

正新橡膠工業股份有限公司
一〇九年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十六日(星期二)上午九時三十分。

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)。

出席股數：本公司已發行股份總數為3,241,415,536股，出席股份總數為2,383,216,740股(含以電子方式行使表決權股數為729,769,705股)，佔本公司已發行股份總數73.52%。

出席董事：羅才仁董事、陳榮華董事、陳秀雄董事、
曾崧柱董事、邱麗卿董事、陳涵琦董事、
許恩得獨立董事、陳水金獨立董事。

列席：羅永勵財務主管、廖正耀營業副總。
資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師。
賴盛星律師事務所賴盛星律師。

主席：羅才仁董事長 紀錄：張靖宜

一、宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案、本公司一〇八年度營運報告。(請參閱附件一)(洽悉)

第二案、本公司一〇八年度審計委員會審查報告書。(請參閱附件二)(洽悉)

第三案、本公司一〇八年度董事及員工酬勞分配情形報告。

(請參閱議事手冊)(洽悉)

第四案、本公司對外背書保證報告。(請參閱議事手冊)(洽悉)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認一〇八年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一〇八年度營業報告書、財務報表業經董事會編造完竣且決議通過在案，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所洪淑華及周建宏會計師簽證完竣，併同營業報告書並送請審計委員會審查竣事，認為尚無不符，出具書面查核報告書在案，詳如附件一、二及附件三，敬請參閱。

二、敬請承認。

決議：本案經投票表決結果：贊成權數為2,277,539,066權，占表決總權數95.56%，反對權數1,068,121權，無效權數為0權，棄權/未投票權數104,609,553權，本案依董事會所提議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：承認一〇八年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司一〇八年度盈餘分配案經董事會決議通過，並送請審計委員會出具審查報告書，提請股東會承認。

二、本公司一〇八年度稅後盈餘依法提列法定公積後，連同上一年度未分配盈餘累積為可分配盈餘計新台幣29,395,291,786元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣3,241,415,536元，即每股分配現金股利1元。前項盈餘分配，以本(一〇八)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26,153,876,250元。(詳如附件四盈餘分配表)

三、擬奉股東常會通過後，授權董事會另訂定除息基準日，按基準日股東名簿之記載依其比例計算至元為止(元以下全捨)配發之，其配發不足一元之畸零數，轉列公司其他收入項下。

四、敬請 承認。

決 議：本案經投票表決結果：贊成權數為2,281,452,538權，占表決總權數95.72%，反對權數414,702權，無效權數為0權，棄權/未投票權數101,349,500權，本案依董事會所提議案表決通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案 由：討論「公司章程」修正案，敬請 公決。

說 明：一、依據金融監督管理委員會 108 年 4 月 25 日金管證交字第 1080311451 號函辦理，上市公司董事選舉應採候選人提名制，並載明於章程，股東應就董事候選人名單中選任之。擬修正本公司章程相關條文，詳如附件五修正條文對照表。

二、本辦法經審計委員會審議通過，並提請董事會核議通過，依法提請股東會通過後施行之，敬請 公決。

決 議：本案經投票表決結果：贊成權數為 2,279,742,285 權，占表決總權數 95.65%，反對權數 378,196 權，無效權數為 0 權，棄權/未投票權數 103,096,259 權，本案依董事會所提議案表決通過。

六、選舉事項

第一案

董事會提

案由：選舉本公司董事(含獨立董事)案，提請 選舉。

說明：一、本公司原任董事任期，自 106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日止，任期屆滿，擬於本次股東常會進行改選。

二、依公司章程之規定，本次改選董事十一席(含獨立董事三席)，其新選任董事任期自 109 年 6 月 16 日至 112 年 6 月 15 日止，任期三年，連選得連任。

三、上述董事名額中，獨立董事採候選人提名制度，由股東會依獨立董事候選人名單中選任之，董事會審查通過之獨立董事候選人名單相關資料如下：

序號	姓名	主要學歷	主要經歷	持有股數
1	許恩得	美國哈佛大學商學院個案教學訓練 台灣大學會計學博士	東海大學會計學系教授兼國際職場實習發展中心主任； 會計與產業研究中心主任	0
2	陳水金	中正大學企業管理研究所碩士	元升會計師事務所執業會計師/所長； 勤業眾信會計師事務所執業會計師	0
3	陳姿岑	海洋大學海法研究所碩士	台灣台北地院法官； 台灣高等法院法官； 台北高等行政法院法官	2,155

