢有所變動，亦會影響該子公司報導幣別兌台幣匯價之波動。

本集團之銷售與採購各主要幣別為人民幣、美元、台幣、泰銖，由於佔比相近，已抵消匯率變動風險。因投資海外而產生之匯率風險，主要來自人民幣、美元、泰銖；因擴廠而舉債的部位，主要有美元、人民幣、日幣、泰銖；另外，因新增印尼廠與印度廠兩廠，同時加入了印尼盾與盧比的匯兌損益。

(3) 通貨膨脹

面對全球經濟展望之不確定性，本公司無法預料未來通貨膨脹或通貨緊縮是否有重大變化。然而本公司所生產的輪胎係屬民生消費品，其與原物料價格、市場需求及對通貨膨脹或緊縮有中高度連動性，因此會有一定程度影響本公司之銷售結果，但對整體營運狀況不致產生重大不利之影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團已制定「背書保證及資金貸與他人」作業程序以及「取得或處分資產處理程序」；相關交易皆依規定辦理。本集團無從事高風險、高槓桿投資，衍生性商品之交易全以避險為前提，適時降低匯率或利率變動之風險。

(三)年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 研發計畫

No	近期研發計畫項目	目前研發進度	預計完成量產時間
1	備胎輕量化技術研究	1.輕量化新材料開發研究 2.輕量化構造開發研究	2018.12.28
2	M/C 產品高濕抓技術專案研究	1.高排水性花紋開發研究 2.新 Silica 膠料開發研究 3.外輪廓/胎體結構研究	2018.11.30

3	M/C 產品低滾阻技術專研究	1.低滾阻配方開發研究 2.新胎體材料開發研究 3.輕量化構造開發研究	2018.12.31
4	大型速克達輪胎開發	高溼抓耐磨膠料開發	2018.12.31
5	TLR 簡易式無內胎系統	1.胎體保氣性結構開發研究 2.輕量化構造開發研究	2018.12.31
6	電動登山車胎結構開發	1.胎體防刺性結構開發研究 2.防刺新材料開發研究	2018.12.31
7	ATV 操控性技術力專案研究	1.輕量化新材料開發研究 2.輕量化構造開發研究	2018.12.31
8	TBR 產品磨耗技術專案研究	1.新胎面膠開發研究 2.新結構開發研究	2018.12.31
9	TBR 產品耐象技術專案研究	1.新胎唇結構開發研究 2.新三角膠開發研究	2018.12.31
10	PCR 日向 LRR5.5 產品技術力專案研究	1.LRR 配方開發研究 2.輕量化新材料開發研究 3.輕量化構造開發研究 4.低滾阻 PROFILE/PATTERN 研究	2018.06.30

2. 預計投入之研發費用

預計一〇七年度研發投入費用約為當年度營收 4%~5%，以保障公司研發競爭力。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營團隊一直密切注意任何可能影響公司業務及營運的政策與法令。最近年度國內外重要政策及法律變動，對本公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到科技改變及產業變化而有影響公司財務及業務之情事。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：

正新越南新建生產腳踏車胎工廠。

截至年報刊印止，尚在積極規劃生產產品，並且符合當初規劃的進程。

擴產的風險來自於市場需求發生劇烈變動，本公司經營團隊對未來市場需求一直保持高度關注，而目前產能擴充效益尚符合公司預期。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司判決確定尚存之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

