

# 正新橡膠股份有限公司

## 一一二常會議事錄

時間：中華民國一一二年五月十一日（星期四）上午九時整。

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2,525,270,594股（含以電子方式行使表決權股數為645,325,347股），佔本公司已發行股份總數77.90%。

出席董事：陳榮華董事長、陳秀雄副董事長、羅才仁董事、曾崧鈴董事、李進昌董事、陳涵琦董事、吳軒妙董事、黃重仁董事、陳水金獨立董事，已超過董事席次11席之半數。

列席：羅永勵財務主管、吳郁隆會計師、賴盛星律師。

主席：陳榮華董事長 紀錄：游景棠

一、宣布開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案、本公司一一一年度營運報告。（請參閱附件一）

（無股東提問，洽悉）

第二案、本公司一一一年度審計委員會審查報告書。（請參閱附件二）

（無股東提問，洽悉）

第三案、本公司一一一年度董事及員工酬勞分配情形報告。

（請參閱議事手冊）（無股東提問，洽悉）

第四案、本公司一一一年度盈餘分派現金股利報告。（請參閱議事手冊）

（無股東提問，洽悉）

第五案、本公司對外背書保證報告。（請參閱議事手冊）（無股東提問，洽悉）

#### 四、承認事項

##### 第一案

董事會提

案由：承認一一一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司一一一年度營業報告書、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吳郁隆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：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為2,425,477,479權，占表決總權數96.04%，反對權數1,855,659權，無效權數為0權，棄權/未投票權數97,935,156權，本案依董事會所提議案表決通過。

##### 第二案

董事會提

案由：承認一一一年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司一一一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、本公司一一一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34,156,837,590元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣4,537,981,750元，即每股分配現金股利1.4元。前項盈餘分配，以本(一一一)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29,618,855,840元。(詳如附件四盈餘分配表)

三、按基準日股東名簿之記載依比例計算至元為止(元以下全捨)，其配發不足一元之畸零數，轉列本公司其他收入項下。

四、敬請承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為2,428,511,065權，占表決總權數96.16%，反對權數634,959權，無效權數為0權，棄權/未投票權數96,122,270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、為配合公司業務需求，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：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為 2,423,820,690 權，占表決總權數 95.98%，反對權數 3,391,173 權，無效權數為 0 權，棄權/未投票權數 98,058,731 權，本案依董事會所提議案表決通過。

### 第二案

董事會提

案由：討論「取得或處分資產處理程序」修正案，敬請 公決。

說明：一、為配合公司業務需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，詳如附件六修正條文對照表。

二、本作業程序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：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為 2,423,819,818 權，占表決總權數 95.98%，反對權數 3,399,399 權，無效權數為 0 權，棄權/未投票權數 98,051,377 權，本案依董事會所提議案表決通過。

### 第三案

董事會提

案由：討論「背書保證及資金貸與他人作業程序」修正案，敬請 公決。

說明：一、公司擬增加資金貸與之業務需求，並參酌金融監督管理委

員會證券期貨局頒布之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，重新擬訂「資金貸與及背書保證作業程序」，詳如附件七。

二、本作業程序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：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為 2,359,943,892 權，占表決總權數 93.45%，反對權數 66,980,446 權，無效權數為 0 權，棄權/未投票權數 98,346,256 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，自一〇九年六月十六日至一一二年六月十五日止屆滿，擬於一一二年股東常會進行全面改選。

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)，其新任董事任期自一一二年五月三十一日至一一五年五月三十日止，任期三年，連選得連任。

三、本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，由股東依董事(含獨立董事)候選人名單中選任之，經董事會審查通過之董事(含獨立董事)候選人名單相關資料如下：

董事候選人名單：

| 序號 | 姓名                    | 性別 | 主要學歷          | 主要經歷                                                   | 持有股數       |
|----|-----------------------|----|---------------|--------------------------------------------------------|------------|
| 1  | 玖瞬投資股份有限公司代表人：<br>陳榮華 | 男  | 雲林科技大學管理學名譽博士 | 正新橡膠工業股份有限公司營業部副經理、企劃部經理、總經理室協理<br>正新橡膠工業股份有限公司董事長兼總經理 | 13,391,000 |
| 2  | 協瞬投資股份有限公司代表人：<br>陳秀雄 | 男  | 靜崗大學工業化學系畢業   | 廈門正新集團董事長兼總經理、廈門經濟特區建設 30 週年傑出建設者                      | 15,580,000 |
| 3  | 敏欣投資股份有限公司代表人：        | 女  | 美國伊利諾大學香檳校    | 正新橡膠工業股份有限公司財務部副經理                                     | 6,425,000  |

|   |                       |   |                 |                                    |             |
|---|-----------------------|---|-----------------|------------------------------------|-------------|
|   | 陳涵琦                   |   | 區會計學碩士          |                                    |             |
| 4 | 玖瞬投資股份有限公司代表人:<br>吳軒妙 | 男 | 逢甲大學財稅系畢業       | 正新橡膠工業股份有限公司財務部經理、協理及副總經理          | 13,391,000  |
| 5 | 協瞬投資股份有限公司代表人:<br>黃重仁 | 男 | 東海大學工業工程系畢業     | 正新橡膠工業股份有限公司行銷企劃部協理、副總經理           | 15,580,000  |
| 6 | 羅結紀念股份有限公司代表人:<br>羅才仁 | 男 | 渥乃克技術學院行銷與材料管理系 | 正新橡膠工業股份有限公司董事長<br>正新橡膠(中國)有限公司董事長 | 324,430,630 |
| 7 | 羅結紀念股份有限公司代表人:<br>羅元隆 | 男 | 華盛頓大學物理博士       | 正新橡膠工業股份有限公司協理                     | 324,430,630 |
| 8 | 曾崧柱                   | 男 | 政大企研所企家班 13 屆   | 正新橡膠工業股份有限公司董事<br>美利達工業股份有限公司董事長   | 21,993,000  |
| 9 | 泓景投資股份有限公司代表人:<br>李進昌 | 男 | 大葉大學國際企業管理研究所碩士 | 正新橡膠工業股份有限公司總經理<br>正新橡膠(中國)有限公司總經理 | 33,331,000  |

獨立董事候選人名單：

| 序號 | 姓名  | 性別 | 主要學歷                        | 主要經歷                                                                                                                                                                        | 持有股數 |
|----|-----|----|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 朱博湧 | 男  | 美國普渡大學<br>企管博士              | 國立交通大學管理科學系專任教授<br>財團法人交大思源基金會常務理事<br>國立交通大學管理科學系兼任教授<br>中太陽光科技股份有限公司董事長<br>英屬開曼群島商聯冠國際股份有限公司董事<br>申豐特用應材股份有限公司獨立董事<br>新光鋼鐵股份有限公司獨立董事<br>聚鼎科技股份有限公司獨立董事<br>元太科技工業股份有限公司獨立董事 | 0    |
| 2  | 吳中書 | 男  | 美國西北大學 經濟學博士<br>國立臺灣大學 經濟學學 | 台灣經濟研究院董事長<br>台灣亞太產業分析專業協進會理事長<br>台灣金融研訓院董事長<br>台灣經濟學會理事長<br>中華經濟研究院院長                                                                                                      | 0    |

|   |     |   |                                |                                                                                                           |   |
|---|-----|---|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|   |     |   | 士                              | 台灣證券交易所常駐監察人<br>台灣人壽獨立董事<br>台灣大學經濟學系兼任教授                                                                  |   |
| 3 | 陳水金 | 男 | 國立中正大學 企業管理研究所碩士<br>東吳大學會計學系學士 | 勤業眾信會計師事務所會計師<br>元升會計師事務所會計師<br>正新橡膠工業股份有限公司獨立董事<br>美利達工業股份有限公司獨立董事<br>三能集團控股股份有限公司獨立董事<br>聚隆纖維股份有限公司獨立董事 | 0 |