四、提請 選舉。

選舉結果：

選舉結果：董事選舉結果如下：

身分別	戶號或身分證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	37	陳秀雄	2,303,947,594 權
董事	36	陳榮華	2,295,246,542 權
董事	286496	敏欣投資股份有限公司 代表人：陳涵琦	2,295,135,341 權
董事	247807	玖瞬投資股份有限公司 代表人：吳軒妙	2,295,086,205 權
董事	247806	協瞬投資股份有限公司 代表人：黃重仁	2,295,065,964 權
董事	286323	泓景投資股份有限公司 代表人：羅才仁	2,263,079,954 權
董事	41	曾崧鈴	2,204,742,420 權
董事	286323	泓景投資股份有限公司 代表人：李進昌	2,034,124,836 權
獨立董事	30	陳姿岑	1,168,564,953 權
獨立董事	Q121XXXXX8	許恩得	1,089,663,267 權
獨立董事	P120XXXXX0	陳水金	1,087,499,440 權

七、其它議案

第一案

董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說明：一、依公司法第二〇九條第一項規定『董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可』，依法提請本次股東常會同意解除新選任獨立董事、董事及其代表人之競業禁止限制，於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

二、敬請 公決。

三、本公司解除競業禁止之新任董事名單如下：

職稱	姓名	關係企業名稱	職稱
董事	陳秀雄	廣西欽州正新實業有限公司	董事
		正新(廈門)物流有限公司	董事
		正東機械昆山有限公司	董事
董事	羅才仁	正東機械昆山有限公司	董事
		正新(廈門)物流有限公司	董事
		洋新工業股份有限公司	董事
董事	李進昌	正東機械昆山有限公司	董事

決議：本案經投票表決結果：贊成權數為1,858,711,972權，占表決總權數77.99%，反對權數286,846,461權，無效權數為0權，棄權/未投票權數237,658,307權，本案依董事會所提議案表決通過。。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十點十一分。

*本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

主席：羅才仁



紀錄：張靖宜



正新橡膠工業股份有限公司

一〇八年度營業報告書

回首 2019 年，中美貿易紛爭與衝突的持續進行，已對全球經濟發展產生了莫大的影響，就在年度交替之際，中美兩國達成協議並簽署了第一階段協議，然此一作為會為全球帶來的變化猶未可知；對本公司而言，中國地區連續兩年負成長的汽車市場、供過於求的輪胎產業，再加上競爭對手近年來急起直追，各階產品因此陷入價格戰的泥淖，這些外在環境的重重困難，讓我們面臨險峻的挑戰。2019 年度合併營收為新台幣壹仟零玖拾伍億元，與去年度相比表現持平。

唯有隨著產業大環境的變化而改變，才能突破不景氣限制。對外，我們自許以技術得到業界認可、品質獲得客戶信任，已獲得國內外多項雜誌及測試評比得獎的肯定；在中國昆山有 MAXXIS 國際級的測試場，進行各式有關於車輛輪胎的性能、耐久、噪音、安全性等項目測試，也獲得多家汽車品牌的肯定，使用其作為新車研發與測試之用途，藉此爭取更多訂單的機會。對內，我們秉持著「精耕思變，執行第一」，採用精細管理，把產品做實、做強、做精、做細，並提升稼動率、降低營運成本，也持續提升組織能力與管理能力，且加強人才培育，傳承企業文化，以行動力及執行力突破市場限制，帶領正新集團在逆境中成長。

我們堅信以「OE 帶動 RE 銷售，RE 推動 OE 合作」，並藉由「Marketing 帶動 Sales」的理念，除了加強客戶拜訪頻率，在現有基礎上穩紮穩打，也強化 Marketing，透過市場調研同時發掘新市場；唯有深入了解客戶真正的需求以及市場的趨勢及走向，方能让正新集團勝過環境的挑戰，在逆勢中突圍，開創嶄新的未來。

