

# 正新橡膠工業股份有限公司

## 一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年五月二十六日(星期一)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2,344,994,231股(含以電子方式行使表決權股數為957,483,353股)，佔本公司已發行股份總數72.34%。

出席董事：陳榮華董事長、羅才仁副董事長、陳秀雄總裁、曾崧柱董事、李進昌董事、陳涵琦董事、羅元隆董事、吳軒妙董事、陳水金獨立董事、朱博湧獨立董事、吳中書獨立董事。  
全體董事皆已出席。

列席：羅永勵財務主管、王玉娟會計師、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、本公司一一三年度營運報告。(請參閱附件一)

(無股東提問，洽悉)

第二案、本公司一一三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、本公司一一三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、本公司一一三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：承認一一三年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：一、本公司一一三年度營業報告書、財務報告業經董事會編造完竣且決議通過在案，其中財務報告經資誠聯合會計師事務所周建宏及王玉娟會計師簽證完竣，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2,218,558,816權，占表決總權數94.60%，反對權數2,461,847權，無效權數為0權，棄權/未投票權數123,973,568權，本案依董事會所提議案表決通過。

##### 第二案

董事會提

案由：承認一一三年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司一一三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，提請股東常會承認。

二、本公司一一三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38,585,657,164元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣7,779,397,286元，即每股分配現金股利2.4元。前項盈餘分配，以本(一一三)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30,806,259,878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2,040,419,482權，占表決總權數87.01%，反對權數366,018權，無效權數為0權，棄權/未投票權數304,208,731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、依據總統令中華民國 113 年 8 月 7 日華總一義字第 11300069631 號函修正證券交易法第十四條、依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條及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、本章程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 2,217,225,684 權，占表決總權數 94.55%，反對權數 366,444 權，無效權數為 0 權，棄權/未投票權數 127,402,103 權，本案依董事會所提議案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九點二十四分。

\*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

## 一一三年度營業報告書

感謝各位股東過去一年來對正新的支持與信任，2024 年輪胎市場依舊競爭，隨著中國汽車崛起，中國輪胎低價競爭，挑戰越來越嚴峻，但正新 2024 全年營收表現仍維持住去年的水準，本期淨利為新台幣 8,028,188 仟元，與去年同期相比成長 11.53%，實屬不易。

正新一直以來專注輪胎本業發展、長期深耕市場，打造台灣國際品牌「MAXXIS」行銷全球 180 多個國家。近年來更是積極打入高階車廠供應鏈，擴大品牌知名度與能見度。同時正新攜手供應商夥伴，合作將廢棄物轉化為高性能輪胎材料，真正實現永續循環應用，這是公司邁向永續的重要一步。

正新不僅是一家專業的輪胎製造公司，更有豐厚的企業文化「100%品質、100%服務、100%信賴」，公司在全球展開推廣活動，每一個銷售 MAXXIS 產品通路都展示” MAXXIS CULTURE” 海報，讓消費者能認識與感受瑪吉斯 100%品質、服務與信賴，打從內心喜愛與認同這個品牌！

展望未來，正新以文化為引導，實踐永續經營的理念，與各位夥伴們共同成長，創造更好的價值！。

茲將本公司合併及個體 113 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 | 113 年度生產 | 113 年度銷售 | 112 年度銷售 | 增減比例   |
|------------|----------|----------|----------|--------|
| 輻射層汽車外胎    | 27,377   | 27,704   | 30,560   | -9.35% |
| 輻射層卡車外胎    | 3,000    | 2,957    | 3,203    | -7.68% |
| 機車外胎       | 48,846   | 48,189   | 44,220   | 8.98%  |
| 自行車外胎      | 84,646   | 82,455   | 73,681   | 11.91% |
| 內胎         | 91,660   | 89,105   | 79,246   | 12.44% |
| 其他輪胎       | 14,594   | 14,647   | 14,239   | 2.87%  |

2. 營業概況：

合併：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 113 年度     | 112 年度     | 增(減)比例 |
|----------|------------|------------|--------|
| 營業收入淨額   | 96,247,057 | 96,201,313 | 0.05%  |
| 營業成本     | 73,003,134 | 72,812,628 | 0.26%  |
| 營業費用     | 13,232,119 | 13,030,879 | 1.54%  |
| 營業利益     | 10,011,804 | 10,357,806 | -3.34% |
| 稅後淨利     | 8,028,188  | 7,197,962  | 11.53% |

個體：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目 | 113 年度     | 112 年度     | 增(減)比例  |
|----------|------------|------------|---------|
| 營業收入淨額   | 16,781,196 | 17,446,799 | -3.82%  |
| 營業成本     | 12,053,337 | 12,259,953 | -1.69%  |
| 營業費用     | 3,166,066  | 3,117,712  | 1.55%   |
| 營業(損失)利益 | 1,625,088  | 2,020,789  | -19.58% |
| 稅後淨利     | 8,017,116  | 7,182,382  | 11.62%  |

(二)預算執行情形

本公司 113 年度實際營業金額為新台幣玖佰陸拾貳億元，目標達成率為 89%。

### (三)財務收支及獲利能力分析

合併：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目       |                | 113 年度     | 112 年度     | 增(減)比例 |        |
|----------------|----------------|------------|------------|--------|--------|
| 財務<br>收支       | 營業收入           | 96,247,057 | 96,201,313 | 0.05%  |        |
|                | 營業毛利           | 23,243,923 | 23,388,685 | -0.62% |        |
|                | 稅後淨利           | 8,028,188  | 7,197,962  | 11.53% |        |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       |            | 6.10       | 5.67   | 7.58%  |
|                | 股東權益報酬率(%)     |            | 9.10       | 8.45   | 7.69%  |
|                | 佔實收資<br>本比率(%) | 營業利益       | 30.89      | 31.95  | -3.32% |
|                |                | 稅前純益       | 33.14      | 32.41  | 2.25%  |
|                | 純益率(%)         |            | 8.34       | 7.48   | 11.50% |
|                | 每股盈餘(元)        |            | 2.47       | 2.22   | 11.26% |