#### 四、提請 選舉。

選舉結果：無股東提問，當選名單如下，

| 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   | 247807      | 玖瞬投資股份有限公司<br>代表人－陳榮華 | 3,824,486,681 權 |
| 董事   | 247806      | 協瞬投資股份有限公司<br>代表人－陳秀雄 | 3,822,624,225 權 |
| 董事   | 83152679    | 羅結紀念股份有限公司<br>代表人：羅才仁 | 3,224,891,704 權 |
| 董事   | 9981        | 曾崧柱                   | 3,190,201,806 權 |
| 董事   | 286323      | 泓景投資股份有限公司<br>代表人：李進昌 | 3,190,051,425 權 |
| 董事   | 83152679    | 羅結紀念股份有限公司<br>代表人：羅元隆 | 3,160,118,042 權 |
| 董事   | 286496      | 敏欣投資股份有限公司<br>代表人：陳涵琦 | 1,830,077,869 權 |
| 董事   | 247807      | 玖瞬投資股份有限公司<br>代表人：吳軒妙 | 501,938,730 權   |
| 獨立董事 | A123XXXXX7  | 吳中書                   | 398,436,037 權   |
| 獨立董事 | A104XXXXX8  | 朱博湧                   | 388,451,193 權   |
| 獨立董事 | P120XXXXX0  | 陳水金                   | 321,663,524 權   |

未當選名單如下：

|    |        |                       |               |
|----|--------|-----------------------|---------------|
| 董事 | 247806 | 協瞬投資股份有限公司<br>代表人：黃重仁 | 426,391,734 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』規定辦理。

二、本公司一一二年股東常會新任董事(含獨立董事)，如有公司法二〇九條之競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意解除競業禁止之限制。

三、為利股東得以電子方式行使表決權，爰就本公司新任董事及獨立董事候選人名單解除競業禁止限制明細表列入議事手冊(詳如下表)，惟解除對象以實際當選董事(含獨立董事)為準。

| 職稱 | 姓名  | 任職公司         | 職稱 |
|----|-----|--------------|----|
| 董事 | 羅才仁 | 正東機械昆山有限公司   | 董事 |
| 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 |
|    |     | 洋新工業股份有限公司   | 董事 |
|    |     | 正東機械昆山有限公司   | 董事 |
| 董事 | 李進昌 | 正東機械昆山有限公司   | 董事 |
| 董事 | 吳軒妙 | 洋新工業股份有限公司   | 董事 |

四、敬請 公決。

決 議：無股東提問，本案經投票表決結果：贊成權數為2,140,270,693權，占表決總權數84.75%，反對權數226,761,877權，無效權數為0權，棄權/未投票權數158,238,024權，本案依董事會所提議案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九點五十六分。

\*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：陳榮華



紀錄：游景棠



# 正新橡膠工業股份有限公司 一一一年度營業報告書

2022 年是波濤洶湧的一年，原本預期全球經濟可望復甦好轉，但年初爆發俄烏軍事衝突，影響全球能源與原物料供需，導致物價持續上漲，各國央行為了抑制飆升的通膨，相繼升息因應，美國聯準會一年內共升息 17 碼，並且表示 2023 年仍會繼續升息直到通膨緩解。但好消息的是各國陸續解封開放邊境管控，經濟活動恢復正常運作，物流運費回穩，車用晶片供應逐步正常化，車市可望有所成長進而帶動輪胎需求。

在這快速變化的時代中，考驗著公司的應變能力，正新以「守正創新」作為核心價值，除了堅守我們的正業，也不斷創新突破找尋新的商機；以「100%品質、100%服務、100%信賴」為企業文化，形成我們做事的準則與方法。2023 年正新發揮「彈性靈活」與「迅速敏捷」的競爭優勢，有效地規劃與執行策略目標，積極參與賽事與車隊活動，提升產品附加價值，兼顧營業額及獲利成長。

正新持續提供創新技術與高品質的輪胎，屢獲客戶與消費者的肯定，為國際各大汽、機車廠指定新車配套輪胎品牌，更連續六年榮獲美國通用汽車「年度供應商獎」；成功打造台灣國際品牌「MAXXIS」推廣銷售全球超過 180 個國家。

感謝全體股東、客戶與員工對正新的支持與信任，正新實踐永續經營的理念，與各位夥伴們共同成長，創造更好的未來與價值！

茲將本公司合併及個體 111 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<br>主要商品 | 111 年度生產 | 111 年度銷售 | 110 年度銷售 | 增減比例   |
|------------|----------|----------|----------|--------|
| 輻射層汽車外胎    | 29,018   | 29,091   | 33,409   | -12.92 |
| 輻射層卡車外胎    | 2,865    | 2,845    | 3,848    | -26.08 |
| 機車外胎       | 43,777   | 44,587   | 44,436   | 0.34   |
| 自行車外胎      | 82,456   | 82,957   | 94,797   | -12.49 |
| 內胎         | 115,135  | 121,274  | 145,281  | -16.53 |
| 其他輪胎       | 16,975   | 16,823   | 22,918   | -26.59 |

2. 營業概況：

合併：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 111 年度     | 110 年度      | 增(減)比例 |
|----------|------------|-------------|--------|
| 營業收入淨額   | 98,622,877 | 101,536,961 | -2.87  |
| 營業成本     | 77,639,710 | 79,149,642  | -1.91  |
| 營業費用     | 13,608,989 | 14,733,508  | -7.63  |
| 營業利益     | 7,374,178  | 7,653,811   | -3.65  |
| 稅後淨利     | 4,992,260  | 5,294,850   | -5.71  |

個體：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 111 年度     | 110 年度     | 增(減)比例 |
|----------|------------|------------|--------|
| 營業收入淨額   | 20,409,294 | 20,707,983 | -1.44  |
| 營業成本     | 14,436,516 | 15,190,338 | -4.96  |
| 營業費用     | 3,139,024  | 3,378,430  | -7.09  |
| 營業(損失)利益 | 2,861,112  | 2,171,864  | 31.74  |
| 稅後淨利     | 4,961,369  | 5,270,007  | -5.86  |

(二)預算執行情形

本公司 111 年度實際營業金額為新台幣玖佰捌拾陸億元，目標達成率為 86%。

### (三)財務收支及獲利能力分析

合併：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度        |            | 111 年度     | 110 年度      | 增(減)比例 |
|----------------|------------|------------|-------------|--------|
| 財務<br>收支       | 營業收入       | 98,622,877 | 101,536,961 | -2.87  |
|                | 營業毛利       | 20,983,167 | 22,387,319  | -6.27  |
|                | 稅後淨利       | 4,992,260  | 5,294,850   | -5.71  |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)   | 3.80       | 3.80        | 0      |
|                | 股東權益報酬率(%) | 6.02       | 6.52        | -7.67  |
|                | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 22.75 | 23.61       | -3.64  |
|                |            | 稅前純益 21.51 | 22.08       | -2.58  |
|                | 純益率(%)     | 5.06       | 5.21        | -2.88  |
|                | 每股盈餘(元)    | 1.53       | 1.63        | -6.13  |

個體：

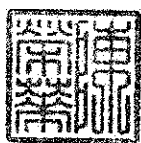
單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度        |            | 111 年度     | 110 年度     | 增(減)比例 |
|----------------|------------|------------|------------|--------|
| 財務<br>收支       | 營業收入       | 20,409,294 | 20,707,983 | -1.44  |
|                | 營業毛利       | 5,972,778  | 5,517,645  | 8.25   |
|                | 稅後淨利       | 4,961,369  | 5,270,007  | -5.86  |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)   | 4.43       | 4.71       | -5.94  |
|                | 股東權益報酬率(%) | 6.02       | 6.53       | -7.81  |
|                | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 8.83  | 6.70       | 31.79  |
|                |            | 稅前純益 19.58 | 19.46      | 0.62   |
|                | 純益率(%)     | 24.31      | 25.45      | -4.48  |
|                | 每股盈餘(元)    | 1.53       | 1.63       | -6.13  |