茲將本公司合併及個體 108 年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計畫實施成果

1. 產銷情形：

單位：仟條；%

年度 主要商品	108 年度生產	108 年度銷售	107 年度銷售	增減比例
輻射層汽車外胎	38,045	39,151	42,511	-7.9%
輻射層卡車外胎	4,839	4,793	4,665	2.74%
機車外胎	37,898	37,823	35,491	6.57%
自行車外胎	81,693	80,048	71,994	11.19%
內胎	121,371	120,625	118,032	2.20%
其他輪胎	20,182	20,562	20,684	-0.59%

2. 營業概況：

合併：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減)比例
營業收入淨額	109,507,773	109,221,209	0.26%
營業成本	85,548,240	84,898,267	0.77%
營業費用	16,956,401	16,907,753	0.29%
營業利益	7,003,132	7,415,189	-5.56%
稅後淨利	3,515,697	3,574,638	-1.65%

個體：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108 年度	107 年度	增(減)比例
營業收入淨額	19,497,888	19,374,623	0.64%
營業成本	15,805,867	14,887,361	6.17%
營業費用	3,789,106	3,777,633	0.30%
營業(損失)利益	-56,880	648,205	-108.78%
稅後淨利	3,466,827	3,520,320	-1.52%

(二)預算執行情形

本公司 2019 年度合併營收金額為新台幣壹仟零玖拾伍億元，較原年度預計營業目標新台幣壹仟壹佰玖拾貳億元，達成率為 91.87%。

(三)財務收支及獲利能力分析

合併：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目		108 年度	107 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	109,507,773	109,221,209	0.26%	
	營業毛利	23,959,533	24,322,942	-1.49%	
	稅後淨利	3,515,697	3,574,638	-1.65%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	2.89	2.83	2.12%	
	股東權益報酬率(%)	4.46	4.39	1.59%	
	佔實收資	營業利益	21.61	22.88	-5.55%
	本比率(%)	稅前純益	17.98	18.23	-1.37%
	純益率(%)	3.21	3.27	-1.83%	
	每股盈餘(元)	1.07	1.09	-1.83%	

個體：

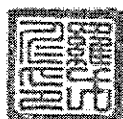
單位：新台幣仟元；%

年度 項目		108 年度	107 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入		19,497,888	19,374,623	0.64%
	營業毛利		3,692,021	4,487,262	-17.72%
	稅後淨利		3,466,827	3,520,320	-1.52%
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		3.20	3.18	0.63%
	股東權益報酬率(%)		4.43	4.36	1.61%
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	-0.18	2.00	-109%
		稅前純益	13.88	15.08	-7.96%
	純益率(%)		17.78	18.17	-2.15%
	每股盈餘(元)		1.07	1.09	-1.83%

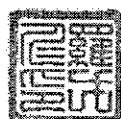
(四)研究發展狀況

- MAXXIS 創新 PCR/LTR 新產品開發
- 各類節能胎產品技術專案研究
- 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
- 自行車胎-High performance 產品開發
- ATV 新產品開發
- 新一代巴士產品開發
- 新一代卡車驅動軸產品開發

負責人：羅才仁



經理人：羅才仁



主辦會計：張雅青



審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、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、周建宏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一〇九年股東常會

審計委員會召集人:許 恩 得



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 四 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004620 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及其子公司（以下簡稱「正新集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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（包括重大會計政策彙總），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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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。

正新集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之允當性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(三十二)，正新集團民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 109,507,773 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。部分組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之控制，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，本會計師認為部分組車廠銷貨收入截止之允當性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，以評估銷貨收入截止之允當性。
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銷貨收入截止時點。

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(七)，截至民國 108 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 5,563,842 仟元。

正新集團為因應市場需求，持續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。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 5,017,732 仟元及新台幣 4,628,825 仟元，均占合併資產總額之 3%；負債總額分別為新台幣 1,767,827 仟元及新台幣 1,799,837 仟元，均占合併負債總額之 2%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 5,585,826 仟元及新台幣 5,257,000 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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

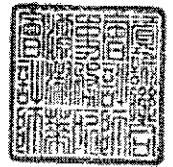
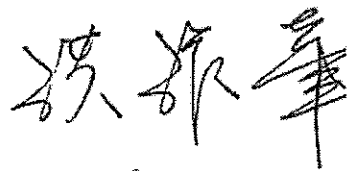
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 108 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。