個體：

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目       |                |      | 113 年度     | 112 年度     | 增(減)比例  |
|----------------|----------------|------|------------|------------|---------|
| 財務<br>收支       | 營業收入           |      | 16,781,196 | 17,446,799 | -3.82%  |
|                | 營業毛利           |      | 4,727,859  | 5,186,846  | -8.85%  |
|                | 稅後淨利           |      | 8,017,116  | 7,182,382  | 11.62%  |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)       |      | 6.84       | 6.36       | 7.55%   |
|                | 股東權益報酬率(%)     |      | 9.15       | 8.49       | 7.77%   |
|                | 佔實收資<br>本比率(%) | 營業利益 | 5.01       | 6.23       | -19.58% |
|                |                | 稅前純益 | 28.04      | 28.28      | -0.85%  |
|                | 純益率(%)         |      | 47.77      | 41.17      | 16.03%  |
|                | 每股盈餘(元)        |      | 2.47       | 2.22       | 11.26%  |

### (四)研究發展狀況

- ◎ 高端旅途用四季型轎車輪胎產品開發
- ◎ 4X4 輪胎產品開發-全地形&崎嶇地形
- ◎ 超高性能夏季型電動休旅車輪胎產品開發
- ◎ 競賽型轎車輪胎產品開發
- ◎ 日系 OE 休旅車用四季胎產品開發
- ◎ 韓系 OE 休旅車用四季胎產品開發
- ◎ 日系 OE 電動商用車用輕型卡車胎產品開發
- ◎ MC 大型速克達胎新產品開發
- ◎ 台系 OE 燃油/電動機車胎產品開發
- ◎ MCR 運動車胎產品開發
- ◎ BC 新一代 DH 結構車胎開發
- ◎ RAZR XT 歐洲開發
- ◎ 惡路用卡車全鋼絲胎產品開發

負責人：陳榮華



經理人：李進昌



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一一三年度營業報告書、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周建宏會計師、王玉娟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一一四年股東常會

審計委員會召集人:朱 博 湧



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005232 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 96,247,057 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(七)，截至民國 113 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 2,259,994 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 18,264,123 仟元及新台幣 13,151,533 仟元，占合併資產總額分別為 12%及 9%；負債總額分別為新台幣 6,115,594 仟元及新台幣 2,183,742 仟元，占合併負債總額分別為 11%及 4%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 15,970,983 仟元及新台幣 14,340,257 仟元，占合併營業收入淨額分別為 17%及 15%。

## **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 113 年度及 112 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、不實聲明或逾越內部控制，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 113 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

周建宏

會計師

王玉娟



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產                            | 附註     | 113 年 12 月 31 日       |            | 112 年 12 月 31 日       |            |
|--------------|------------------------------|--------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|              |                              |        | 金                     | %          | 金                     | %          |
| <b>流動資產</b>  |                              |        |                       |            |                       |            |
| 1100         | 現金及約當現金                      | 六(一)   | \$ 26,609,220         | 18         | \$ 23,575,591         | 16         |
| 1120         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產—流動  | 六(二)   | 33,345                | -          | 22,895                | -          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流<br>動         | 六(三)及八 | 4,557,523             | 3          | 2,073,637             | 2          |
| 1150         | 應收票據淨額                       | 六(四)及八 | 2,522,756             | 2          | 4,147,117             | 3          |
| 1170         | 應收帳款淨額                       | 六(四)   | 9,021,802             | 6          | 9,275,745             | 7          |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額                   | 七      | 43,484                | -          | 66,401                | -          |
| 130X         | 存貨                           | 六(五)   | 18,695,388            | 13         | 17,042,864            | 12         |
| 1410         | 預付款項                         |        | 1,008,705             | 1          | 732,017               | -          |
| 1470         | 其他流動資產                       |        | 527,526               | -          | 218,883               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>                |        | <u>63,019,749</u>     | <u>43</u>  | <u>57,155,150</u>     | <u>40</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                              |        |                       |            |                       |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產—非流動 | 六(二)   | 58,187                | -          | 58,187                | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非<br>流動        | 六(三)及八 | 13,789,343            | 10         | 9,160,974             | 7          |
| 1550         | 採用權益法之投資                     | 六(六)   | 178,639               | -          | 179,373               | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備                    | 六(七)   | 61,724,202            | 42         | 66,977,367            | 48         |
| 1755         | 使用權資產                        | 六(八)   | 4,604,945             | 3          | 4,625,540             | 3          |
| 1760         | 投資性不動產淨額                     | 六(九)   | 702,766               | 1          | 673,845               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產                      | 六(二十八) | 1,568,311             | 1          | 2,303,446             | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產                      | 六(十)   | 608,321               | -          | 452,036               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>               |        | <u>83,234,714</u>     | <u>57</u>  | <u>84,430,768</u>     | <u>60</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>                  |        | <u>\$ 146,254,463</u> | <u>100</u> | <u>\$ 141,585,918</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



