

# 正新橡膠工業股份有限公司

## 一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十六日(星期二)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2,465,994,056股(含以電子方式行使表決權股數為1,207,257,368股)，佔本公司已發行股份總數76.07%。

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、朱博湧獨立董事、陳水金獨立董事、吳中書獨立董事，全數董事皆已出席。

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、本公司一一四年度營運報告。(請參閱附件一)

(無股東提問，洽悉)

第二案、本公司一一四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、本公司一一四年度董事及員工酬勞分配現金股利報告。

(請參閱議事手冊) (無股東提問，洽悉)

第四案、本公司一一四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)

第六案、本公司修正「誠信經營守則」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：承認一一四年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：一、本公司一一四年度營業報告書、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。財務報告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2,253,623,611權，占表決總權數91.38%，反對權數1,296,021權，無效權數為0權，棄權/未投票權數211,074,424權，本案依董事會所提議案表決通過。

##### 第二案

董事會提

案由：承認一一四年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司一一四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、本公司一一四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35,262,241,846元，依本公司章程規定，擬分配股東紅利計新台幣5,834,547,965元，即每股分配現金股利1.8元。前項盈餘分配，以本(一一四)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29,427,693,881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2,254,475,075權，占表決總權數91.42%，反對權數1,351,405權，無效權數為0權，棄權/未投票權數210,167,576權，本案依董事會所提議案表決通過。

## 五、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，自一一二年五月三十一日至一一五年五月三十日止屆滿，擬於一一五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(含獨立董事四席)，其新任董事任期自一一五年五月二十六日至一一八年五月二十五日止，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： 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董事長。 正新橡膠工業股份有限公司總經理、總經理室協理、企劃部經理、營業部副經理。	13,391,000
2	協瞬投資股份有限公司 代表人： 陳秀雄	男	靜岡大學工業化學系	正新橡膠工業股份有限公司總裁。 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	羅結紀念股份有限公司 代表人： 羅才仁	男	涅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副董事長。 正新橡膠(中國)有限公司董事長。	324,430,630
4	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。 美利達工業股份有限公司董事長。	21,893,000

5	敏欣投資股份有限公司 代表人： 陳涵琦	女	美國伊利諾大學香檳校區會計學碩士	正新橡膠工業股份有限公司董事。 正新橡膠工業股份有限公司財務部副經理。	6,425,000
6	羅結紀念股份有限公司 代表人： 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董事。 正新橡膠工業股份有限公司協理。	324,430,630
7	泓景投資股份有限公司 代表人： 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。 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	美國普渡大學企管博士	國立陽明交通大學管理科學系及EMBA 學程兼任教授 英屬開曼群島商聯冠國際(股)公司董事 中太陽光科技股份有限公司董事長 田美生技股份有限公司董事長 聚鼎科技股份有限公司獨立董事 新光鋼鐵股份有限公司獨立董事 元太科技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 國立臺灣大學經濟學學士	台灣經濟研究院董事長 國立臺灣大學經濟學系兼任教授 中央研究院經濟研究所兼任研究員 台灣亞太產業分析專業協進會理事長 東吳大學經濟系講座教授 臺大經濟研究學術基金會董事 台灣傅爾萊特學友會理事長 財團法人唐獎教育基金會董事 飛宏科技股份有限公司獨立董事 遠東新世紀股份有限公司獨立董事	0
3	許恩得	男	國立臺灣大學會計	東海大學會計系教授 東海大學會計與產業研究中心執行	0

			學博士	長 富采投資控股(股)公司獨立董事 車王電子(股)公司獨立董事	
4	林捷忠	男	東海大學 會計系 EMBA 碩士 中國醫藥 大學醫學 系學士	臺中榮民總醫院兒童胃腸科主治醫生 臺中榮民總醫院教學部師資培育科主任 正新橡膠工業股份有限公司薪酬委員	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	83152679	羅結紀念股份有限公司 代表人：羅才仁	5,794,234,531 權
董事	247807	玖瞬投資股份有限公司 代表人—陳榮華	3,594,395,849 權
董事	247806	協瞬投資股份有限公司 代表人—陳秀雄	3,524,114,667 權
董事	286496	敏欣投資股份有限公司 代表人：陳涵琦	2,500,392,549 權
董事	286323	泓景投資股份有限公司 代表人：李進昌	2,358,314,856 權
董事	9981	曾崧柱	2,102,744,039 權
董事	83152679	羅結紀念股份有限公司 代表人：羅元隆	1,945,622,670 權
獨立董事	A123XXXXX7	吳中書	769,896,838 權
獨立董事	A104XXXXX8	朱博湧	759,954,026 權
獨立董事	B120XXXXX7	林捷忠	607,221,219 權
獨立董事	Q120XXXXX8	許思得	605,677,200 權