### (四)研究發展狀況

- |                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| ◎公路地形 4X4 輪胎產品開發       | ◎超高性能四季型轎車輪胎產品開發       |
| ◎超高性能夏季型電動轎車輪胎產品開發     | ◎競賽型轎車輪胎產品開發           |
| ◎公路越野 Gravel RT 車胎產品開發 | ◎登山車 DH 下坡車胎產品開發       |
| ◎多功能車輪胎(BIAS)產品開發      | ◎電動機車胎產品開發             |
| ◎輕檔車運動輪胎(BIAS)產品開發     | ◎MCR 超級運動車胎產品開發        |
| ◎ATV 電動車胎產品開發          | ◎Go-kart RC-1K 第二代產品開發 |
| ◎電動巴士產品開發              | ◎卡車(3.5T)全鋼胎產品開發       |

負責人：陳榮華



經理人：陳榮華



主辦會計：游景棠



## 審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、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吳郁隆會計師、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一一二年股東常會

審計委員會召集人:許 恩 得



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22002417 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)，正新集團民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 98,622,877 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。

### **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(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳合併財務報告附註六(八)，截至民國 111 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 2,754,070 仟元。

正新集團為因應市場需求，持續擴廠、擴增產線或進行生產線之汰舊換新以致增加資本支出，不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊，此完工驗收流程通常涉及諸多人工作業判斷，可能造成不動產、廠房及設備轉列時點及提列折舊時點之正確性，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 16,164,617 仟元及新台幣 15,603,772 仟元，占合併資產總額分別為 11%及 10%；負債總額分別為新台幣 4,885,923 仟元及新台幣 6,262,422 仟元，占合併負債總額分別為 8%及 9%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 16,263,588 仟元及新台幣 14,190,179 仟元，占合併營業收入淨額分別為 16%及 14%。

## 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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

吳郁隆

吳郁隆



會計師

周建宏

周建宏

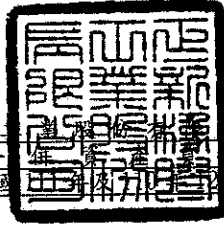


前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 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111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註     | 111 年 12 月 31 日 |     |                | 110 年 12 月 31 日 |   |  |
|-------|-----------------|--------|-----------------|-----|----------------|-----------------|---|--|
|       |                 |        | 金 額             | %   |                | 金 額             | % |  |
| 流動資產  |                 |        |                 |     |                |                 |   |  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 21,735,562   | 15  | \$ 23,946,109  | 16              |   |  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |                 |     |                |                 |   |  |
|       | 產—流動            |        | -               | -   | 17,648         | -               |   |  |
| 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        |        | 17,838          | -   | 23,083         | -               |   |  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四)   |                 |     |                |                 |   |  |
|       | 動               |        | 175,509         | -   | 141,344        | -               |   |  |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(五)   | 3,436,147       | 2   | 2,879,178      | 2               |   |  |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(五)   | 9,539,894       | 7   | 9,098,208      | 6               |   |  |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額      | 七      | 72,535          | -   | 39,826         | -               |   |  |
| 130X  | 存貨              | 六(六)   | 20,983,551      | 14  | 20,356,688     | 14              |   |  |
| 1410  | 預付款項            |        | 920,364         | 1   | 983,829        | 1               |   |  |
| 1470  | 其他流動資產          |        | 270,462         | -   | 348,255        | -               |   |  |
| 11XX  | 流動資產合計          |        | 57,151,862      | 39  | 57,834,168     | 39              |   |  |
| 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         | -               |   |  |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(四)及八 |                 |     |                |                 |   |  |
|       | 流動              |        | 5,265,868       | 4   | 1,981,718      | 1               |   |  |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 199,626         | -   | 180,417        | -               |   |  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)   | 75,517,186      | 52  | 81,500,318     | 55              |   |  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(九)   | 4,804,923       | 3   | 4,968,286      | 3               |   |  |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)   | 485,621         | -   | 506,016        | -               |   |  |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十八) | 1,943,206       | 2   | 2,217,728      | 2               |   |  |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十一)  | 457,140         | -   | 475,159        | -               |   |  |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        | 88,731,757      | 61  | 91,887,829     | 61              |   |  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ 145,883,619  | 100 | \$ 149,721,997 | 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104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益             |                 | 附註          | 111 年 12 月 31 日 |             | 110 年 12 月 31 日 |                |      |
|-------------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|----------------|------|
|                   |                 |             | 金               | 額 %         | 金               | 額 %            |      |
| 流動負債              |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 2100              | 短期借款            | 六(十二)       | \$              | 6,194,746   | 5               | \$ 9,365,279   | 6    |
| 2130              | 合約負債—流動         | 六(二十二)      |                 | 554,322     | -               | 1,047,574      | 1    |
| 2150              | 應付票據            |             |                 | 169,724     | -               | 320,028        | -    |
| 2170              | 應付帳款            |             |                 | 7,163,658   | 5               | 7,536,483      | 5    |
| 2200              | 其他應付款           | 六(十三)       |                 | 4,973,035   | 4               | 5,406,529      | 4    |
| 2230              | 本期所得稅負債         | 六(二十八)      |                 | 1,492,843   | 1               | 1,021,430      | 1    |
| 2280              | 租賃負債—流動         | 七           |                 | 154,715     | -               | 171,384        | -    |
| 2320              | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五)(十六)及七 |                 | 7,950,172   | 5               | 10,113,518     | 7    |
| 2399              | 其他流動負債—其他       | 六(十四)       |                 | 317,738     | -               | 359,170        | -    |
| 21XX              | 流動負債合計          |             |                 | 28,970,953  | 20              | 35,341,395     | 24   |
| 非流動負債             |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 2530              | 應付公司債           | 六(十五)       |                 | 8,000,000   | 5               | 10,500,000     | 7    |
| 2540              | 長期借款            | 六(十六)及七     |                 | 20,768,740  | 14              | 18,265,160     | 12   |
| 2550              | 負債準備—非流動        |             |                 | 192,478     | -               | 167,859        | -    |
| 2570              | 遞延所得稅負債         | 六(二十八)      |                 | 868,236     | 1               | 996,009        | 1    |
| 2580              | 租賃負債—非流動        | 七           |                 | 279,190     | -               | 384,974        | -    |
| 2600              | 其他非流動負債         | 六(十七)       |                 | 2,417,207   | 2               | 2,589,232      | 2    |
| 25XX              | 非流動負債合計         |             |                 | 32,525,851  | 22              | 32,903,234     | 22   |
| 2XXX              | 負債總計            |             |                 | 61,496,804  | 42              | 68,244,629     | 46   |
| 權益                |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 歸屬於母公司業主之權益       |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 股本                |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 3110              | 普通股股本           | 六(十八)       |                 | 32,414,155  | 22              | 32,414,155     | 22   |
| 資本公積              |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 3200              | 資本公積            | 六(十九)       |                 | 67,757      | -               | 67,770         | -    |
| 保留盈餘              |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 3310              | 法定盈餘公積          | 六(二十)       |                 | 16,665,921  | 12              | 16,132,580     | 11   |
| 3320              | 特別盈餘公積          |             |                 | 7,588,138   | 5               | 6,611,296      | 4    |
| 3350              | 未分配盈餘           |             |                 | 32,946,205  | 23              | 33,280,806     | 22   |
| 其他權益              |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 3400              | 其他權益            | 六(二十一)      | (               | 5,870,977)  | ( 4)            | ( 7,588,138)   | ( 5) |
| 31XX              | 歸屬於母公司業主之權益合計   |             |                 | 83,811,199  | 58              | 80,918,469     | 54   |
| 36XX              | 非控制權益           |             |                 | 575,616     | -               | 558,899        | -    |
| 3XXX              | 權益總計            |             |                 | 84,386,815  | 58              | 81,477,368     | 54   |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 重大之期後事項 十一        |                 |             |                 |             |                 |                |      |
| 3X2X              | 負債及權益總計         |             | \$              | 145,883,619 | 100             | \$ 149,721,997 | 100  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：游景棠