正新橡膠工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                    |                 | 附註        | 113 年 12 月 31 日     |                     | 112 年 12 月 31 日 |     |
|--------------------------|-----------------|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|-----|
|                          |                 |           | 金                   | 額 %                 | 金               | 額 % |
| <b>流動負債</b>              |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 2100                     | 短期借款            | 六(十一)     | \$ 3,467,624        | 2                   | \$ 3,011,371    | 2   |
| 2110                     | 應付短期票券          | 六(十二)     | -                   | -                   | 300,000         | -   |
| 2130                     | 合約負債—流動         | 六(二十二)    | 728,119             | 1                   | 541,845         | -   |
| 2150                     | 應付票據            |           | 90,160              | -                   | 150,408         | -   |
| 2170                     | 應付帳款            |           | 7,552,862           | 5                   | 7,182,403       | 5   |
| 2200                     | 其他應付款           | 六(十三)及八   | 4,082,321           | 3                   | 4,262,273       | 3   |
| 2230                     | 本期所得稅負債         | 六(二十八)    | 753,117             | 1                   | 1,819,876       | 2   |
| 2280                     | 租賃負債—流動         | 七         | 162,135             | -                   | 143,772         | -   |
| 2320                     | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五)(十六) | 7,948,269           | 5                   | 1,822,121       | 2   |
| 2399                     | 其他流動負債—其他       | 六(十四)     | 652,862             | -                   | 545,873         | -   |
| 21XX                     | 流動負債合計          |           | 25,437,469          | 17                  | 19,779,942      | 14  |
| <b>非流動負債</b>             |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 2530                     | 應付公司債           | 六(十五)     | 4,000,000           | 3                   | 8,000,000       | 5   |
| 2540                     | 長期借款            | 六(十六)     | 22,299,816          | 15                  | 23,750,894      | 17  |
| 2550                     | 負債準備—非流動        |           | 213,181             | -                   | 198,167         | -   |
| 2570                     | 遞延所得稅負債         | 六(二十八)    | 1,790,095           | 1                   | 1,408,891       | 1   |
| 2580                     | 租賃負債—非流動        | 七         | 165,326             | -                   | 245,944         | -   |
| 2600                     | 其他非流動負債         | 六(十七)     | 1,972,231           | 2                   | 2,207,015       | 2   |
| 25XX                     | 非流動負債合計         |           | 30,440,649          | 21                  | 35,810,911      | 25  |
| 2XXX                     | 負債總計            |           | 55,878,118          | 38                  | 55,590,853      | 39  |
| <b>權益</b>                |                 |           |                     |                     |                 |     |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>       |                 |           |                     |                     |                 |     |
| <b>股本</b>                |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 3110                     | 普通股股本           | 六(十八)     | 32,414,155          | 22                  | 32,414,155      | 23  |
| <b>資本公積</b>              |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 3200                     | 資本公積            | 六(十九)     | 104,251             | -                   | 70,044          | -   |
| <b>保留盈餘</b>              |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 3310                     | 法定盈餘公積          | 六(二十)     | 17,893,214          | 13                  | 17,172,449      | 12  |
| 3320                     | 特別盈餘公積          |           | 6,921,572           | 5                   | 5,870,977       | 5   |
| 3350                     | 未分配盈餘           |           | 36,654,631          | 25                  | 36,826,502      | 26  |
| <b>其他權益</b>              |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 3400                     | 其他權益            | 六(二十一)    | ( 4,182,315 ) ( 3 ) | ( 6,921,572 ) ( 5 ) |                 |     |
| 31XX                     | 歸屬於母公司業主之權益合計   |           | 89,805,508          | 62                  | 85,432,555      | 61  |
| 36XX                     | 非控制權益           |           | 570,837             | -                   | 562,510         | -   |
| 3XXX                     | 權益總計            |           | 90,376,345          | 62                  | 85,995,065      | 61  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b> |                 |           |                     |                     |                 |     |
| 3X2X                     | 負債及權益總計         |           | \$ 146,254,463      | 100                 | \$ 141,585,918  | 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：李進昌



會計主管：游景崇



  
 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113年及112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       | 113<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% | 112<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% |
|-------------------------------|----------|----------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
| 4000 營業收入                     | 六(二十二)及七 | \$       | 96,247,057  | 100    | \$       | 96,201,313  | 100    |
| 5000 營業成本                     | 六(五)     | (        | 73,003,134) | ( 76)  | (        | 72,812,628) | ( 76)  |
| 5900 營業毛利                     |          |          | 23,243,923  | 24     |          | 23,388,685  | 24     |
| 營業費用                          | 七        |          |             |        |          |             |        |
| 6100 推銷費用                     |          | (        | 5,936,689)  | ( 6)   | (        | 5,735,566)  | ( 6)   |
| 6200 管理費用                     |          | (        | 3,602,308)  | ( 4)   | (        | 3,478,091)  | ( 4)   |
| 6300 研究發展費用                   |          | (        | 3,705,004)  | ( 4)   | (        | 3,783,394)  | ( 4)   |
| 6450 預期信用減損利益(損失)             | 十二(二)    |          | 11,882      | -      | (        | 33,828)     | -      |
| 6000 營業費用合計                   |          | (        | 13,232,119) | ( 14)  | (        | 13,030,879) | ( 14)  |
| 6900 營業利益                     |          |          | 10,011,804  | 10     |          | 10,357,806  | 10     |
| 營業外收入及支出                      |          |          |             |        |          |             |        |
| 7100 利息收入                     | 六(二十三)   |          | 1,087,906   | 1      |          | 791,273     | 1      |
| 7010 其他收入                     | 六(二十四)   |          | 915,140     | 1      |          | 700,248     | -      |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十五)   | (        | 331,448)    | -      | (        | 145,533)    | -      |
| 7050 財務成本                     | 六(二十六)及七 | (        | 941,717)    | ( 1)   | (        | 1,186,931)  | ( 1)   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(六)     |          | 946         | -      | (        | 10,253)     | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計               |          |          | 730,827     | 1      |          | 148,804     | -      |
| 7900 稅前淨利                     |          |          | 10,742,631  | 11     |          | 10,506,610  | 10     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十八)   | (        | 2,714,443)  | ( 3)   | (        | 3,308,648)  | ( 3)   |
| 8200 本期淨利                     |          | \$       | 8,028,188   | 8      | \$       | 7,197,962   | 7      |

(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113年及112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                                                | 113<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 112<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)                                 | \$       | 77,355     | -      | \$       | 31,580     | -      |
| 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(二)(二十一)   |          | 10,450     | -      |          | 5,057      | -      |
| 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-<br>不重分類至損益之項目 六(六) |          | 3,320      | -      |          | -          | -      |
| 8349                 | 與不重分類之項目相關之所得<br>稅 六(二十八)                         | (        | 15,471)    | -      | (        | 6,316)     | -      |
| 8310                 | 不重分類至損益之項目總額                                      |          | 75,654     | -      |          | 30,321     | -      |
| <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)                      |          | 3,430,982  | 4      | (        | 1,330,318) | (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)               | (        | 682,202)   | (1)    |          | 263,913    | -      |
| 8360                 | 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                               |          | 2,748,780  | 3      | (        | 1,066,405) | (1)    |
| 8300                 | <b>其他綜合損益(淨額)</b>                                 | \$       | 2,824,434  | 3      | (\$      | 1,036,084) | (1)    |
| 8500                 | <b>本期綜合損益總額</b>                                   | \$       | 10,852,622 | 11     | \$       | 6,161,878  | 6      |
| <b>淨利歸屬於：</b>        |                                                   |          |            |        |          |            |        |
| 8610                 | 母公司業主                                             | \$       | 8,017,116  | 8      | \$       | 7,182,382  | 7      |
| 8620                 | 非控制權益                                             |          | 11,072     | -      |          | 15,580     | -      |
|                      |                                                   | \$       | 8,028,188  | 8      | \$       | 7,197,962  | 7      |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>    |                                                   |          |            |        |          |            |        |
| 8710                 | 母公司業主                                             | \$       | 10,821,577 | 11     | \$       | 6,157,051  | 6      |
| 8720                 | 非控制權益                                             |          | 31,045     | -      |          | 4,827      | -      |
|                      |                                                   | \$       | 10,852,622 | 11     | \$       | 6,161,878  | 6      |
| <b>基本每股盈餘 六(二十九)</b> |                                                   |          |            |        |          |            |        |
| 9750                 | 基本每股盈餘                                            | \$       |            | 2.47   | \$       |            | 2.22   |
| <b>稀釋每股盈餘 六(二十九)</b> |                                                   |          |            |        |          |            |        |
| 9850                 | 稀釋每股盈餘                                            | \$       |            | 2.47   | \$       |            | 2.21   |