未當選名單如下：無。

## 六、討論事項

### 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、本公司一一五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	與本公司相同或類似營業項目
董事	協聯投資股份有限公司 代表人： 陳秀雄	廣西欽州正新實業有限公司	董事	橡膠零件配送 (國際貿易業)
		正新(廈門)物流有限公司	董事	國際集裝箱運輸業 務 (國際貿易業)
		洋新工業股份有限公司	董事	機械設備製造業

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2,220,767,755權，占表決總權數90.05%，反對權數5,251,850權，無效權數為0權，棄權/未投票權數239,974,451權，本案依董事會所提議案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：上午九點三十一分。

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

主席：陳榮華



紀錄：游景棠



# 正新橡膠工業股份有限公司

## 一一四年度營業報告書

感謝各位股東過去一年來對正新的支持與信任。2025 年全球貿易環境持續動盪，美國關稅政策頻繁調整，帶來高度不確定性，傳統產業首當其衝，面臨嚴峻挑戰；同時，中國輪胎市場因大規模投資導致產能過剩，國內價格競爭激烈，加以海外貿易壁壘升高，使整體產業競爭情勢更加嚴峻，全面考驗企業的經營韌性與應變能力。在如此艱困的環境下，正新始終兢兢業業、不敢懈怠，透過持續強化營運體質與組織效能，穩步提升整體競爭力，並朝品牌價值深化發展，成功打造台灣國際品牌「MAXXIS」，行銷全球逾 180 個國家，充分展現正新深耕國際市場的全球布局實力。

展望 2026 年，正新目標依然明確，將以「100%品質、100%服務、100%信賴」為核心，持續創造顧客滿意與市場信任，並進一步強化採購、銷售、生產與研發之集團整合，全面提升技術實力與創新動能。正新長期為全球多家國際車廠的重要合作夥伴，未來將持續深化合作，提供高品質輪胎產品與專業服務；在售後市場方面，推出新品「PREMITRA HP6」及「VICTRA SPORT 6」，導入新世代環保稻殼白碳黑配方，不僅提升輪胎整體性能，更有效降低碳排放，具體展現正新對永續發展的承諾與行動。

最後，正新將以企業文化為引領，落實永續經營理念，與各位股東及夥伴攜手並進、共同成長，持續創造更長遠且穩健的企業價值。

茲將本公司合併及個體 114 年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計畫實施成果

1.產銷情形：

單位：仟條；%

年度 主要商品	114 年度生產	114 年度銷售	113 年度銷售	增減比例
輻射層汽車外胎	24,215	24,226	27,704	-12.55%
輻射層卡車外胎	2,918	2,919	2,957	-1.29%
機車外胎	51,138	50,907	48,189	5.64%
自行車外胎	84,789	84,215	82,455	2.13%
內胎	82,432	83,025	89,105	-6.82%
其他輪胎	12,432	12,295	14,647	-16.06%

2.營業概況：

合併：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	114 年度	113 年度	增(減)比例
營業收入淨額	90,780,872	96,247,057	-5.68%
營業成本	70,148,830	73,003,134	-3.91%
營業費用	13,476,751	13,232,119	1.85%
營業利益	7,155,291	10,011,804	-28.53%
稅後淨利	4,835,490	8,028,188	-39.77%

個體：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	114 年度	113 年度	增(減)比例
營業收入淨額	14,059,167	16,781,196	-16.22%
營業成本	10,948,586	12,053,337	-9.17%
營業費用	3,145,236	3,166,066	-0.66%
營業(損失)利益	170,762	1,625,088	-89.49%
稅後淨利	4,854,332	8,017,116	-39.45%

