



股票代碼
2105

正新橡膠工業股份有限公司

民國一〇二年股東常會

議事手冊

中華民國一〇二年六月十八日

正新橡膠工業股份有限公司一〇二年股東常會開會議程

時 間：中華民國一〇二年六月十八日(星期二)上午九點三十分。
地 點：本公司新辦公大樓B2會議室(彰化縣大村鄉黃厝村美港路215號)。

開會程序：

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、來賓致詞

四、報告事項：

- (一) 一〇一年度營運報告。
- (二) 監察人審核一〇一年度決算表冊報告。
- (三) 本公司對外背書保證之報告。
- (四) 本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。

五、承認及討論事項：

- (一) 承認一〇一年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 承認一〇一年度盈餘分配案。
- (三) 討論盈餘轉增資發行新股案。
- (四) 討論「公司章程」修正案。
- (五) 討論「背書保證及資金貸予他人作業程序」修正案。
- (六) 討論「股東會議事規則」修正案。
- (七) 討論「董事及監察人選舉辦法」修正案。
- (八) 討論「取得或處分資產處理程序」修正案。

六、其他議案及臨時動議。

七、散會。

報 告 事 項

報告事項

第一案

董事會提

案由：本公司一〇一年度營運報告

說明：本公司一〇一年度營運報告，敬請 鑒核：

附營業報告書（詳如本手冊第 4~8 頁）。

正新橡膠工業股份有限公司

一〇一年度營業報告書

回首民國一百零一年度，全球經濟步履蹣跚，且各國持續在利率與匯率上大打金融戰爭：美國如預期般實施無限期與無金額上限的第三次量化寬鬆貨幣政策(QE3)導致利率持續低檔與弱勢美元環境；歐洲則透過撙節減赤與收購問題國家公債來紓緩主權債務危機卻也使得歐元疲弱、經濟蕭條；日本在新任首相上任後強勢要求提高通膨目標而開啟了日圓急貶走勢。相形之下，亞洲經濟逐漸轉趨強勁，區域經濟成長率與通膨率在一百零一年度仍保有6.1%及3.8%的表現，隨著中國第五代領導人接棒推動經濟轉型，穩固政經環境，預料未來一年中國將引領亞洲經濟成長回升，但歐美日的表現依然是此區發展之箝制因素。

整體經濟環境雖仍存有不確定因素，但在原料價格方面，石油與橡膠因供給充足而使價格持穩。此外，隨著新興國家汽車市場的崛起，輪胎需求暢旺。為了在競爭激烈的輪胎產業保持優勢，本公司秉持前進成長與永續經營的理念，持續進行既有的擴建規畫：正新漳州與廈門正新集美廠分別於一百零一年三月及十月投入生產；正新重慶與台灣斗六廠也接近第一期的設備安裝完成；中國正新的輪胎測試場則於一百零一年十一月啟用。以上拓展對集團未來的產線、產能及銷售量的成長如虎添翼，對於新產品的開發亦能縮短時程，更加確實掌握市場脈動。

本公司持續不斷研發創新，以品質導向、客戶滿意為方針。也因對品質的堅持，使本公司獲得各大車廠的信任與支持，於一百零一年順利推進至全球第九大輪胎製造商。公司全產品線品牌如CST、MAXXIS、SAKURA、PRESA等銷售持續成長，期望以多元化的產品與品牌滿足客戶需求，將品牌認同深植於各種消費者心中，進而擴大全球市場佔有率。

即使內外環境充滿挑戰，本公司堅持的原則依舊不變，以『100%品質、100%服務、100%信賴、100%尊重、100%關心』、持續成長永續經營的態度，踏著穩健的步伐且專注於核心經營價值，為不同需求的客戶提供更優質的產品，並妥善使用社會資源，以盡世界公民之責任，期能滿足全體股東、全體同仁及客戶對我們的期待。

茲就一〇一年度經營結果及一〇二年度營運展望報告如下：

一、一〇一年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

1. 產銷情形：

101 年度自行車胎	生產	17,602 仟條
	銷售	17,734 仟條
較 100 年度銷售 18,024 仟條減少		1.61%
101 年度農工業車胎	生產	742 仟條
	銷售	1,569 仟條
較 100 年度銷售 1,866 仟條減少		15.92%
101 年度機車胎	生產	6,001 仟條
	銷售	6,272 仟條
較 100 年度銷售 6,505 仟條減少		3.58%
101 年度汽車胎	生產	11,208 仟條
	銷售	11,256 仟條
較 100 年度銷售 10,978 仟條增加		2.53%

2. 營業概況：

101 年度營業收入淨額	25,093,877 仟元
較 100 年度 24,460,652 仟元增加	2.59%
101 年度營業成本	20,117,564 仟元
較 100 年度 20,567,652 仟元減少	2.19%
101 年度營業費用	3,379,904 仟元
較 100 年度 2,942,909 仟元增加	14.85%
101 年度營業利益	1,544,176 仟元
較 100 年度 1,012,965 仟元增加	52.44%
101 年度稅後淨利	15,894,030 仟元
較 100 年度 8,536,484 仟元增加	86.19%

(二)預算執行情形

本公司一〇一年度實際營業金額貳佰伍拾壹億元，較原一〇一年度預計營業目標貳佰伍拾億元，達成率為 100.40%。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

年度 項目			101 年度	100 年度	增(減)比例
財務 收支	營業收入		25,093,877	24,460,652	2.59%
	營業毛利		4,924,080	3,955,874	24.48%
	稅後淨利		15,894,030	8,536,484	86.19%
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		18.84	12.04	56.48%
	股東權益報酬率(%)		27.71	17.67	56.82%
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	5.48	4.10	33.66%
		稅前純益	61.58	37.90	62.48%
	純益率(%)		63.34	34.90	81.49%
	每股盈餘(元)		5.64	3.03	86.14%

(四)研究發展狀況

- MCR SUPER SPORT Tire 開發
- Motocross IT 二代開發
- DH 車胎
- MU-9C Baja cross new tire 開發
- MS-S1、MS-S2 防刺胎開發
- MU-9W 雪地胎開發
- S-PRO 歐向非對稱 SUV 產品開發
- AT-980 澳、歐向 A/T 產品開發
- PJ33 PRESA M/T 產品開發
- NPP01 PRESA 打釘胎
- TBR Mining 輪胎開發

二、一〇二年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 以顧客為中心落實推行三個 100%(100%品質、100%服務、100%信賴)，提供超質的品牌價值，全力促使新廠順利投產，來達成經營目標。

1.1 營業額目標。

1.2 T3 系統加 2—

100%品質、100%服務、100%信賴、100%尊重、100%關心。

2. 品質管理目標

2.1 提高生產達成率 93%以上。

2.2 縮減半製品庫存時間 20%。

2.3 降低整修前不良率 20%(首次不良/生產條數)。

2.4 降低廢料比率 20%(廢料/生產量)。

3. 新產品開發目標

新產品開發達成率 100%。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司一〇二年度預計銷售情形如下：

單位：仟條

項目	年度	102 年度預計數
		銷售量
客車輻射外胎		9,966
汽車外胎		3,240
汽車內胎		276
機車外胎		5,800
機車內胎		704
自行車外胎		7,535
自行車內胎		10,108
農耕機、工業、人力外胎		913
農耕機、工業、人力內胎		654
合計		39,196

依據本公司銷售會議(102.02.05)評估結果。

(三)重要之產銷政策

放眼民國一百零二年度，全球皆以經濟成長為首要目標，而歐美日各國所執行的寬鬆貨幣政策也持續造成全球資金浮濫而影響原物料價格，但是中國以及新興市場如印尼、印度等國家的內需市場穩步成長，其展現強勁的復甦力道將大幅領先先進國家。集團全球銷售雖已超過170個國家，仍不斷積極深耕各地的銷售網絡，期望以集團所擴增的產能，令世界各角落的經銷商都能做到當地第一，充分貼近終端消費者，並朝全球第八大輪胎製造商目標邁進。

在面對國內外競爭對手不斷的抄襲與挖角下，本公司研發團隊除持續強化自身的研發能量並導入先進的研發設施，投資頂級的測試場及新蓋廠房維持世界級的品質及創新領導者的地位。更將以多品牌策略擴大市場占有率，期待能夠提供更多元的產品給不同需求的客戶；未來仍將朝符合歐盟較高等級與使用者需求之高品質輪胎，及省油減碳之『綠能環保』產業作為研發指標。

最後，正新員工將懷抱感恩的心與善盡企業社會責任為努力目標，共同傳遞『100%品質、100%服務、100%信賴、100%尊重、100%關心』的企業精神到世界的每一個角落。在此，由衷感謝各位股東支持本公司，使公司能以各位股東最堅實的支持為依靠，持續擴展。本公司全體經營團隊也當秉持持續成長永續經營的理念、克盡良善管理之義務為股東及公司本身謀取最大的利益及創造更高的價值，以達成股東對本公司的期待，謝謝。

負責人：羅結



經理人：陳榮華



主辦會計：羅永勵



報告事項

第 二 案

董事會提

案 由：監察人審核一〇一年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說 明：本公司一〇一年度財務報表經董事會編造完竣，業經
資誠聯合會計師事務所張志安及吳德豐會計師查核簽
證，連同營業報告書及盈餘分配表等表冊經董事會審
議通過送請監察人查核完竣，並出具查核報告書。(詳
如本手冊第 10 頁)

監察人查核一〇一年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此上

正新橡膠工業股份有限公司
一〇二年股東常會

監察人 羅銘鈺



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 廿 五 日

監察人查核一〇一年度決算表冊報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此上

正新橡膠工業股份有限公司
一〇二年股東常會

監察人 曾崧柱



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 廿 六 日

報告事項

第 三 案

董事會提

案 由：本公司對外背書保證之報告

說 明：報告本公司截至一〇一年十二月三十一日止本公司對外背書保證餘額共計美金九〇四、六五七仟元折合新台幣二六、三四五、四一二仟元，(詳如本手冊第 12~13 頁)，依據本公司背書保證辦法規定，報請備查。