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：李進昌



會計主管：游景棠

游景棠

單位：新台幣仟元

正新橡膠工業股份有限公司  
民國113年及112年12月31日

| 附註           | 112年          | 113年     | 112年      | 113年      | 112年          | 113年         | 112年          | 113年         | 112年      | 113年          | 112年       | 113年          |
|--------------|---------------|----------|-----------|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|------------|---------------|
| 112年         | 112年          | 113年     | 112年      | 113年      | 112年          | 113年         | 112年          | 113年         | 112年      | 113年          | 112年       | 113年          |
| 112年1月1日餘額   | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | \$ 42,804 | \$ 15,181 | \$ 16,665,921 | \$ 7,588,138 | \$ 32,946,205 | \$ 5,880,150 | \$ 9,173  | \$ 83,811,199 | \$ 575,616 | \$ 84,386,815 |
| 本期淨利         | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 7,182,382     | -            | -         | 7,182,382     | 15,580     | 7,197,962     |
| 本期其他綜合損益     | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 25,764        | (1,055,652)  | 5,057     | (1,025,331)   | (10,753)   | (1,036,084)   |
| 本期綜合損益總額     | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 7,207,646     | (1,055,652)  | 5,057     | 6,157,051     | 4,827      | 6,161,878     |
| 111年盈餘分派及指撥： |               |          |           |           |               |              |               |              |           |               |            |               |
| 法定盈餘公積       | -             | -        | -         | -         | 506,528       | -            | (506,528)     | -            | -         | -             | -          | -             |
| 特別盈餘公積       | -             | -        | -         | -         | (1,717,161)   | -            | 1,717,161     | -            | -         | -             | -          | -             |
| 現金股利         | -             | -        | -         | -         | -             | -            | (4,537,982)   | -            | -         | (4,537,982)   | -          | (4,537,982)   |
| 發放現金股利予非控制權益 | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 因受領贈與資產產生者   | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 股東領取逾時之股利    | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 112年12月31日餘額 | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | \$ 42,804 | \$ 17,468 | \$ 17,172,449 | \$ 5,870,977 | \$ 36,826,502 | \$ 6,935,802 | \$ 14,230 | \$ 85,432,555 | \$ 562,510 | \$ 85,995,065 |
| 113年         |               |          |           |           |               |              |               |              |           |               |            |               |
| 113年1月1日餘額   | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | \$ 42,804 | \$ 17,468 | \$ 17,172,449 | \$ 5,870,977 | \$ 36,826,502 | \$ 6,935,802 | \$ 14,230 | \$ 85,432,555 | \$ 562,510 | \$ 85,995,065 |
| 本期淨利         | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 8,017,116     | -            | -         | 8,017,116     | 11,072     | 8,028,188     |
| 本期其他綜合損益     | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 65,204        | 2,728,807    | 10,450    | 2,804,461     | 19,973     | 2,824,434     |
| 本期綜合損益總額     | -             | -        | -         | -         | -             | -            | 8,082,320     | 2,728,807    | 10,450    | 10,821,577    | 31,045     | 10,852,622    |
| 112年盈餘分派及指撥： |               |          |           |           |               |              |               |              |           |               |            |               |
| 法定盈餘公積       | -             | -        | -         | -         | 720,765       | -            | (720,765)     | -            | -         | -             | -          | -             |
| 特別盈餘公積       | -             | -        | -         | -         | -             | 1,050,595    | (1,050,595)   | -            | -         | -             | -          | -             |
| 現金股利         | -             | -        | -         | -         | -             | -            | (6,482,831)   | -            | -         | (6,482,831)   | -          | (6,482,831)   |
| 發放現金股利予非控制權益 | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 因受領贈與資產產生者   | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 股東領取逾時之股利    | -             | -        | -         | -         | -             | -            | -             | -            | -         | -             | -          | -             |
| 113年12月31日餘額 | \$ 32,414,155 | \$ 9,772 | \$ 42,804 | \$ 51,675 | \$ 17,893,214 | \$ 6,921,572 | \$ 36,654,631 | \$ 4,206,995 | \$ 24,680 | \$ 89,805,508 | \$ 570,837 | \$ 90,376,345 |