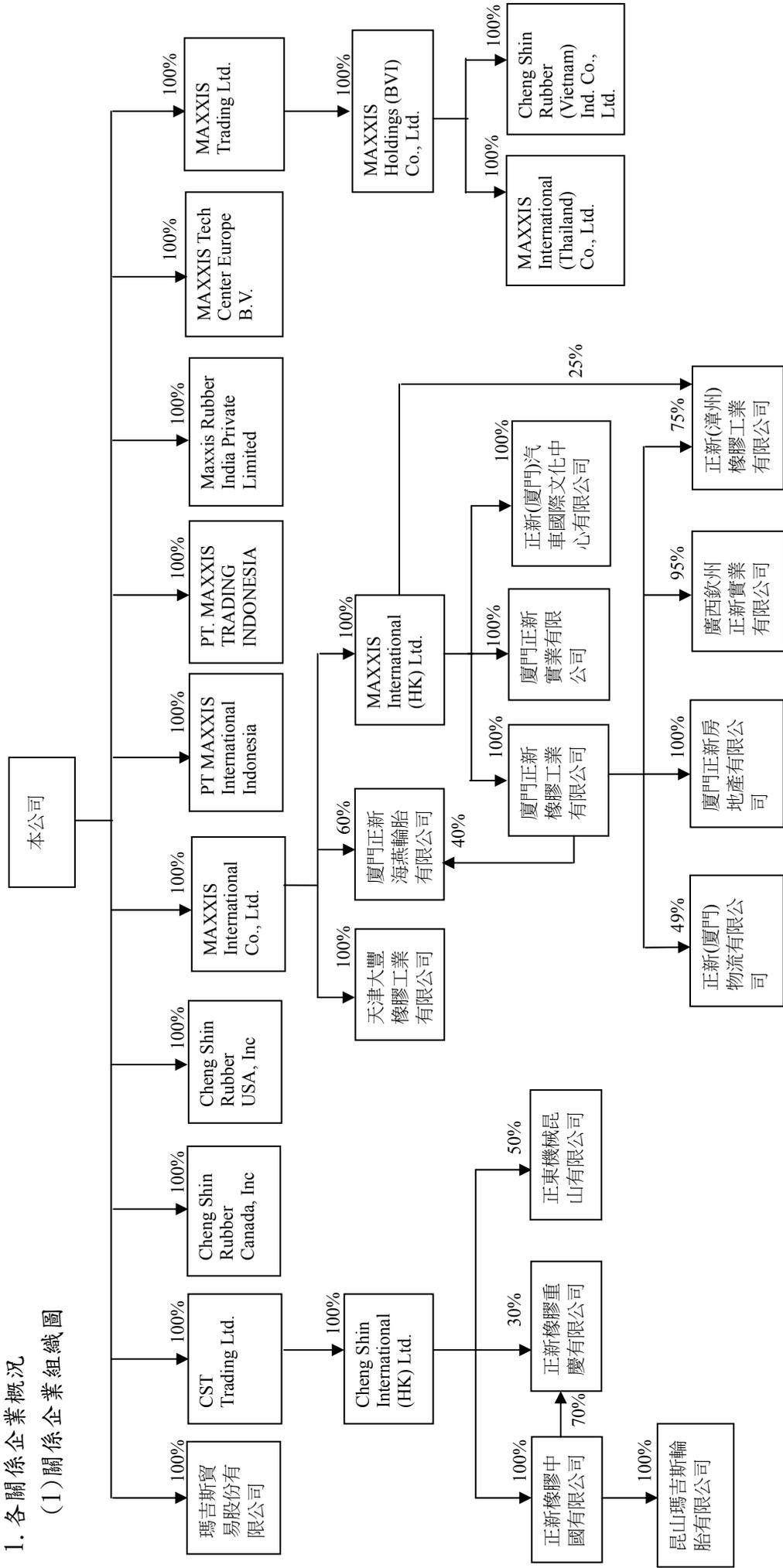
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 各關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)本公司與以下公司依公司法第三百六十九條之三推定有控制與從屬關係，且無公司法第三百六十九條之二規定之控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料：無此情形。

(3)依公司法第三百六十九條之二第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
廈門正新橡膠工業有限公司	1989.05.26	廈門市集美區杏林鎮西濱路15號	US\$ 175,000,000	生產及銷售各類車胎
Cheng Shin Rubber USA, Inc	1990.05.11	545 OLD PEACHTREE ROAD, SUWANEE, GA30024 USA	US\$ 18,000,000	輪胎之進出口貿易商
正新(廈門)物流有限公司	1993.03.25	廈門市海滄區新順路11號	RMB\$14,411,765	國際集裝箱運輸業務
CST Trading Ltd.	1993.05.19	P.O. BOX 116 ROAD TOWN TORTOLA BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$ 72,900,000	一般貿易及投資
正新橡膠中國有限公司	1993.07.27	昆山市陸家鎮合丰路8號	US\$ 225,000,000	生產及銷售各類車胎
天津大豐橡膠工業有限公司	1994.08.15	天津市北辰經濟技術開發區雙海道1號	US\$ 18,000,000	生產及銷售各類車胎
正東機械昆山有限公司	1996.03.20	江蘇省昆山開發區朝陽東路	US\$ 8,500,000	生產及銷售卡、汽車輪胎模具
MAXXIS International Co., Ltd.	1997.01.30	P.O. BOX 31106 SMB, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLAND, BRITISH WEST INDIES.	US\$ 35,050,000	一般貿易及投資
廣西欽州正新實業有限公司	1998.09.23	廣西欽州港經濟開發區勒沟作業區建港路26號	RMB\$45,000,000	碼頭裝卸及倉儲
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	1999.01.31	400 CHRYSLER DRIVE, UNIT C BRAMPTON, ONTARIO, L6S 5Z5 CANADA	CAD\$ 1,518,700	輪胎之進出口貿易商
廈門正新海燕輪胎有限公司	2001.12.28	廈門市海滄區西園路15號	US\$ 130,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS Trading Ltd.	2002.08.26	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATION CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$237,811,720	一般貿易及投資
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	2002.08.27	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATION CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$237,811,720	一般貿易及投資
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	2002.11.05	300/1 MOO 1, TAMBOL TASITH, AMPHUR PLUAKDAENG, RAYONG PROVINCE 21140, THAILAND	THB\$6,500,000,000	生產及銷售各類車胎