(二)預算執行情形

本公司 114 年度實際營業金額為新台幣玖佰零柒億元，目標達成率為 85%。

### (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			
		114 年度	113 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	90,780,872	96,247,057	-5.68%	
	營業毛利	20,632,042	23,243,923	-11.24%	
	稅後淨利	4,835,490	8,028,188	-39.77%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	3.79	6.10	-37.87%	
	股東權益報酬率(%)	5.44	9.10	-40.22%	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	22.07	30.89	-28.55%
		稅前純益	21.11	33.14	-36.30%
	純益率(%)	5.33	8.34	-36.09%	
	每股盈餘(元)	1.50	2.47	-39.27%	

個體：

單位：新台幣仟元；%

項目		年度			
		114 年度	113 年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入	14,059,167	16,781,196	-16.22%	
	營業毛利	3,110,581	4,727,859	-34.21%	
	稅後淨利	4,854,332	8,017,116	-39.45%	
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)	4.18	6.84	-38.89%	
	股東權益報酬率(%)	5.49	9.15	-40.00%	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	0.53	5.01	-89.42%
		稅前純益	17.75	28.04	-36.70%
	純益率(%)	34.53	47.77	-27.72%	
	每股盈餘(元)	1.50	2.47	-39.27%	

### (四)研究發展狀況

- ◎城市通勤胎 MA-3Di 產品開發
- ◎YAMAHA NMAX 產品開發
- ◎SUZUKI XF0A1 產品開發
- ◎MCR 運動旅行車胎產品開發
- ◎RAXR RAID + Desert Racing 開發
- ◎學生方程式 10 英吋規格產品開發
- ◎第三代全能競賽公路車胎開發
- ◎高端旅途用四季型轎車輪胎產品開發
- ◎4X4 輪胎產品開發-崎嶇地形&重載型
- ◎超高性能夏季型電動休旅車及轎車輪胎產發
- ◎高性能夏季型轎車輪胎產品開發
- ◎台系 OE 跨界休旅車夏季胎&四季胎產品開發
- ◎歐向 Regional 系列產品開發
- ◎台系 OE 商旅車夏季胎產品開發
- ◎日系 OE 混合動力電動休旅車用夏季胎產品開發

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一一四年度營業報告書、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。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一一五年股東常會

審計委員會召集人:朱 博 湧

朱博湧

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005278 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(三十三)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十三)，正新集團民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 90,780,872 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(十七)；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 114 年 12 月 31 日未完工程及待驗設備餘額為新台幣 1,545,739 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 17,330,624 仟元及新台幣 18,264,123 仟元，占合併資產總額分別為 12%及 12%；負債總額分別為新台幣 4,916,213 仟元及新台幣 6,115,594 仟元，占合併負債總額分別為 9%及 11%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 15,532,857 仟元及新台幣 15,970,983 仟元，占合併營業收入淨額分別為 17%及 17%。