正新橡膠工業股份有限公司對外保證餘額表

一〇一年十二月三十一日

保證對象	保證事項	保證方式	保證餘額	付款銀行	發行日	到期日	備註
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 15,000,000.00	盤谷	101.09.15	103.09.15	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	聯貸	USD130,000,000.00	兆豐	97.01.25	104.01.25	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	聯貸	USD 80,000,000.00	一銀	98.06.17	103.09.15	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	新光	99.02.22	104.02.22	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	兆豐	99.09.09	106.05.22	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	THB300,000,000.00	大華	99.12.24	104.12.27	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 15,000,000.00	新光	100.02.22	107.02.22	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	兆豐	100.04.01	107.04.26	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	匯豐	100.04.27	105.05.18	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	THB300,000,000.00	盤谷	100.04.28	105.05.06	
Maxxis International (Thailand) Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	土地	101.08.22	106.08.22	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd.	借款保證	短借	USD 7,000,000.00	兆豐	101.10.17	102.10.16	
		長貸	USD 12,000,000.00		95.03.16	102.03.16	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd.	借款保證	短借	USD 7,000,000.00	一銀	101.01.31	102.01.31	
		長貸	USD 12,000,000.00		96.01.26	103.01.25	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 10,000,000.00	盤谷	97.05.23	104.05.23	
		短借	USD 10,000,000.00		101.06.30	102.06.30	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 2,000,000.00	北富銀-平盛分行	101.04.25	102.04.25	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 2,000,000.00	北富銀-胡志明分行	101.04.25	102.04.25	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 5,000,000.00	北富銀-河內分行	101.04.25	102.04.25	

正新橡膠工業股份有限公司對外保證餘額表

一〇一年十二月三十一日

保證對象	保證事項	保證方式	保證餘額	付款銀行	發行日	到期日	備註
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 3,000,000.00	世越	101.01.17	102.01.17	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 5,000,000.00	澳盛	101.11.01	102.11.01	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 10,000,000.00	中信銀	101.02.14	102.02.14	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 15,000,000.00	匯豐	99.04.29	104.04.29	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	兆豐	98.10.08	105.10.08	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	短借	USD 7,000,000.00	匯豐	101.04.27	104.04.29	
Cheng Shin Rubber (Vietnam) Ind. Co., Ltd	借款保證	長貸	USD 24,000,000.00	一銀	99.10.08	106.10.08	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	匯豐	99.11.23	104.12.01	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	北富銀	99.11.14	106.12.14	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 10,000,000.00	新光	100.03.17	107.03.16	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	大眾	100.06.21	107.06.27	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 20,000,000.00	玉山	101.09.04	106.09.04	
正新橡膠(重慶)有限公司	借款保證	長貸	USD 60,000,000.00	兆豐	100.08.25	107.08.25	
廈門正新橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	USD 10,000,000.00	瑞穗	100.01.21	107.03.31	
廈門正新橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	JPY809,100,000.00	瑞穗	100.01.21	107.03.31	
廈門正新橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	USD 60,000,000.00	兆豐	100.02.01	107.02..01	
廈門正新橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	JPY3,000,000,000.00	三井住友	100.03.15	105.03.15	
廈門正新橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	土銀	100.04.11	107.04.10	
正新(漳州)橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	兆豐	101.07.10	107.07.09	
正新(漳州)橡膠工業有限公司	借款保證	長貸	USD 30,000,000.00	兆豐	101.08.03	107.08.03	

報告事項

第 四 案

董事會提

案 由：本公司首次採用國際財務報導準則（IFRSs），可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。

說 明：一、依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定辦理。

二、本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘減少新台幣 26,535,721 元，並依法就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益）轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積新台幣 2,604,163,799 元。提列特別盈餘公積後，102 年 1 月 1 日可分配盈餘淨減少新台幣 26,535,721 元。

承認及討論事項

承認及討論事項

第 一 案

董事會提

案 由：承認一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇一年度營業報告書、財務報表業經董事會編
造完竣，於一〇二年三月二十六日董事會決議通過在
案，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所張志安及吳
德豐會計師簽證完竣。並送請監察人審查竣事，認為尚
無不符，出具書面查核報告書在案，詳如本手冊第 4~10
頁及第 17~32 頁，敬請參閱。

二、敬請 承認。

決 議：

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004289 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(七)所述，正新橡膠工業股份有限公司民國 100 年度部分採權益法評價之長期股權投資係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失為新台幣 187,397 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止其相關之長期股權投資餘額為新台幣 1,515,836 仟元。

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

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

正新橡膠工業股份有限公司已另編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

張志安



會計師

吳德豐

吳德豐



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

正新橡膠工業股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金		\$	4,070,744	4	\$ 1,994,312 3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動			35 -		- -
1320	備供出售金融資產 - 流動			42,138 -		38,901 -
1120	應收票據淨額			83,945 -		103,286 -
1140	應收帳款淨額			1,600,327 2		1,596,268 2
1150	應收帳款 - 關係人淨額			1,080,876 1		1,289,641 2
1190	其他金融資產 - 流動			1,366,776 1		976,953 1
120X	存貨			2,718,324 3		2,714,111 3
1286	遞延所得稅資產 - 流動			104,276 -		86,396 -
1298	其他流動資產 - 其他			555,778 1		1,014,132 1
11XX	流動資產合計			<u>11,623,219 12</u>		<u>9,814,000 12</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動			76,315 -		140,420 -
1421	採權益法之長期股權投資			63,607,439 69		53,675,641 69
1440	其他金融資產 - 非流動			3,168 -		3,147 -
14XX	基金及投資合計			<u>63,686,922 69</u>		<u>53,819,208 69</u>
固定資產						
成本						
1501	土地			2,775,769 3		2,523,539 3
1521	房屋及建築			4,779,111 5		3,073,043 4
1531	機器設備			10,082,268 11		8,062,533 10
1545	試驗設備			681,837 1		706,529 1
1551	運輸設備			118,472 -		118,338 -
1561	辦公設備			39,167 -		31,724 -
1681	其他設備			1,689,100 2		1,346,974 2
15X8	重估增值			1,177,434 1		1,177,501 2
15XY	成本及重估增值			<u>21,343,158 23</u>		<u>17,040,181 22</u>
15X9	減：累計折舊		(	7,054,209) (7)	(	6,352,591) (8)
1670	未完工程及預付設備款			2,942,900 3		3,592,697 4
15XX	固定資產淨額			<u>17,231,849 19</u>		<u>14,280,287 18</u>
其他資產						
1800	出租資產			116,022 -		116,990 -
1888	其他資產 - 其他			316,076 -		332,137 1
18XX	其他資產合計			<u>432,098 -</u>		<u>449,127 1</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>92,974,088 100</u>	\$	<u>78,362,622 100</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
負債及股東權益	附註	金 額 %	金 額 %	金 額 %	
流動負債					
2100 短期借款		\$ 238,067 -	\$ 226,114 -		
2110 應付短期票券		499,800 1	- -		
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動		51,964 -	36,211 -		
2140 應付帳款		1,199,938 1	1,472,253 2		
2150 應付帳款 - 關係人		17,891 -	31,995 -		
2160 應付所得稅		769,160 1	649,135 1		
2170 應付費用		1,862,535 2	1,562,879 2		
2228 其他應付款 - 其他		452,173 -	374,114 -		
2270 一年或一營業週期內到期長期負債		1,559,828 2	71,795 -		
2298 其他流動負債 - 其他		614,543 1	421,696 1		
21XX 流動負債合計		7,265,899 8	4,846,192 6		
長期負債					
2410 應付公司債		5,500,000 6	7,000,000 9		
2420 長期借款		14,487,650 15	11,799,546 15		
24XX 長期負債合計		19,987,650 21	18,799,546 24		
各項準備					
2510 土地增值稅準備		514,733 1	514,733 1		
25XX 各項準備合計		514,733 1	514,733 1		
其他負債					
2810 應計退休金負債		439,306 -	419,469 -		
2860 遞延所得稅負債 - 非流動		1,395,270 1	1,242,637 2		
2888 其他負債 - 其他		491,233 1	714,565 1		
2XXX 負債總計		30,094,091 32	26,537,142 34		
股東權益					
股本					
3110 普通股股本		28,186,222 31	24,724,756 32		
資本公積					
3220 庫藏股票交易		9,772 -	9,772 -		
3240 處分資產增益		42,804 -	42,804 -		
3260 長期投資		39,609 -	75,358 -		
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		6,632,195 7	5,778,547 7		
3350 未分配盈餘		26,199,852 28	18,082,402 23		
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		1,205,851 1	2,536,220 3		
3430 未認為退休金成本之淨損失		(289,563) -	(265,851) -		
3450 金融商品之未實現損益		(3,013) -	(14,796) -		
3460 未實現重估增值		856,268 1	856,268 1		
3XXX 股東權益總計		62,879,997 68	51,825,480 66		
重大承諾事項及或有負債					
負債及股東權益總計		\$ 92,974,088 100	\$ 78,362,622 100		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司