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
廈門正新實業有限公司	2004.01.11	廈門海滄區新順路15號	US\$ 45,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	2005.04.01	Weverstraat 5, 5405 BM-Uden, The Netherlands	EUR\$ 1,000,000	輪胎測試
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd.	2005.12.08	C'ty TNHH Cong Nghiep Cao Su Chinh Tan Vietnam Nhon Trach 3 Industrial Zone, Nhon Trach county, Dong Nai Province, Vietnam.	US\$62,000,000	生產及銷售各類車胎
MAXXIS International (HK) Ltd.	2007.12.20	香港灣仔港灣道23號鷹君中心2302-6室	US\$226,801,983	一般貿易及投資
Cheng Shin International (HK) Ltd.	2007.12.20	香港灣仔港灣道23號鷹君中心2302-6室	US\$246,767,840	一般貿易及投資
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	2009.07.17	廈門市集美區灌口鎮坑內村水立社58號101室	US\$20,000,000	汽車配套產品研發、測試及相關產品展示
正新(漳州)橡膠工業有限公司	2010.03.22	龍海市港尾鎮南太武高新技術產業區北大道	RMB\$950,000,000	生產及銷售各類車胎
正新橡膠重慶有限公司	2010.05.17	重慶市長壽經濟技術開發區齊心大道27號	US\$100,000,000	生產及銷售各類車胎、橡膠製品、模具及其配件。
正新(漳州)機電工程有限公司	2010.12.02	龍海市港尾鎮南太武高新技術產業區	RMB\$20,000,000	機電設備、電氣設備、通用機械設備,橡膠模具研發、製造等。
廈門正新房地產有限公司	2013.08.21	廈門市集美區西濱路15號16號辦公樓201室	RMB\$330,000,000	員工住宅建造與買賣
PT MAXXIS International Indonesia	2014.08.27	Kawasan Greenland International Industrial Center (GIIC) Blok CG No. 01, Kota Deltamas, Desa Pasirranji, Kec.Cikarang Pusat, Kabupaten Bekasi	US\$80,000,000	生產及銷售內外胎
Maxxis Rubber India Private Limited	2015.03.26	A/1, 2nd Floor, Safal Profitaire, Corporate Road, Prahlanagar, Ahmedabad-380015, Gujarat, INDIA	INR\$6,500,000,000	機車胎及內胎製造及銷售
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	2015.09.28	昆山市陸家鎮合丰路8號	RMB5,000,000	銷售各類車胎、橡膠製品、模具及其配件。
瑪吉斯貿易股份有限公司	2016.01.13	彰化縣員林市三義里莒光路180號	NTD100,000,000	銷售各類車胎、橡膠製品及其配件
PT. MAXXUS TRADING INDONESIA	2017.05.10	Kawasan Greenland International Industrial Center (GIIC) Blok CG No.1A Kota Deltamas, Desa Pasirranji, Kec. Cikarang Pusat, Kabupaten Bekasi	US\$1,000,000	汽車零配件大型貿易

註：各關係企業報表日之兌換率係以年底匯率

(US\$1:NT\$29.76;EUR\$1:NT\$35.57;CAD\$1:NT\$23.705;RMB\$1:NT\$4.565;THB\$1:NT\$0.9176;VND\$1:NT\$0.00119;IDR\$1:NT\$0.00223;INR\$1:NT\$0.4675)換算之。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無推定從屬公司。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：輪胎業、一般貿易及投資業、國際貿易業、機械業、汽車配套產品研發、測試及相關產品展示、人力派遣等。