## 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 114 年度及 113 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 114 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 5 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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	22,399,032	16	\$	26,609,220	18
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)		35,588	-		33,345	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)		16,330,749	11		4,557,523	3
1150	應收票據淨額	六(四)		4,626,439	3		2,522,756	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		8,273,121	6		9,021,802	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		22,823	-		43,484	-
130X	存貨	六(五)		16,468,259	11		18,695,388	13
1410	預付款項			825,020	1		1,008,705	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)		314,352	-		-	-
1470	其他流動資產			787,506	1		527,526	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>70,082,889</u>	<u>49</u>		<u>63,019,749</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>								
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	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(三)及八		10,328,300	7		13,789,343	10
1550	採用權益法之投資	六(七)		191,554	-		178,639	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		55,416,742	39		61,724,202	42
1755	使用權資產	六(九)		3,930,063	3		4,604,945	3
1760	投資性不動產淨額	六(十)		662,568	1		702,766	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		1,676,506	1		1,568,311	1
1900	其他非流動資產	六(十一)		534,715	-		608,321	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>72,798,635</u>	<u>51</u>		<u>83,234,714</u>	<u>57</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>142,881,524</u>	<u>100</u>	\$	<u>146,254,463</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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114年12月31日			113年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,236,965	1	\$ 3,467,624	2	
2110	應付短期票券	六(十三)	1,500,000	1	-	-	
2130	合約負債—流動	六(二十三)	766,182	1	728,119	1	
2150	應付票據		3,734	-	90,160	-	
2170	應付帳款		6,566,717	5	7,552,862	5	
2200	其他應付款	六(十四)	4,171,246	3	4,082,321	3	
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	518,117	-	753,117	1	
2250	負債準備—流動		115,835	-	-	-	
2280	租賃負債—流動	七	111,504	-	162,135	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)	6,380,122	4	7,948,269	5	
2399	其他流動負債—其他	六(十五)	594,144	-	652,862	-	
21XX	流動負債合計		<u>21,964,566</u>	<u>15</u>	<u>25,437,469</u>	<u>17</u>	
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債	六(十六)	-	-	4,000,000	3	
2540	長期借款	六(十七)	28,712,543	21	22,299,816	15	
2550	負債準備—非流動		209,078	-	213,181	-	
2560	本期所得稅負債—非流動	六(二十九)	300,958	-	-	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	2,229,357	2	1,790,095	1	
2580	租賃負債—非流動	七	81,267	-	165,326	-	
2600	其他非流動負債	六(十八)	1,849,042	1	1,972,231	2	
25XX	非流動負債合計		<u>33,382,245</u>	<u>24</u>	<u>30,440,649</u>	<u>21</u>	
2XXX	負債總計		<u>55,346,811</u>	<u>39</u>	<u>55,878,118</u>	<u>38</u>	
<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(十九)	32,414,155	23	32,414,155	22	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(二十)	116,376	-	104,251	-	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	18,701,446	13	17,893,214	13	
3320	特別盈餘公積		4,182,315	3	6,921,572	5	
3350	未分配盈餘		35,674,914	25	36,654,631	25	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益	六(二十二)	( 4,108,122 )	( 3 )	( 4,182,315 )	( 3 )	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>86,981,084</u>	<u>61</u>	<u>89,805,508</u>	<u>62</u>	
36XX	非控制權益		<u>553,629</u>	<u>-</u>	<u>570,837</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計		<u>87,534,713</u>	<u>61</u>	<u>90,376,345</u>	<u>62</u>	
<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		<u>\$ 142,881,524</u>	<u>100</u>	<u>\$ 146,254,463</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 90,780,872	100	\$ 96,247,057	100
5000 營業成本	六(五)	( 70,148,830)	( 77)	( 73,003,134)	( 76)
5900 營業毛利		20,632,042	23	23,243,923	24
營業費用	七				
6100 推銷費用		( 6,321,671)	( 7)	( 5,936,689)	( 6)
6200 管理費用		( 3,444,839)	( 4)	( 3,602,308)	( 4)
6300 研究發展費用		( 3,705,256)	( 4)	( 3,705,004)	( 4)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 4,985)	-	11,882	-
6000 營業費用合計		( 13,476,751)	( 15)	( 13,232,119)	( 14)
6900 營業利益		7,155,291	8	10,011,804	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	1,138,008	1	1,087,906	1
7010 其他收入	六(二十五)	742,851	1	915,140	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	( 1,414,524)	( 1)	( 331,448)	-
7050 財務成本	六(二十七)及七	( 796,278)	( 1)	( 941,717)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	17,457	-	946	-
7000 營業外收入及支出合計		( 312,486)	-	730,827	1
7900 稅前淨利		6,842,805	8	10,742,631	11
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 2,007,315)	( 3)	( 2,714,443)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 4,835,490	5	\$ 8,028,188	8

(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114年及113年7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	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<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(十八)	\$ 17,332	-	\$ 77,355	-	
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(二)(二十二)	2,243	-	10,450	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(七)	457	-	3,320	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十九)	( 3,466)	-	( 15,471)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		16,566	-	75,654	-	
<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 兌換差額	六(二十二)	91,571	-	3,430,982	4	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十二) (二十九)	( 17,987)	-	( 682,202)	( 1)	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		73,584	-	2,748,780	3	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 90,150	-	\$ 2,824,434	3	
8500	本期綜合損益總額		\$ 4,925,640	5	\$ 10,852,622	11	
<b>淨利(損)歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		\$ 4,854,332	5	\$ 8,017,116	8	
8620	非控制權益		( 18,842)	-	11,072	-	
			\$ 4,835,490	5	\$ 8,028,188	8	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		\$ 4,942,848	5	\$ 10,821,577	11	
8720	非控制權益		( 17,208)	-	31,045	-	
			\$ 4,925,640	5	\$ 10,852,622	11	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$ 1.50		\$ 2.47		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	稀釋每股盈餘	六(三十)	\$ 1.50		\$ 2.47		