民國 101 年及 100 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	101 年 金 額 %		100 年 金 額 %	
	營業收入					
4110	銷貨收入	五	\$ 25,105,985	100	\$ 24,480,393	100
4170	銷貨退回及折讓		(12,108)	-	(19,741)	-
4100	銷貨收入淨額		25,093,877	100	24,460,652	100
	營業成本					
5110	銷貨成本		(20,117,564)	(80)	(20,567,652)	(84)
5910	營業毛利		4,976,313	20	3,893,000	16
5920	聯屬公司間已(未)實現利益		(52,233)	-	62,874	-
	營業毛利淨額		4,924,080	20	3,955,874	16
	營業費用					
6100	推銷費用		(1,909,679)	(8)	(1,754,323)	(7)
6200	管理及總務費用		(741,929)	(3)	(502,092)	(2)
6300	研究發展費用		(728,296)	(3)	(686,494)	(3)
6000	營業費用合計		(3,379,904)	(14)	(2,942,909)	(12)
6900	營業淨利		1,544,176	6	1,012,965	4
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		6,603	-	5,734	-
7121	採權益法認列之投資收益		14,736,767	58	7,290,043	30
7130	處分固定資產利益		460,893	2	416,677	2
7160	兌換利益		-	-	261,736	1
7480	什項收入		1,189,156	5	733,085	3
7100	營業外收入及利益合計		16,393,419	65	8,707,275	36
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(295,716)	(1)	(229,033)	(1)
7522	其他投資損失		(18,842)	-	-	-
7560	兌換損失		(142,301)	(1)	-	-
7650	金融商品評價損失		(15,681)	-	(35,755)	-
7880	什項支出		(107,810)	-	(85,982)	(1)
7500	營業外費用及損失合計		(580,350)	(2)	(350,770)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨利		17,357,245	69	9,369,470	38
8110	所得稅費用		(1,463,215)	(6)	(832,986)	(3)
9600	本期淨利		\$ 15,894,030	63	\$ 8,536,484	35
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘					
9750	本期淨利		\$ 6.16	\$ 5.64	\$ 3.32	\$ 3.03
	稀釋每股盈餘					
9850	本期淨利		\$ 6.15	\$ 5.63	\$ 3.32	\$ 3.02

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之 未實現損益	未實現重估增值	合 計
100 年 度									
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 20,603,963	\$ 92,185	\$ 4,747,046	\$ 18,819,005	(\$ 67,599)	(\$ 257,905)	\$ 8,012	\$ 856,268	\$ 44,800,975
99 年盈餘分配及指撥(註)									
法定盈餘公積	-	-	1,031,501	(1,031,501)	-	-	-	-	-
股票股利	4,120,793	-	-	(4,120,793)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(4,120,793)	-	-	-	-	(4,120,793)
100 年度稅後淨利	-	-	-	8,536,484	-	-	-	-	8,536,484
依持股比例認列子公司備供出售金融商 品未實現損益	-	-	-	-	-	-	(20,250)	-	(20,250)
依持股比例認列子公司未依持股比例認 列轉列資本公積	-	35,749	-	-	-	-	-	-	35,749
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	2,603,819	-	-	-	2,603,819
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	(2,558)	-	-	(2,558)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(7,577)	-	-	(7,577)
依持股比例認列子公司未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	(369)	-	-	(369)
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 24,724,756	\$ 127,934	\$ 5,778,547	\$ 18,082,402	\$ 2,536,220	(\$ 265,851)	(\$ 14,796)	\$ 856,268	\$ 51,825,480
101 年 度									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,724,756	\$ 127,934	\$ 5,778,547	\$ 18,082,402	\$ 2,536,220	(\$ 265,851)	(\$ 14,796)	\$ 856,268	\$ 51,825,480
100 年盈餘分配及指撥(註)									
法定盈餘公積	-	-	853,648	(853,648)	-	-	-	-	-
股票股利	3,461,466	-	-	(3,461,466)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(3,461,466)	-	-	-	-	(3,461,466)
101 年度稅後淨利	-	-	-	15,894,030	-	-	-	-	15,894,030
依持股比例認列子公司備供出售金融商 品未實現損益	-	-	-	-	-	-	8,546	-	8,546
依持股比例認列子公司未依持股比例認 列轉列資本公積	-	(35,749)	-	-	-	-	-	-	(35,749)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(1,330,369)	-	-	-	(1,330,369)
備供出售金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	3,237	-	3,237
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(22,202)	-	-	(22,202)
依持股比例認列子公司未認列為退休金 成本之淨損失	-	-	-	-	-	(1,510)	-	-	(1,510)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 28,186,222	\$ 92,185	\$ 6,632,195	\$ 26,199,852	\$ 1,205,851	(\$ 289,563)	(\$ 3,013)	\$ 856,268	\$62,879,997

註：99 年度董監酬勞 278,505 仟元及員工紅利 185,670 仟元已於損益表扣除。
100 年度董監酬勞 230,485 仟元及員工紅利 153,657 仟元已於損益表扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	15,894,030	\$	8,536,484
調整項目				
折舊費用		1,180,940		978,358
出租資產折舊費用		968		803
各項攤提		69,488		56,929
已(未)實現銷貨毛利		52,233	(	62,874)
金融商品評價損失		15,681		35,755
處分備供出售金融資產利益	(	326)	(	223)
處分投資利益	(	42,858)		-
其他投資損失		18,842		-
存貨報廢損失		696		3,201
依權益法評價之現金股利收現數		3,173,081		3,716,774
採權益法認列長期股權投資利益	(	14,736,767)	(	7,290,043)
處分固定資產利益	(	460,893)	(	416,677)
應付短期票券折價攤銷數	(	200)		-
匯率影響數	(	42,292)	(	34,186)
資產及負債科目之變動				
公平價值列入損益之金融商品淨變動數		35		456
應收票據淨額		19,341	(	14,422)
應收帳款淨額	(	4,059)	(	62,343)
應收帳款－關係人淨額		208,765	(	283,205)
其他金融資產－流動	(	403,349)	(	67,484)
存貨	(	4,909)	(	122,846)
其他流動資產－其他		458,354	(	369,819)
應付帳款	(	272,315)	(	24,237)
應付帳款－關係人	(	14,104)		31,995
應付所得稅		120,025	(	551,178)
應付費用		299,655	(	17,260)
其他應付款－其他		11,996	(	13,464)
其他流動負債－其他	(	34,102)	(	37,052)
遞延所得稅負債－非流動		407,562	(	59,986)
應計退休金負債		19,837		17,063
營業活動之淨現金流入		<u>5,935,355</u>		<u>3,950,519</u>

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產-流動增加	(\$ 20,000)	(\$ 40,000)
處分備供出售金融資產-流動價款	20,326	20,223
處分以成本衡量之金融資產價款	86,822	-
採權益法評價之長期股權投資增加數	-	(453,252)
以成本衡量之金融資產減資退回股款數	1,298	1,443
處分固定資產價款	1,090,472	857,945
購置固定資產	(4,766,887)	(5,664,087)
遞延資產增加	(53,427)	(80,488)
質押定期存款減少(增加)	13,527	(28,530)
存出保證金增加	(21)	(2,300)
投資活動之淨現金流出	(3,627,890)	(5,389,046)
融資活動之現金流量		
短期借款增加數	11,953	150,994
應付短期票券增加數	500,000	-
長期借款舉借數	4,990,000	9,426,476
長期借款償還數	(2,313,863)	(4,607,595)
存入保證金增加(減少)	51	(294)
發放現金股利	(3,461,466)	(4,120,793)
融資活動之淨現金(流出)流入	(273,325)	848,788
匯率影響數	42,292	34,186
本期現金及約當現金增加(減少)	2,076,432	(555,553)
期初現金及約當現金餘額	1,994,312	2,549,865
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,070,744	\$ 1,994,312
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 294,211	\$ 226,379
本期支付所得稅	\$ 935,628	\$ 1,444,149
購置固定資產現金支付數		
固定資產本期增添數	\$ 4,832,950	\$ 5,649,878
期初應付設備款	246,503	260,712
期末應付設備款	(312,566)	(246,503)
購置固定資產現金支付數	\$ 4,766,887	\$ 5,664,087

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004638 號

正新橡膠工業股份有限公司 公鑒：

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(六)所述，正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 100 年度部分採權益法評價之長期股權投資，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年 12 月 31 日帳列長期股權投資餘額為新台幣 143,011 仟元，占合併資產總額之 0.1%；民國 100 年度所認列之投資利益為新台幣 14,413 仟元，占合併稅前淨利之 0.13%。此外，如合併財務報表附註一(二)所述，部分列入合併財務報表之子公司民國 100 年度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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 100 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 5,587,030 仟元，負債總額為新台幣 4,190,561 仟元，民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 4,496,603 仟元，佔正新橡膠工業股份有限公司及子公司合併資產總額之 3.91%，合併負債總額之 4.63%，合併營業收入之 3.75%。

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

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，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達正新橡膠工業股份有限公司及其子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

正新橡膠工業股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製正新橡膠工業股份有限公司及其子公司之合併財務報表。正新橡膠工業股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張志安