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：李連昌

會計主管：游景棠

游景棠

游景棠

游景棠

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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                     | 113年1月1日<br>至12月31日   | 112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                 | \$ 10,742,631         | \$ 10,506,610       |
| 調整項目                   |                       |                     |
| 收益費損項目                 |                       |                     |
| 折舊費用                   | 六(七)(二十七) 9,448,246   | 10,310,056          |
| 使用權資產折舊費用              | 六(八)(二十七) 245,014     | 261,942             |
| 投資性不動產折舊費用             | 六(九)(二十七) 46,823      | 38,956              |
| 攤銷費用                   | 六(十)(二十七) 75,843      | 88,920              |
| 預期信用減損(利益)損失           | 十二(二) ( 11,882 )      | 33,828              |
| 採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) ( 946 )          | 10,253              |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 六(七)(二十五) 141,009     | 183,152             |
| 利息費用                   | 六(七)(二十六) 941,717     | 1,186,931           |
| 利息收入                   | 六(二十三) ( 1,087,906 )  | ( 791,273 )         |
| 遞延政府補助收入               | ( 198,204 )           | ( 190,120 )         |
| 非金融資產減損損失              | 六(七)(二十五) 6,752       | -                   |
| 外幣借款評價兌換損失(利益)         | 19,790 ( 602,116 )    | ( 602,116 )         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |                       |                     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動         |                       |                     |
| 應收票據淨額                 | 1,624,361 ( 710,970 ) | ( 710,970 )         |
| 應收帳款                   | 263,412               | 231,180             |
| 應收帳款-關係人               | 22,917                | 6,134               |
| 存貨                     | ( 1,074,381 )         | 3,726,574           |
| 預付款項                   | ( 278,513 )           | 184,781             |
| 其他流動資產                 | 58,375                | 120,733             |
| 其他非流動資產                | ( 176,339 )           | 8,864               |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |                       |                     |
| 合約負債-流動                | 186,274 ( 12,477 )    | ( 12,477 )          |
| 應付票據                   | ( 60,248 )            | ( 19,316 )          |
| 應付帳款                   | 370,459               | 18,745              |
| 其他應付款                  | ( 100,128 )           | ( 536,492 )         |
| 其他流動負債                 | 106,989               | 228,135             |
| 應計退休金負債                | ( 15,052 )            | ( 7,097 )           |
| 其他非流動負債                | ( 18,755 )            | 16,353              |
| 營運產生之現金流入              | 21,278,258            | 24,292,286          |
| 收取之利息                  | 720,888               | 672,000             |
| 收取之股利                  | 5,000                 | 10,000              |
| 支付之利息                  | ( 957,166 )           | ( 1,209,832 )       |
| 支付之所得稅                 | ( 3,369,411 )         | ( 2,678,154 )       |
| 退還之所得稅                 | 16,994                | 123,998             |
| 營業活動之淨現金流入             | 17,694,563            | 21,210,298          |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | (\$ 8,804,059)               | (\$ 8,386,789)               |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 2,082,601                    | 907,422                      |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(七)(三十) ( 2,684,858 )       | ( 3,164,535 )                |
| 利息資本化實際支付數        | 六(七)(二十六)(三十) -              | ( 2,714 )                    |
| 處分不動產、廠房及設備       | 130,867                      | 137,327                      |
| 處分使用權資產           | 10,763                       | -                            |
| 取得無形資產            | 六(十) ( 51,484 )              | ( 50,891 )                   |
| 存出保證金減少數          | 3,794                        | 2,731                        |
| 其他非流動負債增加數        | 21,141                       | 38,152                       |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 9,291,235 )                | ( 10,519,297 )               |
| <b>籌資活動之現金流量</b>  |                              |                              |
| 短期借款增加            | 六(十一)(三十一) 4,047,461         | 5,163,051                    |
| 短期借款減少            | 六(十一)(三十一) ( 3,732,503 )     | ( 6,869,044 )                |
| 應付短期票券增加          | 六(十二)(三十一) -                 | 3,850,000                    |
| 應付短期票券減少          | 六(十二)(三十一) ( 300,000 )       | ( 5,050,000 )                |
| 償還公司債             | 六(十五)(三十一) -                 | ( 2,500,000 )                |
| 舉借長期借款            | 六(十六)(三十一) 8,219,811         | 13,365,349                   |
| 償還長期借款            | 六(十六)(三十一) ( 7,840,773 )     | ( 13,553,024 )               |
| 存入保證金減少數          | 六(三十一) ( 651 )               | ( 7,570 )                    |
| 租賃本金償還            | 六(八)(三十一) ( 165,030 )        | ( 175,808 )                  |
| 發放現金股利            | 六(二十)(三十一) ( 6,482,831 )     | ( 4,537,982 )                |
| 發放現金股利予非控制權益      | 六(三十一) ( 22,718 )            | ( 17,933 )                   |
| 因受領贈與資產產生者        | 36,105                       | 2,306                        |
| 股東領取逾時效之股利        | ( 1,898 )                    | ( 19 )                       |
| 籌資活動之淨現金流出        | ( 6,243,027 )                | ( 10,330,674 )               |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響   | 873,328                      | ( 125,977 )                  |
| 本期現金及約當現金增加數      | 3,033,629                    | 234,350                      |
| 期初現金及約當現金餘額       | 六(一) 23,575,591              | 23,341,241                   |
| 期末現金及約當現金餘額       | 六(一) \$ 26,609,220           | \$ 23,575,591                |

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：李進昌



會計主管：游景棠

游景棠

## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24005333 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託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 113 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 113 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 113 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 16,781,196 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(七)，截至民國 113 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 1,262,275 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 14,766,847 仟元及 12,045,114 仟元，各占資產總額之 12%及 10%；民國 113 年及 112 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 1,087,509 仟元及 1,365,944 仟元，各占綜合利益總額之 10%及 22%。

## **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113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

周建宏

會計師

王玉娟



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日



正新橡膠工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          |        | 113 年 12 月 31 日 |             |     | 112 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)   | \$              | 4,477,468   | 3   | \$              | 5,399,125   | 5   |
| 1120  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 六(二)   |                 | 33,345      | -   |                 | 22,895      | -   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(三)   |                 | -           | -   |                 | 922,433     | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(四)   |                 | 15,944      | -   |                 | 12,960      | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(四)   |                 | 1,024,971   | 1   |                 | 843,980     | 1   |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額               | 七      |                 | 1,410,236   | 1   |                 | 1,931,208   | 2   |
| 1200  | 其他應收款                    |        |                 | 31,788      | -   |                 | 37,049      | -   |
| 1210  | 其他應收款—關係人                | 七      |                 | 1,992,434   | 2   |                 | 1,727,356   | 1   |
| 130X  | 存貨                       | 六(五)   |                 | 2,016,090   | 2   |                 | 1,674,375   | 1   |
| 1410  | 預付款項                     |        |                 | 126,217     | -   |                 | 115,623     | -   |
| 1470  | 其他流動資產                   |        |                 | 18,945      | -   |                 | 18,947      | -   |
| 11XX  | 流動資產合計                   |        |                 | 11,147,438  | 9   |                 | 12,705,951  | 11  |
| 非流動資產 |                          |        |                 |             |     |                 |             |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二)   |                 | 58,187      | -   |                 | 58,187      | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資                 | 六(六)   |                 | 98,728,051  | 79  |                 | 89,549,421  | 76  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(七)   |                 | 13,672,406  | 11  |                 | 14,473,837  | 12  |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(八)   |                 | 82,397      | -   |                 | 37,332      | -   |
| 1760  | 投資性不動產淨額                 | 六(九)   |                 | 287,246     | -   |                 | 287,791     | -   |
| 1780  | 無形資產                     | 六(十)   |                 | 26,553      | -   |                 | 29,706      | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 六(二十八) |                 | 799,137     | 1   |                 | 1,540,568   | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產                  |        |                 | 4,119       | -   |                 | 24,902      | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |        |                 | 113,658,096 | 91  |                 | 106,001,744 | 89  |
| 1XXX  | 資產總計                     |        | \$              | 124,805,534 | 100 | \$              | 118,707,695 | 100 |

(續次頁)