  
 正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
 合併損益表  
 民國111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       | 111<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% | 110<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% |
|---------------------------|----------|----------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
| 4000 營業收入                 | 六(二十二)及七 | \$       | 98,622,877  | 100    | \$       | 101,536,961 | 100    |
| 5000 營業成本                 | 六(六)     | (        | 77,639,710) | ( 79)  | (        | 79,149,642) | ( 78)  |
| 5900 營業毛利                 |          |          | 20,983,167  | 21     |          | 22,387,319  | 22     |
| 營業費用                      | 七        |          |             |        |          |             |        |
| 6100 推銷費用                 |          | (        | 6,193,821)  | ( 6)   | (        | 6,774,700)  | ( 7)   |
| 6200 管理費用                 |          | (        | 3,474,481)  | ( 4)   | (        | 3,602,158)  | ( 3)   |
| 6300 研究發展費用               |          | (        | 3,940,687)  | ( 4)   | (        | 4,356,650)  | ( 4)   |
| 6000 營業費用合計               |          | (        | 13,608,989) | ( 14)  | (        | 14,733,508) | ( 14)  |
| 6900 營業利益                 |          |          | 7,374,178   | 7      |          | 7,653,811   | 8      |
| 營業外收入及支出                  |          |          |             |        |          |             |        |
| 7100 利息收入                 | 六(二十三)   |          | 375,404     | -      |          | 162,307     | -      |
| 7010 其他收入                 | 六(二十四)   |          | 684,607     | -      |          | 632,264     | 1      |
| 7020 其他利益及損失              | 六(二十五)   | (        | 709,887)    | -      | (        | 781,185)    | ( 1)   |
| 7050 財務成本                 | 六(二十六)及七 | (        | 779,988)    | -      | (        | 530,597)    | ( 1)   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七)     |          | 26,362      | -      |          | 19,401      | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計           |          | (        | 403,502)    | -      | (        | 497,810)    | ( 1)   |
| 7900 稅前淨利                 |          |          | 6,970,676   | 7      |          | 7,156,001   | 7      |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十八)   | (        | 1,978,416)  | ( 2)   | (        | 1,861,151)  | ( 2)   |
| 8200 本期淨利                 |          | \$       | 4,992,260   | 5      | \$       | 5,294,850   | 5      |

(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 111 年及 110 年 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              | 111<br>金 | 年<br>額    | 度<br>% | 110<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|--------------------------------------------|-----------------|----------|-----------|--------|----------|------------|--------|
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                          |                 |          |           |        |          |            |        |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                          |                 |          |           |        |          |            |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                           | 六(十七)           | \$       | 126,331   | -      | \$       | 81,712     | -      |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益 | 六(三)(二十一)       | (        | 5,245)    | -      | (        | 6,734)     | -      |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資之其他綜合損益之份額-        | 六(七)            |          |           |        |          |            |        |
| 不重分類至損益之項目                                 |                 |          | 2,847     | -      | (        | 1,965)     | -      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                    | 六(二十八)          | (        | 25,266)   | -      | (        | 16,342)    | -      |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |                 |          | 98,667    | -      |          | 56,671     | -      |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                       |                 |          |           |        |          |            |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | 六(二十一)          |          | 2,161,386 | 2      | (        | 1,216,765) | ( 1)   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                   | 六(二十一)<br>(二十八) | (        | 430,601)  | -      |          | 242,527    | -      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                   |                 |          | 1,730,785 | 2      | (        | 974,238)   | ( 1)   |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |                 | \$       | 1,829,452 | 2      | (        | 917,567)   | ( 1)   |
| 8500 本期綜合損益總額                              |                 | \$       | 6,821,712 | 7      | \$       | 4,377,283  | 4      |
| <b>淨利歸屬於：</b>                              |                 |          |           |        |          |            |        |
| 8610 母公司業主                                 |                 | \$       | 4,961,369 | 5      | \$       | 5,270,007  | 5      |
| 8620 非控制權益                                 |                 |          | 30,891    | -      |          | 24,843     | -      |
|                                            |                 | \$       | 4,992,260 | 5      | \$       | 5,294,850  | 5      |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                          |                 |          |           |        |          |            |        |
| 8710 母公司業主                                 |                 | \$       | 6,782,442 | 7      | \$       | 4,356,570  | 4      |
| 8720 非控制權益                                 |                 |          | 39,270    | -      |          | 20,713     | -      |
|                                            |                 | \$       | 6,821,712 | 7      | \$       | 4,377,283  | 4      |
| <b>基本每股盈餘</b>                              |                 |          |           |        |          |            |        |
| 9750 基本每股盈餘                                | 六(二十九)          | \$       |           | 1.53   | \$       |            | 1.63   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                              |                 |          |           |        |          |            |        |
| 9850 稀釋每股盈餘                                | 六(二十九)          | \$       |           | 1.53   | \$       |            | 1.62   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華



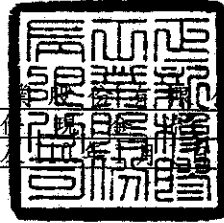
會計主管：游景棠

游景棠



正新橡膠工業股份有限公司及子公司

合併財務報表  
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

附註

111年1月1日  
至12月31日

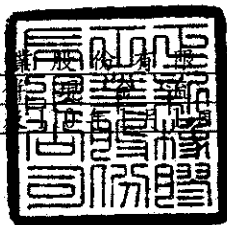
110年1月1日  
至12月31日

營業活動之現金流量

|                            |            |    |            |    |            |
|----------------------------|------------|----|------------|----|------------|
| 本期稅前淨利                     |            | \$ | 6,970,676  | \$ | 7,156,001  |
| 調整項目                       |            |    |            |    |            |
| 收益費損項目                     |            |    |            |    |            |
| 折舊費用                       | 六(八)(二十七)  |    | 10,322,422 |    | 10,851,680 |
| 使用權資產折舊費用                  | 六(九)(二十七)  |    | 279,557    |    | 280,706    |
| 投資性不動產折舊費用                 | 六(十)(二十七)  |    | 23,667     |    | 23,245     |
| 攤銷費用                       | 六(十一)(二十七) |    | 96,268     |    | 86,228     |
| 預期信用減損損失                   | 十二(二)      |    | 18,961     |    | 580        |
| 採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額     | 六(七)       | (  | 26,362)    | (  | 19,401)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | 六(二)(二十五)  | (  | 244,478)   |    | 2,687      |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 六(八)(二十五)  |    | 96,069     |    | 74,456     |
| 利息費用                       | 六(八)(二十六)  |    | 779,988    |    | 530,597    |
| 利息收入                       | 六(二十三)     | (  | 375,404)   | (  | 162,307)   |
| 遞延政府補助收入                   |            | (  | 176,709)   | (  | 161,007)   |
| 外幣借款評價兌換損失                 |            |    | 933,355    |    | 405,493    |
| 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             |            |    |            |    |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨變動數    |            |    | 262,126    | (  | 19,515)    |
| 應收票據淨額                     |            | (  | 556,969)   |    | 1,664,879  |
| 應收帳款                       |            | (  | 462,120)   |    | 374,745    |
| 應收帳款-關係人                   |            | (  | 32,709)    |    | 3,648      |
| 存貨                         |            |    | 46,012     | (  | 2,421,396) |
| 預付款項                       |            |    | 36,678     |    | 155,417    |
| 其他流動資產                     |            |    | 150,164    |    | 20,761     |
| 其他非流動資產                    |            |    | 38,566     |    | 485,385    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |            |    |            |    |            |
| 合約負債-流動                    |            | (  | 493,252)   | (  | 101,708)   |
| 應付票據                       |            | (  | 150,304)   |    | 162,217    |
| 應付帳款                       |            | (  | 372,825)   | (  | 905,547)   |
| 其他應付款                      |            | (  | 339,419)   | (  | 93,892)    |
| 其他流動負債                     |            | (  | 41,432)    | (  | 216,354)   |
| 應計退休金負債                    |            | (  | 21,987)    | (  | 4,662)     |
| 其他非流動負債                    |            | (  | 4,076)     | (  | 2,161)     |
| 營運產生之現金流入                  |            |    | 16,756,463 |    | 18,170,775 |
| 收取之利息                      |            |    | 303,033    |    | 169,966    |
| 收取之股利                      |            |    | 10,000     |    | 10,000     |
| 支付之利息                      |            | (  | 737,825)   | (  | 543,269)   |
| 支付之所得稅                     |            | (  | 1,913,440) | (  | 2,565,097) |
| 退還之所得稅                     |            |    | 106,422    |    | 58,892     |
| 營業活動之淨現金流入                 |            |    | 14,524,653 |    | 15,301,267 |