張志安



會計師

吳德豐

吳德豐



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 19498 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
金		額	%	金	額 %
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 15,611,781	11	\$ 18,603,928	13
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1320 備供出售金融資產 - 流動		35	-	-	-
1120 應收票據淨額	四(三)及五	1,755,549	1	2,082,143	2
1140 應收帳款淨額	四(四)	7,987,138	5	8,478,721	6
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	137,409	-	153,927	-
1190 其他金融資產 - 流動	六	193,758	-	404,315	-
120X 存貨	四(五)	20,121,767	13	20,527,592	14
1260 預付款項		808,232	1	833,801	1
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	134,998	-	113,476	-
1298 其他流動資產 - 其他		1,836,684	1	1,988,250	1
11XX 流動資產合計		<u>48,687,692</u>	<u>32</u>	<u>53,274,447</u>	<u>37</u>
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動		76,315	-	172,361	-
1421 採權益法之長期股權投資	四(六)	155,671	-	159,418	-
1440 其他金融資產 - 非流動	六	372,906	-	419,953	1
14XX 基金及投資合計		<u>604,892</u>	<u>-</u>	<u>751,732</u>	<u>1</u>
固定資產					
成本					
1501 土地	四(七)及五	3,390,169	2	3,148,734	2
1521 房屋及建築		30,344,430	20	20,603,494	14
1531 機器設備		71,678,246	48	59,565,962	42
1545 試驗設備		2,674,135	2	2,579,663	2
1551 運輸設備		903,660	1	827,001	1
1561 辦公設備		395,296	-	291,341	-
1681 其他設備		14,209,503	9	12,026,057	8
15X8 重估增值		1,177,434	1	1,177,501	1
15XY 成本及重估增值		<u>124,772,873</u>	<u>83</u>	<u>100,219,753</u>	<u>70</u>
15X9 減：累計折舊		(43,645,483)	(29)	(38,147,044)	(27)
1599 減：累計減損		(14,577)	-	(14,577)	-
1670 未完工程及預付設備款		15,361,810	10	21,151,654	15
15XX 固定資產淨額		<u>96,474,623</u>	<u>64</u>	<u>83,209,786</u>	<u>58</u>
無形資產					
1780 其他無形資產	四(八)	4,121,127	3	4,338,269	3
17XX 無形資產合計		<u>4,121,127</u>	<u>3</u>	<u>4,338,269</u>	<u>3</u>
其他資產					
1800 出租資產		116,022	-	116,990	-
1888 其他資產 - 其他	四(九)	1,086,416	1	1,094,340	1
18XX 其他資產合計		<u>1,202,438</u>	<u>1</u>	<u>1,211,330</u>	<u>1</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 151,090,772</u>	<u>100</u>	<u>\$ 142,785,564</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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日	100年12月31日
			金額 %	金額 %
流動負債				
2100 短期借款	四(十)	\$ 14,048,696	9	\$ 14,080,608 10
2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動	四(二)			
2120 應付票據		51,964	-	36,211 -
2140 應付帳款		109,153	-	124,393 -
2160 應付所得稅	四(十七)	8,432,061	6	8,660,944 6
2170 應付費用	五	1,693,712	1	1,781,480 1
2228 其他應付款－其他		4,034,584	3	3,310,334 2
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)(十二)	2,252,459	1	2,160,150 2
2298 其他流動負債－其他	五	7,558,969	5	6,022,522 4
21XX 流動負債合計		1,282,298	1	1,142,030 1
		39,463,896	26	37,318,672 26
長期負債				
2410 應付公司債	四(十一)	5,500,000	4	7,000,000 5
2420 長期借款	四(十二)	39,141,571	26	43,452,979 30
24XX 長期負債合計		44,641,571	30	50,452,979 35
各項準備				
2510 土地增值稅準備	四(七)	514,733	-	514,733 -
25XX 各項準備合計		514,733	-	514,733 -
其他負債				
2810 應計退休金負債		448,733	-	429,006 -
2860 遞延所得稅負債－非流動	四(十七)	1,064,912	1	1,144,139 1
2888 其他負債－其他		1,529,856	1	664,633 1
28XX 其他負債合計		3,043,501	2	2,237,778 2
2XXX 負債總計		87,663,701	58	90,524,162 63
股東權益				
股本				
3110 普通股股本	四(十四)	28,186,222	19	24,724,756 17
資本公積				
3220 庫藏股票交易	四(七)(十五)	9,772	-	9,772 -
3240 處分資產增益		42,804	-	42,804 -
3260 長期投資		39,609	-	75,358 -
保留盈餘				
3310 法定盈餘公積	四(十六)	6,632,195	4	5,778,547 4
3350 未分配盈餘		26,199,852	17	18,082,402 13
股東權益其他調整項目				
3420 累積換算調整數		1,205,851	1	2,536,220 2
3430 未認為退休金成本之淨損失	四(十三)	(289,563)	-	(265,851) -
3450 金融商品之未實現損益		(3,013)	-	(14,796) -
3460 未實現重估增值	四(七)(九)	856,268	1	856,268 -
361X 母公司股東權益合計		62,879,997	42	51,825,480 36
3610 少數股權		547,074	-	435,922 1
3XXX 股東權益總計		63,427,071	42	52,261,402 37
重大承諾事項及或有負債				
(附註五及七)				
負債及股東權益總計				
		\$ 151,090,772	100	\$ 142,785,564 100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併損益表
民國 101 年及 100 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	101 年 度 金 額 %	100 年 度 金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 131,785,412 101	\$ 121,253,943 101
4170 銷貨退回及折讓		(1,516,039) (1)	(1,293,327) (1)
4000 營業收入合計		130,269,373 100	119,960,616 100
營業成本			
5110 銷貨成本	四(五)	(99,601,274) (76)	(98,867,484) (82)
5910 營業毛利		30,668,099 24	21,093,132 18
營業費用			
6100 推銷費用	五	(6,165,191) (5)	(5,265,552) (4)
6200 管理及總務費用	五	(3,092,764) (2)	(2,281,687) (2)
6300 研究發展費用		(2,291,664) (2)	(1,931,174) (2)
6000 營業費用合計		(11,549,619) (9)	(9,478,413) (8)
6900 營業淨利		19,118,480 15	11,614,719 10
營業外收入及利益			
7110 利息收入		212,558 -	310,074 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	15,676 -	17,560 -
7130 處分固定資產利益		44,693 -	- -
7160 兌換利益		1,052,131 1	18,680 -
7480 什項收入	五	402,543 -	298,020 -
7100 營業外收入及利益合計		1,727,602 1	644,334 -
營業外費用及損失			
7510 利息費用	四(七)	(1,268,521) (1)	(1,162,006) (1)
7522 其他投資損失		(18,842) -	- -
7530 處分固定資產損失		- -	(86,236) -
7650 金融商品評價損失	四(二)	(15,681) -	(35,755) -
7880 什項支出		(156,674) -	(112,209) -
7500 營業外費用及損失合計		(1,459,718) (1)	(1,396,206) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		19,386,364 15	10,862,847 9
8110 所得稅費用	四(十七)	(3,419,341) (3)	(2,275,531) (2)
9600XX 合併總損益		\$ 15,967,023 12	\$ 8,587,316 7
歸屬於：			
9601 合併淨損益		\$ 15,894,030 12	\$ 8,536,484 7
9602 少數股權損益		72,993 -	50,832 -
		\$ 15,967,023 12	\$ 8,587,316 7
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	四(十八)		
9750 本期淨利		\$ 6.16 \$ 5.64	\$ 3.32 \$ 3.03
稀釋每股盈餘	四(十八)		
9850 本期淨利		\$ 6.15 \$ 5.63	\$ 3.32 \$ 3.02

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		保 留 盈 餘									
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	少 數 股 權	合 計
100	年 度										
100 年 1 月 1 日 餘 額		\$20,603,960	\$ 92,185	\$4,747,046	\$18,819,000	(\$ 67,599)	(\$ 257,905)	\$ 8,012	\$ 856,268	\$ 380,189	\$45,181,160
99 年 盈 餘 分 配 及 指 撥 (註)											
法定盈餘公積		-	-	1,031,501	(1,031,501)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(4,120,793)	-	-	-	-	-	(4,120,793)
股票股利		4,120,793	-	-	(4,120,793)	-	-	-	-	-	-
100 年度合併總損益		-	-	-	8,536,484	-	-	-	-	50,832	8,587,316
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-	(20,250)	-	(626)	(20,876)
依持股比例認列子公司未依持股比例認列轉列資本公積		-	35,749	-	-	-	-	-	-	-	35,749
依持股比例認列子公司未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	(369)	-	-	-	(369)
累積換算調整數之變動		-	-	-	-	2,603,819	-	-	-	-	2,603,819
備供出售金融資產未實現損益		-	-	-	-	-	-	(2,558)	-	-	(2,558)
未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	(7,577)	-	-	-	(7,577)
少數股權股東權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	5,527	5,527
100 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$24,724,750</u>	<u>\$ 127,934</u>	<u>\$5,778,547</u>	<u>\$18,082,400</u>	<u>\$2,536,220</u>	<u>(\$ 265,851)</u>	<u>(\$ 14,796)</u>	<u>\$ 856,268</u>	<u>\$ 435,922</u>	<u>\$52,261,400</u>
101	年 度										
101 年 1 月 1 日 餘 額		\$24,724,750	\$ 127,934	\$5,778,547	\$18,082,400	\$2,536,220	(\$ 265,851)	(\$ 14,796)	\$ 856,268	\$ 435,922	\$52,261,400
100 年 盈 餘 分 配 及 指 撥 (註)											
法定盈餘公積		-	-	853,648	(853,648)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	(3,461,466)	-	-	-	-	-	(3,461,466)
股票股利		3,461,466	-	-	(3,461,466)	-	-	-	-	-	-
101 年度合併總損益		-	-	-	15,894,030	-	-	-	-	72,993	15,967,023
依持股比例認列子公司備供出售金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-	8,546	-	256	8,802
依持股比例認列子公司未依持股比例認列轉列資本公積		-	(35,749)	-	-	-	-	-	-	-	(35,749)
依持股比例認列子公司未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	(1,510)	-	-	-	(1,510)
累積換算調整數之變動		-	-	-	-	(1,330,369)	-	-	-	-	(1,330,369)
備供出售金融資產未實現損益		-	-	-	-	-	-	3,237	-	-	3,237
未認為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	(22,202)	-	-	-	(22,202)
少數股權股東權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	37,903	37,903
101 年 12 月 31 日 餘 額		<u>\$28,186,220</u>	<u>\$ 92,185</u>	<u>\$6,632,195</u>	<u>\$26,199,850</u>	<u>\$1,205,851</u>	<u>(\$ 289,563)</u>	<u>(\$ 3,013)</u>	<u>\$ 856,268</u>	<u>\$ 547,074</u>	<u>\$63,427,070</u>