  
 正新橡膠工業股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註        | 113 年 12 月 31 日 |                 | 112 年 12 月 31 日 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                        |                 |           | 金               | 額 %             | 金               | 額 %             |
| <b>流動負債</b>            |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 2100                   | 短期借款            | 六(十一)     | \$              | -               | \$              | 600,000 1       |
| 2110                   | 應付短期票券          | 六(十二)     |                 | -               |                 | 300,000 -       |
| 2130                   | 合約負債—流動         | 六(二十二)    |                 | 81,937          |                 | 90,757 -        |
| 2150                   | 應付票據            |           |                 | -               |                 | 20,000 -        |
| 2170                   | 應付帳款            |           |                 | 985,416         |                 | 1,059,299 1     |
| 2180                   | 應付帳款—關係人        | 七         |                 | 25,406          |                 | 36,868 -        |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十三)及七   |                 | 1,638,179       |                 | 1,685,600 2     |
| 2230                   | 本期所得稅負債         | 六(二十八)    |                 | 475,824         |                 | 1,367,939 1     |
| 2280                   | 租賃負債—流動         | 七         |                 | 32,624          |                 | 19,308 -        |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五)(十六) |                 | 7,840,000       |                 | 1,500,000 1     |
| 2399                   | 其他流動負債—其他       | 六(十四)     |                 | 88,706          |                 | 62,173 -        |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |           |                 | 11,168,092      |                 | 6,741,944 6     |
| <b>非流動負債</b>           |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 2530                   | 應付公司債           | 六(十五)     |                 | 4,000,000       |                 | 8,000,000 7     |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十六)     |                 | 17,910,000      |                 | 16,550,000 14   |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十八)    |                 | 1,659,389       |                 | 1,305,100 1     |
| 2580                   | 租賃負債—非流動        | 七         |                 | 50,467          |                 | 18,296 -        |
| 2600                   | 其他非流動負債         | 六(六)(十七)  |                 | 212,078         |                 | 659,800 -       |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |           |                 | 23,831,934      |                 | 26,533,196 22   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |           |                 | 35,000,026      |                 | 33,275,140 28   |
| <b>權益</b>              |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| <b>股本</b>              |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十八)     |                 | 32,414,155      |                 | 32,414,155 27   |
| <b>資本公積</b>            |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十九)     |                 | 104,251         |                 | 70,044 -        |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 3310                   | 法定盈餘公積          | 六(二十)     |                 | 17,893,214      |                 | 17,172,449 15   |
| 3320                   | 特別盈餘公積          |           |                 | 6,921,572       |                 | 5,870,977 5     |
| 3350                   | 未分配盈餘           |           |                 | 36,654,631      |                 | 36,826,502 31   |
| <b>其他權益</b>            |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 3400                   | 其他權益            | 六(二十一)    | ( 4,182,315 )   | ( 3 )           | ( 6,921,572 )   | ( 6 )           |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |           |                 | 89,805,508      |                 | 85,432,555 72   |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |           |                 |                 |                 |                 |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |           | \$              | 124,805,534 100 | \$              | 118,707,695 100 |

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：李進昌



會計主管：游景榮



正新橡膠工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112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       | 113<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% | 112<br>金 | 年<br>額      | 度<br>% |
|-------------------------------|----------|----------|-------------|--------|----------|-------------|--------|
| 4000 營業收入                     | 六(二十二)及七 | \$       | 16,781,196  | 100    | \$       | 17,446,799  | 100    |
| 5000 營業成本                     | 六(五)     | (        | 12,053,337) | ( 72)  | (        | 12,259,953) | ( 70)  |
| 5900 營業毛利                     |          |          | 4,727,859   | 28     |          | 5,186,846   | 30     |
| 5910 未實現銷貨損失(利益)              |          |          | 63,295      | 1      | (        | 48,345)     | ( 1)   |
| 5950 營業毛利淨額                   |          |          | 4,791,154   | 29     |          | 5,138,501   | 29     |
| 營業費用                          |          |          |             |        |          |             |        |
| 6100 推銷費用                     |          | (        | 1,449,178)  | ( 9)   | (        | 1,428,992)  | ( 8)   |
| 6200 管理費用                     |          | (        | 942,884)    | ( 6)   | (        | 975,723)    | ( 6)   |
| 6300 研究發展費用                   |          | (        | 774,004)    | ( 4)   | (        | 722,274)    | ( 4)   |
| 6450 預期信用減損利益                 | 十二(二)    |          | -           | -      |          | 9,277       | -      |
| 6000 營業費用合計                   |          | (        | 3,166,066)  | ( 19)  | (        | 3,117,712)  | ( 18)  |
| 6900 營業利益                     |          |          | 1,625,088   | 10     |          | 2,020,789   | 11     |
| 營業外收入及支出                      |          |          |             |        |          |             |        |
| 7100 利息收入                     | 六(二十三)及七 |          | 156,963     | 1      |          | 249,648     | 2      |
| 7010 其他收入                     | 六(二十四)及七 |          | 1,123,656   | 6      |          | 1,096,190   | 6      |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十五)   |          | 374,996     | 2      | (        | 4,114)      | -      |
| 7050 財務成本                     | 六(二十六)   | (        | 385,831)    | ( 2)   | (        | 349,967)    | ( 2)   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六)     |          | 6,193,628   | 37     |          | 6,152,589   | 35     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |          |          | 7,463,412   | 44     |          | 7,144,346   | 41     |
| 7900 稅前淨利                     |          |          | 9,088,500   | 54     |          | 9,165,135   | 52     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十八)   | (        | 1,071,384)  | ( 6)   | (        | 1,982,753)  | ( 11)  |
| 8200 本期淨利                     |          | \$       | 8,017,116   | 48     | \$       | 7,182,382   | 41     |

(續次頁)