(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111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

111年1月1日  
至12月31日

110年1月1日  
至12月31日

附註

投資活動之現金流量

|                   |                         |                 |
|-------------------|-------------------------|-----------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | (\$ 3,826,973 )         | (\$ 2,118,507 ) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 517,966                 | 11              |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(八)(三十) ( 3,260,840 )  | ( 4,376,579 )   |
| 利息資本化實際支付數        | 六(八)(二十六)(三十) ( 7,782 ) | ( 18,673 )      |
| 處分不動產、廠房及設備       | 135,896                 | 117,137         |
| 取得無形資產            | 六(十一) ( 61,696 )        | ( 96,021 )      |
| 存出保證金增加           | ( 10,202 )              | ( 6,676 )       |
| 其他非流動負債增加數        | 106,151                 | 101,717         |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 6,407,480 )           | ( 6,397,591 )   |

籌資活動之現金流量

|                  |                           |               |
|------------------|---------------------------|---------------|
| 短期借款增加           | 六(十二)(三十一) 12,597,829     | 10,559,153    |
| 短期借款減少           | 六(十二)(三十一) ( 15,729,537 ) | ( 8,053,588 ) |
| 發行公司債            | 六(十五)(三十一) -              | 8,000,000     |
| 償還公司債            | 六(十五)(三十一) ( 6,000,000 )  | ( 6,000,000 ) |
| 舉借長期借款           | 六(十六)(三十一) 14,094,890     | 4,456,021     |
| 償還長期借款           | 六(十六)(三十一) ( 11,251,607 ) | ( 8,554,075 ) |
| 存入保證金增加(減少)數     | 六(三十一) 20,094             | ( 7,277 )     |
| 應付關係人款項減少數       | 六(十六)(三十一)及七 ( 176,877 )  | ( 43,413 )    |
| 租賃本金償還           | 六(九)(三十一) ( 188,920 )     | ( 184,827 )   |
| 發放現金股利           | 六(二十)(三十一) ( 3,889,699 )  | ( 3,889,699 ) |
| 發放現金股利予非控制權益     | 六(三十一) ( 22,553 )         | -             |
| 因受領贈與資產產生者       | -                         | 14,503        |
| 股東領取逾時效之股利       | ( 13 )                    | -             |
| 籌資活動之淨現金流出       | ( 10,546,393 )            | ( 3,703,202 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  | 218,673                   | ( 366,886 )   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 2,210,547 )             | 4,833,588     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一) 23,946,109           | 19,112,521    |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一) \$ 21,735,562        | \$ 23,946,109 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：游景棠



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22002414 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(三十二)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十二)，正新橡膠工業股份有限公司民國 111 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 20,409,294 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。

### 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(十六)；不動產、廠房及設備之說明，請詳個體財務報表附註六(八)，截至民國 111 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 1,073,899 仟元。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **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 111 年及 110 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,803,597 仟元及 9,594,273 仟元，各占資產總額之 10%及 8%；民國 111 年及 110 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 1,736,332 仟元及 1,416,841 仟元，各占綜合利益總額之 26%及 33%。

## **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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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

吳郁隆

吳郁隆



會計師

周建宏

周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

正新橡膠工業股份有限公司  
個體財務狀況表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資     | 產               | 附註     | 111 年 12 月 31 日 |             | 110 年 12 月 31 日 |                |     |
|-------|-----------------|--------|-----------------|-------------|-----------------|----------------|-----|
|       |                 |        | 金               | 額 %         | 金               | 額 %            |     |
| 流動資產  |                 |        |                 |             |                 |                |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$              | 4,746,099   | 4               | \$ 7,240,356   | 6   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |                 |             |                 |                |     |
|       | 產－流動            |        |                 | -           | -               | 17,648         |     |
| 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        |        |                 | 17,838      | -               | 23,083         | -   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(五)   |                 | 29,331      | -               | 55,293         | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(五)   |                 | 1,003,822   | 1               | 955,676        | 1   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七      |                 | 2,005,383   | 2               | 1,882,288      | 2   |
| 130X  | 存貨              | 六(六)   |                 | 2,336,736   | 2               | 2,783,085      | 3   |
| 1410  | 預付款項            |        |                 | 203,287     | -               | 91,981         | -   |
| 1470  | 其他流動資產          | 七      |                 | 353,353     | -               | 359,956        | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |        |                 | 10,695,849  | 9               | 13,409,366     | 12  |
| 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         | -   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(四)   |                 |             |                 |                |     |
|       | 流動              |        |                 | 1,605,679   | 2               | 1,981,718      | 2   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   |                 | 87,023,254  | 75              | 83,420,591     | 72  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)   |                 | 15,010,653  | 13              | 15,540,737     | 13  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(九)   |                 | 46,639      | -               | 73,639         | -   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)   |                 | 288,336     | -               | 288,881        | -   |
| 1780  | 無形資產            | 六(十一)  |                 | 29,509      | -               | 23,483         | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十八) |                 | 1,243,179   | 1               | 1,744,851      | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產         |        |                 | 23,545      | -               | 1,934          | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        |                 | 105,328,981 | 91              | 103,134,021    | 88  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$              | 116,024,830 | 100             | \$ 116,543,387 | 100 |

(續次頁)