註：99 年度董監酬勞 278,505 仟元及員工紅利 185,670 仟元已於損益表中扣除。
100 年度董監酬勞 230,485 仟元及員工紅利 153,657 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張志安、吳德豐會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勳



正新橡膠工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	15,967,023	\$	8,587,316
調整項目				
折舊費用		7,024,130		5,972,250
出租資產折舊費用		968		803
各項攤提(含土地使用權)		590,264		615,297
備抵呆帳轉列收入數	(	17,323)	(	12,847)
金融商品評價損失		15,681		35,755
處分備供出售金融資產利益	(	326)	(	223)
處分投資利益	(	42,858)		-
其他投資損失		18,842		-
存貨跌價損失(迴升利益)		26,700	(	28,566)
存貨報廢損失		696		3,201
存貨盤盈	(	9,862)	(	8,228)
依權益法評價之現金股利收現數		5,000		15,000
採權益法認列長期股權投資收益	(	15,676)	(	17,560)
處分固定資產(利益)損失	(	44,693)		86,236
固定資產減損回升利益		-	(	121)
應付短期票券折價攤銷數	(	200)		-
匯率影響數	(	42,292)	(	34,186)
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融商品淨變動數		35		456
應收票據淨額		326,594	(	1,390,277)
應收帳款淨額		508,906	(	2,304,460)
應收帳款-關係人淨額		16,518	(	22,438)
其他金融資產-流動		210,558		85,526
存貨		388,291	(	5,281,755)
預付款項		25,569	(	144,645)
其他流動資產-其他		151,566	(	1,059,994)
應付票據	(	15,240)	(	34,225)
應付帳款	(	228,883)		1,389,765
應付所得稅	(	87,768)	(	357,550)
應付費用		314,250		372,991
其他應付款-其他		391,076		110,558
其他流動負債-其他		853,140		534,993
遞延所得稅負債-非流動		373,556	(	161,305)
其他負債-其他		140,267	(	526,839)
應計退休金負債		19,727		26,600
營業活動之淨現金流入		26,861,998		6,451,528

(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101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

備供出售金融資產-流動增加	(\$ 20,000)	(\$ 40,000)
處分備供出售金融資產-流動價款	20,326	20,223
處分以成本衡量之金融資產價款	122,512	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,298	1,443
質押定期存款減少	13,527	29,441
其他金融資產-非流動減少(增加)	35,820 (	25,770)
處分固定資產價款	1,343,209	977,875
購置固定資產現金支付數	(24,514,080)	(27,272,007)
存出保證金減少	(2,300)	(253,050)
土地使用權增加	(17,952)	-
其他資產-其他增加	(561,412)	(2,274,453)
投資活動之淨現金流出	(23,579,052)	(28,836,298)

融資活動之現金流量

短期借款淨(減少)增加數	(531,712)	7,484,656
應付短期票券增加數	500,000	-
長期借款本期舉借數	14,505,447	33,602,431
長期借款本期償還數	(16,383,608)	(15,164,525)
存入保證金增加	12,084	117,194
發放現金股利	(3,461,466)	(4,120,793)
融資活動之淨現金(流出)流入	(5,359,255)	21,918,963

匯率影響數

匯率影響數	42,292	34,186
-------	--------	--------

匯率變動數

匯率變動數	(958,130)	3,327,225
-------	-------------	-----------

本期現金及約當現金(減少)增加

本期現金及約當現金(減少)增加	(2,992,147)	2,895,604
-----------------	---------------	-----------

期初現金及約當現金餘額

期初現金及約當現金餘額	18,603,928	15,708,324
-------------	------------	------------

期末現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額	\$ 15,611,781	\$ 18,603,928
-------------	---------------	---------------

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 1,405,806	\$ 1,199,412
本期支付所得稅	\$ 3,136,759	\$ 2,761,766

僅有部分現金支出之投資活動

固定資產本期增添數	\$ 24,625,313	\$ 27,314,116
期初應付設備款	1,266,557	1,224,448
期末應付設備款	(1,377,790)	(1,266,557)
購置固定資產現金支付數	\$ 24,514,080	\$ 27,272,007

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
張志安、吳德豐會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：羅結



經理人：陳榮華



會計主管：羅永勵



承認及討論事項

第 二 案

董事會提

案 由：承認一〇一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：一、本公司一〇一年度盈餘分配表經一〇二年四月二十五日之董事會決議通過，並送請監察人審查竣事。

二、本公司一〇一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 24,610,448,796 元，依本公司章程規定，擬分配如下：股東紅利計新台幣 8,455,866,618 元，其中現金紅利計新台幣 4,227,933,318 元，每股分配 1.50 元，股票紅利計新台幣 4,227,933,300 元，每股無償分配 1.50 元。前項盈餘分配，以本(一〇一)年度盈餘優先分配，若有不足再由上年度未分配盈餘提充分配。分配後累積未分配盈餘計新台幣 16,154,582,178 元。

三、擬奉股東常會通過後，現金紅利每股 1.50 元，授權董事會另訂定除息基準日，依當日股東名簿之記載依比例計算至元為止配發之(元以下全捨)，其配發不一足元之畸零數，由董事長洽特定人吸收之。

四、另發放員工紅利計新台幣 286,092,540 元，董監事酬勞計新台幣 429,138,809 元。(詳如本手冊第 34 頁盈餘分配表)

決 議：

正新橡膠工業股份有限公司
盈餘分配表
一〇一年度

單位：新台幣元

本年度稅後純益	\$15,894,029,969
提列法定盈餘公積	<u>(1,589,402,997)</u>
本年度未分配盈餘	14,304,626,972
上年度累積未分配盈餘	10,305,821,824
本年度累積可分配盈餘	<u>24,610,448,796</u>

分配項目：

股東紅利(現金) 每股 1.50 元	(4,227,933,318)	
股東紅利(股票) 每股 1.50 元	(4,227,933,300)	(8,455,866,618)
本年度累積未分配盈餘		<u>\$16,154,582,178</u>
備註：提列 2%員工紅利		<u>286,092,540</u>
提列 3%董監酬勞		<u>429,138,809</u>

正新橡膠工業股份有限公司
一〇一年度

盈餘擬議配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

單位：新台幣元

	董事會通過
擬議配發情形	<u>擬議配發數</u>
董監事酬勞	\$429,138,809
員工現金紅利	\$286,092,540
每股盈餘	
原每股盈餘	\$5.64

正新橡膠工業股份有限公司
一〇〇一年度

實際盈餘分配董監事酬勞與員工紅利相關資訊

單位：新台幣元

董監事酬勞	\$230,485,068
員工現金紅利	\$153,656,712

負責人：羅結



經理人：陳榮華



主辦會計：羅永勵



承認及討論事項

第三案

董事會提

案由：討論盈餘轉增資發行新股案，敬請公決。

說明：

- 一、本公司為擴充設備及充實營運資金，擬增資發行新股422,793,330股，每股新台幣10元，其增資資金來源為本次分配之股東紅利轉為資本，計新台幣4,227,933,300元，每一仟股無償配發一百五十股。
- 二、本案增資股票均為記名式普通股，不足配發一股部份，依公司法第二四〇條規定，一律改發現金，至元為止。股東亦可於除權基準日前五日內(即停止過戶期間)向本公司股務代理機構請求自行併湊為一整股，若未辦理併湊者，或併湊後仍不足一股之畸零股，改發現金，並由董事長洽特定人按面額承購。
- 三、本增資案經股東常會通過，並報請主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日，按該配股基準日股東名簿記載之股東持股比例分配之。增資新股之權利義務與已發行上市之股票相同。
- 四、若主管機關對上開發行金額或發行條件核定變更而必須配合重新修正本公司本次增資等有關議案或重編財務報表時，各項應辦及補辦之修正、重編及申請手續，擬提請股東常會授權董事會處理。

五、敬請公決。

決議：

承認及討論事項

第 四 案

董事會提

案 由：討論「公司章程」修正案，敬請 公決。

說 明：為配合增資、公司法相關法令規定及業務需要，擬修正本公司「公司章程」部份條文，詳如第 37 頁部份修改條文對照表。

決 議：

正新橡膠工業股份有限公司公司章程部份修改條文對照表

條文序號	修正前的條文	修正後的條文	修正原因
第二條	前略。 十、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	前略。 十、 <u>ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	增加代碼。
第六條	本公司資本總額定為新台幣 <u>貳佰捌拾壹億捌仟陸佰貳拾貳萬貳仟零陸拾元</u> ，分為 <u>貳拾捌億壹仟捌佰陸拾貳萬貳仟貳佰零陸股</u> ，每股新台幣壹拾元，全額發行。	本公司資本總額定為新台幣 <u>參佰貳拾肆億壹仟肆佰壹拾伍萬伍仟參佰陸拾元</u> ，分為 <u>參拾貳億肆仟壹佰肆拾壹萬伍仟伍佰參拾陸股</u> ，每股新台幣壹拾元，全額發行。	配合業務需要。
第十七條	本公司董事會設董事 <u>九</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第26-3條之規定。 其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。	本公司董事會設董事 <u>九至十一</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第26-3條之規定。 <u>前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。</u> <u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u> 其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。	因應配合法令設置獨立董事修定。
第二十六條	本公司設監察人 <u>二</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第26-3條之規定。 (略)	本公司設監察人 <u>二至三</u> 人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第26-3條之規定。 (略)	配合業務需要。
第三十九條	本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，……， 第四十三次修正於民國九十九年六月十五日。 第四十四次修正於民國一〇〇年六月十五日。 第四十五次修正於民國一〇一年六月十五日。	本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，……， 第四十三次修正於民國九十九年六月十五日。 第四十四次修正於民國一〇〇年六月十五日。 第四十五次修正於民國一〇一年六月十五日。 <u>第四十六次修正於民國一〇二年六月十八日。</u>	增列第四十六次修訂日期。