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。

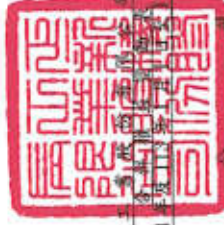
董事長：陳榮華



經理人：李進昌



會計主管：游景棠



正新橡膠工業股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表  
 民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	母 公 司			保 留 盈 餘			其 他 主 體 之 權 益			非 控 制 權 益 總 額	總 額	
	資 本 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	之 他 項 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	未 實 現 損 益				
113												
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)	( 6,482,831)
發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 22,718)	( 22,718)	( 22,718)
因受領贈與資產產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,105	-	36,105
股東領取逾時效之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,898)	( 1,898)	( 1,898)
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
114												
114年1月1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
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	4,854,332	-	-	4,854,332	( 18,842)	4,835,490
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14,323	71,950	2,243	88,516	1,634	90,150
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,868,655	71,950	2,243	4,942,848	( 17,208)	4,925,640
113年盈餘分派及指撥：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	808,232	-	( 808,232)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 2,739,257)	-	2,739,257	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 7,779,397)	-	( 7,779,397)	-	( 7,779,397)	( 7,779,397)
因受領贈與資產產生者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,180	-	12,180
股東領取逾時效之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 55)	( 55)	( 55)
114年12月31日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 63,800	\$ 18,701,446	\$ 4,182,315	\$ 35,674,914	\$ 4,135,045	\$ 26,923	\$ 86,981,084	\$ 553,629	\$ 87,534,713

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：游景榮





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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 6,842,805	\$ 10,742,631
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十八) 8,168,460	9,448,246
使用權資產折舊費用	六(九)(二十八) 231,665	245,014
投資性不動產折舊費用	六(十)(二十八) 47,042	46,823
攤銷費用	六(十一)(二十八) 85,211	75,843
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 4,985	( 11,882 )
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) ( 17,457 )	( 946 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十六) ( 28,993 )	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十六) 160,699	141,009
處分及報廢無形資產損失	六(十一)(二十六) 1	-
利息費用	六(二十七) 796,278	941,717
利息收入	六(二十四) ( 1,138,008 )	( 1,087,906 )
遞延政府補助收入	( 194,156 )	( 198,204 )
非金融資產減損損失	六(八)(十)(二十六) 30,327	6,752
外幣借款評價兌換損失	109,254	19,790
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	28,993	-
應收票據淨額	( 2,103,683 )	1,624,361
應收帳款	743,656	263,412
應收帳款-關係人	20,661	22,917
存貨	1,965,063	( 1,074,381 )
預付款項	166,417	( 278,513 )
其他流動資產	( 50,795 )	58,375
其他非流動資產	52,240	( 176,339 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	38,063	186,274
應付票據	( 86,426 )	( 60,248 )
應付帳款	( 986,145 )	370,459
其他應付款	210,854	( 100,128 )
其他流動負債	( 58,718 )	106,989
應計退休金負債	( 10,480 )	( 15,052 )
其他非流動負債	( 12,465 )	( 18,755 )
營運產生之現金流入	15,015,348	21,278,258
收取之利息	938,496	720,888
收取之股利	5,000	5,000
支付之利息	( 803,606 )	( 957,166 )
支付之所得稅	( 1,730,675 )	( 3,369,411 )
退還之所得稅	129,657	16,994
營業活動之淨現金流入	<u>13,554,220</u>	<u>17,694,563</u>