(2) 本公司及本公司之關係企業往來分工情形如下：

分工項目	關係企業
產製及行銷輪胎製品	本公司、廈門正新橡膠工業有限公司、正新橡膠中國有限公司、天津大豐橡膠工業有限公司、廈門正新海燕輪胎有限公司、廈門正新實業有限公司、MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.、Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd.、正新橡膠重慶有限公司、正新(漳州)橡膠工業有限公司、PT MAXXIS International Indonesia.、Maxxis Rubber India Private Limited
行銷輪胎製品	Cheng Shin Rubber USA, Inc、Cheng Shin Rubber Canada, Inc、昆山瑪吉斯輪胎有限公司、瑪吉斯貿易股份有限公司、PT. MAXXIS TRADING INDONESIA
生產模具設備	正東機械昆山有限公司
輪胎測試中心	MAXXIS Tech Center Europe B.V.
研發中心	本公司、正新橡膠中國有限公司、Cheng Shin Rubber USA, Inc、廈門正新橡膠工業有限公司
汽車配套產品研發、測試等	正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司
國際集裝箱運輸業務	正新(廈門)物流有限公司
製造及銷售設備	正新(漳州)機電工程有限公司

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料:

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
廈門正新橡膠工業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、羅銘鈴、吳軒妙	-	100%
天津大豐橡膠工業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、羅銘鈴	-	100%
MAXXIS International Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、邱麗卿	35,050,000	100%
CST Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	72,900,000	100%
Cheng Shin Rubber USA, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、邱麗卿、李宏文	1,800,000	100%
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、邱麗卿、鄭雅威	1,000,000	100%
廣西欽州正新實業有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業股份有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	95%
正新橡膠中國有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、邱麗卿、李進昌	-	100%
正東機械昆山有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、李進昌	-	50%
廈門正新海燕輪胎有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、羅銘鈴 廈門正新橡膠工業有限公司 代表人：許智明	-	60% 40%
廈門正新實業有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、羅銘鈴	-	100%
MAXXIS Trading Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	237,811,720	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	237,811,720	100%
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：羅才仁	65,000,000	100%
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind.Co., Ltd.	董事	MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd. 代表人：羅才仁	62,000,000	100%
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、林金泉	1,000,000	100%
MAXXIS International (HK) Ltd.	董事	MAXXIS International Co., Ltd. 代表人：陳秀雄、羅才仁	226,801,983	100%
Cheng Shin International (HK) Ltd.	董事	CST Trading Ltd. 代表人：羅才仁	246,767,840	100%
PT MAXXIS International Indonesia	代表人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	79,997,000	99.99625%
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	代表人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	9,990	99.9%
Maxxis Rubber India Private Limited	代表人	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁	649,994,730	99.99919%
正新(廈門)汽車國際文化中心有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：陳秀雄、羅才仁、羅銘鈴	-	100%
正新(廈門)物流有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	49%
正新橡膠重慶有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、邱麗卿、李進昌	-	100%
昆山瑪吉斯輪胎有限公司	代表人	正新橡膠中國有限公司 法定代表人：李進昌	-	100%
正新(漳州)機電工程有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	50%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
廈門正新房地產有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	100%
正新(漳州)橡膠工業有限公司	代表人	廈門正新橡膠工業有限公司 法定代表人：陳秀雄	-	100%
瑪吉斯貿易股份有限公司	董事	正新橡膠工業股份有限公司 代表人：羅才仁、陳秀雄、廖正耀	10,000,000	100%