承認及討論事項

第 五 案

董事會提

案 由：討論 「背書保證及資金貸予他人作業程序」修正案，敬請 公決。

說 明：依金管會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號令修正及本公司業務需要，擬修正本公司「背書保證辦法」部份條文，詳如第 39 至 40 頁之修訂前後條文對照表，敬請 公決。

決 議：

背書保證及資金貸予他人作業程序部分條文修正對照表

條文序號	修正前的條文	修正後的條文	修正原因
第九條	應公告申報之時限及內容。 一、…。 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： 1. …。 2. …。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. …。 三、…。 四、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	應公告申報之時限及內容。 一、…。 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內輸入公開資訊觀測站： 1. …。 2. …。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之</u>投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. …。 三、…。 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 五、本公司所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日、付款日、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。</u>	配合法令修訂。

第十條	對子公司辦理背書保證之控管程序 一、...。 二、...。 三、...。 四、...。 五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。	對子公司辦理背書保證之控管程序 一、...。 二、...。 三、...。 四、...。 五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。 <u>子公司股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第五款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積，發行溢價之合計數為之。</u>	配合法令修訂。
第十四條	無。	本程序所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u> <u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	因應適用IFRS明定淨值等相關事項。
第十五條	無。	<u>本辦法於中華民國九十二年五月廿七日股東常會通過。</u> <u>本辦法於中華民國九十五年六月十三日股東常會通過。</u> <u>本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過。</u> <u>本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過。</u> <u>本辦法於中華民國九十九年六月十五日股東常會通過。</u> <u>本辦法於一〇二年六月十八日股東會通過。</u>	增列修訂日期。

承認及討論事項

第 六 案

董事會提

案 由：討論「股東會議事規則」修正案，敬請 公決。

說 明：一、配合法令修正及業務需求，擬修改本公司「股東會議事規則」部份條文，詳如第 42 頁之修訂前後條文對照表。

二、本辦法經於董事會通過並提報股東會通過後施行之，敬請 公決。

決 議：

正新橡膠工業股份有限公司股東會議事規則部分修正條文對照表

條文序號	修正前的條文	修正後的條文	修正原因
第二條	股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	<u>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u> <u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</u> 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	配合法令修定。
第五條	(略) 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。	(略) <u>前項主席係由副董事長、常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</u> 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。	配合法令修定。
第十四條	主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。 <u>股東會表決議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u>	配合法令修定新增第二項。
第二十一條	本規則於八十七年四月二十四日股東常會通過後施行。 本規則於九十八年六月四日股東會通過修訂。 本規則於一〇一年六月十五日股東會通過修訂。	本規則於八十七年四月二十四日股東常會通過後施行。 本規則於九十八年六月四日股東會通過修訂。 本規則於一〇一年六月十五日股東會通過修訂。 <u>本規則於一〇二年六月十八日股東會通過修訂。</u>	增列修訂日期。

承認及討論事項

第 七 案

董事會提

案 由：討論「董事及監察人選舉辦法」修正案，敬請 公決。

說 明：一、配合公司法修正及因應一〇三年設立獨立董事，擬修改本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文，詳如第 44 頁之修訂前後條文對照表。

二、本辦法經於董事會通過並提報股東會通過後施行之，敬請 公決。

決 議：

董事及監察人選舉辦法部分修改條文對照表

條文序號	修正前的條文	修正後的條文	修正原因
第 二 條	本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，由董事會印製與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之各股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。前項之選票得集中選舉一人，或分配選舉數人。另以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。	本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，由董事會印製與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之各股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。前項之選票得集中選舉一人，或分配選舉數人。另以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。 <u>獨立董事選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。</u>	配合法令修定新增第二項。
第 八 條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈董事及監察人當選名單。	<u>股東會選舉議案之計票作業應於股東會場內公開為之，投票完畢後當場開票，開票結果由主席或其指定人員當場宣佈董事及監察人當選名單與其當選權數。</u>	配合法令，修正文字。
第十二條	本辦法於中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過後訂定。 本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過修訂。 本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過修訂。	本辦法於中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過後訂定。 本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過修訂。 本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過修訂。 <u>本辦法於中華民國一〇二年六月十八日股東常會通過修訂。</u>	增列修訂日期。

承認及討論事項

第 八 案

董事會提

案 由：討論「取得或處份資產處理程序」修正案，敬請 公決。

說 明：一、配合我國採用國際財務報導準則(IFRSs)，擬修改本公司「取得或處份資產處理程序」部份條文，詳如第 46 至 47 頁之修訂前後條文對照表。

二、本辦法經於董事會通過並提報股東會通過後施行之，敬請 公決。

決 議：

正新橡膠工業股份有限公司取得或處分資產修正條文對照表

	原條文內容	修正後條文內容	修正理由
第三條	評估程序： (一)、……。 (二)、……。 (三)、……。 (四)、……。 (五)、……。	評估程序： (一)、……。 (二)、……。 (三)、……。 (四)、……。 (五)、……。 <u>(六)、事實發生日：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。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</u>	配合公司業務需求予以修訂。
第四條	(一)、……。 (二)執行單位及流程 本公司有關長、短期有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長或總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長或總經理指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。	(一)、……。 (二)、執行單位及流程 本公司有關長、短期有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長或總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長或總經理指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。	配合法令，修正文字。
第八條	對子公司取得或處分資產之控管： (一)本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○○○六一○五號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司的董事會通過後，並提報子公司的股東會同意，修正時亦同。 (二)本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月十日前將上月份取得或處分資產交易及相關明細，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及監察人報告稽核業	對子公司取得或處分資產之控管： (一)本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○○○六一○五號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司的董事會通過後，並提報子公司的股東會同意，修正時亦同。 <u>(二)子公司係依證券發行人財務報告編製準則(IFRS)第八條與國際會計準則第二十七號及第二十八號之規定認定之。</u> <u>(三)本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月十日前將上月份取得或處分資產交易及相關明細，以書面匯總向本公司申報。本公</u>	新增子公司定義。

	務之必要項目。 (三)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生當日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。 前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。	司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及監察人報告稽核業務之必要項目。 (四)本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生當日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。 前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。	
第十條	認定依據： 本公司向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	認定依據： 本公司向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依證券發行人財務報告編製準則(IFRS)第八條規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	為強化關係人交易管理配合法令修訂。
第二十九條	無。	本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。 本辦法於中華民國九十六年六月十五日股東常會通過。 本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過。 本辦法於中華民國一〇一年六月十五日股東常會通過。 本辦法於中華民國一〇二年六月十八日股東常會通過。	增列修訂日期。

臨時動議

正新橡膠工業股份有限公司
董事及監察人持股情形
截至一〇二年四月二十日止

職 稱	姓 名	持有股數	持有比例 (%)
董事長	羅 結	194,925,199	6.92%
副董事長	羅才仁	390,630,872	13.86%
董 事	陳榮華	35,278,723	1.25%
董 事	陳秀雄	50,277,788	1.78%
董 事	蔡寬政	6,249,528	0.22%
董 事	弘益投資股份有限公司 代表人：李進昌	9,679,735	0.34%
董 事	弘益投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	9,679,735	0.34%
董 事	弘益投資股份有限公司 代表人：林鴻瑜	9,679,735	0.34%
董 事	弘益投資股份有限公司 代表人：曾永耀	9,679,735	0.34%
全體董事持股合計		687,041,845	24.37%
監察人	羅銘鈺	200,689,081	7.12%
監察人	曾崧柱	8,772,679	0.31%
全體監察人持股合計		209,461,760	7.43%

全體董事法定應持股數 84,558,666股
全體監察人法定應持股數 8,455,866股
全體董監事法定應持股數 93,014,532股

其他說明事項

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 說明：一、依公司法第 172 條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。
- 二、本公司今年股東常會受理股東提案申請：期間為 102 年 4 月 13 日至 102 年 4 月 23 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 三、截至 4 月 23 日止，公司與股務代理機構皆未接獲股東提案權之申請，特此說明。

附錄一

正新橡膠工業股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之組織規定定名為「正新橡膠工業股份有限公司」。英文名稱為CHENG SHIN RUBBER IND. CO., LTD.。

第 二 條 本公司所營事業如左：

- 一、 C801990 其他化學材料製造業
- 二、 C802160 黏性膠帶製造業
- 三、 C804010 輪胎製造業
- 四、 C804020 工業用橡膠製品製造業
- 五、 C804990 其他橡膠製品製造業
- 六、 CB01010 機械設備製造業
- 七、 F112040 石油製品批發業
- 八、 F212050 石油製品零售業
- 九、 F401010 國際貿易

第 三 條 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
本公司有關轉投資業務，投資總額得超過實收資本額百分之四十。

第 四 條 本公司設總公司於台灣省彰化縣，必要時經董事會之決議得於國內外設立分支機構。

第 五 條 本公司得為同業間對外保證業務。

第二章 股 份

第 六 條 本公司資本總額定為新台幣貳佰捌拾壹億捌仟陸佰貳拾貳萬貳仟零陸拾元，分為貳拾捌億壹仟捌佰陸拾貳萬貳仟貳佰零陸股，每股新台幣壹拾元，全額發行。

第 七 條 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章編號並依法簽證後發行之。

公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條 本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第 九 條 每屆股東常會開會前六十日內，臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

第三章 股東會

第十條

股東會分常會、臨時會兩種：

一、常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會召開之。

二、臨時會於必要時依相關法令召集之。

第十一條

股東常會之召集，應於開會三十日前，股東臨時會之召集，應於開會十五日前，將開會之日期、地點及召集事由，依法令規定得以書面或電子方式通知各股東。但對於未滿一千股股東，得以公告方式為之。