正新輪胎工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註        | 111 年 12 月 31 日 | %           | 110 年 12 月 31 日 | %           |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|                 |                 |           | 金               | 額           | 金               | 額           |
| 流動負債            |                 |           |                 |             |                 |             |
| 2100            | 短期借款            | 六(十二)     | \$              | 1,900,000   | \$              | 2,800,000   |
| 2130            | 合約負債—流動         | 六(二十二)    |                 | 108,190     |                 | 257,430     |
| 2150            | 應付票據            |           |                 | 20,000      |                 | -           |
| 2170            | 應付帳款            |           |                 | 1,095,678   |                 | 1,204,144   |
| 2180            | 應付帳款—關係人        | 七         |                 | 25,500      |                 | 44,103      |
| 2200            | 其他應付款           | 六(十三)及七   |                 | 1,590,912   |                 | 1,714,016   |
| 2230            | 本期所得稅負債         | 六(二十八)    |                 | 1,189,781   |                 | 828,168     |
| 2280            | 租賃負債—流動         | 七         |                 | 32,289      |                 | 40,111      |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五)(十六) |                 | 5,500,000   |                 | 7,700,000   |
| 2399            | 其他流動負債—其他       | 六(十四)     |                 | 57,154      |                 | 86,970      |
| 21XX            | 流動負債合計          |           |                 | 11,519,504  |                 | 14,674,942  |
| 非流動負債           |                 |           |                 |             |                 |             |
| 2530            | 應付公司債           | 六(十五)     |                 | 8,000,000   |                 | 10,500,000  |
| 2540            | 長期借款            | 六(十六)     |                 | 9,700,000   |                 | 7,700,000   |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十八)    |                 | 781,171     |                 | 855,071     |
| 2580            | 租賃負債—非流動        | 七         |                 | 14,845      |                 | 34,178      |
| 2600            | 其他非流動負債         | 六(七)(十七)  |                 | 2,198,111   |                 | 1,860,727   |
| 25XX            | 非流動負債合計         |           |                 | 20,694,127  |                 | 20,949,976  |
| 2XXX            | 負債總計            |           |                 | 32,213,631  |                 | 35,624,918  |
| 權益              |                 |           |                 |             |                 |             |
| 股本              |                 |           |                 |             |                 |             |
| 3110            | 普通股股本           | 六(十八)     |                 | 32,414,155  |                 | 32,414,155  |
| 資本公積            |                 |           |                 |             |                 |             |
| 3200            | 資本公積            | 六(十九)     |                 | 67,757      |                 | 67,770      |
| 保留盈餘            |                 |           |                 |             |                 |             |
| 3310            | 法定盈餘公積          | 六(二十)     |                 | 16,665,921  |                 | 16,132,580  |
| 3320            | 特別盈餘公積          |           |                 | 7,588,138   |                 | 6,611,296   |
| 3350            | 未分配盈餘           |           |                 | 32,946,205  |                 | 33,280,806  |
| 其他權益            |                 |           |                 |             |                 |             |
| 3400            | 其他權益            | 六(二十一)    | (               | 5,870,977)  | (               | 7,588,138)  |
| 3XXX            | 權益總計            |           |                 | 83,811,199  |                 | 80,918,469  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 |           |                 |             |                 |             |
| 諾               |                 |           |                 |             |                 |             |
| 重大之期後事項         |                 |           |                 |             |                 |             |
| 3X2X            | 負債及權益總計         | 十一        | \$              | 116,024,830 | \$              | 116,543,387 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：游景棠



正新橡膠工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年及110年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          | 111 年 度        | 110 年 度        |
|-----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 4000 營業收入                                     | 六(二十二)及七    | \$ 20,409,294  | \$ 20,707,983  |
| 5000 營業成本                                     | 六(六)        | ( 14,436,516 ) | ( 15,190,338 ) |
| 5900 營業毛利                                     |             | 5,972,778      | 5,517,645      |
| 5910 未實現銷貨損失                                  |             | 27,358         | 32,649         |
| 5950 營業毛利淨額                                   |             | 6,000,136      | 5,550,294      |
| 營業費用                                          |             |                |                |
| 6100 推銷費用                                     |             | ( 1,505,553 )  | ( 1,527,034 )  |
| 6200 管理費用                                     |             | ( 940,729 )    | ( 1,056,241 )  |
| 6300 研究發展費用                                   |             | ( 692,742 )    | ( 795,155 )    |
| 6000 營業費用合計                                   |             | ( 3,139,024 )  | ( 3,378,430 )  |
| 6900 營業利益                                     |             | 2,861,112      | 2,171,864      |
| 營業外收入及支出                                      |             |                |                |
| 7100 利息收入                                     | 六(二十三)及七    | 62,147         | 30,382         |
| 7010 其他收入                                     | 六(二十四)及七    | 1,161,081      | 1,084,370      |
| 7020 其他利益及損失                                  | 六(二十五)      | 813,522        | 215,385        |
| 7050 財務成本                                     | 六(二十六)      | ( 237,666 )    | ( 222,166 )    |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                 |             | 1,687,046      | 3,457,430      |
| 7000 營業外收入及支出合計                               |             | 3,486,130      | 4,134,631      |
| 7900 稅前淨利                                     |             | 6,347,242      | 6,306,495      |
| 7950 所得稅費用                                    | 六(二十八)      | ( 1,385,873 )  | ( 1,036,488 )  |
| 8200 本期淨利                                     |             | \$ 4,961,369   | \$ 5,270,007   |
| 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(十七)       | \$ 126,331     | \$ 81,712      |
| 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)        | ( 5,245 )      | ( 6,734 )      |
| 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 | 六(七)        | 2,847          | 1,965          |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                           | 六(二十八)      | ( 25,266 )     | ( 16,342 )     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                             |             | 98,667         | 56,671         |
| 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(二十一)      | 2,153,007      | 1,212,635      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                          | 六(二十一)(二十八) | ( 430,601 )    | 242,527        |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                          |             | 1,722,406      | 970,108        |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                               |             | \$ 1,821,073   | \$ 913,437     |
| 8500 本期綜合損益總額                                 |             | \$ 6,782,442   | \$ 4,356,570   |
| 基本每股盈餘                                        |             |                |                |
| 9750 基本每股盈餘                                   | 六(二十九)      | \$ 1.53        | \$ 1.63        |
| 稀釋每股盈餘                                        |             |                |                |
| 9850 稀釋每股盈餘                                   | 六(二十九)      | \$ 1.53        | \$ 1.62        |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華



會計主管：游景棠



民國111年及110學年度至12月31日

單位：新台幣千元

| 附註           | 普通股股本         | 資本公積     | 資本公積—<br>庫藏股票 | 實收資本      | 資本公積—<br>增資 | 資本公積—<br>受贈資產 | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積        | 盈餘          | 其他權益         | 遞延稅項及其他綜合損益按公允價值衡量之資產及負債 | 權益總額          |
|--------------|---------------|----------|---------------|-----------|-------------|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------------------------|---------------|
| I-10         | 年             |          |               |           |             |               |              |               |             |              |                          |               |
| 110年1月1日餘額   | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | -             | \$ 42,804 | \$ 691      | \$ 15,533,661 | \$ 6,904,245 | \$ 32,143,063 | \$ 21,152   | \$ 6,632,448 | \$ 5,270,007             | \$80,437,095  |
| 本期總損益        | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 5,270,007     | -           | -            | -                        | 5,270,007     |
| 本期其他綜合損益     | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 63,405        | ( 970,108 ) | ( 6,734 )    | ( 913,437 )              | ( 913,437 )   |
| 本期綜合損益總額     | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 5,333,412     | ( 970,108 ) | ( 6,734 )    | ( 4,356,570 )            | 4,356,570     |
| 109年盈餘分配及指撥： |               |          |               |           |             |               |              |               |             |              |                          |               |
| 法定盈餘公積       | -             | -        | -             | -         | -           | 598,919       | -            | ( 598,919 )   | -           | -            | -                        | -             |
| 特別盈餘公積       | -             | -        | -             | -         | -           | -             | ( 292,949 )  | 292,949       | -           | -            | -                        | -             |
| 現金股利         | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | ( 3,889,699 ) | -           | -            | ( 3,889,699 )            | ( 3,889,699 ) |
| 因受領贈與資產產生者   | -             | -        | -             | -         | -           | 14,503        | -            | -             | -           | -            | 14,503                   | 14,503        |
| 110年12月31日餘額 | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | -             | \$ 42,804 | \$ 15,194   | \$ 16,132,580 | \$ 6,611,296 | \$ 33,280,806 | \$ 14,418   | \$ 7,602,556 | \$ 80,918,469            | \$ 80,918,469 |
| I-11         | 年             |          |               |           |             |               |              |               |             |              |                          |               |
| 111年1月1日餘額   | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | -             | \$ 42,804 | \$ 15,194   | \$ 16,132,580 | \$ 6,611,296 | \$ 33,280,806 | \$ 14,418   | \$ 7,602,556 | \$ 80,918,469            | \$ 80,918,469 |
| 本期總損益        | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 4,961,369     | -           | -            | 4,961,369                | 4,961,369     |
| 本期其他綜合損益     | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 103,912       | ( 5,245 )   | 1,722,406    | 1,821,073                | 1,821,073     |
| 本期綜合損益總額     | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | 5,065,281     | ( 5,245 )   | 1,722,406    | 6,782,442                | 6,782,442     |
| 110年盈餘分配及指撥： |               |          |               |           |             |               |              |               |             |              |                          |               |
| 法定盈餘公積       | -             | -        | -             | -         | -           | 533,341       | -            | ( 533,341 )   | -           | -            | -                        | -             |
| 特別盈餘公積       | -             | -        | -             | -         | -           | -             | 976,842      | ( 976,842 )   | -           | -            | -                        | -             |
| 現金股利         | -             | -        | -             | -         | -           | -             | -            | ( 3,889,699 ) | -           | -            | ( 3,889,699 )            | ( 3,889,699 ) |
| 股東領取逾時效之股利   | -             | -        | -             | -         | ( 13 )      | -             | -            | -             | -           | -            | ( 13 )                   | ( 13 )        |
| 111年12月31日餘額 | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | -             | \$ 42,804 | \$ 15,181   | \$ 16,665,921 | \$ 7,588,138 | \$ 32,946,205 | \$ 9,173    | \$ 5,880,150 | \$ 83,811,199            | \$ 83,811,199 |