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 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	(\$ 13,130,755)	(\$ 8,804,059)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	5,016,180	2,082,601
取得不動產、廠房及設備	六(八)(三十一) ( 2,928,289 )	( 2,684,858 )
處分不動產、廠房及設備	189,769	130,867
處分使用權資產	-	10,763
取得無形資產	六(十一) ( 71,339 )	( 51,484 )
存出保證金減少數	7,782	3,794
其他非流動負債增加數	133,186	21,141
投資活動之淨現金流出	( 10,783,466 )	( 9,291,235 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(十二)(三十二) 3,185,749	4,047,461
短期借款減少	六(十二)(三十二) ( 4,784,515 )	( 3,732,503 )
應付短期票券增加	六(十三)(三十二) 1,500,000	-
應付短期票券減少	六(十三)(三十二) -	( 300,000 )
償還公司債	六(十六)(三十二) ( 4,000,000 )	-
舉借長期借款	六(十七)(三十二) 12,200,000	8,219,811
償還長期借款	六(十七)(三十二) ( 7,065,187 )	( 7,840,773 )
存入保證金減少數	六(三十二) ( 25,105 )	( 651 )
租賃本金償還	六(九)(三十二) ( 161,088 )	( 165,030 )
發放現金股利	六(二十一)(三十二) ( 7,779,397 )	( 6,482,831 )
發放現金股利予非控制權益	-	( 22,718 )
因受領贈與資產產生者	12,180	36,105
股東領取逾時效之股利	( 55 )	( 1,898 )
籌資活動之淨現金流出	( 6,917,418 )	( 6,243,027 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 63,524 )	873,328
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 4,210,188 )	3,033,629
期初現金及約當現金餘額	六(一) 26,609,220	23,575,591
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 22,399,032	\$ 26,609,220

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



## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25005300 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(三十三)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十一)，正新橡膠工業股份有限公司民國 114 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 14,059,167 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 114 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 991,689 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 16,488,708 仟元及 14,766,847 仟元，各占資產總額之 13%及 12%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為利益新台幣 1,121,474 仟元及 1,087,509 仟元，各占綜合利益總額之 23%及 10%。

## 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114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 5 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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,224,920	2	\$ 4,477,468	3
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)	35,588	-	33,345	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)	598,474	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	6,931	-	15,944	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	902,748	1	1,024,971	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,138,475	1	1,410,236	1
1200	其他應收款		21,747	-	31,788	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,877,296	2	1,992,434	2
130X	存貨	六(五)	1,789,480	1	2,016,090	2
1410	預付款項		84,391	-	126,217	-
1470	其他流動資產		5,147	-	18,945	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>8,685,197</u>	<u>7</u>	<u>11,147,438</u>	<u>9</u>
<b>非流動資產</b>						
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)	103,225,386	82	98,728,051	79
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	12,978,996	10	13,672,406	11
1755	使用權資產	六(八)	62,801	-	82,397	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	286,701	-	287,246	-
1780	無形資產	六(十)	41,363	-	26,553	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	746,440	1	799,137	1
1900	其他非流動資產		3,072	-	4,119	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>117,402,946</u>	<u>93</u>	<u>113,658,096</u>	<u>91</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 126,088,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 124,805,534</u>	<u>100</u>

(續次頁)