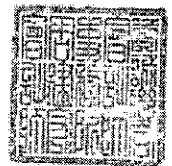
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華



會計師

周建宏



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 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		附註	金 額	%	金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 25,501,222	16	\$ 27,809,496	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動		-	-	3,243	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產—流動		25,935	-	22,885	-	
1150	應收票據淨額	六(四)	3,761,453	2	2,673,543	1	
1170	應收帳款淨額	六(四)	8,938,927	5	9,861,931	6	
1180	應收帳款—關係人淨額	七	54,053	-	47,976	-	
130X	存貨	六(五)	17,949,870	11	19,362,229	11	
1410	預付款項		1,214,726	1	1,474,843	1	
1470	其他流動資產	八	1,483,789	1	1,767,304	1	
11XX	流動資產合計		58,929,975	36	63,023,450	36	
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產—非流動		58,187	-	58,187	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)	157,489	-	152,614	-	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	95,889,585	59	103,254,578	59	
1755	使用權資產	六(八)	5,518,534	3	-	-	
1760	投資性不動產淨額	六(九)	550,156	-	584,244	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	1,986,139	1	1,526,629	1	
1900	其他非流動資產	六(十)	950,164	1	6,163,066	4	
15XX	非流動資產合計		105,110,254	64	111,739,318	64	
1XXX	資產總計		\$ 164,040,229	100	\$ 174,762,768	100	

(續次頁)

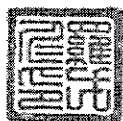
正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

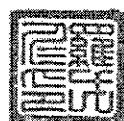
單位：新台幣仟元

負債及權益			108年12月31日	107年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 16,843,366	10 \$ 15,569,136
2130	合約負債—流動	六(二十一)	935,619	1 747,071
2150	應付票據		1,122,276	1 623,415
2170	應付帳款		7,793,330	5 8,953,202
2200	其他應付款	六(十二)	5,587,574	3 6,200,869
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	755,825	- 775,306
2280	租賃負債—流動		139,374	- -
2300	其他流動負債	六(十三)(十四)		
		(十五)	10,226,810	6 11,618,185
21XX	流動負債合計		43,404,174	26 44,487,184
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十四)	14,500,000	9 17,000,000
2540	長期借款	六(十五)及七	23,302,050	14 28,965,884
2550	負債準備—非流動		141,841	- 134,287
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	1,313,834	1 1,341,768
2580	租賃負債—非流動		569,553	- -
2600	其他非流動負債	六(十六)	2,838,090	2 3,015,639
25XX	非流動負債合計		42,665,368	26 50,457,578
2XXX	負債總計		86,069,542	52 94,944,762
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	20 32,414,155
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)	15,186,978	9 14,834,946
3320	特別盈餘公積		5,200,298	3 4,430,061
3350	未分配盈餘		31,445,921	19 32,662,342
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	(6,904,245)	(4) (5,200,298)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		77,395,683	47 79,193,782
36XX	非控制權益		575,004	1 624,224
3XXX	權益總計		77,970,687	48 79,818,006
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		\$ 164,040,229	100 \$ 174,762,768 100

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108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	109,507,773	100	\$	109,221,209	100
5000 營業成本	六(五)	(	85,548,240)	(78)	(	84,898,267)	(78)
5900 營業毛利			23,959,533	22		24,322,942	22
營業費用	七						
6100 推銷費用		(	8,170,109)	(8)	(	8,007,567)	(7)
6200 管理費用		(	3,638,136)	(3)	(	3,570,909)	(3)
6300 研究發展費用		(	5,148,156)	(5)	(	5,329,277)	(5)
6000 營業費用合計		(	16,956,401)	(16)	(	16,907,753)	(15)
6900 營業利益			7,003,132	6		7,415,189	7
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		894,228	1		1,109,954	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	356,865)	-	(	829,831)	(1)
7050 財務成本	六(二十四)	(	1,719,849)	(2)	(	1,792,314)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)		6,653	-		6,643	-
7000 營業外收入及支出合計		(	1,175,833)	(1)	(	1,505,548)	(1)
7900 稅前淨利			5,827,299	5		5,909,641	6
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	2,311,602)	(2)	(	2,335,003)	(2)
8200 本期淨利		\$	3,515,697	3	\$	3,574,638	4