後附個別財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：陳榮華

黨界主言會

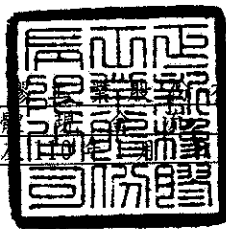
游景棠

正新橡業股份有限公司  
個體財務報表  
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 附註         | 111年1月1日<br>至12月31日 | 110年1月1日<br>至12月31日 |
|-----------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |            |                     |                     |
| 本期稅前淨利                      |            | \$ 6,347,242        | \$ 6,306,495        |
| 調整項目                        |            |                     |                     |
| 收益費損項目                      |            |                     |                     |
| 聯屬公司間未實現損失                  | (          | 10,126)             | ( 43,800)           |
| 折舊費用                        | 六(八)(二十七)  | 1,454,779           | 1,547,795           |
| 使用權資產折舊費用                   | 六(九)(二十七)  | 42,743              | 45,408              |
| 投資性不動產折舊費用                  | 六(十)(二十七)  | 545                 | 546                 |
| 攤銷費用                        | 六(十一)(二十七) | 29,647              | 24,450              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失 | 六(二)(二十五)  | ( 244,478)          | 2,687               |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | 六(八)(二十五)  | ( 68,362)           | ( 100,957)          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額    | (          | 1,687,046)          | ( 3,457,430)        |
| 利息收入                        | 六(二十三)     | ( 62,147)           | ( 30,382)           |
| 股利收入                        | (          | 31,273)             | ( 7,265)            |
| 利息費用                        | 六(二十六)     | 237,666             | 222,166             |
| 匯率影響數                       | (          | 573,479)            | ( 216,162)          |
| 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              |            |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨變動數    |            | 262,126             | ( 19,515)           |
| 應收票據                        |            | 25,962              | ( 21,503)           |
| 應收帳款                        | (          | 48,146)             | 351,471             |
| 應收帳款-關係人                    | (          | 123,095)            | ( 56,725)           |
| 存貨                          |            | 444,495             | ( 466,259)          |
| 其他流動資產                      | (          | 97,761)             | 240,063             |
| 其他非流動資產                     |            | 1                   | -                   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |            |                     |                     |
| 合約負債-流動                     | (          | 149,240)            | 141,137             |
| 應付票據                        |            | 20,000              | -                   |
| 應付帳款                        | (          | 108,466)            | ( 82,356)           |
| 應付帳款-關係人                    | (          | 18,603)             | ( 336,430)          |
| 其他應付款                       | (          | 114,103)            | 86,808              |
| 應計退休金負債                     | (          | 18,686)             | ( 10,469)           |
| 其他流動負債                      | (          | 29,816)             | 14,331              |
| 營運產生之現金流入                   |            | 5,480,379           | 4,134,104           |
| 收取之利息                       |            | 57,060              | 53,837              |
| 收取之股利                       |            | 2,627,821           | 4,249,370           |
| 支付之利息                       | (          | 258,884)            | ( 223,110)          |
| 支付所得稅                       | (          | 1,052,355)          | ( 1,111,352)        |
| 營業活動之淨現金流入                  |            | 6,854,021           | 7,102,849           |

(續次頁)



單位：新台幣仟元

附註

111 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

110 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

|                   |       |    |            |     |            |
|-------------------|-------|----|------------|-----|------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   |       | \$ | 376,039    | (\$ | 1,981,718) |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 |       |    |            |     |            |
| 取得採用權益法之投資        |       | (  | 1,803,311) |     | -          |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(八)  | (  | 942,384)   | (   | 861,701)   |
| 處分不動產、廠房及設備       |       |    | 37,048     |     | 4,769      |
| 取得無形資產            | 六(十一) | (  | 31,537)    | (   | 39,193)    |
| 存出保證金增加           |       | (  | 21,612)    | (   | 210)       |
| 投資活動之淨現金流出        |       | (  | 2,385,757) | (   | 2,878,053) |

籌資活動之現金流量

|                  |            |    |            |    |            |
|------------------|------------|----|------------|----|------------|
| 短期借款增加           | 六(十二)(三十一) |    | 4,200,000  |    | 4,800,000  |
| 短期借款減少           | 六(十二)(三十一) | (  | 5,100,000) | (  | 3,400,000) |
| 發行公司債            | 六(十五)(三十一) |    | -          |    | 8,000,000  |
| 償還公司債            | 六(十五)(三十一) | (  | 6,000,000) | (  | 6,000,000) |
| 舉借長期借款           | 六(十六)(三十一) |    | 11,200,000 |    | 3,600,000  |
| 償還長期借款           | 六(十六)(三十一) | (  | 7,900,000) | (  | 6,400,000) |
| 存入保證金增加          | 六(三十一)     | (  | 2,906)     |    | 971        |
| 租賃負債本金償還         | 六(九)(三十一)  | (  | 43,382)    | (  | 45,571)    |
| 發放現金股利           | 六(二十)(三十一) | (  | 3,889,699) | (  | 3,889,699) |
| 因受領贈與資產產生者       |            |    | -          |    | 14,503     |
| 股東領取逾時效之股利       |            | (  | 13)        |    | -          |
| 籌資活動之淨現金流出       |            | (  | 7,536,000) | (  | 3,319,796) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |            |    | 573,479    |    | 216,162    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |            | (  | 2,494,257) |    | 1,121,162  |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)       |    | 7,240,356  |    | 6,119,194  |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)       | \$ | 4,746,099  | \$ | 7,240,356  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳榮華



經理人：陳榮華

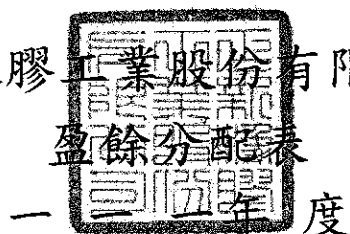


會計主管：游景棠



<附件四>

正新橡膠工業股份有限公司



盈餘分配表

一〇二一年度

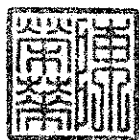
單位：新台幣元  
\$27,880,925,282

|               |                |
|---------------|----------------|
| 期初未分配盈餘       |                |
| 確定福利計畫再衡量數認列於 |                |
| 保留盈餘          | 103,911,854    |
| 調整後未分配盈餘      | 27,984,837,136 |
| 民國 111 年度稅後淨利 | 4,961,367,688  |
| 提列法定盈餘公積      | (506,527,954)  |
| 迴轉依法提列特別盈餘公積  | 1,717,160,720  |
| 本期可供分配盈餘      | 34,156,837,590 |