第十一條之一

本公司召開股東常會時得由百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案，其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。

第十二條

股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，加蓋存留本公司之印鑑，委託代理人出席股東會。除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條

股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條規定辦理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十四條

股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

股東會議案之表決得依相關法令規定採行書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第十五條

本公司各股東每股有一表決權，但受限制或公司法規定無表決權者，不在此限。

另以書面或電子方式行使表決權之股東，就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

第十六條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東；其議事錄分發依公司法第183條之規定為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方式、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保

存。

出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第四章 董 事 會

第十七條 本公司董事會設董事九人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第26-3條之規定。

第十八條 其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。
董事互選一人為董事長，一人為副董事長，董事長對外代表公司，對內為股東會、董事會主席。

第十九條 董事會之職權如左：

- 一、各項重要章則之審定。
- 二、業務方針之決定。
- 三、預算決算之決定。
- 四、盈餘分配之擬定。
- 五、資本增減之擬定。
- 六、不動產之買賣及投資。
- 七、本公司重要人選之決定。
- 八、同業間對外之保證業務。
- 九、本公司機構調整及其他重要事項之決定。
- 十、年期報表之編審。
- 十一、其他依照公司法及股東會所賦與之職權。
- 十二、前項職權依公司法規定，必要時應向股東會報告或提請承認之。

第二十條 董事如發生缺額達總數三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，補選董事之任期以原董事之任期為任期。

第二十一條 董事會每季至少開會一次，如遇緊急事項或董事過半數之請求得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第二十二條 董事會以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十三條 董事會開會時，董事應親自出席為原則。但因特殊事故未克出席者，得由其他董事代理。董事會開會時，如以視訊會議為之，該董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事委託其他董事代理出席時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。前項代理人以受一人之委託為限。董事居住

- 國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會。
- 第二十四條 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，並以出席董事過半數之同意行之。
- 董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。
- 第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。
- 第二十四條之一 本公司董事之報酬，授權董事會依同業通常水準議定之。
- 第二十五條 本公司得於董事任期內，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。

第 五 章 監 察 人

- 第二十六條 本公司設監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第 26-3 條之規定。其全體監察人合計持股比例，依證券主管機關之規定。
- 第二十七條 監察人之職權如左：
- 一、稽核公司財務狀況。
 - 二、查核簿冊文件。
 - 三、查詢公司業務情形。
 - 四、職員執行業務之監察與違法失職情事之檢舉。
 - 五、其他依法令所賦予之職權。
- 第二十八條 監察人得列席董事會表示意見，但無表決權。
- 第二十九條 監察人執行職務對於所審定之帳冊應簽名蓋章，並應於股東會開會時提出報告。
- 第二十九條之一 本公司監察人之報酬，授權董事會依同業通常水準議定之。
- 第 三十 條 本公司得於監察人任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第 六 章 經 理 人 及 職 員

- 第三十一條 本公司得設總經理、副總經理及協理若干人，總經理由董事長提請董事會過半數之同意聘任之，其解任時亦同。副總經理及協理由總經理提請董事會過半數之同意聘任之，其解任時亦同。經理人之報酬依公司法第廿九條及本公司薪給規定辦理。
- 第三十二條 總經理承董事會之命綜理本公司業務，總經理因事不能執行職務由副總經理代理之。
- 第三十三條 本公司組織系統及各級職員設置之員額與任用方法由董事會決定之。

第 七 章 會 計

- 第三十四條 本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止，每屆年度終了應辦理決算。
- 第三十五條 本公司每屆會計年度終了，由董事會依法造具左列各項表冊，於股東會開會前三十日送交監察人查核，並由監察人查核後，出具報告書提請股東會請求承認。
- 一、營業報告書。
 - 二、財務報表。
 - 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 第三十六條 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量公司資金需求及長期財務規劃，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，應分派員工紅利不低於百分之二，董事及監察人酬勞不高於百分之三，餘數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。
- 前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第 八 章 附 則

- 第三十七條 本公司組織規程及辦事細則，由董事會另定之。
- 第三十八條 本章程未定事項，依照公司法規定辦理。
- 第三十九條 本章程訂立於民國五十八年十二月十五日，第一次修正於民國六十年六月二十五日，第二次修正於民國六十一年四月二十五日，第三次修正於民國六十一年十月二十五日，第四次修正於民國六十二年十一月二十五日，第五次修正於民國六十三年五月一日，第六次修正於民國六十四年五月三十日，第七次修正於民國六十五年九月十六日，第八次修正於民國六十六年五月十六日，第九次修正於民國六十六年六月三十日，第十次修正於民國六十七年三月十六日，第十一次修正於民國六十七年八月十六日，第十二次修正於民國六十八年二月二十日，第十三次修正於民國六十九年八月二十日，第十四次修正於民國七十年五月二十四日，第十五次修正於民國七十一年六月十三日，第十六次修正於民國七十二年五月十五日，第十七次修正於民國七十三年四月八日，第十八次

修正於民國七十四年四月二十一日，第十九次修正於民國七十五年四月二十七日，第二十次修正於民國七十六年四月二十五日，第二十一次修正於民國七十七年五月九日，第二十二次修正於民國七十八年四月二十日，第二十三次修正於民國七十九年四月二十日，第二十四次修正於民國八十年四月二十三日，第二十五次修正於民國八十一年四月二十三日，第二十六次修正於民國八十二年四月十七日，第二十七次修正於民國八十三年四月二十一日，第二十八次修正於民國八十四年四月二十一日，第二十九次修正於民國八十五年四月二十三日，第三十次修正於民國八十六年四月二十四日，第三十一次修正於民國八十七年四月二十四日，第三十二次修正於民國八十八年四月二十三日，第三十三次修正於民國八十九年四月二十五日，第三十四次修正於民國九十年四月二十五日，第三十五次修正於民國九十一年五月二十九日，第三十六次修正於民國九十二年五月二十七日，第三十七次修正於民國九十三年五月二十五日，第三十八次修正於民國九十四年六月十四日，第三十九次修正於民國九十五年六月十三日、第四十次修正於民國九十六年六月十五日。第四十一次修正於民國九十七年六月十三日。第四十二次修正於民國九十八年六月四日。第四十三次修正於民國九十九年六月十五日。第四十四次修正於民國一〇〇年六月十五日。第四十五次修正於民國一〇一年六月十五日。

正新橡膠工業股份有限公司

董 事 長：羅 結

正新橡膠工業股份有限公司 背書保證及資金貸予他人作業程序

中華民國九十二年三月三日董事會通過

中華民國九十二年五月廿七日股東常會通過

中華民國九十四年八月三日董事會通過

中華民國九十五年六月十三日股東常會通過

中華民國九十七年三月廿四日董事會通過

中華民國九十七年六月十三日股東常會通過

中華民國九十八年四月二十一日董事會通過

中華民國九十八年六月四日股東常會通過

中華民國九十九年四月二十二日董事會通過

中華民國九十九年六月十五日股東常會通過

第一條：目的

為使本公司有關對外背書保證事項，有所遵循特訂定本辦法。本程序係依財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日發文字號台財證六字第○九一○一六一九號「公開發行公司資金貸予及背書保證處理準則」訂定，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：適用範圍

本辦法所稱之背書保證包括：

- 一、融資背書保證，係指客票貼現融資，為他公司融資之目的所為之背書或保證，及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。
- 二、關稅背書保證，係指本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。
- 三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。
- 四、公司提供動產或不動產為它公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本程序規定辦理。

第三條：背書保證對象

本公司得對下列公司為背書保證：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。

前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。

第四條：背書保證之額度

本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

本公司及本公司之子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之七十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值50%為限。

本公司及本公司之子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

第五條：決策及授權層級

本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值50%以內先予決行，事後提報董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第六條：背書保證辦理程序

- 一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應詳加風險評估。評估項目包括其必要性及合理性、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。
- 二、本公司財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，若辦理背書保證當時之累計餘額尚未超過當期淨值50%，則呈請總經理裁示後辦理，嗣後提報董事會追認；若背書保證累計餘額已超過當期淨值50%，則送董事會核定，並依據董事會決議辦理。
- 三、財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。
- 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。
- 五、財務部應依財務會計準則第九號之規定，定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。

第七條：印鑑章保管及程序

背書保證之專用印鑑章為向經濟部申請登記之公司印章，該印章應由董事會同意之專人保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依公司規定作業程序使得

鈐印或簽發票據；本公司若對國外公司為保證行為時，公司所出具保證函應由董事會授權之人簽署。

第八條：辦理背書保證應注意事項：

- 一、公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 二、公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人且依計畫時程完成改善，以及報告於董事會。
- 三、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本辦法所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本辦法，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。本公司已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第九條：應公告申報之時限及內容。

- 一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。
- 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：
 - 1、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。
 - 2、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - 3、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。
 - 4、本公司及子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。
- 四、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師

執行必要之查核程序。

第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定本作業程序並依本作業程序辦理。
- 二、子公司應於每月五日(不含)以前編制上月份為他人背書保證明細表，並呈閱本公司。
- 三、子公司內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。
- 五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。

第十一條：本公司資金不貸與他人。

第十二條：罰則

本公司之經理人及主辦人員違反本作業程序時，依照本公司人事管理辦法與員工手冊提報考核，依其情節輕重處罰。

第十三條：實施與修訂

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

附錄三

正新橡膠工業股份有限公司股東會議事規則

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定外，依本規則行之。
- 第二條 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第三條 股東每股有一表決權；股東會之出席及表決，除公司法一百七十九條規定股份無表決權者外，應以股份為計算基準。本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在縣市或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第六條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第七條 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 八 條 股東會有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席即宣告開會，如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣布延後開會，其次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定以出席股東表決權過半數之同意作成假決議。