(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108年及107年1月1日至12月31日

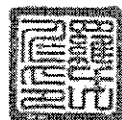
單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$	4,820	-	\$	29,288
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十)		3,050	-	(	4,633)
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(六)		722	-		891
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	(	964)	-		20,036
8310	不重分類至損益之項目總額			7,628	-		45,582
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	六(二十)	(	2,190,282)	(	2)	1,246,718)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十) (二十六)		426,749	1		387,749
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	1,763,533)	(	1)	858,969)
8300	其他綜合損益(淨額)		(	\$ 1,755,905)	(	1)	\$ 813,387)
8500	本期綜合損益總額		\$	1,759,792	2	\$	2,761,251
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	3,466,827	3	\$	3,520,320
8620	非控制權益			48,870	-		54,318
			\$	3,515,697	3	\$	3,574,638
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	1,767,458	2	\$	2,823,038
8720	非控制權益		(	7,666)	-	(	61,787)
			\$	1,759,792	2	\$	2,761,251
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十七)	\$	1.07		\$	1.09
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$	1.07		\$	1.08

董事長：羅才仁



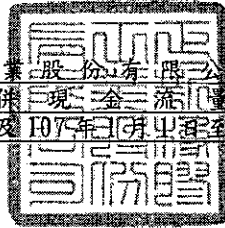
經理人：羅才仁



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

108 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

107 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

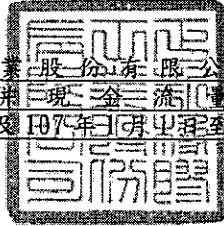
附註

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	5,827,299	\$	5,909,641
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(二十五)		12,682,025		12,107,067
使用權資產折舊費用	六(八)(二十五)		246,190		-
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十五)		23,995		24,395
攤銷費用	六(十)(二十五)		102,729		68,823
土地使用權租金費用	六(十)		-		85,596
預期信用減損損失	十二(二)		29,461		3,337
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	6,653)	(	6,643)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(二十三)		2,383	(	4,703)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十三)		66,705		55,917
非金融資產減損損失	六(七)(二十三)		278,592		-
利息費用	六(七)(二十四)		1,719,849		1,792,314
利息收入	六(二十二)	(	295,566)	(	319,105)
處分採用權益法之投資損失	六(二十三)		-		2,654
遞延政府補助收入		(	117,831)	(	124,878)
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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少			-		41,698
應收票據淨額		(	1,087,910)	(	375,058)
應收帳款			894,661	(	12,827)
應收帳款-關係人		(	6,077)		71,312
存貨			1,412,359	(	177,889)
預付款項			239,607		222,772
其他流動資產			127,023	(	52,809)
其他非流動資產			161,965	(	107,282)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債-流動			188,548	(	115,875)
應付票據			498,861	(	198,745)
應付帳款		(	1,159,872)		442,172
其他應付款			31,528	(	375,935)
其他流動負債			67,971		86,673
應計退休金負債			2,203	(	17,589)
其他非流動負債			54,420		39,018
營運產生之現金流入			21,984,465		19,064,051
收取之利息			292,320		327,488
收取之股利			2,500		9,841
支付之利息		(	1,758,533)	(	1,738,341)
支付之所得稅		(	2,440,090)	(	2,836,232)
退還之所得稅			204,699		27,754
營業活動之淨現金流入			18,285,361		14,854,561

(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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

108年1月1日
至12月31日

107年1月1日
至12月31日

投資活動之現金流量

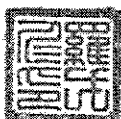
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