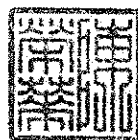
分配項目：

|         |          |                  |
|---------|----------|------------------|
| 現金股利    | 每股 1.4 元 | (4,537,981,750)  |
| 期末未分配盈餘 |          | \$29,618,855,840 |

負責人：陳榮華



經理人：陳榮華



主辦會計：游景棠



**正新橡膠工業股份有限公司**  
**公司章程修正前後對照表**

| 條文    | 修正後條文                                                                                                                 | 現行條文                                                                                     | 修正原因        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 第十七條  | 本公司董事會設董事九至十三人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，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。<br>(下略)                                       | 本公司董事會設董事九至十一人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，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。<br>(下略)          | 配合公司業務需求修正。 |
| 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，...(略)...第五十一次修正於民國一一〇年七月二十九日。第五十二次修正於民國一一一年五月三十一日。 <u>第五十三次修正於民國一一二年五月三十一日。</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，...(略)...第五十一次修正於民國一一〇年七月二十九日。第五十二次修正於民國一一一年五月三十一日。 | 增列修正日期。     |

**正新橡膠工業股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修正前後對照表**

| 修正後條文                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                           | 修正原因                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>第八條、對子公司取得或處分資產之控管：</p> <p>(一) …。</p> <p>(二) …。</p> <p>(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。</p> <p>(四) …。</p>                      | <p>第八條、對子公司取得或處分資產之控管：</p> <p>(一) …。</p> <p>(二) …。</p> <p>(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，<u>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審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。</u></p> <p>(四) …。</p> | <p>配合法令規定及本公司稽核業務著重專案稽核，修正條文。</p> |
| <p>第二十九條、本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。…略…。本辦法於中華民國一〇八年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過。本辦法於中華民國一一一年五月三十一日股東常會通過。<u>本辦法於中華民國一一二年五月三十一日股東常會通過。</u></p> | <p>第二十九條、本辦法於中華民國九十二年五月二十七日股東常會通過。…略…。本辦法於中華民國一〇八年六月十四日股東常會通過。本辦法於中華民國一一〇年七月二十九日股東常會通過。本辦法於中華民國一一一年五月三十一日股東常會通過。</p>                                                                                                                           | <p>增列修正日期。</p>                    |

## 正新橡膠工業股份有限公司 資金貸與及背書保證作業程序

### 第一章 總則

第一條：本作業程序係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」有關規定訂定。

第二條：凡本公司及子公司有關對外資金貸與及背書保證事項，均依本作業程序規定辦理施行之。

本作業程序所稱子公司及母公司，係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。

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。

### 第二章 資金貸與

第三條：資金貸與之對象

本公司及子公司之資金除有以下之情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、公司間或與行號間業務往來者。
- 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。

第四條：資金貸與他人之評估標準

- 一、因業務往來關係從事資金貸與者，借貸總額以不超過雙方間近一年內業務往來之交易累計金額為限。
- 二、因短期融通資金之必要而借貸者，以因購料或營運週轉而有借貸之必要者為限。
- 三、其他經本公司董事會同意貸與資金者。

第五條：資金貸與總額及個別對象貸與限額

一、資金貸與總額：

本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

二、資金貸與個別對象之限額：

1. 就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

2. 就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與

時，其總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司貸與本公司，其總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

#### 第六條：資金貸與期限及計息方式

一、期限：每筆貸款期限自貸與日起最長不得超過一年。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，借款期間不受一年之限制，最長不超過七年。

二、利率及計息方式如下：每筆資金貸與之利率不得低於本公司資金成本，貸放利息之計收，由借貸雙方議定之。

#### 第七條：資金貸與審查及辦理程序

本公司辦理資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，並依下列事項審查程序將其評估結果提報本公司董事會決議後辦理。本公司亦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。

一、本公司資金貸與他人須先經財務部審慎評估，並擬訂貸與最高金額、期限、計息，併同評估結果呈董事長核准，提請本公司董事會決議通過後始可辦理，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，授權額度不得超過貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。

財務部依下列事項審慎評估擬訂貸與相關事項呈董事長核准：

1. 資金貸與他人之必要性及合理性。
2. 貸與對象之徵信及風險評估。
3. 對貸與公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
4. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

二、對他公司行號之融資，除依前款辦理外，應向借款人取得借據及同額之保證票據或等值之擔保品作為資金貸與之擔保，惟如本公司持股達百分之五十以上之子公司向本公司辦理資金貸與或持股百分之五十以上子公司間之資金貸與時，得不受本款之限制。

三、本公司辦理資金貸與事項，財務部應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

四、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人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，應即以書面通知審計委員會。

五、如因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送本公司審計委員會，並依計畫時程完成改善。

#### 第八條：資金貸與事項之公告申報

本作業程序所稱之公告申報，係指本公司將相關資訊輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

一、本公司應於每月十日前，公告申報上月份本公司及子公司資金貸與餘額。

二、資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

1. 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。
2. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。
3. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

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公告申報之事項，應由本公司為之。

第九條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

貸款撥放後，應經常注意借款人財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。

借款人於借款到期時，應即還清本息。如到期未能償還，本公司應即發函催告，如仍未能還清，本公司得就其所提供之擔保品依法逕行處分及追償。

第十條：對子公司之資金貸與之控管程序

一、本公司子公司間之資金貸與，董事會得授權董事長對同一貸與對象於子公司董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。前述所稱一定額度，子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應要求子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。

三、子公司應於每月5日(不含)以前編制上月份資金貸與他人備查簿，並呈閱本公司。

四、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人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審計委員會。

五、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形。

### 第三章 背書保證

#### 第十一條：背書保證範圍

本程序所稱背書保證係指下列事項：

- 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或子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：係指為本公司或子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、本公司或子公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。

#### 第十二條：背書保證對象

本公司或子公司得對下列公司為背書保證：

- 一、與本公司或子公司有業務往來之公司。
- 二、本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。
- 三、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。

#### 第十三條：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。

#### 第十四條：背書保證審查及辦理程序：

- 一、本公司擬為他人背書保證前，財務部應以報告書的形式提出申請，並詳加評估如下事項：
  1. 背書保證之必要性及合理性。

2. 背書保證對象之徵信及風險評估。
3. 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
4. 應否取得擔保品及擔保品之價值評估。

並呈核董事長及送董事會決議通過後，始得為之。

- 二、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等，詳予登載備查。
- 三、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。
- 四、財務部應依國際會計準則第三十七號之規定，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。

#### 第十五條：背書保證印鑑章使用及保管程序

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。

#### 第十六條：背書保證之決策及授權層級

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。

本公司亦應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。

#### 第十七條：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審計委員會。

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。

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。

#### 第十八條：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，應即以書面通知審計委員會。
- 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，並將該改善計畫送審計委員會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，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議錄載明。

#### 第十八條：背書保證事項之公告申報

本作業程序所稱之公告申報，係指本公司將相關資訊輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。

本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

- 一、 本公司應於每月十日前，公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。
- 二、 背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
  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者。
  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者。
  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、採用權益法之投資帳面金額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者。
  4. 本公司或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公告申報之事項，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。

#### 第十九條：資訊揭露

本公司應依證券發行人財務報告編製準則評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳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。

本公司應依證券發行人財務報告編製準則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。

#### 第四章 附則

##### 第二十條：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。

##### 第二十一條：施實與修訂

本程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議錄載明審計委員會之決議。董事會通過後提報股東會同意，修正時亦同，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。

第二十二條：本作業程序如有未盡事宜，悉依有關法令及本公司相關規章辦理。

第二十三條：廢止原訂規則並重新訂立本公司「資金貸與及背書保證作業程序」：一一二年五月三十一日。