(二) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額 (註 2)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
MAXXIS International Co., Ltd.	1,017,852	41,446,972	98	41,446,874	-	-263	1,463,847	41.76
CST Trading Ltd.	2,117,016	25,176,004	98	25,175,906	-	-229	3,417,894	46.88
Cheng Shin Rubber USA, Inc	535,680	3,629,420	1,195,490	2,433,930	5,644,797	493,045	293,212	162.90
Cheng Shin Rubber Canada, Inc	36,001	1,160,865	434,010	726,855	2,408,265	264,198	183,454	183.45
喬新興業股份有限公司	-	-	-	-	-	-340	19,528	1.95
廣西欽州正新實業有限公司	205,425	144,701	5,942	138,759	9,194	-12,261	-11,332	-
正新橡膠中國有限公司	8,164,361	32,335,092	9,338,099	22,996,993	22,749,818	1,934,903	2,925,218	-
正東機械昆山有限公司	310,086	422,377	75,316	347,061	428,428	134,075	84,640	-
廈門正新橡膠工業有限公司	5,694,856	37,384,969	14,471,358	22,913,611	19,347,853	465,074	1,064,405	-
天津大豐橡膠工業有限公司	674,531	1,805,629	205,954	1,599,675	1,692,317	-220,839	-213,203	-
廈門正新海燕輪胎有限公司	4,405,958	16,693,541	4,192,190	12,501,351	14,026,952	138,590	145,219	-
MAXXIS Trading Ltd.	6,906,052	9,890,187	100	9,890,087	-	-265	245,429	1.03
MAXXIS Holdings (BVI) Co., Ltd.	6,906,052	10,345,830	-	10,345,830	-	-78	244,596	1.03
廈門正新實業有限公司	1,662,942	8,734,182	927,683	7,806,499	4,170,071	449,868	536,748	-
MAXXIS Tech Center Europe B.V.	35,570	65,716	5,559	60,157	73,781	4,937	3,914	3.91
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Inc. Co., Ltd.	1,340,274	4,390,772	1,820,861	2,569,911	5,198,435	827,970	676,790	10.92
MAXXIS International (Thailand) Co., Ltd.	5,964,400	17,808,253	10,035,375	7,772,878	14,348,645	-562,990	-431,892	-6.64
MAXXIS International (HK) Ltd.	6,586,330	32,430,634	-	32,430,634	-	-96	1,597,595	7.04
Cheng Shin International (HK) Ltd.	7,166,138	25,020,939	-	25,020,939	-	-89	3,429,110	13.90
PT MAXXIS International Indonesia	2,025,018	7,525,735	5,805,246	1,720,489	1,232	-292,895	-432,183	-5

企業名稱	資本額 (註 2)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
PT. MAXXIS TRADING INDONESIA	29,753	30,165	197	29,968	-	-338	-306	-31
正新(廈門)汽車國際文化中心有 限公司	608,960	810,999	420,590	390,409	1,622	-66,344	-76,160	-
正新(廈門)物流有限公司	65,790	277,768	62,755	215,013	507,181	42,483	35,099	-
正新(漳州)橡膠工業有限公司	4,336,750	14,785,560	9,506,753	5,278,807	8,303,010	448,173	288,831	-
正新橡膠重慶有限公司	2,976,864	9,277,074	3,485,340	5,791,734	7,260,760	1,306,703	1,504,767	-
廈門正新房地產有限公司	1,506,450	2,353,307	902,041	1,451,266	-	-31,652	-32,055	-
Maxxis Rubber India Private Limited	2,571,250	9,484,922	7,435,817	2,049,105	98,927	-495,805	-463,182	-1
昆山瑪吉斯輪胎股份有限公司	22,825	22,157	70	22,087	1,158	-665	-472	-
瑪吉斯貿易股份有限公司	100,000	839,330	414,455	424,875	4,757,737	366,548	305,209	31

註 1：資產負債科目係以年底匯率

(US\$:NT\$29.76;EUR\$:NT\$35.57;CAD\$:NT\$23.705;RMB\$:1:NT\$4.565;THB\$:1:NT\$0.9176;VND\$:1:NT\$0.001119;IDR\$:1:NT\$0.002223;INR\$:1:NT\$0.4675)

損益科目係以加權平均匯率

(US\$:NT\$30.43154;EUR\$:1:NT\$34.35195;CAD\$:1:NT\$23.45524;RMB\$:1:NT\$4.50679;THB\$:1:NT\$0.90184;VND\$:1:NT\$0.00122;IDR\$:1:NT\$0.00229;INR\$:1:NT\$0.4675)

註 2：係實收資本額。

(三)關係企業合併財務報表：

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係報告書：本公司因推定無推定從屬公司，因此無須編製關係報告書。

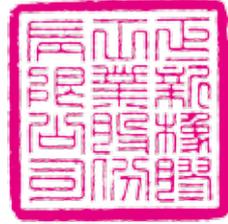
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之影響事項：無

正新橡膠工業股份有限公司



董事長



MAXXIS®

瑪吉斯輪胎



HP M3

想停即停，SUV 休旅車安全首選

剎車多一公分都不行！

採用高補強型矽奈米分子，使濕地抓地力再進化