淨變動數		\$ 860	\$ 1,025
處分採用權益法之投資		-	20,582
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十八)	(8,587,584)	(12,492,803)
利息資本化實際支付數	六(七)(二十四)	(20,319)	(118,717)
處分不動產、廠房及設備		167,489	305,011
取得投資性不動產	六(九)	-	(1,216)
取得無形資產	六(十)	(68,548)	(180,871)
存出保證金減少數		33,102	89,820
投資活動之淨現金流出		(8,475,000)	(12,377,169)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(十一)(二十九)	21,205,751	25,820,195
短期借款減少	六(十一)(二十九)	(19,745,431)	(28,940,895)
發行公司債	六(十四)(二十九)	-	5,000,000
償還公司債	六(十四)(二十九)	(4,800,000)	(1,900,000)
舉借長期借款	六(十五)(二十九)	13,030,724	5,321,446
償還長期借款	六(十五)(二十九)	(17,357,382)	(5,803,107)
存入保證金(減少)增加數	六(二十九)	(6,828)	3,598
應付關係人款項增加數	六(二十九)及七	-	2,280
租賃本金償還	六(八)(二十九)	(113,705)	-
其他非流動負債減少數	六(二十九)	-	(2,083)
發放現金股利	六(十九)(二十九)	(3,565,557)	(5,834,548)
發放現金股利予非控制權益	六(二十九)	(41,554)	-
籌資活動之淨現金流出		(11,393,982)	(6,333,114)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(724,653)	746,755
本期現金及約當現金減少數		(2,308,274)	(3,108,967)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	27,809,496	30,918,463
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 25,501,222	\$ 27,809,496

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁



會計主管：張雅青



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003197 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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。

正新橡膠工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之允當性

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(三十一)，正新橡膠工業股份有限公司民國 108 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 19,497,888 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。部分組車廠之交易條件係以組車廠驗收時才移轉商品之控制，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，因此，本會計師認為部分組車廠銷貨收入截止之允當性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，以評估銷貨收入截止之允當性。
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銷貨收入截止時點。

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 108 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 1,673,323 仟元。

正新橡膠工業股份有限公司為因應市場需求，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。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入正新橡膠工業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法評價之被投資公司，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係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國108年及107年12月31日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣3,249,905千元及2,828,988元，各占資產總額之3%及2%；民國108年及107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723,598千元及690,601千元，各占綜合利益總額之41%及24%。

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舞弊或錯誤。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。

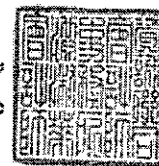
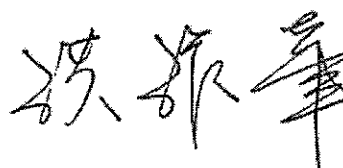
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 108 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。

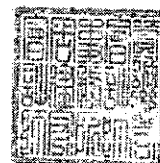
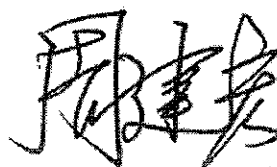
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華



會計師

周建宏



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 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 4 日

正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,525,572	8	\$ 12,820,135	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	3,243	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		25,935	-	22,885	-
1150	應收票據淨額	六(四)	22,919	-	28,017	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,161,388	1	1,251,493	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,379,208	1	1,611,889	1
130X	存貨	六(五)	2,564,562	2	3,358,079	3
1410	預付款項		128,780	-	263,624	-
1470	其他流動資產	七及八	555,502	1	533,142	1
11XX	流動資產合計		14,363,866	13	19,892,507	17
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		58,187	-	58,187	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	79,687,896	71	81,045,015	68
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(二十八)	16,688,254	15	16,326,183	14
1755	使用權資產	六(八)	107,294	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	289,951	-	290,562	-
1780	無形資產	六(十)	40,633	-	70,740	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	1,618,542	1	1,153,491	1
1900	其他非流動資產		1,335	-	1,024	-
15XX	非流動資產合計		98,492,092	87	98,945,202	83
1XXX	資產總計		\$ 112,855,958	100	\$ 118,837,709	100

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)(二十九)	\$ 2,450,000	2	\$ 500,000	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)	99,878	-	127,663	-
2170	應付帳款		1,047,861	1	1,313,078	1
2180	應付帳款—關係人	七	45,165	-	31,509	-
2200	其他應付款	六(十二)及七	1,750,638	2	1,825,048	2
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	404,309	-	571,305	1
2280	租賃負債—流動		34,501	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十三)(十四)				
		(十五)(二十九)	5,335,864	5	8,675,481	7
21XX	流動負債合計		11,168,216	10	13,044,084	11
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)(二十九)	14,500,000	13	17,000,000	14
2540	長期借款	六(十五)(二十九)	7,130,000	6	7,500,000	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	1,293,851	1	1,341,768	1
2580	租賃負債—非流動		69,640	-	-	-
2600	其他非流動負債	六(六)(十六)	1,298,568	1	758,075	1
25XX	非流動負債合計		24,292,059	21	26,599,843	22
2XXX	負債總計		35,460,275	31	39,643,927	33
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	32,414,155	29	32,414,155	27
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)	15,186,978	13	14,834,946	13
3320	特別盈餘公積		5,200,298	5	4,430,061	4
3350	未分配盈餘		31,445,921	28	32,662,342	27
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(6,904,245)	(6)	(5,200,298)	(4)
3XXX	權益總計		77,395,683	69	79,193,782	67
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	十一	\$ 112,855,958	100	\$ 118,837,709	100