正新標羅士美股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2110	應付短期票券	六(十一)	\$ 1,500,000	1	\$ -	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	129,224	-	81,937	-
2150	應付票據		3,734	-	-	-
2170	應付帳款		836,430	1	985,416	1
2180	應付帳款—關係人	七	39,686	-	25,406	-
2200	其他應付款	六(十三)及七	1,537,199	1	1,638,179	1
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	277,681	-	475,824	1
2250	負債準備—流動		17,997	-	-	-
2280	租賃負債—流動	七	23,987	-	32,624	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)	5,490,000	5	7,840,000	6
2399	其他流動負債—其他	六(十三)	70,951	-	88,706	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>9,926,889</u>	<u>8</u>	<u>11,168,092</u>	<u>9</u>
<b>非流動負債</b>						
2530	應付公司債	六(十四)	-	-	4,000,000	3
2540	長期借款	六(十五)	26,580,000	21	17,910,000	15
2560	本期所得稅負債—非流動		235,504	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	2,045,824	2	1,659,389	1
2580	租賃負債—非流動	七	39,627	-	50,467	-
2600	其他非流動負債	六(六)(十六)	279,215	-	212,078	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>29,180,170</u>	<u>23</u>	<u>23,831,934</u>	<u>19</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>39,107,059</u>	<u>31</u>	<u>35,000,026</u>	<u>28</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十七)	32,414,155	26	32,414,155	26
資本公積		六(十八)				
3200	資本公積		116,376	-	104,251	-
保留盈餘		六(十九)				
3310	法定盈餘公積		18,701,446	15	17,893,214	14
3320	特別盈餘公積		4,182,315	3	6,921,572	6
3350	未分配盈餘		35,674,914	28	36,654,631	29
其他權益		六(二十)				
3400	其他權益		( 4,108,122 )	( 3 )	( 4,182,315 )	( 3 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>86,981,084</u>	<u>69</u>	<u>89,805,508</u>	<u>72</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 126,088,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 124,805,534</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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  
個體綜合損益表  
民國114年及113年11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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 14,059,167	100	\$ 16,781,196	100
5000 營業成本	六(五)	( 10,948,586)	( 78)	( 12,053,337)	( 72)
5900 營業毛利		3,110,581	22	4,727,859	28
5910 未實現銷貨損失		205,417	1	63,295	1
5950 營業毛利淨額		3,315,998	23	4,791,154	29
營業費用					
6100 推銷費用		( 1,368,459)	( 9)	( 1,449,178)	( 9)
6200 管理費用		( 957,841)	( 7)	( 942,884)	( 6)
6300 研究發展費用		( 818,936)	( 6)	( 774,004)	( 4)
6000 營業費用合計		( 3,145,236)	( 22)	( 3,166,066)	( 19)
6900 營業利益		170,762	1	1,625,088	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)及七	91,821	1	156,963	1
7010 其他收入	六(二十三)及七	1,124,686	8	1,123,656	6
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 124,010)	( 1)	374,996	2
7050 財務成本	六(二十五)	( 485,102)	( 3)	( 385,831)	( 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)	4,974,093	35	6,193,628	37
7000 營業外收入及支出合計		5,581,488	40	7,463,412	44
7900 稅前淨利		5,752,250	41	9,088,500	54
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 897,918)	( 7)	( 1,071,384)	( 6)
8200 本期淨利		\$ 4,854,332	34	\$ 8,017,116	48

(續次頁)

  
 正新橡膠工業股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<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(十六)	\$ 17,332	-	\$ 77,355	-
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(二)	2,243	-	10,450	-
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(六)	457	-	3,320	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十七)	( 3,466)	-	( 15,471)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	16,566	-	75,654	-
<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 兌換差額 六(二十)	89,937	1	3,411,009	20
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十) (二十七)	( 17,987)	-	( 682,202)	( 4)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	71,950	1	2,728,807	16
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 88,516	1	\$ 2,804,461	16
8500	本期綜合損益總額	\$ 4,942,848	35	\$ 10,821,577	64
<b>基本每股盈餘 六(二十八)</b>					
9750	基本每股盈餘	\$ 1.50		\$ 2.47	
<b>稀釋每股盈餘 六(二十八)</b>					
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.50		\$ 2.47	

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



五新特產有限公司  
 民國113年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本		公積金		盈餘		其他		權益	
	股本	公積金	盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	未分配盈餘	特別盈餘公積金	未實現外幣兌換	總權益
113	\$ 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
六(二十)	-	-	-	-	8,017,116	-	-	-	-	8,017,116
六(十九)	-	-	-	-	65,204	-	2,728,807	-	10,450	2,804,461
	-	-	-	-	8,082,320	-	2,728,807	-	10,450	10,821,577
112 年盈餘分配及捐贈：										
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)
因受贈與資產產生者股東領取時之股利	-	-	-	-	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
114	\$ 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
六(二十)	-	-	-	-	-	-	4,854,332	-	-	4,854,332
六(十九)	-	-	-	-	-	-	14,323	71,950	2,243	88,516
	-	-	-	-	-	-	4,868,655	71,950	2,243	4,942,848
113 年盈餘分配及捐贈：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	808,232	-	( 808,232)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 2,739,257)	2,739,257	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 7,779,397)	-	-	( 7,779,397)
因受贈與資產產生者股東領取時之股利	-	-	-	-	12,180	-	-	-	-	12,180
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 32,414,155	\$ 9,772	\$ 42,804	\$ 63,800	\$ 18,701,446	\$ 4,182,315	\$ 35,674,914	(\$ 4,135,045)	\$ 26,923	\$ 86,981,084