  
 正新橡膠工業股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國113年及112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                                                        | 113<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 112<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)                                         | \$       | 77,355     | -      | \$       | 31,580     | -      |
| 8316                 | 透過其他綜合損益按公允價值 六(二)<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益                |          | 10,450     | -      |          | 5,057      | -      |
| 8330                 | 採用權益法認列之子公司、關 六(六)<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 |          | 3,320      | -      |          | -          | -      |
| 8349                 | 與不重分類之項目相關之所得 六(二十八)<br>稅                                 | (        | 15,471)    | -      | (        | 6,316)     | -      |
| 8310                 | 不重分類至損益之項目總額                                              |          | 75,654     | -      |          | 30,321     | -      |
| <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 六(二十一)<br>兌換差額                              |          | 3,411,009  | 20     | (        | 1,319,565) | ( 8)   |
| 8399                 | 與可能重分類之項目相關之所 六(二十一)<br>得稅 (二十八)                          | (        | 682,202)   | ( 4)   |          | 263,913    | 2      |
| 8360                 | 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                                       |          | 2,728,807  | 16     | (        | 1,055,652) | ( 6)   |
| 8300                 | 其他綜合損益(淨額)                                                | \$       | 2,804,461  | 16     | (\$      | 1,025,331) | ( 6)   |
| 8500                 | 本期綜合損益總額                                                  | \$       | 10,821,577 | 64     | \$       | 6,157,051  | 35     |
| <b>基本每股盈餘</b>        |                                                           |          |            |        |          |            |        |
| 9750                 | 基本每股盈餘 六(二十九)                                             | \$       | 2.47       |        | \$       | 2.22       |        |
| <b>稀釋每股盈餘</b>        |                                                           |          |            |        |          |            |        |
| 9850                 | 稀釋每股盈餘 六(二十九)                                             | \$       | 2.47       |        | \$       | 2.21       |        |

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：李進昌



會計主管：游景棠



民國 11 年及 12 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

|                      | 資             | 本          | 公         | 積         | 留             | 盈            | 餘                 | 其                       | 他           | 權             | 益    |
|----------------------|---------------|------------|-----------|-----------|---------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------|---------------|------|
| 附註普通股股本              | 資本公積一庫藏股票交易   | 資本公積一分受贈資產 | 資本公積一增產   | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積        | 未分配盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融負債淨變動 | 其他綜合損益      | 總額            | 權益總額 |
| 1112年度               |               |            |           |           |               |              |                   |                         |             |               |      |
| 112年1月1日餘額           | \$ 32,414,155 | \$ 9,772   | \$ 42,804 | \$ 15,181 | \$ 16,665,921 | \$ 7,588,138 | \$ 32,946,205     | \$ 5,880,150            | \$ 9,173    | \$ 83,811,199 |      |
| 本期淨利                 | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 7,182,382         | -                       | -           | 7,182,382     |      |
| 本期其他綜合損益             | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 25,264            | (1,055,652)             | 5,057       | (1,025,331)   |      |
| 本期綜合損益總額             | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 7,207,646         | (1,055,652)             | 5,057       | 6,157,051     |      |
| 111年盈餘分配及指撥：         |               |            |           |           |               |              |                   |                         |             |               |      |
| 法定盈餘公積               | -             | -          | -         | -         | 506,528       | -            | (506,528)         | -                       | -           | -             |      |
| 特別盈餘公積               | -             | -          | -         | -         | (1,717,161)   | -            | 1,717,161         | -                       | -           | -             |      |
| 現金股利                 | -             | -          | -         | -         | -             | -            | (4,537,982)       | -                       | (4,537,982) | 4,537,982     |      |
| 因受領贈與資產產生者股東領取逾時效之股利 | -             | -          | -         | 2,306     | -             | -            | -                 | -                       | -           | 2,306         |      |
| 112年12月31日餘額         | \$ 32,414,155 | \$ 9,772   | \$ 42,804 | \$ 17,468 | \$ 17,172,449 | \$ 5,870,977 | \$ 36,826,502     | \$ 6,935,802            | \$ 14,230   | \$ 85,432,555 |      |
| 113年度                |               |            |           |           |               |              |                   |                         |             |               |      |
| 113年1月1日餘額           | \$ 32,414,155 | \$ 9,772   | \$ 42,804 | \$ 17,468 | \$ 17,172,449 | \$ 5,870,977 | \$ 36,826,502     | \$ 6,935,802            | \$ 14,230   | \$ 85,432,555 |      |
| 本期淨利                 | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 8,017,116         | -                       | -           | 8,017,116     |      |
| 本期其他綜合損益             | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 65,204            | -                       | 10,450      | 2,804,461     |      |
| 本期綜合損益總額             | -             | -          | -         | -         | -             | -            | 8,082,320         | 2,728,807               | 10,450      | 10,821,577    |      |
| 112年盈餘分配及指撥：         |               |            |           |           |               |              |                   |                         |             |               |      |
| 法定盈餘公積               | -             | -          | -         | -         | 720,765       | -            | (720,765)         | -                       | -           | -             |      |
| 特別盈餘公積               | -             | -          | -         | -         | 1,050,595     | -            | (1,050,595)       | -                       | -           | -             |      |
| 現金股利                 | -             | -          | -         | -         | -             | -            | (6,482,831)       | -                       | (6,482,831) | 6,482,831     |      |
| 因受領贈與資產產生者股東領取逾時效之股利 | -             | -          | -         | 36,105    | -             | -            | -                 | -                       | -           | 36,105        |      |
| 113年12月31日餘額         | \$ 32,414,155 | \$ 9,772   | \$ 42,804 | \$ 51,675 | \$ 17,893,214 | \$ 6,921,572 | \$ 36,654,631     | \$ 4,206,995            | \$ 24,680   | \$ 89,805,508 |      |

後解體之時，超時性大個體時常分裂一部分，藉合併回參閱。

董事：陳榮華

經理人：李進昌

蘇東坡：潮州志

正新橡膠工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國113年及12月1日至2月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                           | 113年1月1日<br>至12月31日 | 112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                       | \$ 9,088,500        | \$ 9,165,135        |
| 調整項目                         |                     |                     |
| 收益費損項目                       |                     |                     |
| 聯屬公司間未實現(利益)損失               | ( 75,491 )          | 45,916              |
| 折舊費用                         | 1,288,853           | 1,364,668           |
| 使用權資產折舊費用                    | 36,320              | 38,180              |
| 投資性不動產折舊費用                   | 545                 | 545                 |
| 攤銷費用                         | 34,309              | 37,114              |
| 預期信用回升利益                     | -                   | ( 9,277 )           |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | ( 25,228 )          | ( 39,324 )          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業<br>及合資損益之份額 | ( 6,193,628 )       | ( 6,152,589 )       |
| 利息收入                         | ( 156,963 )         | ( 249,648 )         |
| 股利收入                         | ( 324 )             | ( 310 )             |
| 利息費用                         | 385,831             | 349,967             |
| 匯率影響數                        | ( 162,452 )         | 4,224               |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數             |                     |                     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動               |                     |                     |
| 應收票據                         | ( 2,984 )           | 25,648              |
| 應收帳款                         | ( 180,991 )         | 159,842             |
| 應收帳款-關係人                     | 520,972             | 74,175              |
| 存貨                           | ( 322,096 )         | 664,328             |
| 其他流動資產                       | 123,175             | 100,900             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                     |                     |
| 合約負債-流動                      | ( 8,820 )           | ( 17,433 )          |
| 應付票據                         | ( 20,000 )          | -                   |
| 應付帳款                         | ( 73,883 )          | ( 36,379 )          |
| 應付帳款-關係人                     | ( 11,462 )          | 11,368              |
| 其他應付款                        | ( 8,202 )           | 171,047             |
| 應計退休金負債                      | ( 33,019 )          | ( 230 )             |
| 其他流動負債                       | 26,533              | 5,019               |
| 營運產生之現金流入                    | 4,229,495           | 5,712,886           |
| 收取之利息                        | 16,240              | 232,234             |
| 收取之股利                        | 1,437,124           | 3,856,711           |
| 支付之利息                        | ( 385,498 )         | ( 354,408 )         |
| 支付所得稅                        | ( 1,565,452 )       | ( 1,320,458 )       |
| 營業活動之淨現金流入                   | 3,731,909           | 8,126,965           |