二、

董事長：羅才仁

經理人：羅才仁

會計主管：張雅青

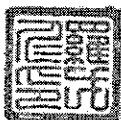
張雅青

 正新橡膠工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 108 年及 107 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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 19,497,888 100	\$ 19,374,623 100
5000 營業成本	六(五)	(15,805,867) (81)	(14,887,361) (77)
5900 營業毛利		3,692,021 19	4,487,262 23
5910 未實現銷貨損失(利益)		40,205 -	(61,424) -
5950 營業毛利淨額		3,732,226 19	4,425,838 23
營業費用			
6100 推銷費用		(1,882,641) (10)	(1,811,255) (10)
6200 管理費用		(659,712) (3)	(627,510) (3)
6300 研究發展費用		(1,246,753) (6)	(1,338,868) (7)
6000 營業費用合計		(3,789,106) (19)	(3,777,633) (20)
6900 營業(損失)利益		(56,880) -	648,205 3
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十二)及七	1,482,241 8	1,526,407 8
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(18,771) -	361,293 2
7050 財務成本	六(二十四)	(306,641) (2)	(357,835) (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		3,398,541 17	2,708,390 14
7000 營業外收入及支出合計		4,555,370 23	4,238,255 22
7900 稅前淨利		4,498,490 23	4,886,460 25
7950 所得稅費用	六(二十六)	(1,031,663) (5)	(1,366,140) (7)
8200 本期淨利		\$ 3,466,827 18	\$ 3,520,320 18
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 4,820 -	\$ 29,288 1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	3,050 -	(4,633) -
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		722 -	891 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(964) -	20,036 -
8310 不重分類至損益之項目總額		7,628 -	45,582 1
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		(2,133,746) (11)	(1,130,613) (6)
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		- -	- -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	426,749 2	387,749 2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,706,997) (9)	(742,864) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,699,369) (9)	(\$ 697,282) (3)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,767,458 9	\$ 2,823,038 15
基本每股盈餘	六(二十七)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.07	\$ 1.09
稀釋每股盈餘	六(二十七)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.07	\$ 1.08

董事長：羅才仁



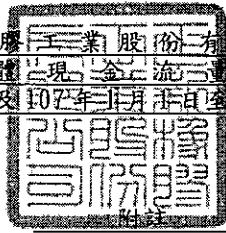
經理人：羅才仁



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

108 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

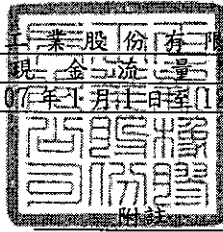
107 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	4,498,490	\$	4,886,460
調整項目					
收益費損項目					
聯屬公司間未實現利益		(	66,038)		20,551
折舊費用	六(七)(二十五)		1,517,236		1,483,656
使用權資產折舊費用	六(八)(二十五)		49,790		-
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十五)		611		611
攤銷費用	六(十)(二十五)		45,506		35,551
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十三)		2,383	(	4,703)
處分採用權益法之投資損失	六(二十三)		-		2,654
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(	150,244)	(	160,336)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	3,398,541)	(	2,708,390)
利息收入	六(二十二)	(	134,367)	(	177,277)
利息費用	六(二十四)		306,641		357,835
匯率影響數		(	221,900)		68,959
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					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少			-		41,698
應收票據			5,098	(	4,514)
應收帳款			90,105	(	70,365)
應收帳款-關係人			232,681		36,327
存貨			790,750		74,978
其他流動資產			111,236		221,275
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債-流動		(	27,785)		42,432
應付帳款		(	265,217)	(	93)
應付帳款-關係人			13,656	(	3,410)
其他應付款			37,530	(	88,268)
應計退休金負債		(	8,461)	(	18,171)
其他流動負債			383	(	17,524)
營運產生之現金流入			3,429,543		4,019,936
收取之利息			114,370		139,757
收取之股利			3,290,468		5,118,286
支付之利息		(	337,126)	(	349,183)
支付所得稅		(	1,285,843)	(	1,722,502)
退還所得稅			-		27,754
營業活動之淨現金流入			5,211,412		7,234,048