董事長：陳榮華



經理人：李逢昌



會計主管：游景豪

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。



正新橡膠工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 5,752,250	\$ 9,088,500
調整項目		
收益費損項目		
聯屬公司間未實現利益	( 183,279 )	( 75,491 )
折舊費用	六(七)(二十六) 1,276,232	1,288,853
使用權資產折舊費用	六(八)(二十六) 33,863	36,320
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十六) 545	545
攤銷費用	六(十)(二十六) 41,049	34,309
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十四) ( 23,659 )	( 25,228 )
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) ( 4,974,093 )	( 6,193,628 )
利息收入	六(二十二) ( 91,821 )	( 156,963 )
股利收入	六(二十三) ( 462 )	( 324 )
利息費用	六(二十五) 485,102	385,831
匯率影響數	54,595	( 162,452 )
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	9,013	( 2,984 )
應收帳款	122,223	( 180,991 )
應收帳款-關係人	271,761	520,972
存貨	251,257	( 322,096 )
其他流動資產	124,418	123,175
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	47,287	( 8,820 )
應付票據	3,734	( 20,000 )
應付帳款	( 148,986 )	( 73,883 )
應付帳款-關係人	14,280	( 11,462 )
其他應付款	( 99,566 )	( 8,202 )
應計退休金負債	( 21,694 )	( 33,019 )
其他流動負債	( 17,755 )	26,533
營運產生之現金流入	2,926,294	4,229,495
收取之利息	4,466	16,240
收取之股利	2,109,160	1,437,124
支付之利息	( 493,861 )	( 385,498 )
支付之所得稅	( 429,080 )	( 1,565,452 )
營業活動之淨現金流入	4,116,979	3,731,909

(續次頁)



正新橡膠工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 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	(\$ 598,474)	\$ -
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	111,692	( 268,332)
取得採用權益法之投資	( 1,272,042)	( 1,288,066)
取得不動產、廠房及設備	六(七) ( 585,085)	( 560,843)
處分不動產、廠房及設備	63,910	74,360
取得無形資產	六(十) ( 55,859)	( 31,156)
存出保證金減少	1,045	20,783
投資活動之淨現金流出	( 2,334,813)	( 1,130,821)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	六(十一)(三十) -	( 600,000)
應付短期票券增加	六(十一)(三十) 2,000,000	-
應付短期票券減少	六(十一)(三十) ( 500,000)	( 300,000)
償還公司債	六(十四)(三十) ( 4,000,000)	-
舉借長期借款	六(十五)(三十) 12,200,000	7,900,000
償還長期借款	六(十五)(三十) ( 5,880,000)	( 4,200,000)
存入保證金增加(減少)	六(三十) 897	( 676)
租賃負債本金償還	六(八)(三十) ( 33,744)	( 35,897)
發放現金股利	六(十九)(三十) ( 7,779,397)	( 6,482,831)
因受領贈與資產產生者	12,180	36,105
股東領取逾時效之股利	( 55)	( 1,898)
籌資活動之淨現金流出	( 3,980,119)	( 3,685,197)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 54,595)	162,452
本期現金及約當現金減少數	( 2,252,548)	( 921,657)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 4,477,468	5,399,125
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 2,224,920	\$ 4,477,468

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



<附件四>

正新橡膠工業股份有限公司

盈餘分配表

一一四年度

單位：新台幣元  
\$30,806,259,878

期初未分配盈餘		
確定福利計畫再衡量數認列於 保留盈餘		14,322,355
調整後未分配盈餘		30,820,582,233
民國 114 年度稅後淨利		4,854,332,236
提列法定盈餘公積		(486,865,459)
迴轉依法提列特別盈餘公積		74,192,836
本期可供分配盈餘		35,262,241,846
分配項目：		

現金股利	每股 1.8 元	(5,834,547,965)
期末未分配盈餘		\$29,427,693,881

負責人：陳榮華



經理人：李進昌



主辦會計：游景棠