(續次頁)

正新橡膠工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 113年1月1日<br>至12月31日 | 112年1月1日<br>至12月31日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |                     |                     |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產     | \$ -                | (\$ 922,433)        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本   | 922,433             | -                   |
| 其他應收款-關係人           | ( 268,332 )         | ( 1,427,471 )       |
| 取得採用權益法之投資          | ( 1,288,066 )       | ( 3,142,831 )       |
| 取得不動產、廠房及設備 六(七)    | ( 560,843 )         | ( 916,452 )         |
| 處分不動產、廠房及設備         | 74,360              | 90,083              |
| 取得無形資產 六(十)         | ( 31,156 )          | ( 29,583 )          |
| 存出保證金增加(減少)         | 20,783              | ( 1,357 )           |
| 投資活動之淨現金流出          | ( 1,130,821 )       | ( 6,350,044 )       |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |                     |                     |
| 短期借款增加 六(十一)(三十一)   | ( 600,000 )         | 1,300,000           |
| 短期借款減少 六(十一)(三十一)   | -                   | ( 1,100,000 )       |
| 應付短期票券增加 六(十二)(三十一) | -                   | 3,850,000           |
| 應付短期票券減少 六(十二)      | ( 300,000 )         | ( 5,050,000 )       |
| 償還公司債 六(十五)(三十一)    | -                   | ( 2,500,000 )       |
| 舉借長期借款 六(十六)(三十一)   | 7,900,000           | 9,850,000           |
| 償還長期借款 六(十六)(三十一)   | ( 4,200,000 )       | ( 4,500,000 )       |
| 存入保證金減少 六(三十一)      | ( 676 )             | ( 1,252 )           |
| 租賃負債本金償還 六(八)(三十一)  | ( 35,897 )          | ( 38,403 )          |
| 發放現金股利 六(二十)(三十一)   | ( 6,482,831 )       | ( 4,537,982 )       |
| 因受領贈與資產產生者          | 36,105              | 2,306               |
| 股東領取逾時效之股利          | ( 1,898 )           | ( 19 )              |
| 籌資活動之淨現金流出          | ( 3,685,197 )       | ( 2,725,350 )       |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 162,452             | ( 4,224 )           |
| 本期現金及約當現金減少數        | ( 921,657 )         | ( 952,653 )         |
| 期初現金及約當現金餘額 六(一)    | 5,399,125           | 6,351,778           |
| 期末現金及約當現金餘額 六(一)    | \$ 4,477,468        | \$ 5,399,125        |

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：李進昌



會計主管：游景棠



正新橡膠工業股份有限公司

盈餘分配表

一 一 三 年 度

單位：新台幣元

\$28,572,312,421

期初未分配盈餘

確定福利計畫再衡量數認列於

保留盈餘

65,203,567

調整後未分配盈餘

28,637,515,988

民國 113 年度稅後淨利

8,017,116,050

提列法定盈餘公積

(808,231,962)

迴轉依法提列特別盈餘公積

2,739,257,088

本期可供分配盈餘

38,585,657,164

分配項目：

現金股利

每股 2.4 元

(7,779,397,286)

期末未分配盈餘

\$30,806,259,878

負責人：陳榮華



經理人：李進昌



主辦會計：游景棠



**正新橡膠工業股份有限公司**  
**公司章程條文修正前後對照表**

| 條文   | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修正原因                            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| 第二條  | <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、C801990 其他化學材料製造業</p> <p>二、C802160 黏性膠帶製造業</p> <p>三、C804010 輪胎製造業</p> <p>四、C804020 工業用橡膠製品製造業</p> <p>五、C804990 其他橡膠製品製造業</p> <p>六、CB01010 機械設備製造業</p> <p>七、D101011 發電業</p> <p>八、F112040 石油製品批發業</p> <p>九、F212050 石油製品零售業</p> <p>十、F401010 國際貿易</p> <p>十一、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、C801990 其他化學材料製造業</p> <p>二、C802160 黏性膠帶製造業</p> <p>三、C804010 輪胎製造業</p> <p>四、C804020 工業用橡膠製品製造業</p> <p>五、C804990 其他橡膠製品製造業</p> <p>六、CB01010 機械設備製造業</p> <p>七、F112040 石油製品批發業</p> <p>八、F212050 石油製品零售業</p> <p>九、F401010 國際貿易</p> <p>十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | 配合公司業務需求修正。                     |
| 第十七條 | <p>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。</p> <p>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三分之一，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。</p> <p>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。</p>                                                                               | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>                                                         | 依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條修正。 |

|         |                                                                                                                                            |                                                                                                               |                                                                      |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 第三十四條之一 | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞（ <u>本項員工酬勞數額中應提撥不低於 30% 為基層員工分配酬勞</u> ）及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。<br>(下略)                                    | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二作為員工酬勞及不高於百分之三董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。<br>(下略)                                               | 依據總統令<br>中華民國<br>113 年 8 月 7<br>日金管證發<br>字 第<br>11300069631<br>號函修正。 |
| 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)…<br>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。第五十三次修正於民國一一二年五月三十一日。 <u>第五十四次修正於民國一一四年五月二十六日。</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，…(略)…<br>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。第五十三次修正於民國一一二年五月三十一日。 | 增列修正日期。                                                              |