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

108年1月1日 107年1月1日
至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

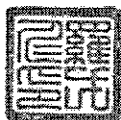
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之

淨變動數		\$	860	\$	1,025
取得採用權益法之投資			-	(	468,390)
處分採用權益法之投資			-		20,582
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十八)	(	1,996,606)	(	2,397,391)
處分不動產、廠房及設備			138,313		132,906
取得無形資產	六(十)	(	15,399)	(	11,401)
存出保證金減少(增加)		(	311)		491
投資活動之淨現金流出		(	1,873,143)	(	2,722,178)

籌資活動之現金流量

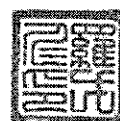
短期借款增加	六(二十九)		3,950,000		1,000,000
短期借款減少	六(二十九)	(	2,000,000)	(	500,000)
發行公司債	六(十四)(二十九)		-		5,000,000
償還公司債	六(二十九)	(	4,800,000)	(	1,900,000)
舉借長期借款	六(二十九)		6,050,000		300,000
償還長期借款	六(二十九)	(	7,460,000)	(	1,690,667)
存入保證金減少		(	80)	(	234)
租賃負債本金償還		(	29,095)		-
發放現金股利	六(十九)	(	3,565,557)	(	5,834,548)
籌資活動之淨現金流出		(	7,854,732)	(	3,625,449)
匯率變動對現金及約當現金之影響			221,900	(	68,959)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	4,294,563)		817,462
期初現金及約當現金餘額	六(一)		12,820,135		12,002,673
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	8,525,572	\$	12,820,135

董事長：羅才仁



經理人：羅才仁

35



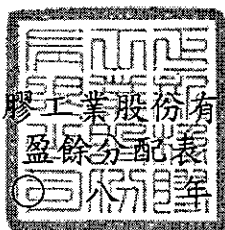
會計主管：張雅青



<附件四>

正新橡膠工業股份有限公司

一



度

單位：新台幣元

\$27,974,517,818

4,577,304

27,979,095,122

3,466,826,566

(346,682,657)

(1,703,947,245)

29,395,291,786

期初未分配盈餘

民國 108 年度保留盈餘調整數

調整後期初未分配盈餘

民國 108 年度稅後淨利

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

可供分配盈餘

分配項目：

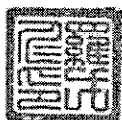
股東紅利(現金) 每股 1.00 元

(3,241,415,536)

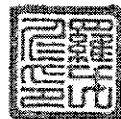
本年度累積未分配盈餘

\$26,153,876,250

負責人：羅才仁



經理人：羅才仁



主辦會計：張雅青



正新橡膠工業股份有限公司
公司章程修正前後對照表

條次	修正後條文	現行條文	修正原因
第七條	本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其發行之股份，並依該機構之規定辦理。	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。	配合公司法第161-2條規定修正。
第十七條	本公司董事會設董事九至十一人， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東會就 <u>董事候選人名單中</u> 選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第二十六之三條之規定。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，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。 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。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九至十一人，由股東會就 <u>有行為能力之人</u> 選任之，任期三年，連選得連任。但不得違反證交法第二十六之三條之規定。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東會就 <u>獨立董事候選人名單中</u> 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。 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。 其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。	配合公司法第192-1條第1項但書，及第216-1第1項準用第192-1第1項但書規定修正。
第二十條	董事如發生缺額達總數三分之一或全體獨立董事均解任時，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。	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。	配合證交法第14-2條規定修正。
第三十七條	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，……略…… 第四十九次修正於民國一〇六年六月十五日。 <u>第五十次修正於民國一〇九年六月十六日。</u>	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，……略…… 第四十八次修正於民國一〇五年六月十五日。 第四十九次修正於民國一〇六年六月十五日。	增列修正日期。