前項進行假決議後，於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數已足法定數額時，主席得將作成之假決議依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。

第 九 條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第 十 條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

第 十一 條 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

第 十二 條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。

法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，同一議案僅得

推由一人發言。

第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十五條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

股東會議事錄之製作及分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息；股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

表決時，如經主席徵詢無異議且無電子投票反對者視為通過，其效力與投票表決同。

股東以書面或電子方式行使表決權者，依公司法第一百七十七條之二規定為之。

第十八條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十九條 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。

第二十條 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

第二十一條 本規則於八十七年四月二十四日股東常會通過後施行。

本規則於九十八年六月四日股東會通過修訂。

本規則於一〇一年六月十五日股東會通過修訂。

附錄四

正新橡膠工業股份有限公司董事及監察人選舉辦法

- 第一條 本公司董事及監察人之選舉，除法令或公司章程另有規定者外，應依本辦法辦理之。
- 第二條 本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，由董事會印製與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之各股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。前項之選票得集中選舉一人，或分配選舉數人。另以電子方式行使投票權者，不另製發選舉票。
- 第三條 本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，依電子方式行使投票及選舉票統計結果，由所得選票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事或監察人。如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。
- 依前項同時當選為董事與監察人者，應於股東會終結前自行決定充任董事或監察人，或當選之董事、監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適者，當選失其效力。
- 第四條 選舉開始前，應由主席指定計票員、及具股東身分之監票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第五條 董事及監察人之選舉，由董事會設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第六條 被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第七條 選舉票有下列情事之一者無效：
- (一) 不用本辦法規定之選票。
 - (二) 以空白之選票投入投票箱者。
 - (三) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - (四) 所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；
所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。
 - (五) 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身份證統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - (六) 未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身份證統一編號）者。
 - (七) 同一選票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 第八條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈董事及監察人當選名單。
- 第九條 當選之董事及監察人，由本公司董事會分別發給當選通知書。

- 第十條 本辦法未規定事項悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。
- 第十一條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。
- 第十二條 本辦法於中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過後訂定。
本辦法於中華民國九十七年六月十三日股東常會通過修訂。
本辦法於中華民國九十八年六月四日股東常會通過修訂。

正新橡膠工業股份有限公司 取得或處分資產處理程序

中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過

中華民國九十六年四月十八日董事會通過

中華民國九十六年六月十五日股東常會通過

中華民國九十六年七月十六日董事會通過

中華民國九十八年六月四日股東常會通過

中華民國一〇一年六月十五日股東常會通過

第一章 總則

第一條、目的及法源依據：

為加強資產管理，落實資訊公開，特依據證券交易法第三十六條之一及及行政院金融監督管理委員會證券期貨局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本處理程序。

第二條、資產適用範圍：

- (一) 股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、國內受益憑證、國內外基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- (二) 不動產及其他固定資產。
- (三) 會員證。
- (四) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五) 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- (六) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以

下簡稱股份受讓)者。

(七) 其他重要資產。

第三條、評估程序：

- (一) 本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由財會部門進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- (二) 本公司取得或處分有價證券應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料，作為評估交易價格之參考，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
- (三) 若取得或處分不動產及其他固定資產金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。
- (四) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
- (五) 本公司取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：

- 1、取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。
- 2、取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。
- 3、取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
- 4、取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交价格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本處理程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。
- 5、從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。
- 6、辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。

第四條、作業程序：

（一）授權額度及層級

- 1、有價證券：授權總經理於本處理程序第七條所訂額度內進行交易，如符合第五條應公告申報標準者，須於次日呈報董事長或總經理核備，並提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。另大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執

行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。

2、衍生性商品交易

(1) 避險性交易：依據公司營業額及風險部位變化，由董事長或總經理指定人員，單筆或累計成交部位在美金貳億元以下(含等值幣別)進行交易，超過美金貳億元以上者，應呈董事長或總經理核准始得為之。

(2) 非避險性交易：為降低風險，單筆或累計成交部位在美金伍仟萬元以下(含等值幣別)均須呈董事長或總經理核准，美金伍仟萬元以上應經董事會核准，始得進行相關交易。

(3) 為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。

(4) 依前述授權進行之衍生性商品交易，應於事後提報董事會。

3、關係人交易：應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過及監察人承認後始得簽訂交易契約及支付款項。

4、合併、分割、收購或股份受讓：應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。

5、其他：應依內控制度及核決權限規定之作業程序辦理，交易金額達第五條之公告申報標準者，除取得或處分供營業使用之機器設備得於事後報董事會追認外，餘應先經董事會決議通過。若有公司法第一百八十五條規定情事者，則應先經股東會決議通過。

(二) 執行單位及交易流程

本公司有關長、短期有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長或總經理指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長或總經理指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二~四章規定辦理。

第五條、公告申報程序：

(一) 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依附表(如附件二~八)規定格式及內容，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報。

1、向關係人取得或處分不動產，或與其關係人為取得處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。

2、進行合併、分割、收購或股份受讓。

3、從事衍生性商品交易損失達本處理程序第三章第十四條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。

4、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

(1) 買賣公債。

(2) 買賣附買回、賣回條件之債券。

(3) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

(4) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合

建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。

- (二) 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依附表規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- (三) 應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。
- (四) 已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
 - 1、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - 2、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - 3、原公告申報內容有變更。

第六條、資產估價程序：

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規

定。惟本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

- (一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - 1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - 2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五) 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條、投資範圍及額度：

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。

- (一) 非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之三十。

- (二) 有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之二十。
- (三) 投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之十。
- (四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。
- (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司以發行股份總額百分之十。

第八條、對子公司取得或處分資產之控管：

- (一) 本公司之子公司亦應依證期會台財證一字第○九一○○○六一○五號函之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司的董事會通過後，並提報子公司的股東會同意，修正時亦同。
- (二) 本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月十日前將上月份取得或處分資產交易及相關明細，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為每月稽核項目之一，其稽核情形並應列為向董事會及監察人報告稽核業務之必要項目。
- (三) 本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生當日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。

前項子公司適用第五條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第九條、罰則：

本公司員工辦理取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司廠規規定，定期提報考核，如有違反依其情節輕重處罰。

第二章 關係人交易

第十條、認定依據：

本公司向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十一條、決議程序：

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產，依第十二條或第十三條除外條款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- (五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
 - (1) 前項交易金額之計算以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。
 - (2) 本公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依本處理程序第一章規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十二條、交易條件合理性之評估：

本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

- (一) 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (二) 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (三) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。

第十三條、設算交易成本低於交易價格時應辦事項：

依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

- (一) 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - 1、素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低

者為準。

2、同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

3、同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。

(二) 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

本公司向關係人取得不動產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：

1、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理，並經主管機構同意後，始得動用該特別盈餘公積。

2、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

3、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

第三章 衍生性商品交易之控管

第十四條、交易之原則及方針：

(一) 交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。

(二) 經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的（即交易為目的）之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。

(三) 交易額度：

1、避險性交易：以合併資產及負債後之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。

2、非避險性交易：不得超過美金壹億元。交易人員於執行前，應提出外匯走向分析報告，其內容須載明外匯市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。

3、衍生性商品操作額度核決權限

核決權人員	每日交易權限	淨累積部位交易權限
外匯交易人員	US\$2M 以下	US\$5M以下(含)
財務部主管	US\$20M 以下(含)	US\$20M以下(含)
總經理	US\$20M 以上	US\$50M以下

4、超過上列主管授權額度之操作，另以個案呈董事會始得為之。

(四) 全部與個別契約損失上限金額

- 1、避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限的問題。
- 2、非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之百分之二十為上限，全年累積損失總額不得超過美金五十萬元為限。

（五）權責劃分

- 1、交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長或總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
- 2、確認人員：財務部負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。
- 3、交割人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。

（六）績效評估要領

- 1、避險性交易：以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。
- 2、非避險性交易
以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。

第十五條、風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

- （一）信用風險之考量：交易的對象選擇以與公司往來聲譽良好並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。

- (二) 市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- (三) 流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。
- (四) 作業風險之考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (五) 現金流量風險管理：為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。
- (六) 法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。
- (七) 商品風險之考量：內部交易人對於交易之衍生性商品應具備完整及正確的專業知識，以避免誤用衍生性商品導致損失。
- (八) 現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- (九) 交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (十) 確認人員應定期與往來銀行對帳或函證，並隨時核對交易總額是否有超過本處理程序規定之上限。
- (十一) 風險之衡量、監督與控制人員應與前項之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。
- (十二) 所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管(總經理或稽核主管)。

第十六條、內部稽核制度：

- (一) 本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規

定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長或總經理及董事會指定之高階主管呈報，並以書面通知各監察人。

- (二)本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向主管機關申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報主管機關備查。

第十七條、定期評估方式及異常處理情形：

- (一)每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當週損益及非避險性交易未平倉部位，呈董事會授權之高階主管及董事長或總經理作為管理績效評估及風險衡量之參考。
- (二)本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三)董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：
- 1、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依主管機關訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。
 - 2、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。
(已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見)
- (四)本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。

第四章 合併、分割、收購或股份受讓

第十八條、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

第十九條、本公司辦理合併、分割或收購時應將重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第二十條、除其他法律另有規定或事先報經主管機關同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計劃或計劃執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。

(二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計劃，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證

券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第二十一條、換股比率及收購價格：

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更。

- (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十二條、契約內容應記載事項：

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況、及載明下列事項。

- (一)違約之處理。
- (二)消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十三條、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項：

- (一)要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行爲之。
- (三)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十一條、及前二款之規定辦理。

第五章 其他重要事項

第二十四條、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第二十五條、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第二十六條、本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第二十七條、本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事

之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第二十八條、本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。